

新疆国际实业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、财务报告

半年度报告未经过审计

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

资产负债表

2019年6月30日				
编制单位：新疆国际实业股份有限公司			单位：人民币元	
资产	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	81,405,259.33	234,215,172.63	6,392,487.86	111,950,133.93
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	361,071,558.32	342,690,169.32	-	-
衍生金融资产				
应收票据	1,250,000.00	6,417,223.83	100,000.00	1,000,000.00
应收账款	23,547,021.32	31,550,432.92	40.31	45.28
预付款项	72,070,150.01	10,667,677.57	601,017.74	41,273.22
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同保证金				
其他应收款	92,614,576.06	108,604,088.63	486,185,193.42	536,046,497.23
买入返售金融资产				
存货	748,886,849.48	738,727,794.18	-	-
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	-	-		
其他流动资产	18,105,180.10	15,034,730.16	768,368.61	764,822.03
流动资产合计	1,398,950,594.62	1,487,907,289.24	494,047,107.94	649,802,771.69
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
其他权益工具投资	135,754,503.04	135,634,543.57	53,211,807.00	53,211,807.00
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	700,544.33	800,404.91	-	-
长期股权投资	372,833,825.30	350,799,761.09	1,302,036,563.23	1,280,002,499.02
投资性房地产	152,893,453.76	152,545,293.91	73,968.98	73,968.98
固定资产	330,326,513.66	347,002,883.65	12,717,879.74	13,169,867.87
在建工程	83,783,951.67	80,350,724.90	-	-
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	64,055,739.13	65,097,489.80	-	-
开发支出	5,764,699.33	2,542,604.54	-	-
商誉	55,324,603.46	55,324,603.46	-	-
长期待摊费用	23,603,691.21	23,595,103.69	-	-
递延所得税资产	27,114,171.90	27,703,934.33	-	-
其他非流动资产	11,486,352.99	10,760,336.44	-	-
非流动资产合计	1,263,642,049.78	1,252,157,684.29	1,368,040,218.95	1,346,458,142.87
资产总计	2,662,592,644.40	2,740,064,973.53	1,862,087,326.89	1,996,260,914.56

资产负债表（续）

负债和股东权益	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款	200,000,000.00	250,000,000.00	150,000,000.00	190,000,000.00
向中央银行借款				
衍生金融负债				
应付票据	-		-	
应付账款	75,673,551.78	94,923,006.69	12,232,955.63	14,232,955.63
预收款项	16,758,568.68	16,386,385.62	-	-
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,100,663.66	12,711,130.42	832,024.72	5,043,294.49
应交税费	1,606,144.13	50,901,698.14	559,387.14	10,852.98
其他应付款	153,412,646.01	95,423,878.42	84,786,037.48	86,214,436.93
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动 负债	25,125,580.00	30,130,629.47	25,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	-	-		
流动负债合计	477,677,154.26	550,476,728.76	273,410,404.97	325,501,540.03
非流动负债：				
长期借款	10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00
长期应付款	504,275.60	766,944.66	-	-
长期应付职工薪酬				
专项应付款	-	-	-	-

预计负债	-	-	-	-
递延收益	565,110.00	627,900.00	-	-
递延所得税负债	31,329,463.86	26,742,297.21	-	-
其他非流动负债			-	-
非流动负债合计	42,398,849.46	48,137,141.87	10,000,000.00	20,000,000.00
负债合计	520,076,003.72	598,613,870.63	283,410,404.97	345,501,540.03
股东权益：				
股本	480,685,993.00	481,139,294.00	480,685,993.00	481,139,294.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	372,894,543.96	374,298,683.55	364,234,952.07	365,639,091.66
减：库存股		1,857,440.59	-	1,857,440.59
其他综合收益	-9,324,162.00	-15,529,600.63	4,610,200.31	-1,983,175.66
专项储备	733,462.29	525,945.91		
盈余公积	129,503,752.81	129,503,752.81	128,164,612.99	128,164,612.99
一般风险准备				
未分配利润	1,179,052,926.49	1,181,984,051.13	600,981,163.55	679,656,992.13
归属于母公司股东权益合计	2,153,546,516.55	2,150,064,686.18	1,578,676,921.92	1,650,759,374.53
少数股东权益	-11,029,875.87	-8,613,583.28		
股东权益合计	2,142,516,640.68	2,141,451,102.90	1,578,676,921.92	1,650,759,374.53
负债和股东权益总计	2,662,592,644.40	2,740,064,973.53	1,862,087,326.89	1,996,260,914.56

利润表

项目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、营业总收入	165,082,770.93	320,146,328.53	8,463,036.41	41,269.84
其中：营业收入	164,670,942.72	319,762,550.08	8,463,036.41	41,269.84
利息收入	411,828.21	383,778.45		
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	180,005,180.12	327,063,696.63	16,612,247.52	-5,664,859.66
其中：营业成本	138,679,666.17	272,921,989.76	7,861,313.36	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
研发费用	3,168,777.12	3,356,186.93		

税金及附加	2,277,774.59	4,203,007.28	119,679.10	156,524.70
销售费用	4,250,142.22	4,479,593.42		
管理费用	23,797,988.08	32,891,413.03	6,472,891.37	5,490,229.15
财务费用	7,830,831.94	9,211,506.21	2,158,363.69	-11,311,613.51
其中：利息费用	9,332,624.13	13,510,787.18	2,694,670.39	-8,997,598.79
利息收入	333,615.47	458,790.66	224,518.43	273,181.71
加：信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,265,797.43		-71,289,913.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,035,307.42		-42,012,869.08
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18,348,666.58	-68,414,572.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	16,536,514.63	15,181,248.16	16,197,484.21	14,002,240.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,440,688.24	15,006,787.35	15,440,688.24	15,006,787.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益	7,055.51	2,352,226.61		2,354,877.85
其他收益	62,790.00	62,790.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,766,820.10	-58,770,982.75	-63,241,640.81	-19,949,620.95
加：营业外收入	13,823.69	1,461,840.46		328,389.00
减：营业外支出	1,022,225.46	172,864.25	1,013,607.98	433.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,758,418.33	-57,482,006.54	-64,255,248.79	-19,621,665.05
减：所得税费用	5,685,255.77	-15,964,614.62		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,073,162.56	-41,517,391.92	-64,255,248.79	-19,621,665.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,073,162.56	-41,517,391.92	-64,255,248.79	-19,621,665.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
归属于母公司所有者的净利润	11,489,455.15	-39,154,712.01	-64,255,248.79	-19,621,665.05
少数股东损益	-2,416,292.59	-2,362,679.91		
六、其他综合收益的税后净额	6,205,438.63	2,615,660.10	6,593,375.97	-4,556,529.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,205,438.63	2,615,660.10	6,593,375.97	-4,556,529.96
（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	6,205,438.63	2,615,660.10	6,593,375.97	-4,556,529.96

益的其他综合收益				
1、权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	6,593,375.97	-4,556,529.96	6,593,375.97	-4,556,529.96
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额	-387,937.34	7,172,190.06		
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	15,278,601.19	-38,901,731.82	-57,661,872.82	-24,178,195.01
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	17,694,893.78	-36,539,051.91	-57,661,872.82	-24,178,195.01
归属于少数股东的综合收益总额	-2,416,292.59	-2,362,679.91		
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0239	-0.0814		
（二）稀释每股收益	0.0239	-0.0814		

现金流量表

项 目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
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	201,513,197.80	306,964,899.27	10,546,151.30	1,789,655.19
收取利息、手续费及佣金的现金	413,895.96	403,298.80		
收到的税费返还	50,410.15	47,172.42	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5,786,083.37	24,842,632.68	254,447,891.47	326,284,158.09
经营活动现金流入小计	207,763,587.28	332,258,003.17	264,994,042.77	328,073,813.28
购买商品、接受劳务支付的现金	225,296,614.53	275,304,586.47	9,063,103.45	2,160.00
客户贷款及垫款净增加额	855,343.39	-278,343.01		
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	28,623,478.66	21,697,633.52	7,265,500.24	3,040,843.51
支付的各种税费	59,216,383.99	16,768,288.51	1,410,082.63	1,765,751.85
支付其他与经营活动有关的现金	24,628,070.09	21,678,392.01	347,448,246.20	312,200,605.24
经营活动现金流出小计	338,619,890.66	335,170,557.50	365,186,932.52	317,009,360.60
经营活动产生的现金流量净额	-130,856,303.38	-2,912,554.33	-100,192,889.75	11,064,452.68

二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	672,557.34	17,443.62	-	7,818.45
取得投资收益收到的现金	9,567,795.97	8,250,000.00	756,795.97	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,882,492.15	1,000,000.00	-	1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	10,369,060.52	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	15,122,845.46	19,636,504.14	756,795.97	1,007,818.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,053,859.14	5,209,081.57	-	586,682.12
投资支付的现金	316,477.33	-	500,000.00	-
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	8,370,336.47	5,209,081.57	500,000.00	586,682.12
投资活动产生的现金流量净额	6,752,508.99	14,427,422.57	256,795.97	421,136.33
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	319,000,000.00	315,975,230.00	259,000,000.00	260,590,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-		
筹资活动现金流入小计	319,000,000.00	315,975,230.00	259,000,000.00	260,590,000.00
偿还债务支付的现金	336,875,874.71	434,466,788.80	258,500,000.00	384,466,788.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,597,760.91	11,654,085.50	6,121,552.29	8,414,083.09
筹资活动现金流出小计	346,473,635.62	446,120,874.30	264,621,552.29	392,880,871.89
筹资活动产生的现金流量净额	-27,473,635.62	-130,145,644.30	-5,621,552.29	-132,290,871.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-136,847.57	1,854,586.12		
五、现金及现金等价物净增加额	-151,714,277.58	-116,776,189.94	-105,557,646.07	-120,805,282.88
加：期初现金及现金等价物余额	230,960,409.19	282,327,592.10	111,950,133.93	145,033,220.31
六、期末现金及现金等价物余额	79,246,131.61	165,551,402.16	6,392,487.86	24,227,937.43

所有者权益变动表（合并）

项目	本期数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	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			归属于母公司所有者权益小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	481,139,294.00	-	-	-	374,298,683.55	1,857,440.59	-15,529,600.63	525,945.91	129,503,752.81	-	1,181,984,051.13	2,150,064,686.18	-8,613,583.28	2,141,451,102.90
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	481,139,294.00	-	-	-	374,298,683.55	1,857,440.59	-15,529,600.63	525,945.91	129,503,752.81	-	1,181,984,051.13	2,150,064,686.18	-8,613,583.28	2,141,451,102.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-453,301.00	-	-	-	-1,404,139.59	-1,857,440.59	6,205,438.63	207,516.38	-	-	-2,931,124.64	3,481,830.37	-2,416,292.59	1,065,537.78
（一）综合收益总额							6,205,438.63				11,489,455.15	17,694,893.78	-2,416,292.59	15,278,601.19
（二）所有者投入和减少资本	-453,301.00	-	-	-	-1,404,139.59	-1,857,440.59	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-453,301.00				-1,404,139.59	-1,857,440.59						-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,420,579.79	-14,420,579.79		-14,420,579.79
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											-14,420,579.79	-14,420,579.79		-14,420,579.79
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、其他												-		-
（五）专项储备								207,516.38				207,516.38		207,516.38
1.本期提取								604,334.60				604,334.60		604,334.60
2.本期使用								396,818.22				396,818.22		396,818.22
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	480,685,993.00	-	-	-	372,894,543.96	-	-9,324,162.00	733,462.29	129,503,752.81	-	1,179,052,926.49	2,153,546,516.55	-11,029,875.87	2,142,516,640.68

项目	上期数												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	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	归属于母公司所有者权益小计	
一、上年期末余额	481,139,294.00	-	-	-	374,151,708.86	-	-23,908,584.90	81,462.78	129,503,752.81	-	1,122,063,920.02	2,083,031,553.57	11,702,705.14
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	481,139,294.00	-	-	-	374,151,708.86	-	-23,908,584.90	81,462.78	129,503,752.81	-	1,122,063,920.02	2,083,031,553.57	11,702,705.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	146,974.69	-1,857,440.59	8,378,984.27	444,483.13	-	-	59,920,131.11	67,033,132.61	-20,316,288.42
（一）综合收益总额							8,378,984.27				59,920,131.11	68,299,115.38	-10,086,540.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-1,857,440.59	-	-	-	-	-	-1,857,440.59	-10,229,748.05
1、股东投入的普通股													
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						-1,857,440.59						-1,857,440.59	-10,229,748.05
（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、其他												-	-
（五）专项储备								444,483.13				444,483.13	444,483.13
1.本期提取								1,799,118.00				1,799,118.00	1,799,118.00
2.本期使用								1,354,634.87				1,354,634.87	1,354,634.87
（六）其他					146,974.69							146,974.69	146,974.69
四、本期期末余额	481,139,294.00	-	-	-	374,298,683.55	-1,857,440.59	-15,529,600.63	525,945.91	129,503,752.81	-	1,181,984,051.13	2,150,064,686.18	-8,613,583.28

所有者权益变动表（母公司）

项目	本期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	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、上年期末余额	481,139,294.00	-	-	-	365,639,091.66	1,857,440.59	-1,983,175.66	-	128,164,612.99	-	679,656,992.13	1,650,759,374.53
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	481,139,294.00	-	-	-	365,639,091.66	1,857,440.59	-1,983,175.66	-	128,164,612.99	-	679,656,992.13	1,650,759,374.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-453,301.00				-1,404,139.59	-1,857,440.59	6,593,375.97	-	-	-	-78,675,828.58	-72,082,452.61
(一)综合收益总额							6,593,375.97				-64,255,248.79	-57,661,872.82
(二)所有者投入和减少资本	-453,301.00				-1,404,139.59	-1,857,440.59						-
1、股东投入的普通股	-453,301.00				-1,404,139.59	-1,857,440.59						-
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									-		-14,420,579.79	-14,420,579.79
1、提取盈余公积												-
2.提取一般风险准备												-
3、对所有者（股东）的分配											-14,420,579.79	-14,420,579.79
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、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	480,685,993.00	-	-	-	364,234,952.07	-	4,610,200.31	-	128,164,612.99	-	600,981,163.55	1,578,676,921.92

项目	上期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	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、上年期末余额	481,139,294.00	-	-	-	365,639,091.66	-	4,347,946.55	-	128,164,612.99	-	681,989,268.73	1,661,280,213.93
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	481,139,294.00	-	-	-	365,639,091.66	-	4,347,946.55	-	128,164,612.99	-	681,989,268.73	1,661,280,213.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-				-	1,857,440.59	-6,331,122.21	-	-	-	-2,332,276.60	-10,520,839.40
(一)综合收益总额							-6,331,122.21				-2,332,276.60	-8,663,398.81
(二)所有者投入和减少资本	-				-	1,857,440.59						-1,857,440.59
1、股东投入的普通股						1,857,440.59						-1,857,440.59
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-
4、其他												-
(三)利润分配									-			
1、提取盈余公积												-
2、提取一般风险准备												-
3、对所有者（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、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	481,139,294.00	-	-	-	365,639,091.66	1,857,440.59	-1,983,175.66	-	128,164,612.99	-	679,656,992.13	1,650,759,374.53

新疆国际实业股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：新疆国际实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：新疆乌鲁木齐市高新产业开发区北京南路358号大成国际大厦9楼

总部地址：新疆乌鲁木齐市高新产业开发区北京南路358号大成国际大厦9楼

营业期限：1999-03-28-无限期

股本：人民币480,685,993.00元

法定代表人：丁治平

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：其他股份有限公司（上市）

公司经营范围：

许可经营项目：经营进出口业务（具体事项以外经贸部的批复为准）；燃料油进口经营、焦炭出口；燃料油、重油、氧化剂和有机过氧化物的销售；焦煤、煤化工产品、煤制品的生产及销售（国家有专项审批规定的产品除外）；煤炭出口业务，边贸成品油出口业务；石脑油（溶剂油）的批发；麻黄素及麻黄素类产品的出口。

一般经营项目：股权投资；机电设备、化工产品（汽车及国家有专项规定的产品除外）、轻工产品、建筑材料、金属材料、现代办公用品、畜产品、农副产品（粮食收储、批发）、针、棉纺织品的销售；蕃茄种植、加工及蕃茄制品的销售；房地产开发、销售、租赁；棉花销售；经营边境小额贸易业务（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）。

（三）公司历史沿革

新疆国际实业股份有限公司（以下简称公司）是根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于同意设立新疆国际实业股份有限公司的批复》（新政函[1999]27号）批准，由乾泰中晟股权投资有限公司（原新疆对外经济贸易（集团）有限责任公司）作为主发起人，联合新疆特变电工股份有限公司、新疆新啤（集团）有限责任公司、新疆和硕县佳丰果菜种植有限责任公司和新疆金邦钢铁有限公司四家发起人以发起设立方式于1999年3月28日设立的股份有限公司。公司股本为101,792,300.00元，营业执照注册号：650000040000224。公司于2000年8月29日经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆国际实业股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2000]118号）核准，于2000年9月1日通过深圳证券交易所交易系统采用网上定价方式公开向社会发行人民币普通股70,000,000股，每股面值人民币1.00元，发行价5.88元，并经新疆华西会计师事务所（有限公司）（现中审华会计师事务所（特殊普通合伙））（华会所验字[2000]088号）验资报告验证，股本变更为171,792,300.00元。公司增发的新股于2000年9月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据公司2006年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议通过的公司股权分置改革议案和修改后公司章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币32,760,000.00元，股本变

更为204,552,300.00元,以公司现有流通股股本70,000,000股为基数,用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本32,760,000股,流通股股东获得每10股转增4.68股的股份,相当于流通股股东每10股获得2.33股的对价,非流通股股东以此获得上市流通权。

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2008】178号《关于核准新疆国际实业股份有限公司非公开发行股票的批复》以及公司2007年度第二次临时股东大会决议、第三届董事会第十三次会议决议,第三届董事会第二十三次临时会议决议的规定,公司申请增加注册资本为人民币36,017,347.00元,变更后的注册资本为人民币240,569,647.00元。

根据公司2009年度股东大会决议的规定,公司以2009年12月31日总股本240,569,647.00股为基数,按每10股转增10股的比例,全部以资本公积向全体股东转增股份240,569,647.00股,变更后的注册资本为人民币481,139,294.00元。

至2019年1月16日,公司累计回购股份数量为453,301股。2019年1月18日,公司刊登《关于回购实施结果暨股份变动公告》,2019年1月23日,在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购股份的注销工作,2019年3月1日完成工商变更工作。本次注销完成后,公司总股本由481,139,294.00股减少至480,685,993.00股。具体内容详见2019年1月18日、1月26日公告。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司第七届第九次董事会 2019 年 8 月 16 日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见“附注:六-(一)子公司情况”,本报告期内,新增加、减少子公司的情况参见“附注:六-(三)本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体”。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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。根据实际发生的交易和事项,按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)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。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年6月30日止的财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司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时，应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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），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照公允价值计量；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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如

果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后

的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，则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。

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

（八）合营安排的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“（十四）、长期股权投资核算方法”中“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。

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

- 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用

实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失 转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的 金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允 价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值 的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，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，要求本 公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减 值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额 孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务 符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和 条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公 司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方 扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果

是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

A 应收票据和应收账款

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b 应收账款确定组合的依据如下：

组合 1 应收合并范围内关联方的款项

组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方的款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

C 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

①具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- a. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- b. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- c. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- d. 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；
- e. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化； f. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- g. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- h. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

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

金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为其他权益工具投资的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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： 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； 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。不

满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的非纳入合并财务报表范围的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。
----------------------	--

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	40	40
5年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十二) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折

算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中“其他综合收益”项目列示。

（十三）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十四）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①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。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

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

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

d、编制合并财务报表。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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管

理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投

资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项

投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

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

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-45	2.11-6.33
机器设备	5-25	3.89-19.00
运输设备	8	11.88
其他	4-10	9.50-23.75

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注二、（三十）2、（1）。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

差额等。

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	—	土地使用权证载明的使用期限
软件	3-5 年	该资产通常的产品寿命周期
商标权	10 年	法律规定的有效期

3、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：

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。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象

包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）商誉

1、商誉的确认

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

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划

净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出

最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注【十八】“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入确认原则

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

①开发产品销售收入确认时间的具体判断标准销售合同已经签订，合同约定的开发产品移交条件已经达到，本公司已将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对开发产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入和销售成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

②出租开发产品收入确认时间的具体判断标准按合同、协议约定的承租方付租日期和金额确认为营业收入的实现。

③物业管理收入确认时间的具体判断标准公司已提供物业管理服务，与物业管理相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

④销售商品收入确认时间的具体判断标准公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、确认提供劳务收入的依据

公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

4、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。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。

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

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。

（二十七）政府补助的会计处理

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

（1）本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

（2）本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期其他收益或营业外收入；用于

补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期其他收益或营业外收入。

已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

3、政府补助的确认时点：

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（三十）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

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，应当在取得日将其划分为持有待售类别。

3、持有待售资产的会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

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

②可收回金额。

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

（三十一）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

（三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十三）所得税的会计处理方法

公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表下的债务法。

（三十四）安全生产费用

本公司根据财政部安全生产监督总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企【2012】16号的有关规定：

1、危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （1）全年实际销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；

- (2) 全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。

2、交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 普通货运业务按照1%提取；
- (2) 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照1.5%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提累计折旧。

（三十五）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

公司本期会计政策变更事项如下

I、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于2017年3月31日颁布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》，2017年5月2日财政部修订发布的《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项准则统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据上述会计准则的修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更。

1)

科目名称	2019年报表年初数					
	合并报表			母公司报表		
	调整前金额	调整变动	调整后金额	调整前金额	调整变动	调整后金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	342,690,169.32	-342,690,169.32	-			
交易性金融资产	-	342,690,169.32	342,690,169.32			
可供出售金融资产	135,634,543.57	-135,634,543.57		53,211,807.00	-53,211,807.00	
其他权益工具投资		135,634,543.57	135,634,543.57		53,211,807.00	53,211,807.00

根据规定，企业比较财务报表列报的信息与本准则要求不一致的，不需要按照金融工具准则的要求进行追溯调整。公司从2019年1月1日起执行新金融工具准则，并于2019年第一季度财务报告起按照新金融工具准则要求进行会计报表披露。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成本和现金流量无重大影响

2) 财务报表列报

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式及相关解读编制2019年半年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。相关列报调整影响如下：

① 2019年6月30日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加/减少)	调整后
应收票据		1,250,000.00	1,250,000.00
应收账款		23,547,021.32	23,547,021.32
应收票据及应收账款	24,797,021.32	-24,797,021.32	
应付票据			
应付账款		75,673,551.78	75,673,551.78
应付票据及应付账款	75,673,551.78	-75,673,551.78	
合计	100,470,573.10		100,470,573.10

②2019年6月30日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数(增加/减少)	调整后
应收票据		100,000.00	100,000.00
应收账款		40.31	40.31
应收票据及应收账款	100,040.31	-100,040.31	
应付票据		-	
应付账款		12,232,955.63	12,232,955.63
应付票据及应付账款	12,232,955.63	-12,232,955.63	
合计	12,332,995.94	-	12,332,995.94

③2019年度受影响的合并利润表项目：资产减值损失由减项变为加项，以负数列示，不影响报表利润。

④2019年度受影响的母公司利润表项目：资产减值损失由减项变为加项，以负数列示，不影响报表利润。

II、其他会计政策变更

公司本期无其他会计政策变更。

(二) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

(三十六) 前期会计差错更正

公司报告期无重大前期会计差错更正事项

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配

A、弥补亏损	
B、按10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额、运输收入、铁路服务收入等，房地产销售、代理收入、房屋租赁等	16%、13%、5%、3%、6%、10%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	10%、15%、20%、25%

2、税收优惠

根据乌鲁木齐高新技术产业开发区地税局下发的《税务事项通知书》（高新税通【2014】01号），依据国家税务总局2012年12号公告和新疆维吾尔自治区地方税务局新地税下发的【2012】134号文件，2013年1月1日至2020年12月31日新疆国际实业股份有限公司符合西部大开发税收优惠政策，按15%税率征收企业所得税，以后年度逐年备案。根据呼图壁县地方税务局下发的《企业所得税优惠事项备案表》，依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号第二条，2011年1月1日至2020年12月31日新疆昊睿新能源有限公司符合西部地区鼓励类产业企业，按15%税率征收企业所得税。

其他子公司仍按 10%、15%、20%、25%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币：元）

附注 1 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	95,579.37	33,070.26
银行存款	78,817,081.88	230,723,465.16
其他货币资金	2,492,598.08	3,458,637.21
合计	81,405,259.33	234,215,172.63
其中：存放在境外的款项总额	50,787,103.72	73,753,970.44

注：所有权或使用权受限制的货币资金金额为 2,159,127.72 元。在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

附注 2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	361,071,558.32	342,690,169.32
其中：		
权益工具投资	361,071,558.32	342,690,169.32
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		

合计	361,071,558.32	342,690,169.32

注：子公司所持北京银行 5,300 万股股权，用于贷款质押，截止 2019 年 6 月 30 日，市值为 313,230,000.00 元。

附注 3 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,250,000.00	5,417,223.83
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	1,250,000.00	6,417,223.83

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：无

(4) 期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：无

附注 3 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末数				
	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	14,534,696.28	22.02	13,184,696.28	90.71	1,350,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,893,776.70	71.05	28,976,102.27	61.79	17,917,674.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,568,001.90	6.92	288,655.01	6.32	4,279,346.89
合计	65,996,474.88	100	42,449,453.56	—	23,547,021.32

续表

类别	期初数				
			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	12,458,038.01	17.08	12,458,038.01	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,768,741.19	77.87	28,658,224.15	50.48	28,110,517.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,679,553.57	5.05	239,637.69	6.51	3,439,915.88
合计	72,906,332.77	100.00	41,355,899.85	—	31,550,432.92

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
肖某某	14,534,696.28	13,184,696.28	90.71	
合计	14,534,696.28	13,184,696.28	90.71	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	12,734,864.88	19.30	636,743.26	19,187,496.54	26.32	959,374.83
1至2年	2,081,018.61	3.15	208,101.86	635,371.50	0.87	63,537.15
2至3年	3,569,000.00	5.41	713,800.00	6,176,284.24	8.47	1,235,256.85
3至4年	421,234.50	0.64	126,370.35	417,539.10	0.57	125,261.73
4至5年	1,327,619.85	2.01	531,047.94	6,795,427.03	9.32	2,718,170.81
5年以上	26,760,038.86	40.55	26,760,038.86	23,556,622.78	32.32	23,556,622.78
合计	46,893,776.70	71.05	28,976,102.27	56,768,741.19	77.87	28,658,224.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,458,038.01	726,658.27			13,184,696.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,658,224.15	317,878.12			28,976,102.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	239,637.69	49,017.32			288,655.01
合计	41,355,899.85	1,093,553.71			42,449,453.56

本期计提坏账准备金额 1,093,553.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)
肖某某(南门商业区)	售房款	14,534,696.28	0-5年、5年以上	22.02
吾某某	售房款	4,127,781.00	5年以上	6.25
建行自治区分行营业部	售房款	2,974,800.00	5年以上	4.51
刘某某	售房款	2,821,237.00	1年以内	4.27
隆成源荷花池	货款	2,758,986.00	4-5年	4.18
合计		27,217,500.28		41.24

(4) 应收账款净额年末数比年初数减少 8,003,411.60 元，下降 25.37%，主要系本期收回部分欠款所致。

(5) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

附注 4 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,002,982.15	77.71	4,041,483.31	37.88
1至2年	9,440,971.20	13.10	6,184,135.88	57.97
2至3年	6,264,150.48	8.69	424,058.38	3.98
3年以上	362,046.18	0.50	18,000.00	0.17

合计	72,070,150.01	100.00	10,667,677.57	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

注：预付账款期末数较期初数增加 61,402,472.44 元，上升 575.59%，主要系本期预付货款增加所致。

2、金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	原因
新疆能源（集团）石油天然气有限责任公	38,040,000.00	1 年以内	未结算
中国石化销售有限公司新疆乌鲁木齐石	7,764,144.43	1 年以内	未结算
油分公司			
新疆亿鑫汇丰能源有限公司	6,184,135.88	1-2 年	未结算
中铁油料集团有限公司	5,384,000.02	1 年以内	未结算
合计	57,372,280.33	——	——

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

附注 5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	77,165.57	58,979.28
应收股利	2,670,000.00	11,481,000.00
其他	89,867,410.49	97,064,109.35
合计	92,614,576.06	108,604,088.63

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末数	期初数
发放贷款	77,165.57	58,979.28
合计	77,165.57	58,979.28

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、应收股利

(1) 分类

项目	期末数	期初数
证券投资-北京银行	2,670,000.00	11,481,000.00
合计	2,670,000.00	11,481,000.00

(2) 所有权或使用权受限制的应收股利金额为 2,670,000.00 元。

3、其他

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末数				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,839,912.88	100	58,972,502.39	39.62	89,867,410.49
单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	148,839,912.88	100	58,972,502.39	39.62	89,867,410.49
----	----------------	-----	---------------	-------	---------------

续表

类别	期初数				
	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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,864,368.01	100.00	55,800,258.66	36.50	97,064,109.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	152,864,368.01	100.00	55,800,258.66	36.50	97,064,109.35

- 1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	41,969,912.28	28.20	2,098,495.66	51,102,642.10	33.43	2,555,132.11
1至2年	53,771,036.93	36.13	5,377,103.69	48,245,384.66	31.56	4,824,538.47
2至3年	1,651,022.82	1.11	330,204.56	718,917.95	0.47	143,783.59
3至4年	258,917.96	0.17	77,675.39	166,666.76	0.11	50,000.03
4至5年	166,666.34	0.11	66,666.54	7,339,920.13	4.80	2,935,968.05
5年以上	51,022,356.55	34.28	51,022,356.55	45,290,836.41	29.63	45,290,836.41
合计	148,839,912.88	100.00	58,972,502.39	152,864,368.01	100.00	55,800,258.66

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,001,546.00	741,109.00
长期资产转让款	2,467,241.81	12,521,937.81
往来款及其他	145,371,125.07	139,601,321.20
合计	148,839,912.88	152,864,368.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,800,258.66	3,172,243.73		58,972,502.39

本期计提坏账准备金额 3,172,243.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
SaySayK	往来款	82,210,505.52	0-2年	55.23	6,584,997.28
新疆钾盐矿产资源开发有限公司	往来款	36,260,492.04	5年以上	24.36	36,260,492.04

房屋征收补偿办	拆迁补偿款	5,554,696.00	1年以内	3.73	277,734.80
新疆联创创业投资有限责任公司	往来款	4,963,000.00	5年以上	3.33	4,963,000.00
中国石化销售有限公司新疆哈密石油分公司	资产处置款	2,467,241.81	1-2年	1.66	246,724.18
合计		131,455,935.37	——	88.32	48,332,948.30

(5) 其他应收款净额年末数比年初数减少 7,196,698.86 元, 减少比例为 7.41%, 主要系本期往来款减少所致。

(6) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项如下:

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
新疆钾盐矿产资源开发有限公司	参股公司	36,260,492.04	24.36
新疆联创创业投资有限责任公司		4,963,000.00	3.33
合计		41,223,492.04	27.69

附注 6 存货

1、存货明细列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,165,924.42	2,044,457.60	37,121,466.82	32,553,575.35	2,044,457.60	30,509,117.75
房地产开发成本	323,999,016.03		323,999,016.03	325,100,530.72	0.00	325,100,530.72
房地产开发产品	349,292,330.31		349,292,330.31	355,708,470.21	0.00	355,708,470.21
库存商品	38,691,761.95	3,854,794.77	34,836,967.18	32,232,378.54	5,520,416.05	26,711,962.49
周转材料	59,822.95		59,822.95	63,106.66	0.00	63,106.66
低值易耗品				0.00	0.00	0.00
自制半成品	3,577,246.20		3,577,246.20	634,606.35	0.00	634,606.35
合计	754,786,101.86	5,899,252.37	748,886,849.49	746,292,667.83	7,564,873.65	738,727,794.18

2、存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
原材料	2,044,457.60	0.00			2,044,457.60
库存商品	5,520,416.05		1,665,621.28		3,854,794.77
合计	7,564,873.65		1,665,621.28		5,899,252.37

3、存货跌价准备计提依据、转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	市场价低于成本价		
库存商品	市场价低于成本价	销售	

附注 7 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用		96,000.00
待抵进项税	12,410,652.75	11,525,463.35
其他	5,694,527.35	3,413,266.81
合计	18,105,180.10	15,034,730.16

注：本账户期末数较期初数增加 3,070,449.94 元，上升 20.42%，主要系由于本期应交税费、预交税金负数重分类增加所致。

附注 8 其他权益工具投资

新格式：

项目	期末余额	期初余额
新疆芳香植物科技开发股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
新疆潞安能源化工有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
乌鲁木齐银行股份有限公司	16,868,805.80	16,868,805.80
新疆钾盐矿产资源开发有限公司	27,247,964.26	27,247,964.26
境外投资	43,637,732.98	43,517,773.51
杭州德佳诚誉投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	135,754,503.04	135,634,543.57

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
新疆芳香植物科技开发股份有限公司					基于战略的长期持有	
新疆潞安能源化工有限公司					基于战略的长期持有	
乌鲁木齐银行股份有限公司	756,795.97	5,729,259.87			基于战略的长期持有	

新疆钾盐矿产资源开发有限公司			4,352,035.74		基于战略的长期持有	
境外投资					基于战略的长期持有	
杭州德佳诚誉投资合伙企业（有限合伙）					基于战略的长期持有	

附注 9 长期应收款

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
其他	700,544.33	0.00	700,544.33	800,404.91	0.00	800,404.91
合计	700,544.33	0.00	700,544.33	800,404.91	0.00	800,404.91

附注 10 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
1. 联营企业						
万家基金管理有限公司	350,799,761.09	0.00	0.00	15,440,688.24	6,593,375.97	0.00
合计	350,799,761.09	0.00	0.00	15,440,688.24	6,593,375.97	0.00

续表

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业					
万家基金管理有限公司	0.00	0.00	0.00	372,833,825.30	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	372,833,825.30	0.00

附注 11 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	165,900,588.94	35,414,322.62	201,314,911.56
2. 本期增加金额	3,817,636.40		3,817,636.40
（1）其他转入	2,423,080.00		2,423,080.00
（2）购入	1,394,556.40		1,394,556.40
3. 本期减少金额			
（1）本期处置			
（1）合并范围减少及其他转出			
4. 期末余额	169,718,225.34	35,414,322.62	205,132,547.96
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	37,952,728.05	10,816,889.60	48,769,617.65
2. 本期增加金额	2,923,187.71	546,288.84	3,469,476.55
（1）计提或摊销	2,923,187.71	546,288.84	3,469,476.55

3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少及其他转出			
4. 期末余额	40,875,915.76	11,363,178.44	52,239,094.20
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			
（2）其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	128,842,309.58	24,051,144.18	152,893,453.76
2. 期初账面价值	127,947,860.89	24,597,433.02	152,545,293.91

2、本公司投资性房地产尚未办妥产权证书明细：无

3、本公司报告期末投资性房地产抵押净值为 37,382,475.38 元。

附注 12 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	280,718,021.42	261,734,536.49	29,403,912.97	10,777,864.78	582,634,335.66
2. 本期增加金额	371,272.01	455,575.10	360,600.69	114,477.51	1,301,925.31
（1）购置		55,474.83	335,373.28	107,312.16	498,160.27
（2）在建工程及存货转入		95,940.47			95,940.47
（3）汇率变动及其他	371,272.01	304,159.80	25,227.41	7,165.35	707,824.57
3. 本期减少金额	6,153,452.66		480,080.63	275,058.28	6,908,591.57
（1）处置或报废			480,080.63	275,058.28	755,138.91
（2）汇率变动					
（3）合并范围减少及其他转出	6,153,452.66				6,153,452.66
4. 期末余额	274,935,840.77	262,190,111.59	29,284,433.03	10,617,284.01	577,027,669.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,914,353.56	142,420,346.54	19,141,006.45	10,155,745.46	235,631,452.01
2. 本期增加金额	2,604,336.18	7,804,320.06	975,993.38	333,245.15	11,717,894.77
（1）计提	2,583,562.45	7,756,261.70	961,882.91	303,781.14	11,605,488.20
（2）汇率变动影响	20,773.73	48,058.36	14,110.47	29,464.01	112,406.57
3. 本期减少金额	241,273.35		148,136.89	258,780.80	648,191.04
（1）处置或报废			148,136.89	258,780.80	406,917.69
（2）汇率变动					

(3) 合并范围减少及其他转出	241,273.35				241,273.35
4. 期末余额	66,277,416.39	150,224,666.60	19,968,862.94	10,230,209.81	246,701,155.74
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	208,658,424.38	111,965,444.99	9,315,570.09	387,074.20	330,326,513.66
2. 期初账面价值	216,803,667.86	119,314,189.95	10,262,906.52	622,119.32	347,002,883.65

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、本公司报告期末固定资产抵押净值为 106,059,229.35 元。

4、未办妥产权证书的固定资产情况：无

5、本公司期末固定资产未发生减值迹象。

6、通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	5,126,146.26

-附注 13 在建工程

	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	83,783,951.67	80,350,724.90
工程物资	2	0.00	0.00
合计		83,783,951.67	80,350,724.90

1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
在建工程	83,783,951.67	0.00	83,783,951.67	80,350,724.90	0.00	80,350,724.90
合计	83,783,951.67	0.00	83,783,951.67	80,350,724.90	0.00	80,350,724.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
吉尔吉斯炼油厂项目	6,028,254.96	1,259,460.31	95,940.47	-25,359.43	7,217,134.23
生物柴油项目一期	74,322,469.94	2,108,975.99		0.00	76,431,445.93
加油站工程	0.00	0.00	0.00		
合计	80,350,724.90	3,368,436.30	95,940.47	-25,359.43	83,648,580.16

3) 期末无可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提减值准备。

附注 14 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	88,609,231.17	907,524.31	89,516,755.48
2. 本期增加金额	6,420.17	113.57	6,533.74
(1) 购置			
(2) 汇率变动影响	6,420.17	113.57	6,533.74
3. 本期减少金额			
(1) 转出至投资性房地产			
(2) 处置			
(3) 股权转让			
4. 期末余额	88,615,651.34	907,637.88	89,523,289.22
二、累计摊销			
1. 期初余额	23,608,812.02	810,453.66	24,419,265.68
2. 本期增加金额	1,040,925.49	7,358.92	1,048,284.41
(1) 计提	1,040,925.49	7,313.55	1,048,239.04
(2) 汇率变动影响		45.37	45.37
3. 本期减少金额			
(1) 转出至投资性房地产			
(2) 汇率变动影响			
(3) 处置			
4. 期末余额	24,649,737.51	817,812.58	25,467,550.09
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	63,965,913.83	89,825.30	64,055,739.13
2. 期初账面价值	65,000,419.15	97,070.65	65,097,489.80

注：其他增加、其他减少形成的原因主要系因为本期外币报表折算造成。

本公司期末用于抵押借款无形资产净值 51,127,826.93 元。

- 3、本期公司无内部研发形成的无形资产。
- 4、本公司土地使用权均已办妥产权证书。
- 5、本公司期末无形资产未发生减值迹象。

附注 15 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
酸化油提取甾醇技术	2,542,604.54	521,259.48			3,063,864.02
网络视频教育平台		2,700,835.31			2,700,835.31
合计	2,542,604.54	3,222,094.79			5,764,699.33

注：本账户期末余额较期初余额增加 3,222,094.79 元，主要系因为本期酸化油提取甾醇技术、网络视频教育平台设计投入增加所致。

附注 16 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、初始确认金额合计	56,287,375.60	0.00	0.00	56,287,375.60
吐鲁番市长盛石油有限责任公司	1,730,380.23	0.00	0.00	1,730,380.23
新疆国际置地房地产开发有限责任公	54,556,995.37	0.00	0.00	54,556,995.37
二、减值准备合计	962,772.14	0.00	0.00	962,772.14
吐鲁番市长盛石油有限责任公司	962,772.14	0.00	0.00	962,772.14
三、账面价值合计	55,324,603.46	0.00	0.00	55,324,603.46
吐鲁番市长盛石油有限责任公司	767,608.09	0.00	0.00	767,608.09
新疆国际置地房地产开发有限责任公	54,556,995.37	0.00	0.00	54,556,995.37

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吐鲁番市长盛石油有限责任公司	962,772.14	0.00	0.00	962,772.14

3、商誉测试表

资产组	金额	折现率%	2019-2024 年现金流量现值合计
新疆国际置地房地产开发有限责任公司净资产	162,468,649.98	6.00	282,891,592.04
合并时产生商誉	54,556,995.37		
合计	217,025,645.35		

注：2019 年-2024 年新疆国际置地房地产开发公司现金流量根据公司预测未来 6 年开发销售房地产的情况计算。

资产组	金额	折现率%	2019-2024 年现金流量现值合计
吐鲁番市长盛石油有限责任公司净资产	5,896,780.21	6.00	7,481,588.95
合并时产生商誉	767,608.09		
合计	6,664,388.30		

注：2019 年-2024 年吐鲁番市长盛石油有限责任公司现金流量根据公司租赁情况计算。

附注 17 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
加油站道口使用权	610,037.82		11,394.36		598,643.46	合并范围减少
网络视频教育平台设计	563,888.89	300,000.00	224,999.98		638,888.91	——
装修费	221,141.32		55,018.14		166,123.18	——
房产代建服务费	22,200,035.66				22,200,035.66	——
合计	23,595,103.69	300,000.00	291,412.48		23,603,691.21	——

附注 18 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税
递延所得税资产				
坏账准备	38,055,474.75	9,304,391.47	36,740,330.08	9,184,440.06
存货跌价准备		0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资减值准备		0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	71,330,111.43	17,809,780.43	74,077,977.08	18,519,494.27
合计	109,385,586.18	27,114,171.90	110,818,307.16	27,703,934.33

2、已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税	应纳税暂时性差异	递延所得税
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	125,317,855.44	31,329,463.86	106,969,188.87	26,742,297.21
合计	125,317,855.44	31,329,463.86	106,969,188.87	26,742,297.21

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末数	期初数
减值准备	74,586,985.72	73,295,509.96
可抵扣亏损	175,115,184.98	175,141,648.04
合计	249,702,170.70	248,437,158.00

4、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年度	期末数	期初数
2019 年度	20,791,457.08	20,727,611.72
2020 年度	35,104,946.90	35,104,946.90
2021 年度	18,710,089.69	18,710,089.69
2022 年度	48,061,839.77	48,061,839.77
2023 年度	52,446,851.54	52,537,159.96
2024 年度		
合计	175,115,184.98	175,141,648.04

附注 19 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
应交税费重分类	11,486,352.99	10,760,336.44
合计	11,486,352.99	10,760,336.44

注：本账户期末数较期初数增加 726,016.55 元，主要系由于本期应交税费负数重分类增加所致。

x

附注 20 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销及合	
一、坏账准备	97,156,158.51	4,265,797.44			101,421,955.95
二、存货跌价准备	7,564,873.65		1,665,621.28		5,899,252.37
三、其他权益工具投资减值准备	4,352,035.74	0			4,352,035.74
四、商誉减值准备	962,772.14	0			962,772.14
五、其他	0.00	0			
合计	110,035,840.04	4,265,797.44	1,665,621.28		112,636,016.20

附注 21 短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
质押借款	126,000,000.00	166,000,000.00
抵押借款	74,000,000.00	34,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
合计	200,000,000.00	250,000,000.00

2、本账户期末数较期初减少 50,000,000.00 元，下降 20%，主要系本期短期借款到期偿还所致。

3、本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

附注 22 应付票据

(1) 应付票据分类：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据期末较期初减少 0 元，下降 0%，系。

附注 22 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末数	期初数
应付工程款	65,415,809.98	84,728,520.26
应付货款	10,225,185.75	8,950,095.30
其他	32,556.05	1,244,391.13

合计	75,673,551.78	94,923,006.69
----	---------------	---------------

(2) 应付账款期末较期初减少 19,249,454.91 元,降低 20.28%,主要系本期应付工程款减少所致。

(3) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆苏中建设工程有限公司	25,642,766.76	结算未完成
浙江元成园林集团股份有限公司	7,440,371.55	结算未完成
建峰建设集团股份有限公司	2,553,506.63	结算未完成
深圳市广安消防装饰有限公司	1,878,812.86	结算未完成
新疆深蓝科技有限公司	1,352,907.12	结算未完成
合计	38,868,364.92	

附注 23 预收款项

1、预收款项列示:

项目	期末数	期初数
预收售房款	11,023,710.00	12,082,119.60
预收货款	5,683,820.58	4,298,381.72
其他	51,038.10	5,884.30
合计	16,758,568.68	16,386,385.62

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况:

单位名称	金额	预收时间	经济内容
广发银行股份有限公司	6,520,000.00	2011 年 10 月	缴纳置地广场三期房款定金

注:本账户期末数较期初增加 372,183.06 元,上升 2.27%,主要系本期预收货款增加所致。

附注 24 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	12,536,206.65	20,653,466.60	28,273,035.17	4,916,638.08
二、离职后福利-设定提存计划	174,923.77	1,789,301.55	1,780,199.74	184,025.58
三、辞退福利	0.00	356,500.00	356,500.00	
合计	12,711,130.42	22,799,268.15	30,409,734.91	5,100,663.66

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本年增加	本年减少	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,567,294.58	18,133,720.88	25,669,720.51	3,031,294.96
二、职工福利费	0.00	463,814.17	458,494.17	5,320.00
三、社会保险费	35,768.41	943,519.37	926,212.22	53,075.55
其中:1. 医疗保险费	34,332.17	830,665.20	814,268.21	50,729.15
2. 工伤保险费	472.08	49,082.60	48,936.68	618.00
3. 生育保险费	964.16	63,771.57	63,007.33	1,728.4
4. 其他	0.00			

四、住房公积金	3,812.00	564,975.68	560,685.68	8,102.00
五、工会经费和职工教育经费	1,929,331.66	547,436.50	657,922.59	1,818,845.57
六、非货币性福利	0.00			
七、短期带薪缺勤	0.00			
八、短期利润分享计划	0.00			
九、其他短期薪酬	0.00			
其中：以现金结算的股份支付	0.00			
合计	12,536,206.65	20,653,466.60	28,273,035.17	4,916,638.08

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付及合并范围减少	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社保统筹	社保工资基数	170,321.55	1,742,085.72	1,742,265.22	170,142.05
二、失业保险费	社保统筹	社保工资基数	4,602.22	47,215.83	37,934.52	13,883.53
合计	--	--	174,923.77	1,789,301.55	1,780,199.74	184,025.58

3、辞退福利

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、解除劳动关系给予的补偿	0.00	356,500.00	356,500.00	0.00
二、一年内到期的辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	356,500.00	356,500.00	0.00

注：本账户期末数较期初减少 7,610,466.76 元，减少 59.87%，主要系本期支付上年已计提的工资、奖金等所致。

附注 25 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	253,799.68	47,819,736.84
增值税	883,351.52	2,359,579.94
消费税		0.00
土地增值税		0.00
房产税	120,364.92	259,319.86
地方教育费附加	16,426.28	46,271.67
城市维护建设税	57,492.18	161,949.29
教育附加	24,639.53	69,407.60
代扣代缴个人所得税	111,979.54	91,408.72
印花税	29,477.43	16,494.97
其他	108,613.05	77,529.25
合计	1,606,144.13	50,901,698.14

注：本账户期末数较期初减少 49,295,554.01 元，下降 96.84%，主要系本期企业所得税减少所致。

附注 26 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	351,511.11	456,172.00
应付股利	14,420,579.79	0.00
其他	138,640,555.11	94,967,706.42
合计	153,412,646.01	95,423,878.42

1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	25,763.00	40,486.11
短期借款应付利息	325,748.11	415,685.89
合计	351,511.11	456,172.00

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,420,579.79	0.00
合计	14,420,579.79	0.00

注：期末无超过 1 年未支付的股利。

3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
代收代交款	8,150,435.94	3,087,139.59
暂收的保证金等	9,730,293.91	2,273,509.17
预收的租赁费、仓储费	7,713,284.45	5,619,909.34
维修基金专户	1,837,129.00	1,835,578.41
其他应付往来款	111,209,411.81	82,151,569.91
合计	138,640,555.11	94,967,706.42

(2) 本账户期末余额中有应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

单位	期末数
乾泰中晟股权投资有限公司	42,500,000.00
合计	42,500,000.00

(3) 期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	经济内容	账龄超过一年未支付或结转的原因
绿城房产建设管理有限公司	13,975,423.00	代建费	未支付
合 计	13,975,423.00	——	——

附注 27 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细列示如下：

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的长期应付款		5,049.47
将于一年内摊销的递延收益	125,580.00	125,580.00

合计	25,125,580.00	30,130,629.47
----	---------------	---------------

2、金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	金 额
中国进出口银行新疆区分行营业部	2013.8.16	2020.8.16	2.65	25,000,000.00
合 计	--	--	2.65	25,000,000.00

附注 28 长期借款

1、长期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00

2、长期借款大额列示

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行	2013.8.16	2020.8.16	人民币	2.65		10,000,000.00

3、国际实业抵押中油化工部分资产，截至 2019 年 6 月 30 日，扣除 1 年内到期的长期借款后余额为 10,000,000.00 元。

注：本账户期末数较期初减少 0 元，降低 0%

附注 29 长期应付款

项目	期末数	期初数
个人	504,275.60	766,944.66
合 计	504,275.60	766,944.66

附注 30 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期重分类减少	期末数
政府补助	627,900.00		62,790.00		565,110.00
合 计	627,900.00		62,790.00		565,110.00

政府补助明细情况

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期重分类减少	期末数	与资产相关/与收益相关
煤改气政府补贴款	627,900.00	0.00	62,790.00		565,110.00	与资产相关
合 计	627,900.00	0.00	62,790.00		565,110.00	-

附注 31 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行	送股	公积金转	其他	小计	
股份总数	481,139,294.00	0.00	0.00	0.00	-453,301.00	0.00	480,685,993.00

附注 32 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）	373,935,878.55	0.00	1,404,139.59	372,531,738.96
（1）投资者投入的资本	0.00	0.00		
（2）同一控制下企业合并的影响	0.00	0.00		
（3）其他	373,935,878.55	0.00	1,404,139.59	372,531,738.96
小计	373,935,878.55	0.00	1,404,139.59	372,531,738.96
2、其他资本公积	362,805.00	0.00		362,805.00
（1）原制度资本公积转入	0.00	0.00		
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余	0.00	0.00		
（3）权益工具	0.00	0.00		
（4）其他	362,805.00			362,805.00
小计	362,805.00			362,805.00
合计	374,298,683.55		1,404,139.59	372,894,543.96

附注 33 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,857,440.59		1,857,440.59	0
合计	1,857,440.59		1,857,440.59	0

附注 34 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-15,529,600.63	6,205,438.63			6,205,438.63		-9,324,162.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,983,175.66	6,593,375.97			6,593,375.97		4,610,200.31
外币财务报表折算差额	-13,546,424.97	-387,937.34			-387,937.34		-13,934,362.31
合计	-15,529,600.63	6,205,438.63			6,205,438.63		-9,324,162.00

附注 35 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	525,945.91	604,334.60	396,818.22	733,462.29
合计	525,945.91	604,334.60	396,818.22	733,462.29

附注 36 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	129,503,752.81	0.00	0.00	129,503,752.81
合计	129,503,752.81	0.00	0.00	129,503,752.81

附注 37 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上年末未分配利润	1,181,984,051.13	1,122,063,920.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	1,181,984,051.13	1,122,063,920.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,489,455.15	59,920,131.11
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	14,420,579.79	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	1,179,052,926.49	1,181,984,051.13

附注 38 营业总收入及营业成本

1、营业总收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
一、营业总收入		
1、主营业务收入	142,087,668.75	297,070,967.49
2、其他业务收入	22,995,102.18	23,075,361.04
合计	165,082,770.93	320,146,328.53
二、营业成本		
1、主营业务成本	127,610,165.33	261,930,405.67
2、其他业务成本	11,069,500.84	10,991,584.09
合计	138,679,666.17	272,921,989.76
营业毛利	26,403,104.76	47,224,338.77

2、营业总收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
房地产开发业	22,249,136.76	10,233,212.56	12,015,924.20
油品产业	119,104,924.09	117,070,150.37	2,034,773.72
其他产业	733,607.90	306,802.40	426,805.50
小计	142,087,668.75	127,610,165.33	14,477,503.42
二、其他业务			
其他产业	22,995,102.18	11,069,500.84	11,925,601.34
小计	22,995,102.18	11,069,500.84	11,925,601.34

合计	165,082,770.93	138,679,666.17	26,403,104.76
项目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
房地产开发业	49,174,755.49	21,520,899.09	27,653,856.40
油品产业	161,356,875.94	156,432,291.32	4,924,584.62
其他产业	86,539,336.06	83,977,215.26	2,562,120.80
小计	297,070,967.49	261,930,405.67	35,140,561.82
二、其他业务			
其他产业	23,075,361.04	10,991,584.09	12,083,776.95
小计	23,075,361.04	10,991,584.09	12,083,776.95
合计	320,146,328.53	272,921,989.76	47,224,338.77

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
陕西延长石油（集团）有限责任公司榆林核算部	27,397,448.44	16.60%
海南国合能源石油化工有限公司	17,715,517.24	10.73%
乌鲁木齐海达伟业石油化工有限公司	16,642,221.96	10.08%
新疆新铁石油化工有限公司	14,109,089.66	8.55%
四川晨刚商贸有限公司	8,359,425.93	5.06%
合计	84,223,703.23	51.02%

注：营业收入本期数较上期数减少 155,063,557.6 元，减少 48.44%，主要系本期销售收入较上年同期减少所致；营业成本本期数较上期数减少 134,242,323.59 元，减少 49.19%，主要系本期销售收入较上年同期减少相应成本减少所致。

附注 39 税金及附加

项目	本期数	上期数
地方教育费附加	54,342.29	48,420.72
营业税		-536,842.75
城市维护建设税	190,196.08	121,270.54
土地增值税	861,252.62	1,899,646.39
教育费附加	81,513.44	72,631.10
印花税	92,527.76	219,043.30
车船使用税	23,060.00	32,350.70
土地使用税	1,678,291.10	1,634,021.22
房产税	1,030,753.35	428,477.78
消费税	-1,763,927.16	271,119.95
环保税		0.00
其他	29,765.11	12,868.33
合计	2,277,774.59	4,203,007.28

注：税金及附加本期数较上期数减少 1,925,232.69 元，主要系土地增值税、消费税减少所致。

附注 40 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,393,456.49	1,435,056.60
办公费	14,529.48	20,438.12
差旅费	9,090.70	66,324.85
物料消耗	29,702.61	41,868.25
运输费	8,027.29	57,248.05
装卸费		21,769.00
广告费	15,530.74	190,518.40
折旧	1,239,333.27	621,105.59
业务招待费	41,407.00	98,656.04
修理费	276,792.47	268,145.48
存货盘亏		
通讯费	4,471.64	5,624.41
检验费		5,123.21
销售佣金		0.00
业务费	146,264.81	44,790.62
代理费		197,536.90
宣传费	211,705.34	240,163.89
劳务费	52,329.04	
物业管理费		
租赁费		
仓储费		52,909.84
空置房费用		972,048.37
其他	807,501.34	140,265.80
合计	4,250,142.22	4,479,593.42

附注 41 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	11,799,171.73	13,210,371.10
办公费	2,251,551.61	1,187,881.31
差旅费	1,220,220.88	2,391,270.15
折旧	2,966,341.59	3,901,320.70
业务招待费	1,503,985.56	1,371,981.19
咨询费	171,243.62	535,675.08
聘请中介机构费	528,842.83	1,231,788.71
资产摊销	584,124.61	463,960.26
水电暖费	436,306.53	362,808.62
保险费	89,982.99	117,781.69
证券事务费	44,150.95	45,660.38

通讯费	103,299.30	467,867.87
广告费		722,867.61
物业费	111,490.24	209,402.76
会务费	49,108.69	501,392.84
租赁费	80,632.26	1,391,545.47
代建管理费		2,845,830.00
车辆费	447,228.75	590,118.05
存货盘亏	-143,733.44	13,304.55
诉讼费	70,539.34	62,373.92
排污费		13,760.22
劳务费		244,330.34
物料消耗	392,805.93	562,911.54
修理费	113,846.05	1,162.28
其他	976,848.06	444,046.39
合计	23,797,988.08	32,891,413.03

附注 42 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
网络视频教育平台设计	3,168,777.12	3,356,186.93
合计	3,168,777.12	3,356,186.93

附注 43 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	9,332,624.13	13,510,787.18
减：利息收入	333,615.47	458,790.66
汇兑损失	470,662.90	1,676,589.09
减：汇兑收益	1,682,354.33	5,703,230.25
手续费	43,514.71	186,150.85
合计	7,830,831.94	9,211,506.21

注：财务费用本期数较上期数减少 1,380,674.27 元，下降 14.98%，主要系利息支出及汇兑损失减少所致。

附注 信用减值损失

项目	本期数	上期数
一、应收账款坏账损失	-1,093,553.71	
二、其他应收款坏账损失	-3,172,243.73	
合计	-4,265,797.43	

附注 44 资产减值损失

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

一、坏账损失		-1,035,307.42
二、存货跌价损失		
三、其他权益工具投资减值损失		
合计		-1,035,307.42

注:资产减值损失本期数较上期数减少 元,下降 倍,主要系计提坏账准备较上期增加所致。

附注 45 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	62,790.00	62,790.00
合计	62,790.00	62,790.00

附注 46 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	15,440,688.24	15,006,787.35
处置长期股权投资产生的投资收益	6,103.25	169,175.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	332,927.17	5,285.17
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	756,795.97	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
分得非子公司红利		
合计	16,536,514.63	15,181,248.16

附注 47 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,348,666.58	-68,414,572.00
合计	18,348,666.58	-68,414,572.00

注:公允价值变动损益本期数较上期数增加 86,763,238.58 元,上升 126.82%,主要系证券投资的公允价值变动收益较大所致。

附注 48 资产处置收益

项目	本期数	上期数
处置固定资产收益	7,055.51	2,354,877.85
处置固定资产损失		2,651.24
合计	7,055.51	2,352,226.61

注:资产处置收益本期数较上期数减少 2,345,171.10 元,主要系本期固定资产处置减少所致。

附注 49 营业外收入

1、营业外收入分项目列示:

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
其他非流动资产报废利得			0.00	0.00

违约金及罚款收入			232,671.06	232,671.06
无法支付的款项			900,780.40	900,780.40
其他	13,823.69	13,823.69	328,389.00	328,389.00
合计	13,823.69	13,823.69	1,461,840.46	1,461,840.46

附注 50 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,002,000.00	1,002,000.00	104,011.06	104,011.06
其中：公益性捐赠	2,000.00	2,000.00	104,011.06	104,011.06
违约金、赔偿金及罚款支出	3,947.56	3,947.56	50.00	50.00
固定资产处置损失	13,607.98	13,607.98	0.00	0.00
其他	2,669.92	2,669.92	68,803.19	68,803.19
合计	1,022,225.46	1,022,225.46	172,864.25	172,864.25

注：营业外支出本期数较上期数增加 849,361.21 元，上升 4.91 倍，主要系本期捐赠支出较上期增加所致。

附注 51 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	508,324.49	3,797,540.94
递延所得税调整	5,176,931.28	-19,762,155.56
合计	5,685,255.77	-15,964,614.62

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	14,758,418.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,213,762.75
子公司适用不同税率的影响	1,168,557.84
调整以前期间所得税的影响	-20,096.14
非应税收入的影响	-2,429,622.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,103,551.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-778.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,649,880.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	5,685,255.77

附注 52 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款	5,786,083.37	24,842,632.68

合计	5,786,083.37	24,842,632.68
----	--------------	---------------

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款及费用	24,628,070.09	21,678,392.01
合计	24,628,070.09	21,678,392.01

附注 53 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,073,162.56	-41,517,391.92
加: 资产减值准备	4,265,797.43	1,035,307.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,074,964.75	15,095,846.58
无形资产摊销	1,048,239.04	1,180,547.18
长期待摊费用摊销	228,622.48	3,350,930.27
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)	-7,055.51	-2,352,226.61
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		0.00
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-18,348,666.58	68,414,572.00
财务费用 (收益以“—”号填列)	9,332,624.12	13,510,787.18
投资损失 (收益以“—”号填列)	-16,536,514.63	-15,181,248.16
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	589,762.43	-2,460,960.17
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	4,587,166.65	-17,103,643.00
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-6,669,955.99	16,121,033.01
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-36,742,324.44	12,463,455.41
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-96,752,125.69	-55,469,563.52
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-130,856,303.38	-2,912,554.33
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	79,246,131.61	165,551,402.16
减: 现金的期初余额	230,960,409.19	282,327,592.10
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	-151,714,277.58	-116,776,189.94

2、本期收到的处置子公司的现金净额: 无

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	79,246,131.61	230,960,409.19

其中：库存现金	95,579.37	33,070.26
可随时用于支付的银行存款	78,817,081.88	230,723,465.16
可随时用于支付的其他货币资金	333,470.36	203,873.77
二、现金等价物		0.00
三、现金和现金等价物余额	79,246,131.61	230,960,409.19

注：截止 2019 年 6 月 30 日流动性受限超过 3 个月保证金存款 2,159,127.72 元，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

附注 54 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限原因
货币资金	2,159,127.72	保证金存款
交易性金融资产	313,230,000.00	借款质押
固定资产	106,059,229.35	借款抵押
应收股利	2,670,000.00	股票质押孳息
投资性房地产	37,382,475.38	借款抵押
无形资产	51,127,826.93	借款抵押
合计	512,628,659.38	

附注 55 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,783,417.83	6.8643	46,563,264.34
港币	609,197.08	0.8800	536,093.43
索姆（吉国）	36,969,923.36	0.0990	3,659,708.13
合计	-	-	50,759,065.90

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
新疆国际置地房地产开发有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市天山区人民路446号南国际城二期商业裙房1栋3层商业7	40,000,000.00	房地产	100.00	—	100.00	设立
新疆奎屯伟业仓储有限公司	奎屯市	奎屯市飞龙园3-1号	20,234,697.00	仓储服务	100.00	—	100.00	设立
新疆中化房地产有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市乌鲁木齐县水西镇南溪南路121号	56,227,300.00	房地产	100.00	—	100.00	非同一控制下企业合并取得
北京中昊泰睿投资有限公司	北京市	北京市东城区东市口大街33号12层(1201)B	200,000,000.00	投资	100.00	—	100.00	设立
香港中昊泰睿投资有限公司	香港	Flat3402-4, West Tower, ShunTak Centre, 200 Connaught Road Central, HongKong	3,490.00 万美元	贸易及投资	100.00	—	100.00	设立
新疆中油化工集团有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市头屯河区王家沟工业园区	500,000,000.00	能源批发及零售	100.00	—	100.00	非同一控制下企业合并取得
中亚投资贸易有限公司	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦阿拉木图市	150.00 万美元	投资及贸易	90.00	—	90.00	设立
深圳博睿教育技术有限公司	深圳市	深圳市南山区南山街道科苑路讯美科技广场3号楼602室	3,000,000.00	科技推广和应用服务业	52.00	—	52.00	设立

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

- 1、本期无新纳入合并范围的子公司。
- 2、本期不再纳入合并范围的子公司

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	美元	索姆	港币
资产负债项目	6.8643	0.0990	0.8800
收入费用项目	6.7514	0.0968	0.8656

七、在联营企业中的权益

1、联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	业务性质	对联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			
万家基金管理有限公司	上海市	上海市浦东新区浦电路360号8层(名义楼层9层)	40.00	-	40.00	基金业	权益法

2、联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	万家基金管理有限公司	万家基金管理有限公司
资产合计	1,104,374,761.87	1,099,597,338.94
负债合计	384,138,274.33	423,689,444.66
少数股东权益	127,163,787.70	141,769,295.03
归属于母公司股东权益	593,072,699.84	534,138,599.25
净资产	720,236,487.54	675,907,894.28
按持股比例计算的净资产份额	237,229,079.94	213,655,439.70
调整事项	0	0.00
—商誉	0	0.00
—内部交易未实现利润	0	0.00
—其他	0	0.00
营业收入	311,045,660.19	294,098,350.41
净利润	43,184,755.98	47,018,854.25
其他综合收益	16,483,439.92	-11,391,324.24
综合收益总额	59,668,195.90	35,627,530.01
企业本期收到的来自联营企业的股利	0	0.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险、汇率风险)、信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于大中型银行，其信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求，通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）汇率风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、索姆有关，除本公司之子公司香港中昊泰睿投资有限公司及其美国子公司、托克马克实业炼油厂有限责任公司等以公司所在地本位币为记账本位币，合并时按母公司记账本位币折算。本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等境外子公司的资产、负债及经营活动的外汇风险可能对本公司的经营业绩和其他综合收益产生影响。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	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）交易性金融资 产	361,071,558.32			361,071,558.32
1.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	361,071,558.32			361,071,558.32
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计 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）其他债权投资				
（三）其他权益工具 投资			135,754,503.04	135,754,503.04
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用 权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后 转让的土地使用权				
（五）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	361,071,558.32		135,754,503.04	496,826,061.36
（六）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				
（七）指定为以公允 价值计量且变动计入 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	--	--	--	--
（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				

4、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：

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值

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：

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：

非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用投资成本法、市场乘数法和净资产法等方法估计期末公允价值。本公司相信，以估值方法估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码	业务性质	注册资本		持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本公司最终控制方
							期初金额	期末金额			
乾泰中晟投资有限公司	控股股东	有限责任公司	深圳市	张彦夫	91440300228584700A	股权投资	119,050,000.00	119,050,000.00	28.67%	28.67%	张彦夫

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码	业务性质	注册资本		持股比例 (%)	表决权比例
							期初金额	期末金额		
新疆国际置地房地产开发有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	乌鲁木齐市天山区人民路446号南门国际城二期商业裙房1栋3层商业7	张伟	91650000722310799W	房地产	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	100.00
新疆奎屯伟业仓储有限公司	全资子公司	有限公司	奎屯市火车站西区飞龙园3-1号	赵旭	91654003778996232R	仓储服务	20,234,697.00	20,234,697.00	100.00	100.00
新疆中化房地产有限公司	全资子公司	有限公司	乌鲁木齐市乌鲁木齐县水西沟镇南溪路121号	丁治平	91650121734459339K	房地产	56,227,300.00	56,227,300.00	100.00	100.00
北京中昊泰睿投资有限公司	全资子公司	有限公司	北京市东城区长安街1号东方广场东方经贸城C1办公楼1001、1002室	马永春	9111000055312736XR	投资	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	100.00
香港中昊泰睿投资有限公司	全资子公司	有限公司	Flat3402-4, West Tower, ShunTak Centre, 200 Connaught Road Central, HongKong.			贸易及投资	3490.00万美元	3,490.00万美元	100.00	100.00
新疆中油化工集团有限公司	全资子公司	有限公司	乌鲁木齐市头屯河区南郊路西一巷2号	王伟	91650106745234098E	能源批发及零售	500,000,000.00	500,000,000.00	100.00	100.00
中亚投资贸易有限公司	控股子公司	有限公司	哈萨克斯坦阿拉木图市			投资及贸易	150.00万美元	150.00万美元	90.00	90.00
深圳博睿教育技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市南山区南山街道科苑路讯美科技广场3号楼602室	曹世强	MA5EF61L5	科技推广和应用服务业	3,000,000.00	3,000,000.00	52.00	52.00

3、本公司联营公司情况

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码	业务性质	注册资本		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
万家基金管理有限公司	联营公司	有限责任公司	上海市浦东新区申江路360号8层(名义楼层9层)	方一天	913100007426596561	基金业	100,000,000.00	100,000,000.00	40.00	40.00

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津乾泰中晟投资有限公司	控股股东控制的公司
新组贸易公司	控股股东控制的公司

杭州德佳诚誉投资合伙企业（有限合伙）	子公司参股公司
新疆钾盐矿产资源开发有限公司	参股公司
新疆联创兴业投资有限责任公司	其他关联方

(二) 关联方交易情况:

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
乾泰中晟股权投资有限公司	利息	市场价	508,865.75		1,206,969.86	0.00

(三) 关联方往来情况:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	乾泰中晟股权投资有限公司	42,500,000.00	21,617,755.33
其他应收款	新疆钾盐矿产资源开发有限公司	36,260,492.04	36,260,492.04
其他应收款	新疆联创兴业投资有限责任公司	4,963,000.00	5,963,000.00

十一、承诺及或有事项

1、公司报告期内无重大承诺事项。

2、本公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，期末累计余额为人民币16068.3万元；担保类型为阶段性担保。阶段性担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房产证》办妥及抵押登记手续办妥并交银行执管之日止。

十二、资产负债表日后事项

十三、其他重大事项

十四、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	1,000,000.00
应收账款	40.31	45.28
合计	100,040.31	1,000,045.28

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	0.00
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	100,000.00	1,000,000.00

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	712,349.98	100.00	712,309.67	99.99	40.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	712,349.98	100.00	712,309.67	99.99	40.31

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	712,349.90	100.00	712,304.62	99.99	45.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	712,349.90	100.00	712,304.62	99.99	45.28

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	50.31	0.01	5.03
2 至 3 年	50.39	0.01	10.08	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	712,299.59	99.99	712,299.59	712,299.59	99.99	712,299.59
合计	712,349.98	100.00	712,309.67	712,349.90	100.00	712,304.62

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	712,304.62	5.05			712,309.67

(3) 按欠款方归集的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	坏账准备
托克马克实业炼油厂有限责任公司	50.39	0.01	2 至 3 年	10.08
新疆汇润海国际贸易有限公司	712,299.59	99.99	5 年以上	712,299.59
合计	712,349.98	100.00	—	712,309.67

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00

应收股利	0.00	0.00
其他	486,185,193.42	536,046,497.23
合计	486,185,193.42	536,046,497.23

注 1、其他

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	718,773,776.16	100	232,588,582.74	32.35	486,185,193.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	0	0	0	0	0
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	0	0	0	0	0
合计	718,773,776.16	100	232,588,582.74	32.35	486,185,193.42

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	697,345,171.11	100.00	161,298,673.88	23.13	536,046,497.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	697,345,171.11	100.00	161,298,673.88	23.13	536,046,497.23

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	55,825,355.06	7.77	2,791,267.75	142,160,872.20	20.39	7,108,043.61
1 至 2 年	125,163,615.25	17.41	12,516,361.53	106,765,384.82	15.31	10,676,538.48
2 至 3 年	105,145,098.98	14.63	21,029,019.80	277,365,555.33	39.77	55,473,111.07
3 至 4 年	277,365,555.33	38.59	83,209,666.60	70,386,474.14	10.09	21,115,942.24
4 至 5 年	70,386,474.14	9.79	28,154,589.66	56,236,410.24	8.06	22,494,564.10
5 年以上	84,887,677.40	11.81	84,887,677.40	44,430,474.38	6.38	44,430,474.38
合计	718,773,776.16	100	232,588,582.74	697,345,171.11	100.00	161,298,673.88

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收款	161,298,673.88	71,289,908.86		232,588,582.74

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	48,428,198.27	51,206,074.97
押金	35,100.00	35,100.00
员工借款	94,198.98	51,396.23
内部往来	670,216,278.91	646,052,599.91
合计	718,773,776.16	697,345,171.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆国际置地房地产开发有限责任公司	303,222,533.42	1年以内、1-5年	42.19	98,514,422.06
托克马克实业炼油厂有限责任公司	175,078,633.46	1年以内、1-5年	24.36	64,864,629.08
新疆中化房地产有限公司	123,546,356.37	1年以内、1-3年	17.19	19,050,090.06
新疆钾盐矿产资源开发有限公司	36,260,492.04	5年以上	5.04	36,260,492.04
新疆昊睿新能源有限公司	21,808,012.89	1年以内、1-2年	3.03	1,736,638.60
合计	659,916,028.18	-	91.81	220,426,271.84

(6) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
新疆国际置地房地产开发有限责任公司	子公司	303,222,533.42	42.19
托克马克实业炼油厂有限责任公司	孙公司	175,078,633.46	24.36
新疆中化房地产有限公司	子公司	123,546,356.37	17.19
北京中昊泰睿投资有限公司	子公司	17,998,899.02	2.50
深圳博睿教育技术有限公司	子公司	20,204,153.75	2.81
新疆昊睿新能源有限公司	孙公司	21,808,012.89	3.03
新疆钾盐矿产资源开发有限公司	参股公司	36,260,492.04	5.04
合 计		698,119,080.95	97.13

(三) 长期股权投资

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	937,505,930.07	8,303,192.14	929,202,737.93	937,505,930.07	8,303,192.14	929,202,737.93
对联营、合营企业投资	372,833,825.30	0.00	372,833,825.30	350,799,761.09	0.00	350,799,761.09
合计	1,310,339,755.37	8,303,192.14	1,302,036,563.23	1,288,305,691.16	8,303,192.14	1,280,002,499.02

1、对子公司投资

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
新疆奎屯伟业仓储有限公司	20,235,627.00	0.00	0.00	20,235,627.00	0.00	0.00
新疆国际置地房地产开发有限责任公司	12,500,751.14	0.00	0.00	12,500,751.14	0.00	0.00
新疆中化房地产有限公司	84,575,061.60	0.00	0.00	84,575,061.60	0.00	0.00
新疆中油化工集团有限公司	410,758,886.19	0.00	0.00	410,758,886.19	0.00	0.00
北京中昊泰睿投资有限公司	196,000,000.00	0.00	0.00	196,000,000.00	0.00	0.00
香港中昊泰睿投资有限公司	203,932,410.00	0.00	0.00	203,932,410.00	0.00	0.00
中亚投资贸易有限公司	8,303,192.14	0.00	0.00	8,303,192.14	0.00	8,303,192.14
深圳博睿教育技术有限公司	1,200,002.00	0.00	0.00	1,200,002.00	0.00	0.00
合计	937,505,930.07	0.00	0.00	937,505,930.07	0.00	8,303,192.14

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
万家基金管理有限公司	350,799,761.09	0.00	0.00	15,440,688.24	6,593,375.97	0.00	0.00	0.00	372,833,825.30	0.00
合计	350,799,761.09	0.00	0.00	15,440,688.24	6,593,375.97	0.00	0.00	0.00	372,833,825.30	0.00

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

项目	本期数	上期数
营业收入		
其中：主营业务收入	8,359,425.93	0.00
其他业务收入	103,610.48	41,269.84
合计	8,463,036.41	41,269.84
营业成本		
其中：主营业务成本	7,861,313.36	0.00
其他业务成本		
合计	7,861,313.36	0.00

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务收入			
油品产业	8,359,425.93	7,861,313.36	498,112.57
小计	8,359,425.93	7,861,313.36	498,112.57
二. 其他业务收入			
其他业务	103,610.48		103,610.48
小计	103,610.48	0.00	103,610.48
合计	8,463,036.41	7,861,313.36	601,723.05

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务收入			
其他产业	0.00	0.00	0.00
小计			
二. 其他业务收入			
其他业务	41,269.84	0	41,269.84
小计			
合计	41,269.84	0.00	41,269.84

5、本公司本期主要客户收入情况：

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
四川晨刚商贸有限公司	8,359,425.93	98.78
合计	8,359,425.93	98.78

4、营业收入本期数较上期数增加 8,421,766.57 元，增长 204.07 倍，主要系本期油品销售收入增加所致；营业成本本期数较上期数增加 7,861,313.36 元，增长 786.13 倍，主要系本期油品销售收入增加导致营业成本增加所致。

(五) 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	15,440,688.24	15,006,787.35
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,004,546.57
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	756,795.97	
非子公司红利	0	
合计	16,197,484.21	14,002,240.78

其中：按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
万家基金管理有限公司	15,440,688.24	15,006,787.35	净利润变动
合计	15,440,688.24	15,006,787.35	——

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-64,255,248.79	-19,621,665.05
加：资产减值准备	71,289,913.91	42,012,869.08
固定资产折旧	463,983.60	507,047.13
无形资产摊销		0.00
长期待摊费用摊销		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	13,607.98	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	4,614,447.30	
投资损失（收益以“-”填列）	-16,197,484.21	-14,034,647.60
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		2,367.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-91,227,907.76	5,167,572.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,894,201.78	-2,969,090.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-100,192,889.75	11,064,452.68
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

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	6,392,487.86	24,227,937.43
减: 现金的期初余额	111,950,133.93	145,033,220.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-105,557,646.07	-120,805,282.88

十五、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	7,055.51
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）	62,790.00
除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、交易性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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	18,681,593.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,002,298.52
非经常性损益合计（影响利润总额）	17,749,140.74
减：少数股东权益影响额	-961.02
所得税影响	4,454,216.21
合计	13,295,885.55

（二）净资产收益率及每股收益

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	0.53	0.0239	0.0239
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.0038	-0.0038

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,489,455.15
非经常性损益	B	13,295,885.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,806,430.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,150,064,686.18
股权激励等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	0.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	0.00
股份支付等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	0.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产（应补股利）	G	14,420,579.79
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	6,420,865.83
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	3.00

报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	2,156,616,416.71
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.53%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-0.08%
期初股份总数	N	480,685,993.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	0.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	0.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	0.00
报告期缩股数	R	0.00
报告期回购减少股份数	S	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	0.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	0.00
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	0.00
加权平均股数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	480,685,993.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0239
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.0038
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.0239
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U\times V/K)$	-0.0038

新疆国际实业股份有限公司

2019年08月20日