

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)1604号

审 计 报 告

新疆赛里木现代农业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆赛里木现代农业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 存货跌价准备的确认

1. 事项描述

截至2018年12月31日贵公司合并财务报表附注五(六)“存货”所示存货账面余额658,343,073.03元,存货跌价准备18,103,188.25元。贵公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断,且影响金额重大,为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

如财务报表附注三(十)所示,资产负债表日,贵公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,计提存货跌价准备。可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括:评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制;对存货进行抽盘以核实存货的数量及状态,并倒轧至资产负债日;对于能够获取公开市场销售价格的产品,独立查询公开市场价格信息,并将其与估计售价进行比较;对于无法获取公开市场销售价格的产品,选取样本,将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较。

(二) 坏账准备的计提与转回

1. 事项描述

如附注“五(三)、(五)”所述,公司本期计提应收账款坏账准备8,801,238.15元,转回应收账款坏账准备10,674,177.95元;计提其他应收款坏账准备12,929,358.82元,转回其他应收款坏账准备6,154,290.81元,对公司本期利润影响重大,我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括:检查公司关于应收款项坏账计提的方法和政策、检查前期应收款项风险组合的划分是否恰当、对前期计提坏账准备进行测算;取得并检查报告期回款收款凭证、银行流水记录以及执行函证等,检查其款项回收的真实性。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表

任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

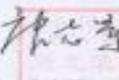


中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十七日

合并资产负债表(续)

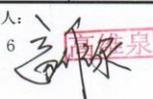
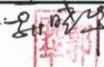
编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司 2018年12月31日 会合01表
单位：元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五(十六)	556,600,000.00	579,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十七)	129,252,175.08	379,777,341.66
预收款项	五(十八)	338,999,906.00	184,020,758.74
应付职工薪酬	五(十九)	23,603,679.02	34,419,740.70
应交税费	五(二十)	3,045,986.57	2,065,695.22
其他应付款	五(二十一)	253,648,019.25	433,102,144.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,305,149,765.92	1,612,985,680.78
非流动负债：			
长期借款	五(二十二)	100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(二十三)	2,952,137.00	14,696,000.00
预计负债			
递延收益	五(二十四)	30,656,601.31	71,588,587.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,608,738.31	86,284,587.83
负债合计		1,438,758,504.23	1,699,270,268.61
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	五(二十五)	470,923,313.00	470,923,313.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	五(二十六)	804,750,881.85	804,750,881.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十七)	41,092,499.14	41,092,499.14
未分配利润	五(二十八)	-671,268,295.09	-691,632,277.38
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		645,498,398.90	625,134,416.61
少数股东权益		-178,979,581.85	-67,158,183.65
所有者权益(或股东权益)合计		466,518,817.05	557,976,232.96
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,905,277,321.28	2,257,246,501.57

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司

2018年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,283,510,819.63	1,102,602,781.42
其中：营业收入	五（二十九）	1,283,510,819.63	1,102,602,781.42
二、营业总成本		1,316,667,174.72	1,094,092,789.68
其中：营业成本	五（二十九）	1,194,216,194.70	994,947,855.15
税金及附加	五（三十）	6,393,974.35	3,470,155.82
销售费用	五（三十一）	20,683,188.09	10,242,151.91
管理费用	五（三十二）	48,773,859.43	52,930,248.22
研发费用	五（三十三）	397,399.05	866,587.97
财务费用	五（三十四）	30,571,672.79	22,691,732.13
其中：利息费用		28,736,525.21	24,360,911.20
利息收入		776,794.98	2,133,892.31
资产减值损失	五（三十五）	15,630,886.31	8,944,058.48
加：其他收益	五（三十六）	6,842,302.21	23,836,544.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	22,976,482.55	-5,864,451.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,304,042.36	-10,392,162.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-666,400.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	28,451,756.87	-1,851,754.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,447,786.54	24,630,329.83
加：营业外收入	五（四十）	8,402,651.74	2,718,457.08
减：营业外支出	五（四十一）	421,719.51	579,525.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,428,718.77	26,769,261.19
减：所得税费用	五（四十二）	762,809.55	2,437,908.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,665,909.22	24,331,352.37
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,665,909.22	24,331,352.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,363,982.29	11,100,235.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,301,926.93	13,231,116.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,665,909.22	24,331,352.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,363,982.29	11,100,235.44
归属于少数股东的综合收益总额		11,301,926.93	13,231,116.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0432	0.0236
（二）稀释每股收益		0.0432	0.0236

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表
单位：元

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司

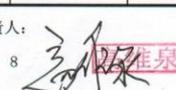
2018年度

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,567,727,279.12	1,283,299,279.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	85,369,179.15	227,480,447.90
经营活动现金流入小计		1,653,096,458.27	1,510,779,727.33
购买商品、接收劳务支付的现金		1,383,686,764.41	1,552,754,854.61
支付给职工以及为职工支付的现金		62,156,520.60	97,448,056.67
支付的各项税费		14,740,875.38	8,499,832.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	173,443,996.98	18,725,390.04
经营活动现金流出小计		1,634,028,157.37	1,677,428,133.84
经营活动产生的现金流量净额		19,068,300.90	-166,648,406.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,666,477.98	235,956.00
取得投资收益收到的现金		1,244.34	3,844,484.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,093,605.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	3,088,087.11	19,500,000.00
投资活动现金流入小计		19,849,414.93	23,580,440.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,721,079.75	49,010,768.53
投资支付的现金			17,089,940.00
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	五（四十四）	7,069,457.22	1,500,300.00
投资活动现金流出小计		19,790,536.97	67,601,008.53
投资活动产生的现金流量净额		58,877.96	-44,020,568.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		592,537,167.69	580,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	20,191,352.00	47,079,158.62
筹资活动现金流入小计		612,728,519.69	627,179,158.62
偿还债务支付的现金		505,423,785.13	674,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,564,785.83	36,796,319.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	39,803,917.18	31,966,232.70
筹资活动现金流出小计		575,792,488.14	743,502,552.29
筹资活动产生的现金流量净额		36,936,031.55	-116,323,393.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		56,063,210.41	-326,992,368.57
加：期初现金及现金等价物余额		141,520,081.07	468,512,449.64
六、期末现金及现金等价物余额		197,583,291.48	141,520,081.07

单位负责人：



主管会计工作负责人：

8 

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：元

项 目	2018年度										所有者权益合计	
	本年金额											
	归属于母公司所有者权益			其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益
股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他综合收益							
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	470,923,313.00				804,750,881.85		41,092,499.14	-691,632,277.38	625,134,416.61		-67,158,183.65	557,976,232.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	470,923,313.00				804,750,881.85		41,092,499.14	-691,632,277.38	625,134,416.61		-67,158,183.65	557,976,232.96
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								20,363,982.29	20,363,982.29		-111,821,396.20	-91,457,413.91
（一）综合收益总额								20,363,982.29	20,363,982.29		11,301,926.93	31,665,909.22
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
四、本年年末余额	470,923,313.00				804,750,881.85		41,092,499.14	-671,268,295.09	645,498,398.90		-176,979,581.85	466,518,817.05

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司



单位负责人：

主管会计工作负责人：

（Signature and Seal of the Accounting Officer）

（Signature and Seal of the Accounting Officer）

合并股东权益变动表(续)

单位:元

项	2018年度		上年金额						所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益	所有者权益合计	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	470,923,313.00	470,923,313.00	804,750,881.85					41,092,499.14	-702,732,512.82	614,034,181.17	80,389,300.58	533,644,880.59
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	470,923,313.00	470,923,313.00	804,750,881.85					41,092,499.14	-702,732,512.82	614,034,181.17	80,389,300.58	533,644,880.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
四、本年年末余额	470,923,313.00	470,923,313.00	804,750,881.85					41,092,499.14	-691,632,277.38	625,134,416.61	67,158,183.65	557,976,232.96



单位负责人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

母公司资产负债表(续)

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司 2018年12月31日 会企01表 单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		290,000,000.00	304,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,160,165.38	13,977,695.60
预收款项		857,618.07	11,198,204.15
应付职工薪酬		2,836,860.43	23,600,032.55
应交税费		63,679.05	595,266.92
其他应付款		208,845,146.61	257,210,959.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		516,763,469.54	610,582,158.81
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,500,000.00	2,500,000.00
预计负债			
递延收益			83,333.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,500,000.00	2,583,333.00
负债合计		579,263,469.54	613,165,491.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		470,923,313.00	470,923,313.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中 永续债			
资本公积		802,083,537.83	802,083,537.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,891,826.50	40,891,826.50
未分配利润		-158,896,878.63	-164,632,404.97
所有者权益（或股东权益）合计		1,155,001,798.70	1,149,266,272.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,734,265,268.24	1,762,431,764.17

单位负责人：

主管会计工作负责人：

12

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司

2018年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	180,287,557.90	300,601,570.15
减：营业成本	十三（四）	171,854,606.92	277,017,348.60
税金及附加		1,468,813.03	1,283,200.59
销售费用		3,456,317.26	406,129.81
管理费用		16,132,554.50	24,529,248.90
研发费用		397,399.05	747,289.57
财务费用		-4,695,398.61	-565,915.62
其中：利息费用		12,625,564.44	10,753,574.05
利息收入		20,020,262.80	17,925,455.63
资产减值损失		9,469,365.97	-21,759,170.43
加：其他收益		2,184,863.37	18,505,646.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	19,527,681.13	-7,285,491.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,304,042.36	-6,866,075.8615
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		727,614.14	-1,848,754.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,644,058.42	28,314,838.95
加：营业外收入		1,094,737.92	553,475.52
减：营业外支出		3,270.00	444.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,735,526.34	28,867,870.00
减：所得税费用			32,536.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,735,526.34	28,835,333.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,735,526.34	28,835,333.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		5,735,526.34	28,835,333.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0122	0.0537
（二）稀释每股收益		0.0122	0.0537

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司 2018年度 会企03表 单位：元

	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,157,123.45	230,204,455.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,447,685.29	211,475,300.31
经营活动现金流入小计		258,604,808.74	441,679,755.65
购买商品、接收劳务支付的现金		111,800,936.11	289,655,149.26
支付给职工以及为职工支付的现金		13,676,670.04	47,171,802.14
支付的各项税费		3,795,698.61	1,972,399.93
支付其他与经营活动有关的现金		120,002,173.56	40,092,322.21
经营活动现金流出小计		249,275,478.32	378,891,673.54
经营活动产生的现金流量净额		9,329,330.42	62,788,082.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,630,000.00	
取得投资收益收到的现金			142,337.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,322,249.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		76,614,135.19	72,893,445.37
投资活动现金流入小计		90,566,384.99	73,035,782.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,446.16	16,022,219.81
投资支付的现金		56,424,007.99	
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		23,387,179.99	97,118,900.90
投资活动现金流出小计		79,974,634.14	113,141,120.71
投资活动产生的现金流量净额		10,591,750.85	-40,105,337.72
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		350,000,000.00	304,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	304,000,000.00
偿还债务支付的现金		304,000,000.00	584,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,838,350.06	26,918,481.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		319,838,350.06	611,418,481.82
筹资活动产生的现金流量净额		30,161,649.94	-307,418,481.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		73,247,730.18	357,983,467.61
六、期末现金及现金等价物余额		123,330,461.39	73,247,730.18

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：新疆赛里木现代农业股份有限公司
2018年度
单位：元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	470,923,313.00			802,083,537.83				40,891,826.50	-164,632,404.97	1,149,266,272.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	470,923,313.00			802,083,537.83				40,891,826.50	-164,632,404.97	1,149,266,272.36
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,735,526.34	5,735,526.34
（一）综合收益总额									5,735,526.34	5,735,526.34
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
四、本年年末余额	470,923,313.00			802,083,537.83				40,891,826.50	-158,896,878.63	1,155,001,798.70

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



马成军

马成军

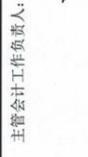
母公司股东权益变动表(续)

编制单位: 新疆赛里木现代农业股份有限公司 2018年度 单位: 元

	上年金额				所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股		其他综合 收益	未分配利润
一、上年年末余额	470,923,313.00		802,083,537.83			-193,467,738.43	1,120,430,938.90
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	470,923,313.00		802,083,537.83			-193,467,738.43	1,120,430,938.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 专项储备提取和使用							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	470,923,313.00		802,083,537.83			-164,632,404.97	1,149,265,272.36

单位负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

新疆赛里木现代农业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于同意设立新疆赛里木现代农业股份有限公司的批复》（新政函[1999]173号），由新疆艾比湖农工商联合企业总公司作为主发起人，联合第五师农资公司、新疆博尔塔拉蒙古自治州国有资产经营公司、新疆金融租赁有限责任公司和第五师农机公司等四家发起人，以发起方式于1999年12月22日设立，股本总额为人民币10000万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆赛里木现代农业股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2003]134号）核准，公司于2003年12月19日公开发行人民币普通股5000万股，股本总额变更为人民币15000万元。

经公司2003年度股东大会决议，实施资本公积转增股本方案，股本增至人民币18000万元。

经公司2007年9月24日第四次临时股东大会决议：公司申请以2006年12月31日总股本18000万股为基数，每10股配3股，该方案业经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆赛里木现代农业股份有限公司配股的通知》（证监许可[2008]232号）核准，公司2008年3月以配股发行方式发行人民币普通股52,852,672.00股，配股后股本总额增加至人民币232,852,672.00元；

经公司2010年度股东大会决议，实施资本公积转增股本方案，股本增至人民币302,708,474.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆赛里木现代农业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2014】1221号文）核准，同意公司非公开发行新股不超过9300万股公司于2014年12月19日公开发行人民币普通股59,540,229.00股，股本总额增至362,248,703.00元。

经公司2015年度股东会决议，实施资本公积转增股本方案，股本增至人民币470,923,313.00元。

公司住所：新疆博州博乐市红星路158号

公司法定代表人：马晓宏

注册资本：人民币肆亿柒仟零玖拾贰万叁仟叁佰壹拾叁元整(RMB470,923,313.00)

公司所处行业：农业

公司经营范围：棉花加工(仅限分支机构经营)；农作物种子生产及销售(仅限分支机构经营)；农作物种植；农业高新技术产品的研究及开发；农副产品（粮食收储、批发除外）的加工和销售；农业机械及配件的销售；水果、蔬菜的保鲜；针纺织品的生产、销售；农用节水

设备的生产销售；皮棉经营；成品油零售；建材、地膜、五金交电产品、化工产品（国家有专项审批规定的除外）的销售。

本公司控股股东为新疆艾比湖农工商联合企业总公司，实际控制人为新疆生产建设兵团第五师，本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

本公司拥有新疆赛里木现代农业股份有限公司五万锭项目（以下简称“五万锭项目”）、新疆赛里木现代农业股份有限公司农业科学研究所（以下简称“农科所”）两家分公司

（二）财务报告的批准报出

本公司财务报告于 2019 年 3 月 27 日经本公司董事会批准报出。

（三）合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	沙湾康瑞	否
新疆新赛棉业有限公司	新赛棉业	否
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	呼图壁康瑞	否
呼图壁县银丰棉业有限公司	呼图壁银丰	否
呼图壁县天源棉业有限公司	呼图壁天源	否
呼图壁县新米棉业有限责任公司	呼图壁新米	否
玛纳斯县金海利棉业有限公司	玛纳斯金海利	否
玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	玛纳斯新民	否
新疆赛里木棉业有限公司	赛里木棉业	否
库车县白钻石棉花油脂加工有限责任公司	库车白钻石	否
阿克苏凤凰棉业有限责任公司	凤凰棉业	否
沙湾县思远棉业有限责任公司	沙湾思远	否
乌苏市汇康棉业有限公司	乌苏汇康	否
新疆乌鲁木齐新赛油脂有限公司	乌鲁木齐油脂	否
新疆乌苏新赛油脂有限公司	乌苏油脂	否
伊犁恒信油脂有限责任公司	恒信油脂	否
新疆新赛精纺有限公司	新赛精纺	否
湖北新赛农产品物流有限公司	湖北物流	否
新疆新赛贸易有限公司	新赛贸易	否
新疆新赛双陆矿业有限公司	双陆矿业	否
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	可利物流	否
温泉县新赛矿业有限公司	温泉矿业	否
新疆赛里木钢木制品制品有限公司	赛里木钢木	否
博乐市正大钙业有限公司	正大钙业	否
新疆新赛宏伟投资有限公司	宏伟投资	否

沙湾县新赛棉业有限责任公司	沙湾新赛棉业	否
双河市新赛博汇农业发展有限公司	新赛博汇	是
双河宏博贸易有限责任公司	宏博贸易	是

本期合并报表范围及其变化情况，详见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 合并日的确定原则

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的（通常在 1 年以上），为同一控制下的企业合并。合并方存在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同进行调整外，应当按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量，合并对价的账面价值（或发行权益性证券的账面价值），与合并中取得的

被投资方净资产账面价值的份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

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

3. 非同一控制下的企业合并定义

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

对于非同一控制下的企业合并处理，购买方应区别下列情况确定合并成本：

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

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

(3) 公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

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

(五) 合并财务报表的编制基础和编制方法

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

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，

根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

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

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

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

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

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

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

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币会计报表的折算方法

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

(1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

(4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额在“其他综合收益”中列示。

(5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(八) 金融工具的确认和计量

1. 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券

利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本单位对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括:应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本单位发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移

的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本单位采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

5. 金融资产(不含应收款项)减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外的金融资产的账面价值进行检查,以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的,且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认,不得通过损益转回。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 坏账的确认标准

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。经公司董事会批准,列作坏账损失;年度核销上述原则确认的坏账损失金额巨大的,或涉及关联交易的,需经股东大会批准。

2. 坏账准备的计提范围

公司的应收款项(包括应收账款、其他应收款、长期应收款)。

3. 坏账准备的计提方法

公司对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收往来款项不计提坏账准备。

资产负债表日,公司对除上述不计提坏账准备的应收款项进行减值测试,根据本公司的实际情况,将500万元以上的确定为单项金额重大应收款项;500万元以下的确定为单项金额非重大的应收款项。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提:

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明发生减值的,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。对单项测试未发生减值的应收款项,连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失,即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例,计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	2%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项,例如:涉诉款项、

客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十）存货核算方法

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

（1）存货按成本进行初始计量；

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

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

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

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

4. 存货盘存制度

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

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资的确认：

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

2. 长期股权投资的初始计量

（1）同一控制下企业合并形成的长期股权投资

①合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照

被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

③合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

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

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

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

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

(3) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）确认初始投资成本。

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

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

3. 长期股权投资的后续计量

(1) 成本法核算

①对具有控制权，纳入合并报表范围子公司的长期股权投资采用成本法核算。

②被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益。

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

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

投资的成本。

②公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润进行调整后确认投资损益。

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

④公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

4. 长期股权投资的减值确认

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

（十二）投资性房地产

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

1. 投资性房地产按照成本进行初始计量；
2. 投资性房地产的后续支出，当满足其有关经济利益可能流入企业且该后续支出成本能可靠计量，该后续支出计入投资性房地产成本；
3. 资产负债表日，公司对投资性房地产采用成本进行计量。
4. 投资性房地产-房屋及建筑物，其折旧采用年限平均法计算，预计残值率 5%，估计经济折旧年限及折旧率如下：

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

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

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

7. 投资性房地产减值准备的计提原则详见“资产减值”的核算办法。

（十三）固定资产核算方法

1. 固定资产确认条件：

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：

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

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	9-30	10.6-3.2
机器设备	10-15	9.5-6.3
运输设备	5-10	19.0-9.5
电子及其他设备	5-10	19.0-9.5

固定资产中井巷工程和弃置费用（土地复垦义务）采用工作量法。（工作量法，是根据实际工作量计算每期应提折旧额的一种方法）。计算公式如下：

单位工作量折旧额=固定资产原价×(1-预计净残值率)÷预计总工作量

某项固定资产月折旧额=该项固定资产当月工作量×单位工作量折旧额

矿山构筑物等矿山资产的折耗采用产量法，按其设计的估计生产量计提折耗。

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）在建工程核算方法

1. 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3. 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

（3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认

为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）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、折价或者溢价的推销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本单位发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

（十六）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（十七）无形资产核算方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。具体摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	20-50年
软件	5年
商标权	10年
采矿权	产量法

划分研究阶段和开发阶段的标准：

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- （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）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；
- （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的计量。
- （6）矿产勘探支出的核算方法

矿产勘探，是指为了识别勘探区域或探明矿产储量而进行的地质调查、地球物理勘探、钻井活动以及其他相关活动。

①勘探支出包括在现有矿床基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及挖沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支

出将可予以资本化，按照产量法计提折耗。倘任何工程于开发阶段被放弃，则其总开支将予核销，计入当期费用。

②矿产开发，是指为了取得探明矿区中的矿产而建造或更新井及相关设施的活动。矿产开发活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为矿产开发形成的井及相关设施的成本。

③矿产开发形成的井及相关设施的成本主要包括：

A. 钻前准备支出，包括前期研究、工程地质调查、工程设计、确定井位、清理井场、修建道路等活动发生的支出；

B. 井的设备购置和建造支出，井的设备包括井内设备和井口装置等，井的建造包括钻井和完井；

C. 购建提高采收率系统发生的支出；

D. 购建矿区内集输设施、分离处理设施、计量设备、储存设施、电缆等发生的支出。

（十八）商誉

1. 商誉的确认

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

2. 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用核算方法

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

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3. 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间，剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十）资产减值准备确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

（二十一）资产组的确定方法

1. 资产组的认定

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

2. 资产组的减值

（1）本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

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

（3）本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉外的其他各项资产的账

面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，并作为各单项资产的减值损失处理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（二十二）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁的会计处理

（1）本单位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。本单位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单位承担的与租赁相关的费用时，本单位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）本单位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。本单位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。

本单位承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本单位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：本单位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。本单位采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内推销，计入财务费用。本单位发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本单位在租赁开始日，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。本单位发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三）持有待售资产

1. 本单位将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本单位将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处

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

2. 本单位专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

（二十四）职工薪酬

1. 应付职工薪酬的范围：是指公司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。

（1）职工：①是指与公司订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工；②虽未

与公司订立劳动合同但由公司正式任命的人员；③未与公司订立劳动合同或未由其正式任命，但向公司所提供服务与职工所提供服务类似的人员（如通过公司与劳务中介公司签订用工合同而向公司提供服务的员工）。

（2）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（含公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利）。

①短期薪酬：是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

②离职后福利：是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。

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

④其他长期职工福利：是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2. 应付职工薪酬的确认和计量

（1）短期薪酬：在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，计入相关资产成本或当期损益。

（2）离职后福利：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，计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利：公司向职工提供辞退福利，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益：

①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。

（4）其他长期职工福利：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，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，计入相关资产成本或当期损益。

3. 应付职工薪酬的披露

（1）应付职工工资、奖金、津贴和补贴，及其期末应付未付金额；

（2）应当为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费及其期末应付未付金额；

（3）应为职工缴存的住房公积金，及其期末应付未付金额；

（4）为职工提供的非货币性福利及其计算依据；

（5）依据短期利润分享计划提供的职工薪酬金额及其计算依据；

(6) 其他短期薪酬;

(7) 参与的设定提存计划的性质、计算缴费金额的公式或依据, 当期缴费金额以及期末应付未付金额;

(8) 支付的因解除劳动关系所提供辞退福利及其期末应付未付金额;

(9) 提供的其他长期职工福利的性质、金额及其计算依据。

(二十五) 预计负债

本单位涉及诉讼、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:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法:

本单位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。

(二十六) 股份支付的核算方法

股份支付, 包括权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付, 其计量原则如下:

1. 权益结算的股份支付的计量原则: 按照授予日权益工具的公允价值计量, 不确认其后续公允价值变动。

权益结算的股份支付的公允价值的确定方法为: 存在市场价格的, 按照其市场价格计量; 没有市场价格的, 参照具有相同交易条款的期权的市场价格; 以上两者均无法获取的, 采用期权定价模型估计。

资产负债表日, 后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的, 进行调整, 并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

2. 现金结算的股份支付的计量原则: 按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量; 资产负债表日对权益工具的公允价值重新计量, 确认成本费用和相应的应付职工薪酬, 每期权益工具公允价值变动计入当期损益。

(二十七) 收入确认原则

1. 销售商品收入确认和计量原则:

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制;
- ③与交易相关的经济利益能够流入公司;
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 本单位销售商品确认收入的依据

公司主要销售产品为皮棉及副产品、食用油及副产品、棉纱及副产品等。

公司产品收入确认条件：根据合同约定将产品交付给购货方，取得出库单或结算单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2. 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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，按照他人使用本企业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。

(2) 本单位确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十八) 政府补助

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

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本单位取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本单位两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

2. 财政将贴息资金直接拨付给本单位，本单位将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

本单位以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- (3) 本单位业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足以下条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定

计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

（三十）或有事项的财务处理

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

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

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

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

②经济利益流出不确定性的说明；

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

（三十一）所得税的会计处理方法

1. 所得税的会计处理方法

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

当期所得税是本公司根据有关税法规定对年度税前会计利润作相应纳税调整后当期应纳税所得额计算的当期应纳税金额。递延所得税是指应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。2. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值；②直接计入所有者权益中确认的交易或事项。

本公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

（三十二）终止经营

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

（三十三）其他重要会计政策和会计估计

1. 土地复垦及环境恢复费用

公司根据《土地复垦规定》、《新疆维吾尔自治区矿山地质环境治理恢复保证金管理办法》并参考同行业上市公司计提标准予以估计土地复垦及环境恢复费用，计算固定资产弃置费用。其中土地复垦及环境恢复费用的估计受到各地对土地复垦、植被及环境恢复的要求标准，不同恢复治理方案的成本差异等因素影响。尽管上述估计存在内生的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理费用的依据。

2. 矿产储量

矿产储量为按工作量法计提折旧的主要参数。公司对矿产储量的估计遵从相关规章规定和技术标准。由于生产水平及技术标准逐年变更，探明及可能储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作折旧、摊销及评估计算减值损失的依据。

3. 维简费和安全生产费

公司根据《财政部关于提高冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》（财政部财企[2004]324号）的规定计提和使用维简费。根据财政部、国家安全生产监督管理总局2012年2月14日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定计提和使用安全生产费。

公司根据《关于印发〈企业会计准则解释第3号〉的通知》对维简费及安全生产费进行会计处理：使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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折旧。企业提取的维简费及其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

（三十四）会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更及影响

财务报表格式变更：财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较期间数据，导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部分项目列报内容不同，但追溯重述数据对本集团合并财务报表和母公司财务报表相关期末或期间的合并及母公司股东权益总额和合并及母公司净利润金额无影响，对上一年合并报表相关项目调整如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日/2017 年度-合并报表	
		变更前	变更后
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	4,445,185.20	
	应收账款	231,593,363.51	
	应收票据及应收账款		236,038,548.71
将应收利息、应收股利、其他应收款合并计入其他应收款项目	应收利息		
	应收股利		
	其他应收款	99,458,484.91	99,458,484.91
将在建工程、工程物资合并计入在建工程项目	在建工程	32,671,319.55	32,864,134.15
	工程物资	192,814.60	
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据		
	应付账款	379,777,341.66	379,777,341.66
将应付利息、应付股利、其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息	1,253,435.42	
	应付股利	7,236.04	
	其他应付款	431,841,473.00	433,102,144.46
将原管理费用中的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	866,587.97	
	研发费用		866,587.97

注：财政部于 2018 年度发布了财政部财会〔2018〕15 号文《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，在利润表中增加了“研发费用”项目。2017 年度企业研发费用是根据农科所账面“管理费用”和下属各分、子公司“管理费用-研发费用”合计数披露。2018 年度需单独披露“研发费用”项目，为和上年度“研发费用”的披露口径一致，所以把上年度农科所“管理费用”发生数分类到研发费用列示。

2. 会计估计变更

公司本年度未发生主要会计估计变更。

四、税项

(一) 本公司主要适用的税种和税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	3%
所得税	按应纳税所得额计算缴纳	0%、15%、25%

根据财政部 税务总局下发的财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》，本公司自2018年5月1日起原适用17%增值税率的项目税率调整为16%，原适用11%增值税率的项目调整为10%。

(二) 主要税收优惠政策的说明

1. 增值税优惠政策

(1) 根据乌鲁木齐市沙依巴克区国家税务局于2007年1月下发的“减、免税批准通知书”[乌沙国税减免字(2007)第52号]规定：新疆新赛贸易有限公司自2006年12月1日起减征棉粕增值税，减征幅度100%。

(2) 根据霍城县国家税务局于2007年1月15日下发的“减免税批准通知书”[霍国税减免字(2007)年第43号]规定：伊犁恒信油脂有限责任公司自2007年2月1日起减征棉粕、棉壳增值税，减征幅度为100%。

(3) 根据财政部、国家税务总局2001年7月21日下发的《关于饲料陈品免征增值税问题的通知》(财税【2001】121号)第一条：免税饲料产品范围包括规定：(一)单一大宗饲料。指以一种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜籽粕、棉籽粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品。湖北新赛农产品物流有限公司自2011年8月20日享受上述免税政策，相关饲料免征增值税。

2. 所得税优惠政策

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》(国税函【2008】850号)，新疆赛里木现代农业股份有限公司(除精纺五万锭项目外)免征企业所得税。

(2) 根据财税【2011】58号《关于深入实施西部大开发战略有关财税问题的通知》，伊犁恒信油脂有限责任公司减按15%征收企业所得税，并在当地国税部门取得备案批复。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十一条第(一)项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条第(一)项的规定, 本公司所属全资子公司呼图壁县康瑞棉花加工有限公司、呼图壁县银丰棉业有限公司、呼图壁县天源棉业有限公司、玛纳斯县金海利棉业有限公司、沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司、沙湾县新赛棉业有限责任公司、沙湾县思远棉业有限责任公司、乌苏市汇康棉业有限责任公司、呼图壁县新米棉业有限责任公司、玛纳斯县新民畜产品有限责任公司、库车县白钻石棉花油脂加工有限责任公司、阿克苏凤凰棉业有限公司均为从事农产品初加工之企业, 免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列注释项目中, “期末余额”指2018年12月31日的金额, “年初余额”指2017年12月31日的金额, “本期金额”指2018年度发生额, “上期金额”指2017年度发生额, 金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金		168.86
银行存款	182,646,630.63	141,777,146.90
其他货币资金	18,755,017.81	7,784,626.79
合 计	201,401,648.44	149,561,942.55

注: 期末货币资金中受限货币资金为 3,818,356.96 元, 其中: 矿山地质环境恢复治理保证金为 3,584,626.79 元、银行冻结 233,730.17 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他金融资产	1,481,081.60	1,048,439.58
合 计	1,481,081.60	1,048,439.58

其他金融资产明细:

期货公司	期末余额		年初余额	
	持仓保证金	其中: 浮动盈亏	持仓保证金	其中: 浮动盈亏
金石期货有限公司	2,135,520.00	-658,500.00	1,000,100.00	
中信期货有限公司	11,961.60	-7,900.00	48,239.58	
宏源期货有限公司			100.00	
合 计	2,147,481.60	-666,400.00	1,048,439.58	

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	11,427,600.00	4,445,185.20
应收账款	69,307,972.08	231,593,363.51
合计	80,735,572.08	236,038,548.71

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,690,000.00	4,245,185.20
商业承兑汇票	9,737,600.00	200,000.00
合计	11,427,600.00	4,445,185.20

(2) 公司报告期末无已质押的应收票据、无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据、无因出票人未履约转为应收账款的票据。

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	46,115,464.21	29.43	45,760,297.36	99.23	355,166.85
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,224,977.81	67.79	37,272,172.58	35.09	68,952,805.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,354,667.34	2.78	4,354,667.34	100.00	
合计	156,695,109.36	100.00	87,387,137.28	55.87	69,307,972.08

接上表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	46,564,417.11	14.46	45,964,450.26	98.71	599,966.85
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	270,919,693.27	84.13	39,926,296.61	14.74	230,993,396.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,533,107.34	1.41	4,533,107.34	100.00	
合计	322,017,217.72	100.00	90,423,854.21	28.08	231,593,363.51

(1) 本期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆博乐新赛油脂有限公司	46,115,464.21	45,760,297.36	99.23%	按可收回金额计提

合计	46,115,464.21	45,760,297.36	99.23%
----	---------------	---------------	--------

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	40,894,083.19	38.50	817,881.67	91,082,220.67	33.62	1,821,644.41
1 至 2 年	1,528,392.46	1.44	152,839.25	122,331,618.69	45.15	12,233,161.87
2 至 3 年	7,698,095.54	7.25	1,539,619.11	4,528,008.24	1.67	905,601.65
3 至 4 年	4,416,740.64	4.16	1,325,022.19	37,642,770.43	13.89	11,292,831.12
4 至 5 年	36,501,711.27	34.35	18,250,855.65	3,324,035.38	1.23	1,662,017.69
5 年以上	15,185,954.71	14.30	15,185,954.71	12,011,039.86	4.44	12,011,039.87
合计	106,224,977.81	100.00	37,272,172.58	270,919,693.27	100.00	39,926,296.61

(3) 本期单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州科腾纺织品有限公司	3,352,493.34	3,352,493.34	100.00%	无法收回
石河子新赛油脂有限公司	1,002,174.00	1,002,174.00	100.00%	无法收
合计	4,354,667.34	4,354,667.34		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备8,801,238.15元，转回坏账准备金额10,674,177.95元；因处置子公司普耀15%股权，不再纳入合并范围，减少应收账款坏账准备952,650.60元。

(5) 本报告期无核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆博乐新赛油脂有限公司	46,115,464.21	29.43	45,760,297.36
天津钦浩国际贸易有限公司	23,220,000.00	14.82	11,610,000.00
新疆生产建设兵团农五师棉麻公司	26,413,012.57	16.86	528,260.25
陈军农	9,268,379.36	5.91	9,268,379.36
新疆瑞德灯饰有限公司	7,443,000.00	4.75	1,488,600.00
合计	106,757,287.33	71.77	68,655,536.97

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	48,955,306.93	40,771,426.16
1 至 2 年	7,589,485.13	1,003,835.52
2 至 3 年	28,855.34	5,863,389.49
3 年以上	5,596,173.77	917,564.41
合 计	62,169,821.17	48,556,215.58

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

项目	期末余额	未结算的原因
石河子开发区银彩棉业机械有限公司	7,806,236.43	未到结算期
新疆生产建设兵团农五师农业生产资料公司	4,736,190.55	未到结算期
合 计	12,542,426.98	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务单位	金额	占预付款项总额的比例 (%)
新疆润孚棉业有限公司	8,209,721.60	12.55
石河子开发区银彩棉业机械有限公司	7,806,236.43	11.94
上海夯石商贸有限公司	7,600,000.00	11.62
农五师农业生产资料公司	4,736,190.55	7.24
博尔塔拉蒙古自治州弘兴工程建设有限责任公司	4,009,019.70	6.13
合 计	32,361,168.28	49.48

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	133,352,452.05	99,458,484.91
合 计	133,352,452.05	99,458,484.91

1. 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	54,918,081.30	23.70	53,234,721.30	96.93	1,683,360.00
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	176,737,873.46	76.25	45,068,781.41	25.50	131,669,092.05

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	112,800.00	0.05	112,800.00	100.00	
合计	231,768,754.76	100.00	98,416,302.71	42.46	133,352,452.05

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	54,920,215.30	28.78	53,236,855.30	96.93	1,683,360.00
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,674,089.39	71.10	37,898,964.48	27.93	97,775,124.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	231,886.00	0.12	231,886.00	100.00	
合计	190,826,190.69	100.00	91,367,705.78	47.88	99,458,484.91

(1) 本期单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆博乐新赛油脂有限公司	18,652,804.38	16,969,444.38	90.98%	按可收回金额
石河子新赛油脂有限公司	36,265,276.92	36,265,276.92	100.00%	无法收回
合计	54,918,081.30	53,234,721.30		

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	64,683,065.79	36.60	1,293,709.03	54,691,645.30	40.31	1,093,832.91
1至2年	24,043,350.88	13.60	2,404,335.10	21,583,067.74	15.91	2,158,306.78
2至3年	41,463,388.54	23.46	8,292,677.70	13,188,871.27	9.72	2,637,774.25
3至4年	13,163,515.36	7.45	3,949,054.63	18,058,854.63	13.31	5,417,656.39
4至5年	8,510,855.89	4.82	4,255,307.95	3,120,512.59	2.3	1,560,256.30
5年以上	24,873,697.00	14.07	24,873,697.00	25,031,137.86	18.45	25,031,137.85
合计	176,737,873.46	100.00	45,068,781.41	135,674,089.39	100.00	37,898,964.48

注：本期处置子公司普耀建材15%股权，具有重大影响，成本法变更为权益法核算。与普耀建材的往来，期末按照实际账龄列报，导致1-2年、2-3年的账龄与上年度不衔接。

(3) 本期单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黄建苗	112,800.00	112,800.00	100.00%	无法收回
合计	112,800.00	112,800.00	100.00%	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额12,929,358.82元，转回坏账准备6,154,290.81元；因处置子公司新疆普耀新型建材有限公司15%的股权，期末不纳入合并范围，减少其他应收款坏账准备金额8,185.90元。

(5) 本期无核销其他应收款情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	261,000.00	190,120.00
备用金	2,187,785.17	152,471.81
单位往来款	203,940,349.59	133,424,257.83
家庭农场款		13,063,660.82
政府补助	25,379,620.00	43,995,680.23
合计	231,768,754.76	190,826,190.69

(7) 欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
石河子新赛油脂有限公司	单位往来款	36,265,276.92	2-3年 /3-4年 /4-5年/5年以上	15.65	36,265,276.92
新疆生产建设兵团第五师财务局	补贴款	25,379,620.00	1年以内 /1-2年 /2-3年 /3-4年	10.95	2,104,178.40
湖北三峡新型建材股份有限公司	股权转让款	20,615,890.00	1年以内	8.90	5,565,926.57
新疆博乐新赛油脂有限公司	单位往来款	18,672,057.55	2-3年 /3-4年 /4-5年/5年以上	8.06	16,988,697.55
新疆晟利兴融资担保有限公司	往来款	7,910,000.00	2-3年 /3-4年	3.41	3,909,500.00
合计		108,842,844.47		46.97	64,833,579.44

(8) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	---------------

新疆生产建设兵团第五师财务局	民贸贴息	16,625,300.00	符合政府补助定额补贴标准, 预计 2019 年度收回
新疆生产建设兵团第五师财务局	电价补贴	6,848,400.00	符合政府补助定额补贴标准, 预计 2019 年度收回。
新疆生产建设兵团第五师财务局	出疆棉补贴	1,905,920.00	符合政府补助定额补贴标准, 预计 2019 年度收回。
合 计		25,379,620.00	

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,293,609.16	8,995,762.72	49,297,846.44
在产品	2,406,338.01		2,406,338.01
自制半成品	250,940.00		250,940.00
库存商品	590,854,967.79	8,297,037.49	582,557,930.30
周转材料	6,140,021.19	810,388.04	5,329,633.15
委托加工物资	397,196.88		397,196.88
合 计	658,343,073.03	18,103,188.25	640,239,884.78

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,693,706.60	8,150,738.91	56,542,967.69
在产品	1,648,743.34		1,648,743.34
自制半成品	250,940.00		250,940.00
库存商品	580,309,645.18	20,800,409.47	559,509,235.71
周转材料	3,629,451.32	196,225.98	3,433,225.34
委托加工物资	397,196.88		397,196.88
合 计	650,929,683.32	29,147,374.36	621,782,308.96

2. 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他	
原材料	8,150,738.91	4,103,461.53	955,519.01	2,302,918.71	8,995,762.72
在产品					-

库存商品	20,800,409.47	6,015,789.39	18,519,161.37		8,297,037.49
周转材料	196,225.98	614,162.06			810,388.04
消耗性生物资产					-
合 计	29,147,374.36	10,733,412.98	19,474,680.38	2,302,918.71	18,103,188.25

注：（1）公司期末存货跌价准备系预计可变现净值低于账面成本所致。

（2）本期计提存货跌价准备10,733,412.98元，存货跌价准备本期转回4,654.87元；转销金额21,772,944.21元系本期对外销售存货结转营业成本所致。

（3）所有权受限的存货期末账面价值为424,799,366.62元。

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵增值税额	106,823,006.98	98,424,639.33
其他	15,648,032.09	
合 计	122,471,039.07	98,424,639.33

注：其他：受托加工物资 2,870,686.77 元；委托经营财产 19,501,392.80 元。

（八）长期股权投资

被投资单位	年初余额	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
一、合营企业					
二、联营企业					
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	25,826,594.60			149,579.59	
国电塔城发电有限公司	29,961,781.95			2,100,514.95	
新疆普耀新型建材有限公司					
小 计	55,788,376.55			2,250,094.54	
合 计	55,788,376.55			2,250,094.54	

续上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						

二、联营企业						
国电新疆阿拉山口 风电开发有限公司					25,976,174.19	
国电塔城发电有限 公司					32,062,296.90	
新疆普耀新型建材 有限公司				32,053,947.82	32,053,947.82	
小计				32,053,947.82	90,092,418.91	
合计				32,053,947.82	90,092,418.91	

(九) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	378,725,771.36	723,749,265.04
固定资产清理		
合 计	378,725,771.36	723,749,265.04

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 其他	合计
一、账面原值:					
1. 年初余额	777,455,174.08	578,714,662.53	14,455,015.81	25,553,435.04	1,396,178,287.46
2. 本期增加金 额	61,573,054.05	74,676,024.96	2,612,330.26	1,293,305.51	140,154,714.78
(1) 购置	740,218.55	2,760,264.84	172,105.04	621,058.51	4,293,646.94
(2) 在建工程 转入	22,700.00	1,893,379.25			1,916,079.25
(3) 企业合并 增加	60,810,135.50	70,022,380.87	2,440,225.22	672,247.00	133,944,988.59
(4) 类别调整					
3. 本期减少金 额	329,300,944.62	179,492,063.33	4,891,796.48	5,099,202.43	518,784,006.86
(1) 处置或报 废	1,210,569.84		687,491.32	15,254.00	1,913,315.16
(2) 企业范围 变化减少	328,090,374.78	179,492,063.33	4,204,305.16	5,083,948.43	516,870,691.70
(3) 类别调整					
(4) 其他					
4. 期末余额	509,727,283.51	473,898,624.16	12,175,549.59	21,747,538.12	1,017,548,995.38
二、累计折旧					
1. 年初余额	210,381,511.59	314,615,481.43	11,518,413.04	17,467,875.93	553,983,281.99
2. 本期增加金 额	78,953,162.63	77,858,353.51	2,896,708.46	1,804,304.54	161,512,529.14
(1) 计提	29,317,135.77	30,346,728.34	742,303.26	1,247,633.76	61,653,801.13
(2) 企业合并 增加	49,636,026.86	47,511,625.17	2,154,405.20	556,670.78	99,858,728.01

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3)类别调整					
3. 本期减少金额	113,224,824.24	75,199,282.08	3,942,178.68	2,752,042.54	195,118,327.54
(1)处置或报废	325,002.21		366,641.10	14,491.30	706,134.61
(2)企业范围变化减少	112,899,822.03	75,199,282.08	3,575,537.58	2,737,551.24	194,412,192.93
(3)类别调整					
4. 期末余额	176,109,849.98	317,274,552.86	10,472,942.82	16,520,137.93	520,377,483.59
三、减值准备					
1. 年初余额	96,743,798.77	21,656,596.65	17,431.59	27,913.43	118,445,740.44
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 类别调整					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业范围变化减少					
(3) 类别调整					
4. 期末余额	96,743,798.77	21,656,596.65	17,431.59	27,913.43	118,445,740.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	236,873,634.76	134,967,474.66	1,685,175.18	5,199,486.76	378,725,771.36
2. 年初账面价值	470,329,863.72	242,442,584.46	2,919,171.18	8,057,645.68	723,749,265.04

2. 暂时闲置的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	66,555,727.14	28,717,189.83	554,726.36	37,283,810.95	
机器设备	13,457,796.47	8,623,806.48	1,718,716.28	3,115,273.71	
运输设备	272,692.00	237,521.63	17,431.59	17,738.78	
电子设备	319,677.64	279,805.20	27,913.43	11,959.01	
合计	80,605,893.25	37,858,323.14	2,318,787.66	40,428,782.45	

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产类别	账面价值	未办妥产权证书的原因

可利物流房屋建筑物	6,717,087.98	未竣工决算
赛里木钢木房屋建筑物	889,821.79	自建房屋建筑物无土地使用证无法办理房产证
温泉矿业房屋建筑物	24,721,740.54	房屋建筑物设计建造时由于没有设计消防管道，消防检验不合格。
合 计	32,328,650.31	

4. 所有权受限的固定资产账面价值为 42,202,996.15 元。

(十) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	381,270,134.01	346,568,098.02	34,702,035.99	397,354,492.03	364,683,172.48	32,671,319.55
工程物资				192,814.60		192,814.60
合计	381,270,134.01	346,568,098.02	34,702,035.99	397,547,306.63	364,683,172.48	32,864,134.15

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤矿改造工程	348,583,524.88	346,568,098.02	2,015,426.86	369,158,748.43	364,683,172.48	4,475,575.95
矿建工程	3,329,640.92		3,329,640.92	3,252,282.43		3,252,282.43
食用油生产线	5,385,957.20		5,385,957.20	5,385,957.20		5,385,957.20
石灰项目二期工程	4,075,476.66		4,075,476.66	4,075,476.66		4,075,476.66
其他零星改造工程	19,895,534.35		19,895,534.35	15,482,027.31		15,482,027.31
合计	381,270,134.01	346,568,098.02	34,702,035.99	397,354,492.03	364,683,172.48	32,671,319.55

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
煤矿改造工程	25,143.78	369,158,748.43			20,575,223.55	146.82	99.00	46,996,535.97			自筹	348,583,524.88
矿建工程	500.00	3,252,282.43	77,358.49			66.59	66.50				自筹	3,329,640.92
食用油生产线	600.00	5,385,957.20				89.77	89.00				自筹	5,385,957.20
石灰项目二期工程	28,000.00	4,075,476.66									自筹	4,075,476.66
合计		381,872,464.72	77,358.49		20,575,223.55			46,996,535.97			自筹	361,374,599.66

3. 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
工程专用材料		192,814.60
合 计		192,814.60

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	210,509,291.01	10,586,792.76	4,023,568.45	176,200.00	225,295,852.22
2. 本期增加金额	12,260,316.65				12,260,316.65
(1) 购置	12,260,316.65				12,260,316.65
(2) 企业合并增加					
(3) 其他调整					
3. 本期减少金额	45,834,630.29				45,834,630.29
(1) 处置	8,205,394.98				8,205,394.98
(2) 企业范围变化减少	37,629,235.31				37,629,235.31
(3) 其他调整					
4. 期末余额	176,934,977.37	10,586,792.76	4,023,568.45	176,200.00	191,721,538.58
二、累计摊销					
1. 年初余额	38,446,560.72	6,398,492.76	2,640,989.39	153,163.33	47,639,206.20
2. 本期增加金额	6,518,246.91		390,534.17	5,310.00	6,914,091.08
(1) 计提	5,488,489.68		360,493.08	5,310.00	5,854,292.76
(2) 企业合并增加	1,029,757.23		30,041.09		1,059,798.32
(3) 其他调整					
3. 本期减少金额	12,713,223.22				12,713,223.22
(1) 处置	1,094,052.66				1,094,052.66
(2) 企业范围变化减少	11,619,170.56				11,619,170.56
(3) 其他调整					
4. 期末余额	32,251,584.41	6,398,492.76	3,031,523.56	158,473.33	41,840,074.06
三、减值准备					
1. 年初余额	5,638,273.35	4,188,300.00	30,041.09		9,856,614.44

项目	土地使用权	采矿权	软件	商标权	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他调整					
3. 本期减少金额	174,493.85				174,493.85
(1) 处置					
(2) 企业范围变化减少					
(3) 其他调整	174,493.85				174,493.85
4. 期末余额	5,463,779.50	4,188,300.00	30,041.09		9,682,120.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	139,219,613.46		962,003.80	17,726.67	140,199,343.93
2. 年初账面价值	166,424,456.94		1,352,537.97	23,036.67	167,800,031.58

2. 公司未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面余额	未办妥产权证书的原因
股份公司土地	41,860,000.00	手续正在办理中
乌鲁木齐新赛油脂土地	12,170,496.98	手续正在办理中
双陆矿业土地	6,085,012.00	手续正在办理中
合计	60,115,508.98	

3. 所有权受限的无形资产账面价值为23,134,505.95元。

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下企业合并产生的商誉：				
其中：呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	1,289,342.83			1,289,342.83
呼图壁县银丰棉业有限公司	207,940.61			207,940.61
呼图壁县天源棉业有限公司	817,122.18			817,122.18
沙湾县康瑞棉花加工有限公司	913,113.30			913,113.30
沙湾县思远棉业有限责任公司	1,390,306.58			1,390,306.58
乌苏市汇康棉业有限责任公司	892,234.53			892,234.53
库车县白钻石棉花油脂加工有限责任公司	4,378,345.19			4,378,345.19

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
阿克苏凤凰棉业有限公司	5,212,876.62			5,212,876.62
博乐市正大钙业有限公司	5,139,107.12			5,139,107.12
合计	20,240,388.96			20,240,388.96

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	1,289,342.83					1,289,342.83
呼图壁县银丰棉业有限公司	207,940.61					207,940.61
呼图壁县天源棉业有限公司	817,122.18					817,122.18
沙湾县康瑞棉花加工有限公司	913,113.30					913,113.30
沙湾县思远棉业有限责任公司	1,390,306.58					1,390,306.58
乌苏市汇康棉业有限责任公司	892,234.53					892,234.53
库车县白钻石棉花油脂加工有限责任公司	4,378,345.19					4,378,345.19
阿克苏凤凰棉业有限公司	5,212,876.62					5,212,876.62
博乐市正大钙业有限公司	5,139,107.12					5,139,107.12
合计	20,240,388.96					20,240,388.96

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	236,205.59		188,964.36		47,241.23
租入固定资产改良支出	788,666.67		788,666.67		
合计	1,024,872.26		977,631.03		47,241.23

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,542,211.33	6,690,986.23	67,825,031.34	5,931,851.26
其他			2,612,666.68	653,166.67
合计	61,542,211.33	6,690,986.23	70,437,698.02	6,585,017.93

注：其他主要系与资产相关的政府补助而确认的递延所得税资产。

2. 未确认递延所得税资产

种类	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	538,740,248.66	554,426,302.93
可抵扣亏损	400,818,388.29	534,887,752.62
合计	939,558,636.95	1,089,314,055.55

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	5,948,024.44	7,544,224.44
预付土地出让款	7,020,000.00	7,020,000.00
合计	12,968,024.44	14,564,224.44

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	205,600,000.00	155,600,000.00
保证借款	351,000,000.00	424,000,000.00
信用借款		
合计	556,600,000.00	579,600,000.00

2. 期末短期借款明细

借款单位	贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	借款用途	借款条件	保证方
新疆赛里木现代农业股份有限公司	中国农业银行股份有限公司博尔塔拉兵团分行	100,000,000.00	2018.01.12-2019.01.11	4.35%	收购棉花	保证	新疆艾比湖农工商联合企业总公司
新疆赛里木现代农业股份有限公司	中国农业银行股份有限公司博尔塔拉兵团分行	50,000,000.00	2018.10.8-2019.10.7	4.35%	收购棉花	保证	新疆艾比湖农工商联合企业总公司
新疆赛里木现代农业股份有限公司	中国建设银行股份有限公司博州分行	20,000,000.00	2018.01.11-2019.01.11	4.35%	日常生产经营周转	保证	新疆艾比湖农工商联合企业总公司
新疆赛里木现代农业股份有限公司	中国建设银行股份有限公司博州分行	20,000,000.00	2018.2.5-2019.2.5	4.35%	日常生产经营周转	保证	新疆艾比湖农工商联合企业总公司
新疆赛里木现代农业股份有限公司	中国建设银行股份有限公司博州分行	20,000,000.00	2018.06.30-2019.06.30	3.92%	日常生产经营周转	保证	新疆艾比湖农工商联合企业总公司
新疆赛里木现代农业股份有限公司	中国建设银行股份有限公司博州分行	30,000,000.00	2018.11.29-2019.11.29	4.35%	日常生产经营周转	保证	新疆艾比湖农工商联合企业总公司
新疆赛里木现代农业股份有限公司	华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行	50,000,000.00	2018.3.2-2019.3.2	5.66%	流动资金	保证	新疆艾比湖农工商联合企业总公司
双河市新赛博汇农业发展有限公司	博乐国民村镇银行	4,000,000.00	2018.9-30-2019.9.29	3.63%	籽棉收购	保证	新疆赛里木现代农业股份有限公司
双河市新赛博汇农业发展有限公司	皮山县农村信用联社	20,000,000.00	2018.10.23-2019.8.1	5.22%	籽棉收购	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
双河市新赛博汇农业发展有限公司	布尔津县农村信用合作联社	20,000,000.00	2018.10.9-2019.8.1	5.22%	籽棉收购	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
双河市新赛博汇农业发展有限公司	新疆沙湾农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2018.10.4-2019.8.1	5.22%	籽棉收购	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
双河市新赛博汇农业发展有限公司	玛纳斯县农村信用联社营业部	20,000,000.00	2018.10.5-2019.8.1	5.22%	籽棉收购	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
双河市新赛博汇农业发展有限公司	精河县农村信用联社	20,000,000.00	2018.10.4-2019.8.1	5.22%	籽棉收购	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司

借款单位	贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	借款用途	借款条件	保证方
双河市新赛博汇农业发展有限公司	和田市农村信用联社	13,000,000.00	2018.10.16-2019.8.1	5.22%	籽棉收购	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
双河市新赛博汇农业发展有限公司	鄯善县农村信用合作社联合社	10,000,000.00	2018.10.9-2019.8.1	5.22%	籽棉收购	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
双河市新赛博汇农业发展有限公司	木垒县农村信用合作社联社营业部	10,000,000.00	2018.10.16-2019.8.1	5.22%	籽棉收购	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
双河市新赛博汇农业发展有限公司	和田县农村信用联社	10,000,000.00	2018.10.9-2019.8.1	5.22%	籽棉收购	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
双河市新赛博汇农业发展有限公司	托克逊县农村信用合作联社	10,000,000.00	2018.10.9-2019.8.1	5.22%	籽棉收购	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
双河市新赛博汇农业发展有限公司	新疆博乐农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2018.10.16-2019.8.1	5.22%	籽棉收购	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
玛纳斯县金海利棉业有限公司	华夏银行乌鲁木齐长江路支行	19,000,000.00	2018.6.22-2019.6.21	6.96%	采购原料	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	华夏银行乌鲁木齐长江路支行	10,000,000.00	2018.6.26-2019.6.25	6.96%	采购原料	保证、抵押	新疆赛里木现代农业股份有限公司
沙湾县康瑞棉花加工厂有限责任公司	华夏银行乌鲁木齐长江路支行	19,000,000.00	2018.6.22-2019.6.21	6.96%	流动资金贷款	保证	新疆赛里木现代农业股份有限公司
沙湾县思远棉业有限责任公司	华夏银行乌鲁木齐长江路支行	19,000,000.00	2018.3.7-2019.3.6	6.09%	流动资金贷款	保证	新疆赛里木现代农业股份有限公司
沙湾县新赛棉业有限责任公司	华夏银行乌鲁木齐长江路支行	19,000,000.00	2018.7.3-2019.7.2	6.96%	流动资金贷款	保证	新疆赛里木现代农业股份有限公司
湖北新赛农产品物流有限公司	中信银行	10,000,000.00	2018.6.21-2019.6.20	6.74%	流动资金	保证、抵押	老河口市鑫乾德产业投资基金管理有限公司、新疆赛里木现代农业股份有限公司
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	农村信用合作联社	2,600,000.00	2018.10.10-2019.7.18	9.35%	流动资金	抵押、保证	程生旺
呼图壁县新米棉业有限公司	农村信用合作联社	2,000,000.00	2018.10.12-2019.7.18	9.57%	流动资金	抵押、保证	蒋蜀新
呼图壁县银丰棉业有限公司	农村信用合作联社	4,000,000.00	2018.9.28-2019.7.17	9.57%	流动资金	抵押、保证	程生旺

借款单位	贷款单位	借款金额	借款起止日	年利率	借款用途	借款条件	保证方
合计		556,600,000.00					

3. 抵押物明细:

单位名称	资产类别	账面余额	累计折旧	账面价值
双河市新赛博汇农业发展有限公司	机器设备	51,739,875.64	27,046,194.03	24,693,681.61
双河市新赛博汇农业发展有限公司	存货-棉产品			175,607,490.06
湖北新赛农产品物流有限公司	土地	26,194,750.00	3,492,633.58	22,702,116.42
湖北新赛农产品物流有限公司	房建筑物	10,312,175.00	1,688,377.23	8,623,797.74
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	房建筑物	2,844,721.93	1,528,233.78	1,316,488.15
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	土地	671,828.00	239,438.47	432,389.53
呼图壁县新米棉业有限公司	房建筑物	6,179,833.22	4,393,221.95	1,786,611.27
呼图壁县银丰棉业有限公司	房建筑物	3,444,450.00	2,130,904.51	1,313,545.49
玛纳斯金海利棉业有限公司	机器设备	7,970,251.31	7,225,975.57	744,275.74
玛纳斯金海利棉业有限公司	股权			10,000,000.00
玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	机器设备	15,481,914.73	11,757,318.58	3,724,596.15
玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	股权			20,000,000.00
合计		124,839,799.83	59,502,297.70	270,944,992.16

(十七) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	129,252,175.08	379,777,341.66
合计	129,252,175.08	379,777,341.66

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	31,847,958.43	169,508,881.55
1至2年	739,532.97	19,002,169.80
2至3年	1,408,375.12	44,151,808.80
3年以上	95,256,308.56	147,114,481.51
合计	129,252,175.08	379,777,341.66

2. 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
新疆新粮油脂有限责任公司	28,011,630.00	未最终结算

平顶山煤矿机械有限公司	16,949,598.57	未最终结算
博尔塔拉蒙古自治州宇龙矿业有限责任公司	6,100,418.93	未最终结算
西山煤电建筑工程集团有限公司	6,084,037.14	未最终结算
林州重机集团股份有限公司	5,692,200.00	未最终结算
合计	62,837,884.64	

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	330,314,048.23	160,558,340.77
1至2年	90,688.10	5,170,865.76
2至3年	688,674.50	11,863,649.35
3年以上	7,906,495.17	6,427,902.86
合计	338,999,906.00	184,020,758.74

2. 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
新疆中恒商贸有限公司	4,938,010.50	未最终结算
合计	4,938,010.50	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,290,353.82	88,783,556.43	99,592,112.46	23,481,797.79
二、离职后福利-设定提存计划	85,954.12	6,619,416.39	6,632,922.04	72,448.47
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
五、其他	43,432.76	61,323.60	55,323.60	49,432.76
合计	34,419,740.70	95,464,296.42	106,280,358.10	23,603,679.02

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,596,214.68	75,480,603.76	86,021,589.93	16,055,228.51
2、职工福利费	-	3,136,720.04	3,136,720.04	

3、社会保险费	34,404.28	3,131,485.27	3,132,244.58	33,644.97
其中：医疗保险费	27,999.00	2,784,869.28	2,785,195.80	27,672.48
工伤保险费	5,890.52	247,330.85	247,681.25	5,540.12
生育保险费	514.76	99,285.14	99,367.53	432.37
4、住房公积金	2,650.00	2,397,627.00	1,466,096.00	934,181.00
5、工会经费和职工教育经费	7,657,084.86	4,637,120.36	5,835,461.91	6,458,743.31
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、非货币性福利		-		-
合 计	34,290,353.82	88,783,556.43	99,592,112.46	23,481,797.79

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	69,391.25	6,068,552.58	6,072,606.69	65,337.14
2、失业保险费	16,562.87	304,432.17	313,883.71	7,111.33
3、企业年金缴费		246,431.64	246,431.64	-
合 计	85,954.12	6,619,416.39	6,632,922.04	72,448.47

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,529,301.43	401,857.85
营业税	230.00	19,024.00
企业所得税	655,831.19	937,771.67
城市维护建设税	45,384.63	31,178.21
房产税	4,677.42	4,677.42
个人所得税	662,132.60	541,037.97
教育费附加	83,426.34	42,123.85
印花税	31,356.88	66,284.11
土地增值税	24,228.83	
其他	9,417.25	21,740.14
合 计	3,045,986.57	2,065,695.22

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	742,538.67	1,253,435.42
应付股利	7,236.04	7,236.04
其他应付款	252,898,244.54	431,841,473.00
合 计	253,648,019.25	433,102,144.46

1. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	742,538.67	1,253,435.42
合 计	742,538.67	1,253,435.42

2. 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付普通股股利	7,236.04	7,236.04
合 计	7,236.04	7,236.04

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
代扣代缴款项	4,434,239.48	200,109,606.97
暂扣款	67,051.61	
单位及个人往来	207,328,696.35	226,624,036.81
质保金及押金	1,028,126.84	2,486,275.18
保证金(订金)	493,396.01	
代收款	34,482,690.74	
其他	5,064,043.51	2,621,554.04
合 计	252,898,244.54	431,841,473.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
六十六团借款	79,379,624.75	未最终结算
博乐赛里木建筑安装工程有限责任公司	11,562,400.00	未最终结算

黄卫	9,940,685.00	未最终结算
博乐市中建混凝土公司	3,735,728.10	未最终结算
金乡县巨升纺织有限公司	2,803,677.26	未最终结算
合 计	107,422,115.11	

(二十二) 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	100,000,000.00	
信用借款		
合 计	100,000,000.00	

2. 保证借款明细:

借款单位	贷款单位	借款金额	借款起止日
新疆赛里木现代农业股份有限公司	农村信用合作联社	60,000,000.00	2018.12.28-2020.12.27
新疆新赛精纺有限公司	新疆博乐农村商业银行	30,000,000.00	2018.12.29-2020.12.28
新疆新赛精纺有限公司	新疆乌苏农村商业银行	10,000,000.00	2018.12.29-2020.12.28
合 计		100,000,000.00	

续上表:

年利率	借款用途	借款条件	保证方
7.600%	采购皮棉	保证	新疆艾比湖农工商联合企业总公司
7.600%	购皮棉	保证	新疆赛里木现代农业股份公司
7.600%	购皮棉	保证	新疆赛里木现代农业股份公司

3. 公司无逾期借款获得展期形成的长期借款。

(二十三) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款		20,000.00
专项应付款	2,952,137.00	14,676,000.00
合 计	2,952,137.00	14,696,000.00

1. 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
采矿权价款		20,000.00
合 计		20,000.00

2. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2012年公共租赁住房专项补助金	2,500,000.00			2,500,000.00
保障房专项补助金	12,176,000.00		11,723,863.00	452,137.00
合 计	14,676,000.00		11,723,863.00	2,952,137.00

注：

1. 根据新疆生产建设兵团办公厅文件《关于印发新疆生产建设兵团加快发展公共租赁住房的实施意见的通知》（【2011年】59号），公司2012年度收到公共租赁住房专项补助金2,500,000.00元。

2. 根据第五师双河市建设局《关于对2013年度部分保障性住房建设计划及补助资金调整情况的报告》的相关规定，本公司之子公司新赛精纺2014年度收到保障性住房补助资金7,420,000.00元。

3. 根据兵团第五师双河市发展和改革委员会文件《五师关于下达2014年“中央专项”暨“双五千建设补助费计划的通知”》（师改发【2014】171号），本公司之子公司新赛精纺2014年度收到保障性住房补助资金4,756,000.00元。

（二十四）递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	71,588,587.83		40,931,986.52	30,656,601.31	国家补贴
合 计	71,588,587.83		40,931,986.52	30,656,601.31	

涉及政府补助的项目：

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物流园项目补助资金	15,292,517.87		345,301.68	4,687,118.91	10,260,097.28	与资产相关
煤炭升级改造项目	11,260,000.00				11,260,000.00	与资产相关
500吨节能镀膜玻璃项目资	8,000,000.00		500,000.00	7,500,000.00		与资产相

项 目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资 产相 关/ 与 收 益 相 关 关
金						
普耀新型建材 项目补助资金	25,358,029.65		1,704,483.84	23,653,545.81		与资 产相 关
专项技术改造 补助资金	400,000.00		80,000.00		320,000.00	与资 产相 关
供热锅炉天然 气改造项目	360,000.00		72,000.00		288,000.00	与资 产相 关
信息化建设项 目	360,000.00		90,000.00		270,000.00	与资 产相 关
安全补助专项 资金	580,000.00				580,000.00	与资 产相 关
信息化发展补 贴资金	83,333.00		83,333.00			与资 产相 关
铁路专用线项 目建设款	3,977,777.78		133,333.32		3,844,444.46	与资 产相 关
普耀新型建材 修建排污管网 资金	1,600,000.00		100,000.00	1,500,000.00		与资 产相 关
正大钙业返还 土地出让金	464,027.85		32,499.96		431,527.89	与资 产相 关
2014 年第一批 工业发展专项 资金	2,000,000.00		300,000.00		1,700,000.00	与资 产相 关
温泉县神泉节 水设备等建设 项目配套设施 建设资金	212,666.68		31,900.00		180,766.68	与资 产相 关
地下管道项目 资金	600,000.00				600,000.00	与资 产相 关
纺织技改专项 资金	740,235.00		118,470.00		621,765.00	与资 产相 关
安全生产专项 资金	300,000.00				300,000.00	与资 产相 关
合 计	71,588,587.83		3,591,321.80	37,340,664.72	30,656,601.31	

注：政府补助具体明细如下：

1. 物流园项目补助资金

依据湖北老河口市人民政府与湖北新赛农产品物流有限公司签订《老河口市农产品物流园

项目投资合作协议书》和《湖北老河口经济开发区管理委员会文件》（河开管文【2012】21号），本公司之子公司湖北物流收到物流园项目补助资金17,265,082.00元。本期计入其他收益345,301.68元。本期处置41766平方米土地，结转对应的递延收益4,687,118.91元。

2. 煤炭升级改造项目

依据新疆生产建设兵团第五师财政局《关于下达中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（师财【2012】155号），本公司之子公司双陆矿业收到煤炭升级改造项目建设资金11,260,000.00元。

3. 500吨节能镀膜玻璃项目资金

根据第五师财政局《关于下达2013年兵团节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央基建投资预算（拨款）的通知》（师财【2013】68号），公司子公司一新疆普耀新型建材有限公司收到第五师财务局拨付的日产500吨低辐射节能镀膜玻璃生产项目补助资金10,000,000.00元。本期计入其他收益500,000.00元。

4. 普耀新型建材项目补助资金

根据公司子公司一新疆普耀新型建材有限公司与第五师签订的《投资协议书》，本公司之子公司普耀建材收到普耀新型建材项目补助资金 34,089,676.00 元，本期计入其他收益1,704,483.84元。

5. 供热锅炉天然气改造项目

根据《乌鲁木齐市燃煤供热锅炉天然气改造工程实施方案》（乌热调指发【2012】11号），本公司之子公司乌鲁木齐油脂收到煤改气锅炉项目资金 720,000.00元，本期计入其他收益72,000.00元。

6. 信息化建设项目

根据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于拨付2011年中小企业发展专项资金的通知》（师财发【2011】171号），本公司之子公司乌鲁木齐油脂收到信息化建设项目拨款资金900,000.00元。本期计入其他收益90,000.00元。

7. 安全补助专项资金

根据新疆生产建设兵团文件《关于对新赛双陆矿业公司煤矿安全经费补助的建议》，本公司之子公司双陆矿业收到安全补助专项资金580,000.00元。

8. 信息化发展补贴资金

根据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于拨付2013年兵团信息化发展补贴资金的通知》（师财发[2013]210号文），公司于收到第五师财务局拨付的信息化发展补贴资金500,000.00元。本期计入其他收益83,333.33元。

9. 铁路专用线项目建设款

依据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于下达兵团本级2013年服务业发展专项资金预算（拨款）的通知》（师财发【2014】13号文），本公司之子公司可利物流收到第五师财务局

拨付的专项资金4,000,000.00元。本期计入其他收益133,333.32元。

10. 普耀新型建材修建排污管网资金

根据《关于为荆楚工业园新疆普耀新型建材有限公司申报修建排污管网资金的请示》的相关规定，本公司之子公司普耀建材收到第五师财务局拨付的排污管网专项资金2,000,000.00元。本期计入其他收益100,000.00元。

11. 正大钙业返还土地出让金

本公司之子公司正大钙业2011年6月20日收到师财务局返还土地出让金650,000.00元，本期计入其他收益32,499.96元。

12. 2014年第一批工业发展专项资金

根据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于拨付2014年第一批工业发展专项资金的通知》（师财发【2014】172号文），本公司之子公司温泉矿业收到第五师财务局拨付的专项资金3,000,000.00元。本期计入其他收益300,000.00元。

13. 温泉县神泉节水设备等建设项目配套设施建设资金

依据温泉县商务和经济信息化委员会文件《关于解决温泉县神泉节水设备等建设项目配套设施建设资金的请示》（温商经信字【2014】57号文），本公司之子公司温泉矿业收到农五师财务局拨付的建设资金319,000.00元。本期计入其他收益31,900.00元。

14. 专项技术改造补助资金

根据自治区财政厅《关于拨付2013年自治区技术改造专项资金的通知》（新财企【2013】106号）及《博尔塔拉蒙古自治州企业专项补助资金管理暂行办法》（博州政办发【2011】71号），本公司之子公司温泉矿业收到专项技术改造补助资金800,000.00元，本期计入其他收益80,000.00元。

15. 地下管道项目资金

依据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于拨付2014年度安全生产专项资金的通知》（师财发【2014】348号文），本公司之子公司双陆矿业收到农五师财务局拨付的专项资金600,000.00元。

16. 纺织技改专项资金

依据新疆生产建设兵团财务局文件《关于拨付2013年兵团纺织技改专项资金的通知》（兵财企【2014】2号文），本公司之子公司新赛精纺收到新疆生产建设兵团财务局拨付的专项资金1,184,700.00元。本期计入其他收益118,470.00元。

17. 安全生产专项资金

依据新疆生产建设兵团第五师财务局《关于拨付2015年安全生产专项资金的通知》（师财发【2015】265号），本公司之子公司双陆矿业收到农五师财务局拨付的安全生产专项资金300,000.00元。

（二十五）股本

项 目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	470,923,313.00						470,923,313.00

(二十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	795,672,654.09			795,672,654.09
其他资本公积	9,078,227.76			9,078,227.76
合 计	804,750,881.85			804,750,881.85

(二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,092,499.14			41,092,499.14
任意盈余公积				
其他				
合 计	41,092,499.14			41,092,499.14

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-691,632,277.38	-702,732,512.82
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-691,632,277.38	-702,732,512.82
加:本期归属于母公司所有者的净利润	20,363,982.29	11,100,235.44
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-671,268,295.09	-691,632,277.38

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,263,643,615.71	1,190,347,898.84	1,023,423,431.80	923,042,219.78
其他业务	19,867,203.92	3,868,295.86	79,179,349.62	71,905,635.37
合 计	1,283,510,819.63	1,194,216,194.70	1,102,602,781.42	994,947,855.15

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
皮棉	546,722,445.09	508,345,701.87	518,109,524.01	476,016,194.62
棉籽	107,365,288.45	95,985,432.19	115,085,215.79	114,219,791.55
食用油	24,231,314.04	20,865,389.87	41,373,096.38	37,981,996.35
棉粕	22,301,042.18	22,801,959.21	20,400,887.17	20,280,737.81
棉纱	85,769,128.79	95,838,103.96	4,042,794.87	3,960,682.88
玻璃	166,377,819.75	151,927,601.77	168,981,432.93	135,635,920.47
石灰石	35,533,744.31	27,832,449.98	31,964,302.96	24,136,119.98
商贸及其他收入	275,342,833.10	266,751,259.99	123,466,177.69	110,810,776.12
合 计	1,263,643,615.71	1,190,347,898.84	1,023,423,431.80	923,042,219.78

3. 其他业务列示

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
家庭农场承包	792,472.28	817,996.29	46,329,691.59	35,851,932.42
租赁业务	2,903,529.04	209,748.51	4,339,943.63	1,493,956.21
材料销售	2,986,868.98	532,906.80	3,128,375.35	1,252,072.95
其他	13,184,333.62	2,307,644.26	25,381,339.05	33,307,673.79
合 计	19,867,203.92	3,868,295.86	79,179,349.62	71,905,635.37

(三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	221,331.93	181,553.35
教育费附加	210,233.75	140,245.12
地方教育费附加	139,385.93	92,776.84
资源税	7,727.89	24,757.06
车船使用税	21,047.10	19,907.10

房产税	909,851.91	862,388.36
土地使用税	2,874,219.93	1,419,729.14
印花税	506,791.02	600,262.42
残保金	161,025.54	128,536.43
环境保护税	410,104.87	
其他	932,254.48	
合 计	6,393,974.35	3,470,155.82

(三十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,601,508.36	4,548,217.37
办公费	33,978.19	30,214.69
差旅费	391,125.56	427,282.64
折旧费	1,571,098.76	1,528,416.63
运输费	5,050,774.14	412,723.68
装卸费	914,832.85	573,282.73
保险费	33,495.36	15,297.84
广告费	300.00	
业务招待费	141,603.24	105,485.18
租赁费	118,127.93	110,435.88
通讯费	88,058.19	71,680.51
仓储费	3,796,559.71	952,681.81
服务费	422.00	12,374.02
车辆费	176,810.47	102,569.68
水电暖费	153,397.01	150,636.32
其他	2,611,096.32	1,200,852.93
合 计	20,683,188.09	10,242,151.91

(三十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,036,761.45	24,239,860.15
办公费	163,226.29	269,355.24
差旅费	882,775.27	1,282,280.45

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	5,239,777.77	4,440,474.34
修理费	99,999.92	237,826.93
低值易耗品摊销	-	150.00
董事会费	498,772.45	417,514.17
业务招待费	400,383.81	561,548.02
聘请中介机构费	3,215,767.01	2,261,993.59
无形资产摊销	6,210,392.19	6,146,480.29
停工损失	9,717,945.64	7,628,463.17
水电暖费	527,049.38	288,616.92
保险费	303,713.72	353,988.34
车辆费	573,710.92	754,499.66
通讯费	307,243.10	288,176.71
广告费	102,935.89	199,118.21
绿化费	32,916.00	33,036.31
会议费	15,280.00	12,707.00
土地租赁费	8,000.00	1,578,687.88
道路使用费	-	177,113.96
防护林使用费	-	119,668.92
其他	2,437,208.62	1,638,687.96
合 计	48,773,859.43	52,930,248.22

注：财政部于 2018 年度发布了财政部财会〔2018〕15 号文《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，在利润表中增加了“研发费用”项目。2017 年度企业研发费用是根据农科所账面“管理费用”和下属各分、子公司“管理费用-研发费用”合计数披露。2018 年度需单独披露“研发费用”项目，为和上年度“研发费用”的披露口径一致，所以把上年度农科所“管理费用”发生数分类到研发费用列示。

（三十三）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研究与开发费	397,399.05	866,587.97
合 计	397,399.05	866,587.97

（三十四）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	28,736,525.21	24,360,911.20
减：利息收入	776,794.98	2,133,892.31
汇兑损失		
手续费支出	2,611,942.48	389,921.43
其他	0.08	74,791.81
合 计	30,571,672.79	22,691,732.13

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	4,902,128.21	-5,975,801.76
二、存货跌价损失	10,728,758.10	14,919,860.24
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	15,630,886.31	8,944,058.48

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助收益	6,842,302.21	23,836,544.38
合计	6,842,302.21	23,836,544.38

2. 政府补助收益明细

产生收益的主要来源	本期金额	上期金额
电价补贴		8,246,158.22

产生收益的主要来源	本期金额	上期金额
棉花目标价格试点改革补贴		8,120,000.00
运费补贴		22,606.00
出疆补贴	2,002,765.70	32,900.95
产地棉补贴		1,603,744.00
社会保险补贴	317,640.66	737,472.40
污染治理经费		950,000.00
递延收益转入	3,591,321.80	3,496,877.70
其他	930,574.05	626,785.11
合 计	6,842,302.21	23,836,544.38

注：其他：新赛精纺 2017 年纺织专项补贴款 508,692.00 元；普耀建材 2017 年度援助资金就业培训费 210,000.00 元；正大钙业污染治理补助 201,616.45 元；生育津贴 10,265.60 元。

(三十七) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,250,094.54	-10,392,162.85
处置长期股权投资产生的投资收益	21,370,298.47	777,424.81
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	-643,910.46	3,678,079.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		35,393.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益		35,393.40
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
理财收益		1,419.72
合 计	22,976,482.55	-5,864,451.94

2. 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	149,579.59	-5,044,146.94

国电塔城发电有限公司	2,100,514.95	-5,348,015.91
合 计	2,250,094.54	-10,392,162.85

3. 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
霍城县农村信用合作联社		35,393.40
合 计		35,393.40

4. 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

金融资产	本期金额	上期金额
期货	-643,910.46	3,678,079.58
合 计	-643,910.46	3,678,079.58

(三十八) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-666,400.00	
交易性金融负债		
合 计	-666,400.00	

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
在建工程处置利得	17,922,259.86	
固定资产处置利得	8,654,091.69	-1,851,754.35
无形资产处置利得	1,875,405.32	
非货币性资产交换利得		
其他非流动资产处置收益		
合 计	28,451,756.87	-1,851,754.35

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入按照类别列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	245,949.91	441,983.58	245,949.91
无法支付的应付款项	3,736,549.68	1,406.20	3,736,549.68
接受捐赠			
政府补助		1,784,020.00	
其他	4,420,152.15	491,047.30	4,420,152.15

合 计	8,402,651.74	2,718,457.08	8,402,651.74
-----	--------------	--------------	--------------

2. 政府补助种类明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
培训慰问补贴		984,020.00	与收益相关
科技奖励		800,000.00	与收益相关
合 计		1,784,020.00	

(四十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,270.00	8,960.00	5,270.00
违约金及罚款支出	186,480.40	544,190.96	188,480.40
非流动资产报废损失	189,434.60		189,434.60
其他	40,534.51	26,374.76	40,534.51
合 计	421,719.51	579,525.72	421,719.51

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	868,777.85	954,605.71
递延所得税费用	-105,968.30	1,483,303.11
合 计	762,809.55	2,437,908.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	32,428,718.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,107,179.71
子公司减免所得税的影响	-7,237,921.22
子公司适用不同税率的影响	47,162.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,814.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-277,426.24
所得税费用	762,809.55

(四十三) 政府补助

政府补助项目	本期金额	会计处理
民贸贷款贴息	18,575,900.00	冲减财务费用利息支出
电价补贴	8,754,320.00	冲减营业成本
出疆补贴	1,034,439.00	冲减销售费用
出疆补贴	2,002,765.70	计入其他收益
社会保险补贴	333,740.66	计入其他收益
递延收益转入	3,591,321.80	计入其他收益
其他	930,574.05	计入其他收益
合 计	35,223,061.21	

(四十四) 现金流量项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	820,356.08	18,196,115.05
政府补助	147,108.41	12,569,938.76
往来款及其他	84,401,714.66	196,714,394.09
合 计	85,369,179.15	227,480,447.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	2,767,562.59	463,874.85
支付的销售费用	11,104,746.76	3,293,931.67
支付的管理费用	12,469,377.86	14,225,764.46
往来款项及其他	147,102,309.77	741,819.06
合 计	173,443,996.98	18,725,390.04

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到往来单位偿还借款	2,588,087.11	
收回期货投资	500,000.00	19,500,000.00

合 计	3,088,087.11	19,500,000.00
------------	---------------------	----------------------

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
投资期货	3,280,674.80	1,500,300.00
合并范围减少导致货币资金减少	3,788,782.42	
合 计	7,069,457.22	1,500,300.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来单位借款	20,191,352.00	47,079,158.62
合 计	20,191,352.00	47,079,158.62

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的贷款保证金		4,200,000.00
支付融资租赁款	36,000,000.00	
偿还往来借款及利息	3,803,917.18	27,766,232.70
合 计	39,803,917.18	31,966,232.70

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,665,909.22	24,331,352.37
加: 资产减值准备	15,630,886.31	8,944,058.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,653,801.13	61,840,347.09
无形资产摊销	6,914,091.08	5,977,296.44
长期待摊费用摊销	977,631.03	2,299,347.49
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)	-28,451,756.87	1,851,754.35
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	189,434.60	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	666,400.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	28,736,525.21	24,360,911.20
投资损失(收益以“—”号填列)	-22,976,482.55	5,864,451.94

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,968.30	1,483,303.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,186,333.92	-318,060,573.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	109,190,614.16	85,670,691.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-155,836,450.20	-71,211,347.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,068,300.90	-166,648,406.51
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	197,583,291.48	141,520,081.07
减：现金的期初余额	141,520,081.07	468,512,449.64
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	56,063,210.41	-326,992,368.57

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	197,583,291.48	141,520,081.07
其中：库存现金		168.86
可随时用于支付的银行存款	182,646,630.71	141,519,912.21
可随时用于支付的其他货币资金	14,936,660.77	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	197,583,291.48	141,520,081.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,818,356.96	保证金支取受限制
存货	424,799,366.62	贷款/借款抵押

固定资产	39,212,263.41	贷款抵押
无形资产	23,134,505.95	贷款抵押
合 计	490,964,492.94	

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 本期公司对子公司新疆新赛投资有限公司进行了清算注销；
2. 公司原持有新疆普耀新材有限公司30%股权，2018年12月份出售15%股权，具有重大影响，成本法变更为权益法核算，不再纳入合并范围。

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
普耀新材	42,083,490.00	15.00	出售	2018年12月31日	股东会决议通过，价款支付51%	21,370,298.48
新赛投资	7,977,557.09	100.00	清算	2018年11月30日	工商税务注销	-1,522,442.91

续上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
普耀新材	15%	26,383,569.67	32,053,947.82	5,670,378.15	股权评估值	
新赛投资						

(二) 其他原因的合并范围变更。

1. 2018年7月设立子公司双河市新赛博汇农业发展有限公司；
2. 2017年4月成立双河宏博贸易有限责任公司，2017年度未发生任何业务，未纳入2017年度合并范围，本期有业务发生，故纳入合并范围；

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

1. 企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	沙湾县	沙湾县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
新疆新赛棉业有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	呼图壁县	呼图壁县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
呼图壁县银丰棉业有限公司	呼图壁县	呼图壁县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
呼图壁县天源棉业有限公司	呼图壁县	呼图壁县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
呼图壁县新米棉业有限责任公司	呼图壁县	呼图壁县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
玛纳斯县金海利棉业有限公司	玛纳斯县	玛纳斯县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	玛纳斯县	玛纳斯县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
新疆赛里木棉业有限公司	阿克苏市	阿克苏市	工业	100.00		设立或投资方式
库车县白钻石棉花油脂加工有限责任公司	库车县	库车县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
阿克苏凤凰棉业有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
沙湾县思远棉业有限责任公司	沙湾县	沙湾县	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
乌苏市汇康棉业有限公司	乌苏市	乌苏市	工业	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
新疆乌鲁木齐新赛油脂有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100.00		设立或投资方式
新疆乌苏新赛油脂有限公司	乌苏市	乌苏市	工业	100.00		设立或投资方式
伊犁恒信油脂有限责任公司	霍城县	霍城县	工业	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆新赛精纺有限公司	博乐市	博乐市	工业	80.00		设立或投资方式
湖北新赛农产品物流有限公司	老河口市	老河口市	运输业	51.00		设立或投资方式
新疆新赛贸易有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100.00		设立或投资方式
新疆新赛双陆矿业有限公司	霍城县	霍城县	工业	51.00		设立或投资方式
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	霍城县	霍城县	运输业	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
温泉县新赛矿业有限公司	温泉县	温泉县	工业	100.00		设立或投资方式
新疆赛里木钢木制品制品有限公司	博乐市	博乐市	工业	86.31		非同一控制下企业合并取得的子公司
博乐市正大钙业有限公司	博乐市	博乐市	工业	51.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
新疆新赛宏伟投资有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	35.00		设立或投资方式
沙湾县新赛棉业有限责任公司	沙湾县	沙湾县	工业		100.00	设立或投资方式
双河市新赛博汇农业发展有限公司	双河市	双河市	工业	100.00		设立或投资方式
双河宏博贸易有限责任公司	乌鲁木齐	双河市	工业	100.00		设立或投资方式

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

子公司名称	持股比例(%)	控制依据
新疆新赛宏伟投资有限公司	35.00	第一大股东, 实质性控制

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
伊犁恒信油脂有限责任公司	49	-227,168.98		-8,465,196.95
新疆新赛精纺有限公司	20	-30,442.62		8,913,445.09
湖北新赛农产品物流有限公司	49	-148,825.36		13,225,104.19
新疆新赛双陆矿业有限公司	49	11,428,123.18		-153,304,268.17
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	49	-274,349.47		-43,497,920.42
新疆赛里木钢木制品制品有限公司	13.69	-140,503.29		-1,035,922.13
新疆普耀新型建材有限公司	70	4,882,086.31		
博乐市正大钙业有限公司	49	2,211,567.36		4,124,380.22
新疆新赛宏伟投资有限公司	65	-6,398,560.16		1,060,796.36
合计		11,301,926.97		-178,979,581.81

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
伊犁恒信油脂有限责任公司	3,625,713.15	1,639,380.28	5,265,093.43	23,048,027.91	0.00	23,048,027.91
新疆新赛精纺有限公司	68,492,563.17	38,439,248.67	106,931,811.84	21,290,684.40	41,073,902.00	62,364,586.40
湖北新赛农产品物流有限公司	20,310,913.75	45,185,924.17	65,496,837.92	28,246,732.09	10,260,097.28	38,506,829.37
新疆新赛双陆矿业有限公司	6,153,347.56	5,477,330.01	11,630,677.57	311,756,530.98	12,740,000.00	324,496,530.98
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	1,797,993.79	65,953,444.34	67,751,438.13	152,678,259.84	3,844,444.46	156,522,704.30

子公司名称	期末金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆赛里木钢木制品制品有限公司	335,484.14	899,783.81	1,235,267.95	8,802,266.73	0.00	8,802,266.73
博乐市正大钙业有限公司	18,744,862.28	35,820,742.60	54,565,604.88	44,953,291.31	431,527.89	45,384,819.20
新疆新赛宏伟投资有限公司	34,316,932.49	6,941,596.33	41,258,528.82	39,626,534.42	0.00	39,626,534.42
合计	153,777,810.33	200,357,450.21	354,135,260.54	630,402,327.68	68,349,971.63	698,752,299.31

子公司名称	年初金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
伊犁恒信油脂有限责任公司	9,190,814.43	1,766,048.20	10,956,862.63	28,268,167.61		28,268,167.61
新疆新赛精纺有限公司	79,783,071.47	41,301,994.42	121,085,065.89	63,449,392.36	12,916,235.00	76,365,627.36
湖北新赛农产品物流有限公司	42,841,377.72	54,731,121.95	97,572,499.67	54,986,248.02	15,292,517.87	70,278,765.89
新疆新赛双陆矿业有限公司	6,404,320.29	8,130,293.70	14,534,613.99	337,963,167.77	12,760,000.00	350,723,167.77
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	676,444.83	67,999,215.02	68,675,659.85	152,909,251.36	3,977,777.78	156,887,029.14
新疆赛里木钢木制品制品有限公司	462,273.41	1,354,890.05	1,817,163.46	8,357,841.64		8,357,841.64
新疆普耀新型建材有限公司	141,141,774.79	335,172,767.69	476,314,542.48	272,440,457.37	34,958,029.65	307,398,487.02
博乐市正大钙业有限公司	19,438,481.11	37,980,805.41	57,419,286.52	52,357,402.38	464,027.85	52,821,430.23
新疆新赛宏伟投资有限公司	43,687,113.09	7,367,644.39	51,054,757.48	39,578,824.35	0.00	39,578,824.35
合计	343,625,671.14	555,804,780.83	899,430,451.97	1,010,310,752.86	80,368,588.15	1,090,679,341.01

子公司名称	年初金额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
伊犁恒信油脂有限责任公司	7,732,110.45	-471,629.50	-471,629.50	5,374,440.07	4,464,170.41	-2,602,009.80	-2,602,009.80	-6,041,957.95
新疆新赛精纺有限公司	99,561,122.82	-152,213.09	-152,213.09	-33,315,678.81	92,074,538.81	2,606,699.08	3,598,199.13	22,533,232.28
湖北新赛农产品物流有限公司	250,543,834.10	-303,725.23	-303,725.23	18,765,735.31	123,034,095.98	554,174.87	-8,037,733.10	-12,685,205.70
新疆新赛双陆矿业有限公司		-845,185.78	-845,185.78	43.37		-1,536,165.89	-1,536,165.89	1,104,401.01
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	2,768,343.75	-606,854.88	-606,854.88	820,687.42	255,861.36	-1,277,538.89	-1,277,538.89	942,863.75
新疆赛里木钢木制品制品有限公司		-1,026,320.60	-1,026,320.60	-114,044.91		-1,186,991.55	-1,186,991.55	-149,911.40
博乐市正大钙业有限公司	35,607,173.07	4,582,929.39	4,582,929.39	3,945,263.87	31,965,399.54	5,009,326.46	4,844,188.18	6,838,660.67
新疆新赛宏伟投资有限公司		-9,843,938.73	-9,843,938.73	-1,062.21	1,686.19	-5,577,035.86	-5,577,035.86	-761.00
合计	562,656,075.55	-1,692,529.40	-1,692,529.40	15,296,382.01	420,980,645.99	19,497,705.01	12,872,925.57	16,870,744.16

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	阿拉山口	阿拉山口	风能资源投资、开发前期筹备	20.00		权益法

国电塔城发电有限公司	塔城县	塔城县	风能资源投资、开发前期筹备	25.00		权益法
新疆普耀新型建材有限公司	双河市	双河市	节能镀膜玻璃生产、销售；玻璃加工；非金属矿产品加工、销售	15.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	国电新疆阿拉山口风电开发有限公司		国电塔城发电有限公司		新疆普耀新型建材有限公司	
	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额
流动资产	98,126,438.19	41,312,921.16	132,651,812.68	96,357,015.97	112,474,305.43	
非流动资产	445,436,322.58	492,046,215.55	504,525,173.68	522,842,359.83	314,426,154.12	
资产总计	543,562,760.77	533,359,136.71	637,176,986.36	619,199,375.80	426,900,459.55	
流动负债	48,681,889.81	39,226,163.67	207,377,146.42	129,101,595.67	218,356,449.26	
非流动负债	365,000,000.00	365,000,000.00	301,550,652.26	370,250,652.26	32,653,545.81	
负债总计	413,681,889.81	404,226,163.67	508,927,798.68	499,352,247.93	251,009,995.07	
少数股东权益						
归属于母公司的所有者权益	129,880,870.96	129,132,973.04	128,249,187.68	119,847,127.87	175,890,464.48	
按持股比例计算的净资产份额	25,976,174.19	25,826,594.60	32,062,296.92	29,961,781.95	26,383,569.67	
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他					5,670,378.15	
对联营企业权益投资的账面价值	25,976,174.19	25,826,594.60	32,062,296.90	29,961,781.95	32,053,947.82	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	63,614,654.94	52,637,992.32	88,092,320.68	77,720,936.81	166,443,491.36	
净利润	747,897.92	-25,220,734.67	8,402,059.81	-21,392,063.65	6,974,409.02	

项 目	国电新疆阿拉山口风电开发有限公司		国电塔城发电有限公司		新疆普耀新型建材有限公司	
	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额
其他综合收益						
综合收益总额	747,897.92	-25,220,734.67	8,402,059.81	-21,392,063.65	6,974,409.02	
本年度收到的来自联营企业的股利						

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策及风险管理目标如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，及时对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司无以外币结算的业务，因此，不存在外汇风险。

2. 利率风险

利率风险指金融工具公允价值或未来现金流量变动而产生波动的风险。

（1）金融工具公允价值变动风险：目前，本公司金融工具均以历史成本计量，不存在公允价值变动带来的风险。

（2）未来现金流量变动风险：因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（二）流动风险

流动性风险指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。

管理流动性风险时，本公司政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过对流动性风险的集中控制，借助全面预算定期编制资金滚动预算，对现金余额进行实时监控，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响。本公司管理层通过与金融机构进行融资磋商，从而使公司保持一定的授信额度，进而降低流动性风险。

（三）信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	主营范围	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	最终控制方
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	国有企业	博乐市红星路	农副产品种植、养殖、加工、销售	1.84 亿	42.173	42.173	新疆生产建设兵团农业第五师国有资产监督管理委员会

(二) 本企业的子公司情况

详见附注“七、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

详见注“七、(二)在合营企业或联营企业中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆生产建设兵团农五师农业生产资料公司	受同一母公司控制
新疆生产建设兵团第五师八十一团	受同一母公司控制
新疆生产建设兵团第五师八十七团	受同一母公司控制
新疆金博种业中心	受同一母公司控制
新疆生产建设兵团农五师电力公司	受同一母公司控制
博乐市五世酒业有限责任公司	受同一母公司控制
博乐赛里木物资有限公司	受同一母公司控制
新疆博赛房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
新疆双河勘测设计有限公司	受同一母公司控制
博乐赛里木建筑安装工程有限责任公司	受同一母公司控制
农五师赛里木运输有限责任公司	受同一母公司控制

(五) 关联交易情况**1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	借款	33,750,000.00	
新疆金博种业有限责任公司	采购棉种、棉籽、加工费		3,747,000.00
新疆生产建设兵团农五师农业生产资料公司	采购农用肥料、农药	3,500,978.25	21,300,117.45
新疆生产建设兵团农五师电力公司	采购电费	22,478,440.21	30,989,834.11
博乐赛里木节水设备有限责任公司	采购滴灌带		7,079,136.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
博乐赛里木建筑安装工程有限责任公司	工程建设款	1,588,299.07	32,655.78
新疆生产建设兵团第五师八十一团	两项协议费	563,121.20	148,000.00
新疆生产建设兵团第五师八十一团	水费		1,609,236.72
新疆生产建设兵团第五师八十一团	其他交易费		5,666,548.52
新疆生产建设兵团第五师八十一团	防护林维护费		410,000.00
农五师赛里木运输有限责任公司	员工乘车费	350,000.00	405,000.00
合计		27,917,717.53	71,387,528.58

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
博乐赛里木建筑安装工程有限责任公司	销售玻璃		45,900.86
新疆金博种业中心	提供加工劳务		647,868.95
合计			693,769.81

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	13,100,000.00	2017.9.28	2018.5.27	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	6,900,000.00	2017.9.28	2018.5.27	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	7,500,000.00	2017.9.30	2018.5.29	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	7,500,000.00	2017.10.16	2018.6.15	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	7,000,000.00	2017.10.20	2018.6.19	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	5,000,000.00	2017.10.27	2018.6.26	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	3,000,000.00	2017.10.30	2018.6.29	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	20,000,000.00	2017.6.23	2018.6.23	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县新赛棉业有限责任公司	20,000,000.00	2017.7.1	2018.6.30	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县新赛棉业有限责任公司	6,500,000.00	2017.9.27	2018.5.26	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县新赛棉业有限责任公司	13,500,000.00	2017.9.27	2018.5.26	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县新赛棉业有限责任公司	10,000,000.00	2017.10.10	2018.6.9	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县新赛棉业有限责任公司	5,000,000.00	2017.10.16	2018.6.15	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县新赛棉业有限公司	7,000,000.00	2017.10.25	2018.6.24	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县新赛棉业有限公司	3,000,000.00	2017.11.9	2018.7.8	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	呼图壁县银丰棉业有限公司	10,000,000.00	2017.7.7	2018.7.6	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县金海利棉业有限公司	20,000,000.00	2017.6.23	2018.6.23	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县金海利棉业有限公司	3,500,000.00	2017.9.30	2018.6.29	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县金海利棉业有限公司	6,500,000.00	2017.9.30	2018.6.29	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县金海利棉业有限公司	10,000,000.00	2017.10.14	2018.7.13	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县金海利棉业有限公司	10,000,000.00	2017.10.16	2018.7.15	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县金海利棉业有限公司	10,000,000.00	2017.10.24	2018.7.23	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县金海利棉业有限公司	10,000,000.00	2017.10.28	2018.7.27	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	4,500,000.00	2017.10.12	2018.7.11	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	5,500,000.00	2017.10.12	2018.7.11	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	10,000,000.00	2017.10.02	2018.7.01	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	10,000,000.00	2017.10.16	2018.7.15	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	10,000,000.00	2017.10.23	2018.7.22	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	10,000,000.00	2017.6.30	2018.6.29	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县思远棉业有限责任公司	11,000,000.00	2017.09.29	2018.03.28	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县思远棉业有限责任公司	10,000,000.00	2017.10.01	2018.04.01	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县思远棉业有限责任公司	9,000,000.00	2017.10.11	2018.04.10	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆新赛精纺有限公司	30,000,000.00	2017.12.30	2018.12.29	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	湖北新赛农产品物流有限公司	13,000,000.00	2017.6.1	2018.6.1	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆普耀新型建材有限公司	5,000,000.00	2017.5.5	2018.5.5	是
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	4,000,000.00	2018.9.30	2019.9.29	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	20,000,000.00	2018.10.23	2019.10.23	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	20,000,000.00	2018.10.9	2019.10.9	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	20,000,000.00	2018.10.4	2019.10.4	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	20,000,000.00	2018.10.5	2019.10.5	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	20,000,000.00	2018.10.4	2019.10.4	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	13,000,000.00	2018.10.16	2019.10.16	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	10,000,000.00	2018.10.9	2019.10.9	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	10,000,000.00	2018.10.16	2019.10.16	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	10,000,000.00	2018.10.9	2019.10.9	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	10,000,000.00	2018.10.9	2019.10.9	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	5,000,000.00	2018.10.16	2019.10.16	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县金海利棉业有限公司	19,000,000.00	2018.6.22	2019.6.21	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	10,000,000.00	2018.6.26	2019.6.25	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县康瑞棉花加工厂有限责任公司	19,000,000.00	2018.6.22	2019.6.21	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县思远棉业有限责任公司	19,000,000.00	2018.3.7	2019.3.7	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县新赛棉业有限责任公司	19,000,000.00	2018.7.3	2019.7.2	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆新赛精纺有限公司	30,000,000.00	2018.12.29	2020.12.29	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆新赛精纺有限公司	10,000,000.00	2018.12.29	2020.12.29	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆普耀新型建材有限公司	5,000,000.00	2018.06.07	2019.06.07	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	湖北新赛农产品物流有限公司	10,000,000.00	2018.06.01	2019.06.01	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	50,000,000.00	2017.4.6	2018.4.6	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	30,000,000.00	2017.11.7	2018.11.7	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	20,000,000.00	2017.11.24	2018.11.24	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	80,000,000.00	2017.12.8	2018.5.31	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	30,000,000.00	2017.3.24	2018.3.23	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	40,000,000.00	2017.12.22	2018.12.22	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	50,000,000.00	2017.1.3	2018.1.3	是
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	4,000,000.00	2017.12.30	2018.12.30	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	100,000,000.00	2018.01.12	2019.01.11	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	50,000,000.00	2018.10.8	2019.10.7	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	20,000,000.00	2018.01.11	2019.01.11	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	20,000,000.00	2018.2.5	2019.2.5	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	20,000,000.00	2018.06.30	2019.06.30	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	30,000,000.00	2018.11.29	2019.11.29	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	50,000,000.00	2018.3.2	2019.3.2	否
新疆艾比湖农工商联合企业总公司	新疆赛里木现代农业股份有限公司	60,000,000.00	2018.12.29	2020.12.29	否
湖北三峡新型建材股份有限公司	新疆普耀新型建材有限公司	5,000,000.00	2018.06.08	2019.06.08	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆金博种业有限责任公司	200,000.00	200,000.00	733,359.65	213,953.27
预付账款	新疆艾比湖农工商联合企业总公司	500,000.00			
预付账款	农五师赛里木运输有限责任公司				
预付账款	新疆生产建设兵团农五师电力公司	133,233.31			
预付账款	新疆博赛房地产开发有限责任公司	300,000.00			
预付账款	新疆生产建设兵团农五师农业生产资料公司	4,736,190.55		4,736,190.55	
预付账款	农五师赛里木运输有限公司	70,000.00			
预付账款	博乐赛里木建筑安装工程有限责任公司	549,736.09			
其他应收款	新疆生产建设兵团第五师八十九团			6,219,793.80	
其他应收款	新疆生产建设兵团第五师八十一团	27,550.00	8,265.00	27,550.00	8,265.00
其他非流动资产	新疆博赛房地产开发有限责任公司			300,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	新疆生产建设兵团农五师农业生产资料公司	1,112,998.11	744,168.46

应付账款	博乐赛里木节水设备有限责任公司		455,609.11
应付账款	新疆生产建设兵团农五师电力公司	3,459,326.31	1,362,719.61
应付账款	博乐赛里木建筑安装工程有限责任公司	1,409,143.14	1,476,319.62
应付账款	新疆金博种业有限责任公司	164,303.80	164,303.80
应付账款	博乐赛里木物资有限公司	47,672.10	47,672.10
应付账款	新疆双河勘测设计有限公司	40,000.00	40,000.00
应付账款	博乐市五世酒业有限责任公司	33,680.00	33,680.00
应付账款	新疆生产建设兵团第五师八十七团		3,600.00
应付账款	农五师《北疆开发报》报社印刷厂		56.67
其他应付款	新疆艾比湖农工商联合企业总公司	33,250,000.00	
其他应付款	新疆生产建设兵团第五师八十一团	563,121.20	
其他应付款	博乐农五师全新勘测设计有限公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	农五师电力公司	2,552.70	
其他应付款	博乐赛里木建筑安装工程有限责任公司	11,562,400.00	11,562,400.00
其他应付款	农五师赛里木运输有限责任公司		140,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司本报告期无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

对外提供担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	4,000,000.00	2018.9.30	2019.9.29	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	20,000,000.00	2018.10.23	2019.10.23	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	20,000,000.00	2018.10.9	2019.10.9	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	20,000,000.00	2018.10.4	2019.10.4	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	20,000,000.00	2018.10.5	2019.10.5	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	20,000,000.00	2018.10.4	2019.10.4	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	13,000,000.00	2018.10.16	2019.10.16	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	10,000,000.00	2018.10.9	2019.10.9	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	10,000,000.00	2018.10.16	2019.10.16	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	10,000,000.00	2018.10.9	2019.10.9	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	10,000,000.00	2018.10.9	2019.10.9	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	双河市新赛博汇农业发展有限公司	5,000,000.00	2018.10.16	2019.10.16	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县金海利棉业有限公司	19,000,000.00	2018.6.22	2019.6.21	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	10,000,000.00	2018.6.26	2019.6.25	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县康瑞棉花加工厂有限责任公司	19,000,000.00	2018.6.22	2019.6.21	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县思远棉业有限责任公司	19,000,000.00	2018.3.7	2019.3.7	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	沙湾县新赛棉业有限责任公司	19,000,000.00	2018.7.3	2019.7.3	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆新赛精纺有限公司	30,000,000.00	2018.12.29	2020.12.29	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆新赛精纺有限公司	10,000,000.00	2018.12.29	2020.12.29	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	新疆普耀新型建材有限公司	5,000,000.00	2018.06.07	2019.06.07	否
新疆赛里木现代农业股份有限公司	湖北新赛农产品物流有限公司	10,000,000.00	2018.06.01	2019.06.01	否

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 公司所属子公司新疆新赛贸易有限公司（以下简称“新赛贸易”），因贸易业务合作方，合同到期未按期履行，新赛贸易以涉嫌合同诈骗报案，新疆乌鲁木齐垦区公安局刑事侦查大队2017年9月19日受理此案，作为涉嫌合同诈骗立案调查并开展侦查工作，2018年1月12日接到乌鲁木齐公安局案件受理及进展情况告知函，从中了解到新赛贸易业务合同纠纷的三起诉讼案件，已经从乌鲁木齐中级人民法院移送至第十二师公安局，作为涉嫌合同诈骗立案合并侦查处理，目前该案件正在进一步侦办中。

2. 2012年4月29日，公司与李辉、吴义、李爱秋三人（以下简称乙方）签订了收购乙方所持有的库车县白泉棉业有限责任公司（以下简称白泉公司）的《股权转让协议书》，公司陆续向乙方支付股权转让款 1605 万元，鉴于资质变更等原因，乙方无法将白泉公司的股权及相关资质过户到公司名下，经双方多次协商，2015 年 5 月 12 日签订了《解除合同协议书》，同意解除股权转让协议，并将前期支付的股权转让款分期退回，库尔勒市华夏融通小额贷款有限公司为乙方承担连带担保责任。报告期末乙方尚欠公司 103 万元未归还，目前公司仍在协商催收之中。

3. 2018年4月12日，新疆生产建设兵团第五师中级人民法院出具了（2018）兵05民初1号《民事调解书》，公司子公司新疆新赛双陆矿业有限公司与新疆博赛城投市建设投资有限公司达成协议：双陆矿业同意以其楼房及地面机电设备、物资共计30,736,879.00元，抵偿应付新疆博赛城投市建设投资

有限公司债务本息。截止报告期末，双陆矿业应付新疆博赛城投市建设投资有限公司余额 9,263,121.00元。

十三、母公司会计报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	10,677,600.00	150,000.00
应收账款	25,884,752.32	39,674,247.03
合 计	36,562,352.32	39,824,247.03

1. 应收票据分类列示

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	940,000.00	150,000.00
商业承兑汇票	9,737,600.00	
合 计	10,677,600.00	150,000.00

公司报告期末无已质押的应收票据、无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据、无因出票人未履约转为应收账款的票据。

2. 应收账款情况：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按照公司会计政策不计提坏账准备的内部单位应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,160,644.34	100.00	1,275,892.02	4.70	25,884,752.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,160,644.34	100.00	1,275,892.02	4.70	25,884,752.32

(续上表)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按照公司会计政策不计提坏账准备的内部单位应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	40,412,895.40	48.89	40,172,895.40	99.41	240,000.00
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,070,722.70	49.68	1,636,475.67	3.98	39,434,247.03

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,180,614.00	1.43	1,180,614.00	100.00	
合计	82,664,232.10	100.00	42,989,985.07	52.01	39,674,247.03

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	26,413,012.57	97.25	528,260.25	39,962,400.03	97.30	799,248.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				542,190.00	1.32	271,095.00
5 年以上	747,631.77	2.75	747,631.77	566,132.67	1.38	566,132.67
合计	27,160,644.34	100.00	1,275,892.02	41,070,722.70	100.00	1,636,475.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 257,680.62 元；转回坏账准备 1,981.29 元；因公司本期将霍热分公司投资设立子公司，减少坏账准备 41,969,792.38 元。

(3) 因公司本期将霍热分公司投资设立子公司，减少应收账款 55,490,173.38 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆生产建设兵团农五师棉麻公司	26,413,012.57	97.25	528,260.25
杨中华	528,775.62	1.95	528,775.62
新疆金博种业中心	200,000.00	0.73	200,000.00
新疆博乐新赛油脂有限公司	18,856.15	0.07	18,856.15
合计	27,160,644.34	100.00	1,275,892.02

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	814,860,659.38	791,376,075.79
合计	814,860,659.38	791,376,075.79

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	比例(%)	
按照公司会计政策不计提坏账准备的内部单位其他应收款	722,090,315.49	83.04			722,090,315.49
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	43,695,681.30	5.03	43,695,681.30	100.00	
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,743,342.07	11.93	10,972,998.18	10.58	92,770,343.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	869,529,338.86	100.00	54,668,679.48	5.77	814,860,659.38

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按照公司会计政策不计提坏账准备的内部单位其他应收款	737,499,885.57	86.37			737,499,885.57
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	43,697,815.30	5.12	43,697,815.30	100.00	
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,581,361.82	8.50	18,705,171.60	25.77	53,876,190.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	119,086.00	0.01	119,086.00	100.00	
合计	853,898,148.69	100.00	62,522,072.90	7.32	791,376,075.79

(1) 按照公司会计政策不计提坏账准备的内部单位应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
博乐市正大钙业有限公司	13,291,486.69			合并范围内子公司不计提
新疆新赛宏伟投资有限公司	1,054,814.77			合并范围内子公司不计提
伊犁恒信油脂有限责任公司	22,501,911.56			合并范围内子公司不计提
新疆乌鲁木齐新赛油脂有限公司	94,384,857.98			合并范围内子公司不计提
新疆乌苏市新赛油脂有限公司	86,003,783.91			合并范围内子公司不计提
新疆新赛贸易有限公司	33,881,530.35			合并范围内子公司不计提
乌苏市汇康棉业有限责任公司	244,000.00			合并范围内子公司不计提
沙湾县思远棉业有限责任公司	8,622,700.06			合并范围内子公司不计提
沙湾县康瑞棉花加工有限责任公司	3,580,168.68			合并范围内子公司不计提
玛纳斯县金海利棉业有限公司	12,702,959.70			合并范围内子公司不计提

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆新赛双陆矿业有限公司	166,686,205.96			合并范围内子公司不计提
霍城县可利煤炭物流有限公司	140,689,271.84			合并范围内子公司不计提
湖北新赛农产品物流有限公司	6,885,017.70			合并范围内子公司不计提
沙湾县新赛棉业有限责任公司	3,539,468.11			合并范围内子公司不计提
新疆赛里木钢木制品有限责任公司	7,702,046.95			合并范围内子公司不计提
温泉县新赛矿业有限公司	66,754,836.01			合并范围内子公司不计提
呼图壁县新米棉业有限责任公司	15,747,600.00			合并范围内子公司不计提
玛纳斯县新民畜产品有限责任公司	9,632,001.13			合并范围内子公司不计提
呼图壁县天源棉业有限公司	1,024,800.00			合并范围内子公司不计提
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	1,024,600.00			合并范围内子公司不计提
呼图壁县银丰棉业有限公司	1,742,800.00			合并范围内子公司不计提
双河市新赛博汇农业发展有限公司	24,393,454.09			合并范围内子公司不计提
合计	722,090,315.49			

(2) 本期单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆博乐新赛油脂有限公司	7,430,404.38	7,430,404.38	100.00%	无法收回
石河子新赛油脂有限公司	36,265,276.92	36,265,276.92	100.00%	无法收回
合计	43,695,681.30	43,695,681.30		

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	57,365,446.82	55.30	1,147,308.93	49,250,074.11	67.85	985,001.49
1 至 2 年	19,326,906.06	18.63	1,932,690.61	2,417,741.80	3.33	241,774.18
2 至 3 年	21,349,237.36	20.58	4,269,847.47	4,293,811.62	5.92	858,762.32
3 至 4 年	2,969,429.52	2.86	890,828.86			
4 至 5 年	-	-	-	201.36		100.68
5 年以上	2,732,322.31	2.63	2,732,322.31	16,619,532.93	22.90	16,619,532.93
合计	103,743,342.07	100.00	10,972,998.18	72,581,361.82	100.00	18,705,171.60

注：本期处置子公司普耀建材15%股权，具有重大影响，成本法变更为权益法核算。与普耀建材

的往来，期末按照实际账龄进行列报。导致1-2年、2-3年的账龄与上年度不衔接。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额7,276,761.51元；转回坏账准备967,816.26元；因公司本期将霍热分公司投资设立子公司，减少坏账准备14,162,338.67元。

(5) 因公司本期将霍热分公司投资设立子公司，减少其他应收款57,112,019.29元。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	1,853,936.10	146,020.50
单位往来款	842,242,196.89	796,692,787.14
家庭农场款		13,063,660.82
押金	6,600.00	
代扣代缴	29,593.39	
政府补助	25,379,620.00	43,995,680.23
其他	17,392.48	
合计	869,529,338.86	853,898,148.69

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
石河子新赛油脂有限公司	往来款	36,265,276.92	2-3年/3-4年 /4-5年/5年以上	4.17	36,265,276.92
农五师财务局	补贴款	25,379,620.00	1年以内/1-2年 /2-3年/3-4年	2.92	2,104,178.40
湖北三峡新型建材股份有限公司	股权转让款	20,615,890.00	1年以内	2.37	5,565,926.57
新疆博乐新赛油脂有限公司	往来款	7,430,404.38	2-3年/3-4年 /4-5年	0.85	7,430,404.38
吴建平	往来款	879,999.99	5年以上	0.1	879,999.99
合计		90,571,191.29		10.41	52,245,786.26

(8) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	预计收取的时间、金额及依据
新疆生产建设兵团第五师财务局	民贸贴息	16,625,300.00	符合政府补助定额补贴标准，预计2019年度收回。
新疆生产建设兵团第五师财务局	电价补贴	6,848,400.00	符合政府补助定额补贴标准，预计2019年度收回。
新疆生产建设兵团第五师财务局	出疆棉补贴	1,905,920.00	符合政府补助定额补贴标准，预计2019年度收回。
合计		25,379,620.00	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	483,001,115.99		483,001,115.99
对联营、合营企业投资	90,092,418.91		90,092,418.91
合 计	573,093,534.90		573,093,534.90

续上表：

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	465,501,115.99		465,501,115.99
对联营、合营企业投资	81,125,784.87		81,125,784.87
合 计	546,626,900.86		546,626,900.86

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
新疆赛里木钢木制品有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
伊犁恒信油脂有限责任公司	1,785,000.00			1,785,000.00		
新疆新赛贸易有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
呼图壁县康瑞棉花加工有限公司	10,400,000.00			10,400,000.00		
新疆新赛棉业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新疆乌鲁木齐新赛油脂有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
呼图壁县银丰棉业有限公司	18,871,008.13			18,871,008.13		
呼图壁县天源棉业有限公司	5,460,181.51			5,460,181.51		
玛纳斯县金海利棉业有限公司	11,288,828.16			11,288,828.16		
沙湾县思远有限责任公司	9,292,393.21			9,292,393.21		
沙湾县康瑞棉花加工有限公司	7,711,847.13			7,711,847.13		
乌苏汇康棉业有限公司	4,161,457.85			4,161,457.85		
新疆新赛精纺有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
新疆新赛双陆矿业有限公司	38,474,400.00			38,474,400.00		
霍城县可利煤炭物流配送有限公司	4,896,000.00			4,896,000.00		
新疆乌苏市新赛油脂有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
湖北新赛农产品物流有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
新疆普耀新型建材有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
玛纳斯新民畜产品有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
温泉县新赛矿业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
库车县白钻石棉花油脂加工有限公司	27,600,000.00			27,600,000.00		
新疆赛里木棉业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
阿克苏凤凰棉业有限公司	17,600,000.00			17,600,000.00		
新疆新赛投资有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00			
博乐市正大钙业有限公司	7,660,000.00			7,660,000.00		
新疆新赛宏伟投资有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
双河市新赛博汇农业发展有限公司		57,000,000.00		57,000,000.00		
合计	465,501,115.99	57,000,000.00	39,500,000.00	483,001,115.99		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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
一、合营企业					
二、联营企业					
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	25,826,594.60			149,579.59	
国电塔城发电有限公司	29,961,781.95			2,100,514.95	
新疆普耀新型建材有限公司	25,337,408.32				
小计	81,125,784.87			2,250,094.54	
合计	81,125,784.87			2,250,094.54	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司				25,976,174.19	
国电塔城发电有限公司				32,062,296.90	
新疆普耀新型建材有限公司				6,716,539.50	32,053,947.82
小 计				6,716,539.50	90,092,418.91
合 计				6,716,539.50	90,092,418.91

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,304,886.90	166,335,754.17	231,240,812.77	217,216,601.92
其他业务	12,982,671.00	5,518,852.75	69,360,757.38	59,800,746.68
合 计	180,287,557.90	171,854,606.92	300,601,570.15	277,017,348.60

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
皮棉	62,361,795.00	53,128,042.90	191,658,246.30	169,674,920.59
棉籽	5,261,889.78	5,253,809.60	26,007,539.22	35,607,275.93
棉纱	85,769,128.79	95,838,103.96	4,042,794.87	3,960,682.88
副产品及其他	13,912,073.33	12,115,797.71	9,532,232.38	7,973,722.52
合 计	167,304,886.90	166,335,754.17	231,240,812.77	217,216,601.92

3. 其他业务列示

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
家庭农场承包	44,853.28	5,517,996.29	46,329,691.59	35,851,932.42
租赁业务	15,000.00		28,571.43	
材料销售	2,820,063.47	856.46	3,123,423.22	1,252,072.95
其他	10,102,754.25		19,879,071.14	22,696,741.31
合 计	12,982,671.00	5,518,852.75	69,360,757.38	59,800,746.68

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,250,094.54	-10,392,162.85
处置长期股权投资产生的投资收益	17,277,586.59	3,106,671.33
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	19,527,681.13	-7,285,491.52

权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	149,579.59	-5,044,146.94
国电塔城发电有限公司	2,100,514.95	-5,348,015.91
合 计	2,250,094.54	-10,392,162.85

十四、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	49,822,055.34	主要系公司处置普耀建材部分股权收益以及双陆矿业资产抵账导致的减值准转回备
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,842,302.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,310,310.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,980,932.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	63,334,979.32	
所得税影响额	-10,274,850.21	
少数股东权益影响额	-14,179,819.32	
合 计	38,880,309.79	

(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	3.21	0.0432	0.0432
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.91	-0.0393	-0.0393

新疆赛里木现代农业股份有限公司