

新疆百花村股份有限公司

2014 年度财务报表

审计报告

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2015年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120150420608482

报告编号: CHW证审字[2015]0113号

报告单位: 新疆百花村股份有限公司

报备日期: 2015-04-20

报告日期: 2015-04-21

签字注师: 邱四平 宋岩

事务所名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-23195240

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场35层

电子邮件: chw@chwcpllp.com

事务所网址: <http://www.chwcpllp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-10
财务报表附注	11-118



CHW

中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
电子信箱: chw@chwcpllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
Http: www.chwcpllp.com

审计报告

CHW 证审字[2015]0113 号

新疆百花村股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的新疆百花村股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。



CHW

中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码：300042
电话：022-23193866
传真：022-23559045
电子信箱：chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
Http://www.chwcpsllp.com

三、审计意见

我们认为，贵公司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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 天津

中国注册会计师：邱四平



中国注册会计师：宋岩



2015 年 4 月 21 日

资产负债表

2014年12月31日

编制单位：新疆百花村股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	五(一)	152,338,323.17	225,379,468.27	28,763,264.81	16,200,980.90
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五(二)	63,966,437.40	119,078,816.50	2,400,000.00	4,800,000.00
应收账款	五(三)	94,995,888.60	99,625,492.81	8,885,292.76	8,908,833.90
预付款项	五(四)	96,450,681.68	127,766,059.89	19,335,363.13	51,695,366.07
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同保证金					
应收利息					
应收股利				3,455,862.32	3,455,862.32
其他应收款	五(五)	61,615,285.23	47,073,918.64	210,796,742.92	143,326,211.12
买入返售金融资产					
存货	五(六)	225,724,805.98	336,812,858.01	183,231.05	5,641,811.52
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五(七)	9,799,200.41		203,063.35	
流动资产合计		704,890,622.47	955,736,614.12	274,022,820.34	234,029,065.83
非流动资产：					
发放贷款及贷款					
可供出售金融资产	五(八)	22,858,889.84	22,548,889.84	22,718,889.84	22,548,889.84
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五(九)	4,249,098.17	4,260,720.27	767,031,952.49	755,363,146.27
投资性房地产	五(十)	160,778,040.10	158,123,436.20	157,373,036.10	154,855,353.20
固定资产	五(十一)	2,269,493,055.69	2,520,920,097.01	20,232,791.29	22,560,465.41
在建工程	五(十二)	311,711,043.13	251,980,824.78	178,062.40	
工程物资	五(十三)		41,300.00		
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五(十四)	547,979,407.12	550,485,261.40	1,249,214.45	1,471,287.23
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五(十五)	1,636,292.75	2,933,549.15		
递延所得税资产	五(十六)	11,474,207.02	14,458,173.57	9,258,418.25	7,064,179.58
其他非流动资产	五(十七)	130,676,314.33	58,699,189.42		
非流动资产合计		3,460,856,848.15	3,584,451,441.64	978,042,364.82	963,863,321.53
资产总计		4,165,746,970.62	4,540,188,055.76	1,252,065,185.16	1,197,892,387.36

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

印威

张永

印子

资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：新疆百花村股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	五(十九)	737,000,000.00	749,200,000.00	125,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五(二十)	75,850,000.00	28,600,000.00		10,000,000.00
应付账款	五(二十一)	274,458,239.10	255,644,597.20	515,734.08	5,020,063.82
预收款项	五(二十二)	62,912,476.64	148,870,531.25	6,306,113.80	10,657,817.94
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五(二十三)	39,025,612.69	46,135,744.34	2,812,820.49	2,831,143.41
应交税费	五(二十四)	17,649,944.14	36,161,434.29	1,882,969.93	2,367,762.06
应付利息	五(二十五)	3,217,853.21	2,392,450.00	328,278.21	192,500.00
应付股利	五(二十六)	17,902,492.60	22,780,622.57	121,146.50	121,146.50
其他应付款	五(二十七)	945,124,739.70	798,692,850.48	160,856,637.46	146,113,843.85
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
被划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五(二十八)	313,284,390.81	288,296,573.49	3,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		2,486,425,748.89	2,376,774,803.62	300,823,700.47	277,304,277.58
非流动负债：					
长期借款	五(二十九)	210,000,000.00	440,000,000.00	30,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五(三十)	238,825,174.85	140,100,094.09		
长期应付职工薪酬	五(三十一)	2,407,059.29	2,417,920.54	1,313,223.66	1,377,044.95
专项应付款	五(三十二)	29,135,350.00	17,400,000.00		
预计负债	五(三十三)	51,629,273.18	48,893,597.76	2,700,000.00	2,700,000.00
递延收益	五(三十四)	133,102,713.27	128,862,294.71	1,050,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债	五(十六)	16,939,541.75	14,601,259.47	16,822,466.89	14,601,866.68
其他非流动负债					
非流动负债合计		682,039,112.34	792,275,166.57	51,885,690.55	19,878,911.63
负债合计		3,168,464,861.23	3,169,049,970.19	352,709,391.02	297,183,189.21
股东权益：					
股本	五(三十五)	268,851,955.00	268,851,955.00	268,851,955.00	268,851,955.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五(三十六)	620,842,545.45	632,926,990.36	598,403,280.03	599,810,667.88
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五(三十七)	177,689.42	352,911.89		
盈余公积	五(三十八)	24,939,784.87	24,934,386.49	5,030,274.41	5,024,876.03
一般风险准备					
未分配利润	五(三十九)	-175,678,025.85	57,952,744.18	27,070,284.70	27,021,699.24
归属于母公司股东权益合计		739,133,948.89	985,018,987.92	899,355,794.14	900,709,198.15
少数股东权益		258,148,160.50	386,119,097.65		
股东权益合计		997,282,109.39	1,371,138,085.57	899,355,794.14	900,709,198.15
负债和股东权益总计		4,165,746,970.62	4,540,188,055.76	1,252,065,185.16	1,197,892,387.36

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

利润表
2014年度

编制单位：新疆百花村股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、营业总收入	五(四十)	1,108,870,132.26	1,235,484,804.79	133,854,158.90	89,822,529.77
其中：营业收入	五(四十)	1,108,870,132.26	1,235,484,804.79	133,854,158.90	89,822,529.77
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,480,318,826.56	1,251,808,041.34	141,362,273.25	88,950,270.82
其中：营业成本	五(四十)	1,060,414,350.49	902,142,512.33	103,992,016.30	60,452,148.77
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	五(四十一)	15,729,761.45	19,997,899.29	3,860,469.08	4,013,513.78
销售费用	五(四十二)	34,174,258.69	12,974,163.10	498,962.79	
管理费用	五(四十三)	181,296,044.67	151,192,839.82	18,855,447.52	19,845,300.16
财务费用	五(四十四)	158,475,664.90	139,545,576.62	5,320,262.20	2,537,588.24
资产减值损失	五(四十五)	30,228,746.36	25,955,050.18	8,835,115.36	2,101,719.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五(四十六)	2,654,603.90	2,312,923.70	2,517,682.90	2,476,693.70
投资收益（损失以“－”号填列）	五(四十七)	116,235.21	347,091.17	4,961,401.39	9,284,262.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十八)	-11,622.10	350,977.97	174,804.71	-169,421.18
汇兑收益（损失以“－”号填列）					
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-368,677,855.19	-14,357,404.02	-29,030.06	12,633,215.50
加：营业外收入	五(四十九)	34,318,172.41	58,244,426.20	757,510.04	42,273,166.24
其中：非流动资产处置利得		100,531.04	905,934.69	100,531.04	592,519.83
减：营业外支出	五(五十)	10,263,461.55	2,336,058.31	336,742.92	79,107.60
其中：非流动资产处置损失		79,481.34	162,593.70	80.40	206.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-344,623,144.33	41,550,963.87	391,737.06	54,827,274.14
减：所得税费用	五(五十一)	8,833,880.23	31,358,862.07	337,753.22	2,627,878.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-353,457,024.56	10,192,101.80	53,983.84	52,199,395.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-386,137.09	10,763,290.73		
归属于母公司所有者的净利润		-233,625,371.65	2,088,998.10	53,983.84	52,199,395.71
少数股东损益		-119,831,652.91	8,103,103.70		
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后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净负债或净资产导致的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
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					
6、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-353,457,024.56	10,192,101.80	53,983.84	52,199,395.71
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-233,625,371.65	2,088,998.10	53,983.84	52,199,395.71
归属于少数股东的综合收益总额		-119,831,652.91	8,103,103.70		
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		-0.8690	0.0078	0.0002	0.1942

现金流量表

2014年度

编制单位：新疆百花村股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,205,814,275.58	1,384,880,266.15	144,660,201.70	84,504,768.11
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产或长期股权投资净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		111,277,193.09	16,790,685.83	13,957,483.09	7,071,946.11
经营活动现金流入小计		1,317,091,468.67	1,401,670,951.98	158,617,684.79	91,576,714.22
购买商品、接受劳务支付的现金		621,395,924.31	767,673,029.56	85,141,321.27	81,327,568.12
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		241,420,854.80	261,221,690.78	8,675,453.77	7,432,338.78
支付的各种税费		90,039,331.37	170,113,632.23	5,719,089.67	4,492,553.06
支付其他与经营活动有关的现金		162,074,509.46	205,677,705.00	87,144,457.30	78,663,544.04
经营活动现金流出小计		1,114,930,619.94	1,404,686,057.57	186,680,322.01	171,916,004.00
经营活动产生的现金流量净额		202,160,848.73	-3,015,105.59	-28,062,637.22	-80,339,289.78
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金		127,857.31	3,886.80	5,357.31	2,831,058.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,563.37	1,385,625.12	242,676.92	794,423.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金					
收到其他与投资活动有关的现金		5,154,106.66			
投资活动现金流入小计		6,282,527.34	1,389,511.92	248,034.23	3,625,481.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,305,296.37	172,826,107.43	379,642.90	894,985.53
投资支付的现金		3,939,989.36		4,077,363.38	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		91,245,285.73	172,826,107.43	4,457,006.28	894,985.53
投资活动产生的现金流量净额		-84,962,758.39	-171,436,595.51	-4,208,972.05	2,730,495.60
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		1,080,500,000.00	954,900,000.00	243,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		429,065,350.00	119,582,625.98		300,000.00
筹资活动现金流入小计		1,509,565,350.00	1,074,482,625.98	243,000,000.00	100,300,000.00
偿还债务支付的现金		1,465,050,000.00	829,500,000.00	185,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,125,110.41	154,012,446.32	9,166,106.82	3,429,430.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,593,739.79			
支付其他与筹资活动有关的现金		33,637,443.99	11,314,201.18		
筹资活动现金流出小计		1,614,812,554.40	994,826,647.50	194,166,106.82	23,429,430.38
筹资活动产生的现金流量净额		-105,247,204.40	79,655,978.48	48,833,893.18	76,870,569.62
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		11,950,885.94	-94,795,722.62	16,562,283.91	-738,224.56



合并所有者权益变动表

2014年度

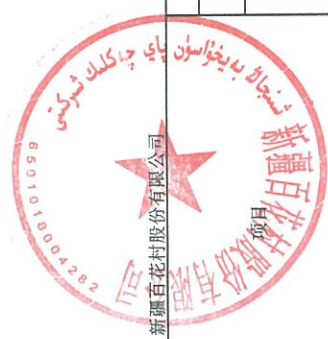
单位：人民币元

本期数														
归属于母公司所有者权益														
项目	股本	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	归属于母公司所有者 权益小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
期末余额	268,851,955.00				632,926,990.36	-	-	352,911.89	24,934,386.49	-	57,952,744.18	985,018,987.92	386,119,097.65	1,371,138,085.57
会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
期初余额	268,851,955.00				632,926,990.36		-	352,911.89	24,934,386.49	-	57,952,744.18	985,018,987.92	386,119,097.65	1,371,138,085.57
增减变动金额（减少以“-”填列）					-12,084,444.91			-175,222.47	5,398.38		-233,630,770.03	-245,885,039.03	-127,970,937.15	-373,855,976.18
收益总额											-233,625,371.65	-233,625,371.65	-119,831,652.91	-353,457,024.56
者投入和减少资本					-12,084,444.91							-12,084,444.91	-8,139,284.24	-20,223,729.15
投入的普通股														
权益工具持有者投入资本														
支付计入所有者权益的金额														
分配					-12,084,444.91							-12,084,444.91	-8,139,284.24	-20,223,729.15
盈余公积									5,398.38		-5,398.38			
般风险准备									5,398.38		-5,398.38			
者（或股东）的分配														
者权益内部结转														
公积转增资本（或股本）														
公积转增资本（或股本）														
公积弥补亏损														
项储备								-175,222.47				-175,222.47		-175,222.47
取								19,513,340.00				19,513,340.00		19,513,340.00
用								19,688,562.47				19,688,562.47		19,688,562.47
他														
期末余额	268,851,955.00				620,842,545.45			177,689.42	24,939,784.87		-175,678,025.85	739,133,948.89	258,148,160.50	997,282,109.39

主管会计工作的公司负责人

会计机构负责人





合并所有者权益变动表(续)

2014 年度

单位: 人民币元

	上期数												所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备				未分配利润
		优先股	永续债	其他										
上年同期余额	268,851,955.00				589,413,747.88			524,289.81	21,931,975.46		60,873,375.07	941,595,343.22	162,664,332.31	1,104,259,675.53
会计政策变更									-		-2,007,217.96	-2,007,217.96	-141,420.07	-2,148,638.03
前期差错更正									-		-	-		-
同一控制下企业合并														
其他														
年初余额	268,851,955.00				589,413,747.88			524,289.81	21,931,975.46		58,866,157.11	939,588,125.26	162,522,912.24	1,102,111,037.50
本期增减变动金额（减少以“-”填列）					43,513,242.48			-171,377.92	3,002,411.03		-913,412.93	45,430,862.66	223,596,185.41	269,027,048.07
综合收益总额											2,088,998.10	2,088,998.10	8,103,103.70	10,192,101.80
所有者投入和减少资本					43,513,242.48							43,513,242.48	215,493,081.71	259,006,324.19
投入的普通股					-31,610,024.52							-31,610,024.52	215,493,081.71	183,883,057.19
权益工具持有者投入资本														
支付计入所有者权益的金额														
1					75,123,267.00							75,123,267.00		75,123,267.00
利润分配									3,002,411.03		-3,002,411.03	-		-
提取盈余公积									3,002,411.03		-3,002,411.03			
一般风险准备														
所有者（或股东）的分配														
1														
所有者权益内部结转														
公积累转增资本（或股本）														
公积累转增资本（或股本）														
公积累弥补亏损														
1														
专项储备								-171,377.92				-171,377.92		-171,377.92
提取								46,814,883.00				46,814,883.00		46,814,883.00
使用								46,986,260.92				46,986,260.92		46,986,260.92
其他														
期末余额	268,851,955.00				632,926,990.36			352,911.89	24,934,386.49		57,952,744.18	985,018,987.92	386,119,097.65	1,371,138,085.57

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

2014 年度

单位：人民币元

项目	本期数									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股（减项）	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
上年期末余额	268,851,955.00		599,810,667.88				5,024,876.03		27,021,699.24	900,709,198.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
本年年初余额	268,851,955.00		599,810,667.88				5,024,876.03		27,021,699.24	900,709,198.15
本期增减变动金额（减少以“-”填列）			-1,407,387.85				5,398.38		48,585.46	-1,353,404.01
综合收益总额							-		53,983.84	53,983.84
所有者投入和减少资本			-1,407,387.85							-1,407,387.85
股东投入的普通股			-1,407,387.85							-1,407,387.85
其他权益工具持有者投入资本										
股份支付计入所有者权益的金额										
其他										
利润分配							5,398.38		-5,398.38	
提取盈余公积							5,398.38		-5,398.38	
提取一般风险准备										
对所有者（股东）的分配										
其他										
所有者权益内部结转										
资本公积转增资本（或股本）										
盈余公积转增资本（或股本）										
盈余公积弥补亏损										
其他										
五）专项储备										
本期提取										
本期使用										
六）其他										
、本期末余额	268,851,955.00		598,403,280.03				5,030,274.41		27,070,284.70	899,355,794.14

会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表（续）

2014 年度

单位：人民币元

项目	上期数					资本公积	库存股（减项）	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	268,851,955.00						599,810,667.88			2,022,465.00		-21,084,735.74	849,600,352.14
加：会计政策变更										-		-1,090,549.70	-1,090,549.70
前期差错更正										-		-	-
其他													
二、本年期初余额	268,851,955.00						599,810,667.88			2,022,465.00		-22,175,285.44	848,509,802.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）										3,002,411.03		49,196,984.68	52,199,395.71
（一）综合收益总额												52,199,395.71	52,199,395.71
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配										3,002,411.03		-3,002,411.03	-
1、提取盈余公积										3,002,411.03		-3,002,411.03	
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（股东）的分配												-	-
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	268,851,955.00						599,810,667.88			5,024,876.03		-27,021,699.24	900,709,198.15

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



新疆百花村股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：新疆百花村股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：新疆乌鲁木齐市中山路141号

总部地址：新疆乌鲁木齐市中山路141号

营业期限：自1996年6月21日起至无期限

股本：人民币268,851,955元

法定代表人：刘威东

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：能源及煤化工行业

公司经营范围：能源及煤化工投资。房地产投资。自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。开展边境小额贸易业务。机电产品、五金交电化工、金属材料、农副产品、皮棉、棉短绒、长绒棉的销售（专营及国家有专项审批规定的产品除外）。计算机软件开发；计算机技术培训咨询；计算机软件及硬件销售、计算机系统集成及相关技术服务，市场开发建设。仓储业务。房屋及柜台租赁。广告业务。

(三) 公司历史沿革

本公司是经新疆生产建设兵团新兵发[1995]134号文批准，由新疆兵团商业贸易发展中心下属全资子公司一百花村饭店整体改组并与兵团石油公司、新疆芳草湖糖厂、新疆通久经济发展（集团）公司商业旅游服务总公司、兵团商业贸易总公司、华夏证券有限公司等共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。

公司经中国证券监督管理委员会“证监发审字（1996）67号”和“证监发审字（1996）68号”文件批准，于1996年6月3日公开发行人民币普通股A股3000万股，并于1996年6月6日在上海证券交易所挂牌交易。1997年4月本公司第二次股东大会通过决议，以1996年末总股本61,275,000股为基数，按10:1的比例向全体股东送红股，按10:1.5的比例将资本公积转增股本。经中国证券监督管理委员会“证监上（1997）116号”文批准，公司以转送后股本76,593,750股为基础，按10:2.4的比例进行配股，于1998年2月完成配股工作。公司股本总额为94,801,360.00元。

2000年2月公司股东新疆兵团商业贸易发展中心以股权抵偿债务的方式受让了公司原股东新疆芳草湖糖厂持有本公司的社会法人股142.8088万股。根据2000年5月签订的《股权转让协议》，公司股东新疆兵团商业贸易发展中心将其持有的公司4285.1838万股国有法人股中的1422.0113万股转让给北京北亚工业科技开发集团、将948.0075万股转让给陕西大合实业集团公司、将259.754万股转让给西安市秦兴房地产开发有限公司。

2003年公司股东陕西大合实业集团公司将其持有本公司的社会法人股948.0075万股中的474.00375万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司、将474.00375万股转让给新疆八一钢铁集团有限责任公司；股东西安市秦兴房地产开发有限公司将其持有本公司的社会法人股259.754万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司。

2003年12月根据国务院国有资产监督管理委员会(国资产权函[2003]115号)《关于新疆百花村股份有限公司国有股权变动有关问题的批复》，将新疆兵团商业贸易发展中心、新疆生产建设兵团商业贸易总公司、新疆通久经济发展公司分别将持有本公司的国有法人股1655.411万股、110.825万股、100.75万股划转给新疆生产建设兵团国有资产经营公司持有；将新疆生产建设兵团石油有限公司持有本公司的国有法人股201.5万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司持有。

2004年10月公司股东北京北亚工业科技开发集团将其持有本公司国有法人股1422.0113万股转让给北京昌鑫国有资产投资经营公司。

经2007年4月25日第三届董事会第二十三次临时会议、2007年5月23日2007年度第一次临时股东大会审议通过，本公司向特定对象新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司（曾用名“农六师国有资产经营有限责任公司”，以下简称“第六师国资公司”）非公开发行股票购买资产的方案于2007年11月15日获中国证券监督管理委员会《关于核准新疆百花村股份有限公司向农六师国有资产经营有限责任公司购买资产暨非公开发行新股的通知》（证监公司字[2007]185号）的核准：以2007年4月25日董事会决议公告前二十个交易日股价收盘算术平均价格3.82元/股价格向第六师国资公司非公开发行4689万股，新股发行完成后，公司总股本变更为141,691,360.00元。

2007年12月17日公司《新疆百花村股份有限公司股权分置改革方案》经相关股东会议审议通过，股权分置改革方案为：非流通股股东向流通股股东执行4,739,378股对价股份、流通股股东向公司捐赠现金26,303,660.50元；第六师国资公司将新疆拜城百花村煤业有限责任公司（曾用名“新疆天然物产贸易有限公司”，以下简称“拜城百花村煤业”）评估价值高于股票发行价款19,909,510.46元部分捐赠给公司，共同作为股改对价，同步实施，2008年1月24日股改方案履行完毕。

根据本公司2009年9月28日2009年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请新增的注册资本为人民币127,160,595.00元，由第六师国资公司、新疆生产建设兵团投资有限责任公司（以下简称“兵团投资公司”）、新疆生产建设兵团勘测规划设计研究院（以下简称“兵团研究院”）、新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司（以下简称“兵团建工集团”）、阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司（以下简称“统众国资”）认缴，占新增注册资本的100%，出资方式为公司与第六师国资公司、兵团投资公司、兵团研究院、兵团建工集团、统众国资分别签署的《发行股份购买资产协议书》和《〈发行股份购买资产协议书〉之补充协议》：公司向农六师国资公司、兵团投资公司、兵团研究院、兵团建工集团购买其分别持有的新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司（以下简称“鸿基焦化”）63%、27%、7.5%、2.5%股权，向第六师国资公司购买其持有的新疆大黄山豫新煤业有限责任公司（以下简称“豫新煤业”）51%股权，以及向统众国资购

买其持有的拜城百花村煤业30%股权。公司以向上述交易对方非公开发行股份的方式支付本次股权购买的对价。新股发行完成后，公司总股本变更为268,851,955.00元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2015 年 4 月 21 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2014 年 12 月 31 日止的 2014 年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期。

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、

评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

（七）合并财务报表的编制方法

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

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

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

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

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

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

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

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

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

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合

并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可

辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注【十四】“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

（十）金融工具的确认和计量

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：

A、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，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、预付账款、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账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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，计入当期损益。

（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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金

融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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。

（十一）应收款项坏账准备

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准

备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	15%	15%
3 至 4 年	20%	20%
4 至 5 年	20%	20%
5 年以上	50%	50%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（十二）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

（十三）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、库存商品、低值易耗品、物料用品、开发成本、开发产品等。

2、存货的计价方法：

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

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

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

类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

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

（十四）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

始投资成本。

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

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

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

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

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相

关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

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

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

②损益调整

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控

制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产的确认、计价政策

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

本公司投资性房地产按照取得时的初始成本计量，采用公允价值模式进行后续计量。不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司地处新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市，存在着较为活跃房地产交易市场；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似的房地产交易价格，同时本公司聘请专业机构陕西鑫联资产评估有限责任公司协助公司董事会对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计。

有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者其他资产转回为投资性房地产：① 投资性房地产开始自用；② 作为存货的房地产，改为出租；③ 自用的房地产停止自用，用于赚取租金或资本增值。

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

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件：

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

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

2、固定资产的计价方法：

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

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35 年	4.75 - 2.71
固定资产装修	5-12 年	19.00 - 7.92
专用设备	5-14 年	19.00 - 6.79
通用设备	5-10 年	19.00 - 9.50
运输工具	4-14 年	23.75 - 6.79
其 他	4- 6 年	23.75 -15.83

固定资产中弃置费用（土地复垦义务）采用工作量法计提折旧。（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:

$$\text{单位工作量折旧额} = \text{固定资产原价} \times (1 - \text{预计净残值率}) \div \text{预计总工作量}$$

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法:

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十七) 在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产,按实际成本入账,其中包括直接建筑及安装成本,以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时,确认固定资产,并截止利息资本化。

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:

①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:

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。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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（仅指购建和生产过程超过一年的存货）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初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法或工作量法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

类 别	预计使用寿命（年）	依据
软件	5 年	预计受益期限
土地使用权	土地证登记使用年限	使用年限
采矿权	工作量法摊销	权证核定矿量
商标权	10 年	使用年限

勘探支出	工作量法摊销	权证核定矿量
------	--------	--------

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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。

4、无形资产减值准备原则：

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

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

- ② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价

值份额的差额。

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。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

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

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

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

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

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

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳

务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本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；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和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：

本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；

本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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十七）政府补助的会计处理

1、政府补助的类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等，确认为递延收益，并在相关资产使用寿

命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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

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

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、政府补助的确认时点：

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

政府补助的确认时点：

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（三十）终止经营及持有待售

1、终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

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

①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（三十一）公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

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

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次

使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十二）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

（三十三）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

（1） 会计政策变更的内容和原因

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号—职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号—合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

（2） 会计政策变更的审批程序

经公司第五届董事会第十五次会议于2014年10月27日决议通过，本公司于2014年7月1

日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

(3) 会计政策变更受影响的报表项目及影响数

公司上述会计政策变更采用追溯调整法进行会计处理，对当期和列报前期财务报表的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及 其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度 相关合并财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额（增加+/减少-）
《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资	-38,636,066.29
		长期股权投资减值准备	-16,087,176.45
		可供出售的金融资产	38,636,066.29
		可供出售的金融资产减值准备	16,087,176.45
《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》之前，对职工的离职后福利未有明确规定；对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》后，对职工的离职后福利，以及辞退福利的会计政策详见附注（二十二）职工薪酬。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	应付职工薪酬	305,826.86
		长期应付职工薪酬	2,417,920.54
		递延所得税资产	603,630.08
		营业成本	101,075.20
		销售费用	7,166.99
		管理费用	-208,234.45
		财务费用	38,686.52
		所得税费用	32,785.03
		少数股东损益	-1,863.76
		期初未分配利润	-1,865,665.12
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将在其他非流动负债中披露的递延收益调整至递延收益披露	递延收益	128,862,294.71
		其他非流动负债	-128,862,294.71

2、会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

(三十四) 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正事项。

三、利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

四、税项

1、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	17%、6%、3%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税之和计算缴纳	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税之和计算缴纳	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：① 本公司及控股子公司新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司、新疆拜城百花村煤业有限责任公司、新疆大黄山豫新煤业有限责任公司经税务机关认定为增值税一般纳税人，按17%计提销项税额，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额；公司所属分公司展示中心2013年8月营改增适用增值税税率6%；控股子公司新疆百花村数码影像技术有限公司系小规模纳税人，增值税税率3%。

② 本公司其他业务收入以及控股分子公司营业税应税收入按 5%税率计征营业税。

③ 根据纳税主体所在地不同，城市维护建设税分别按应缴流转税的 7%、5%、1%计缴。

④ 根据国务院办公厅《国务院办公厅关于新疆生产建设兵团教育费附加全部返还问题的复函》（国办函[1994]100 号）和新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区地方税务局《关于征收新疆生产建设兵团教育费附加问题的通知》（新财非税[2008]49 号文件）的规定，本公司在新疆地区的教育费附加按应纳的流转税额的 3%由地方税务部门计征，由财政部门按照兵团单位所占

股份进行返还。返还办法由自治区财政厅、兵团财务局另行制定。

⑤ 公司及各分、子公司执行 25%的所得税税率。

⑥ 其他税种按照税法规定计算交纳。

2、税收优惠及批文

控股子公司新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号文第一条规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	37,357.12	47,942.23
银行存款	101,088,240.21	122,446,769.16
其他货币资金	51,212,725.84	102,884,756.88
合 计	152,338,323.17	225,379,468.27
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：本账户期末其他货币资金中流动性受限在三个月以上的矿山地质环境治理保证金及银行承兑汇票保证金 17,892,725.84 元，在编制现金流量表时，已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

(二) 应收票据

1、应收票据分类：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,966,437.40	119,078,816.50
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	63,966,437.40	119,078,816.50

2、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

3、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据总额 170,259,074.94 元，其中前五位情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额
天能化工有限公司	2014.10.28	2015.04.28	16,050,000.00

新疆顺发碳素制品有限公司	2014.10.28	2015.04.28	15,700,000.00
天辰化工有限公司	2014.10.28	2015.04.28	11,350,000.00
新疆裕农丰田农资有限公司	2014.07.17	2015.01.17	10,150,000.00
天辰化工有限公司	2014.08.11	2015.02.11	5,771,092.90
合 计			59,021,092.90

5、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
乌鲁木齐环鹏有限公司	2014-10-29	2015-04-29	1,100,000.00
合 计			1,100,000.00

6、应收票据净额年末数比年初数减少 55,112,379.10 元，降低比例为 46.28%，主要原因系银行承兑汇票减少所致。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,943,367.07	99.65	5,947,478.47	5.89	94,995,888.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	353,797.32	0.35	353,797.32	100.00	0.00
合 计	101,297,164.39	100.00	6,301,275.79	6.22	94,995,888.60

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,282,810.87	99.74	5,657,318.06	5.37	99,625,492.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	270,108.00	0.26	270,108.00	100.00	0.00
合 计	105,552,918.87	100.00	5,927,426.06	5.62	99,625,492.81

2、应收账款种类说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位。

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
农六师经委	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
建通监理公司	27,493.00	27,493.00	100.00	无法收回
新红旗	24,618.26	24,618.26	100.00	无法收回
乌市发达暖气片制造公司	17,000.00	17,000.00	100.00	无法收回
红旗煤矿	16,956.14	16,956.14	100.00	无法收回
其他	67,729.92	67,729.92	100.00	无法收回
合 计	353,797.32	353,797.32	-- --	-- --

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	93,664,533.48	92.79	4,683,226.68	102,626,597.23	97.48	5,131,329.86
1 至 2 年	5,489,461.63	5.44	548,946.16	11,056.56	0.01	1,105.66
2 至 3 年	10,989.56	0.01	1,648.43	585,113.35	0.55	87,767.00
3 至 4 年	585,113.35	0.58	117,022.67	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00	1,976,354.41	1.88	395,270.88
5 年以上	1,193,269.05	1.18	596,634.53	83,689.32	0.08	41,844.66
合 计	100,943,367.07	100.00	5,947,478.47	105,282,810.87	100.00	5,657,318.06

3、应收账款金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
新疆天业股份有限公司	货款	20,255,418.20	一年以内至 1-2 年	20.00
新疆嘉宜实业有限公司	货款	15,305,990.43	一年以内至 1-2 年	15.11
阜康市永鑫煤化有限公司	货款	10,722,432.40	一年以内	10.59
阜康市泰华煤焦化有限公司	货款	8,948,984.40	一年以内至 1-2 年	8.83
天辰化工有限公司	货款	8,210,717.21	一年以内	8.11
合 计		63,443,542.64		62.64

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 373,849.73 元; 本期无收回或转回坏账准备。

5、应收账款期末余额中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
新疆准噶尔农业生产资料有限责任公司	控股股东之子	2,045,586.00	2.02

	公司		
新疆同信物业管理有限公司	参股公司	190,695.30	0.19
合 计	—	2,236,281.30	2.21

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化。

8、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

9、本期无实际核销的应收账款。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	67,005,385.96	69.47	101,037,049.05	79.08
1 至 2 年	9,382,309.65	9.73	5,057,093.34	3.96
2 至 3 年	228,775.00	0.24	19,697,187.40	15.42
3 至 4 年	19,681,187.40	20.41	383,016.43	0.30
4 至 5 年	90.00	0.00	1,484,248.67	1.16
5 年以上	152,933.67	0.15	107,465.00	0.08
合 计	96,450,681.68	100.00	127,766,059.89	100.00

2、报告期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：

单位名称	金额	时间	未结算原因
云南国瑞矿业有限公司	18,900,000.00	2011 年	101 煤矿转让款，工商变更登记尚未完成
五家渠房产局	7,148,258.55	2013 年	拆迁安置费
合 计	26,048,258.55	-- --	

3、预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	发生时间
兵团财务局	38,164,320.00	2014 年
云南国瑞矿业有限公司	18,900,000.00	2011 年
五家渠房产局	11,542,985.95	2014 年、2013 年
兰州军区乌鲁木齐总医院	4,150,000.00	2014 年
西安航辉石化科技有限责任公司	1,144,600.00	2014 年
合 计	73,901,905.95	--

4、报告期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,364,274.47	5.58	4,364,274.47	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,893,494.15	91.98	10,278,208.92	14.30	61,615,285.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,909,602.82	2.44	1,909,602.82	100.00	0.00
合 计	78,167,371.44	100.00	16,552,086.21	21.18	61,615,285.23

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,818,925.33	97.98	9,889,278.09	17.40	46,929,647.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,173,625.59	2.02	1,029,354.19	87.71	144,271.40
合 计	57,992,550.92	100.00	10,918,632.28	18.83	47,073,918.64

2、其他应收款种类说明：

(1) 期末单项金额重大但单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
新建改焦厂	4,364,274.47	4,364,274.47	100.00	无法收回
合 计	4,364,274.47	4,364,274.47	—	—

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
闫永军	496,412.03	496,412.03	100.00	无法收回
六师建筑公司	354,371.57	354,371.57	100.00	无法收回
市旭东工贸公司	245,398.61	245,398.61	100.00	无法收回
新疆兴亚能建化实业总公司	218,227.02	218,227.02	100.00	无法收回
派出所	66,850.00	66,850.00	100.00	无法收回
其他	528,343.59	528,343.59	100.00	无法收回
合 计	1,909,602.82	1,909,602.82	—	—

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	36,590,398.23	50.90	1,829,519.90	29,014,736.23	51.07	1,450,736.81
1 至 2 年	19,026,463.12	26.46	1,902,646.30	5,954,479.72	10.48	595,447.97
2 至 3 年	1,792,970.41	2.49	268,945.56	2,756,056.16	4.85	413,408.42
3 至 4 年	2,228,540.86	3.10	445,708.17	1,078,209.28	1.90	215,641.86
4 至 5 年	987,239.28	1.37	197,447.86	5,978,929.80	10.52	1,195,785.96
5 年以上	11,267,882.25	15.67	5,633,941.13	12,036,514.14	21.18	6,018,257.07
合 计	71,893,494.15	100.00	10,278,208.92	56,818,925.33	100.00	9,889,278.09

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	34,162,300.00	11,665,470.00
材料款	5,320,613.84	5,214,323.75
借款	1,959,234.20	4,364,243.55
往来款	26,234,712.38	21,829,993.85
房款	5,338,666.00	6,168,057.00
其他暂收代付款项	5,151,845.02	8,750,462.77
合 计	78,167,371.44	57,992,550.92

4、其他应收款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
信达金融租赁有限公司	往来款	22,500,000.00	1 年以内	28.78
新疆生产建设兵团农六师 101 团煤矿	往来款	15,366,684.46	1 年以内, 1-2 年	19.66
农行金融租赁有限责任公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年	12.79
土墩子农场	往来款	5,609,713.59	5 年以上	7.18
新建改焦厂	货款	4,364,274.47	5 年以上	5.58
合 计		57,840,672.52	——	73.99

5、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 6,210,539.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 577,085.60 元；

其中本期坏账准备收回或转回金额：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额
新疆司信物业管理有限责任公司	还款	无法收回	577,085.60	721,357.00
合 计	——	——	577,085.60	721,357.00

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

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
孙志红	子公司股东	13,347.93	0.02
新疆青格达生态投资开发公司	同一最终控制方控制	5,928.88	0.01
合 计		19,276.81	0.03

7、本期无涉及政府补助的应收款项。

8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化。

10、本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

11、本期实际无核销的其他应收款。

12、其他应收款较上期增加 20,174,820.52 元,增长 34.79%,主要原因系售后回租融资租赁押金增加所致。

(六) 存货

1、存货明细列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,987,999.31	0.00	106,987,999.31	103,244,115.92	0.00	103,244,115.92
库存商品	86,440,134.75	15,883,103.88	70,557,030.87	190,401,530.73	5,984,677.19	184,416,853.54
开发产品	12,506,128.95	0.00	12,506,128.95	37,405,830.95	0.00	37,405,830.95
开发成本	25,447,916.09	0.00	25,447,916.09	11,746,057.60	0.00	11,746,057.60
发出商品	17,859,069.58	7,633,338.82	10,225,730.76	0.00	0.00	0.00
合 计	249,241,248.68	23,516,442.70	225,724,805.98	342,797,535.20	5,984,677.19	336,812,858.01

2、存货跌价准备变动情况列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
库存商品	5,984,677.19	15,883,103.88	0.00	5,984,677.19	15,883,103.88
发出商品	0.00	7,633,338.82	0.00	0.00	7,633,338.82
合 计	5,984,677.19	23,516,442.70	0.00	5,984,677.19	23,516,442.70

3、存货跌价准备情况:

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	低于预计可变现净值	销售	2.40
发出商品	低于预计可变现净值	——	——

4、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
售后租回递延收益	9,799,200.41	0.00
合 计	9,799,200.41	0.00

注：其他流动资产较上期增加 9,799,200.41 元，增长 100.00%，主要原因系一年内到期的售后租回递延收益增加所致。

(八) 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
采用成本计量的可供出售金融资产原值	38,946,066.29	38,636,066.29
减：采用成本计量的可供出售金融资产减值准备	16,087,176.45	16,087,176.45
合 计	22,858,889.84	22,548,889.84

1. 采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利	期初数			期末数		
					金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
广州市新拓科技发展有限公司	27.20	27.20	无	0.00	37,531,482.22	15,012,592.38	22,518,889.84	37,531,482.22	15,012,592.38	22,518,889.84
新疆同信物业管理有限公司	18.00	18.00	无	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	270,000.00	100,000.00	170,000.00
乌鲁木齐商业银行			无	5,357.31	30,000.00	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00
新疆百花村房地产开发有限公司	3.11	3.11	无	0.00	974,584.07	974,584.07	0.00	974,584.07	974,584.07	0.00
乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	14.00	14.00	无	0.00	0.00	0.00	0.00	140,000.00	0.00	140,000.00

司										
合 计	—	—	—	5,357.31	38,636,066.29	16,087,176.45	22,548,889.84	38,946,066.29	16,087,176.45	22,833,889.84

2、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值金额	16,087,176.45	0.00	16,087,176.45
本年计提	0.00	0.00	0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00	0.00
本年减少	0.00	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00	0.00
期末已计提减值金额	16,087,176.45	0.00	16,087,176.45

(九) 长期股权投资

项目	期初数			本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备	账面净值			金额	减值准备
长期股权投资	4,260,720.27	0.00	4,260,720.27	174,804.71	186,426.81	4,249,098.17	0.00
合 计	4,260,720.27	0.00	4,260,720.27	174,804.71	186,426.81	4,249,098.17	0.00

(1) 长期股权投资明细列示如下：

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司	3,880,625.82	0.00	0.00	174,804.71	0.00	0.00
新疆百花村快餐连锁有限公司	380,094.45	0.00	0.00	-186,426.81	0.00	0.00
合 计	4,260,720.27	0.00	0.00	-11,622.10	0.00	0.00

续表：

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业					
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司	0.00	0.00	0.00	4,055,430.53	0.00
新疆百花村快餐连锁有限公司	0.00	0.00	0.00	193,667.64	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	4,249,098.17	0.00

(十) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	158,123,436.20	0.00	0.00	158,123,436.20
二、本期变动				
加：外购	0.00	0.00	0.00	0.00
存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
减：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
公允价值变动	2,654,603.90	0.00	0.00	2,654,603.90
三、期末余额	160,778,040.10	0.00	0.00	160,778,040.10

2、本公司投资性房地产期末余额中子公司新疆拜城百花村煤业有限责任公司的 764,400.00 元因所处大楼整体未办妥产权证书，故未办妥产权证书。

3、本公司投资性房地产：①位于乌鲁木齐市中山路 141 号，系商业繁华地段，用于商业铺位出租；

②位于拜城县的住宅及写字间，用于出租。

4、报告期末投资性房地产抵押情况：

①公司以投资性房地产中位于乌鲁木齐市天山区中山路 141 号的一层群楼（北）、固定资产中七层主楼房屋所有权及房屋所属土地使用权 244.95 平方米向华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行抵押，取得授信 2,000.00 万元；

②公司以投资性房地产中位于乌鲁木齐市天山区中山路 141 号的 1 栋-1 层、1 层、9 层、9 层 2 房屋所有权及对应土地使用权 197.28 平方米向乌鲁木齐市商业银行股份有限公司前进支行抵押，取得授信 3300 万元；

③公司以投资性房地产中位于乌鲁木齐市天山区中山路 141 号的一层主楼房屋所有权及对应土地使用权 120.16 平方米向东亚银行（中国）有限公司乌鲁木齐分行抵押，取得授信 3,000.00 万元；

④公司以投资性房地产中位于乌鲁木齐市天山区中山路 141 号的三层配楼、四层（主西）、四层群楼（北）、四层配楼、五层（主）、五层群楼（北）、五层配楼房屋所有权及对应土地使用权 857.27 平方米向招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行抵押，取得授信 7000 万元；

⑤公司以投资性房地产中位于乌鲁木齐市天山区中山路 141 号的三层（主）、三层群楼（西）、三层群楼（北）、五层群楼（西）及七层（配）房屋所有权及对应土地使用权 481.89 平方米向中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行抵押，取得授信 3500 万元；

⑥公司以投资性房地产中位于乌鲁木齐市天山区中山路 141 号的地下一层群楼、六层主楼、六层配楼及固定资产中六层群楼房屋所有权及对应土地使用权 590.77 平方米向上海浦东发展银行股份

有限公司乌鲁木齐分行抵押，取得授信 5000 万元；

⑦公司以投资性房地产中位于乌市天山区中山路 141 号的二层（主）、二层群楼（西）、二层群楼（北）、四层群楼（西）房屋所有权及对应土地使用权 335.63 平方米向中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行抵押，取得授信 5000 万元，截至 2014 年 12 月 31 日，贷款已到期偿还，还未办理解押手续。

5、本期投资性房地产已由陕西鑫联资产评估有限责任公司出具陕鑫评咨字[2015]第 002 号及陕鑫评咨字[2015]第 003 号评估报告并据此确认公允价值变动损益 2,654,603.90 元。

（十一）固定资产

1、固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	弃置费用	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,956,301,765.84	1,145,606,685.96	22,004,392.57	41,894,657.15	35,201,261.8	3,201,008,763.32
2. 本期增加金额	37,139,462.69	132,145,784.18	933,700.84	1,018,854.56	0.00	171,237,802.27
（1）购置	401,133.15	94,720,882.41	933,700.84	755,236.83	0.00	96,810,953.23
（2）在建工程转入	36,738,329.54	37,424,901.77	0.00	263,617.73	0.00	74,426,849.04
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	430,337,149.38	1,123,861.34	2,321,442.27	0.00	433,782,452.99
（1）处置或报废	0.00	430,337,149.38	1,123,861.34	2,321,442.27	0.00	433,782,452.99
4. 期末余额	1,993,441,228.53	847,415,320.76	21,814,232.07	40,592,069.44	35,201,261.80	2,938,464,112.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	291,437,066.79	346,193,372.80	11,424,072.64	25,897,467.28	4,211,919.78	679,163,899.29
2. 本期增加金额	26,721,808.96	133,587,490.61	2,172,637.04	2,560,834.92	344,690.01	165,387,461.54
（1）计提	26,721,808.96	133,587,490.61	2,172,637.04	2,560,834.92	344,690.01	165,387,461.54
3. 本期减少金额	0.00	174,747,133.14	388,415.46	2,074,522.34	0.00	177,210,070.94
（1）处置或报废	0.00	174,747,133.14	388,415.46	2,074,522.34	0.00	177,210,070.94
4. 期末余额	318,158,875.75	305,033,730.27	13,208,294.22	26,383,779.86	4,556,609.79	667,341,289.89
三、减值准备						
1. 期初余额	924,767.02	0.00	0.00	0.00	0.00	924,767.02
2. 本期增加金额	0.00	705,000.00	0.00	0.00	0.00	705,000.00
（1）计提	0.00	705,000.00	0.00	0.00	0.00	705,000.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	924,767.02	705,000.00	0.00	0.00	0.00	1,629,767.02

四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,674,357,585.76	541,676,590.49	8,605,937.85	14,208,289.58	30,644,652.01	2,269,493,055.69
2. 期初账面价值	1,663,939,932.03	799,413,313.16	10,580,319.93	15,997,189.87	30,989,342.02	2,520,920,097.01

2、本期暂时无闲置的固定资产情况。

3、报告期末通过融资租赁租入的固定资产：

项 目	期末账面余额	期末累计折旧余额	开始使用日期	期末账面净值
变电配电设备	2,643,278.89	511,152.48	2013-8-1	2,132,126.41
传导设备	1,441,847.39	209,051.52	2013-8-1	1,232,795.87
机械设备	183,161,785.11	14,832,574.95	2013-4-30;2013-8-1;2014-7-1	168,329,210.16
运输设备	21,354,308.53	6,240,775.25	2013-4-30;2013-8-1	15,113,533.28
综采设备	26,068,209.35	4,499,593.60	2013-4-30;2013-8-1	21,568,615.75
合 计	234,669,429.27	26,293,147.80	——	208,376,281.47

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、报告期末固定资产抵押情况：

①公司以投资性房地产中位于乌市天山区中山路 141 号的一层群楼（北）、固定资产中七层主楼房屋所有权及房屋所属土地使用权 244.95 平方米向华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行抵押，取得授信 2,000.00 万元；

②公司以投资性房地产中位于乌市天山区中山路 141 号的地下一层群楼、六层主楼、六层配楼及固定资产中六层群楼房屋所有权及对应土地使用权 590.77 平方米向上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行抵押，取得授信 5000 万元。

6、子公司中新疆拜城百花村煤业有限公司的房屋净值 87,195,755.63 元未办妥产权证书。

7、固定资产本期原值减少 262,544,650.72 元，累计折旧减少 11,822,609.40 元，主要系售后融资租赁所致。

（十二）在建工程

1、重大在建工程项目变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
7 号井技改及安改项目	147,275,005.46	9,979,882.94	3,442,462.93	0.00	153,812,425.47
供热工程	35,739,629.95	2,759,348.47	38,498,978.42	0.00	0.00
棚户区改造	4,937,597.40	5,772,502.05	9,712,899.45	0.00	997,200.00
大黄山职工活动中心	0.00	1,140,000.00	1,140,000.00	0.00	0.00

瓦斯发电	124,150.00	0.00	0.00	0.00	124,150.00
大黄山改扩建工程	47,000.00	1,149,201.08	1,149,201.08	0.00	47,000.00
选煤厂	24,397.95	5,469,705.00	5,494,102.95	0.00	0.00
地质环境治理	0.00	650,000.00	0.00	0.00	650,000.00
大黄山矿区勘查及治理项目	0.00	3,178,452.83	0.00	0.00	3,178,452.83
地磅房	0.00	104,552.82	104,552.82	0.00	0.00
大厦一期节能改造工程	0.00	178,062.40	0.00	0.00	178,062.40
焦化二期项目	4,263,886.90	27,371,455.12	1,232,863.37	0.00	30,402,478.65
鸿基焦化零星工程	583,503.59	8,180.34	0.00	0.00	591,683.93
煤气综合利用项目填平补齐技术改造工程	33,976,077.76	65,069,043.63	0.00	0.00	99,045,121.39
住宅楼	10,673,400.00	707,600.00	207,600.00	0.00	11,173,400.00
双回路工程	3,175,546.09	1,656,363.55	0.00	0.00	4,831,909.64
煤矿道路工程	153,735.96	0.00	0.00	0.00	153,735.96
零星矿建工程	11,006,893.72	8,962,717.16	13,444,188.02	0.00	6,525,422.86
合 计	251,980,824.78	134,157,067.39	74,426,849.04	0.00	311,711,043.13

续上表

项目名称	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
7号井技改及安改项目	0.00	0.00	0.00	自筹
供热工程	0.00	0.00	0.00	自筹
农网改造工程	0.00	0.00	0.00	自筹
洗衣烘干房	0.00	0.00	0.00	自筹
棚户区改造	0.00	0.00	0.00	自筹
大黄山职工活动中心	0.00	0.00	0.00	自筹
瓦斯发电	0.00	0.00	0.00	自筹
大黄山改扩建工程	0.00	0.00	0.00	自筹
选煤厂	0.00	0.00	0.00	自筹
地质环境治理	0.00	0.00	0.00	自筹
救护大楼	0.00	0.00	0.00	自筹
大黄山矿区勘查及治理项目	0.00	0.00	0.00	自筹
地磅房	0.00	0.00	0.00	自筹
大厦一期节能改造工程	0.00	0.00	0.00	自筹

项目名称	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
焦化二期项目	0.00	0.00	0.00	自筹
鸿基焦化零星工程	0.00	0.00	0.00	自筹
煤气综合利用项目填平补齐技术改造工程	0.00	0.00	0.00	自筹
住宅楼	0.00	0.00	0.00	自筹
双回路工程	0.00	0.00	0.00	自筹
煤矿道路工程	0.00	0.00	0.00	自筹
零星矿建工程	0.00	0.00	0.00	自筹
合 计	0.00	0.00	-	-

2、在建工程中无利息资本化情况。

3、期末在建工程中融资租入设备金额为 25,796,865.70 元的情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
传导设备	2,120,698.06	0.00	0.00	2,120,698.06
机械设备	14,843,355.99	0.00	0.00	14,843,355.99
运输设备	5,252,826.79	0.00	0.00	5,252,826.79
综采设备	3,579,984.86	0.00	0.00	3,579,984.86
合 计	25,796,865.70	0.00	0.00	25,796,865.70

4、期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(十三) 工程物资

项 目	期末数	期初数
工程材料	0.00	41,300.00
合 计	0.00	41,300.00

注：本账户期末余额较期初余额减少 41,300.00 元，降低比例为 100.00%，主要系盘亏所致。

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	采矿权价款	勘探支出	采矿权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	10,906,171.98	130,194.00	1,270,645.82	443,943,600.00	10,492,263.60	100,519,300.00	567,264,175.40

2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	10,908,171.98	130,194.00	1,270,645.82	443,943,600.00	10,492,263.60	100,519,300.00	567,264,175.40
二、累计摊销							
1. 期初余额	1,237,208.20	130,194.00	333,705.43	4,444,115.83	94,145.41	10,539,545.13	16,778,914.00
2. 本期增加金额	229,521.36	0.00	222,343.66	1,377,043.77	29,358.55	647,586.94	2,505,854.28
(1) 计提	229,521.36	0.00	222,343.66	1,377,043.77	29,358.55	647,586.94	2,505,854.28
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,466,729.56	130,194.00	556,049.09	5,821,159.60	123,503.96	11,187,132.07	19,284,768.28
三、减值准备							
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	9,441,442.42	0.00	714,596.73	438,122,440.40	10,368,759.64	89,332,167.93	547,979,407.12
2. 期初账面价值	9,670,963.78	0.00	936,940.39	439,499,484.17	10,398,118.19	89,979,754.87	550,485,261.40

2、本公司期末无形资产用于抵押借款情况：

①无形资产采矿权用于抵押借款的账面原值为 443,943,600.00 元。新疆拜城百花村煤业有限公司以其拥有的梅斯布拉克第一煤矿的采矿许可证和梅斯布拉克第二煤矿的采矿许可证为抵押，并以其全部销售货款回流收益权提供质押担保，由新疆生产建设兵团投资有限责任公司向国家开发银行申请 10 年期 2.9 亿贷款。

②无形资产土地使用权中用于抵押借款的账面原值为 794,617.92 元，面积为 4093.71 平方米，其中 2827.95 平方米及其地上房屋建筑物用于抵押，具体明细详见：“固定资产（4）报告期末固定资产抵押情况①—②”。

3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

4、本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
催化剂	2,933,549.15	0.00	1,297,256.40	0.00	1,636,292.75	——
合 计	2,933,549.15	0.00	1,297,256.40	0.00	1,636,292.75	——

注：本账户期末余额较期初余额减少 1,297,256.40 元，降低比例为 44.22%，主要系本期催化剂摊销所致。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,304,707.76	10,830,306.44
内部购销抵销存货影响数	171,253.31	1,488,707.45
离职福利	541,186.75	603,630.08
递延收益影响数	1,457,059.20	1,535,529.60
小 计	11,474,207.02	14,458,173.57
递延所得税负债：		
投资性房地产公允价值影响数	16,939,541.75	14,601,259.47
小 计	16,939,541.75	14,601,259.47

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	60,596,042.00	39,842,679.00
内部购销抵销存货影响数	685,013.25	9,924,716.35
离职福利	2,893,088.12	3,075,472.33
递延收益影响数	9,713,728.00	10,236,864.00
小 计	73,887,871.37	63,079,731.68
递延所得税负债：		
投资性房地产公允价值影响数	67,239,428.13	58,405,037.88
小 计	67,239,428.13	58,405,037.88

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款设备款	39,729,112.33	58,699,189.42
售后租回递延收益	90,947,202.00	0.00
合 计	130,676,314.33	58,699,189.42

注：本账户期末余额较期初余额增加 71,977,124.91 元，增长 1.23 倍，主要系售后租回递延收益调整至本账户所致。

(十八) 资产减值准备明细表：

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	16,846,058.34	6,584,389.26	577,085.60	0.00	22,853,362.00
二、存货跌价准备	5,984,677.19	23,516,442.70	0.00	5,984,677.19	23,516,442.70
三、可供出售金融资产减值损失	16,087,176.45	0.00	0.00	0.00	16,087,176.45
四、固定资产减值准备	924,767.02	705,000.00	0.00	0.00	1,629,767.02
合 计	39,842,679.00	30,805,831.96	577,085.60	5,984,677.19	64,086,748.17

(十九) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示：

项目	期末数	期初数
信用借款	0.00	60,000,000.00
担保借款	612,000,000.00	540,000,000.00
质押借款	0.00	19,200,000.00
抵押借款	125,000,000.00	130,000,000.00
合 计	737,000,000.00	749,200,000.00

(2) 短期借款按单位列示：

贷款单位	金额	借款期限	利率(%)	借款条件
招商银行乌鲁木齐分行	20,000,000.00	2014.8.14-2015.8.13	6.90	抵押借款
招商银行乌鲁木齐分行	20,000,000.00	2014.8.29-2015.8.28	6.90	抵押借款
东亚银行乌鲁木齐分行	30,000,000.00	2014.4.11- 2015.4.11	6.90	抵押借款
光大银行乌鲁木齐分行	35,000,000.00	2014.9.2- 2015.3.1	6.16	抵押借款
华夏银行乌鲁木齐分行	20,000,000.00	2014.7.28- 2015.7.28	浮动	抵押借款

华夏银行股份有限公司	30,000,000.00	2014.7.17 - 2015.7.17	浮动	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司连带担保借款
华夏银行股份有限公司	30,000,000.00	2014.3.10 - 2015.3.10	浮动	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司连带担保借款
中国农业银行	18,000,000.00	2014.3.31-2015.3.30	浮动	新疆生产建设兵团农业建设第六师军户农场
中国农业银行	30,000,000.00	2014.11.7-2015.11.6	浮动	新疆生产建设兵团农业建设第六师军户农场
中信银行乌鲁木齐分行	30,000,000.00	2014.1.23- 2015.1.22	浮动	新疆生产建设兵团农业建设第六师军户农场
昆仑银行乌鲁木齐分行	30,000,000.00	2014.5.15- 2015.5.14	7.80	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司连带担保借款
招商银行乌鲁木齐友好北路支行	50,000,000.00	2014.9.10-2015.9.9	浮动	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司连带担保借款
上海浦东发展银行乌鲁木齐分行	22,500,000.00	2014.6.20- 2015.5.14	7.80	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司连带担保借款
上海浦东发展银行乌鲁木齐分行	16,600,000.00	2014.6.20- 2015.4.16	7.80	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司连带担保借款
上海浦东发展银行乌鲁木齐分行	10,900,000.00	2014.6.20- 2015.3.14	7.80	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司连带担保借款
乌市商行新合支行	40,000,000.00	2014.04.30-2015.04.30	7.20	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司连带担保借款
兴业银行乌鲁木齐分行	30,000,000.00	2014.05.05-2015.05.04	浮动	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司连带担保借款
农业银行阜康支行	48,500,000.00	2014.10.30-2015.01.29	5.04	新疆生产建设兵团连带权利质押借款
农业银行阜康支行	48,500,000.00	2014.07.29-2015.01.28	5.04	新疆生产建设兵团连带权利质押借款
农业银行阜康支行	48,500,000.00	2014.07.28-2015.01.27	5.04	新疆生产建设兵团连带权利质押借款
华夏银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部	28,500,000.00	2014.08.11-2015.08.11	6.60	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司连带担保借款
兴业国际信托有限公司	100,000,000.00	2014.06.13-2015.06.12	8.00	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司连带担保借款
合 计	737,000,000.00	——	——	——

(3) 本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

(二十) 应付票据

(1) 应付票据分类：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	75,850,000.00	28,600,000.00
合 计	75,850,000.00	28,600,000.00

(2) 下一会计期间将到期的金额 75,850,000.00 元。

(3) 本账户期末余额无应付本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位及其他关联方的票据。

(4) 公司期末无质押票据。

(5) 应付票据期末较期初增加 47,250,000.00 元,增长了 1.65 倍,系银行承兑汇票增加所致。

(二十一) 应付账款

1、应付账款列示:

项 目	期末数	期初数
材料款及货款	156,600,654.94	152,426,830.98
设备款及工程款	49,074,911.26	49,336,898.47
运输费及劳务款	16,815,065.91	19,674,658.88
其他	51,967,606.99	34,206,208.87
合 计	274,458,239.10	255,644,597.20

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

3、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
浙江中宇实业发展有限公司	6,843,394.84	2012 年	工程款
新疆塔里木建筑安装工程(集团)有限责任公司	4,261,863.25	2011 年、2013 年	工程款
唐山联众选煤科技有限公司	2,638,232.83	2011 年至 2013 年	工程款
新疆阿拉尔塔里木建筑安装工程(集团)公司	1,665,795.41	2011 年、2013 年	工程款
新疆同华矿机制造有限公司	1,745,643.00	2012 年	工程款
合 计	17,154,929.33	——	——

(二十二) 预收款项

1、预收款项列示:

项 目	期末数	期初数
货款	62,659,771.71	148,573,531.28
租赁费	252,704.93	290,999.97
其他	0.00	6,000.00
合 计	62,912,476.64	148,870,531.25

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

单位名称	期末数	期初数
新疆准噶尔农业生产资料有限公司	0.00	7,486,590.00
乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	20,199.98	0.00
合 计	20,199.98	7,486,590.00

3、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

4、本账户期末较期初减少了 85,958,054.61 元，下降了 57.74%，主要系本期预收货款结算所致。

(二十三) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	43,327,851.76	208,115,932.48	217,524,030.00	33,919,754.24
二、离职后福利-设定提存计划	2,502,065.72	29,003,227.13	26,662,132.15	4,843,160.70
三、辞退福利	200,626.86	1,763,097.66	1,811,886.77	151,837.75
四、一年内到期的其他福利	105,200.00	110,860.00	105,200.00	110,860.00
合 计	46,135,744.34	238,993,117.27	246,103,248.92	39,025,612.69

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,099,108.04	147,181,118.55	161,729,747.57	12,550,479.02
二、职工福利费	5,280.00	26,277,948.79	26,056,134.79	227,094.00
三、社会保险费	1,674,483.73	14,190,728.24	12,722,542.38	3,142,669.59
其中：1. 医疗保险费	1,129,194.50	10,735,261.35	9,703,200.18	2,161,255.67
2. 工伤保险费	479,318.03	2,746,823.38	2,380,520.35	845,621.06
3. 生育保险费	65,971.20	708,643.51	638,821.85	135,792.86
四、住房公积金	5,988,826.98	13,872,658.00	12,337,962.00	7,523,522.98
五、工会经费和职工教育经费	8,007,801.22	5,710,760.52	3,813,524.88	9,905,036.86
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他短期薪酬	552,351.79	882,718.38	864,118.38	570,951.79
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	43,327,851.76	208,115,932.48	217,524,030.00	33,919,754.24

2、离职后福利—设定提存计划

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	1,881,338.98	26,366,581.91	24,238,563.29	4,009,357.60
二、失业保险费	620,726.74	2,636,645.22	2,423,568.86	833,803.10
合 计	2,502,065.72	29,003,227.13	26,662,132.15	4,843,160.70

3、辞退福利

项 目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末数
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	1,611,259.91	1,611,259.91	0.00
一年内到期的辞退福利	200,626.86	151,837.75	200,626.86	151,837.75
合 计	200,626.86	1,763,097.66	1,811,886.77	151,837.75

4、一年内到期的其他福利

设定计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末数
一年内到期的离职福利	105,200.00	110,860.00	105,200.00	110,860.00
合 计	105,200.00	110,860.00	105,200.00	110,860.00

(二十四) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	7,243,051.13	4,810,953.35
营业税	749,304.93	777,877.13
城市建设维护税	459,588.61	90,402.42
房产税	209,889.39	239,111.94
车船税	3,378.00	0.00
资源税	448,223.55	423,426.33
企业所得税	3,377,467.07	21,882,438.77
个人所得税	163,499.84	746,213.23
教育费附加	319,843.70	144,407.20
文化事业建设费	369,543.71	371,880.71
印花税	152,216.49	1,306,296.24
矿产资源补偿费	1,814,503.11	4,211,593.96
土地增值税	163,140.20	186,702.49
地方教育费附加	195,483.21	79,780.68
契税	1,052,171.16	0.00
残疾人保障金	38,290.20	0.00
其他	890,349.84	890,349.84
合 计	17,649,944.14	36,161,434.29

注：应交税费期末较期初减少 18,511,490.15 元，降低了 51.19%，主要系本期应交企业所得税减少所致。

(二十五) 应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	784,400.00	993,300.00
企业债券利息	0.00	0.00

短期借款应付利息	2, 213, 453. 21	919, 450. 00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0. 00	0. 00
其中：工具 1	0. 00	0. 00
工具 2	0. 00	0. 00
其他借款应付利息	220, 000. 00	479, 700. 00
合 计	3, 217, 853. 21	2, 392, 450. 00

(2) 本账户期末余额中应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方的利息如下：

单位名称	期末数	期初数
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	190, 100. 00	344, 700. 00
新疆生产建设兵团投资有限公司	350, 200. 00	523, 500. 00
合 计	540, 300. 00	868, 200. 00

(3) 应付利息期末较期初增加 825, 403. 21 元，增长 34. 50%，主要系本期短期借款应付利息增加所致。

(二十六) 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
华夏证券有限公司	121, 146. 50	121, 146. 50	尚未支付
义马煤业集团股份有限公司	11, 988, 793. 33	16, 866, 923. 30	尚未支付，正按资金支付计划逐步支付
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	5, 792, 552. 77	5, 792, 552. 77	尚未支付，正按资金支付计划逐步支付
合 计	17, 902, 492. 60	22, 780, 622. 57	——

(二十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
质保金及押金	11, 431, 205. 81	9, 550, 107. 47
工程款及材料款	19, 790, 810. 60	67, 135, 703. 66
借款	767, 557, 202. 29	558, 765, 514. 65
往来款	42, 586, 168. 90	45, 305, 573. 99
其他	103, 759, 352. 10	117, 935, 950. 71
合 计	945, 124, 739. 70	798, 692, 850. 48

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方单位款项：

单位名称	欠款时间	金额	占其他应付款比例%
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	2010年至 2014年	499,546,939.15	52.86
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	2004-2005年	4,750,000.00	0.50
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司	2014年	8,200.42	0.00
新疆百花村快餐连锁经营有限公司	2014年	875,931.17	0.09
新疆贝琪商贸有限公司	2009年	39,568.00	0.00
乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	2014年	18,232.65	0.00
新疆同信物业管理有限责任公司	2014年	98,599.74	0.01
合 计	—	505,337,471.13	53.46

2、期末其他应付款大额明细如下

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或 结转的原因
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	499,546,939.15	2010-2014年	借款	借款未到期
农六师财务局	261,420,898.00	2011-2014年	借款	借款未到期
广州市德正投资有限公司	28,580,198.00	2004年	股权收购款	交易未完成
第六师国土资源局	25,072,372.00	2012-2013年	土地费	土地权未取得
合 计	814,620,407.15	—	—	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

(1) 按项目列示:

项 目	期末数	期初数
一年以内到期的长期借款	265,650,000.00	269,500,000.00
一年内到期的长期应付款	47,634,390.81	18,796,573.49
合 计	313,284,390.81	288,296,573.49

(2) 一年内到期的长期借款:

① 一年内到期的长期借款:

项 目	期末数	期初数
信用借款	212,750,000.00	201,500,000.00
保证借款	52,900,000.00	68,000,000.00
合 计	265,650,000.00	269,500,000.00

注: 1 年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的金额。

② 1 年内到期的长期借款明细:

项 目	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	借款条件
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	2007-08-30	2015-11-14	人民币	7.05	90,000,000.00	兵团信用借款
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	2007-07-20	2015-11-16	人民币	浮动利率	60,000,000.00	兵团信用借款
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	2006-10-25	2015-07-20	人民币	浮动利率	50,000,000.00	兵团信用借款
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	2007-05-25	2015-07-20	人民币	浮动利率	10,000,000.00	兵团信用借款
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	2005-11-10	2015-11-10	人民币	6.12	2,750,000.00	兵团信用借款
中国银行股份有限公司昌吉州支行	2009-03-31	2015-03-20	人民币	浮动利率	10,000,000.00	农六师国资连带担保借款
乌鲁木齐市商业银行新合支行	2009-07-06	2015-07-06	人民币	浮动利率	10,000,000.00	农六师国资连带担保借款
农业银行阜康兵团支行	2009-08-03	2015-08-02	人民币	浮动利率	29,900,000.00	农六师国资连带担保借款
商业银行前进支行	2014.8.20	2021.8.20	人民币	浮动利率	3,000,000.00	农六师国资连带担保借款
合 计					265,650,000.00	

(3) 1年内到期的长期应付款:

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
信达金融租赁有限公司	5 年	177,816,302.44	6.60	6,781,990.29	28,751,422.10	融资租赁
农行金融租赁有限责任公司	5 年	117,524,774.61	6.60	5,971,029.01	18,882,968.71	融资租赁
合 计		295,341,077.05		12,753,019.30	47,634,390.81	

(二十九) 长期借款

1、长期借款分类:

项目	期末数	期初数
信用借款	180,000,000.00	390,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	50,000,000.00
合 计	210,000,000.00	440,000,000.00

2、长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
兵团投资公司	2007-07-20	2017-07-20	人民币	7.20	60,000,000.00
兵团投资公司	2007-08-30	2017-08-30	人民币	7.05	85,000,000.00
商业银行前进支行	2014-08-20	2021-08-20	人民币	浮动	30,000,000.00
兵团国有资产经营公司	2007-05-25	2016-10-17	人民币	浮动	20,000,000.00
兵团国有资产经营公司	2006-10-25	2016-10-16	人民币	浮动	15,000,000.00
合 计	—	—	—	—	210,000,000.00

3、长期借款期末较期初减少 230,000,000.00 元，降低 52.27%，主要系本期偿还长期借款及将需要在一年内偿还的长期借款调整至一年内到期的非流动负债所致。

(三十) 长期应付款

项 目	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末数	期初数
新疆维吾尔自治区国土资源厅	8 年	170,000,000.00	0.00	0.00	66,880,000.00	66,880,000.00
农行金融租赁有限责任公司	5 年	117,524,774.61	6.50	5,971,029.01	54,891,827.44	73,220,094.09
信达金融租赁有限公司	5 年	177,816,302.44	6.60	16,032,456.80	117,053,347.41	0.00
合 计		465,341,077.05	—	22,003,485.81	238,825,174.85	140,100,094.09

注：截止 2014 年 12 月 31 日，长期应付款期末余额 238,825,174.85 元，比期初数增加 98,725,080.76 元，增长 70.47%，系新增信达金融租赁有限公司融资租赁款所致。

(三十一) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细情况如下：

项 目	期末数	期初数
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,395,358.30	2,254,381.80
二、辞退福利	11,700.99	163,538.74
三、其他长期福利	0.00	0.00
合 计	2,407,059.29	2,417,920.54

2、离职福利设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上期数
一、期初数	2,254,381.80	2,148,228.35
二、计入当期损益的设定受益成本	251,836.50	211,353.45
1、当期服务成本	201,227.52	173,331.94
2、过去服务成本	0.00	0.00
3、结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4、利息净额	50,608.98	38,021.51
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00

项 目	本期数	上期数
四、其他变动	110,860.00	105,200.00
1、结算时支付的对价	0.00	0.00
2、已支付的福利	0.00	0.00
3、一年内到期福利	110,860.00	105,200.00
五、期末数	2,395,358.30	2,254,381.80

(2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上期数
一、期初数	2,254,381.80	2,148,228.35
二、计入当期损益的设定受益成本	251,836.50	211,353.45
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
四、其他变动	110,860.00	105,200.00
五、期末数	2,395,358.30	2,254,381.80

(3) 设定受益计划内容及与之相关风险说明：

本公司设定受益计划是根据国家及地方相关政策等，公司为职工在退休后提供的生活补贴、医药费用等福利。根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

(4) 设定受益计划的重大精算假设

本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定，主要采用的重大精算假设如下：

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末	备 注
年折现率	4%	4%	参照十年期国债利率
净离职率	12%	12%	根据公司统计净离职率
死亡率	4.48%	4.48%	参照新疆平均死亡率
社保基数的预期增长率	5%	5%	参照社保基数平均增长率

(三十二) 专项应付款

项目	期末数	期初数
(1) 2008 年职工廉租房拨款	2,000,000.00	2,000,000.00
(2) 2013 年廉租房建设基金	4,045,350.00	3,900,000.00
(3) 文化活动中心拨款	2,000,000.00	2,000,000.00
(4) 梅斯布拉克煤矿专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00
(5) 2010 年廉租房建设	13,840,000.00	4,500,000.00
(6) 2014 年公共租赁住房工程	2,250,000.00	0.00
合计	29,135,350.00	17,400,000.00

注：专项应付款期末数比期初数增加 11,735,350.00 元，增长 67.44%，主要原因系本期收到廉租房建设拨款等增加所致。

(1) 根据新疆生产建设兵团农六师《关于下达农六师 2008 年职工廉租房建设项目扩大内需基建支出预算（拨款）通知》（师财发[2008]292 号）文件，新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 200 万元，用于廉租住房建设。

(2) 根据新疆生产建设兵团农六师《关于下达 2013 年六师廉租住房建设项目中央预算内基建支出预算（第一批拨款）的通知》（师市财建[2013]112 号）文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到兵团农六师下拨资金 96 万，要求专门用于廉租住房的建设。

根据新疆生产建设兵团农六师《关于调整 2013 年六师廉租房建设项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（师市财建[2013]208 号）文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到兵团农六师下拨资金 294 万，要求专门用于廉租房的建设。

根据新疆兵团第六师五家渠市居委办《关于下达中央保障性安居工程和城市棚户区改造专项补助资金通知》（师市财综[2013]78 号）文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到下拨资金 14.535 万，要求专门用于城市棚户区改造项目支出。

(3) 根据新疆生产建设兵团农六师《关于下达 2008 年中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（师财发[2008]437 号）文件，新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 200 万元，用于职工综合文化活动中心建设项目。

(4) 根据农六师财务局《关于下达梅斯布拉克煤矿兵团工业发展专项资金预算（拨款）的通知》（师财发[2009]174 号）及《关于向农六师梅斯布拉克煤矿 60 万吨/年矿井建设项目投资的通知》（新兵投字[2009]36 号）文件，新疆拜城百花村煤业有限责任公司收到梅斯布拉克煤矿的专项资金 500 万元。

(5) 根据农六师财务局《关于下达 2010 年新建廉租房建设中央预算内基建支出拨款的通知》（师财发[2010]515 号）文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到下拨的新建廉租房建设资金 450 万元。

根据新疆生产建设兵团农六师《关于下达 2010 年农六师煤矿棚户区改造项目投资计划的通知》（师发改发[2010]383 号）文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到下拨资金 934 万，要求专门用于棚户区改造项目支出。

(6) 根据农六师财务局《关于下中央公共租赁住房专项补助资金的通知》(师市财发[2014]101号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到下拨的公共租赁住房专项补助资金225万元,要求专门用于公共租赁住房项目支出。

(三十三) 预计负债

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
对外提供担保	2,700,000.00	0.00	0.00	2,700,000.00	
矿井弃置费用	45,749,741.09	2,735,675.42	0.00	48,485,416.51	矿山企业计提矿山弃置费
“6.5”事件损失	443,856.67	0.00	0.00	443,856.67	
合计	48,893,597.76	2,735,675.42	0.00	51,629,273.18	——

注:(1)本公司于1995年12月向新疆正牌一号冰川水有限公司提供300万元3年期技改贷款担保,由于该公司无力偿还,本公司于2002年归还30万元;对此项担保预计负债270万元。

(2)公司对2009年6月5日因未严格落实“四位一体”防突措施,而导致的伤亡事故计提预计负债443,856.67元。

(三十四) 递延收益

1、分类如下:

项目	期初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
未实现售后租回损益	1,087,264.83	0.00	309,416.52	777,848.31	融资租赁
政府补助	127,775,029.88	11,680,000.00	7,130,164.92	132,324,864.96	政府补助
合计	128,862,294.71	11,680,000.00	7,439,581.44	133,102,713.27	——

2、政府补助明细如下:

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
(1)2008年7号井安全改造项目	3,438,000.00	0.00	382,000.00	0.00	3,056,000.00	资产
(2)1号井矿井水处理综合利用项目	1,548,500.00	0.00	81,500.00	0.00	1,467,000.00	资产
(3)2007年一号井安全改造项目	403,380.00	0.00	44,820.00	0.00	358,560.00	资产
(4)瓦斯发电项目	10,418,500.00	0.00	0.00	0.00	10,418,500.00	资产
(5)矿山救护队建设项目	630,000.00	0.00	35,000.00	0.00	595,000.00	资产
(6)瓦斯监控系统联网项目	105,000.00	0.00	20,000.00	0.00	85,000.00	资产
(7)一号井采煤方法改进	2,185,000.00	0.00	115,000.00	0.00	2,070,000.00	资产
(8)一号井机械采掘项目	1,050,000.00	0.00	200,000.00	0.00	850,000.00	资产
(9)瓦斯监控系统联网项目	210,000.00	0.00	40,000.00	0.00	170,000.00	资产

(10) 路网补助资金	3,750,000.00	0.00	75,000.00	0.00	3,675,000.00	资产
(11) 7 号井技术改造专项资金	6,250,000.00	0.00	0.00	0.00	6,250,000.00	资产
(12) 7 号井改扩建专项资金	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	资产
(13) 饮用水工程建设项目资金	630,000.00	0.00	35,000.00	0.00	595,000.00	资产
(14) 安全检测监控系统联网	102,000.00	0.00	17,000.00	0.00	85,000.00	资产
(15) 2010 年安全改造项目	658,000.00	0.00	0.00	0.00	658,000.00	资产
(16) 洗煤厂建设项目资金	1,845,000.00	0.00	205,000.00	0.00	1,640,000.00	资产
(17) 安全改造项目资金	8,350,000.00	0.00	0.00	0.00	8,350,000.00	资产
(18) 矿产资源节约与综合利用	8,000,000.00	0.00	800,000.00	0.00	7,200,000.00	资产
(19) 探矿权采矿权使用费及价款项目	4,900,000.00	0.00	245,000.00	0.00	4,655,000.00	资产
(20) 收矿产资源节约与综合利用奖励基金	8,000,000.00	0.00	800,000.00	0.00	7,200,000.00	资产
(21) 矿山环境治理	1,800,000.00	0.00	180,000.00	0.00	1,620,000.00	资产
(22) 2009 年 7 号井安全改造项目	3,150,000.00	0.00	0.00	0.00	3,150,000.00	资产
(23) 大黄山综合文化活动中心	2,300,000.00	0.00	76,666.68	0.00	2,223,333.32	资产
(24) 救护队建设安全生产专项资金	450,000.00	0.00	25,000.00	0.00	425,000.00	资产
(25) 一号井采煤方法改造项目资金	3,515,000.00	0.00	185,000.00	0.00	3,330,000.00	资产
(26) 2011 年安全改造项目	7,150,000.00	0.00	0.00	0.00	7,150,000.00	资产
(27) 2013 年安全改造项目一号井下避险系统	400,000.00	0.00	40,000.00	0.00	360,000.00	资产
(28) 技术中心项目资金	200,000.00	0.00	6,666.68	0.00	193,333.32	资产
(29) 瓦斯治理专项资金	0.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	资产
(30) 科技计划专项经费	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	资产
(31) 工业发展专项资金-选煤厂项目	1,236,170.88	0.00	74,214.56	0.00	1,161,956.32	资产
(32) 矿产资源节约与综合利用奖励资金	7,344,064.00	0.00	415,936.00	0.00	6,928,128.00	资产
(33) 高技术产业化项目基建拨款	1,262,400.00	0.00	118,800.00	0.00	1,143,600.00	资产
(34) 2011 年度外经贸区域发展促进资金	2,678,400.00	0.00	160,800.00	0.00	2,517,600.00	资产
(35) 2011 年度外贸公共服务平台建设资金	1,785,600.00	0.00	107,200.00	0.00	1,678,400.00	资产
(36) 公司循环经济综合化产业链二期工程	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	资产
(37) 焦炉烟道气余热回收项目	1,159,548.00	0.00	10,452.00	0.00	1,149,096.00	资产
(38) 技术服务平台项目（技术中心设备）	1,892,800.00	0.00	107,200.00	0.00	1,785,600.00	资产
(39) 工业发展专项资金（化肥填平补齐项目）	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	资产
(40) 2013 年度外经贸区域协调发展促进资金	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	资产
(41) 2013 年度工业发展专项资金	0.00	160,000.00	8,576.00	0.00	151,424.00	资产
(42) 2014 年兵团工业发展专项资金	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	资产

(43) 矿产资源保护项目补助经费	2,416,667.00	0.00	583,333.00	0.00	1,833,334.00	资产
(44) 梅斯布拉克煤矿安全改造项目	4,131,000.00	0.00	459,000.00	0.00	3,672,000.00	资产
(45) 2010 年矿山地质环境治理项目	3,470,000.00	3,470,000.00	0.00	0.00	6,940,000.00	资产
(46) 煤矿安全改造项目 (矿井防治水系统改造)	4,760,000.00	0.00	476,000.00	0.00	4,284,000.00	资产
(47) 园区工作补助资金	0.00	850,000.00	850,000.00	0.00	0.00	收益
(48) 财政扶持资金	300,000.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	资产
(49) 体育建设基金	900,000.00	0.00	150,000.00	0.00	750,000.00	资产
合 计	127,775,029.88	11,680,000.00	7,130,164.92	0.00	132,324,864.96	

注：(1) 根据《关于下达 2008 年大黄山煤矿七号井安全改造项目投资计划的通知》(师发改发[2008]584 号) 文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师发展和改革委员会拨付的中央预算内专项资金 382.00 万元。本期结转 38.20 万元至营业外收入，累计结转 76.40 万元。

(2) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于下达 2008 年中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》(师财发[2008]432 号) 文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财务局拨付的中央预算内基建支出专项资金 163.00 万元。本期结转 8.15 万元至营业外收入，累计结转 16.30 万元。

(3) 根据《关于印发农六师五家渠市工业发展专项资金使用管理暂行办法的通知》(师市办发[2007]42 号) 文件精神，经师市新型工业化工业领导小组研究决定，下达了师市 2007 年工业发展专项资金补助计划(师发改发[2008]589 号) 文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到工业发展专项补助资金 44.82 万元。本期结转 4.482 万元至营业外收入，累计结转 8.964 万元。

(4) 根据兵团发改委《关于下达兵团 2009 年资源节约和环境保护项目第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》(兵法改投资[2009]418 号) 文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到煤矿瓦斯发电项目投资款 1,041.85 万元。

(5) 根据兵团财务局《关于拨付 2008 年度安全技术措施项目贷款贴息专项资金的通知》(兵财企[2008]1279 号) 文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财务局拨付的瓦斯监控系统联网专项资金 40 万元；根据《2009 年安全技术措施项目贷款贴息专项资金的通知》(师财发[2009]503 号) 文件，公司收到矿山救护项目 30 万元，本期结转 3.5 万元至营业外收入，累计结转 10.50 万元。

(6) 根据兵团财务局《关于拨付 2008 年度安全技术措施项目贷款贴息专项资金的通知》(兵财企[2008]1279 号) 文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财务局拨付的瓦斯监控系统联网专项资金 20 万元，本期结转 2 万元入营业外收入，累计结转 11.50 万元。

(7) 根据新疆维吾尔自治区国土资源厅《关于上报 2008 年度中央矿产资源保护项目设计的通知》(新国土资发[2009]67 号) 文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司累计收到矿产资源保护项目资金 230 万元。本期结转 11.5 万元至营业外收入，累计结转 23.00 万元。

(8) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于下达基建支出预算(拨款)的通知》(师

财发[2008]206 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财务局拨付的中央预算内基建支出专项资金 200 万元,本期结转 20 万元入营业外收入,累计结转 115 万元。

(9) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于拨付 2007 年度安全技术措施项目贷款贴息专项资金的通知》(师财发[2007]374 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财务局拨付的瓦斯监控系统联网专项资金 40 万元,本期结转 4 万元入营业外收入,累计结转 23 万元。

(10) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于下达基建支出预算(拨款)的通知》(师财发[2008]206 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财务局拨付的中央预算内公路基建支出专项资金 150 万元,2013 年度收到 240 万元,累计收到 390 万元。本期结转 7.5 万元至营业外收入,累计结转 22.50 万元。

(11) 根据《关于下达预算内基建支出预算(拨款)的通知》(兵财建[2006]545 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到兵团财务局拨付的大黄山煤矿 60 万吨/年改扩建项目中央预算内基建支出专项资金 625 万元。

(12) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于下达大黄山煤矿七号井 60 万吨改扩建项目预算内资金拨款的通知》(师财发[2006]319 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财务局拨付的中央预算内基建支出专项资金 700 万元。

(13) 根据《关于大黄山煤矿人饮改水工程建设项目立项的批复》(师计发[2004]176 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师计划委员会拨付的项目资金 70 万元,本期结转 3.5 万元至营业外收入,累计结转 10.50 万元。

(14) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于拨付 2009 年度安全技术措施项目贷款贴息专项资金的通知》(师财发[2009]503 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财务局拨付的瓦斯监控系统联网专项资金 17 万元,本期结转 1.7 万至营业外收入,累计结转 8.50 万元。

(15) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于拨付 2010 年度安全技术措施项目贷款贴息专项资金的通知》(师财发[2010]550 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师拨付的资金 65.8 万元,用于公司救护队建设项目。

(16) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于下达 2010 年煤炭产业升级改造项目中央预算内基建支出拨款的通知》(师财发[2010]694 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到六师财务局下拨的大黄山煤矿洗煤厂一座及配套设备款 205 万元。本期结转 20.5 万元至营业外收入,累计结转 41 万元。

(17) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于下达 2010 年煤矿安全改造项目中央预算内基建支出拨款的通知》(师财发[2010]693 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到六师财务局下拨的煤炭安全改造项目资金 835 万元。

(18) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于下达 2010 年矿产资源节约与综合利用奖励资金的通知》(师财发[2010]675 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到六师财

务局下拨的 2010 年矿产资源节约与综合利用奖励资金 800 万元。本期结转 80 万元至营业外收入，累计结转 80 万元。

(19) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于下达 2009 年探矿权采矿权使用费及价款项目支出拨款的通知》(师财发[2010]676 号)文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到六师财务局下拨的探矿权采矿权使用费及价款支出资金 490 万元。本期结转 24.50 万元至营业外收入，累计结转 24.50 万元。

(20) 根据《关于下达 2010 年矿产资源节约与综合利用奖励资金的通知》(昌吉财建[2011]18 号)文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到昌吉州财政局下拨的关于下达 2010 年矿产资源节约与综合利用奖励资金 800 万元。本期结转 80 万元至营业外收入，累计结转 80 万元。

(21) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于下达大黄山煤矿一号井矿山地质环境治理项目中央预算内基建支出预算拨款的通知》(师财发[2011]117 号)文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到六师财务局下拨 200 万元瓦斯发电项目治理款，2012 年支付项目管理费 20 万元。本期结转 18 万元至营业外收入，累计结转 18 万元。

(22) 根据《关于下达农六师豫新煤业有限责任公司七号井安全改造项目投资计划的通知》(师发改发[2009]272 号)文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到 7 号井安全改造项目资金 315 万元。

(23) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于下达农六师 2010 年团场综合文化活动中心建设项目中央预算内和兵团本级基建支出预算拨款的通知》(师财发[2010]612 号)文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到六师财务局下拨的大黄山综合文化活动中心项目资金 230 万元。本期结转 76,666.68 元至营业外收入，累计结转 76,666.68 元。

(24) 根据《关于拨付 2011 年度安全生产专项资金的通知》(六师财务局发[2011]497 号)文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到六师财务局下拨的矿山救护队建设项目资金 50 万元，本期结转 2.5 万元至营业外收入，累计结转 7.5 万元。

(25) 根据《关于下拨一号井采煤方法改造项目资金的通知》(六师财务局发[2011]543 号)文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到六师财务局下拨的一号井采煤方法改造项目资金 370 万元。本期结转 18.5 万元至营业外收入，累计结转 37 万元。

(26) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于下达 2011 年农六师煤矿安全改造项目中央预算内基建之处预算(拨款)的通知》(六师财务局发[2011]622 号)文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到六师财务局下拨的一号井煤矿安全改造项目资金 625 万元。根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于拨付 2011 年工业发展专项资金的通知》(六师财企[2013]3 号)文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到五家渠市财政局下拨工业发展专项资金 110 万元，其中一号井 2011 年安全改造项目 90 万元；累计收到 715 万元。

(27) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于拨付 2013 年度安全生产专项资金的 通知》(师市财企[2013]36 号)文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财务局下拨的一号井井下避险系统建设项目资金 40 万元。本期结转 4 万元至营业外收入，累计结转 4 万元。

(28) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于拨付 2011 年工业发展专项资金的通知》(六师财企[2013]3 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到五家渠市财政局下拨工业发展专项资金-技术中心项目 20 万元。本期结转 6,666.68 元至营业外收入,累计结转 6,666.68 元。

(29) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于拨付煤矿瓦斯治理专项资金的通知》(师市财企[2013]134 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财务局下拨的煤矿瓦斯治理专项资金 20 万元。

(30) 根据新疆生产建设兵团农六师部居委办文件《关于拨付 2014 年产业技术与开发资金的通知》(师市财企[2014]68 号)文件,新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财务局下拨的高瓦斯大倾角煤层开采自燃火灾防止技术研究资金 100 万元。

(31) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于拨付农六师五家渠市 2007 年工业发展专项补助资金的通知》(师财发[2009]74 号),新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 55.46 万元,用于新建 150 万吨/年选煤厂项目资金。根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于拨付 2009 年工业发展专项资金的通知》(师财发[2011]38 号),新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 83 万元,用于工业发展专项资金,本期结转至营业外收入 7.421 万元,累计结转 22.24 万元;

(32) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于下达 2010 年矿产资源与综合利用奖励资金的通知》(师财发[2010]675 号),新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 776 万元,用于矿产资源节约与综合利用奖励资金,本期结转 41.59 万元至营业外收入,累计结转 83.18 万元。

(33) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于下达 2010 年高技术产业化项目中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》(师财发[2010]668 号),新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 150 万元,用于高技术产业化项目基建拨款,本期结转 11.88 万元至营业外收入,累计结转 35.64 万元。

(34) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于拨付 2011 年度外经贸区域协调发展促进资金的通知》(师财发[2011]448 号),新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 300 万元,用于 2011 年度外经贸区域发展促进资金(防风抑尘网),本期结转 16.08 万元至营业外收入,累计结转 48.24 万元。

(35) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于拨付 2011 年度外贸公共服务平台建设资金的通知》(师财发[2011]457 号),新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 200 万元,用于 2011 年度外贸公共服务平台建设资金,本期结转 10.72 万元至营业外收入,累计结转 32.16 万元。

(36) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于下达兵团重大项目前期费兵团本级基建支出预算(拨款)的通知》(师财发[2012]597 号),新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨循环经济综合化工产业链二期工程 100 万元项目资金;据新疆生产建设兵团农六师部局委办文

件《关于拨付 2012 年第一批兵团新型工业化发展专项资金的通知》(师财发[2012]406 号), 新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨专项资金 400 万元用于公司循环经济综合化工产业链二期工程, 累计收到资金 500 万。

(37) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于下达 2012 年节能技术改造财政奖励资金的通知》(师财发[2012]600 号), 新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 117 万元用于焦炉烟道气余热回收项目, 本期结转 1.05 万元至营业外收入, 累计结转 2.10 万元。

(38) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于拨付 2012 年度外贸公共服务平台建设资金的通知》(师财发[2012]665 号), 新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 200 万用于技术设备设备, 本期结转 10.72 万元至营业外收入, 累计结转 21.44 万元。

(39) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于拨付 2012 年师市工业发展专项资金的通知》(师市财企[2013]44 号), 新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 100 万用于化肥填平补齐项目。

(40) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于拨付 2013 年度外经贸区域协调发展促进资金的通知》(师市财企[2014]18 号), 新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 200 万用于焦炭出口焦场建设项目。

(41) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于拨付 2013 年度工业发展专项资金的通知》(师市财企[2014]14 号), 新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 16 万元用于焦炉烟尘治理项目, 本期结转 0.86 万元至营业外收入, 累计结转 0.86 万元。

(42) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于拨付第一批工业发展专项资金的通知》(师市财企[2014]90 号), 新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到下拨资金 400 万元用于填平补齐改造项目。

(43) 根据自治区财政厅《关于下达 2008 年自治区矿产资源保护项目补助经费的通知》(新财建[2008]432 号) 文件, 拜城县财政局拨付给梅斯布拉克煤矿 100.00 万元作为矿产保护项目补助经费。根据新疆生产建设兵团农六师《关于下达 2011 年矿产资源综合利用专项奖励资金预算(拨款)的通知》(六师财发[2012]113 号) 文件, 新疆拜城百花村煤业有限责任公司收到拨付资金 200 万元。本期结转 58.33 万元至营业外收入, 累计结转 116.66 万元。

(44) 根据新疆生产建设兵团农六师工业局《关于对新疆天然物产公司梅斯布拉克煤矿 2011 年安全改造项目实施方案的批复》(兵发改能源[2011]1057 号) 文件, 新疆拜城百花村煤业有限责任公司收到下拨资金 459 万元, 用于改善改煤矿安全生产条件, 本期结转 45.90 万元至营业外收入, 累计结转 91.80 万元。

(45) 根据新疆生产建设兵团农六师《关于下达 2010 年矿山地质环境治理项目资金调整的通知》(师财发[2012]124 号) 文件, 新疆拜城百花村煤业有限责任公司收到农六师国资公司拨付 2010 年矿山地质环境治理项目资金 347 万元, 于 2014 年 11 月 17 日公司收到农六师国资公司拨付 2010 年矿山地质环境治理项目资金 347 万元。累计收到资金 694 万元。

(46) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件《关于下达 2012 年煤矿安全改造项目投资

计划的通知》(师发改发[2012]716 号)文件,新疆拜城百花村煤业有限责任公司收到拨付资金 476 万元,本期结转 47.6 万元至营业外收入,累计结转 47.6 万元。

(47) 根据乌鲁木齐高新区科学技术局和乌鲁木齐高新区财政局文件《关于下达新疆国家大学科技园、新疆百花村软件园 2012 年园区工作补助资金的通知》(乌高(新)科[2014]1 号),新疆百花村软件园发展有限公司收到拨付资金 85 万元,用于园区建设及服务,本期结转 85 万元至营业外收入。

(48) 新疆百花村股份有限公司收兵团信息化发展专项资金 30 万元。

(49) 根据《关于拨付 2009 年中央级体育彩票公益金的通知》(兵财综[2009]77 号)文件,新疆百花村股份有限公司收到新疆生产建设兵团财务局下拨体育建设经费 150 万元,本期结转 15 万元至营业外收入,累计结转 75 万元。

(三十五) 股本

	期初账面余额		本次变动增减(+, -)					期末账面余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份	148,893,460.00	55.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148,893,460.00	55.38
1、国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、国有法人持股	148,893,460.00	55.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148,893,460.00	55.38
3、其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:境内非国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、无限售条件流通股份	119,958,495.00	44.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	119,958,495.00	44.62
1、人民币普通股	119,958,495.00	44.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	119,958,495.00	44.62
2、境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、股份总数	268,851,955.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	268,851,955.00	100.00

注: (1) 根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆百花村股份有限公司向新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]797 号)和公司 2009 年第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币

127,160,595.00 元, 由公司向新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司、新疆生产建设兵团投资有限责任公司、新疆生产建设兵团勘测规划设计研究院、新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司、阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司等定向发行股份购买资产, 变更后的注册资本为人民币 268,851,955.00 元, 已经五洲松德联合会计师事务所出具五洲松德审字[2010]2-0686 号验资报告验证。

(2) 本期无有限售条件股份转为无限售条件流通股情况。

(三十六) 资本公积

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	506,761,958.77	0.00	1,407,387.85	505,354,570.92
(2) 同一控制下企业合并的影响	11,722,625.98	0.00	10,592,612.15	1,130,013.83
(3) 其他	0.00	0.00	84,444.91	-84,444.91
小计	518,484,584.75	0.00	12,084,444.91	506,400,139.84
2、其他资本公积				
(1) 被投资单位除净收益外所有者权益其他变动	63,400,641.02	0.00	0.00	63,400,641.02
(2) 原制度资本公积转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	51,041,764.59	0.00	0.00	51,041,764.59
小计	114,442,405.61	0.00	0.00	114,442,405.61
合 计	632,926,990.36	0.00	12,084,444.91	620,842,545.45

注: 本期因从同一控制下企业收购子公司减少资本公积 12,000,000.00 元; 同时从少数股东购买股份减少资本公积 84,444.91 元。

(三十七) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全费用	312,493.63	15,205,200.00	15,379,005.25	138,688.38
维简费	40,418.26	4,308,140.00	4,309,557.22	39,001.04
合 计	352,911.89	19,513,340.00	19,688,562.47	177,689.42

(1) 公司下属的新疆大黄山豫新煤业有限责任公司和新疆拜城百花村煤业有限责任公司分别按照 30 元/吨、8.5 元/吨的标准计提安全费用和维简费。

(2) 本账户期末余额较期初减少 175,222.47 元, 降低 49.65%, 主要原因系使用计提的安全费、维简费所致。

(三十八) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,934,386.49	5,398.38	0.00	24,939,784.87
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	24,934,386.49	5,398.38	0.00	24,939,784.87

(三十九) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	59,818,409.30
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,865,665.12
调整后 年初未分配利润	57,952,744.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-233,625,371.65
减：提取法定盈余公积	5,398.38
提取任意盈余公积	0.00
提取一般风险准备	0.00
应付普通股股利	0.00
转作股本的普通股股利	0.00
期末未分配利润	-175,678,025.85

注：1、由于本期执行《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，调整期初未分配利润-1,865,665.12元。

(四十) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	1,090,638,061.03	1,219,941,640.28
2、其他业务收入	18,232,071.23	15,543,164.51
合 计	1,108,870,132.26	1,235,484,804.79

二、营业成本		
1、主营业务成本	1,055,746,547.47	898,574,608.78
2、其他业务成本	4,667,803.02	3,567,903.55
合 计	1,060,414,350.49	902,142,512.33
营业利润	48,455,781.77	333,342,292.46

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2014 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
棉花	83,678,884.20	83,821,076.15	-142,191.95
涤纶	0.00	0.00	0.00
租赁	19,852,435.34	0.00	19,852,435.34
服务业	600,956.56	97,432.96	503,523.60
焦炭	357,817,386.64	305,628,402.17	52,188,984.47
焦油	65,584,932.31	55,999,414.52	9,585,517.79
粗苯	56,637,986.31	49,909,438.15	6,728,548.16
煤炭	145,389,579.04	106,405,401.36	38,984,177.68
尿素	281,449,150.27	394,543,589.21	-113,094,438.94
电	5,361,370.34	5,890,788.76	-529,418.42
硫磺	97,746.32	104,557.82	-6,811.50
液氨	327,281.20	274,358.50	52,922.70
房屋销售	50,643,771.29	32,901,147.72	17,742,623.57
设备	23,196,581.21	20,170,940.15	3,025,641.06
小 计	1,090,638,061.03	1,055,746,547.47	34,891,513.56
二. 其他业务			
租金	5,470,022.04	0.00	5,470,022.04
工本费	90,747.50	0.00	90,747.50
广告	5,438,708.77	0.00	5,438,708.77
废料	141,356.32	0.00	141,356.32
材料	2,289,446.36	2,351,885.84	-62,439.48
转供电费	4,599,202.85	2,315,917.18	2,283,285.67

代理费用	19,890.90	0.00	19,890.90
其他	182,696.49	0.00	182,696.49
小 计	18,232,071.23	4,667,803.02	13,564,268.21
合 计	1,108,870,132.26	1,060,414,350.49	48,455,781.77
项 目	2013 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
棉花	38,961,824.93	38,405,930.76	555,894.17
涤纶	22,222,435.94	22,046,218.01	176,217.93
租赁	19,782,532.68	0.00	19,782,532.68
服务业	2,216,681.48	401,159.46	1,815,522.02
焦炭	473,826,445.04	340,668,443.98	133,158,001.06
焦油	70,989,954.34	46,460,109.44	24,529,844.90
粗苯	62,028,344.51	41,526,593.46	20,501,751.05
煤炭	287,327,600.40	160,498,338.35	126,829,262.05
尿素	179,000,380.80	200,630,434.61	-21,630,053.81
电	9,713,885.68	12,476,735.61	-2,762,849.93
硫磺	96,446.16	112,361.43	-15,915.27
液氨	0.00	0.00	0.00
房屋销售	53,775,108.32	35,348,283.67	18,426,824.65
小 计	1,219,941,640.28	898,574,608.78	321,367,031.50
二. 其他业务			
租金	3,916,976.13	58,494.52	3,858,481.61
工本费	122,470.00	0.00	122,470.00
广告	6,049,004.50	0.00	6,049,004.50
废料	231,038.67	0.00	231,038.67
材料	1,963,975.75	1,966,473.32	-2,497.57
转供电费	3,189,452.53	1,542,935.71	1,646,516.82
代理费用	40,231.43	0.00	40,231.43
其他	30,015.50	0.00	30,015.50
小 计	15,543,164.51	3,567,903.55	11,975,260.96

合 计	1,235,484,804.79	902,142,512.33	333,342,292.46
-----	------------------	----------------	----------------

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
天能化工有限公司	187,027,500.24	16.87
天辰化工有限公司	118,388,287.45	10.68
新疆农资(集团)有限责任公司	56,968,717.16	5.14
新疆裕农丰田农资有限公司	54,041,028.80	4.87
新疆生产建设兵团农业生产资料供应公司	46,137,309.20	4.16
合 计	462,562,842.85	41.72

(四十一) 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	4,026,012.13	4,302,492.24
城市维护建设税	1,876,267.28	2,931,258.70
教育费附加	1,541,371.40	2,902,928.49
资源税	2,553,353.49	4,645,825.58
地方教育附加	1,026,907.29	4,276,193.67
土地增值税	506,437.71	537,751.08
关税	1,412,200.00	0.00
房产税	2,604,150.61	279,285.29
其他	183,061.54	122,164.24
合 计	15,729,761.45	19,997,899.29

(四十二) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	4,195,395.42	4,513,976.84
办公费	79,314.58	192,159.38
差旅费	143,599.70	132,808.29
折旧	204,218.93	147,309.18
物料消耗	96,691.74	392,451.75
运输费	20,859,320.46	3,376,287.92

装卸费	4,280,691.89	1,999,528.40
保险费	5,925.00	17,125.00
广告费	2,400.00	15,230.00
业务招待费	525,328.70	1,131,365.95
修理费	60,667.53	1,140.00
车辆费	62,587.00	14,397.00
计量费	410,350.10	323,579.59
口岸建设费	2,501,607.40	0.00
其他	746,160.24	716,803.80
合 计	34,174,258.69	12,974,163.10

注:销售费用较上年增加 21,200,095.59 元,增长了 1.63 倍,主要是出口业务运输费增长所致。

(四十三) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	67,962,076.15	73,647,167.47
办公费	2,821,184.85	3,721,530.63
差旅费	2,159,953.02	3,061,365.00
折旧	24,590,669.00	19,491,838.71
物料消耗	7,109,522.20	1,906,236.53
修理费	1,154,178.91	1,689,185.43
低值易耗品摊销	192,987.35	3,683,664.73
董事会费	420,032.00	456,302.05
业务招待费	2,026,733.00	7,095,288.81
诉讼费	68,455.90	564,764.85
咨询及中介费	7,530,437.49	8,638,094.69
矿产资源补偿费	1,510,821.20	4,244,098.00
税金	3,969,728.23	4,611,599.07
排污费	1,296,302.06	899,302.82
资产摊销	451,865.02	399,877.10
存货盘亏	61,271.45	50,524.05
水电暖费	941,866.86	2,302,947.90

保险费	1,659,872.15	1,144,744.75
车辆费	2,012,793.45	3,312,222.79
职工培训费	42,803.00	172,328.00
年检费	80,000.00	15,409.00
通讯费	321,777.78	319,389.66
广告费	137,043.42	132,765.40
会务费	100,592.41	76,732.44
扶贫基金	19,363.36	162,829.08
宣传费	824,101.96	1,233,468.64
残保金	154,005.80	115,334.39
绿化费用	1,449,126.76	1,247,817.25
报刊杂志费	97,770.74	197,564.70
劳务费	3,966,698.70	3,675,624.47
劳动保护费	140,240.98	121,409.34
装卸费	5,600.00	267,196.60
业务宣传费	141,313.00	1,233,468.64
会议费	12,410.00	296,041.00
策划费	100,000.00	0.00
停工损失	43,196,413.15	0.00
工伤赔款	201,872.39	0.00
检测及评审费	216,911.85	0.00
其他	2,147,249.08	1,004,705.83
合 计	181,296,044.67	151,192,839.82

(四十四) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	157,060,695.13	138,651,184.56
减：利息收入	3,501,792.26	4,029,081.80
汇兑损失	120,707.61	0.00
手续费	1,595,890.41	2,578,607.34
其他	3,200,164.01	2,344,866.52
合 计	158,475,664.90	139,545,576.62

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	6,007,303.66	2,165,319.66
二、存货跌价损失	23,516,442.70	23,789,730.52
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	705,000.00	0.00
合 计	30,228,746.36	25,955,050.18

(四十六) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上期数
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	2,654,603.90	2,312,923.70
其他	0.00	0.00
合 计	2,654,603.90	2,312,923.70

(四十七) 投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-11,622.10	-350,977.97
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,357.31	3,886.80
其他	122,500.00	0.00
合 计	116,235.21	-347,091.17

注：本账户本期发生额较上期增加 463,326.38 元，增长了 1.33 倍，主要原因系本期增加乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司和新疆百花村快餐连锁有限公司固定收益所致。

(四十八) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期数	计入当期非经常性损益 的金额	上期数	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计	100,531.04	100,531.04	905,934.69	905,934.69
其中：固定资产处置利得	100,531.04	100,531.04	905,934.69	905,934.69
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00	0.00
盘盈利得	0.00	0.00	0.00	0.00
政府补助	28,572,442.92	28,572,442.92	10,909,982.42	10,909,982.42
违约金及罚款收入	461,573.16	461,573.16	468,759.99	468,759.99
无法支付的款项	0.00	0.00	2,056,641.81	2,056,641.81
非同一控制下的企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00
赔偿款	3,015,841.40	3,015,841.40	4,367,711.94	4,367,711.94
捐赠利得	2,116,891.00	2,116,891.00	50,000.00	50,000.00
预计负债解除担保事项	0.00	0.00	39,463,564.60	39,463,564.60
其他	50,892.89	50,892.89	21,830.75	21,830.75
合 计	34,318,172.41	34,318,172.41	58,244,426.20	58,244,426.20

2、计入当期损益的政府补助明细：

项 目	本 期 数	上 期 数	与资产相关/与收益相关
(1) 2013 年度出疆棉运费补贴资金	293,600.00	0.00	收益
(2) 双五千补助资金	1,978,760.00	0.00	收益
(3) 2014 年困难企业社会保险补贴	11,781,300.00	0.00	收益
(4) 中小企业国际市场发展开拓资金	158,900.00	181,100.00	收益
(5) 大黄山社区付新招新疆籍大学生社保补贴	11,178.00	50,715.00	收益
(6) 瓦斯开发利用补贴资金	1,490,000.00	1,190,000.00	收益
(7) 大学生补助款	263,400.00	40,000.00	收益
(8) 乡镇文化站建设资金	40,000.00	0.00	收益
(9) 拨抢险救援专项资金	5,000,000.00	0.00	收益
(10) 中央广播电视节目无线覆盖工程拨款	75,700.00	0.00	收益
(11) 六师财务局付张庆功特殊信访补偿金	100,000.00	0.00	收益
(12) 大黄山社保所付社保费	49,440.00	106,212.00	收益
(13) 上市专项引导资金	200,000.00	0.00	收益
(14) 递延收益转入	7,130,164.92	5,374,800.02	资产

(15) 公路养护费	0.00	1,000,000.00	收益
(16) 五家渠市国库支付中心搏救救护车款	0.00	164,225.00	收益
(17) 五家渠财政局拨民族事务经费	0.00	2,600.00	收益
(18) 六师财务局拨瓦斯抽采利用补贴资金	0.00	1,810,000.00	收益
(19) 六师财务局拨警务室建设资金	0.00	279,200.00	收益
(20) 就业培训资金	0.00	18,230.40	收益
(21) 进出口增长奖励资金	0.00	125,000.00	收益
(22) 广交会拨款	0.00	17,800.00	收益
(23) 2011 年-2012 年就业专项补助资金 332 号	0.00	50,100.00	收益
(24) 安全生产专项补助	0.00	500,000.00	收益
合 计	28,572,442.92	10,909,982.42	——

注：(1) 根据新疆财政厅《关于做好 2013 年度出疆棉花运费补贴申报工作通知》（新财建【2014】247 号）文件，新疆百花村股份有限公司收到 293,600.00 元；

(2) 根据新疆兵团第六师发改委《关于下达 2013 年度“双五千”招收安置转录人员生活费等补助资金计划的通知》（师发改发【2014】452 号）文件，新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到 1,612,160.00 元；新疆拜城百花村煤业有限责任公司收到 366,600.00 元；

(3) 新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到 2014 年困难企业社会保险补贴款 6,026,400.00 元；新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到 2014 年困难企业社会保险补贴款 4,389,100.00 元；新疆拜城百花村煤业有限责任公司收到 2014 年困难企业社会保险补贴款 1,365,800.00 元；

(4) 根据新疆兵团第六师五家渠市局委办《关于拨付 2013 年中小企业国际开拓资金的通知》（师市财企【2014】16 号）文件，新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司收到 2013 年中小企业国际市场开拓资金 100,000.00 元；新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到 2013 年中小企业国际市场开拓资金 58,900.00 元；

(5) 新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到大黄山社保所拨新招新疆籍大学生社保补贴 11,178.00 元；

(6) 新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到五家渠财政局拨入瓦斯抽采利用补贴资金 1,490,000.00 元；

(7) 根据新疆兵团第六师五家渠市财政局《关于下达 2012-2013 年大学生及高技能人才补助经费的通知》（师市财行【2014】55 号）、《关于下达 2014 年大学生及高技能人才补助经费的通知》（师市财行【2014】98 号）文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到 66,800.00 元；新疆拜城百花村煤业有限责任公司收到 173,000.00 元；新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到

23,600.00 元；

(8) 新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到乡镇文化站建设资金 40,000.00 元；

(9) 根据新疆兵团第农六师财务局《关于拨付专项资金的通知》(师市财企【2014】62 号)文件，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到 5,000,000.00 元；

(10) 新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到中央广播电视节目无线覆盖工程拨款 75,700.00 元；

(11) 新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师财政局拨付特殊信访补偿金 100,000.00 元；

(12) 新疆大黄山豫新煤业有限责任公司收到农六师社区管理委员会拨社保补贴 49,440.00 元；

(13) 根据新疆兵团第六师五家渠市居委会办《关于拨付企业上市引导资金的通知》(师市财企【2013】123 号)文，新疆百花村股份有限公司收到 200,000.00 元；

(14) 递延收益转入详见“递延收益”；

4、本账户本期发生额较上期减少 23,926,253.79 元，下降 41.08%，主要原因系上期预计负债解除担保事项所致。

(四十九) 营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	79,481.34	79,481.34	162,593.70	162,593.70
其中：固定资产处置损失	38,181.34	38,181.34	162,593.70	162,593.70
无形资产处置损失	.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产处置损失	41,300.00	41,300.00	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	128,586.14	128,586.14	385,188.94	1,721,988.94
其中：公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	78,500.00
非公益性捐赠	128,586.14	128,586.14	385,188.94	1,643,488.94
违约金、赔偿金及罚款支出	10,048,741.36	10,048,741.36	1,745,423.01	408,623.01
其他	6,652.71	6,652.71	42,852.66	42,852.66
合 计	10,263,461.55	10,263,461.55	2,336,058.31	2,336,058.31

注：本账户本期发生额较上期增加 7,927,403.24 元，增长 3.39 倍，主要原因系本期新疆大黄山豫新煤业有限责任公司矿难赔偿款增加所致。

(五十) 所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,511,631.40	33,567,366.61
递延所得税调整	5,322,248.83	-2,208,504.54
合 计	8,833,880.23	31,358,862.07

注：本账户本期发生额较上期减少 22,524,981.84 元，降低 71.83%，主要原因系计入当期所得税减少所致。

(五十一) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
利息收入	3,501,791.26	3,597,779.00
政府补助	0.00	0.00
往来款及其他	107,775,401.83	13,192,906.83
合 计	111,277,193.09	16,790,685.83

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
办公费	2,900,499.43	3,913,690.01
差旅费	2,303,552.72	3,194,173.29
修理费	60,667.53	1,690,325.43
业务招待费	2,552,061.70	8,226,654.76
聘请中介机构费	2,124,765.16	6,006,586.68
水电暖费	941,866.86	2,302,947.90
车辆费	1,428,577.38	2,438,502.17
装卸费	4,280,691.89	1,999,528.40
运输费	21,443,536.53	4,250,008.54
通讯费	328,754.64	329,439.89
会务费	2,045,994.31	2,295,497.98
广告费	901,323.74	147,995.40
咨询费	247,509.43	8,638,094.69
绿化费	319,364.26	1,580,785.15
其他与经营活动往来及其他	120,195,343.88	158,663,474.71

合 计	162,074,509.46	205,677,705.00
-----	----------------	----------------

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收购子公司收到现金净额	5,154,106.66	0.00
合 计	5,154,106.66	0.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
处置子公司等经营单位所收到的现金净额	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
政府补助拨款	22,565,350.00	17,860,000.00
借款	256,500,000.00	11,722,625.98
售后租回	150,000,000.00	90,000,000.00
合 计	429,065,350.00	119,582,625.98

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
售后租回租赁费	33,637,443.99	11,314,201.18
合 计	33,637,443.99	11,314,201.18

(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	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-353,457,024.56	10,192,101.80
加: 资产减值准备	30,228,746.36	25,955,050.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,387,461.54	199,498,061.75
无形资产摊销	2,505,854.28	4,077,259.48
长期待摊费用摊销	4,296,775.26	374,314.13
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)	-62,349.70	-743,340.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,654,603.90	-2,312,923.70

财务费用（收益以“-”号填列）	155,385,761.16	136,326,478.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-116,235.21	347,091.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,984,573.76	-4,351,205.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,337,675.07	2,142,700.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	93,556,286.52	-26,214,780.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	161,741,206.07	-109,564,110.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,973,277.92	-238,741,802.47
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	202,160,848.73	-3,015,105.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	134,445,597.33	122,494,711.39
减：现金的期初余额	122,494,711.39	217,290,434.01
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	11,950,885.94	-94,795,722.62

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	277,374.02
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,431,480.68
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	-5,154,106.66

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	0.00

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	134,445,597.33	122,494,711.39
其中：库存现金	37,357.12	47,942.23
可随时用于支付的银行存款	101,088,240.21	122,446,769.16
可随时用于支付的其他货币资金	33,320,000.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	134,445,597.33	122,494,711.39
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	0.00	0.00

注：报告期内其他货币资金中使用受限在3个月以上的矿山地质环境治理保证金及银行承兑汇票保证金17,892,725.84元，在编制现金流量表时，已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

六、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

（一）子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
新疆百花村餐饮发展有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	363.81	对饮食业的投资	75.00	0.00	75.00	投资设立
新疆百花村数码影像技术有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	300.00	照相器材等的销售、摄影服务	90.00	0.00	90.00	投资设立
新疆百花村软件园发展有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	1,200.00	计算机软硬件开发、销售及维修	100.00	0.00	100.00	投资设立
新疆拜城百花村煤业有限责任公司	拜城县	拜城县	3,000.00	煤炭开采、加工；销售	100.00	0.00	100.00	非同一控制下的企业合并
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	阜康市	阜康市	45,405.47	焦炭综合化工产品生产、销售	66.08	0.00	66.08	同一控制下的企业合并
新疆大黄山豫新煤业有限责任公司	阜康市	阜康市	21,873.00	煤炭销售	51.00	0.00	51.00	同一控制下的企业合并
新疆百花恒星房地产开发有限公司	五家渠市	五家渠市	1,000.00	房地产开发与经营	51.00	0.00	51.00	同一控制下的企业合并

（二）特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

2014年5月公司与控股股东之子公司新疆青格达生态区投资开发有限公司签订《股权转让协议》，收购新疆百花恒星房地产开发有限公司51%股权，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》（2014年修订）第32条规定，公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	期末净资产	本期净利润
新疆百花恒星房地产开发有限公司	23,149,940.22	11,390,270.09

2、本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(五) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(六) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
新疆百花恒星房地产开发有限公司	51.00	取得实质控制权	2014-5-1	取得实质控制权日期

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新疆百花恒星房地产开发有限公司	0.00	-386,137.09	0.00	-387,943.47

2、合并成本

合并成本	新疆百花恒星房地产开发有限公司
—现金	277,374.02
—承担的债务的账面价值	11,722,625.98

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	新疆百花恒星房地产开发有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	5,431,480.68	20,473,176.61
交易性金融资产	30,000,000.00	0.00
应收款项	0.00	15,000,000.00
预付款项	9,523,554.95	10,325,854.10
其他应收款	15,787,396.02	5,832,974.00
存货	52,050,068.08	49,163,701.05
其他流动资产	1,358,774.51	0.00
固定资产	16,915.16	14,755.98
递延所得税资产	286,744.04	93,882.50
负债：		
预收款项	58,965,134.96	40,629,447.56
应付职工薪酬	59,872.00	600,000.00
应交税费	1,335,609.21	5,106,082.73
其他应付款	33,324,489.53	33,412,849.12
净资产	20,769,827.74	21,155,964.83
减：少数股东权益	10,177,215.59	10,366,422.77
取得的净资产	10,592,612.15	10,789,542.06

七、重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	33.92	33.92	-81,850,400.82	0.00	125,683,572.48
新疆大黄山豫新煤业有限责任公司	49.00	49.00	-43,166,470.47	0.00	122,180,305.96

1、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	416,310,440.22	1,664,868,432.59	2,081,178,872.81	1,440,111,470.17	270,538,002.64	1,710,649,472.81

新疆大黄山 豫新煤业有 限责任公司	99,702,577.59	817,600,440.36	917,303,017.95	437,084,117.26	231,036,701.54	668,120,818.80
-------------------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆大黄山 鸿基焦化有 限责任公司	572,708,969.79	1,761,264,867.41	2,333,973,837.20	1,404,008,138.66	318,132,050.83	1,722,140,189.49
新疆大黄山 豫新煤业有 限责任公司	226,926,988.56	834,112,458.76	1,061,039,447.32	485,280,434.28	238,268,935.29	723,549,369.57

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	767,437,100.61	-241,304,247.71	-241,304,247.71	44,893,224.17
新疆大黄山豫新煤业有限责任公司	110,653,457.92	-88,094,837.69	-88,094,837.69	70,008,335.18

续

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	795,969,294.56	-76,741,790.95	-76,741,790.95	-125,908,823.93
新疆大黄山豫新煤业有限责任公司	353,165,458.31	59,055,826.00	59,055,826.00	115,309,319.24

八、在联营企业中的权益：

1、合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			
新疆百花村快餐连锁有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	32.14	0.00	32.14	餐饮业	权益法核算
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	30.00	0.00	30.00	餐饮业	权益法核算

2、合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
联营企业：		
投资账面价值合计	4,249,098.17	4,260,720.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-11,622.10	-350,977.98
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-11,622.10	-350,977.98

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2014年12月31日	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量					
（一）投资性房地产	160,778,040.10	160,778,040.10	0.00	0.00	160,778,040.10
1、出租的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、出租的建筑物	160,778,040.10	160,778,040.10	0.00	0.00	160,778,040.10

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司投资性房地产地处新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市，存在着较为活跃房地产交易市场；公司能够持续从房地产交易市场取得相同房地产交易价格，故采用第一层次公允价值计量投资性房地产市价。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
							期初金额	期末金额			
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	公司控股股东	国有独资	五家渠市	马波	72235466-0	国有资产经营管理	1,981,280,000.00	1,981,280,000.00	48.78	48.78	新疆生产建设兵团农六师建设第六师

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本 (万元)		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
新疆百花村餐饮发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	乌鲁木齐市	邓军	74866329-3	对饮食业的投资	363.81	363.81	75.00	75.00
新疆百花村数码影像技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	乌鲁木齐市	吕政田	74868938-9	照相器材等的销售、摄影服务	300.00	300.00	90.00	90.00
新疆百花村软件园发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	乌鲁木齐市	吕政田	74867451-5	计算机软件硬件开发、销售及维修服务	1,200.00	1,200.00	100.00	100.00
新疆拜城百花村煤业有限公司	全资子公司	有限责任公司	拜城县	陈彪	73183130-X	煤炭开采、加工、销售	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	阜康市	马金元	77606791-5	焦炭综合化工产品及生产、销售	45,405.47	45,405.47	66.08	66.08
新疆大黄山豫新煤业有限公司	控股子公司	有限责任公司	阜康市	侯铁军	22932173-4	煤炭销售	21,873.00	21,873.00	51.00	51.00
新疆百花恒星房地产开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	五家渠市	刘威东	55244381-1	房地产开发与经营	1,000.00	1,000.00	51.00	51.00

3、本公司的合营、联营公司情况

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本 (万元)		本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位的表决权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
新疆百花村快餐连锁有限责任公司	联营企业	有限公司	乌鲁木齐市	张立克	72915131-3	餐饮服务、餐饮配送等	350.00	350.00	32.14	32.14
乌鲁木齐百花村海世界餐饮管理有限公司	联营企业	有限公司	乌鲁木齐市	孙志红	76688888-6	餐饮、服务	1,000.00	1,000.00	30.00	30.00

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
新疆生产建设兵团国有资产经营公司	本公司股东	79213927-2
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	本公司股东	22859305-X
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	本公司股东	78179970-7
广州市新拓科技发展有限公司	参股公司	
新疆同信物业管理有限公司	参股公司	72235954-1
乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	参股公司	09786585-9
新疆贝琪商贸有限公司	原子公司股东	75458337-X
新疆天润恒星投资有限公司	子公司股东	69344761-3
孙志红	子公司股东	--
新疆准噶尔农业生产资料有限公司	控股股东之子公司	74866166-9
河南大有能源股份有限公司	子公司股东	24977040-6
新疆准噶尔物资公司	子公司股东	74868477-2
五家渠城市建设投资经营公司	子公司股东	22866701-2
新疆青格达生态投资开发公司	控股股东之子公司	55241177-2

(二) 关联方交易情况:

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆准噶尔农业生产资料有限公司	销售商品	尿素	1、定价政策:遵循公平合理、平等互利的原则。2、定价基础:公允的市场价格。本公司与关联方之间发生的各项关联交易,均在公允公平、自愿平等的原则下进行。	30,166,336.00	11.57	45,781,210.00	3.93

2、关联租赁情况

本公司出租资产情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
新疆百花村软件园发展有限公司	乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	房租	2014-05-01	2024-04-30	合同	91,666.69

3、关联方担保情况

(1) 提供担保：

①新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司以其全部销售货款回流收益权，为新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司向国家开发银行 41,500.00 万元贷款及为提供质押担保，担保起始日 2007 年 8 月 30 日，担保到期日 2017 年 8 月 30 日，担保尚未履行完毕；新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司以其焦炉煤气综合利用项目下全部货款回流收益权为新疆生产建设兵团投资有限责任公司向国家开发银行 33,000.00 万元贷款提供质押担保，担保起始日 2007 年 8 月 30 日，担保到期日 2017 年 8 月 30 日，担保尚未履行完毕。

②新疆拜城百花村煤业有限责任公司以其拥有的梅斯布拉克第一煤矿的采矿许可证和梅斯布拉克第二煤矿的采矿许可证为抵押，并以其全部销售货款回流收益权提供质押担保，为新疆生产建设兵团投资有限责任公司向国家开发银行申请 10 年期 2.9 亿贷款，该贷款提供给新疆拜城百花村煤业有限责任公司作为梅斯布拉克煤矿的建设资金使用，担保起始日 2006 年 11 月 15 日，担保到期日 2016 年 11 月 15 日，担保尚未履行完毕。

(2) 接受担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	50,000,000.00	2013-7-23	2014-7-22	完毕
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	30,000,000.00	2013-9-22	2014-9-22	完毕
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	40,000,000.00	2013-3-28	2014-3-28	完毕
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	100,000,000.00	2013-5-24	2014-5-24	完毕
新疆生产建设兵团第六师国有资产	新疆大黄山鸿基焦	100,000,000.00	2013-7-12	2014-7-12	完毕

产经营有限责任公司	化有 限公 司				
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山鸿基 焦有 限公 司	30,000,000.00	2013-5-08	2014-5-08	完毕
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山鸿基 焦有 限公 司	10,000,000.00	2009-3-31	2015-3-30	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山鸿基 焦有 限公 司	10,000,000.00	2009-07-06	2015-07-06	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山鸿基 焦有 限公 司	40,000,000.00	2014-04-30	2015-04-30	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山鸿基 焦有 限公 司	30,000,000.00	2014-05-05	2015-05-04	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山鸿基 焦有 限公 司	28,500,000.00	2014-08-11	2015-08-11	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山鸿基 焦有 限公 司	100,000,000.00	2014-06-13	2015-06-12	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山豫新 煤有 限公 司	30,000,000.00	2013-1-14	2014-1-14	完毕
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山豫新 煤有 限公 司	30,000,000.00	2013-8-1	2014-8-1	完毕
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山豫新 煤有 限公 司	30,000,000.00	2014-7-17	2015-7-17	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山豫新 煤有 限公 司	30,000,000.00	2014-3-10	2015-3-10	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山豫新 煤有 限公 司	30,000,000.00	2014-1-23	2015-1-22	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山豫新 煤有 限公 司	50,000,000.00	2014-9-10	2015-9-9	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大 山豫新 煤有 限公 司	18,000,000.00	2014-3-31	2015-3-30	否

新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大黄山豫新煤业有限公司	30,000,000.00	2014-11-7	2015-11-6	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大黄山豫新煤业有限公司	30,000,000.00	2014-5-15	2015-5-14	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大黄山豫新煤业有限公司	22,500,000.00	2014-6-20	2015-5-14	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大黄山豫新煤业有限公司	16,600,000.00	2014-6-20	2015-4-16	否
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	新疆大黄山豫新煤业有限公司	10,900,000.00	2014-6-20	2015-3-16	否

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
新疆青格达生态区投资开发有限公司	收购子公司	资产转让	评估价值	12,000,000.00	100.00	0.00	0.00
合 计	——	——	——	12,000,000.00	100.00	0.00	0.00

(三) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项:

项目名称	关 联 方	期 末		期 初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	新疆准噶尔农业生产资料有限责任公司	2,045,586.00	102,279.30	0.00	0.00
应收账款	新疆同信物业管理有限公司	190,695.30	9,534.77	0.00	0.00
其他应收款	新疆青格达生态投资开发公司	5,928.88	296.44	0.00	0.00
其他应收款	新疆同信物业管理有限责任公司	0.00	0.00	721,357.00	577,085.60
其他应收款	新疆贝琪商贸公司	0.00	0.00	150,917.00	7,545.85
其他应收款	新疆生产建设兵团投资有限责任公司	0.00	0.00	3,696,000.00	184,800.00
其他应收款	孙志红	13,347.93	1,334.79	23,523.42	1,176.17

公司应付关联方款项:

项目名称	关 联 方	期末数	期初数
预收账款	新疆准噶尔农业生产资料有限公司	0.00	7,486,590.00
预收账款	乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	20,199.98	0.00
应付股利	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	5,792,552.77	5,792,552.77
应付利息	新疆生产建设兵团国有资产经营公司	190,100.00	344,700.00
应付利息	新疆生产建设兵团投资有限公司	350,200.00	523,500.00
其他应付款	新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	499,546,939.15	453,681,988.49
其他应付款	乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司	8,200.42	334,725.90
其他应付款	新疆生产建设兵团国有资产经营公司	4,750,000.00	4,750,000.00
其他应付款	新疆百花村快餐连锁经营有限公司	875,931.17	753,874.50
其他应付款	新疆贝琪商贸有限公司	39,568.00	39,568.00
其他应付款	乌鲁木齐百花映像数码摄影有限公司	18,232.65	0.00
其他应付款	新疆同信物业管理有限责任公司	98,599.74	0.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司股权分置实质控制人承诺，2010年定向增发完成后，对本公司直接或间接拥有的权益股份自股权登记日起36个月内不转让。

截止资产负债表日本公司除上述承诺事项外，不存在其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁事项

新疆生产建设兵团农六师大黄山煤矿（于2009年2月16日变更为新疆大黄山豫新煤业有限责任公司），就阜康市金塔公司、阜康市维新煤矿违章越界开采导致透水淹井给其造成损害的侵权赔偿纠纷事项，于2006年向昌吉回族自治州中级人民法院提起诉讼，要求阜康市金塔公司、阜康市维新煤矿共同向其赔偿7,212,656.49元。新疆大黄山豫新煤业有限责任公司于2012年7月撤回对阜康市维新煤矿的起诉。2012年7月昌吉回族自治州中级人民法院《民事调解书》（（2011）昌中民一初字第0022号）达成如下协议：“被告阜康市金塔实业有限公司共计支付给原告新疆大黄山豫新煤业有限责任公司2,000,000元，此款被告须于2012年10月30日之前付500,000元，于2013年10月30日之前付500,000元，于2013年12月30日之前付500,000元，余款于2014年5月30日之前付清”。2013年8月新疆大黄山豫新煤业有限责任公司与阜康市金塔实业有限公司达成《执行和解协议书》，阜康市金塔实业有限公司在2013年12月31日前，向新疆大黄山豫新煤业有限责任公司支付案款66.4万元，在2014年5月30日向新疆大黄山豫新

煤业有限责任公司支付案款 100 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司累计收到 33.6 万元确认至营业外收入。2014 年度该事项无进展情况

(2) 对外担保事项形成或有事项

本公司于 1995 年 12 月向新疆正牌一号冰川水有限公司提供 300 万元 3 年期技改贷款担保，由于该公司无力偿还，本公司于 2002 年归还 30 万元；对此项担保预计负债 270 万元。

(3) 公司报告期内其他重大或有事项

公司报告期内无其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 补偿股份回购实施情况

2010 年 6 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆百花村股份有限公司向农六师国有资产经营有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]797 号）核准，本公司向新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司、新疆生产建设兵团投资有限责任公司、新疆生产建设兵团勘测规划设计研究院、新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司、阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司等定向发行 127,160,595 股购买其分别持有的新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司 63%、27%、7.5%、2.5% 股权，向农六师国资公司购买其持有的新疆大黄山豫新煤业有限责任公司 51% 股权，以及向统众国资购买其持有的新疆拜城百花村煤业有限责任公司（原名称：新疆天然物产贸易有限责任公司）30% 股权。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》第三十三条的规定：“在上市公司重大资产重组中，资产评估机构采取收益现值法、假设开发法等基于未来收益预期的估值方法对拟购买资产进行评估并作为定价参考依据的，交易对方应当与上市公司就相关资产实际盈利数不足利润预测数的情况签订明确可行的补偿协议”。据此，2009 年 9 月 10 日，本公司与农六师国资公司和统众国资分别签署了《关于盈利补偿的协议书》（以下称“《补偿协议》”），对本次交易涉及的盈利预测补偿事项进行了约定。截至 2013 年 12 月 31 日止，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司、新疆拜城百花村煤业有限责任公司 2013 年度盈利预测均未实现。根据议案内容，公司以 1 元总价回购并注销锁定的补偿股份。公司已于 2015 年 2 月 2 日完成对上述补偿股份共计 20,327,648 股实施回购并注销的手续。

(2) 控股股东股权质押事项：

2015 年 3 月 25 日第六师国资公司将所持公司股份中的 60,000,000 股（占公司总股本的 24.14%）质押给国投泰康信托有限公司，用于向其融资。2015 年 3 月 25 日，第六师国资公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了上述 60,000,000 股股份的股权质押登记手续。

(3) 控股股东协议转让股份事项：

公司于 2015 年 2 月 10 日获悉公司控股股东第六师国资公司与阿拉尔统众国有资产经营有限

责任公司（以下简称“阿拉尔国资公司”）签订了《股权转让协议书》，第六师国资公司通过协议转让的方式将其持有的 7,463,102 股股份，转让给受让人阿拉尔国资公司。上述股份转让事项需报兵团国资委及国务院国资委审议批准后，方能生效。截止审计报告日，该事项暂无最新进展情况。

2、利润分配情况

2014年度利润分配方案：

2015年4月21日新疆百花村股份有限公司第五届董事会第十六次会议通过决议：公司2014年度实现的归属于母公司的净利润-233,625,371.65元，母公司实现净利润53,983.84元，2014年末可供分配利润为27,070,284.70元。2014年暂不进行利润分配。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无其他资产负债表日后事项说明。

十三、其他重大事项

1、依据公司与新疆青格达生态区投资开发有限公司签订的《股权转让协议》，公司依据北京中天和资产评估有限公司评估出具的中天和（2014）评字第 90018 号《资产评估报告》以截至 2014 年 5 月 31 日新疆百花恒星房地产开发有限公司全部净资产 2,543.14 万元，其中新疆青格达生态区投资开发有限公司 51%股权对应的评估价值为 1,297.00 万元为参考以 1,200.00 万元价格收购其持有新疆百花恒星房地产开发有限公司 51%股权。《关于控股子公司股权转让的议案》已经公司第五届董事会第十三次会议决议审议通过。根据公司与新疆青格达生态区投资开发有限公司及新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司签订的《三方协议书》，新疆青格达生态区投资开发有限公司同意公司将股权转让款支付给新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司，以抵消新疆青格达生态区投资开发有限公司对其负债。

2、2010 年 12 月 31 日，本公司与新疆五家渠华亿资产经营投资有限公司（以下简称“华亿投资”）及云南国瑞矿业有限公司在新疆五家渠市签订《协议书》，由公司出资 6300 万元受让华亿投资所属新疆生产建设兵团农六师 101 团煤矿（以下简称“101 团煤矿”）资产，并享有该煤矿 90%的权益，其余 10%的权益由华亿投资享有。截止 2013 年 12 月 31 日，公司预付云南国瑞矿业有限公司 1,890 万元。101 团煤矿未能完成公司制改制已于 2014 年 7 月底停止生产。

3、公司控股子公司新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司与信达金融租赁有限公司于 2014 年 7 月 4 日签订了（[XDZL2014-015]号）《融资租赁合同》，将固定资产中机器设备账面原值 429,576,535.72 元，净值 264,515,751.63 元用于售后租回，回购价款为 150,000,000.00 元，租赁期限为 5 年，租赁利率为 7.04%。

4、2014 年 7 月 5 日，公司控股子公司新疆大黄山豫新煤业有限责任公司一号井发生瓦斯爆炸事故，17 人遇难。公司已完成事故死亡人员赔偿事宜；截止审计报告日，新疆大黄山豫新煤业有限责任公司尚未恢复生产。

十四、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,366,992.38	100.00	481,699.62	5.14	8,885,292.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	9,366,992.38	100.00	481,699.62	5.14	8,885,292.76

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,377,719.90	100.00	468,886.00	5.00	8,908,833.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	9,377,719.90	100.00	468,886.00	5.00	8,908,833.90

(2) 应收账款种类的说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,099,992.38	97.15	454,999.62	9,377,719.90	100.00	468,886.00
1 至 2 年	267,000.00	2.85	26,700.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,366,992.38	100.00	481,699.62	9,377,719.90	100.00	468,886.00

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 欠款前四位主要客户:

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例%
河北纺联物资供销有限公司	货款	8,382,297.08	1年以内	89.49
百花村酒店	租金	534,000.00	1年以内、1-2年	5.70
华硕电脑(上海)有限公司	广告收入	260,000.00	1年以内	2.78
新疆同信物业管理有限公司	租金	190,695.30	1年以内	2.03
合 计	--	9,366,992.38	--	100.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 12,813.62 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 本报告期应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
新疆同信物业管理有限公司	参股公司	190,695.30	2.03
合 计	——	190,695.30	2.03

(6) 本公司报告期无终止确认应收账款的情况。

(7) 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(8) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(9) 本报告期无实际核销的应收款项情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,836,146.34	1.25	2,836,146.34	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	224,322,526.87	98.75	13,525,783.95	6.03	210,796,742.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	227,158,673.21	100.00	16,361,930.29	7.20	210,796,742.92

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,873,082.67	99.53	9,691,142.95	6.34	143,181,939.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	721,357.00	0.47	577,085.60	80.00	144,271.40
合 计	153,594,439.67	100.00	10,268,228.55	6.69	143,326,211.12

2、其他应收款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆百花村餐饮发展有限公司	2,836,146.34	2,836,146.34	100.00	公司将注销无法收回
合 计	2,836,146.34	2,836,146.34	100.00	——

(2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	214,566,709.77	95.65	10,728,335.49	148,280,411.66	97.00	7,414,020.58
1 至 2 年	5,169,004.44	2.30	516,900.44	17,208.35	0.01	1,720.84
2 至 3 年	12,738.00	0.01	1,910.70	10,268.00	0.01	1,540.20
3 至 4 年	9,650.00	0.00	1,930.00	19,120.00	0.01	3,824.00
4 至 5 年	18,350.00	0.01	3,670.00	10,000.00	0.01	2,000.00
5 年以上	4,546,074.66	2.03	2,273,037.32	4,536,074.66	2.96	2,268,037.33
合 计	224,322,526.87	100.00	13,525,783.95	152,873,082.67	100.00	9,691,142.95

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,800.00	8,970.00
借款	51,554.03	59,912.31
往来款	226,989,287.18	153,496,982.36
其他	107,032.00	28,575.00
合 计	227,158,673.21	153,594,439.67

4、本期计提坏账准备金额 6,670,787.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 577,085.60 元，其中本期坏账准备收回或转回金额：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额
新疆同信物业管理有限责任公司	还款	无法收回	577,085.60	721,357.00
合 计	——	——	577,085.60	721,357.00

5、本期无实际核销的其他应收款情况。

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

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
新疆拜城百花村煤业有限责任公司	子公司	204,088,114.22	89.84
新疆百花村餐饮发展有限公司	子公司	2,836,146.34	1.25
合 计	——	206,924,260.56	91.09

7、期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆拜城百花村煤业有限责任公司	往来款	204,088,114.22	1 年以内	89.84	10,204,405.71
新疆生产建设兵团农六师 101 团煤矿	往来款	15,366,684.46	1 年以内 1-2 年	6.76	1,023,233.45
陕西佳信拍卖有限公司	往来款	3,834,122.18	5 年以上	1.69	1,917,061.09
新疆百花村餐饮发展有限公司	往来款	2,836,146.34	1 年以内	1.25	2,836,146.34
深圳市润泽投资咨询公司	往来款	500,000.00	5 年以上	0.22	250,000.00
合 计	——	226,625,067.20	——	99.76	16,230,846.59

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
新疆百花村软件园发展有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	3,629,989.36	12,629,989.36
新疆百花村餐饮发展有限公司	成本法	2,728,600.00	2,728,600.00	0.00	2,728,600.00
新疆百花村数码影像公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00	0.00	2,700,000.00
新疆百花村房地产开发有限公司	成本法	12,000,000.00	0.00	10,592,612.15	10,592,612.15
新疆拜城百花村煤业有限责任公司	成本法	274,819,800.00	274,819,800.00	0.00	274,819,800.00
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	成本法	344,303,162.29	344,303,162.29	0.00	344,303,162.29
新疆大黄山豫新煤业有限责任公司	成本法	117,930,958.16	117,930,958.16	0.00	117,930,958.16
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司	权益法	3,000,000.00	3,880,625.82	174,804.71	4,055,430.53
合 计		766,482,520.45	755,363,146.27	14,397,406.22	769,760,552.49

续上表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新疆百花村软件园发展有限公司	100.00	100.00	——	0.00	0.00	0.00
新疆百花村餐饮发展有限公司	75.00	75.00	——	2,728,600.00	2,728,600.00	0.00
新疆百花村数码影像公司	75.00	75.00	——	0.00	0.00	0.00
新疆百花村恒星房地产开发有限公司	51.00	51.00	——	0.00	0.00	0.00
新疆群利成百花村煤业有限公司	100.00	100.00	——	0.00	0.00	0.00
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司	66.08	66.08	——	0.00	0.00	0.00
新疆大黄山豫新煤业有限公司	51.00	51.00	——	0.00	0.00	0.00
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司	30.00	30.00	——	0.00	0.00	0.00
合计	——	——	——	2,728,600.00	2,728,600.00	0.00

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	2014 年度	2013 年度
营业收入		
其中：主营业务收入	126,727,900.75	80,966,793.55
其他业务收入	7,126,258.15	8,855,736.22
合 计	133,854,158.90	89,822,529.77
营业成本		
其中：主营业务成本	103,992,016.30	60,452,148.77
其他业务成本	0.00	0.00
合 计	103,992,016.30	60,452,148.77
营业利润	29,862,142.60	29,370,381.00

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

项 目	2014 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务收入			
棉花	0.00	0.00	0.00

涤纶	0.00	0.00	0.00
皮棉	83,678,884.20	83,821,076.15	-142,191.95
设备	23,196,581.21	20,170,940.15	3,025,641.06
租赁收入	19,852,435.34	0.00	19,852,435.34
小 计	126,727,900.75	103,992,016.30	22,735,884.45
二、其他业务收入			
租金收入	1,635,001.88	0.00	1,635,001.88
商标使用费收入	51,800.00	0.00	51,800.00
工本费收入	90,747.50	0.00	90,747.50
广告费	5,348,708.77	0.00	5,348,708.77
小 计	7,126,258.15	0.00	7,126,258.15
合 计	133,854,158.90	103,992,016.30	29,862,142.60

项 目	2013 年度		
	收入	成本	毛利
一、主营业务收入			
皮棉	38,961,824.93	38,405,930.76	555,894.17
涤纶	22,222,435.94	22,046,218.01	176,217.93
租赁收入	19,782,532.68	0.00	19,782,532.68
小 计	80,966,793.55	60,452,148.77	20,514,644.78
二、其他业务收入			
租金收入	1,613,761.72	0.00	1,613,761.72
工本费收入	122,470.00	0.00	122,470.00
广告费	7,119,504.50	0.00	7,119,504.50
小 计	8,855,736.22	0.00	8,855,736.22
合 计	89,822,529.77	60,452,148.77	29,370,381.00

(3) 本公司本期前五名客户收入单位明细如下:

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
石家庄常山纺织集团供销公司	49,841,087.37	37.24
新疆五家渠现代石油化工有限公司	23,196,581.21	17.33
陕西省纺织工业供销公司	15,088,209.75	11.27

河北纺联物资供销有限公司	12,727,687.67	9.51
浙江聚丰贸易有限公司	3,328,193.40	2.49
合 计	104,181,759.40	77.84

(五) 投资收益

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	4,781,239.37	2,827,171.25
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	6,622,625.98
权益法核算的长期股权投资收益	174,804.71	-169,421.18
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,357.31	3,886.80
合 计	4,961,401.39	9,284,262.85

其中：按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆百花恒星房地产开发有限公司	4,781,239.37	2,827,171.25	分红款增加
合 计	4,781,239.37	2,827,171.25	——

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
乌鲁木齐百花村海世界餐饮投资管理有限公司	174,804.71	-169,421.18	确认投资收益增加
合 计	174,804.71	-169,421.18	——

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

(5) 本账户本期发生额较上期减少 4,322,861.46 元，降低 46.56%，主要原因系上期处置长期股权投资产生收益所致。

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	53,983.84	52,199,395.71
加：资产减值准备	8,835,115.36	2,101,719.87
固定资产折旧	2,787,028.34	2,964,568.29
无形资产摊销	222,072.78	170,747.94
长期待摊费用摊销	0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-100,450.64	-592,313.33
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,517,682.90	-2,476,693.70
财务费用(收益以“-”填列)	14,520,414.35	8,052,537.19
投资损失(收益以“-”填列)	-4,961,401.39	-9,284,262.85
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,194,238.67	-532,474.48
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,220,600.21	2,210,352.91
存货的减少(增加以“-”填列)	5,458,580.47	2,350,663.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-42,812,263.71	-65,257,578.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-9,574,395.26	-72,245,952.61
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-28,062,637.22	-80,339,289.78
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	28,763,264.81	12,200,980.90
减: 现金的期初余额	12,200,980.90	12,939,205.46
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物的净增加额	16,562,283.91	-738,224.56

十五、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	21,049.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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)	28,572,442.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	

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	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	-386,137.09	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	577,085.60	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	2,654,603.90	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,538,781.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	8,689,380.39	
所得税影响额	993,553.39	
合计	17,217,329.49	

(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	-26.91%	-0.8690	-0.8690
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.89%	-0.9330	-0.9330

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-233,625,371.65
非经常性损益	B	17,217,329.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-250,842,701.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	985,018,987.92

股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	0.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	0.00
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	0.00
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	0.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0.00
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	0.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	0.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	868,206,302.10
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-26.91%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-28.89%
期初股份总数	N	268,851,955.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	0.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	0.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	0.00
报告期缩股数	R	0.00
报告期回购等减少股份数	S	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	0.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	0.00
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	0.00
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	268,851,955.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.8690
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.9330
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.8690
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-0.9330

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数 (本期数)	期初数 (上期数)	本期增减变动	变动幅 度%	变动原因
货币资金	152,338,323.17	225,379,468.27	-73,041,145.10	-32.41	银行存款减少

应收票据	63,966,437.40	119,078,816.50	-55,112,379.10	-46.28	票据到期承兑
其他应收款	61,615,285.23	47,073,918.64	14,541,366.59	30.89	融资租赁押金增加
存货	225,724,805.98	336,812,858.01	-111,088,052.03	-32.98	销售所致
工程物资	0.00	41,300.00	-41,300.00	-100.00	盘亏所致
长期待摊费用	1,636,292.75	2,933,549.15	-1,297,256.40	-44.22	本期摊销所致
其他非流动资产	130,676,314.33	58,699,189.42	71,977,124.91	122.62	售后租回递延收益增加
应付票据	75,850,000.00	28,600,000.00	47,250,000.00	165.21	未到期票据增加
预收款项	62,912,476.64	148,870,531.25	-85,958,054.61	-57.74	预收货款减少
应交税费	17,649,944.14	36,161,434.29	-18,511,490.15	-51.19	所得税减少所致
应付利息	3,217,853.21	2,392,450.00	825,403.21	34.50	利息增加
长期借款	210,000,000.00	440,000,000.00	-230,000,000.00	-52.27	借款归还
长期应付款	238,825,174.85	140,100,094.09	98,725,080.76	70.47	售后融资租回
专项应付款	29,135,350.00	17,400,000.00	11,735,350.00	67.44	本期政府拨款增加
未分配利润	-175,678,025.85	57,952,744.18	-233,630,770.03	-403.14	本期亏损
销售费用	34,174,258.69	12,974,163.10	21,200,095.59	163.40	尿素出口费用增加
投资收益	116,235.21	-347,091.17	463,326.38	133.49	固定收益增加
营业外收入	34,318,172.41	58,244,426.20	-23,926,253.79	-41.08	政府补助减少
营业外支出	10,263,461.55	2,336,058.31	7,927,403.24	339.35	豫新集团困难支出增加

(五) 会计政策变更补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	217,290,434.01	225,379,468.27	152,338,323.17
结算备付金	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	31,856,700.00	119,078,816.50	63,966,437.40
应收账款	77,669,077.02	99,625,492.81	94,995,888.60
预付款项	190,854,281.09	127,766,059.89	96,450,681.68
应收保费	0.00	0.00	0.00

应收分保账款	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	29,077,363.04	47,073,918.64	61,615,285.23
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	316,582,754.94	336,812,858.01	225,724,805.98
划分为持有待售的资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	9,799,200.41
流动资产合计	863,330,610.10	955,736,614.12	704,890,622.47
非流动资产：	0.00	0.00	0.00
发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	22,548,889.84	22,548,889.84	22,858,889.84
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	4,611,698.24	4,260,720.27	4,249,098.17
投资性房地产	155,810,512.50	158,123,436.20	160,778,040.10
固定资产	2,562,614,231.68	2,520,920,097.01	2,269,493,055.69
在建工程	245,670,675.47	251,980,824.78	311,711,043.13
工程物资	41,300.00	41,300.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	554,027,144.80	550,485,261.40	547,979,407.12
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	2,933,549.15	1,636,292.75
递延所得税资产	10,106,968.50	14,458,173.57	11,474,207.02
其他非流动资产	0.00	58,699,189.42	130,676,314.33
非流动资产合计	3,555,431,421.03	3,584,451,441.64	3,460,856,348.15
资产总计	4,418,762,031.13	4,540,188,055.76	4,165,746,970.62
流动负债：			

短期借款	746,620,000.00	749,200,000.00	737,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	128,184,000.00	28,600,000.00	75,850,000.00
应付账款	211,577,995.32	255,644,597.20	274,458,239.10
预收款项	84,797,812.82	148,870,531.25	62,912,476.64
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	43,026,079.97	46,135,744.34	39,025,612.69
应交税费	37,487,672.03	36,161,434.29	17,649,944.14
应付利息	17,579,162.67	2,392,450.00	3,217,853.21
应付股利	67,002,195.07	22,780,622.57	17,902,492.60
其他应付款	652,632,940.33	798,692,850.48	945,124,739.70
应付分保账款	0.00	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
划分为持有待售的负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	226,800,000.00	288,296,573.49	313,284,390.81
其他流动负债	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	2,215,707,858.21	2,376,774,803.62	2,486,425,748.89
非流动负债：			
长期借款	739,500,000.00	440,000,000.00	210,000,000.00
应付债券	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	106,720,000.00	140,100,094.09	238,825,174.85
长期应付职工薪酬	2,785,053.14	2,417,920.54	2,407,059.29
专项应付款	13,500,000.00	17,400,000.00	29,135,350.00

预计负债	104,109,665.34	48,893,597.76	51,629,273.18
递延收益	121,869,858.00	128,862,294.71	133,102,713.27
递延所得税负债	12,458,558.94	14,601,259.47	16,939,541.75
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	1,100,943,135.42	792,275,166.57	682,039,112.34
负债合计	3,316,650,993.63	3,169,049,970.19	3,168,464,861.23
所有者权益：			
股本	268,851,955.00	268,851,955.00	268,851,955.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	589,413,747.88	632,926,990.36	620,842,545.45
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
专项储备	524,289.81	352,911.89	177,689.42
盈余公积	21,931,975.46	24,934,386.49	24,939,784.87
一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	58,866,157.11	57,952,744.18	-175,678,025.85
归属于母公司所有者权益合计	939,588,125.26	985,018,987.92	739,133,948.89
少数股东权益	162,522,912.24	386,119,097.65	258,148,160.50
所有者权益合计	1,102,111,037.50	1,371,138,085.57	997,282,109.39
负债和所有者权益总计	4,418,762,031.13	4,540,188,055.76	4,165,746,970.62

新疆百花村股份有限公司

2015年4月21日