

---

新疆冠农果茸股份有限公司  
2018 年度财务报表  
审计报告

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



# 审计报告

CAC 证审字[2019]0014 号

新疆冠农果茸股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了新疆冠农果茸股份有限公司（以下简称“冠农股份”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

### （一）商誉

#### 1、事项描述

如财务报告附注“二、(二十一)”及附注“五、(十五)”所述，在根据资产预计未来现金流量的现值确定上述长期资产的可收回金额时，需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。因此，商誉的减值被视为关键审计事项。



## 2、审计应对

我们针对长期股权投资及投资收益所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解管理层对长期资产计价和减值测试相关的关键内部控制；
- (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性
- (3) 评估减值测试方法的适当性；
- (4) 了解和评价管理层利用其估值专家的工作；
- (5) 将本年度的实际结果与管理层在上一年度编制的预测进行比较，以考虑过往管理层预测的准确性，并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑；
- (6) 利用我们的内部估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，协助我们评价估值方法及估值模型中所采用的关键假设；
- (7) 验证长期资产减值测试模型的计算准确性。

## 四、其他信息

新疆冠农果茸股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估冠农股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冠农股份、终止运营



或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠农股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



**中审华会计师事务所**  
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042  
52/F Centra Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042  
电话(Tel): 86-22-86238268 传真(Fax): 86-22-23559045  
网址(Web): www.ccccpallip.com

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

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

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

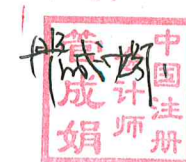
中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 宋岩  
(项目合伙人)



中国注册会计师: 管成娟



2019年3月27日



# 资 产 负 债 表

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

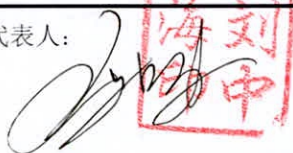
单位：人民币元

| 资 产                    | 合 并              |                  | 母 公 司            |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                        | 2018年12月31日      | 2017年12月31日      | 2018年12月31日      | 2017年12月31日      |
| 流动资产：                  |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 1,067,199,218.75 | 654,445,373.14   | 87,664,417.61    | 208,498,180.57   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 53,464.75        | 40,430.00        |                  |                  |
| 衍生金融资产                 | -                | -                |                  |                  |
| 应收票据及应收账款              | 321,706,522.58   | 298,906,777.83   | 394,715.37       | 434,806.27       |
| 预付款项                   | 698,772,021.15   | 296,492,568.16   | 12,000.00        | -                |
| 其他应收款                  | 77,985,063.07    | 95,968,730.69    | 260,457,792.45   | 495,642,491.07   |
| 存货                     | 1,741,912,018.31 | 1,385,867,722.89 |                  |                  |
| 持有待售资产                 | -                | -                |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | -                | -                |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 224,261,270.36   | 185,402,230.00   | 140,793.82       | 119,710.77       |
| 流动资产合计                 | 4,131,889,578.97 | 2,917,123,832.71 | 348,669,719.25   | 704,695,188.68   |
| 非流动资产：                 |                  |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 106,924,623.31   | 145,042,725.06   | 106,924,623.31   | 142,414,807.58   |
| 持有至到期投资                | -                | -                |                  |                  |
| 长期应收款                  | 11,100,000.00    | 11,100,000.00    |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 899,344,209.14   | 775,375,688.06   | 1,764,450,784.67 | 1,589,748,417.89 |
| 投资性房地产                 | -                | -                |                  |                  |
| 固定资产                   | 854,874,566.04   | 885,951,076.08   | 97,837,049.81    | 99,871,961.77    |
| 在建工程                   | 31,658,477.57    | 72,671,596.10    |                  |                  |
| 生产性生物资产                | 175,973.12       | 2,015,587.76     |                  |                  |
| 油气资产                   | -                | -                |                  |                  |
| 无形资产                   | 115,339,119.76   | 116,517,073.88   | 4,887,775.33     | 5,329,082.89     |
| 开发支出                   | -                | -                |                  |                  |
| 商誉                     | 56,440,695.15    | 99,092,005.50    |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 682,129.76       | 13,183,003.15    |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 3,206,367.61     | 3,942,561.67     |                  |                  |
| 其他非流动资产                | 1,183,030.00     | 3,644,981.81     |                  | 73,080.00        |
| 非流动资产合计                | 2,080,929,191.46 | 2,128,536,299.07 | 1,974,100,233.12 | 1,837,437,350.13 |
| 资产总计                   | 6,212,818,770.43 | 5,045,660,131.78 | 2,322,769,952.37 | 2,542,132,538.81 |

公司法定代表人：

财务工作负责人：

会计机构负责人：









# 资 产 负 债 表 （ 续 ）

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 合 并                     |                         | 母公司                     |                         |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                        | 2018年12月31日             | 2017年12月31日             | 2018年12月31日             | 2017年12月31日             |
| <b>流动负债：</b>           |                         |                         |                         |                         |
| 短期借款                   | 2,435,794,000.00        | 1,667,873,130.60        | 130,000,000.00          | 350,000,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                         |                         |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |                         |                         |                         |                         |
| 应付票据及应付账款              | 214,699,976.89          | 116,802,195.94          | 2,899,129.06            | 3,675,342.79            |
| 预收款项                   | 813,190,531.48          | 318,804,975.69          | 71,885.08               | 97,342.53               |
| 应付职工薪酬                 | 13,431,208.14           | 16,966,200.57           | 4,705,382.62            | 5,041,651.63            |
| 应交税费                   | 8,205,899.13            | 6,331,667.42            | 27,800.09               | 1,366,272.86            |
| 其他应付款                  | 98,239,863.97           | 112,100,464.84          | 18,416,988.79           | 30,580,572.38           |
| 持有待售负债                 |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            | 142,411,887.30          | 36,219,349.97           | 134,000,000.00          | 7,500,000.00            |
| 其他流动负债                 |                         |                         |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>3,725,973,366.91</b> | <b>2,275,097,985.03</b> | <b>290,121,185.64</b>   | <b>398,261,182.19</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |                         |                         |                         |                         |
| 长期借款                   | 53,994,959.78           | 387,943,378.57          | 45,000,000.00           | 179,000,000.00          |
| 应付债券                   |                         |                         |                         |                         |
| 其中：优先股                 |                         |                         |                         |                         |
| 永续债                    |                         |                         |                         |                         |
| 长期应付款                  | 9,360,175.00            | 18,081,525.00           |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               | 3,795,473.33            | 3,856,325.64            | 337,344.07              | 358,687.01              |
| 预计负债                   |                         |                         |                         |                         |
| 递延收益                   | 46,154,291.62           | 54,655,668.61           | 1,278,162.63            | 1,662,703.31            |
| 递延所得税负债                |                         |                         |                         |                         |
| 其他非流动负债                |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         | <b>113,304,899.73</b>   | <b>464,536,897.82</b>   | <b>46,615,506.70</b>    | <b>181,021,390.32</b>   |
| <b>负债合计</b>            | <b>3,839,278,266.64</b> | <b>2,739,634,882.85</b> | <b>336,736,692.34</b>   | <b>579,282,572.51</b>   |
| <b>股东权益：</b>           |                         |                         |                         |                         |
| 股本                     | 784,842,008.00          | 784,842,008.00          | 784,842,008.00          | 784,842,008.00          |
| 其他权益工具                 |                         |                         |                         |                         |
| 其中：优先股                 |                         |                         |                         |                         |
| 永续债                    |                         |                         |                         |                         |
| 资本公积                   | 362,740,139.89          | 366,622,975.77          | 281,691,745.32          | 281,691,745.32          |
| 减：库存股                  |                         |                         |                         |                         |
| 其他综合收益                 |                         | -1,640,595.90           |                         | -1,640,595.90           |
| 专项储备                   |                         |                         |                         |                         |
| 盈余公积                   | 156,209,354.61          | 151,308,137.71          | 153,893,034.14          | 148,991,817.24          |
| 未分配利润                  | 719,956,275.23          | 657,714,135.15          | 765,606,472.57          | 748,964,991.64          |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   | <b>2,023,747,777.73</b> | <b>1,958,846,660.73</b> |                         |                         |
| 少数股东权益                 | 349,792,726.06          | 347,178,588.20          |                         |                         |
| <b>股东权益合计</b>          | <b>2,373,540,503.79</b> | <b>2,306,025,248.93</b> | <b>1,986,033,260.03</b> | <b>1,962,849,966.30</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       | <b>6,212,818,770.43</b> | <b>5,045,660,131.78</b> | <b>2,322,769,952.37</b> | <b>2,542,132,538.81</b> |

公司法定代表人：

财务工作负责人：

会计机构负责人



# 利 润 表

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                      | 合 并              |                  | 母公司            |                |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                          | 2018年度           | 2017年度           | 2018年度         | 2017年度         |
| 一、营业收入                   | 2,174,777,459.60 | 1,602,327,485.38 | 1,335,644.39   | 1,258,239.40   |
| 减：营业成本                   | 1,933,102,569.29 | 1,379,302,193.12 | 909,228.96     | 892,217.79     |
| 税金及附加                    | 9,362,537.69     | 8,058,812.14     | 709,067.82     | 992,874.81     |
| 销售费用                     | 96,992,944.05    | 86,081,484.56    |                |                |
| 管理费用                     | 100,812,644.05   | 110,051,823.86   | 25,124,489.12  | 27,498,372.62  |
| 研发费用                     | 298,970.80       | 495,276.75       |                |                |
| 财务费用                     | 47,261,986.73    | 61,486,864.46    | 10,866,641.27  | 7,410,726.37   |
| 其中：利息费用                  | 61,286,014.25    | 51,029,396.84    | 10,426,381.56  | 7,348,902.11   |
| 利息收入                     | 7,634,650.58     | 6,902,452.01     |                |                |
| 资产减值损失                   | 175,350,020.49   | 36,217,520.94    | 150,998,918.57 | 162,089,159.09 |
| 加：其他收益                   | 18,653,672.74    | 14,332,718.80    | 1,817,457.18   | 1,471,942.40   |
| 投资收益                     | 270,956,663.50   | 149,354,743.76   | 245,716,248.59 | 276,183,531.51 |
| 其中：对联营、合营企业的投资收益         | 252,649,672.19   | 151,399,998.30   | 252,649,672.19 | 151,399,998.30 |
| 公允价值变动收益                 | 53,464.75        | -                |                |                |
| 资产处置收益                   | 66,493.78        | -727,353.73      | 68,042.27      |                |
| 二、营业利润                   | 101,326,081.27   | 83,593,618.38    | 60,329,046.69  | 80,030,362.63  |
| 加：营业外收入                  | 2,539,865.50     | 6,097,985.80     | 67,558.72      | 76,833.82      |
| 减：营业外支出                  | 5,501,121.95     | 1,459,653.61     | 4,527,415.12   | 251,803.20     |
| 三、利润总额                   | 98,364,824.82    | 88,231,950.57    | 55,869,190.29  | 79,855,393.25  |
| 减：所得税费用                  | 6,756,567.60     | 4,036,909.90     |                |                |
| 四、净利润                    | 91,608,257.22    | 84,195,040.67    | 55,869,190.29  | 79,855,393.25  |
| （一）按经营持续性分类：             |                  |                  |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填     | 91,608,257.22    | 84,195,040.67    | 55,869,190.29  | 79,855,393.25  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填     | -                | -                | -              | -              |
| （二）按所有权归属分类：             | -                | -                | -              | -              |
| 归属于母公司股东的净利润             | 94,612,828.13    | 85,073,450.08    | 55,869,190.29  | 79,855,393.25  |
| 少数股东损益                   | -3,004,570.91    | -878,409.41      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额            | 1,640,595.90     | -2,591,661.77    | 1,640,595.90   | -2,591,661.77  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额     | 1,640,595.90     | -2,591,661.77    | 1,640,595.90   | -2,591,661.77  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益       |                  |                  |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |                  |                  |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |                  |                  |                |                |
| 3. 其他                    |                  |                  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益        | 1,640,595.90     | -2,591,661.77    | 1,640,595.90   | -2,591,661.77  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |                  |                  |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益      | 1,640,595.90     | -2,591,661.77    | 1,640,595.90   | -2,591,661.77  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |                  |                  |                |                |
| 4. 现金流被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税后净额       |                  |                  |                |                |
| 六、综合收益总额                 | 93,248,853.12    | 81,603,378.90    | 57,509,786.19  | 77,263,731.48  |
| 归属于母公司所有者的净利润            | 96,253,424.03    | 82,481,788.31    | 57,509,786.19  | 77,263,731.48  |
| 少数股东损益                   | -3,004,570.91    | -878,409.41      | -              | -              |
| 七、每股收益                   |                  |                  |                |                |
| （一）基本每股收益                | 0.1206           | 0.1084           |                |                |
| （二）稀释每股收益                | 0.1206           | 0.1084           |                |                |

公司法定代表人：

财务工作负责人：

会计机构负责人：







# 现金流量表

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 合 并              |                  | 母公司             |                |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
|                           | 2018年度           | 2017年度           | 2018年度          | 2017年度         |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2,873,702,253.39 | 1,850,895,564.00 | 803,970.31      | 509,883.68     |
| 收到的税费返还                   | 83,082,098.12    | 72,458,271.89    |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 206,462,980.19   | 114,745,092.94   | 300,152,973.65  | 297,431,767.08 |
| 现金流入小计                    | 3,163,247,331.70 | 2,038,098,928.83 | 300,956,943.96  | 297,941,650.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 2,884,887,135.75 | 2,610,215,743.07 |                 |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 108,298,970.91   | 106,141,510.66   | 14,154,772.49   | 12,652,439.64  |
| 支付的各项税费                   | 74,530,026.44    | 49,493,585.78    | 2,549,704.20    | 839,292.09     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 276,649,276.50   | 144,749,589.08   | 305,741,940.54  | 269,617,866.96 |
| 现金流出小计                    | 3,344,365,409.60 | 2,910,600,428.59 | 322,446,417.23  | 283,109,598.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -181,118,077.90  | -872,501,499.76  | -21,489,473.27  | 14,832,052.07  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 | 28,866,967.27    | 139,069,335.34   | 11,057,581.57   | 117,189,335.34 |
| 取得投资收益收到的现金               | 157,464,232.00   | 86,616,828.92    | 165,785,220.13  | 125,537,167.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 625,568.20       | 1,019,303.17     | 625,568.20      | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 3,310,588.44     | 8,924,550.30     |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -                | 801,866.07       |                 |                |
| 现金流入小计                    | 190,267,355.91   | 236,431,883.80   | 177,468,369.90  | 242,726,503.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 48,113,838.69    | 47,161,964.52    | 2,732,841.95    | 3,660,351.46   |
| 投资支付的现金                   | -                | 80,000,000.00    | -               | 30,510,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 3,299,746.58     | -                |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 2,277,246.80     | -                |                 |                |
| 现金流出小计                    | 53,690,832.07    | 127,161,964.52   | 2,732,841.95    | 34,170,351.46  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 136,576,523.84   | 109,269,919.28   | 174,735,527.95  | 208,556,151.78 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 | -                | 490,000.00       |                 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 | 2,643,542,443.11 | 2,243,579,133.89 | 180,000,000.00  | 400,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |                 |                |
| 现金流入小计                    | 2,643,542,443.11 | 2,244,069,133.89 | 180,000,000.00  | 400,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 2,088,121,573.71 | 1,083,722,590.61 | 407,500,000.00  | 453,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 104,998,215.98   | 77,503,972.99    | 46,579,817.64   | 39,195,425.60  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                  |                  |                 |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 33,087,978.80    | 39,403,000.31    |                 |                |
| 现金流出小计                    | 2,226,207,768.49 | 1,200,629,563.91 | 454,079,817.64  | 492,195,425.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 417,334,674.62   | 1,043,439,569.98 | -274,079,817.64 | -92,195,425.60 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                  |                  |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 372,793,120.56   | 280,207,989.50   | -120,833,762.96 | 131,192,778.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 638,655,541.28   | 358,447,551.78   | 208,498,180.57  | 77,305,402.32  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 1,011,448,661.84 | 638,655,541.28   | 87,664,417.61   | 208,498,180.57 |

公司法定代表人：

财务工作负责人：

会计机构负责人：

刘中印

邱明亮

魏雪印



# 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                   | 本期金额           |        |     |    |                |       |               |      |                |                |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                |       |               |      |                |                |                  | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 小计               |                |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |                |                |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额：             | 784,842,008.00 |        |     |    | 366,622,975.77 |       | -1,640,595.90 |      | 151,308,137.71 | 657,714,135.15 | 1,958,846,660.73 | 347,178,588.20 | 2,306,025,248.93 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| 二、本年期初余额              | 784,842,008.00 | -      | -   | -  | 366,622,975.77 | -     | -1,640,595.90 | -    | 151,308,137.71 | 657,714,135.15 | 1,958,846,660.73 | 347,178,588.20 | 2,306,025,248.93 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示) | -              | -      | -   | -  | -3,882,835.88  | -     | 1,640,595.90  | -    | 4,901,216.90   | 62,242,140.08  | 64,901,117.00    | 2,614,137.86   | 67,515,254.86    |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 1,640,595.90  |      |                | 94,612,828.13  | 96,253,424.03    | -3,004,570.91  | 93,248,853.12    |
| (二)股东投入和减少资本          | -              | -      | -   | -  | -3,882,835.88  | -     | -             | -    | -              | -              | -3,882,835.88    | 8,885,388.34   | 5,002,552.46     |
| 1、股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                | 2,539,796.67   | 2,539,796.67     |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| 4、其他                  |                |        |     |    | -3,882,835.88  |       |               |      |                |                | -3,882,835.88    | 6,345,591.67   | 2,462,755.79     |
| (三)利润分配               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | 5,586,919.03   | -33,056,390.18 | -27,469,471.15   | -3,266,679.57  | -30,736,150.72   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |               |      | 5,586,919.03   | -5,586,919.03  | -                |                | -                |
| 2、对股东的分配              |                |        |     |    |                |       |               |      |                | -27,469,471.15 | -27,469,471.15   | -3,266,679.57  | -30,736,150.72   |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| (四)股东权益内部结转           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -              | -              | -                | -              | -                |
| 1、资本公积转增股本            |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| 2、盈余公积转增股本            |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| 5、其他                  |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| (五)专项储备               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -              | -              | -                |                | -                |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |                | -                |
| (六)其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      | -685,702.13    | 685,702.13     | -                |                | -                |
| 四、本年期末余额              | 784,842,008.00 | -      | -   | -  | 362,740,139.89 | -     | -             | -    | 156,209,354.61 | 719,956,275.23 | 2,023,747,777.73 | 349,792,726.06 | 2,373,540,503.79 |

公司法定代表人：

财务工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                   | 上期金额           |        |     |    |                |       |               |             |                |                |                  | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|-------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                |       |               |             |                |                |                  |                |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备        | 盈余公积           | 未分配利润          | 小计               |                |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |             |                |                |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额：             | 784,842,008.00 |        |     |    | 367,754,479.95 |       | 951,065.87    | 242,654.44  | 143,322,598.38 | 592,398,855.46 | 1,889,511,662.10 | 227,618,758.79 | 2,117,130,420.89 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 二、本年期初余额              | 784,842,008.00 | -      | -   | -  | 367,754,479.95 | -     | 951,065.87    | 242,654.44  | 143,322,598.38 | 592,398,855.46 | 1,889,511,662.10 | 227,618,758.79 | 2,117,130,420.89 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示) | -              | -      | -   | -  | -1,131,504.18  | -     | -2,591,661.77 | -242,654.44 | 7,985,539.33   | 65,315,279.69  | 69,334,998.63    | 119,559,829.41 | 188,894,828.04   |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | -2,591,661.77 |             |                | 85,073,450.08  | 82,481,788.31    | -878,409.41    | 81,603,378.90    |
| (二)股东投入和减少资本          | -              | -      | -   | -  | -1,131,504.18  | -     | -             | -242,654.44 | -              | -              | -1,374,158.62    | 120,438,238.82 | 119,064,080.20   |
| 1、股东投入的普通股            |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                | 120,269,287.67 | 120,269,287.67   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 4、其他                  |                |        |     |    | -1,131,504.18  |       |               | -242,654.44 |                |                | -1,374,158.62    | 168,951.15     | -1,205,207.47    |
| (三)利润分配               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -           | 7,985,539.33   | -19,758,170.39 | -11,772,631.06   | -              | -11,772,631.06   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |               |             | 7,985,539.33   | -7,985,539.33  | -                |                | -                |
| 2、对股东的分配              |                |        |     |    |                |       |               |             |                | -11,772,631.06 | -11,772,631.06   |                | -11,772,631.06   |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| (四)股东权益内部结转           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -           | -              | -              | -                | -              | -                |
| 1、资本公积转增股本            |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 2、盈余公积转增股本            |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 5、其他                  |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| (五)专项储备               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -           | -              | -              | -                | -              | -                |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| (六)其他                 |                |        |     |    |                |       |               |             |                |                | -                |                | -                |
| 四、本年期末余额              | 784,842,008.00 | -      | -   | -  | 366,622,975.77 | -     | -1,640,595.90 | -           | 151,308,137.71 | 657,714,135.15 | 1,958,846,660.73 | 347,178,588.20 | 2,306,025,248.93 |

公司法定代表人：

财务工作负责人：

会计机构负责人：

海刘印中

邱照亮

妮罗印雪

# 母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

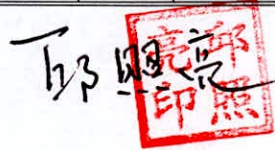
单位：元 币种：人民币

| 项 目                   | 本期金额           |        |     |    |                |       |               |      |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额：             | 784,842,008.00 |        |     |    | 281,691,745.32 |       | -1,640,595.90 |      | 148,991,817.24 | 748,964,991.64 | 1,962,849,966.30 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 二、本年期初余额              | 784,842,008.00 | -      | -   | -  | 281,691,745.32 | -     | -1,640,595.90 | -    | 148,991,817.24 | 748,964,991.64 | 1,962,849,966.30 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示) | -              | -      | -   | -  | -              | -     | 1,640,595.90  | -    | 4,901,216.90   | 16,641,480.93  | 23,183,293.73    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 1,640,595.90  |      |                | 55,869,190.29  | 57,509,786.19    |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -              | -              | -                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | 5,586,919.03   | -33,056,390.18 | -27,469,471.15   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |               |      | 5,586,919.03   | -5,586,919.03  | -                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |                |       |               |      |                | -27,469,471.15 | -27,469,471.15   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -              | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 5. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| （五）专项储备               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -              | -              | -                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      | -685,702.13    | -6,171,319.18  | -6,857,021.31    |
| 四、本期末余额               | 784,842,008.00 | -      | -   | -  | 281,691,745.32 | -     | -             | -    | 153,893,034.14 | 765,606,472.57 | 1,986,033,260.03 |

公司法定代表人：

财务工作负责人：

会计机构负责人：




# 母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：新疆冠农果茸股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                   | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额：             | 784,842,008.00 |        |     |    | 281,522,794.17 | -     | 951,065.87    |      | 141,006,277.91 | 688,867,768.78 | 1,897,189,914.73 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 二、本年期初余额              | 784,842,008.00 | -      | -   | -  | 281,522,794.17 | -     | 951,065.87    | -    | 141,006,277.91 | 688,867,768.78 | 1,897,189,914.73 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示) | -              | -      | -   | -  | 168,951.15     | -     | -2,591,661.77 | -    | 7,985,539.33   | 60,097,222.86  | 65,660,051.57    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | -2,591,661.77 |      |                | 79,855,393.25  | 77,263,731.48    |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -      | -   | -  | 168,951.15     | -     | -             | -    | -              | -              | 168,951.15       |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    | 168,951.15     |       |               |      |                |                | 168,951.15       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | 7,985,539.33   | -19,758,170.39 | -11,772,631.06   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |               |      | 7,985,539.33   | -7,985,539.33  | -                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |                |       |               |      |                | -11,772,631.06 | -11,772,631.06   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -              | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 5. 其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| （五）专项储备               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -              | -              | -                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                | -                |
| 四、本年期末余额              | 784,842,008.00 | -      | -   | -  | 281,691,745.32 | -     | -1,640,595.90 | -    | 148,991,817.24 | 748,964,991.64 | 1,962,849,966.30 |

公司法定代表人：

财务工作负责人：

会计机构负责人：

# 新疆冠农果茸股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除另有说明外, 以人民币元为货币单位)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司简介

公司名称: 新疆冠农果茸股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址: 新疆巴州库尔勒市团结辖区团结南路冠农天府库尔勒工业园

总部地址: 新疆巴州库尔勒市团结辖区团结南路冠农天府库尔勒工业园

营业期限: 1999 年 12 月 30 日至无期限

股本: 人民币 78,484.2008 万元

法定代表人: 刘中海

##### (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: 农业

公司经营范围: 果业种植、仓储、加工及销售; 农业综合开发; 马鹿养殖; 机电设备、五金交电产品、百货、建筑材料、化工产品、钢材的销售; 包装制品的开发、加工、销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司或禁止进出口的商品和技术除外; 开展边境小额贸易出口业务; 经营本企业自产产品及相关技术的出口业务、经营本企业生产、科研所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务; 经营进料加工和“三来一补”; 鹿产品的加工及销售; 房屋租赁。

##### (三) 公司历史沿革

公司于 1999 年 12 月经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[1999]192 号文批准, 由新疆生产建设兵团第二师二十八团(以下简称“第二师二十八团”)、新疆生产建设兵团第二师二十九团(以下简称“第二师二十九团”)、新疆生产建设兵团第二师三十团(以下简称“第二师三十团”)、新疆库尔勒农垦供销合作总公司(现变更为新疆生产建设兵团第二师永兴供销有限责任公司, 以下简称“永兴供销公司”)、新疆农垦库尔勒物资总公司(现变更为新疆生产建设兵团第二师天润农业生产资料有限责任公司, 以下简称“天润农业公司”)共同发起设立, 于 1999 年 12 月 30 日注册登记成立, 股本总额为 8,000 万元; 经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆冠农果茸股份有限公司公开发行股票的通知》(证监发行字[2003]46 号)核准, 公司于 2003 年 5 月 26 日公开向社会发行人民币普通股 4,000 万股, 股本总额变更为 12,000 万元。公司于 2004 年 6 月 30 日将资本公积 6,000 万元转增股本, 股本总额增至 18,000 万元。公司于 2008 年 3 月 28 日将资本公积 5,400 万元转增股本, 股本总额增至 23,400 万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆冠农果茸股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2008]658 号)批准, 公司于 2008 年 5 月 26 日非公开发行股票 740 万股, 公司股本增至人民币 24,140 万元。公司于 2009 年 5 月 11 日将资本公积 12,070 万元转增股本, 股本总额增至 36,210 万元。



2013 年 3 月 27 日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于新疆冠农果茸股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2013]124 号）核准，同意将新疆生产建设兵团第二师二十八团、新疆生产建设兵团第二师二十九团、新疆生产建设兵团第二师三十团分别持有的公司 7,049.4923 万股、5,998.4616 万股、2,998.6815 万股无偿划转给新疆冠农集团有限责任公司（以下简称“冠农集团”）。本次股份划转完成后，公司总股本仍为 36,210 万股，其中冠农集团持有 16,046.6354 万股，占公司总股本的 44.32%，第二师二十九团持有 1,625.8290 万股，占公司总股本的 4.49%，第二师三十团持有 1,260.1080 万股，占公司总股本的 3.48%，新疆生产建设兵团第二师二十八团不再持有公司股份。冠农集团成为公司控股股东。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会和修改后的章程决定，经证监会《关于核准新疆冠农果茸股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]81 号文）核准，公司于 2014 年 6 月 18 日非公开发行股票 30,321,004.00 股，公司总股本增至人民币 392,421,004.00 元，其中冠农集团持有 16,046.6354 万股，占公司总股本的 40.89%，第二师二十九团持有 1,625.8290 万股，占公司总股本的 4.14%，第二师三十团持有 1,260.1080 万股，占公司总股本的 3.21%，长信基金管理有限责任公司持有 2,814.00 万股，占公司总股本的 7.17%，财通基金管理有限公司持有 218.1004 万股，占公司总股本的 0.56%，冠农集团仍为公司控股股东。

根据公司 2014 年年度股东大会决议，公司以股本溢价形成的资本公积转增股本，向全体股东每股转增 1 股，公司总股本增至人民币 784,842,008.00 元，公司本次资本公积金转增股本的实施公告日为 2015 年 5 月 13 日，股权登记日为 2015 年 5 月 18 日，除权日为 2015 年 5 月 19 日，新增无限售条件流通股份上市日为 2015 年 5 月 20 日。实施完毕后的公司总股本增加至 784,842,008.00 股，其中冠农集团持有 32,093.2708 万股，占公司总股本的 40.89%，第二师二十九团持有 3,251.6580 万股，占公司总股本的 4.14%，第二师三十团持有 2,520.2160 万股，占公司总股本的 3.21%，中国证券金融股份有限公司持有 2,143.8194 万股，占公司总股本的 2.73%，冠农集团仍为公司控股股东。

2017 年 12 月 22 日，新疆冠农果茸股份有限公司（以下简称“冠农股份”、“公司”）收到新疆绿原国有资产经营集团有限公司（以下简称“绿原国资”）的通知：第二师国资委将其持有的新疆冠农集团有限责任公司（以下简称“冠农集团”）100%股权无偿划转给绿原国资，冠源投资已于 2017 年 12 月 22 日在新疆铁门关市工商行政管理局办理完毕上述国有股权无偿划转的工商变更登记手续，绿原国资持有冠源投资 100%的股权。本次国有股权无偿划转完成后，绿原国资间接持有公司 320,932,708 股股份，占公司股份总数的 40.89%，成为公司的间接控股股东。公司控股股东和实际控制人均未发生变化。

2018 年 10 月，控股股东新疆冠源投资有限责任公司名称由“新疆冠源投资有限责任公司”变更为“新疆冠农集团有限责任公司”，并已完成相关工商变更登记，领取了新的《营业执照》。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司第六届董事会第三次会议于 2019 年 3 月 27 日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

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

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （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，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潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

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

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

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于企业、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，应确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营



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

#### （九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

#### （十）金融工具的确认和计量

##### 1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

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

（2）持有至到期投资。

（3）应收款项。

（4）可供出售金融资产。

（5）其他金融负债。

##### 2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额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、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）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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、 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提：

|                      |                                                                                                                    |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款和金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。                                  |
| 单项金额重大并单项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 | 20%      | 20%           |
| 3 至 4 年 | 35%      | 35%           |
| 4 至 5 年 | 50%      | 50%           |
| 5 年以上   | 100%     | 100%          |



**3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**（十二）外币业务和外币报表折算****1、外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

**2、外币财务报表的折算**

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

**（十三）存货****1、存货的分类：**

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品、受托加工材料、在产品和开发产品、开发成本、生物资产等种类。

**2、存货的计价方法：**

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

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：**

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料

存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货盘存制度

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

#### 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**

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

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### **（十六）固定资产**

#### **1、 固定资产的确认条件：**

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

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

#### **2、 固定资产的计价方法：**

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

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账。

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

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

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

### 3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 3%-10%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别  | 折旧年限(年) | 年折旧率(%)    |
|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物  | 10—35   | 2.71—9.50  |
| 机器设备    | 5—30    | 3.17—19.00 |
| 运输设备    | 6—10    | 9.50—15.83 |
| 电子设备及其他 | 5       | 19.00      |

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

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

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

### （十七）在建工程

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，并停止利息资本化。

#### 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：

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：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- (3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形

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

## （十八）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购建或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

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

### （十九）生物资产核算方法

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

#### 1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产的减值准备：

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪碳林、产蓄和役蓄等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产折旧采用年限平均法计提，残值率 1%—10%。根据生产性生物资产类别、预计盛产期和预计净残值率确定折旧率。各类生物资产折旧年限如下：

| 项目  | 预计使用寿命(年) | 依据   |
|-----|-----------|------|
| 红枣树 | 10-30 年   | 采摘期限 |
| 葡萄苗 | 5-10 年    | 采摘期限 |

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按照改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产或生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## （二十）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

取得无形资产时应分析判断其是有使用寿命的或是有储藏量的，对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销，如有实际储藏量的，其应摊销金额以实际生产量内合理摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

| 项目    | 预计使用寿命(年) | 依据      |
|-------|-----------|---------|
| 土地使用权 | 40-50     | 土地使用年限  |
| 软件    | 3-10      | 使用年限    |
| 商 标   | 10        | 使用年限    |
| 采矿权   | 工作量法      | 权证核定出矿量 |

### 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。
- （6）勘探开发成本和地质成果的核算方法。



①企业在矿产勘探生产过程中发生的各项费用，计入“勘探开发成本”中，矿产勘探结束形成地质成果的，转入“地质成果”中，不能形成地质成果的，一次计入当期损益。

②地质成果按探明及可能的矿产储量以工作量法进行摊销。

#### 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，估计其可回收金额。可回收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。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，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。

#### (二十一) 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。

## （二十二）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

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

### 2、摊销方法：

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

### 3、摊销年限

| 项目       | 摊销年限 | 依据 |
|----------|------|----|
| 租金       | 3    | 合同 |
| 进场条码费    | 3    | 合同 |
| 咨询费      | 3-5  | 合同 |
| 装修款      | 3-5  | 估计 |
| 固定资产改良支出 | 5-10 | 估计 |

## （二十三）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬

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

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

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

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

## 2、离职后福利-设定提存计划

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

## 3、离职后福利-设定受益计划

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

## 4、辞退福利

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

## 5、其他长期职工福利

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

## （二十四）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：

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

## 2、预计负债的计量方法：

本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。

## （二十五）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其中之一在本公司内，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。

### （二十六）优先股、永续债等其他金融工具

#### 1、永续债和优先股等的区分

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

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

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

#### 2、会计处理方法

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

## （二十七）收入确认原则

### 1、销售商品收入确认和计量原则：

#### （1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

#### （2）本公司销售商品确认收入的依据

公司主要销售产品为皮棉及副产品、白砂糖及副产品、酒精、果蔬制品、干果制品等。

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

外销产品收入确认条件：根据合同约定将产品报关、离港，取得提货单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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

#### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别以下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十八) 政府补助的会计处理

#### 1、政府补助的类型

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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

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

#### 2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助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，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。本公司收到直接拨付的财政贴息时，将对应的贴息冲减相关借款费用。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

### 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。

## （二十九）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。

## （三十）经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计

提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

### **(三十一) 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。

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

#### **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。

### （三十二）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。

### （三十三）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家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### （三十四）主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

#### 1、会计政策变更

公司本期会计政策变更事项如下

##### I、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

##### （1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- ①《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下投资净损失的会计处理》
- ②《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- ③《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- ④《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（以下统称“解释第 9-12 号”）

⑤《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号及相关解读  
本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

##### （2）采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

##### 1）解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

对于权益法下有关投资净损失的会计处理，本公司采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。对于固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露，本公司采用未来适用法，未对比较财务报表数据进行调整。

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 2）财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。相关列报调整影响如下：

##### ①2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

| 合并资产负债表项目 | 调整前            | 调整数(增加/减少)      | 调整后            |
|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| 应收账款      | 298,906,777.83 | -298,906,777.83 | 0.00           |
| 应收票据及应收账款 | 0.00           | 298,906,777.83  | 298,906,777.83 |
| 应收利息      | 20,300,000.00  | -20,300,000.00  | 0.00           |
| 其他应收款     | 75,668,730.69  | 20,300,000.00   | 95,968,730.69  |
| 应付票据      | 2,344,315.00   | -2,344,315.00   | 0.00           |
| 应付账款      | 114,457,880.94 | -114,457,880.94 | 0.00           |
| 应付票据及应付账款 | 0.00           | 116,802,195.94  | 116,802,195.94 |
| 应付利息      | 15,383,368.00  | -15,383,368.00  | 0.00           |

|            |                       |               |                       |
|------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| 其他应付款      | 96,717,096.84         | 15,383,368.00 | 112,100,464.84        |
| <b>合 计</b> | <b>623,778,169.30</b> | <b>0.00</b>   | <b>623,778,169.30</b> |

②2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

| 母公司资产负债表项目 | 调整前                   | 调整数(增加/减少)      | 调整后                   |
|------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| 应收账款       | 434,806.27            | -434,806.27     | 0.00                  |
| 应收票据及应收账款  | 0.00                  | 434,806.27      | 434,806.27            |
| 应收利息       | 107,824,457.67        | -107,824,457.67 | 0.00                  |
| 其他应收款      | 387,818,033.40        | 107,824,457.67  | 495,642,491.07        |
| 应付账款       | 3,675,342.79          | -3,675,342.79   | 0.00                  |
| 应付票据及应付账款  | 0.00                  | 3,675,342.79    | 3,675,342.79          |
| 应付利息       | 2,395,661.54          | -2,395,661.54   | 0.00                  |
| 其他应付款      | 28,184,910.84         | 2,395,661.54    | 30,580,572.38         |
| <b>合 计</b> | <b>530,333,212.51</b> | <b>0.00</b>     | <b>530,333,212.51</b> |

③2017 年度受影响的合并利润表项目：

| 合并利润表项目    | 调整前                   | 调整数(增加/减少)  | 调整后                   |
|------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| 管理费用       | 110,547,100.61        | -495,276.75 | 110,051,823.90        |
| 研发费用       | 0.00                  | 495,276.75  | 495,276.75            |
| <b>合 计</b> | <b>110,547,100.61</b> | <b>0.00</b> | <b>110,547,100.65</b> |

④2017 年度受影响的母公司利润表项目：

| 母公司利润表项目   | 调整前                  | 调整数(增加/减少)  | 调整后                  |
|------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 管理费用       | 27,498,372.62        | -495,276.75 | 27,003,095.87        |
| 研发费用       | 0.00                 | 495,276.75  | 495,276.75           |
| <b>合 计</b> | <b>27,498,372.62</b> | <b>0.00</b> | <b>27,498,372.62</b> |

## II、其他会计政策变更

公司本期无其他会计政策变更。

## 2、会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

## 3、前期会计差错更正

公司报告期无重大前期会计差错更正事项

## 三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

| 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、主要税种及税率

| 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%、16%、11%、10%        |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳                                      | 7%、5%、1%               |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳                                      | 3%                     |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳                                      | 2%                     |
| 房产税     | 租赁收入                                                     | 12%、自有房产按原值减征30%后的1.2% |
| 土地增值税   | 转让房地产所取得的增值额                                             | 60%、30%                |
| 土地使用税   | 实际占有不同级次土地面积（元/平方）                                       | 10、8、2、1.8、1.5、1、0.45  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳                                              | 25%、15%                |

### 2、税收优惠及批文

#### 1、增值税优惠政策

（1）和静县国家税务局于 2008 年 9 月 12 日根据财政部国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）第一条第一款所规定，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司生产的甜菜颗粒粕属于国家规定的豆粕以外的粕类产品，可享受免征增值税政策（对应税销售收入与免税甜菜粕收入部分应分别核算），下发《税收减免登记备案告知书》[(和)国税减免备字(2008)年 0020 号]文件。

#### 2、企业所得税优惠政策

（1）根据库尔勒市国税局税收减免登记备案告知书（（库）国税减免备字[2009]年 20 号）文件，“根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条第 1 款及《中华人民共和国企业所得税条例》第 86 条第 1 款 7 项、财税字（2008）149 号文件的规定，同意子公司新疆银通棉业有限公司之子公司巴州冠农棉业有限责任公司自 2008 年 1 月 1 日起执行该项税收减免税政策。”

（2）根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）文件，经和静县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司孙公司巴州冠农棉业有限责任公司之子公司和静冠农棉业有限责任公司 2018 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

（3）根据尉犁县国税局尉国税减免备[2013]年 15 号文件，“根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条第 1 款及《中华人民共和国企业所得税条例》第 86 条第 1 款 7 项；财税字（2008）149 号文件的规定，同意公司孙公司巴州冠农棉业有限责任公司之子公司巴州顺泰棉业有限责任公司自 2012 年度起执行该项税收减免税政策。”

（4）根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）文件，经库尔勒市国家税务局企业所得税优惠政策备案，

公司孙公司巴州冠农棉业有限责任公司之子公司巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司 2018 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(5) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）文件，经库尔勒市国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司孙公司巴州冠农棉业有限责任公司之子公司巴州冠农库尔楚棉业有限公司 2017 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(6) 根据库尔勒市国税局税收减免登记备案告知书（库）国税减免备字[2009]年 37 号文件，同意公司全资子公司新疆冠农鹿丰食品有限公司，自 2008 年 1 月 1 日起执行减免企业所得税政策。

(7) 根据库尔勒市国税局税收减免登记备案告知书（库）国税减免备字[2009]年 35 号文件，同意公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司自 2008 年 1 月 1 日起执行减免企业所得税政策。

(8) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）文件，经和静县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司控股子公司新疆冠农番茄制品有限公司从 2009 年 1 月 1 日起享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(9) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）文件，经英吉沙县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司 2018 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(10) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）文件，经莎车县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司之全资子公司莎车冠农果蔬食品有限责任公司自 2013 年度至 2018 年度享受农林牧渔业项目企业所得税优惠政策。

(11) 根据和硕县国家税务局税收减免登记备案告知书和硕国税减免告[2012]年 8 号文件，同意公司全资子公司巴州冠农番茄有限责任公司自 2011 年 1 月 1 日起执行减免企业所得税政策。

(12) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十条，第一款第七项、《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149 号）的有关规定，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司享受 2015-2019 年度就从事的甜菜加工销售项目所得免征企业所得税。

(13) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，经天津市宁河县国家税务局企业所得税优惠政策备案，公司控股子公司天津三和果蔬有限公司自 2017 年 10 月 10 日至 2020 年 10 月 10 日执行减免企业所得税政策，减免后税率为 15%。

(14) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，第一款第七项、《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）文件和《税收减免办法（试行）》第五条、第十九条的有关规定，经和静县国家税务局企业所得税优惠政策备案（（和）国税减免备字[2015]年 00030 号），公司子公司天津三和果蔬有限公司之子公司新疆冠农三和果蔬有限公司 2015-2019 年度就从事的番茄加工销售项目所得免征企业所得税。



## 3、其他税收优惠政策

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于调整消费税政策的通知》(财税〔2014〕93 号)，取消酒精消费税。取消酒精消费税后，“酒及酒精”品目相应改为“酒”，并继续按现行消费税政策执行。

## 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

1、期末明细如下：

| 项 目        | 期末数                 |        |                         | 期初数                 |        |                       |
|------------|---------------------|--------|-------------------------|---------------------|--------|-----------------------|
|            | 外币金额                | 折算率    | 人民币金额                   | 外币金额                | 折算率    | 人民币金额                 |
| 现金：        |                     |        |                         |                     |        |                       |
| 人民币        | 0.00                | 0.00   | 29.84                   | 0.00                | 0.00   | 29.84                 |
| <b>小 计</b> | <b>0.00</b>         |        | <b>29.84</b>            | <b>0.00</b>         |        | <b>29.84</b>          |
| 银行存款：      |                     |        |                         |                     |        |                       |
| 人民币        | 0.00                | 0.00   | 767,989,173.41          | 0.00                | 0.00   | 459,924,325.11        |
| 美元         | 2,010,933.46        | 6.8632 | 13,801,438.52           | 4,200,101.78        | 6.5342 | 27,444,305.05         |
| 欧元         | 263,526.60          | 7.8473 | 2,067,972.29            | 0.03                | 7.6667 | 0.23                  |
| <b>小 计</b> | <b>2,274,460.06</b> |        | <b>783,858,584.22</b>   | <b>4,200,101.81</b> |        | <b>487,368,630.39</b> |
| 其他货币资金：    |                     |        |                         |                     |        |                       |
| 人民币        | 0.00                | 0.00   | 280,197,179.68          | 0.00                | 0.00   | 167,076,712.91        |
| 美元         | 458,011.57          | 6.8632 | 3,143,425.01            | 0.00                | 0.00   | 0.00                  |
| <b>小 计</b> | <b>458,011.57</b>   |        | <b>283,340,604.69</b>   | <b>0.00</b>         |        | <b>167,076,712.91</b> |
| <b>合 计</b> | <b>2,732,471.63</b> |        | <b>1,067,199,218.75</b> | <b>4,200,101.81</b> |        | <b>654,445,373.14</b> |

2、银行存款中流动性受限明细如下：

| 单位名称       | 银行名称     | 银行账号              | 期末金额              |
|------------|----------|-------------------|-------------------|
| 浙江冠农食品有限公司 | 中国农业银行   | 19320401040007703 | 281,171.31        |
| 浙江冠农食品有限公司 | 中国农业银行   | 19320401040007240 | 232,655.62        |
| <b>合 计</b> | <b>—</b> | <b>—</b>          | <b>513,826.93</b> |

3、期末其他货币资金中流动性受限明细如下：

| 项 目     | 期末金额          |
|---------|---------------|
| 票据保证金   | 22,094,537.33 |
| 远期结汇保证金 | 3,142,192.65  |
| 定期存款    | 30,000,000.00 |

|     |               |
|-----|---------------|
| 合 计 | 55,236,729.98 |
|-----|---------------|

注：上述流动性受限金额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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目                      | 期末余额      | 期初余额      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产                  | 53,464.75 | 40,430.00 |
| 其中：债务工具投资                | 0.00      | 0.00      |
| 权益工具投资                   | 0.00      | 0.00      |
| 衍生金融资产                   | 53,464.75 | 40,430.00 |
| 其他                       | 0.00      | 0.00      |
| 指定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      |
| 其中：债务工具投资                | 0.00      | 0.00      |
| 权益工具投资                   | 0.00      | 0.00      |
| 其他                       | 0.00      | 0.00      |
| 合 计                      | 53,464.75 | 40,430.00 |

## （三）应收票据及应收账款

| 项 目  | 注 | 期末数            | 期初数            |
|------|---|----------------|----------------|
| 应收票据 | 1 | 30,967,067.33  | 0.00           |
| 应收账款 | 2 | 290,739,455.25 | 298,906,777.83 |
| 合 计  |   | 321,706,522.58 | 298,906,777.83 |

### 1、应收票据

#### （1）应收票据分类

| 项 目    | 期末数           | 期初数  |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 30,967,067.33 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00          | 0.00 |
| 合 计    | 30,967,067.33 | 0.00 |

（2）本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额       |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 100,375,100.45 |
| 商业承兑汇票 | 0.00           |
| 合 计    | 100,375,100.45 |

（4）本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（5）期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据。

（6）应收票据净额年末数比年初数增加 30,967,067.33 元，增长了 100%，主要系本期采用银行承兑汇票结算增加所致。

## 2、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  | 311,787,776.41 | 100.00 | 21,048,321.16 | 6.75     | 290,739,455.25 |
| 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                   | 311,787,776.41 | 100.00 | 21,048,321.16 | 6.75     | 290,739,455.25 |

(续上表)

| 类 别                   | 期初数            |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 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  | 319,928,702.27 | 100.00 | 21,021,924.44 | 6.57     | 298,906,777.83 |
| 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                   | 319,928,702.27 | 100.00 | 21,021,924.44 | 6.57     | 298,906,777.83 |

## (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情况。

2) 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) 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   | 275,972,585.95 | 88.52  | 13,798,629.30 | 294,594,245.34 | 92.08  | 14,729,712.27 |
| 1 至 2 年 | 22,488,520.69  | 7.21   | 2,248,852.07  | 13,162,683.79  | 4.11   | 1,316,268.38  |
| 2 至 3 年 | 6,871,575.36   | 2.20   | 1,374,315.07  | 2,442,814.36   | 0.76   | 488,562.87    |
| 3 至 4 年 | 872,511.86     | 0.28   | 305,379.15    | 7,288,350.01   | 2.28   | 2,550,922.50  |
| 4 至 5 年 | 4,522,873.97   | 1.45   | 2,261,436.99  | 1,008,300.70   | 0.32   | 504,150.35    |
| 5 年以上   | 1,059,708.58   | 0.34   | 1,059,708.58  | 1,432,308.07   | 0.45   | 1,432,308.07  |
| 合 计     | 311,787,776.41 | 100.00 | 21,048,321.16 | 319,928,702.27 | 100.00 | 21,021,924.44 |

## (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 (%) |
|-----------------------------------------------|------|----------------|-------|----------------|
| ANTONIO PETTI 柏迪                              | 货款   | 127,485,794.13 | 1 年以内 | 40.89          |
| GB FOOD HONG KONG LIMITED                     | 货款   | 26,588,298.20  | 1 年以内 | 8.53           |
| THE GB FOODS AFRICA HOLDING COMPANY, S. L. U. | 货款   | 12,998,416.88  | 1 年以内 | 4.17           |
| 上海汇洋国际贸易有限公司                                  | 货款   | 11,102,617.96  | 1 年以内 | 3.56           |
| Delta Food Industries FZC                     | 货款   | 11,002,595.91  | 1 年以内 | 3.53           |
| 合 计                                           | ——   | 189,177,723.08 | ——    | 60.68          |

## (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-340,032.32 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

## (5) 本期无实际核销的应收账款情况。

## (6) 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 (%) |
|-------------------|----------|------------|----------------|
| 新疆冠农天府房地产开发有限公司   | 受同一母公司控制 | 246,111.08 | 0.08           |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 联营企业     | 6,934.00   | 0.00           |
| 合 计               |          | 253,045.08 | 0.08           |

## (7) 本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (8) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (9) 本公司报告期无以应收账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应收款项。

## (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   | 698,307,645.01 | 99.93  | 288,177,368.67 | 97.20  |
| 1 至 2 年 | 110,446.83     | 0.02   | 7,917,369.27   | 2.67   |
| 2 至 3 年 | 320,385.21     | 0.05   | 397,691.02     | 0.13   |
| 3 至 4 年 | 33,404.90      | 0.00   | 0.00           | 0.00   |
| 4 至 5 年 | 0.00           | 0.00   | 0.00           | 0.00   |
| 5 年以上   | 139.20         | 0.00   | 139.20         | 0.00   |

|     |                |        |                |        |
|-----|----------------|--------|----------------|--------|
| 合 计 | 698,772,021.15 | 100.00 | 296,492,568.16 | 100.00 |
|-----|----------------|--------|----------------|--------|

## 2、预付款项金额前五名单位情况:

| 单位名称             | 金额             | 发生时间        |
|------------------|----------------|-------------|
| 铁门关永瑞供销有限公司      | 201,888,564.65 | 1 年以内       |
| 农二师群克棉业有限公司      | 95,924,325.89  | 1 年以内       |
| 湖北长江区域棉花交易市场有限公司 | 65,836,656.50  | 1 年以内、1-2 年 |
| 托克逊县西域棉业有限责任公司   | 60,500,000.00  | 1 年以内       |
| 佛山市宏望贸易有限公司      | 49,133,000.00  | 1 年以内       |
| 合 计              | 473,282,547.04 | —           |

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

| 债务人名称          | 与本公司关系     | 金额             | 占预付款项<br>总额的比例 (%) |
|----------------|------------|----------------|--------------------|
| 铁门关永瑞供销有限公司    | 受同一最终控制方控制 | 201,888,564.65 | 28.89              |
| 新疆永安天泰电力有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 | 320,080.38     | 0.05               |
| 新疆永瑞恒兴物流有限公司   | 受同一最终控制方控制 | 80,123.85      | 0.01               |
| 合 计            |            | 202,288,768.88 | 28.98              |

## 4、报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5、本账户期末数比期初数增加 402,279,452.99 元,增长了 1.36 倍,主要系本期预付外购皮棉及棉籽款增加所致。

## (五) 其他应收款

| 项 目   | 注 | 期末数           | 期初数           |
|-------|---|---------------|---------------|
| 应收利息  | — | 0.00          | 0.00          |
| 应收股利  | 1 | 0.00          | 20,300,000.00 |
| 其他应收款 | 2 | 77,985,063.07 | 75,668,730.69 |
| 合 计   | — | 77,985,063.07 | 95,968,730.69 |

## 1、应收股利

(1) 应收股利明细列示如下:

| 被投资单位         | 期末数  | 期初数           |
|---------------|------|---------------|
| 国投新疆罗布泊钾盐有限公司 | 0.00 | 20,300,000.00 |
| 合 计           | 0.00 | 20,300,000.00 |

注:本账户期末数比期初数减少 20,300,000.00 元,下降了 100.00%,主要系对国投新疆罗布泊钾盐有限公司投资的应收股利收回所致。



## 2、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露:

| 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  | 20,720,189.94 | 21.36  | 11,426,172.16 | 55.15    | 9,294,017.78  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 76,288,585.51 | 78.64  | 7,597,540.22  | 9.96     | 68,691,045.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,500.00      | 0.00   | 4,500.00      | 100.00   | 0.00          |
| 合 计                    | 97,013,275.45 | 100.00 | 19,028,212.38 | —        | 77,985,063.07 |

(续上表)

| 类 别                    | 期初数           |        |              |          |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 0.00          | 0.00   | 0.00         | 0.00     | 0.00          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 85,331,395.75 | 99.99  | 9,662,665.06 | 11.32    | 75,668,730.69 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,500.00      | 0.01   | 4,500.00     | 100.00   | 0.00          |
| 合 计                    | 85,335,895.75 | 100.00 | 9,667,165.06 | —        | 75,668,730.69 |

1) 期末单项金额重大并单项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 (%) | 账龄    | 理由   |
|--------------|---------------|---------------|----------|-------|------|
| 库尔勒金友联果业有限公司 | 20,720,189.94 | 11,426,172.16 | 55.15    | 1-2 年 | 无法收回 |
| 合 计          | 20,720,189.94 | 11,426,172.16 | 55.15    | —     | —    |

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:

| 债务人名称        | 账面余额     | 坏账准备     | 计提比例 (%) | 账龄    | 理由   |
|--------------|----------|----------|----------|-------|------|
| 国网新疆英吉沙县供电公司 | 4,500.00 | 4,500.00 | 100.00   | 5 年以上 | 无法收回 |
| 合 计          | 4,500.00 | 4,500.00 | 100.00   | —     | —    |

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   | 52,040,589.82 | 68.22  | 2,602,029.49 | 58,889,101.41 | 69.01  | 2,944,455.07 |
| 1 至 2 年 | 7,379,592.21  | 9.67   | 737,959.22   | 11,894,664.97 | 13.94  | 1,189,466.50 |
| 2 至 3 年 | 14,425,143.49 | 18.91  | 2,885,028.70 | 6,510,419.32  | 7.63   | 1,302,083.86 |
| 3 至 4 年 | 1,140,954.18  | 1.50   | 399,333.96   | 4,949,847.53  | 5.80   | 1,732,446.64 |
| 4 至 5 年 | 658,233.91    | 0.86   | 329,116.95   | 1,186,299.07  | 1.39   | 593,149.54   |
| 5 年以上   | 644,071.90    | 0.84   | 644,071.90   | 1,901,063.45  | 2.23   | 1,901,063.45 |
| 合 计     | 76,288,585.51 | 100.00 | 7,597,540.22 | 85,331,395.75 | 100.00 | 9,662,665.06 |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 80,452,728.91 | 67,469,413.27 |
| 保证金及押金 | 9,526,927.00  | 4,166,880.68  |
| 其他     | 7,033,619.54  | 13,699,601.80 |
| 合 计    | 97,013,275.45 | 85,335,895.75 |

## (3) 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<br>总额的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|------------------|------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|
| 库尔勒金友联果业有限公司     | 往来款  | 20,720,189.94 | 1-2 年             | 21.36               | 11,426,172.16 |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司   | 往来款  | 17,722,672.13 | 1 年以内、1-3 年       | 18.27               | 2,949,534.43  |
| 铁门关永瑞供销有限公司      | 保证金  | 8,000,000.00  | 1 年以内             | 8.25                | 400,000.00    |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 往来款  | 5,932,832.94  | 1 年以内             | 6.12                | 296,641.65    |
| 吐鲁番市昊鑫产业有限责任公司   | 往来款  | 4,929,157.18  | 1 年以内、1-5 年、5 年以上 | 5.08                | 1,209,618.79  |
| 合 计              | ——   | 57,304,852.19 | ——                | 59.08               | 16,281,967.03 |

## (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 10,499,559.73 元; 本期无收回坏账准备金额。

## (5) 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 (%) |
|----------------|--------|---------------|-----------------|
| 新疆冠农有机农业开发有限公司 | 联营企业   | 17,722,672.13 | 18.27           |

|                  |            |               |       |
|------------------|------------|---------------|-------|
| 铁门关永瑞供销有限公司      | 受同一最终控制方控制 | 8,000,000.00  | 8.25  |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 最终控制方      | 5,932,832.94  | 6.12  |
| 新疆永滋绿原生物技术有限公司   | 联营企业参股股东   | 381,319.13    | 0.39  |
| 合 计              | —          | 32,036,824.20 | 33.03 |

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(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) 本期实际核销的其他应收款情况：

| 项 目        | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 949,338.86 |

其中：重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称   | 其他应收款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序     | 款项是否由关联交易产生 |
|--------|---------|------------|------|-------------|-------------|
| 员工个人往来 | 员工个人往来  | 496,060.57 | 免除债务 | 根据股东会决议核销坏账 | 否           |
| 应收补贴款  | 其他      | 453,278.29 | 无法收回 | 根据股东会决议核销坏账 | 否           |
| 合 计    | —       | 949,338.86 | —    | —           | —           |

## (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   | 62,443,647.23    | 454,277.64    | 61,989,369.59    | 70,494,654.28  | 66,763.03    | 70,427,891.25  |
| 库存商品  | 1,233,418,787.33 | 14,500,275.35 | 1,218,918,511.98 | 945,456,573.53 | 2,955,566.38 | 942,501,007.15 |
| 低值易耗品 | 24,677.25        | 0.00          | 24,677.25        | 30,164.21      | 0.00         | 30,164.21      |
| 在途物资  | 9,264,544.62     | 0.00          | 9,264,544.62     | 15,319.22      | 0.00         | 15,319.22      |
| 包装物   | 71,521.08        | 0.00          | 71,521.08        | 258,146.16     | 0.00         | 258,146.16     |
| 周转材料  | 23,855,352.04    | 13,058,532.36 | 10,796,819.68    | 48,202,400.54  | 1,096,535.48 | 47,105,865.06  |
| 发出商品  | 4,535,610.69     | 0.00          | 4,535,610.69     | 10,598,075.98  | 0.00         | 10,598,075.98  |
| 开发成本  | 436,000,808.73   | 0.00          | 436,000,808.73   | 314,931,253.86 | 0.00         | 314,931,253.86 |

|            |                         |                      |                         |                         |                     |                         |
|------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 自制半成品      | 320,693.59              | 10,538.90            | 310,154.69              | 0.00                    | 0.00                | 0.00                    |
| <b>合 计</b> | <b>1,769,935,642.56</b> | <b>28,023,624.25</b> | <b>1,741,912,018.31</b> | <b>1,389,986,587.78</b> | <b>4,118,864.89</b> | <b>1,385,867,722.89</b> |

## 2、存货跌价准备变动情况列示如下：

| 项 目        | 期初数                 | 本期增加                 | 本期转回              | 本期处置                | 本期其他减少           | 期末数                  |
|------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| 库存商品       | 2,955,566.38        | 13,723,515.06        | 173,962.69        | 2,004,843.40        | 0.00             | 14,500,275.35        |
| 周转材料       | 1,096,535.48        | 12,311,967.22        | 0.00              | 349,970.34          | 0.00             | 13,058,532.36        |
| 原材料        | 66,763.03           | 454,277.64           | 17,868.77         | 0.00                | 48,894.26        | 454,277.64           |
| 自制半成品      | 0.00                | 10,538.90            | 0.00              | 0.00                | 0.00             | 10,538.90            |
| <b>合 计</b> | <b>4,118,864.89</b> | <b>26,500,298.82</b> | <b>191,831.46</b> | <b>2,354,813.74</b> | <b>48,894.26</b> | <b>28,023,624.25</b> |

## 3、存货跌价准备计提依据、转销原因

| 项 目   | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 | 本期转销金额占该项存货期末余额的比例（%） |
|-------|-------------|---------------|-----------------------|
| 库存商品  | 过期、变质       | 本期处置          | 0.16                  |
| 周转材料  | 质量管理体系认证到期  | 本期处置          | 1.47                  |
| 原材料   | 过期、变质       | --            | --                    |
| 自制半成品 | 可变现净值低于账面余额 | --            | --                    |

## 4、本账户期末余额借款费用资本化金额 35,630,895.67 元。

## 5、开发成本明细列示如下：

| 项目名称                    | 开工时间      | 预计竣工时间     | 预计总投资                 | 期末数                   |
|-------------------------|-----------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 杭政储出{2011}34 号地块商业金融业用房 | 2016.3.10 | 2020 年 3 月 | 645,000,000.00        | 436,000,808.73        |
| <b>合 计</b>              | <b>--</b> | <b>--</b>  | <b>645,000,000.00</b> | <b>436,000,808.73</b> |

## 6、本账户期末余额比期初余额增加 356,044,295.42 元，增长了 25.69%，主要系库存商品、开发成本增加所致。

## （七）其他流动资产

| 项 目    | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 1、理财产品 | 0.00         | 20,000,000.00 |
| 2、待摊费用 | 7,188,169.30 | 12,401,837.37 |
| 其中：租金  | 6,681,583.57 | 2,460,526.28  |
| 保险费    | 14,937.11    | 15,723.25     |
| 水电暖费   | 0.00         | 54,720.28     |
| 车辆保险费  | 51,190.06    | 134,471.10    |

|                |                       |                       |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 财产保险费          | 382,925.14            | 0.00                  |
| 软件服务费          | 41,352.19             | 120,417.67            |
| 运费             | 0.00                  | 9,254,866.34          |
| 有机肥            | 0.00                  | 136,931.80            |
| 其他             | 16,181.23             | 224,180.65            |
| 3、应交税费重分类      | 217,073,101.06        | 153,000,392.63        |
| 4、减：其他流动资产减值准备 | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>合 计</b>     | <b>224,261,270.36</b> | <b>185,402,230.00</b> |

注：本账户期末数比期初数增加 38,859,040.36 元，增长了 20.96%，主要系本期应交税费借方余额重分类增加所致。

#### （八）可供出售金融资产

| 项 目                  | 期末数                   | 期初数                   |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| （1）采用公允价值计量的可供出售金融资产 |                       |                       |
| 其中：可供出售债券            | 0.00                  | 0.00                  |
| 可供出售权益工具             | 34,608,077.24         | 62,370,068.76         |
| 其他                   | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>小 计</b>           | <b>34,608,077.24</b>  | <b>62,370,068.76</b>  |
| （2）采用成本计量的可供出售金融资产   | 73,240,846.84         | 83,596,957.07         |
| 减：可供出售金融资产减值准备       | 924,300.77            | 924,300.77            |
| <b>小 计</b>           | <b>72,316,546.07</b>  | <b>82,672,656.30</b>  |
| <b>合 计</b>           | <b>106,924,623.31</b> | <b>145,042,725.06</b> |

##### 1、采用公允价值计量的可供出售金融资产

##### （1）可供出售金融资产情况：

| 项 目        | 期末公允价值               | 期初公允价值               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 可供出售债券     | 0.00                 | 0.00                 |
| 可供出售权益工具   | 34,608,077.24        | 62,370,068.76        |
| 其他         | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>合 计</b> | <b>34,608,077.24</b> | <b>62,370,068.76</b> |

注：报告期末可供出售金融资产系公司以资产委托人持有《中航信托·天启(2016)196 号集合资金信托计划》及公司以资产委托人持有《华富资管-涌泉 1 号专项资产管理计划》。

(2) 截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额情况：

| 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             |
|---------------------|----------------|----------|----------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本   | 64,010,664.66  | 0.00     | 64,010,664.66  |
| 公允价值                | 34,608,077.24  | 0.00     | 34,608,077.24  |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 0.00           | 0.00     | 0.00           |
| 已计提减值金额             | -29,402,587.42 | 0.00     | -29,402,587.42 |

## 2、采用成本计量的可供出售权益工具：

| 被投资单位             | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 本期现金红利       | 期末数           |            |               | 期初数           |            |               |
|-------------------|----------|-----------|------------------|--------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                   |          |           |                  |              | 金额            | 减值准备       | 账面净值          | 金额            | 减值准备       | 账面净值          |
| 新疆中联丝路农产品物流股份有限公司 | 23.12    | 23.12     | -                | 0.00         | 10,276,846.84 | 924,300.77 | 9,352,546.07  | 10,276,846.84 | 924,300.77 | 9,352,546.07  |
| 新疆华世丹药业有限公司       | 0.00     | 0.00      | -                | 0.00         | 0.00          | 0.00       | 0.00          | 10,356,110.23 | 0.00       | 10,356,110.23 |
| 库尔勒市商业银行          | 5.50     | 5.50      | -                | 3,498,000.00 | 62,964,000.00 | 0.00       | 62,964,000.00 | 62,964,000.00 | 0.00       | 62,964,000.00 |
| 合 计               | -        | -         | -                | 3,498,000.00 | 73,240,846.84 | 924,300.77 | 72,316,546.07 | 83,596,957.07 | 924,300.77 | 82,672,656.30 |

注：公司投资的新疆中联丝路农产品物流股份有限公司 2012 年 8 月托第二师新联运物流有限责任公司管理，按协议规定享有出资比例 23.12% 的 42.00% 损益，故纳入成本计量的可供出售权益工具核算。

## 3、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      | 其他   | 合计            |
|---------------|---------------|------|---------------|
| 期初已计提减值金额     | 924,300.77    | 0.00 | 924,300.77    |
| 本年计提          | 31,043,183.32 | 0.00 | 31,043,183.32 |
| 其中：从其他综合收益转入  | 1,640,595.90  | 0.00 | 1,640,595.90  |
| 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     | 31,967,484.09 | 0.00 | 31,967,484.09 |

4、本账户期末余额较期初余额减少 38,118,101.75 元，下降了 26.28%，主要系本期计提《中航信托·天启(2016)196 号集合资金信托计划》减值及处置新疆华世丹药业有限公司股权所致。

## (九) 长期应收款

| 项目 | 期初数 |      |      |          | 期末数 |      |      |          |
|----|-----|------|------|----------|-----|------|------|----------|
|    | 金额  | 减值准备 | 账面净值 | 采用的折现率区间 | 金额  | 减值准备 | 账面净值 | 采用的折现率区间 |



|                  |                      |             |                      |          |                      |             |                      |          |
|------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------|----------------------|-------------|----------------------|----------|
| 远东宏信(天津)融资租赁有限公司 | 11,100,000.00        | 0.00        | 11,100,000.00        | —        | 11,100,000.00        | 0.00        | 11,100,000.00        | —        |
| <b>合 计</b>       | <b>11,100,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>11,100,000.00</b> | <b>—</b> | <b>11,100,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>11,100,000.00</b> | <b>—</b> |

## (十) 长期股权投资

| 被投资单位              | 期初数                   | 本期增减变动              |             |                       |             |             |
|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|
|                    |                       | 追加投资                | 减少投资        | 权益法下确认的投资损益           | 其他综合收益调整    | 其他权益变动      |
| 一、联营企业             |                       |                     |             |                       |             |             |
| 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司    | 573,255,128.09        | 0.00                | 0.00        | 220,746,720.08        | 0.00        | 0.00        |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司  | 199,458,025.94        | 0.00                | 0.00        | 35,047,824.30         | 0.00        | 0.00        |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司     | 0.00                  | 1,406,053.10        | 0.00        | -540,941.61           | 0.00        | 0.00        |
| <b>小 计</b>         | <b>772,713,154.03</b> | <b>1,406,053.10</b> | <b>0.00</b> | <b>255,253,602.77</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| 二、合营企业             |                       |                     |             |                       |             |             |
| 上海冠农涌亿股权投资管理有限责任公司 | 2,662,534.03          | 0.00                | 0.00        | -2,603,930.58         | 0.00        | 0.00        |
| <b>小 计</b>         | <b>2,662,534.03</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>-2,603,930.58</b>  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
| <b>合 计</b>         | <b>775,375,688.06</b> | <b>1,406,053.10</b> | <b>0.00</b> | <b>252,649,672.19</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

(续上表)

| 被投资单位              | 本期增减变动                |             |             | 期末数                   |             |
|--------------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|
|                    | 宣告发放现金股利或利润           | 计提减值准备      | 其他          | 金 额                   | 减值准备        |
| 一、联营企业             |                       |             |             |                       |             |
| 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司    | 107,040,072.49        | 0.00        | 0.00        | 686,961,775.68        | 0.00        |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司  | 23,047,131.72         | 0.00        | 0.00        | 211,458,718.52        | 0.00        |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司     | 0.00                  | 0.00        | 0.00        | 865,111.49            | 0.00        |
| <b>小 计</b>         | <b>130,087,204.21</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>899,285,605.69</b> | <b>0.00</b> |
| 二、合营企业             |                       |             |             |                       |             |
| 上海冠农涌亿股权投资管理有限责任公司 | 0.00                  | 0.00        | 0.00        | 58,603.45             | 0.00        |
| <b>小 计</b>         | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>58,603.45</b>      | <b>0.00</b> |
| <b>合 计</b>         | <b>130,087,204.21</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>899,344,209.14</b> | <b>0.00</b> |

注：期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十一) 固定资产

| 项 目  | 注 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|---|----------------|----------------|
| 固定资产 | 1 | 854,415,389.35 | 885,951,076.08 |

| 项 目    | 注 | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|---|----------------|----------------|
| 固定资产清理 | 2 | 459,176.69     | 0.00           |
| 合 计    |   | 854,874,566.04 | 885,951,076.08 |

## 1、固定资产

### (1) 固定资产情况:

| 项 目            | 房屋及建筑物                | 机器设备                  | 运输设备                 | 电子设备及其他              | 合计                      |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>一、账面原值:</b> |                       |                       |                      |                      |                         |
| 1. 期初余额        | 713,146,065.39        | 860,262,072.98        | 21,290,337.51        | 35,487,300.08        | 1,630,185,775.96        |
| 2. 本期增加金额      | 44,653,126.32         | 75,839,564.32         | 202,999.45           | 3,186,917.09         | 123,882,607.18          |
| (1) 购置         | 2,581,350.67          | 14,930,326.46         | 200,629.60           | 2,547,522.54         | 20,259,829.27           |
| (2) 在建工程转入     | 36,567,062.09         | 58,063,696.81         | 2,369.85             | 399,835.05           | 95,032,963.80           |
| (3) 企业合并增加     | 5,504,713.56          | 2,750.00              | 0.00                 | 108,539.61           | 5,616,003.17            |
| (4) 其他增加       | 0.00                  | 2,842,791.05          | 0.00                 | 131,019.89           | 2,973,810.94            |
| 3. 本期减少金额      | 7,479,267.40          | 8,748,725.98          | 963,100.92           | 689,362.95           | 17,880,457.25           |
| (1) 处置或报废      | 711,765.63            | 8,748,725.98          | 667,266.67           | 318,924.33           | 10,446,682.61           |
| (2) 企业合并减少     | 6,767,501.77          | 0.00                  | 295,834.25           | 370,438.62           | 7,433,774.64            |
| <b>4. 期末余额</b> | <b>750,319,924.31</b> | <b>927,352,911.32</b> | <b>20,530,236.04</b> | <b>37,984,854.22</b> | <b>1,736,187,925.89</b> |
| <b>二、累计折旧</b>  |                       |                       |                      |                      |                         |
| 1. 期初余额        | 191,312,936.06        | 387,980,042.18        | 15,153,753.52        | 22,550,712.05        | 616,997,443.81          |
| 2. 本期增加金额      | 32,513,347.01         | 43,657,443.65         | 1,297,003.49         | 3,404,058.09         | 80,871,852.24           |
| (1) 计提         | 32,442,135.81         | 43,408,489.70         | 1,297,003.49         | 3,310,381.15         | 80,458,010.15           |
| (2) 企业合并增加     | 71,211.20             | 2,750.00              | 0.00                 | 93,676.94            | 167,638.14              |
| (3) 其他增加       | 0.00                  | 246,203.95            | 0.00                 | 0.00                 | 246,203.95              |
| 3. 本期减少金额      | 1,001,924.79          | 8,673,923.61          | 413,310.19           | 379,201.02           | 10,468,359.61           |
| (1) 处置或报废      | 154,239.70            | 8,673,923.61          | 303,860.92           | 185,526.70           | 9,317,550.93            |
| (2) 企业合并减少     | 847,685.09            | 0.00                  | 109,449.27           | 193,674.32           | 1,150,808.68            |
| <b>4. 期末余额</b> | <b>222,824,358.28</b> | <b>422,963,562.22</b> | <b>16,037,446.82</b> | <b>25,575,569.12</b> | <b>687,400,936.44</b>   |
| <b>三、减值准备</b>  |                       |                       |                      |                      |                         |
| 1. 期初余额        | 29,240,627.93         | 97,617,948.12         | 140,640.95           | 238,039.07           | 127,237,256.07          |
| 2. 本期增加金额      | 11,391,439.19         | 55,974,254.27         | 1,655.81             | 916,758.71           | 68,284,107.98           |
| (1) 计提         | 11,391,439.19         | 55,974,254.27         | 1,655.81             | 916,758.71           | 68,284,107.98           |
| (2) 企业合并增加     | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| 3. 本期减少金额      | 1,149,763.95          | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 1,149,763.95            |
| (1) 处置或报废      | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                    |
| (2) 企业合并减少     | 1,149,763.95          | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 1,149,763.95            |
| <b>4. 期末余额</b> | <b>39,482,303.17</b>  | <b>153,592,202.39</b> | <b>142,296.76</b>    | <b>1,154,797.78</b>  | <b>194,371,600.10</b>   |
| <b>四、账面价值</b>  |                       |                       |                      |                      |                         |
| 1. 期末账面价值      | 488,013,262.86        | 350,797,146.71        | 4,350,492.46         | 11,254,487.32        | 854,415,389.35          |

|           |                   |                   |                 |                  |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 2. 期初账面价值 | 492, 592, 501. 40 | 374, 664, 082. 68 | 5, 995, 943. 04 | 12, 698, 548. 96 | 885, 951, 076. 08 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|

(2) 本期暂时闲置的固定资产情况如下:

| 项 目   | 2018 年 12 月 31 日  |                   |                  |                  |                  | 备注               |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 账面原值              | 累计折旧              | 本期计提减值准备         | 期初计提减值准备         | 账面价值             |                  |
| 机器设备  | 77, 202, 381. 70  | 33, 140, 699. 50  | 9, 194, 236. 70  | 34, 867, 445. 50 | 0. 00            | 新疆冠农果蔬食品有限责任公司   |
| 机器设备  | 16, 409, 463. 78  | 4, 308, 978. 76   | 2, 125, 538. 19  | 8, 635, 392. 29  | 1, 339, 554. 54  | 新疆冠农皮山果蔬食品有限责任公司 |
| 机器设备  | 32, 435, 819. 33  | 14, 012, 329. 90  | 2, 677, 525. 42  | 13, 299, 020. 64 | 2, 446, 943. 37  | 新疆冠农莎车果蔬食品有限公司   |
| 机器设备  | 38, 644, 775. 54  | 16, 119, 710. 23  | 1, 353, 598. 24  | 19, 023, 900. 89 | 2, 147, 566. 18  | 英吉沙冠农果蔬食品有限责任公司  |
| 房屋建筑物 | 18, 886, 367. 40  | 11, 006, 846. 05  | 7, 879, 521. 35  | 0. 00            | 0. 00            | 新疆冠农进出口有限公司      |
| 机器设备  | 3, 989, 858. 56   | 3, 643, 929. 42   | 345, 929. 14     | 0. 000           | 0. 00            | 新疆冠农进出口有限公司      |
| 房屋建筑物 | 23, 960, 032. 53  | 9, 225, 378. 04   | 0. 00            | 2, 166, 404. 94  | 12, 568, 249. 55 | 新疆绿原糖业有限公司       |
| 机器设备  | 33, 521, 109. 15  | 18, 177, 377. 81  | 13, 791, 518. 03 | 0. 00            | 1, 552, 213. 31  | 新疆绿原糖业有限公司       |
| 机器设备  | 2, 706, 539. 09   | 1, 102, 514. 05   | 0. 00            | 0. 00            | 1, 604, 025. 04  | 浙江冠农食品有限公司       |
| 房屋建筑物 | 5, 660, 718. 24   | 341, 965. 58      | 58, 977. 71      | 58, 977. 71      | 5, 259, 774. 95  | 新疆冠农鹿丰食品有限公司     |
| 机器设备  | 1, 483, 852. 58   | 183, 372. 14      | 0. 00            | 0. 00            | 1, 300, 480. 44  | 新疆冠农鹿丰食品有限公司     |
| 电子设备  | 181, 407. 24      | 39, 684. 52       | 0. 00            | 0. 00            | 141, 722. 72     | 新疆冠农鹿丰食品有限公司     |
| 房屋建筑物 | 7, 735, 645. 00   | 2, 423, 618. 77   | 0. 00            | 0. 00            | 5, 312, 026. 23  | 和田艾丽曼果业有限公司      |
| 机器设备  | 3, 773, 497. 24   | 2, 214, 342. 59   | 1, 524, 379. 77  | 0. 00            | 34, 774. 88      | 和田艾丽曼果业有限公司      |
| 合 计   | 266, 591, 467. 38 | 115, 940, 747. 36 | 38, 951, 224. 55 | 78, 051, 141. 97 | 33, 707, 331. 21 | ——               |

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 报告期末固定资产抵押情况:

| 项 目                       | 期末账面价值           |
|---------------------------|------------------|
| (1) 巴州冠农棉业有限公司抵押借款情况      |                  |
| 其中: 中国农业发展银行贷款抵押机器设备      | 1, 095, 163. 53  |
| (2) 新疆银通棉业有限公司抵押借款情况      |                  |
| 其中: 中国农业发展银行贷款抵押机器设备      | 8, 740, 590. 90  |
| (3) 巴州顺泰棉业有限责任公司抵押借款情况    |                  |
| 其中: 中国农业发展银行贷款抵押机器设备      | 16, 715, 829. 43 |
| (4) 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司抵押借款情况 |                  |
| 其中: 中国农业发展银行贷款抵押机器设备      | 1, 445, 046. 94  |
| 中国农业发展银行贷款抵押房屋建筑物         | 4, 836, 943. 82  |
| (5) 天津三和果蔬有限公司抵押借款情况      |                  |

|                  |                      |
|------------------|----------------------|
| 其中：中国银行贷款抵押房屋建筑物 | 20,186,952.54        |
| <b>合 计</b>       | <b>53,020,527.16</b> |

注：1) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司子公司巴州冠农棉业有限公司抵押借款情况：

为取得中国农业发展银行巴音郭楞蒙古自治州分行营业部贷款 390,000,000.00 元，而抵押存放于公司轧花厂的机器设备账面价值 1,095,163.53 元。

2) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司子公司新疆银通棉业有限公司抵押借款情况：

为取得中国农业发展银行巴音郭楞蒙古自治州分行营业部贷款 640,000,000.00 元，而抵押存新疆银通棉业有限公司库尔勒轧花厂的机器设备账面价值 244,919.85 元，抵押新疆银通棉业有限公司哈拉玉宫轧花厂的机器设备账面价值 2,743,877.00 元，抵押巴州冠农库尔楚棉业有限公司的机器设备账面价值 3,010,131.35 元，抵押巴州冠农十八团渠棉业有限公司的机器设备账面价值 2,194,960.53 元，抵押巴州冠农棉业普惠轧花厂的机器设备账面价值 546,702.17 元。

3) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司孙公司巴州顺泰棉业有限公司抵押借款情况：

为取得中国农业发展银行尉犁县支行贷款 543,000,000.00 元，抵押存放于公司轧花厂的机器设备账面价值 16,715,829.43 元。

4) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司孙公司阿克苏地区永衡棉业有限公司抵押借款情况：

为取得中国农业发展银行阿克苏地区分行营业部贷款 100,000,000.00 元，而抵押固定资产房屋及建筑物账面价值 4,836,943.82 元；抵押存放于公司轧花厂的机器设备账面价值 1,445,046.94 元。

5) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司子公司天津三和果蔬有限公司抵押借款情况：

为取得中国银行天津宁河支行贷款 26,000,000.00 元，而抵押固定资产房屋及建筑物账面价值 20,186,952.54 元。

(6) 本期未办妥产权证书的固定资产。

| 单位           | 项目名称 | 原值             | 净值            |
|--------------|------|----------------|---------------|
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 不动产证 | 100,918,592.89 | 91,785,548.80 |

## 2、固定资产清理

| 项 目        | 期末余额              | 期初余额        |
|------------|-------------------|-------------|
| 便携式乙烯分析仪   | 459,176.69        | 0.00        |
| <b>合 计</b> | <b>459,176.69</b> | <b>0.00</b> |

注：固定清理未完毕的原因为已经拆除但尚未完成处置。

## (十二) 在建工程

| 项 目        | 注 | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| 在建工程       | 1 | 31,658,477.57        | 72,671,596.10        |
| 工程物资       | - | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>合 计</b> | - | <b>31,658,477.57</b> | <b>72,671,596.10</b> |

## 1、在建工程

## (1) 在建工程情况：

| 项 目                    | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 科技实验车间                 | 18,939,584.90 | 0.00 | 18,939,584.90 | 18,685,181.39 | 0.00 | 18,685,181.39 |
| 零星工程                   | 1,589,394.67  | 0.00 | 1,589,394.67  | 2,860,576.55  | 0.00 | 2,860,576.55  |
| 综合办公楼                  | 11,129,498.00 | 0.00 | 11,129,498.00 | 11,234,498.09 | 0.00 | 11,234,498.09 |
| 日处理 2*1500 吨<br>大罗西生产线 | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 39,891,340.07 | 0.00 | 39,891,340.07 |
| 合 计                    | 31,658,477.57 | 0.00 | 31,658,477.57 | 72,671,596.10 | 0.00 | 72,671,596.10 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

| 项目名称                   | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额          |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 科技实验车间                 | 20,000,000.00  | 18,685,181.39 | 254,403.51    | 0.00           | 0.00         | 18,939,584.90 |
| 日处理 2*1500 吨<br>大罗西生产线 | 61,560,000.00  | 39,891,340.07 | 9,520,943.10  | 49,412,283.17  | 0.00         | 0.00          |
| 综合办公楼                  | 12,500,000.00  | 11,234,498.09 | 0.00          | 105,000.09     | 0.00         | 11,129,498.00 |
| 污水处理厂改扩建项目             | 43,000,000.00  | 0.00          | 32,510,920.83 | 32,510,920.83  | 0.00         | 0.00          |
| 合 计                    | 137,060,000.00 | 69,811,019.55 | 42,286,267.44 | 82,028,204.09  | 0.00         | 30,069,082.90 |

## 续上表

| 项目名称                   | 工程累计投入占<br>预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资本<br>化率 (%) | 资金来源 |
|------------------------|---------------------|------|---------------|------------------|------------------|------|
| 科技实验车间                 | 95%                 | 95%  | 0.00          | 0.00             | 0.00             | 自筹   |
| 日处理 2*1500 吨<br>大罗西生产线 | 100%                | 100% | 0.00          | 0.00             | 0.00             | 自筹   |
| 综合办公楼                  | 85%                 | 85%  | 0.00          | 0.00             | 0.00             | 自筹   |
| 污水处理厂改扩建项目             | 100%                | 100% | 0.00          | 0.00             | 0.00             | 自筹   |
| 合 计                    | —                   | —    | 0.00          | 0.00             | 0.00             | —    |

(3) 期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(4) 本账户期末余额较期初余额减少 41,013,118.53 元，下降了 56.44%，主要系本期日处理 2\*1500 吨大罗西生产线工程转固所致。

## (十三) 生产性生物资产

## 1、采用成本计量模式的生产性生物资产：

| 项 目       | 期初数           | 本期增加 | 本期减少          | 期末数        |
|-----------|---------------|------|---------------|------------|
| 一、账面原值合计： | 13,763,630.78 | 0.00 | 13,571,630.78 | 192,000.00 |
| 枣林        | 13,571,630.78 | 0.00 | 13,571,630.78 | 0.00       |

| 项 目            | 期初数           | 本期增加        | 本期减少          | 期末数        |
|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
| 葡萄苗            | 192,000.00    | 0.00        | 0.00          | 192,000.00 |
| 二、累计折旧合计:      | 1,330,765.20  | 533,546.68  | 1,848,285.00  | 16,026.88  |
| 枣林             | 1,330,765.20  | 517,519.80  | 1,848,285.00  | 0.00       |
| 葡萄苗            | 0.00          | 16,026.88   | 0.00          | 16,026.88  |
| 三、生物性资产账面净值合计: | 12,432,865.58 | -533,546.68 | 11,723,345.78 | 175,973.12 |
| 枣林             | 12,240,865.58 | -517,519.80 | 11,723,345.78 | 0.00       |
| 葡萄苗            | 192,000.00    | -16,026.88  | 0.00          | 175,973.12 |
| 四、减值准备合计:      | 10,417,277.82 | 0.00        | 10,417,277.82 | 0.00       |
| 枣林             | 10,417,277.82 | 0.00        | 10,417,277.82 | 0.00       |
| 葡萄苗            | 0.00          | 0.00        | 0.00          | 0.00       |
| 五、生物性资产账面价值合计: | 2,015,587.76  | -533,546.68 | 1,306,067.96  | 175,973.12 |
| 枣林             | 1,823,587.76  | -517,519.80 | 1,306,067.96  | 0.00       |
| 葡萄苗            | 192,000.00    | -16,026.88  | 0.00          | 175,973.12 |

注: 本账户期末账面价值比期初账面价值减少 1,839,614.64 元, 下降了 91.27%, 主要系本期因处置子公司合并范围减少所致。

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产情况:

| 项 目        | 土地使用权          | 商标         | 软件           | 专利权       | 合计             |
|------------|----------------|------------|--------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值     |                |            |              |           |                |
| 1. 期初余额    | 120,948,187.38 | 249,978.75 | 3,528,609.52 | 32,500.00 | 124,759,275.65 |
| 2. 本期增加金额  | 2,026,560.68   | 0.00       | 25,089.16    | 8,000.00  | 2,059,649.84   |
| (1) 购置     | 450,000.00     | 0.00       | 5,172.41     | 8,000.00  | 463,172.41     |
| (2) 勘探支出   | 0.00           | 0.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00           |
| (3) 企业合并增加 | 1,576,560.68   | 0.00       | 19,916.75    | 0.00      | 1,596,477.43   |
| 3. 本期减少金额  | 0.00           | 14,400.00  | 312,531.63   | 0.00      | 326,931.63     |
| (1) 处置     | 0.00           | 14,400.00  | 307,359.22   | 0.00      | 321,759.22     |
| (2) 企业合并减少 | 0.00           | 0.00       | 5,172.41     | 0.00      | 5,172.41       |
| (3) 其它减少   | 0.00           | 0.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00           |
| 4. 期末余额    | 122,974,748.06 | 235,578.75 | 3,241,167.05 | 40,500.00 | 126,491,993.86 |



|            |                |            |              |           |                |
|------------|----------------|------------|--------------|-----------|----------------|
| 二、累计摊销     |                |            |              |           |                |
| 1. 期初余额    | 6,045,031.47   | 195,407.50 | 1,992,825.37 | 8,937.43  | 8,242,201.77   |
| 2. 本期增加金额  | 2,617,469.68   | 10,240.00  | 323,874.64   | 3,716.65  | 2,955,300.97   |
| (1) 计提     | 2,616,423.06   | 10,240.00  | 323,708.67   | 3,716.65  | 2,954,088.38   |
| (2) 企业合并增加 | 1,046.62       | 0.00       | 165.97       | 0.00      | 1,212.59       |
| 3. 本期减少金额  | 0.00           | 3,360.00   | 41,268.64    | 0.00      | 44,628.64      |
| (1) 处置     | 0.00           | 3,360.00   | 40,981.28    | 0.00      | 44,341.28      |
| (2) 企业合并减少 | 0.00           | 0.00       | 287.36       | 0.00      | 287.36         |
| (3) 其它减少   | 0.00           | 0.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00           |
| 4. 期末余额    | 8,662,501.15   | 202,287.50 | 2,275,431.37 | 12,654.08 | 11,152,874.10  |
| 三、减值准备     |                |            |              |           |                |
| 1. 期初余额    | 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           |
| (1) 计提     | 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           |
| (1) 处置     | 0.00           | 0.00       | 0.00         | 0.00      | 0.00           |
| (2) 企业合并减少 | 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           |
| 四、账面价值     |                |            |              |           |                |
| 1. 期末账面价值  | 114,312,246.91 | 33,291.25  | 965,735.68   | 27,845.92 | 115,339,119.76 |
| 2. 期初账面价值  | 114,903,155.91 | 54,571.25  | 1,535,784.15 | 23,562.57 | 116,517,073.88 |

## 2、本公司期末无形资产用于抵押借款情况：

| 项 目                       | 期末账面价值       |
|---------------------------|--------------|
| (1) 天津三和果蔬有限公司抵押借款情况      |              |
| 其中：中国银行贷款抵押土地使用权          | 5,651,709.61 |
| (2) 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司抵押借款情况 |              |
| 其中：中国农业发展银行贷款抵押情况         | 1,105,073.58 |
| 合 计                       | 6,756,783.19 |

注：（1）截止 2018 年 12 月 31 日，公司子公司天津三和果蔬有限公司抵押借款情况：

为取得中国银行天津宁河支行营业部贷款 26,000,000 元，而抵押无形资产土地账面价值 5,651,709.61 元。

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，公司孙公司阿克苏地区永衡棉业有限责任公司抵押借款情况：

为取得中国农业发展银行阿克苏地区分行营业部贷款 5,280,000.00 元，而抵押其孙公司阿克苏

地区永衡棉业有限责任公司土地使用权账面价值 1,105,073.58 元。

3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

4、本公司土地使用权未办妥产权证书明细如下：

| 单位           | 项目名称  | 原值           | 净值           |
|--------------|-------|--------------|--------------|
| 新疆汇锦物流有限责任公司 | 土地使用权 | 9,057,754.05 | 8,522,440.78 |
| 新疆绿原糖业有限公司   | 土地使用权 | 450,000.00   | 448,750.00   |

## （十五）商誉

1、商誉账面原值：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 期初数                  | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末数                  |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、初始确认金额合计</b> | <b>99,265,927.18</b> | <b>0.00</b>          | <b>1,455,439.43</b>  | <b>97,810,487.75</b> |
| 新疆绿原糖业有限公司        | 13,835,546.53        | 0.00                 | 0.00                 | 13,835,546.53        |
| 和静冠农棉业有限责任公司      | 555,278.40           | 0.00                 | 0.00                 | 555,278.40           |
| 巴州冠农库尔楚棉业有限公司     | 236,024.17           | 0.00                 | 0.00                 | 236,024.17           |
| 巴州顺泰棉业有限责任公司      | 9.85                 | 0.00                 | 0.00                 | 9.85                 |
| 天津三和果蔬有限公司        | 83,009,707.12        | 0.00                 | 0.00                 | 83,009,707.12        |
| 浙江冠农食品有限公司        | 173,921.68           | 0.00                 | 0.00                 | 173,921.68           |
| 新疆大瀚棉花交易中心有限公司    | 1,455,439.43         | 0.00                 | 1,455,439.43         | 0.00                 |
| <b>二、减值准备合计</b>   | <b>173,921.68</b>    | <b>41,195,870.92</b> | <b>0.00</b>          | <b>41,369,792.60</b> |
| 新疆绿原糖业有限公司        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 和静冠农棉业有限责任公司      | 0.00                 | 555,278.40           | 0.00                 | 555,278.40           |
| 巴州冠农库尔楚棉业有限公司     | 0.00                 | 236,024.17           | 0.00                 | 236,024.17           |
| 巴州顺泰棉业有限责任公司      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 天津三和果蔬有限公司        | 0.00                 | 40,404,568.35        | 0.00                 | 40,404,568.35        |
| 浙江冠农食品有限公司        | 173,921.68           | 0.00                 | 0.00                 | 173,921.68           |
| 新疆大瀚棉花交易中心有限公司    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>三、账面价值合计</b>   | <b>99,092,005.50</b> | <b>0.00</b>          | <b>42,651,310.35</b> | <b>56,440,695.15</b> |
| 新疆绿原糖业有限公司        | 13,835,546.53        | 0.00                 | 0.00                 | 13,835,546.53        |
| 和静冠农棉业有限责任公司      | 555,278.40           | 0.00                 | 555,278.40           | 0.00                 |
| 巴州冠农库尔楚棉业有限公司     | 236,024.17           | 0.00                 | 236,024.17           | 0.00                 |
| 巴州顺泰棉业有限责任公司      | 9.85                 | 0.00                 | 0.00                 | 9.85                 |

|                 |               |      |               |               |
|-----------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 天津三和果蔬有限公司      | 83,009,707.12 | 0.00 | 40,404,568.35 | 42,605,138.77 |
| 浙江冠农食品有限公司      | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00          |
| 新疆大洲博棉花交易中心有限公司 | 1,455,439.43  | 0.00 | 1,455,439.43  | 0.00          |

2、本账户账面净额期末数比期初数减少 42,651,310.35 元,下降了 43.04%,主要系本期处置新疆大洲博棉花交易中心有限公司商誉及天津三和果蔬有限公司商誉减值所致。

### 3、商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------|------------|---------------|------|---------------|
| 天津三和果蔬有限公司      | 0.00       | 40,404,568.35 | 0.00 | 40,404,568.35 |
| 和静冠农棉业有限公司      | 0.00       | 555,278.40    | 0.00 | 555,278.40    |
| 巴州冠农库尔楚棉业有限公司   | 0.00       | 236,024.17    | 0.00 | 236,024.17    |
| 浙江冠农食品有限公司      | 173,921.68 | 0.00          |      | 173,921.68    |
| 合 计             | 173,921.68 | 41,195,870.92 | 0.00 | 41,369,792.60 |

### (十六) 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        |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 租金       | 444,167.24    | 0.00         | 144,054.24   | 0.00          | 300,113.00 |
| 进场条码费    | 43,557.76     | 0.00         | 16,359.96    | 0.00          | 27,197.80  |
| 土地租赁费    | 10,395,600.00 | 0.00         | 994,900.00   | 9,400,700.00  | 0.00       |
| 装修款      | 636,743.63    | 229,847.86   | 686,046.11   | 0.00          | 180,545.38 |
| 固定资产改良支出 | 1,503,066.59  | 971,407.77   | 192,874.46   | 2,281,599.9   | 0.00       |
| 预付咨询费    | 159,867.93    | 224,716.98   | 210,311.33   | 0.00          | 174,273.58 |
| 合 计      | 13,183,003.15 | 1,425,972.61 | 2,244,546.10 | 11,682,299.90 | 682,129.76 |

注：本账户账面净额期末数比期初数减少 12,500,873.39 元,下降了 94.83%,主要系本期本期合并范围减少及摊销所致。

### (十七) 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不以抵销后的净额列示

#### 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          |
|-----------------------|--------------|--------------|
| (1) 递延所得税资产：          |              |              |
| 资产减值准备                | 1,816,128.97 | 2,198,124.70 |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 0.00         | 0.00         |
| 其他                    | 1,390,238.64 | 1,744,436.97 |

|                         |              |              |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 小 计                     | 3,206,367.61 | 3,942,561.67 |
| (2) 递延所得税负债:            |              |              |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值       | 0.00         | 0.00         |
| 计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动 | 0.00         | 0.00         |
| 小 计                     | 0.00         | 0.00         |

## 2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细:

| 项 目                     | 期末数           | 期初数           |
|-------------------------|---------------|---------------|
| (1) 应纳税项目:              |               |               |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值       | 0.00          | 0.00          |
| 计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动 | 0.00          | 0.00          |
| 小 计                     | 0.00          | 0.00          |
| (2) 可抵扣差异项目:            |               |               |
| 资产减值准备                  | 8,953,900.84  | 10,800,696.14 |
| 计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动 | 0.00          | 0.00          |
| 其他                      | 6,307,546.51  | 7,649,555.82  |
| 小 计                     | 15,261,447.35 | 18,450,251.96 |

## 3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损:

| 项 目      | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 |                |                |
| 减值准备     | 290,427,821.59 | 162,760,014.59 |
| 其他       | 1,787,699.52   | 1,776,663.98   |
| 合 计      | 292,215,521.11 | 164,536,678.57 |

## (十八) 其他非流动资产

| 项 目      | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 预付长期资产款项 | 973,030.00   | 498,278.70   |
| 工程设备款    | 210,000.00   | 3,078,203.11 |
| 监控工程     | 0.00         | 68,500.00    |
| 合 计      | 1,183,030.00 | 3,644,981.81 |

注：本账户期末余额较期初余额减少 2,461,951.81 元，下降了 67.54%，主要系预付工程设备款结转所致。

## (十九) 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            |
|----------------|----------------|----------------|------------|------------|--------------|---------------|----------------|
|                |                | 本期计提           | 合并增加       | 转回         | 处置           | 合并减少          |                |
| 一、坏账准备         | 30,689,089.50  | 10,158,986.81  | 407,719.09 | 0.00       | 948,928.59   | 230,333.27    | 40,076,533.54  |
| 二、存货跌价准备       | 4,118,864.89   | 26,500,298.82  | 0.00       | 191,831.46 | 2,354,813.74 | 48,894.26     | 28,023,624.25  |
| 三、固定资产减值准备     | 127,237,256.07 | 68,284,107.98  | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 1,149,763.95  | 194,371,600.10 |
| 四、可供出售金融资产减值准备 | 924,300.77     | 29,402,587.42  | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00          | 30,326,888.19  |
| 五、生产性生物资产减值准备  | 10,417,277.82  | 0.00           | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 10,417,277.82 | 0.00           |
| 六、商誉减值准备       | 173,921.68     | 41,195,870.92  | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00          | 41,369,792.60  |
| 七、其他流动资产减值准备   | 0.00           | 0.00           | 0.00       | 0.00       | 0.00         | 0.00          | 0.00           |
| 合 计            | 173,560,710.73 | 175,541,851.95 | 407,719.09 | 191,831.46 | 3,303,742.33 | 11,846,269.30 | 334,168,438.68 |

## (二十) 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    | 101,114,000.00   | 70,000,000.00    |
| 抵押、质押借款 | 5,280,000.00     | 13,140,000.00    |
| 保证借款    | 2,329,400,000.00 | 1,584,733,130.60 |
| 合 计     | 2,435,794,000.00 | 1,667,873,130.60 |

2、本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

3、本账户期末数比期初数增加 767,920,869.40 元,增长了 46.04%,主要系本期保证及信用借款增加所致。

## (二十一) 应付票据及应付账款

| 项 目  | 注 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|---|----------------|----------------|
| 应付票据 | 1 | 29,538,674.42  | 2,344,315.00   |
| 应付账款 | 2 | 185,161,302.47 | 114,457,880.94 |
| 合 计  |   | 214,699,976.89 | 116,802,195.94 |

## 1、应付票据

## (1) 应付票据

| 种 类    | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 29,538,674.42 | 2,344,315.00 |

|     |               |              |
|-----|---------------|--------------|
| 合 计 | 29,538,674.42 | 2,344,315.00 |
|-----|---------------|--------------|

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 本账户期末余额较期初余额增加 27,194,359.42 元,增长了 11.60 倍,主要系采用本期银行承兑汇票付款结算增加所致。

## 2、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示:

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 材料款   | 106,756,528.93 | 66,094,478.44  |
| 工程设备款 | 53,709,112.00  | 29,860,657.89  |
| 劳务款   | 20,966,917.89  | 15,342,854.00  |
| 其他    | 3,728,743.65   | 3,159,890.61   |
| 合 计   | 185,161,302.47 | 114,457,880.94 |

(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款项如下:

| 单位名称              | 期末数          | 期初数          |
|-------------------|--------------|--------------|
| 新疆生产建设兵团第二师二十二团   | 311,297.93   | 311,297.93   |
| 新疆生产建设兵团第二师二十四团   | 0.00         | 513,160.98   |
| 新疆中联丝路农产品物流股份有限公司 | 48,031.51    | 72,075.93    |
| 新疆冠农天府物业服务有限公司    | 30,674.45    | 30,674.45    |
| 库尔勒金川矿业有限公司       | 2,002,444.64 | 2,002,444.64 |
| 库尔勒鑫金三角有限责任公司     | 27,800.00    | 27,800.00    |
| 新疆蓝天工程监理咨询有限公司    | 712,715.82   | 712,715.82   |
| 新疆天宇建设工程有限公司      | 2,016,982.39 | 1,366,222.39 |
| 新疆永安天泰电力有限责任公司    | 152,253.20   | 179,492.31   |
| 合 计               | 5,302,199.94 | 5,215,884.45 |

(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 | 未支付原因 |
|-------------------|--------------|---------------|------|-------|
| 天津市盛泰建筑工程有限公司     | 5,058,391.00 | 2016 年        | 工程款  | 未结算   |
| 乌鲁木齐铁路局库尔勒货运中心焉耆站 | 1,620,928.93 | 2017、2018 年   | 运费   | 未支付   |
| 库尔勒金川矿业有限公司       | 2,002,444.64 | 2014 年        | 材料款  | 未结算   |
| 托克逊县露天煤矿有限公司-习在文  | 1,799,948.70 | 2014 年        | 材料款  | 未结算   |
| 天津河北巴氏轻工机械有限公司    | 1,633,440.00 | 2013 年        | 材料款  | 未结算   |
| 新疆天宇建设工程有限公司      | 1,393,860.88 | 2013 年-2017 年 | 工程款  | 工程整改  |

|        |               |        |     |     |
|--------|---------------|--------|-----|-----|
| 农二师交通局 | 1,000,000.00  | 2011 年 | 材料款 | 未结算 |
| 合 计    | 14,509,014.15 | ——     | ——  | ——  |

(4) 本账户期末余额较期初余额增加 70,703,421.53 元, 增长 61.77%, 主要系采用本期应付工程款增加所致。

## (二十二) 预收款项

### 1、预收款项按款项性质列示:

| 项 目 | 期末数            | 期初数            |
|-----|----------------|----------------|
| 货 款 | 813,190,531.48 | 318,804,975.69 |
| 合 计 | 813,190,531.48 | 318,804,975.69 |

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

| 单位名称            | 期末数          | 期初数       |
|-----------------|--------------|-----------|
| 金建霞             | 1,026,480.00 | 0.00      |
| 新疆冠农天府房地产开发有限公司 | 0.00         | 6,196.31  |
| 新疆合源果业开发有限责任公司  | 3,678.93     | 3,503.78  |
| 新疆冠农集团有限责任公司    | 10,258.24    | 3,573.42  |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司  | 7,877.01     | 7,876.62  |
| 第二师绿洲农业发展有限公司   | 4,002.55     | 4,811.20  |
| 合 计             | 1,052,296.73 | 25,961.33 |

### 3、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况:

| 单位名称         | 金额            | 欠款时间          | 经济内容 | 原因  |
|--------------|---------------|---------------|------|-----|
| 韩丽           | 1,613,800.00  | 2017 年        | 货款   | 未发货 |
| 胡建龙          | 5,500,000.00  | 2017 年        | 货款   | 未发货 |
| 李百成          | 4,011,725.67  | 2017 年        | 货款   | 未发货 |
| 卡地江·阿瓦孜      | 4,830,400.00  | 2017 年        | 货款   | 未发货 |
| 新疆东方健明贸易有限公司 | 1,962,879.95  | 2016 年、2017 年 | 货款   | 未发货 |
| 钟旭东          | 2,642,200.00  | 2017 年        | 货款   | 未发货 |
| 钱志传          | 1,989,951.10  | 2017 年        | 货款   | 未发货 |
| 田春霞          | 1,041,061.43  | 2017 年        | 货款   | 未发货 |
| 合 计          | 23,592,018.15 | ——            | ——   | ——  |

4、本账户期末数比期初数增加 494,385,555.79 元, 增长了 1.55 倍, 主要系预收预售房款增加所致。



**(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         | 16,643,412.27 | 98,058,213.44  | 101,482,429.60 | 13,219,196.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 8,665.09      | 6,802,748.82   | 6,623,730.71   | 187,683.20    |
| 三、辞退福利         | 140,000.00    | 252,645.82     | 376,445.82     | 16,200.00     |
| 四、一年内到期的其他福利   | 174,123.21    | 0.00           | 165,994.38     | 8,128.83      |
| 合 计            | 16,966,200.57 | 105,113,608.08 | 108,648,600.51 | 13,431,208.14 |

**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 | 15,505,637.12 | 69,427,476.34 | 73,168,519.75  | 11,764,593.71 |
| 二、职工福利费       | 90,560.21     | 6,587,841.03  | 6,495,386.39   | 183,014.85    |
| 三、社会保险费       | 8,184.38      | 6,486,107.97  | 6,344,730.67   | 149,561.68    |
| 其中：1. 医疗保险费   | 7,258.59      | 4,763,841.54  | 4,685,106.29   | 85,993.84     |
| 2. 工伤保险费      | 222.31        | 244,125.73    | 241,623.54     | 2,724.50      |
| 3. 生育保险费      | 703.48        | 67,067.95     | 61,099.09      | 6,672.34      |
| 4. 其他         | 0.00          | 1,411,072.75  | 1,356,901.75   | 54,171.00     |
| 四、住房公积金       | -1,080.00     | 4,683,334.00  | 4,639,677.05   | 42,576.95     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,040,110.56  | 1,948,308.97  | 1,908,970.61   | 1,079,448.92  |
| 六、非货币性福利      | 0.00          | 173,660.46    | 173,660.46     | 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      | 0.00          | 8,751,484.67  | 8,751,484.67   | 0.00          |
| 其中：以现金结算的股份支付 | 0.00          | 0.00          | 0.00           | 0.00          |
| 合 计           | 16,643,412.27 | 98,058,213.44 | 101,482,429.60 | 13,219,196.11 |

**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 | 8,228.73 | 6,623,916.49 | 6,449,999.37 | 182,145.85 |
| 二、失业保险费   | 436.36   | 176,432.33   | 171,331.34   | 5,537.35   |
| 三、企业年金缴费  | 0.00     | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 四、其他      | 0.00     | 2,400.00     | 2,400.00     | 0.00       |
| 合 计       | 8,665.09 | 6,802,748.82 | 6,623,730.71 | 187,683.20 |

**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       | 0.00       | 0.00       | 0.00      |
| 一年内到期的辞退福利   | 140,000.00 | 252,645.82 | 376,445.82 | 16,200.00 |
| 合 计          | 140,000.00 | 252,645.82 | 376,445.82 | 16,200.00 |

#### 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 | 174,123.21 | 0.00 | 165,994.38 | 8,128.83 |
| 合 计        | 174,123.21 | 0.00 | 165,994.38 | 8,128.83 |

#### （二十四）应交税费

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 1,651,194.44 | 2,422,718.51 |
| 增值税     | 4,666,823.79 | 2,708,545.09 |
| 房产税     | 48,976.87    | 267,257.50   |
| 地方教育费附加 | 17,526.52    | 17,045.02    |
| 城市维护建设税 | 271,763.69   | 141,715.32   |
| 土地使用税   | 101,735.00   | 121,621.38   |
| 教育附加    | 170,838.52   | 100,245.43   |
| 印花税     | 296,142.31   | 330,152.41   |
| 个人所得税   | 869,215.22   | 213,088.76   |
| 其他      | 111,682.77   | 9,278.00     |
| 合 计     | 8,205,899.13 | 6,331,667.42 |

注：本账户期末余额较期初增加了 1,874,231.71 元，增长了 29.60%，主要系本期增值税和个人所得税增加所致。

#### （二十五）其他应付款

| 项 目   | 注 | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---|---------------|----------------|
| 应付利息  | 1 | 2,616,292.80  | 15,383,368.00  |
| 应付股利  | 2 | 2,276,463.65  | 0.00           |
| 其他应付款 | 3 | 93,347,107.52 | 96,717,096.84  |
| 合 计   |   | 98,239,863.97 | 112,100,464.84 |

#### 1、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   | 0.00         | 0.00          |
| 借款应付利息            | 2,616,292.80 | 15,383,368.00 |
| 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          |
| 合 计               | 2,616,292.80 | 15,383,368.00 |

(2) 本公司期末不存在逾期应付利息。

(3) 本账户期末余额较期初余额减少 12,767,075.20 元，下降 83%，主要是由于本期偿付利息所致。

## 2、应付股利

| 项 目               | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------------|--------------|------|
| 普通股股利             | 2,276,463.65 | 0.00 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | 0.00         | 0.00 |
| 其中：工具 1           | 0.00         | 0.00 |
| 工具 2              | 0.00         | 0.00 |
| 合 计               | 2,276,463.65 | 0.00 |

注：本账户期末数比期初数增加 2,276,463.65 元，增长 100%，主要本期应付少数股东股利增加所致。

## 3、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           |
|--------|---------------|---------------|
| 往来及借款  | 70,116,793.37 | 82,030,762.97 |
| 暂收款及其他 | 12,979,401.21 | 6,278,920.04  |
| 保证金及押金 | 4,993,613.79  | 4,356,784.87  |
| 其他     | 5,257,299.15  | 4,050,628.96  |
| 合 计    | 93,347,107.52 | 96,717,096.84 |

(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             | 期末数          | 期初数           |
|------------------|--------------|---------------|
| 新疆生产建设兵团第二师二十二团  | 1,683,721.77 | 1,683,721.77  |
| 新疆冠农天府物业服务有限公司   | 7,743.86     | 11,735.23     |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司   | 370,727.62   | 0.00          |
| 农二师绿原热力有限公司      | 2,791,030.14 | 2,791,030.14  |
| 新疆生产建设兵团第二师二十九团  | 0.00         | 351,197.16    |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 0.00         | 10,673,769.35 |

|     |              |               |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 4,853,223.39 | 15,511,453.65 |
|-----|--------------|---------------|

(3) 期末账龄超过一年的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<br>未偿还或结转的原因 |
|-------------|---------------|-----------------------|-------|---------------------|
| 第二师国资委      | 12,174,184.51 | 2009-2012 年           | 往来款项` | 欠伊力特的分红款            |
| 第二师三十三团     | 3,780,164.34  | 2009-2012 年           | 股权收购款 | 未支付                 |
| 第二师三十四团     | 3,392,975.46  | 2009-2012 年           | 股权收购款 | 未支付                 |
| 第二师三十一团     | 3,392,962.63  | 2009-2012 年           | 股权收购款 | 未支付                 |
| 农二师绿原热力有限公司 | 2,791,030.14  | 2009-2012 年           | 往来款项` | 未支付                 |
| 农二师环境监察支队   | 2,704,027.00  | 1-2 年、2-3 年、<br>3-4 年 | 往来款项  | 未支付                 |
| 农二师交通局      | 2,000,000.00  | 5 年以上                 | 往来款项  | 未支付                 |
| 合 计         | 30,235,344.08 | ——                    | ——    | ——                  |

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细:

| 项 目         | 期末数            | 期初数           |
|-------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 8,411,887.30   | 28,719,349.97 |
| 一年内到期的长期借款  | 134,000,000.00 | 7,500,000.00  |
| 合 计         | 142,411,887.30 | 36,219,349.97 |

2、一年内到期的长期应付款明细:

| 项 目    | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 融资租赁借款 | 8,411,887.30 | 28,719,349.97 |
| 合 计    | 8,411,887.30 | 28,719,349.97 |

3、金额前五名的一年内到期的非流动负债

| 贷款单位         | 借款起始日      | 借款终止日      | 利率 (%) | 金 额            |
|--------------|------------|------------|--------|----------------|
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 2016-5-27  | 2019-5-26  | 4.75   | 14,000,000.00  |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 2016-7-29  | 2019-7-28  | 4.75   | 28,000,000.00  |
| 天津三和果蔬有限公司   | 2016-6-20  | 2020-6-20  | 4.15   | 8,411,887.30   |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 2016-06-03 | 2019-06-03 | 4.75   | 50,000,000.00  |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 2016-06-20 | 2019-06-20 | 4.75   | 40,000,000.00  |
| 合 计          | —          | —          | —      | 140,411,887.30 |

注: 一年内到期的非流动负债期末较期初增加了 106,192,537.33 元, 增长了 2.93 倍, 主要系新疆冠农果茸股份有限公司一年内到期的长期借款增加所致。

## (二十七) 长期借款

## 1、长期借款分类：

| 项 目  | 期末数           | 期初数            |
|------|---------------|----------------|
| 保证借款 | 53,994,959.78 | 297,943,378.57 |
| 信用借款 | 0.00          | 90,000,000.00  |
| 合 计  | 53,994,959.78 | 387,943,378.57 |

## 2、长期借款情况：

| 贷款单位         | 借款<br>起始日  | 借款终止日      | 币种  | 利率<br>(%) | 期末数          |               |
|--------------|------------|------------|-----|-----------|--------------|---------------|
|              |            |            |     |           | 外币金额         | 本币金额          |
| 中国农业银行股份有限公司 | 2009-10-22 | 2044-11-04 | 欧元  | 0.15      | 1,145,058.38 | 8,994,959.78  |
| 中国农业银行股份有限公司 | 2017/04/05 | 2020/04/04 | 人民币 | 4.75      | 0.00         | 27,500,000.00 |
| 中国农业银行股份有限公司 | 2017/03/21 | 2020/03/19 | 人民币 | 4.75      | 0.00         | 17,500,000.00 |
| 合 计          | —          | —          | —   | —         | 1,145,058.38 | 53,994,959.78 |

注：长期借款期末较期初减少 333,948,418.79 元，下降了 86.08%，主要系浙江信维信息科技有限公司归还长期借款减少所致。

## (二十八) 长期应付款

| 项 目           | 注 | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---|---------------|---------------|
| 长期应付款         | 1 | 17,772,062.30 | 46,800,874.97 |
| 减：一年内到期的长期应付款 |   | 8,411,887.30  | 28,719,349.97 |
| 小 计           | — | 9,360,175.00  | 18,081,525.00 |
| 专项应付款         | 2 | 0.00          | 0.00          |
| 合 计           | — | 9,360,175.00  | 18,081,525.00 |

## 1、长期应付款

## (1) 长期应付款中明细分类：

| 项 目    | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 融资租赁借款 | 9,360,175.00 | 18,081,525.00 |
| 合 计    | 9,360,175.00 | 18,081,525.00 |

## (2) 本公司于 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

| 最低租赁付款额            | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）       | 10,445,656.72 | 31,562,603.85 |
| 1 年以上 2 年以内（含 2 年） | 10,288,318.28 | 10,534,411.73 |

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | -             | 10,262,959.71 |
| 3 年以上               | -             | -             |
| 小计                  | 20,733,975.00 | 52,359,975.29 |
| 减: 未确认融资费用          | 2,961,912.70  | 5,559,100.32  |
| 合 计                 | 17,772,062.30 | 46,800,874.97 |

(3) 本账户期末余额较期初余额减少 8,721,350.00 元, 下降了 48.23%, 主要是由于本期偿付融资租赁借款及一年内到期重分类调整所致。

### (二十九) 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 | 3,795,473.33 | 3,856,325.64 |
| 二、辞退福利            | 0.00         | 0.00         |
| 三、其他长期福利          | 0.00         | 0.00         |
| 合 计               | 3,795,473.33 | 3,856,325.64 |

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             | 3,856,325.64 | 3,425,854.69 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 102,185.52   | 430,470.95   |
| 1、当期服务成本          | 130,957.50   | 479,384.61   |
| 2、过去服务成本          | -119,983.49  | -168,254.52  |
| 3、结算利得(损失以“-”表示)  | 0.00         | 0.00         |
| 4、利息净额            | 91,211.51    | 119,340.86   |
| 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         |
| 四、其他变动            | -163,037.83  | 0.00         |
| 1、结算时支付的对价        | 0.00         | 0.00         |
| 2、已支付的福利          | -122,347.69  | 0.00         |
| 3、一年内到期福利         | 0.00         | 0.00         |
| 4、其他              | -40,690.14   | 0.00         |
| 期末数               | 3,795,473.33 | 3,856,325.64 |

#### (2) 设定受益计划净负债

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|                   |                     |                     |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 一、期初数             | 3,856,325.64        | 3,425,854.69        |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 102,185.52          | 430,470.95          |
| 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            | 163,037.83          | 0.00                |
| 五、期末数             | <b>3,795,473.33</b> | <b>3,856,325.64</b> |

(3) 设定受益计划内容及与之相关风险不确定性的影响说明：

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（包括在职职工、离退休职工、内退职工）在退休或与企业解除劳动关系后提供的生活补贴、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。

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。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。精算评估涉及以下风险：

①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。

②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) 长期应付职工薪酬重大精算假设

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       | 10%   | 10%   | 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 |

3、辞退福利

| 项 目  | 期初数         | 本年增加        | 本年减少        | 期末数         |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 辞退福利 | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 合 计  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

(三十) 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 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 54,655,668.61        | 13,011,320.75        | 21,512,697.74        | 46,154,291.62        | 政府补助 |
| 合 计  | <b>54,655,668.61</b> | <b>13,011,320.75</b> | <b>21,512,697.74</b> | <b>46,154,291.62</b> | ——   |



## 2、政府补助明细情况：

| 补助项目                       | 期初数          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期计入营<br>业外收入 | 冲减财务费<br>用的金额 | 其他减少 | 期末数          | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|----------------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|---------------|------|--------------|---------------------|
| (1) 兵团龙头企业、基地和农工专业合作社建设    | 398,484.81   | 0.00         | 66,666.68      | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 331,818.13   | 资产                  |
| (2) 热力系统节能改造工程             | 1,333,333.33 | 0.00         | 200,000.00     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 1,133,333.33 | 资产                  |
| (3) 中小企业发展专项基金             | 199,090.91   | 0.00         | 80,000.00      | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 119,090.91   | 资产                  |
| (4) 道路维修建设资金               | 2,081,850.05 | 0.00         | 420,462.48     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 1,661,387.57 | 资产                  |
| (5) 果蔬深加工项目资金              | 3,145,539.92 | 0.00         | 3,145,539.92   | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 资产                  |
| (6) 香梨冷链工艺项目资金             | 186,111.23   | 0.00         | 186,111.23     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 资产                  |
| (7) 香梨冷链产业化示范工程项目          | 193,170.64   | 0.00         | 193,170.64     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 资产                  |
| (8) 兵团农工专业合作社组织资金          | 336,683.30   | 0.00         | 336,683.30     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 资产                  |
| (9) 库尔勒果蔬食品深加工基地建设         | 114,110.61   | 0.00         | 114,110.61     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 资产                  |
| (10) 库尔勒果蔬香综合开发项目          | 207,216.52   | 0.00         | 207,216.52     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 资产                  |
| (11) 20t/h 水果果糖生产线技术改造项目   | 534,574.48   | 0.00         | 534,574.48     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 资产                  |
| (12) 果蔬加工改扩建项目             | 347,150.32   | 0.00         | 347,150.32     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 资产                  |
| (13) 师附城区排水管网工程项目          | 466,113.92   | 0.00         | 466,113.92     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 资产                  |
| (14) 2009 年度外经贸区域发展促进资金    | 725,000.00   | 0.00         | 100,000.00     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 625,000.00   | 资产                  |
| (15) 酒精废液污染治理减排项目          | 720,000.36   | 0.00         | 106,666.48     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 613,333.88   | 资产                  |
| (16) 2010 年廉租房保障专项补助资金     | 925,000.00   | 0.00         | 100,000.00     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 825,000.00   | 资产                  |
| (17) 果蔬加工项目补助              | 114,110.61   | 0.00         | 114,110.61     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 资产                  |
| (18) 2011 年度中小企业改造项目资金     | 1,133,333.34 | 0.00         | 133,333.32     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 1,000,000.02 | 资产                  |
| (19) 2011 年度外经贸区域协调发展促进资金  | 1,500,000.00 | 0.00         | 300,000.00     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 1,200,000.00 | 资产                  |
| (20) 2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目 | 1,040,000.00 | 0.00         | 260,000.00     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 780,000.00   | 资产                  |
| (21) 进口专项贴息资金              | 173,425.00   | 0.00         | 19,820.00      | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 153,605.00   | 资产                  |
| (22) 政策引导类计划资金             | 717,931.31   | 0.00         | 61,100.52      | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 656,830.79   | 资产                  |

|                                     |               |              |              |      |      |            |              |    |
|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------|------|------|------------|--------------|----|
| (23) 甜菜加工项目拨款                       | 1,175,000.00  | 0.00         | 100,000.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 1,075,000.00 | 资产 |
| (24) 农机补贴                           | 375,000.00    | 0.00         | 75,000.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 300,000.00   | 资产 |
| (25) 工业发展专项资金                       | 3,133,333.29  | 0.00         | 266,666.68   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 2,866,666.61 | 资产 |
| (26) 果蔬加工改扩建项目                      | 2,094,074.52  | 0.00         | 425,913.46   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 1,668,161.06 | 资产 |
| (27) 番茄制品加工                         | 644,230.76    | 0.00         | 115,384.62   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 528,846.14   | 资产 |
| (28) 2013 年度外贸公共服务平台建设资金            | 1,150,000.00  | 0.00         | 100,000.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 1,050,000.00 | 资产 |
| (29) 工程技术研究中心建设                     | 389,083.31    | 0.00         | 45,916.68    | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 343,166.63   | 资产 |
| (30) 农业产业化项目资金                      | 5,133,333.33  | 0.00         | 400,000.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 4,733,333.33 | 资产 |
| (31) 番茄酱出口生产线扩能改造项目                 | 1,200,000.00  | 0.00         | 100,000.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 1,100,000.00 | 资产 |
| (32) 外贸发展专项资金                       | 12,700,000.00 | 0.00         | 3,425,555.56 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 9,274,444.44 | 资产 |
| (33) 2015 年度中央服务业发展专项资金“重点流通企业监测系统” | 4,666.67      | 0.00         | 4,666.67     | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00         | 资产 |
| (34) 第二师铁门关市电子商务公共服务中心建设            | 1,150,171.07  | 0.00         | 552,811.07   | 0.00 | 0.00 | 597,360.00 | 0.00         | 资产 |
| (35) 新疆学前教育支教专项资金                   | 93,620.00     | 0.000        | 0.00         | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 93,620.00    | 收益 |
| (36) 科技研发费用                         | 140,000.00    | 105,500.00   | 245,500.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00         | 收益 |
| (37) 节能减排                           | 1,750,000.00  | 0.00         | 48,611.11    | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 1,701,388.89 | 资产 |
| (38) 应用技术研究开发与开发费用                  | 6,200,000.00  | 0.00         | 0.00         | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 6,200,000.00 | 资产 |
| (39) 果蔬初加工项目补助                      | 282,625.00    | 0.00         | 7,125.00     | 0.00 | 0.00 | 275,500.00 | 0.00         | 资产 |
| (40) 电子信息发展专项资金                     | 218,750.00    | 0.00         | 125,000.00   | 0.00 | 0.00 | 93,750.00  | 0.00         | 资产 |
| (41) 自治区科技成果转化示范工程                  | 130,000.00    | 0.00         | 130,000.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00         | 资产 |
| (42) 再就业培训补贴                        | 0.00          | 98,050.00    | 18,960.00    | 0.00 | 0.00 | 17,714.00  | 61,376.00    | 收益 |
| (43) 稳岗补贴                           | 0.00          | 81,017.75    | 81,017.75    | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00         | 收益 |
| (44) 番茄系列产品开发关键生产技术集成产业化示范          | 0.00          | 450,000.00   | 450,000.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00         | 收益 |
| (45) 林业贷款贴息                         | 0.00          | 555,000.00   | 555,000.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00         | 收益 |
| (46) 外贸发展专项资金                       | 0.00          | 202,800.00   | 202,800.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00         | 收益 |
| (47) 科技经费                           | 0.00          | 100,000.00   | 100,000.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00         | 收益 |
| (48) 运费补贴                           | 0.00          | 1,984,400.00 | 1,984,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00         | 收益 |

|                              |               |               |               |      |              |              |               |    |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|------|--------------|--------------|---------------|----|
| (49) 农业产业化项目资金               | 0.00          | 2,600,000.00  | 72,222.22     | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 2,527,777.78  | 收益 |
| (50) 中小企业国际市场开拓资金            | 0.00          | 11,800.00     | 11,800.00     | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (51) 兵团外贸增长奖励资金              | 0.00          | 267,500.00    | 267,500.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (52) 二师财政局团外经贸发展专项资金         | 0.00          | 23,100.00     | 23,100.00     | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (53) 师财发 90# 外贸增长以奖代补资金      | 0.00          | 165,300.00    | 165,300.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (54) 2016 年民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息 | 0.00          | 724,000.00    | 0.00          | 0.00 | 724,000.00   | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (55) 二师财办团财政局申报补贴款           | 0.00          | 14,508.00     | 14,508.00     | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (56) 技能大师工作室项目资金             | 99,550.00     | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 99,550.00    | 0.00          | 资产 |
| (57) 专利补助                    | 0.00          | 12,500.00     | 12,500.00     | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (58) 外贸发展专项资金                | 0.00          | 3,620,000.00  | 88,888.89     | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 3,531,111.11  | 资产 |
| (59) 番茄贷款贴息项目                | 0.00          | 1,000,000.00  | 0.00          | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (60) 中小企业国际市场开拓资金            | 0.00          | 77,900.00     | 77,900.00     | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (61) 失业保险补贴                  | 0.00          | 42,315.00     | 32,364.00     | 0.00 | 0.00         | 9,951.00     | 0.00          | 收益 |
| (62) 中信保保费补贴                 | 0.00          | 642,020.00    | 642,020.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (63) 财政局融资贴息补贴               | 0.00          | 107,410.00    | 107,410.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (64) 创汇奖励                    | 0.00          | 85,000.00     | 85,000.00     | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 收益 |
| (65) 招收安置补助经费                | 0.00          | 20,000.00     | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 20,000.00    | 0.00          | 收益 |
| (66) 上级慰问补助经费                | 0.00          | 21,200.00     | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 21,200.00    | 0.00          | 收益 |
| 合 计                          | 54,655,668.61 | 13,011,320.75 | 18,653,672.74 | 0.00 | 1,724,000.00 | 1,135,025.00 | 46,154,291.62 | —— |

### 3、 政府补助明细如下：

(1) 根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2007 年度农业产业化资金的通知》(兵财企【2007】374 号)，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到兵团财务局拨付的农业产业化资金 1,000,000.00 元，用于兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设，本期结转 66,666.68 元，累计结转 5,668,181.80。

(2) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2008 年兵团资源节约和环境保护工程新增中央预算内投资计划的通知》(师财发【2008】681 号)，公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到第二师财务局拨付的热力系统节能改造项目建设资金 3,000,000.00 元，2016 年度新增补助金额 726,400.00 元，本期结转 200,000.00 元，累计结转 2,593,066.67 元。

(3)根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2008 年中小企业发展专项资金的通知》(兵财企【2008】1299 号)文件,公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到兵团财务局中小企业发展专项基金 600,000.00 元,本期结转 80,000.00 元,累计结转 480,909.89 元。

(4)根据新疆生产建设兵团第二师交通局《关于第二师绿原糖业公司公路工程建设自筹资金的通知》(师交发【2009】19 号),公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司 2009 年、2010 年收到第二师交通局拨付道路建设资金 4,204,625.00 元,2013 年拨付 400,000.00 元,本期结转 420,462.48 元,累计结转 2,943,237.43 元。

(5)根据新疆生产建设兵团发展改革委员会《关于冠农股份果蔬深加工项目资金申请报告的复函》(兵发改函发【2005】236 号),公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到兵团财务局拨付的果蔬深加工项目的国家预算内资金 10,000,000.00 元,本期结转 3,145,539.92 元,累计结转 10,000,000.00 元。

(6)根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2005 年第二批兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财发【2006】56 号),公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的库尔勒香梨浓缩浆工艺技术开发项目第二批兵团外经贸发展促进资金 600,000.00 元,本期结转 186,111.23 元,累计结转 600,000.00 元。

(7)新疆生产建设兵团第二师发改委《关于下达 2004 年兵团高技术产业发展项目基建投资计划的通知》(师发改发【2004】80 号),公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到兵团财务局拨付的库尔勒香梨浓缩浆产业化示范工程项目预算内资金 600,000.00 元,本期结转 193,170.64 元,累计结转 600,000.00 元。

(8)根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度农业产业化资金的通知》(师财发【2006】221 号),公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的兵团龙头企业、基地和农工专业合作经济组织建设资金 1,000,000.00 元,本期结转 336,683.30 元,累计结转 1,000,000.00 元。

(9)根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财发【2006】218 号),公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的库尔勒果蔬食品深加工基地建设项目资金 600,000.00 元,本期结转 114,110.61 元,累计结转 600,000.00 元。

(10)根据新疆维吾尔自治区经济贸易委员会、财政厅《关于下达 2007 年自治区第一批技术改造专项资金计划的通知》(新经贸技改【2007】188 号),公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到自治区财政厅拨付的库尔勒果蔬杏综合开发资金 600,000.00 元,本期结转 207,216.52 元,累计结转 600,000.00 元。

(11)根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2007 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》

(师财发【2007】195 号), 公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的 20t/h 水果果糖生产线技术改造项目资金 1,500,000.00 元, 本期结转 534,574.48 元, 累计结转 1,500,000.00 元。

(12) 根据新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2007 年度农业产业化资金的通知》(兵财企【2007】374 号), 公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的果蔬加工改扩建项目资金 1,000,000.00 元, 本期结转 347,150.32 元, 累计结转 1,000,000.00 元。

(13) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达第二师师部城区(南区)排水管网工程项目国债专项基建支出(预算)拨款的通知》(师财发【2007】37 号), 公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的用于第二师师部城区(南区)排水管网工程项目建设资金 2,000,000.00 元, 本期结转 466,113.92 元, 累计结转 2,000,000.00 元。

(14) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2009 年度外经贸区域协调发展促进资金的通知》(师财发【2009】202 号), 公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到第二师财务局拨付的日处理 3750 吨番茄加工生产线项目资金 1,500,000.00 元, 本期结转 100,000.00 元, 累计结转 875,000.00 元。

(15) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达兵团本级节能减排专项资金(预算)拨款的通知》(师财发【2010】282 号), 公司全资子公司-新疆绿原糖业有限公司收到兵团第二师财务局拨付的酒精废液污染处理减排项目的专项资金 1,600,000.00 元, 本期结转 106,666.48 元, 累计结转 986,666.12 元。

(16) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2010 年廉租住房保障专项补助资金的通知》(师财发【2010】226 号), 公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到兵团第二师财务局拨付的廉租住房保障专项补助资金 1,500,000.00 元, 本期结转 100,000.00 元, 累计结转 675,000.00 元。

(17) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2006 年度兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财发【2006】218 号), 公司全资子公司新疆冠农果蔬食品有限责任公司收到第二师财务局拨付的库尔勒果蔬食品深加工基地建设项目资金 600,000.00 元, 本期结转 114,110.61 元, 累计结转 600,000.00 元。

(18) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达兵团中小企业技术改造项目 2010 年投资计划(第一批)的通知》(师发改发【2011】41 号), 拨付公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司中央预算内资金 2,000,000.00 元, 本期结转 133,333.32 元, 累计结转 999,999.98 元。

(19) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《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】247 号), 拨付公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司机械化采摘设备资金 3,000,000.00 元专项用于出口加工基地, 重点口岸仓储设施和对外经济技术合作项目, 本期结转 300,000.00 元, 累计结转 1,800,000.00 元。

(20) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于下达 2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算拨款的通知》(师财发【2012】331 号), 拨付公司中央预算内基建支出拨款 2,600,000.00 元, 专项用于电子信息产业振兴和技术改造项目建设, 本期结转 260,000.00 元, 累计结转 1,820,000.00 元。

(21) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付进口专项贴息资金的通知》(师财发【2012】146 号), 现拨付公司进口专项贴息资金 297,300.00 元, 本期结转 19,820.00 元, 累计结转 143,695.00 元。

(22) 根据科技部《关于下达 2012 年政策引导类计划专项项目课题预算的通知》(财教【2012】248 号), 拨付公司政策引导类计划专项项目课题经费 3,150,000.00 元, 本期结转 61,100.52 元, 累计结转 2,493,169.21 元。

(23) 2012 年 8 月收到新疆生产建设兵团第二师财务局拨付公司甜菜加工项目拨款 1,500,000.00 元, 本期结转 100,000.00 元, 累计结转 425,000.00 元。

(24) 2012 年根据国家相关农机补贴(烘房干燥设备)政策, 该农机(烘房干燥)设备列入新疆农机补贴目录, 符合补贴政策, 据此申报补贴项目, 公司孙公司和田冠农艾丽曼果业有限责任公司获得 900,000.00 元农机项目补贴款, 本期结转 75,000.00 元, 累计结转 600,000.00 元。

(25) 根据新疆生产建设兵团第二师工信委《关于下达 2013 年第一批兵团工业发展专项资金项目计划的通知》(师工信发【2013】41 号), 公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司 2013 年度收到兵团第二师财务局拨付工业发展专项资金 4,000,000.00 元, 本期结转 266,666.68 元, 累计结转 1,133,333.39 元。

(26) 根据天津市发展改革委员会《市发展改革委关于转发国家发展改革委下达物流业调整和振兴项目(地方切块部分)2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》(津发改投资【2013】842 号), 公司子公司天津三和果蔬有限公司收到天津市财政局拨付的果蔬加工改扩建项目资金 2,500,000.00 元, 本期结转 425,913.46 元, 累计结转 1,585,877.61 元。

(27) 根据天津市中小企业局市财政局《关于下达 2014 年涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金计划的通知》(津财农联【2014】107 号), 公司子公司天津三和果蔬有限公司收到天津市发展和改革委员会拨付的番茄制品加工工业技术改造项目扶持资金 1,000,000.00 元, 本期结转 115,384.62 元, 累计结转 471,153.86 元。

(28) 根据第二师财务局《关于拨付 2013 年度外贸公共服务平台建设资金的通知》(师财发【2013】109 号), 公司控股子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到第二师财务局拨付 2013 年度外贸公共服务平台建设资金 1,500,000.00 元, 本期结转 100,000.00 元, 累计结转 450,000.00 元。

(29) 根据第二师财务局《关于拨付 2015 年兵团科技发展专项资金的通知》(师财发【2015】244 号), 公司收到第二师财政局拨付工程技术研究中心建设资金 500,000.00 元, 本期结转 45,916.68

元，累计结转 156,833.37 元。

(30) 根据第二师财务局《关于拨付 2015 年兵团农业产业化专项扶持资金的通知》(师财发【2015】306 号)，公司全资子公司巴州冠农番茄食品有限责任公司收到新疆兵团第二师财务局拨付番茄丁生产线资金 6,000,000.00 元，本期结转 400,000.00 元，累计结转 1,273,958.67 元。

(31) 根据第二师财务局《关于拨付 2014 年度外经贸发展专项资金区域协调外贸升级专项资金的通知》(师财发【2014】89 号)，公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到新疆兵团第二师财务局拨付番茄酱出口生产线扩能改造项目资金 1,500,000.00 元，本期结转 100,000.00 元，累计结转 400,000.00 元。

(32) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2015 年度外经贸发展专项资金区域协调外贸升级专项的通知》(师财发【2016】159 号)，公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到 2015 年度外经贸发展专项资金区域协调外贸升级专项资金 30,000,000.00 元，本期结转 3,425,555.56 元，累计结转 37,255,555.56 元。

(33) 根据第二师财务局《关于下达 2013 年度中央促进服务业发展专项资金的通知》(师财发【2015】95)，嘉兴冠农农产品拍卖有限公司收到新疆兵团第二师财务局拨付中央促进服务业发展专项资金 1,200,000.00 元，本期结转 4,666.67 元，累计结转 1,200,000.00 元。

(34) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局、商务局《关于推进第二师铁门关市电子商务进团入连综合示范项目建设的通知》(师商务发【2016】2 号)，公司子公司新疆冠农中联电子商务有限公司收到新疆生产建设兵团第二师拨付铁门关市电子商务公共服务中心建设补贴资金 5,751,400.00，本期结转 1,150,171.07 元，累计结转 5,751,400.00 元。

(35) 根据《关于下达 2017 年南疆学前教育支教专项资金的通知》师财发【2017】380 号，《关于拨付 2017 年 9-12 月师市赴南疆学前国语幼儿园支教人员补贴和南北疆幼儿园园长及中小学校长双向挂职补贴经费的通知》新疆冠农果茸股份有限公司收到补助 93,620.00 元，本期结转 0.00 元，累计结转 0.00 元。

(36) 根据《关于拨付 2017 年度第二师本级科技经费的通知》师财发【2017】466 号新疆冠农果茸股份有限公司期初收到补助 140,000.00 元，本期又收到补助 105,500.00 元，本期结转 245,500.00 元，累计结转 245,500.00 元。

(37) 根据《关于下达兵团本级节能减排专项资金项目 2017 年投资计划的通知》新疆生产建设兵团第二师发改委文件，师发改发【2017】675 号公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到兵团本级财政资金 1,750,000.00 元，本期结转 48,611.11 元，累计结转 48,611.11 元。

(38) 根据 2017 年度天津市服务业专项项目和资金计划，津发改服务【2017】33 号天津三和果蔬有限公司收到下拨资金 3,000,000.00 元。根据番茄调味酱系列产品深加工工艺关键技术的研究与开发，津工信科【2017】8 号，公司全控股公司天津三和果蔬有限公司收到下拨资金 200,000.00 元。

根据 2017 年度天津市服务业专项项目和资金计划，津发改服务【2017】33 号天津三和果蔬有限公司收到下拨资金 3,000,000.00 元。本期结转 0.00 元，累计结转 0.00 元。

(39) 根据《关于印发 2016 年巴州农产品产地初加工补助项目实施方案的通知》(巴农初【2016】1 号)精神，新疆冠农有机农业开发有限公司申请补助 285,000.00 元，收到补助 285,000.00 元，本期结转 7,125.00 元，累计结转 9,500.00 元。合并减少 275,500.00 元。

(40) 根据新疆维吾尔自治区财政厅、经济和信息化委员会文件：新经电子【2017】324 号，自治区经济和信息化委员会向新疆大渊博棉花交易中心有限公司拨付项目补助金 250,000.00 元，本期结转 218,750.00 元，合并减少 218,750.00，累计结转 250,000.00 元。

(41) 根据乌鲁木齐市科学技术计划项目合同书(创新创业大赛)新疆大渊博棉花交易电子商务平台公司子公司新疆大渊博棉花交易中心有限公司收到拨款 260,000.00 元，合并减少 130,000.00，累计结转 130,000.00 元。

(42) 根据《关于下达 2017 年兵团就业补助资金的通知》(兵财社【2017】29 号)及《关于转发《关于印发新疆生产建设兵团职业培训补贴、职业技能鉴定补贴办法(试行)的通知》(兵人社发【2017】156 号、师人发【2017】22 号)文件精神，经师部相关部门审核，新疆冠农果茸股份有限公司收到补助 79,090.00 元，本期结转 17,714.00 元，累计结转 17,714.00 元；新疆冠农番茄制品有限公司收到补助 18,960.00 元，本期结转 18,960.00 元，累计结转 18,960.00 元。

(43) 根据《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(人社部发【2014】76 号)及《国务院关于进一步做好新形势下就业创业工作意见》(国发【2015】23 号)新疆冠农果茸股份有限公司申请获得稳岗补贴 58,240.50 元，本期结转 58,240.50 元，累计结转 58,240.50 元。子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到兵团第二师财务局拨付的失业保险稳岗补贴 9,731.50 元，本期结转 9,731.50 元，累计结转 9,731.50 元。新疆冠农绿原拍卖有限公司收到兵团第二师财务局拨付的稳岗补贴 1,014.00 元，本期结转 1,014.00 元，累计结转 1,014.00 元。孙公司新疆冠农三和果蔬有限公司收到稳岗补贴 12,031.75 元，本期结转 12,031.75 元，累计结转 12,031.75 元。

(44) 2018 年 7 月新疆冠农果茸股份有限公司申请获得番茄系列产品开发关键生产技术集成及产业化补助 450,000.00 元，本期结转 450,000.00 元，累计结转 450,000.00 元。

(45) 根据兵团财政局《关于拨付 2018 年中央财政林业贷款贴息补助资金的通知》(兵财农【2018】17 号)，新疆冠农果茸股份有限公司收到补助 555,000.00 元，本期结转 555,000.00 元，累计结转 555,000.00 元。

(46) 根据兵团《关于拨付兵团外经贸发展专项资金中小企业国际市场开拓资金的通知》(兵财行【2018】9 号)，新疆冠农果茸股份有限公司收到补助 202,800.00 元，本期结转 202,800.00 元，累计结转 202,800.00 元。

(47) 根据铁门关市十五届委员会第 46 次常委会通过及年初预算的安排，公司全资子公司新疆绿原



糖业有限公司收到 100,000.00 元，本期结转 100,000.00 元，累计结转 100,000.00 元。

(48) 根据新疆维吾尔自治区财政厅文件《关于做好 2016 年度棉花运费补贴申报工作的通知》(新财建【2017】206 号)，孙公司巴州冠农棉业有限责任公司收到新疆维吾尔自治区财政厅拨付的棉花运费补贴资金 1,414,400.00 元，本期结转 1,414,400.00 元，累计结转 1,414,400.00 元。孙公司和静冠农棉业有限责任公司收到新疆维吾尔自治区财政厅拨付的棉花运费补贴资金 401,100.00 元，本期结转 401,100.00 元，累计结转 401,100.00 元。孙公司新疆银通棉业有限公司哈拉玉宫轧花厂收到新疆维吾尔自治区财政厅拨付的棉花运费补贴资金 168,900.00 元，本期结转 168,900.00 元，累计结转 168,900.00 元。

(49) 根据兵团财政局《关于拨付 2017 年兵团农业专项资金的通知》(兵财企【2017】93 号)以及 2018 年第二师铁门关市十五届党委第 63 次常委会议精神(师市党常【2018】16 号)，公司子公司新疆番茄制品有限公司收到番茄生产线改扩建项目资金 2,600,000.00 元，本期结转 72,222.22 元，累计结转 72,222.22 元。

(50) 根据兵团《关于拨付兵团外经贸发展专项资金中小企业国际市场开拓资金的通知》(兵财行【2018】9 号)，公司全资子公司巴州冠农番茄食品有限责任公司收到 11,800.00 元，本期结转 11,800.00 元，累计结转 11,800.00 元。

(51) 根据兵团《关于下达 2016 年度兵团外贸增长奖励资金的通知》(兵财行【2018】17 号)，公司全资子公司巴州冠农番茄食品有限责任公司收到 267,500.00 元，本期结转 267,500.00 元，累计结转 267,500.00 元。

(52) 根据兵团《关于拨付兵团外经贸发展专项资金中小企业国际市场开拓资金的通知》(兵财行【2018】9 号)，孙公司新疆冠农三和果蔬有限公司收到 23,100.00 元，本期结转 23,100.00 元，累计结转 23,100.00 元。

(53) 根据兵团《关于下达 2016 年度兵团外贸增长奖励资金的通知》(兵财行【2018】17 号)，孙公司新疆冠农三和果蔬有限公司收到 165,300.00 元，本期结转 165,300.00 元，累计结转 165,300.00 元。

(54) 根据《关于对 2016 年度民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息资金清算的通知》(兵建财【2018】51 号)，孙公司新疆冠农三和果蔬有限公司收到 724,000.00 元，本期结转 724,000.00 元，累计结转 724,000.00 元。

(55) 根据《兵团财务局 兵团人力资源和社会保障局关于印发《兵团就业补助资金管理暂行办法》的通知》(兵财社【2018】16 号)及《关于下达 2018 年就业补助资金预算的通知》(兵财社【2018】34 号)文件精神，孙公司新疆冠农三和果蔬有限公司收到 14,508.00 元，本期结转 14,508.00 元，累计结转 14,508.00 元。

(56) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局《关于拨付 2015 年国家级高技能人才培训基地建设和技

能大师工作室建设项目补助资金的通知》(师财发)公司全资子公司新疆绿原糖业有限公司收到高技能人才培养基地建设和技能大师工作室建设项目补助资金 100,000.00 元, 2016 年结转 450.00 元, 本期其他减少 99,550.00 元, 累计结转 100,000.00 元。

(57) 根据《关于组织申报 2018 年度专利申请资助专项资金的通知》(乌知发【2018】5 号), 新疆大渊博棉花交易电子商务平台公司子公司新疆大渊博棉花交易中心有限公司收到拨款 12,500.00 元, 本期结转 12,500.00 元, 累计结转 12,500.00 元。

(58) 根据兵团《关于下达兵团外经贸发展专项资金中西部加工贸易转移、对外承包工程及境外投资及促进外贸稳增长调结构资金的通知》(兵财行【2018】108 号), 公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到专项资金 3,620,000.00 元, 本期结转 88,888.89 元, 累计结转 88,888.89 元。

(59) 根据兵团财政局《关于拨付 2017 年兵团农业专项资金的通知》(兵财企【2017】93 号)以及 2018 年第二师铁门关市十五届党委第 63 次常委会议精神(师市党常【2018】16 号)子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到原材料收购贷款贴息资金 1,000,000.00 元, 本期结转 1,000,000.00 元, 累计结转 1,000,000.00 元。

(60) 根据新疆生产建设兵团第二师财务局文件《关于拨付兵团外经贸发展专项资金中小企业国际市场开拓资金的通知》(师财发【2017】82 号), 子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到兵团财务局拨付的中小企业国际市场开拓资金 77,900.00 元, 本期结转 77,900.00 元, 累计结转 77,900.00 元。

(61) 根据《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(人社部发【2014】76 号)及《国务院关于进一步做好新形势下就业创业工作意见》(国发【2015】23 号)子公司新疆冠农番茄制品有限公司收到兵团财务局拨付的失业社保补贴资金 42,315.00 元, 本期退还 6,045.00 元, 本期支付给个人 3,906.00 元, 本期结转 32,364.00 元, 累计结转 32,364.00 元。。

(62) 根据《天津市宁河区外经贸企业信用保险融资工作绿色通道专项资金管理办法》(宁河商财银发【2015】1 号)孙公司天津山合国际贸易有限公司申请出口中信保保费补贴 642,020.00 元, 本期结转 642,020.00 元, 累计结转 642,020.00 元。

(63) 根据《天津市宁河区外经贸企业信用保险融资工作绿色通道专项资金管理办法》(宁河商财银发【2015】1 号)孙公司天津山合国际贸易有限公司申请财政局融资贴息补贴款 107,410.00 元, 本期结转 107,410.00 元, 累计结转 107,410.00 元。

(64) 根据《天津市宁河区外经贸企业信用保险融资工作绿色通道专项资金管理办法》(宁河商财银发【2015】1 号)孙公司天津山合国际贸易有限公司申请创汇奖励 85,000.00 元, 本期结转 85,000.00 元, 累计结转 85,000.00 元

(65) 根据《兵团财务局、兵团人力资源和社会保障局关于印发兵团就业补助资金管理暂行办法》的通知(兵财社【2018】16 号)及《关于下达 2018 年就业补助资金预算的通知》(兵财社【2018】34 号)文件精神, 经师相关部门审核公司子公司新疆冠农番茄制品有限公司收社保补贴 20,000.00

元，本期结转 20,000.00 元，累计结转 20,000.00 元。

(66) 按照《关于在元旦春节期间开展走访慰问生活困难党员和老党员的活动》(兵党组明传【2018】2 号) 要求，现划拨党费给新疆冠农果茸股份有限公司 21,200.00 元，本期结转 21,200.00 元，累计结转 21,200.00 元。

### (三十一) 股本

| 项 目        | 期初数            | 本次变动增减 (+、-) |      |       |      |      | 期末数            |
|------------|----------------|--------------|------|-------|------|------|----------------|
|            |                | 发行新股         | 送股   | 公积金转股 | 其他   | 小计   |                |
| 一、有限售条件股份  | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 1、国家持股     | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 2、国有法人持股   | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 3、其他内资持股   | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 其中:        | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 境内非国有法人持股  | 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           |
| 4、外资持股     | 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           |
| 境外自然人持股    | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 5、高管股份     | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 二、无限售条件股份  | 784,842,008.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 784,842,008.00 |
| 1、人民币普通股   | 784,842,008.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 784,842,008.00 |
| 2、境内上市的外资股 | 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           |
| 4、其他       | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00           |
| 三、股份总数     | 784,842,008.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 784,842,008.00 |

注: (1) 公司设立时股本 8,000.00 万元, 业经新疆华西会计师事务所(有限公司)出具(华会所验字[1999]163 号)验资报告验证。

(2) 公司 2003 年 5 月 26 日公司公开发行股票募集股本 4,000.00 万元, 业经天津五洲联合会计师事务所新疆华西分所出具(五洲会字[2003]8—376 号)验资报告验证。

(3) 公司 2004 年度股东大会决议, 公司将资本公积 6,000.00 万元转增股本, 业经天津五洲联合会计师事务所新疆华西分所出具(五洲会字[2004]8—369 号)验资报告验证。

(4) 公司 2007 年度股东大会决议, 将资本公积 5,400.00 万元转增股本, 公司总股本变为 23,400.00 万股, 业经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所出具 (五洲审字[2008]8-373 号) 验资报告验证。

(5) 公司 2008 年 5 月 14 日, 公司非公开发行股票 740.00 万股, 公司总股本变为 24,140.00 万股, 业经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所出具 (五洲审字[2008]8-381 号) 验资报告验证。

(6) 公司 2008 年度股东大会决议, 将资本公积 12,070.00 万元转增股本, 公司总股本变为 36,210.00 万股, 业经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所出具 (五洲审字[2009]8-360 号) 验资报告验证。

(7) 2014 年 6 月 18 日公司非公开发行股票 30,321,004.00 股, 公司总股本变为 392,421,004.00 股, 业经中审华寅五洲会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具 (CHW 验字[2014]0006 号) 验资报告验证。

(8) 根据公司 2014 年度股东大会决议, 将资本公积 392,421,004.00 元转增股本, 公司总股本变为 784,842,008.00 股。

### (三十二) 资本公积

| 项 目              | 期初数            | 本期增加 | 本期减少         | 期末数            |
|------------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 1、资本溢价 (股本溢价)    |                |      |              |                |
| (1) 投资者投入的资本     | 364,273,550.52 | 0.00 | 0.00         | 364,273,550.52 |
| (2) 同一控制下企业合并的影响 | 0.00           | 0.00 | 0.00         | 0.00           |
| (3) 其他           | -1,331,717.21  | 0.00 | 3,882,835.88 | -5,214,553.09  |
| 小 计              | 362,941,833.31 | 0.00 | 3,882,835.88 | 359,058,997.43 |
| 2、其他资本公积         |                |      |              |                |
| (1) 原制度资本公积转入    | 3,676,524.92   | 0.00 | 0.00         | 3,676,524.92   |
| (2) 股权投资准备       | 4,617.54       | 0.00 | 0.00         | 4,617.54       |
| 小 计              | 3,681,142.46   | 0.00 | 0.00         | 3,681,142.46   |
| 合 计              | 366,622,975.77 | 0.00 | 3,882,835.88 | 362,740,139.89 |

### (三十三) 其他综合收益

| 项 目                      | 期初数  | 本期发生额     |                     |          |          |           | 期末数  |
|--------------------------|------|-----------|---------------------|----------|----------|-----------|------|
|                          |      | 本期所得税前发生额 | 减: 前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减: 所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益      | 0.00 | 0.00      | 0.00                | 0.00     | 0.00     | 0.00      | 0.00 |
| 其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | 0.00 | 0.00      | 0.00                | 0.00     | 0.00     | 0.00      | 0.00 |

|                                     |                      |                     |             |             |             |             |             |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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享有的份额     | 0.00                 | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | -1,640,595.90        | 1,640,595.90        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 0.00                 | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | -1,640,595.90        | 1,640,595.90        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               | 0.00                 | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 现金流量套期损益的有效部分                       | 0.00                 | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| 外币财务报表折算差额                          | 0.00                 | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| <b>其他综合收益合计</b>                     | <b>-1,640,595.90</b> | <b>1,640,595.90</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

注：本账户期末余额比期初数减少了 1,640,595.90 元，下降了 100.00% 主要系本期公允价值计量的可供出售金融资产公允价值变动计入其他综合收益所致。

#### （三十四）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     | 151,308,137.71        | 5,586,919.03        | 685,702.13        | 156,209,354.61        |
| <b>合 计</b> | <b>151,308,137.71</b> | <b>5,586,919.03</b> | <b>685,702.13</b> | <b>156,209,354.61</b> |

#### （三十五）未分配利润

| 项 目                    | 金 额            |
|------------------------|----------------|
| 调整前 上年末未分配利润           | 657,714,135.15 |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0.00           |
| 调整后 年初未分配利润            | 657,714,135.15 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 94,612,828.13  |
| 减：提取法定盈余公积             | 5,586,919.03   |
| 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                | 27,469,471.15  |
| 转作股本的普通股股利             | 0.00           |
| 其他                     | 685,702.13     |

|         |                |
|---------|----------------|
| 期末未分配利润 | 719,956,275.23 |
|---------|----------------|

## (三十六) 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 | 1,899,314,277.14 | 1,480,587,521.43 |
| 2、其他业务收入 | 275,463,182.46   | 121,739,963.95   |
| 合 计      | 2,174,777,459.60 | 1,602,327,485.38 |
| 二、营业成本   |                  |                  |
| 1、主营业务成本 | 1,677,817,884.60 | 1,279,139,547.66 |
| 2、其他业务成本 | 255,284,684.69   | 100,162,645.46   |
| 合 计      | 1,933,102,569.29 | 1,379,302,193.12 |
| 毛利       | 241,674,890.31   | 223,025,292.26   |

## 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

| 项 目     | 本期数              |                  |                |
|---------|------------------|------------------|----------------|
|         | 收 入              | 成 本              | 毛 利            |
| 一. 主营业务 |                  |                  |                |
| 糖业产品    | 220,632,059.49   | 177,466,703.36   | 43,165,356.13  |
| 番茄产品    | 582,762,657.35   | 438,367,193.29   | 144,395,464.06 |
| 皮棉      | 1,037,294,258.32 | 1,009,780,975.84 | 27,513,282.48  |
| 酒精      | 1,122,896.55     | 1,011,284.89     | 111,611.66     |
| 甜菜粕     | 3,845,107.50     | 4,212,389.84     | -367,282.34    |
| 仓储物流    | 10,506,956.88    | 10,536,226.84    | -29,269.96     |
| 农业产品    | 3,468,395.33     | 4,036,222.75     | -567,827.42    |
| 服务收入    | 1,612,730.15     | 0.00             | 1,612,730.15   |
| 沥青及其他   | 38,069,215.57    | 32,406,887.79    | 5,662,327.78   |
| 小 计     | 1,899,314,277.14 | 1,677,817,884.60 | 221,496,392.54 |
| 二. 其他业务 |                  |                  |                |

|          |                  |                  |                |
|----------|------------------|------------------|----------------|
| 租赁费      | 3,190,212.32     | 7,183,883.95     | -3,993,671.63  |
| 皮棉副产品    | 143,626,530.68   | 140,746,653.24   | 2,879,877.44   |
| 制糖废丝、皮渣  | 36,007,938.29    | 21,845,361.99    | 14,162,576.30  |
| 服务费      | 4,109,950.75     | 3,097,207.86     | 1,012,742.89   |
| 水电汽      | 3,847,084.37     | 1,222,575.95     | 2,624,508.42   |
| 原材料废料及其他 | 20,276,237.88    | 17,297,172.97    | 2,979,064.91   |
| 聚氯乙烯     | 64,405,228.17    | 63,891,828.73    | 513,399.44     |
| 小 计      | 275,463,182.46   | 255,284,684.69   | 20,178,497.77  |
| 合 计      | 2,174,777,459.60 | 1,933,102,569.29 | 241,674,890.31 |
|          | 上期数              |                  |                |
| 项 目      | 收 入              | 成 本              | 毛 利            |
| 一. 主营业务  |                  |                  |                |
| 糖业产品     | 207,818,452.46   | 149,247,879.36   | 58,570,573.1   |
| 番茄产品     | 607,414,023.36   | 488,283,135.86   | 119,130,887.50 |
| 皮棉       | 604,672,346.81   | 585,801,409.15   | 18,870,937.66  |
| 干果       | 7,044,687.08     | 1,265,360.56     | 5,779,326.52   |
| 酒精       | 3,922,025.79     | 3,577,918.02     | 344,107.77     |
| 甜菜粕      | 11,089,920.00    | 11,169,416.55    | -79,496.55     |
| 仓储物流     | 5,041,146.34     | 6,037,166.42     | -996,020.08    |
| 农业产品     | 1,661,109.10     | 4,231,612.32     | -2,570,503.22  |
| 服务收入     | 572,513.00       | 0.00             | 572,513.00     |
| 水果（梨及苹果） | 31,351,297.49    | 29,525,649.42    | 1,825,648.07   |
| 小 计      | 1,480,587,521.43 | 1,279,139,547.66 | 201,447,973.77 |
| 二. 其他业务  |                  |                  |                |
| 租赁费      | 10,037,391.77    | 10,235,381.98    | -197,990.21    |
| 皮棉副产品    | 58,073,839.04    | 52,079,533.69    | 5,994,305.35   |
| 制糖废丝、皮渣  | 19,826,182.06    | 10,668,396.17    | 9,157,785.89   |
| 加工费      | 69,449.31        | 0.00             | 69,449.31      |

|          |                  |                  |                |
|----------|------------------|------------------|----------------|
| 水电气      | 1,133,620.36     | 873,234.74       | 260,385.62     |
| 原材料废料及其他 | 32,599,481.41    | 26,306,098.88    | 6,293,382.53   |
| 小 计      | 121,739,963.95   | 100,162,645.46   | 21,577,318.49  |
| 合 计      | 1,602,327,485.38 | 1,379,302,193.12 | 223,025,292.26 |

## 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% |
|----------------------------|----------------|---------------|
| ANTONIO PETTI 柏迪           | 178,184,601.84 | 8.19          |
| GB FOODS HONG KONG LIMITED | 121,813,589.18 | 5.60          |
| 黑牡丹集团进出口有限公司               | 100,410,297.01 | 4.62          |
| 济南同丰棉业有限公司                 | 96,540,250.80  | 4.44          |
| 河南通泰纺织有限公司                 | 90,478,573.16  | 4.16          |
| 合 计                        | 587,427,311.99 | 27.01         |

3、营业收入本期数比上期数增加 572,449,974.22 元，增长 35.73%；营业成本本期数比上期数增加 553,800,376.17 元，增长 40.15 %，主要系本期皮棉销售增加所致。

## (三十七) 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上期数          |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 | 395,599.70   | 498,140.42   |
| 城市维护建设税 | 952,985.28   | 1,279,386.41 |
| 房产税     | 2,509,615.42 | 2,674,443.49 |
| 教育费附加   | 595,874.31   | 932,760.10   |
| 水资源费    | 176,040.00   | 0.00         |
| 土地使用税   | 1,965,689.20 | 1,609,074.47 |
| 车船使用税   | 35,215.34    | 29,308.80    |
| 环境保护税   | 190,659.49   | 0.00         |
| 印花税     | 1,562,853.97 | 1,035,698.45 |
| 耕地占用税   | 978,004.98   | 0.00         |
| 合 计     | 9,362,537.69 | 8,058,812.14 |



**（三十八）销售费用**

| 项 目       | 本期数           | 上期数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 5,452,963.56  | 5,776,958.40  |
| 办公费       | 48,315.68     | 146,214.54    |
| 差旅费       | 742,316.90    | 597,253.71    |
| 折旧        | 524,462.87    | 509,364.11    |
| 资产摊销      | 3,636.72      | 6,330.84      |
| 运输费       | 63,608,589.27 | 55,167,892.16 |
| 装卸费       | 572,333.29    | 926,730.81    |
| 包装费       | 3,025.00      | 835,454.55    |
| 保险费       | 3,373,769.73  | 2,788,250.69  |
| 销售佣金      | 453,720.90    | 197,575.92    |
| 广告费       | 842,116.30    | 797,506.56    |
| 业务费       | 188,633.28    | 5,094.07      |
| 修理费       | 967,336.65    | 1,247,207.42  |
| 租赁费       | 548,960.03    | 451,410.20    |
| 业务招待费     | 261,041.62    | 206,791.10    |
| 通讯、交通费    | 49,991.30     | 12,893.02     |
| 宣传、展览费    | 1,537,916.71  | 2,321,318.95  |
| 检验费       | 781,942.41    | 146,608.41    |
| 样品及产品合理损耗 | 94,268.13     | 34,023.28     |
| 服务费       | 15,191,090.59 | 12,011,859.33 |
| 仓储保管费     | 1,166,542.29  | 1,335,077.58  |
| 委托代销手续费   | 40,377.55     | 32,096.38     |
| 车辆费       | 79,802.47     | 112,429.68    |
| 邮电费       | 146,521.17    | 288,409.89    |
| 其他        | 313,269.63    | 126,732.96    |
| 合 计       | 96,992,944.05 | 86,081,484.56 |

**（三十九）管理费用**

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 46,793,409.59  | 50,275,387.73  |
| 办公费     | 1,117,080.38   | 920,738.86     |
| 差旅费     | 1,771,452.54   | 2,558,189.95   |
| 折旧      | 17,116,480.25  | 16,398,779.89  |
| 修理费     | 2,013,225.66   | 741,446.79     |
| 董事会费    | 351,428.92     | 666,216.66     |
| 业务招待费   | 1,938,075.87   | 2,084,482.26   |
| 咨询费     | 2,395,594.11   | 1,195,120.76   |
| 聘请中介机构费 | 1,784,194.68   | 1,750,457.11   |
| 税金      | 362,871.43     | 374,225.29     |
| 排污费     | 2,016,575.37   | 3,164,407.32   |
| 资产摊销    | 2,486,332.48   | 1,527,248.87   |
| 停工损失    | 4,351,893.57   | 4,815,869.90   |
| 水电暖费    | 1,630,836.10   | 1,257,579.99   |
| 保险费     | 178,200.44     | 148,592.03     |
| 车辆费运输费  | 4,567,864.08   | 2,723,876.20   |
| 租金      | 1,324,101.27   | 3,962,976.87   |
| 交通费     | 132,562.88     | 0.00           |
| 通讯费     | 0.00           | 136,414.19     |
| 业务宣传费   | 1,084,501.98   | 3,378,136.91   |
| 职代会费用   | 154,986.00     | 382,624.87     |
| 团体活动费   | 50,468.00      | 675,941.64     |
| 软件服务费   | 183,196.54     | 237,102.22     |
| 法律相关费用  | 831,820.56     | 33,299.00      |
| 团体协会会费  | 125,320.00     | 98,626.63      |
| 存货毁损    | 666.00         | 1,581,952.23   |
| 物料消耗    | 2,868.55       | 15,750.90      |
| 邮电费     | 764,993.03     | 539,651.59     |
| 土地使用费   | 2,391,711.77   | 4,333,560.18   |
| 其他      | 2,889,932.00   | 4,073,167.02   |
| 合 计     | 100,812,644.05 | 110,051,823.86 |

## (四十) 研发费用

| 项 目     | 本期数        | 上期数        |
|---------|------------|------------|
| 甜叶菊调研项目 | 298,970.80 | 0.00       |
| 鲜榨番茄汁项目 | 0.00       | 495,276.75 |
| 合 计     | 298,970.80 | 495,276.75 |

## (四十一) 财务费用

| 项 目    | 本期数           | 上期数           |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 61,286,014.25 | 51,029,396.84 |
| 减：利息收入 | 7,634,650.58  | 6,902,452.01  |
| 汇兑损失   | 0.00          | 16,306,021.64 |
| 减：汇兑收益 | 7,767,547.98  | 0.00          |
| 手续费    | 1,373,309.73  | 1,053,897.99  |
| 现金折扣   | 4,861.31      | 0.00          |
| 合 计    | 47,261,986.73 | 61,486,864.46 |

注：本账户本年度较上年度减少了 14,224,877.73 元，下降 23.13%，主要系本期汇兑损失减少所致。

## (四十二) 资产减值损失

| 项 目            | 本期数            | 上期数           |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、坏账损失         | 10,158,986.81  | 10,558,940.56 |
| 二、存货跌价损失       | 26,308,467.36  | 1,942,650.08  |
| 三、长期股权投资减值准备   | 0.00           | 0.00          |
| 四、可供出售金融资产减值损失 | 29,402,587.42  | 0.00          |
| 五、固定资产减值损失     | 68,284,107.98  | 13,124,730.80 |
| 六、生产性生物资产减值损失  | 0.00           | 10,417,277.82 |
| 七、商誉减值损失       | 41,195,870.92  | 173,921.68    |
| 合 计            | 175,350,020.49 | 36,217,520.94 |

注：本账户本年度较上年度增加了 139,132,499.55 元，增长了 3.84 倍，主要系本期存货跌价损失、可供出售金融资产减值损失、固定资产减值损失、商誉减值损失增加所致。

## (四十三) 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              | 53,464.75        | 0.00        |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 53,464.75        | 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       | 0.00             | 0.00        |
| 其他                   | 0.00             | 0.00        |
| <b>合 计</b>           | <b>53,464.75</b> | <b>0.00</b> |

注：本账户本年度较上年度增加 53,464.75 元，增长了 100.00%，为本期锁汇业务期末汇率变动增加所致。

## (四十四) 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    | 252,649,672.19        | 151,399,998.30        |
| 委托理财收益            | 632,721.64            | 290,349.05            |
| 交易性金融资产处置收益       | 5,681,494.50          | 332,876.71            |
| 可供出售金融资产处置收益      | 9,644,233.58          | 0.00                  |
| 分得非子公司红利          | 3,498,000.00          | 3,498,000.00          |
| 可供出售金融资产持有期间的投资收益 | 3,579,027.78          | 3,793,166.67          |
| 长期股权投资处置收益        | -4,728,486.19         | -9,959,646.97         |
| <b>合 计</b>        | <b>270,956,663.50</b> | <b>149,354,743.76</b> |

注：本账户本年度较上年度增加 121,601,919.74 元，增长了 81.42%，主要系本期权益法核算的长期股权投资收益、可供出售金融资产处置收益增加所致。

## (四十五) 资产处置收益

| 项 目                   | 本期数              | 上期数               |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得：            | 0.00             | 0.00              |
| 出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得 | 0.00             | 0.00              |
| 处置固定资产利得              | 68,042.27        | 725,749.45        |
| 处置在建工程利得              | 0.00             | 0.00              |
| 处置生产性生物资产利得           | 0.00             | 0.00              |
| 处置无形资产利得              | 0.00             | 0.00              |
| <b>小 计</b>            | <b>68,042.27</b> | <b>725,749.45</b> |
| 非流动资产处置损失：            | 0.00             | 0.00              |

|                       |           |              |
|-----------------------|-----------|--------------|
| 出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失 | 0.00      | 0.00         |
| 处置固定资产损失              | 1,548.49  | 1,453,103.18 |
| 处置在建工程损失              | 0.00      | 0.00         |
| 处置生产性生物资产损失           | 0.00      | 0.00         |
| 处置无形资产损失              | 0.00      | 0.00         |
| 小 计                   | 1,548.49  | 1,453,103.18 |
| 合 计                   | 66,493.78 | -727,353.73  |

## (四十六) 其他收益

| 项目         | 本期数           | 上期数           |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 13,504,370.77 | 8,408,651.83  |
| 与收益相关的政府补助 | 5,149,301.97  | 5,924,066.97  |
| 合 计        | 18,653,672.74 | 14,332,718.80 |

## 1、与资产相关的政府补助

注：递延收益转入 13,504,370.77 元，详见“附注三十-递延收益”所述。

## 2、与收益相关政府补助明细：

| 补 助 项 目                 | 本期数          | 上期数          |
|-------------------------|--------------|--------------|
| (1) 运费补贴                | 0.00         | 2,568,900.00 |
| (2) 林业贷款贴息              | 0.00         | 350,000.00   |
| (3) 中小企业国际市场开拓资金        | 0.00         | 458,200.00   |
| (4) 稳岗补贴                | 0.00         | 144,436.54   |
| (5) 楼宇经济发展项目            | 0.00         | 37,200.00    |
| (6) 减免税金                | 0.00         | 2,397.43     |
| (7) 自治区服务贸易发展专项资金       | 0.00         | 200,000.00   |
| (8) 新疆乌鲁木齐创新创业大赛奖金      | 0.00         | 100,000.00   |
| (9) 宁河区工业经济委员会补贴        | 0.00         | 30,000.00    |
| (10) 农业产业化项目资金          | 0.00         | 60,000.00    |
| (11) 样本轮换经费             | 0.00         | 300,000.00   |
| (12) 招收安置补助经费           | 0.00         | 360,000.00   |
| (15) 七一帮扶慰问生活困难党员职工群众经费 | 0.00         | 5,310.00     |
| (18) 递延收益转入             | 5,149,301.97 | 1,307,623.00 |
| 合 计                     | 5,149,301.97 | 5,924,066.97 |

## 3、递延收益转入 5,149,301.97 元，详见“附注三十-递延收益”所述。

## (四十七) 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<br>损益的金额 | 上期数          | 计入当期非经常<br>性损益的金额 |
|-------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产报废利得合计 | 12,373.89    | 12,373.89         | 0.00         | 0.00              |
| 其中：固定资产报废利得 | 12,373.89    | 12,373.89         | 0.00         | 0.00              |
| 政府补助        | 411.92       | 411.92            | 3,045,796.69 | 3,045,796.69      |
| 罚款收入        | 107,129.71   | 107,129.71        | 183,540.56   | 183,540.56        |
| 非同一控制下企业合并  | 892,740.98   | 892,740.98        | 1,185,883.39 | 1,185,883.39      |
| 盘盈利得(存货)    | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              |
| 无法支付的款项     | 51,849.83    | 51,849.83         | 265,685.65   | 265,685.65        |
| 捐赠利得        | 0.00         | 0.00              | 0.00         | 0.00              |
| 其他          | 1,475,359.17 | 1,475,359.17      | 1,417,079.51 | 1,417,079.51      |
| 合 计         | 2,539,865.50 | 2,539,865.50      | 6,097,985.80 | 6,097,985.80      |

## (四十八) 营业外支出

| 项 目          | 本期数          | 计入当期非经常性<br>损益的金额 | 上期数        | 计入当期非经常性损<br>益的金额 |
|--------------|--------------|-------------------|------------|-------------------|
| 非流动资产报废损失    | 409,096.63   | 409,096.63        | 0.00       | 0.00              |
| 其中：固定资产报废损失  | 131,678.69   | 131,678.69        | 0.00       | 0.00              |
| 无形资产报废损失     | 277,417.94   | 277,417.94        | 0.00       | 0.00              |
| 对外捐赠         | 4,537,415.12 | 4,537,415.12      | 567,327.20 | 567,327.20        |
| 其中：公益性捐赠     | 0.00         | 0.00              | 567,327.20 | 567,327.20        |
| 非公益性捐赠       | 4,537,415.12 | 4,537,415.12      | 0.00       | 0.00              |
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 429,854.81   | 429,854.81        | 487,765.99 | 487,765.99        |
| 处理无法收回的应收款项  | 0.00         | 0.00              | 0.00       | 0.00              |
| 债务重组损失       | 0.00         | 0.00              | 0.00       | 0.00              |
| 非常损失         | 0.00         | 0.00              | 0.00       | 0.00              |
| 质量赔付         | 0.00         | 0.00              | 0.00       | 0.00              |
| 其他           | 124,755.39   | 124,755.39        | 404,560.42 | 404,560.42        |

|     |              |              |              |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 5,501,121.95 | 5,501,121.95 | 1,459,653.61 | 1,459,653.61 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|

注：本账户本年度较上年度增加了 4,041,468.34 元，上涨了 2.77 倍，主要系本期对外捐赠增加所致。

#### （四十九）所得税费用

##### 1、所得税费用表

| 项 目              | 本期数          | 上期数          |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 5,908,263.15 | 3,859,375.05 |
| 递延所得税调整          | 848,304.45   | 177,534.85   |
| 合 计              | 6,756,567.60 | 4,036,909.90 |

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数            |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 98,364,824.82  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 24,585,883.98  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -2,549,477.03  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 639,755.59     |
| 所得税抵免额                         | 0.00           |
| 非应税收入的影响                       | -38,950,260.80 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 223,719.47     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 0.00           |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 22,806,946.39  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 0.00           |
| 所得税费用                          | 6,756,567.60   |

#### （五十）合并现金流量表项目注释

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期数            | 上期数            |
|--------|----------------|----------------|
| 利息收入   | 7,633,842.45   | 6,902,452.01   |
| 政府补助   | 12,942,455.75  | 33,181,788.20  |
| 往来款及其他 | 185,886,681.99 | 74,660,852.73  |
| 合 计    | 206,462,980.19 | 114,745,092.94 |

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|            |                       |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 运输费        | 67,887,484.45         | 55,403,754.76         |
| 业务招待费      | 1,936,515.87          | 2,301,718.87          |
| 展览广告费      | 3,910,959.89          | 6,504,983.89          |
| 办公费及差旅费    | 3,677,887.70          | 4,222,397.06          |
| 聘请中介机构费用   | 1,776,062.71          | 2,945,577.87          |
| 往来款及其他     | 197,460,365.88        | 73,371,156.63         |
| <b>合 计</b> | <b>276,649,276.50</b> | <b>144,749,589.08</b> |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目          | 本期数         | 上期数               |
|--------------|-------------|-------------------|
| 取得子公司收到的现金净额 | 0.00        | 801,866.07        |
| <b>合 计</b>   | <b>0.00</b> | <b>801,866.07</b> |

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目          | 本期数                 | 上期数         |
|--------------|---------------------|-------------|
| 出售子公司支付的现金净额 | 2,277,246.80        | 0.00        |
| <b>合 计</b>   | <b>2,277,246.80</b> | <b>0.00</b> |

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期数         | 上期数         |
|------------|-------------|-------------|
| 融资租赁借款     | 0.00        | 0.00        |
| <b>合 计</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本期数                  | 上期数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 归还融资租赁借款   | 33,087,978.80        | 39,403,000.31        |
| <b>合 计</b> | <b>33,087,978.80</b> | <b>39,403,000.31</b> |

## (五十一) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

| 项 目               | 本期数            | 上期数           |
|-------------------|----------------|---------------|
| 将净利润调节为经营活动的现金流量: |                |               |
| 净利润               | 91,608,257.22  | 84,195,040.67 |
| 加: 资产减值准备         | 175,350,020.49 | 36,217,520.94 |
| 固定资产折旧            | 80,970,702.66  | 79,284,248.53 |



|                                 |                        |                        |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| 无形资产摊销                          | 2,954,088.38           | 2,204,267.27           |
| 长期待摊费用摊销                        | 2,297,875.59           | 3,043,090.56           |
| 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) | 330,228.96             | 727,353.73             |
| 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)              | -53,464.75             | 0.00                   |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 61,286,014.25          | 51,029,396.84          |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -270,956,663.50        | -149,354,743.76        |
| 递所得税资产的减少(增加以“-”填列)             | 848,304.45             | 177,534.85             |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | 0.00                   | 0.00                   |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | -380,455,989.10        | -687,447,061.78        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | -507,331,148.35        | -358,482,477.38        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 562,033,695.80         | 65,904,329.77          |
| 其他                              | 0.00                   | 0.00                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | <b>-181,118,077.90</b> | <b>-872,501,499.76</b> |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:             | 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                | 0.00                   | 0.00                   |
| 现金的年末余额                         | 1,011,448,661.84       | 638,655,541.28         |
| 减: 现金的年初余额                      | 638,655,541.28         | 358,447,551.78         |
| 加: 现金等价物的年末余额                   | 0.00                   | 0.00                   |
| 减: 现金等价物的年初余额                   | 0.00                   | 0.00                   |
| 现金及现金等价物的净增加额                   | <b>372,793,120.56</b>  | <b>280,207,989.50</b>  |

## 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      | 3,570,000.00        |
| 其中: 库尔勒恒润石油物资有限公司            | 3,570,000.00        |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 270,253.42          |
| 其中: 库尔勒恒润石油物资有限公司            | 270,253.42          |
| 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                 | <b>3,299,746.58</b> |

## 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     | 3,574,200.00        |
| 其中：新疆大渊博棉花交易中心有限公司        | 3,574,200.00        |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 263,611.56          |
| 其中：新疆大渊博棉花交易中心有限公司        | 263,611.56          |
| 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              | <b>3,310,588.44</b> |

## 4、现金和现金等价物

| 项 目                         | 期 末 数            | 期 初 数          |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 一、现金                        | 1,011,448,661.84 | 638,655,541.28 |
| 其中：库存现金                     | 29.84            | 29.84          |
| 可随时用于支付的银行存款                | 783,344,757.29   | 484,368,630.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 228,103,874.71   | 154,286,881.05 |
| 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                | 1,011,448,661.84 | 638,655,541.28 |
| 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：本账户期末其他货币资金中流动性受限在三个月以上的定期存款 30,000,000.00 元、票据保证金 22,094,537.33 元、远期结汇保证金 3,142,192.65 元，银行存款冻结 513,826.93 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。

## （五十二）外币货币性项目

## （1）外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        |                |
| 其中：美元 | 2,468,945.03  | 6.8632 | 16,944,863.53  |
| 欧元    | 263,526.60    | 7.8473 | 2,067,972.29   |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 39,221,415.25 | 6.8632 | 269,184,417.14 |
| 欧元    | 332,543.00    | 7.8473 | 2,609,564.68   |
| 其他应付款 |               |        |                |
| 其中：美元 | 0.00          | 0.00   | 0.00           |
| 长期借款  |               |        |                |
| 其中：欧元 | 1,146,249.00  | 7.8473 | 8,994,959.78   |

| 项 目   | 期末外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 短期借款  |        |        |           |
| 其中：美元 | 0.00   | 6.8632 | 0.00      |

## (五十三) 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目    | 期末数              | 受限原因                                                                                      |
|--------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 货币资金   | 55,750,556.91    | 定期存款 30,000,000.00 元、票据保证金 22,094,537.33 元、<br>远期结汇保证金 3,142,192.65 元、银行存款冻结 513,826.93 元 |
| 存货     | 720,316,148.48   | 棉花仓单质押 720,316,148.48 元                                                                   |
| 其他应收款  | 6,009,038.36     | 期货保证金                                                                                     |
| 长期应收款  | 11,100,000.00    | 融资借款保证金                                                                                   |
| 固定资产   | 53,020,527.16    | 抵押借款                                                                                      |
| 无形资产   | 6,756,783.19     | 抵押借款                                                                                      |
| 长期股权投资 | 686,961,775.68   | 股权质押借款                                                                                    |
| 合 计    | 1,539,914,829.78 | --                                                                                        |

## 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(孙)公司情况

| 子（孙）公司名称         | 主要经营地 | 注册地                    | 注册资本（万元）  | 业务性质                                   | 持股比例（%） |        | 表决权比例（%） | 取得方式       |
|------------------|-------|------------------------|-----------|----------------------------------------|---------|--------|----------|------------|
|                  |       |                        |           |                                        | 直接      | 间接     |          |            |
| 新疆冠农进出口有限公司      | 新疆    | 库尔勒市乌咯公路北侧             | 6,158.00  | 货物及技术的进出口业务，农产品收购及批发零售                 |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立       |
| 新疆绿原糖业有限公司       | 新疆    | 新疆巴州和静县才吾库勒镇           | 15,434.00 | 白砂糖，绵白糖，精致幼砂糖，食用酒精的制造及销售               | 100.00  |        | 100.00   | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆冠农鹿丰食品有限责任公司   | 新疆    | 新疆库尔勒市团结南路48号小区        | 1,479.00  | 加工批发零售：杏核、杏仁。批发零售：其他农畜产品               | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立       |
| 新疆冠农番茄制品有限公司     | 新疆    | 和静县才吾库勒镇               | 26,894.04 | 番茄酱的制造及销售。番茄籽皮渣的销售，经营本企业自产产品的进出口业务     | 92.71   |        | 92.71    | 投资设立       |
| 巴州冠农番茄食品有限责任公司   | 新疆    | 新疆巴州农二师二十四团东片区（原26团团部） | 13,620.00 | 番茄食品加工项目投资，批发零售：新鲜水果、蔬菜                | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立       |
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司   | 新疆    | 库尔勒市团结南路48号小区          | 10,000.00 | 加工、批发零售：果蔬罐头、果蔬制品、果脯类、新鲜水果、蔬菜          | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立       |
| 新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司 | 新疆    | 皮山县沙安村315国道以北          | 500.00    | 果蔬，果酱，果汁及其它果蔬产品生产、加工销售、房屋、厂房、土地及机器设备出租 |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立       |
| 英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司 | 新疆    | 英吉沙县城关乡11村             | 300.00    | 生产加工销售果浆，果蔬，果汁，果脯，干果及其他果蔬产品深加工         |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立       |
| 莎车冠农果蔬食品有限责任公司   | 新疆    | 莎车县伊什库力乡喀拉库木村          | 900.00    | 果浆、果酱、果汁生产、加工、零售；及其它果蔬加工。              |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立       |
| 和田冠农艾丽曼果业有限责任公司  | 新疆    | 新疆和田地区皮山县三峡工业园区        | 500.00    | 农副产品、水果收购、销售                           |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立       |

| 子（孙）公司名称         | 主要经营地 | 注册地                            | 注册资本（万元）  | 业务性质                                                               | 持股比例（%） |        | 表决权比例（%） | 取得方式       |
|------------------|-------|--------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|---------|--------|----------|------------|
|                  |       |                                |           |                                                                    | 直接      | 间接     |          |            |
| 巴州冠农棉业有限责任公司     | 新疆    | 新疆铁门关市二十八团加工连                  | 17,543.57 | 籽棉加工、批发零售：皮棉、棉短绒、棉纱、籽棉收购                                           |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立       |
| 和静冠农棉业有限责任公司     | 新疆    | 和静乌拉斯台农场                       | 776.51    | 籽棉收购、棉花种植                                                          |         | 60.00  | 60.00    | 非同一控制下企业合并 |
| 巴州顺泰棉业有限责任公司     | 新疆    | 尉犁县墩阔坦乡塔特里克村以北                 | 5,000.00  | 农副产品加工                                                             |         | 100.00 | 100.00   | 非同一控制下企业合并 |
| 巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司 | 新疆    | 新疆铁门关市十八团渠管理处灌溉试验站             | 2,000.00  | 农副产品加工                                                             |         | 100.00 | 100.00   | 非同一控制下企业合并 |
| 巴州冠农库尔楚棉业有限公司    | 新疆    | 库尔勒市库尔楚园艺场 314 国道南侧            | 2,000.00  | 农副产品加工                                                             |         | 100.00 | 100.00   | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江冠农食品有限公司       | 浙江    | 嘉兴市秀洲区高照街道秀新路 452 号            | 1,000.00  | 食用农产品的初级加工；食品的生产、加工；预包装食品、散装食品的销售；食用农产品的收购、销售；冷库租赁、房屋租赁。           | 100.00  |        | 100.00   | 非同一控制下企业合并 |
| 天津三和果蔬有限公司       | 天津    | 天津市宁河县潘庄工业区三纬路南侧               | 7,873.00  | 食用农产品：水果、蔬菜晾晒、脱水加工、销售                                              | 51.10   |        | 51.10    | 非同一控制下企业合并 |
| 天津山合国际贸易有限公司     | 天津    | 天津市宁河县潘庄工业园区（地块四）              | 5,000.00  | 自营和代理货物和技术的进出口                                                     |         | 100.00 | 100.00   | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆冠农三和果蔬有限公司     | 新疆    | 新疆巴州和静县才吾库勒镇新疆冠农番茄制品有限公司内      | 5,000.00  | 水果、蔬菜晾晒、脱水加工、销售；果蔬饮料、番茄酱的生产销售，农产品收购及初加工；自营和代理货物及技术的进出口             |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立       |
| 新疆冠农三和国际贸易有限公司   | 新疆    | 新疆巴州和静县才吾库勒镇新疆冠农番茄制品有限公司       | 5,000.00  | 农产品收购、农产品初加工，罐头、果蔬饮料加工和销售。自营和代理货物与技术的进出口业务                         |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立       |
| 浙江信维信息科技有限公司     | 浙江    | 杭州市转塘街道之江发展大厦 502 室            | 11,000.00 | 身份鉴别的防伪技术、条码技术，信息管理及信息安全系统、之江度假区浮山单元控规 B-13 地块的房地产开发经营，物业管理，自有房屋租赁 | 54.55   |        | 54.55    | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆冠农中联电子商务有限公司   | 新疆    | 新疆铁门关市库西工业园区二十九团公路口东 11 栋 35 号 | 2,000.00  | 批发、零售：果品、蔬菜、谷物、豆及薯类、棉麻、食品、肉、禽、蛋、奶及水产品                              | 71.25   |        | 71.25    | 投资设立       |

| 子（孙）公司名称        | 主要经营地 | 注册地                          | 注册资本（万元）  | 业务性质                                                                                                                                      | 持股比例（%） |        | 表决权比例（%） | 取得方式       |
|-----------------|-------|------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|----------|------------|
|                 |       |                              |           |                                                                                                                                           | 直接      | 间接     |          |            |
| 新疆汇锦物流有限公司      | 新疆    | 新疆巴州库尔勒市上库综合产业园区内、库库高速公路北侧   | 10,000.00 | 棉花及副产品的购销，货物仓储服务，普通货物运输，货运代理，货物与技术进出口业务等                                                                                                  |         | 80.83  | 80.83    | 非同一控制下企业合并 |
| 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司 | 新疆    | 新疆阿克苏地区阿克苏市阿塔公路 55 公里处       | 2,150.00  | 籽棉收购、加工；皮棉销售；棉籽脱绒。                                                                                                                        |         | 100.00 | 100.00   | 非同一控制下企业合并 |
| 新疆银通棉业有限公司      | 新疆    | 新疆巴州和静县乌拉斯台农场                | 11,000.00 | 籽棉加工（仅限分支机构经营）、籽棉收购，批发零售：皮棉及棉花副产品、打包布                                                                                                     | 51.26   |        | 51.26    | 非同一控制下企业合并 |
| 库尔勒恒润石油物资有限公司   | 新疆    | 新疆巴州库尔勒市交通路 35 号养路段小区小二楼 4 号 | 3,000.00  | 批发：煤焦沥青、道路沥青；批发零售：皮棉及棉花副产品、钢材、建材、五金交电、汽车配件、其他机械设备及电子产品、其他化工产品、其他农畜产品、服装、鞋帽、针纺织品；货运信息服务；仓储服务；铁路货物运输代理；装卸搬运；机械设备租赁，铁路运输设备租赁，石油技术服务。（管控要素除外） |         | 51.00  | 51.00    | 非同一控制下企业合并 |

**（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）合并范围发生变化的说明**

公司无持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围的情况。

公司无持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的情况。

**（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（合并日至期末）净利润 | 新纳入合并范围原因  |
|---------------|--------------|---------------|------------|
| 库尔勒恒润石油物资有限公司 | 7,564,228.22 | -635,644.28   | 非同一控制下企业合并 |

注：2018年4月，公司与新疆冠润物流有限公司签订《股权转让协议》，公司以3,570,000.00元收购新疆冠润物流有限公司持有库尔勒恒润石油物资有限公司51%的股权，相关工商手续已于2018年5月办理完毕。故本报告期将其纳入合并范围。

2、本期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：

| 名称              | 处置日净资产       | 期初至处置日净利润     |
|-----------------|--------------|---------------|
| 新疆有机农业开发有限公司    | 7,005,942.27 | -993,277.42   |
| 嘉兴冠农电子商务有限公司    | 0.00         | -1,893,577.21 |
| 新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 0.00         | -4,614,092.27 |
| 新疆大渊博棉花交易中心有限公司 | 3,111,568.65 | -110,197.58   |
| 新疆冠农绿原拍卖有限公司    | 578,390.72   | -185,734.58   |

注：（1）2018年4月13日公司第五届董事会第三十次会议决议审议通过《公司拟公开征集战略投资者对新疆冠农有机农业开发有限公司增资扩股的议案》，同意公司公开征集战略投资者，引进战略投资者后新疆冠农果茸股份有限公司持有新疆冠农有机农业开发有限公司的持股比例下降为18.75%，相关股权变更已于2018年7月31日完成。故报告期不再将其纳入合并范围。

（2）2017年12月13日根据新疆冠农果茸股份有限公司冠农发[2017]115号文件对嘉兴冠农电子商务有限公司注销清算，相关工商手续已于2018年7月办理完毕。故报告期不再将其纳入合并范围。

（3）2017年12月13日根据新疆冠农果茸股份有限公司冠农发[2017]117号文件对新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司注销清算，相关工商手续已于2018年11月办理完毕。故报告期不再将其纳入合并范围。

（4）2018年10月3日公司第二十四次党委会（扩大）会议审议通过《公司关于退出新疆大渊博棉花交易中心有限公司股权的议案》，相关股权变更已于2018年12月26日完成。故本报告期不再将其纳入合并范围。

（5）2018年11月1日公司与新疆绿原国有资产经营集团有限公司签订《股权转让协议》，新疆冠农集团股份有限公司将新疆冠农绿原拍卖有限公司51%的股权转让给新疆绿原国有资产经营集

团有限公司，相关股权变更已于 2018 年 11 月 19 日完成。故本报告期不再将其纳入合并范围。

### （五）同一控制下企业合并

公司本期无同一控制下企业合并事项。

### （六）非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称        | 股权取得时点  | 股权取得成本(万元) | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日     | 购买日的确定依据        | 购买日至期末被购买方收入  | 购买日至期末被购买方净利润 |
|---------------|---------|------------|-----------|--------|---------|-----------------|---------------|---------------|
| 库尔勒恒润石油物资有限公司 | 2018年5月 | 357.00     | 51.00%    | 购买     | 2018年5月 | 股权转让协议及相关工商变更手续 | 25,533,082.40 | 899,242.34    |

#### 2、合并成本及商誉

| 项 目                  | 库尔勒恒润石油物资有限公司 |
|----------------------|---------------|
| 合并成本                 |               |
| —现金                  | 3,570,000.00  |
| —非现金资产的公允价值          | 0.00          |
| —发行或承担的债务的公允价值       | 0.00          |
| —发行的权益性证券的公允价值       | 0.00          |
| —或有对价的公允价值           | 0.00          |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 0.00          |
| —其他                  | 0.00          |
| 合并成本合计               | 3,570,000.00  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额    | 4,462,740.975 |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值  | 892,740.98    |

#### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债：

| 项 目    | 库尔勒恒润石油物资有限公司 |              |
|--------|---------------|--------------|
|        | 购买日公允价值       | 购买日账面价值      |
| 资产：    |               |              |
| 货币资金   | 270,253.42    | 270,253.42   |
| 应收账款   | 6,966,540.80  | 6,966,540.80 |
| 预付款项   | 9,506,869.35  | 9,506,869.35 |
| 其他应收款  | 780,121.87    | 780,121.87   |
| 存货     | 2,349,828.03  | 2,349,828.03 |
| 其他流动资产 | 35,887.26     | 35,887.26    |



| 项 目      | 库尔勒恒润石油物资有限公司 |              |
|----------|---------------|--------------|
|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值      |
| 资产：      |               |              |
| 固定资产     | 5,448,365.03  | 5,936,365.03 |
| 无形资产     | 1,595,264.84  | 556,664.84   |
| 长期待摊费用   | 440,454.52    | 440,454.52   |
| 递延所得税资产  | 112,110.39    | 112,110.39   |
| 负债：      |               |              |
| 短期借款     | 5,000,000.00  | 5,000,000.00 |
| 应付账款     | 5,514,286.55  | 5,514,286.55 |
| 预收款项     | 6,512,046.57  | 6,512,046.57 |
| 应交税费     | 77,681.34     | 77,681.34    |
| 应付股利     | 192,327.65    | 192,327.65   |
| 其他应付款    | 1,458,880.90  | 1,458,880.90 |
| 净资产      | 8,750,472.50  | 8,199,872.50 |
| 减：少数股东权益 | 4,287,731.53  | 4,017,937.53 |
| 取得的净资产   | 4,462,740.97  | 4,181,934.97 |

## (七) 重要的非全资子公司的相关信息

| 子公司名称        | 少数股东<br>持股比例 (%) | 少数股东<br>表决权比例 (%) | 当期归属于<br>少数股东的损益 | 当期向少数股东<br>宣告分派的股利 | 期末累计<br>少数股东权益 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 7.29             | 7.29              | 2,074,931.35     | 0.00               | 13,806,266.06  |
| 新疆银通棉业有限公司   | 48.74            | 48.74             | -6,800,925.87    | 0.00               | 146,857,940.45 |
| 天津三和果蔬有限公司   | 48.90            | 48.90             | 7,034,512.21     | 2,845,579.57       | 129,534,923.75 |

## 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             |
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 393,800,347.13   | 184,107,251.38 | 577,907,598.51   | 366,511,510.62   | 22,009,722.24 | 388,521,232.86   |
| 新疆银通棉业有限公司   | 2,098,093,169.39 | 182,410,263.26 | 2,280,503,432.65 | 2,016,259,280.03 | 155,955.32    | 2,016,415,235.35 |
| 天津三和果蔬有限公司   | 475,776,108.34   | 212,368,741.82 | 688,144,850.16   | 419,677,611.10   | 18,061,233.59 | 437,738,844.69   |

(续上表)

| 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             |
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 139,892,605.68   | 155,893,518.83 | 295,786,124.51   | 276,025,000.32   | 20,366,042.05 | 296,391,042.37   |
| 新疆银通棉业有限公司   | 1,100,423,006.07 | 174,610,704.95 | 1,275,033,711.02 | 1,001,843,393.44 | 149,136.61    | 1,001,992,530.05 |
| 天津三和果蔬有限公司   | 564,539,204.44   | 225,936,397.58 | 790,475,602.02   | 520,213,090.41   | 27,289,567.16 | 547,502,657.57   |

(续表)

| 子公司名称        | 本期数              |                |                |                 | 上期数(合并日至期末)    |               |               |                 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
|              | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量        | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量        |
| 新疆冠农番茄制品有限公司 | 383,504,017.63   | 21,050,883.51  | 21,050,883.51  | 90,544,736.68   | 62,399,730.13  | -2,101,676.96 | -2,101,676.96 | -85,644,337.61  |
| 新疆钱通棉业有限公司   | 1,149,516,204.13 | -10,974,215.19 | -10,974,215.19 | -566,632,134.84 | 264,650,287.07 | 3,987,121.83  | 3,987,121.83  | -797,649,141.10 |
| 天津三和果蔬有限公司   | 471,431,705.86   | 16,754,228.72  | 16,754,228.72  | 77,252,544.04   | 599,771,691.23 | 10,356,853.41 | 10,356,853.41 | -80,510,304.45  |

## 七、在联营企业中的权益：

## 1、联营、合营企业的基础信息

| 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 |                   |                                                                                |                     |
| 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司   | 新疆    | 库尔勒市萨依巴格路                    | 20.30      |    | 20.30             | 开采、生产、批发零售：钾盐；生产、批发零售：硫酸钾、氯化钾肥、硫酸钾镁肥；盐湖农业的开发、生产、批发零售：复混合肥；批发零售：其他化工产品；铁路运输代理服务 | 权益法                 |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 新疆    | 库尔勒市人民东路华誉商务大厦14楼            | 25.28      |    | 25.28             | 水力发电及相关产品的开发和生产经营、餐饮服务、住宿、房屋租赁、物业管理                                            | 权益法                 |
| 上海冠农涌亿股权投资管理有限公司  | 上海    | 上海市虹口区东大名路687号1幢309室         | 50.00      |    | 50.00             | 股权投资管理、实业投资、投资管理、资产管理、企业管理咨询、创业投资                                              | 权益法                 |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司    | 新疆    | 铁门关市二十九团新城B1号楼3单元302室        | 18.75      |    | 18.75             | 农产品的种植、销售、初加工，水果蔬菜晾晒、脱水加工，林果苗木种植、销售，农业技术推广服务。                                  | 权益法                 |
| 铁门关市永滋绿原生物技术有限公司  | 新疆    | 铁门关市二十九团库西工业园经十一路1号园区管委会231号 | 34.00      |    | 34.00             | 有机肥料、生物肥料、微生物菌剂、生物饲料添加剂的生产及销售                                                  | 权益法                 |
| 巴州永滋绿原生物技术有限公司    | 新疆    | 新疆巴州和静县才吾库勒镇二十二团幸福南路         | 34.00      |    | 34.00             | 有机肥料、微生物肥料、微生物菌剂、生物饲料添加剂的生产及销售                                                 | 权益法                 |

## 2、重要联营、合营企业的主要财务信息

|             | 本期数              |                   |                  |                | 上期数              |                   |                  |  |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|--|
|             | 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司  | 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 上海冠农涌亿股权投资管理有限公司 | 新疆冠农有机农业开发有限公司 | 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司  | 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 上海冠农涌亿股权投资管理有限公司 |  |
| 流动资产        | 1,579,634,394.83 | 77,256,278.42     | 485.67           | 9,084,688.99   | 2,648,660,812.19 | 221,874,825.68    | 3,633,301.55     |  |
| 其中：现金和现金等价物 | 208,082,836.90   | 37,830,280.97     | 485.67           | 1,126,146.27   | 224,113,094.03   | 2,766,992.25      | 2,710,917.38     |  |

|                        |                  |                  |               |               |                  |                  |               |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 非流动资产                  | 5,032,633,409.23 | 2,368,384,717.71 | 0.00          | 14,138,759.57 | 5,370,480,226.68 | 2,477,904,563.53 | 1,828,843.10  |
| 资产合计                   | 6,612,267,804.06 | 2,445,640,996.13 | 485.67        | 23,223,448.56 | 8,019,141,088.87 | 2,699,779,389.21 | 5,462,144.65  |
| 流动负债                   | 2,365,879,034.60 | 663,608,689.54   | 0.00          | 18,600,154.10 | 3,542,275,952.74 | 857,189,928.34   | 137,076.57    |
| 非流动负债                  | 818,152,035.52   | 945,105,916.66   | 0.00          | 276,170.77    | 1,630,054,276.86 | 1,063,134,145.02 | 0.00          |
| 负债合计                   | 3,184,031,070.12 | 1,608,714,586.20 | 0.00          | 18,876,324.87 | 5,172,330,229.60 | 1,910,324,073.36 | 137,076.57    |
| 净资产                    | 3,428,236,733.94 | 836,926,409.93   | 485.67        | 4,347,123.69  | 2,846,810,809.27 | 789,455,315.85   | 5,325,068.08  |
| 对合营企业<br>权益投资的<br>账面价值 | 687,011,880.44   | 211,458,718.52   | 58,603.45     | 815,085.69    | 573,255,128.09   | 199,458,025.94   | 2,662,534.03  |
| 营业收入                   | 4,496,060,661.60 | 417,748,461.00   | 0.00          | 2,078,862.26  | 3,929,410,402.28 | 374,013,433.65   | 0.00          |
| 财务费用                   | 85,282,578.55    | 67,802,610.64    | -3,160.12     | 288,958.38    | 72,001,416.35    | 69,998,682.52    | -9,196.70     |
| 所得税费用                  | 203,035,772.99   | 25,011,388.49    | 0.00          | 0.00          | 120,359,622.12   | 18,267,444.89    | 0.00          |
| 净利润                    | 1,087,367,888.02 | 138,688,545.50   | -5,207,861.16 | -3,652,086.00 | 617,875,473.68   | 101,297,168.24   | -3,095,996.63 |
| 其他综合收益                 | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 0.00          | 0.00             | 0.00             | 0.00          |
| 综合收益总额                 | 1,087,367,888.02 | 138,688,545.50   | -5,207,861.16 | -3,652,086.00 | 617,875,473.68   | 101,297,168.24   | -3,095,996.63 |
| 企业本期获得的来自合营企业的股利       | 127,340,072.50   | 29,522,719.86    | 0.00          | 0.00          | 75,985,391.98    | 22,881,247.02    | 0.00          |

## 八、股份支付

公司报告期内无股份支付事项。

## 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                    | 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                   |
|-----------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |                      |             |             |                      |
| （一）可供出售金融资产           | <b>34,608,077.24</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>34,608,077.24</b> |
| （1）债务工具投资             | 0.00                 | 0.00        | 0.00        | 0.00                 |
| （2）权益工具投资             | 34,608,077.24        | 0.00        | 0.00        | 34,608,077.24        |
| （3）其他                 | 0.00                 | 0.00        | 0.00        | 0.00                 |
| （二）衍生金融资产             | <b>53,464.75</b>     | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>53,464.75</b>     |
| （1）债务工具投资             | 0.00                 | 0.00        | 0.00        | 0.00                 |
| （2）权益工具投资             | 0.00                 | 0.00        | 0.00        | 0.00                 |
| （3）其他                 | 53,464.75            | 0.00        | 0.00        | 53,464.75            |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> | <b>34,661,541.99</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>34,661,541.99</b> |
| （二）交易性金融负债            |                      |             |             |                      |
| 其中：发行的交易性债券           |                      |             |             |                      |
| 衍生金融负债                | 0.00                 | 0.00        | 0.00        | 0.00                 |
| 其他                    | 0.00                 | 0.00        | 0.00        | 0.00                 |

|                |      |      |      |      |
|----------------|------|------|------|------|
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|----------------|------|------|------|------|

## 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

公司持续以公允价值计量的资产总额系持有的《华富资管-涌泉 1 号专项资产管理计划》B 类份额，该基金主要投资于新三板（全国中小企业股份转让系统市场）市场、资金信托计划，存在着较为活跃交易市场，故采用第一层次公允价值计量资产管理计划市价。

天启【2016】196 号指定用于受让华富资管所持有的“稳赢 1 号”信托单位项下所享有的信托受益权，并根据投资顾问的指令投资于新农业、信息化等产业的非上市公司股权或货币市场基金、债券逆回购等固定收益产品以及证券公司资产管理计划、基金公司及其子公司特定客户资产管理计划、信托计划及其受益权等非标产品。

## 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<br>全称           | 关联关系 | 企业类型           | 注册地                         | 法定代<br>表人 | 统一社会信用代码           | 业务性质                                                                                                            | 注册资本（万元）  |           | 对本公司<br>持股比例<br>（%） | 对本公司<br>的表决权<br>比例（%） | 本公司最终控<br>制方     |
|----------------------|------|----------------|-----------------------------|-----------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------------------|-----------------------|------------------|
|                      |      |                |                             |           |                    |                                                                                                                 | 期初金额      | 期末金额      |                     |                       |                  |
| 新疆冠农<br>集团有限<br>责任公司 | 控股股东 | 有限责<br>任公<br>司 | 新疆铁门<br>关市和谐<br>路1号政<br>府四楼 | 刘中海       | 91659006053184499W | 从事对非上市企业的股权投资,通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份及相关的咨询服务,货物与技术的进出口业务,批发零售:五金交电、其他日用品、其他机械设备及电子产品、建材、其他化工产品、钢材、其他农畜产品等 | 23,000.00 | 23,000.00 | 40.89%              | 40.89%                | 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 |

## 2、本公司的子（孙）公司情况

| 子（孙）公司<br>全称   | 子（孙）<br>公司类型 | 企业类型           | 注册地                  | 法定代<br>表人 | 统一社会信用代码           | 业务性质                               | 注册资本（万元）  |           | 持股比<br>例（%） | 表决权比<br>例（%） |
|----------------|--------------|----------------|----------------------|-----------|--------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
|                |              |                |                      |           |                    |                                    | 期初金额      | 期末金额      |             |              |
| 新疆冠农进出口有限公司    | 全资           | 有限责<br>任公<br>司 | 库尔勒市乌喀公路北侧           | 段永保       | 916528017516878276 | 货物及技术的进出口业务                        | 6,158.00  | 6,158.00  | 100.00      | 100.00       |
| 新疆绿原糖业有限公司     | 全资           | 有限责<br>任公<br>司 | 库尔勒和静县才吾库勒镇          | 王贯        | 91652827787641492X | 白砂糖,绵白糖,精致幼砂糖,食用酒精的制造及销售           | 15,434.00 | 15,434.00 | 100.00      | 100.00       |
| 新疆冠农鹿丰食品有限责任公司 | 全资           | 有限责<br>任公<br>司 | 新疆库尔勒市团结南路48号小区      | 杨委鑫       | 916528016666805832 | 加工批发零售:杏核、杏仁。批发零售:其他农畜产品           | 400.00    | 1,479.00  | 100.00      | 100.00       |
| 新疆冠农番茄制品有限公司   | 控股           | 有限责<br>任公<br>司 | 和静县才吾库勒镇             | 童光祥       | 9165282767341526XD | 番茄酱的制造及销售。番茄籽皮渣的销售,经营本企业自产产品的进出口业务 | 10,000.00 | 26,894.04 | 92.71       | 92.71        |
| 巴州冠农番茄食品有限责任公司 | 全资           | 有限责<br>任公<br>司 | 新疆巴州农二师二十四团东片区(原26团) | 童光祥       | 916528285688947803 | 番茄食品加工项目投资,批发零售:新鲜水果、蔬菜            | 13,620.00 | 13,620.00 | 100.00      | 100.00       |

|                  |    |        |                       |     |                    |                                                |           |           |        |        |
|------------------|----|--------|-----------------------|-----|--------------------|------------------------------------------------|-----------|-----------|--------|--------|
|                  |    |        | 团部)                   |     |                    |                                                |           |           |        |        |
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司   | 全资 | 有限责任公司 | 库尔勒市团结南路 48 号小区       | 段永保 | 916528017576574938 | 加工、批发零售：果蔬罐头、果蔬制品、果脯类                          | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 新疆皮山冠农果蔬食品有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 皮山县沙安村 315 国道以北       | 曹庆武 | 91653223682714157J | 果蔬，果酱，果汁及其它果蔬产品生产、加工销售                         | 500.00    | 500.00    | 100.00 | 100.00 |
| 英吉沙县冠农果蔬食品有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司 | 英吉沙县城关乡 11 村          | 曹庆武 | 91653123763750424H | 生产加工销售果浆，果蔬，果汁，果脯，干果及其他果蔬产品深加工                 | 300.00    | 300.00    | 100.00 | 100.00 |
| 莎车冠农果蔬食品有限责任公司   | 全资 | 有限责任公司 | 莎车县伊什库力乡喀拉库木村         | 曹庆武 | 91653125761138047H | 果浆、果酱、果汁生产、加工、零售；及其它果蔬加工                       | 900.00    | 900.00    | 100.00 | 100.00 |
| 和田冠农艾丽曼果业有限责任公司  | 全资 | 有限责任公司 | 新疆和田地区皮山县三峡工业园区       | 陈向强 | 91653223576214714M | 农副产品、水果收购、销售                                   | 500.00    | 500.00    | 100.00 | 100.00 |
| 巴州冠农棉业有限责任公司     | 控股 | 有限责任公司 | 新疆铁门关市二十八团加工连         | 张炜  | 91659006754561058R | 籽棉加工、批发零售：皮棉、棉短绒、棉纱、籽棉收购。                      | 17,543.57 | 17,543.57 | 100.00 | 100.00 |
| 和静冠农棉业有限责任公司     | 控股 | 有限责任公司 | 和静乌拉斯台农场              | 张炜  | 91652827766823078H | 籽棉加工、籽棉收购，棉花种植                                 | 776.51    | 776.51    | 60.00  | 60.00  |
| 巴州顺泰棉业有限责任公司     | 控股 | 有限责任公司 | 尉犁县墩阔坦乡塔特里克村以北        | 张炜  | 91652823592808897F | 农副产品加工                                         | 3,200.00  | 5,000.00  | 100.00 | 100.00 |
| 巴州冠农十八团渠棉业有限责任公司 | 控股 | 有限责任公司 | 新疆第二师铁门关市十八团渠管理处灌溉试验站 | 张炜  | 91659006556463772J | 农副产品加工                                         | 2,000.00  | 2,000.00  | 100.00 | 100.00 |
| 巴州冠农库尔楚棉业有限公司    | 控股 | 有限责任公司 | 库尔勒市库尔楚园艺场 314 国道南侧   | 张炜  | 9165280177895688X9 | 农副产品加工                                         | 2,000.00  | 2,000.00  | 100.00 | 100.00 |
| 浙江冠农食品有限公司       | 全资 | 有限责任公司 | 嘉兴市秀洲区高照街道秀新路 452 号   | 段永保 | 91330411744127522G | 食用农产品的初级加工；预包装食品、散装食品的销售；食用农产品的收购、销售；冷库租赁、房屋租赁 | 1,000.00  | 1,000.00  | 100.00 | 100.00 |
| 天津三和果蔬有限公司       | 控股 | 有限责任公司 | 天津市宁河县潘庄工业区三纬路南侧      | 刘中海 | 911202215961264719 | 食用农产品                                          | 7,873.00  | 7,873.00  | 51.10  | 51.10  |
| 天津山合国际贸易有限公司     | 控股 | 有限责任公司 | 天津市宁河县潘庄工业园区（地块四）     | 邓纯琪 | 91120116064004879G | 自营和代理货物和技术的进出口                                 | 5,000.00  | 5,000.00  | 100.00 | 100.00 |

|                 |    |          |                                |     |                    |                                                                                                                                                     |           |           |        |        |
|-----------------|----|----------|--------------------------------|-----|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 新疆冠农三和果蔬有限公司    | 控股 | 有限责任公司   | 新疆巴州和静县才吾库勒镇新疆冠农番茄制品有限公司内      | 邓纯琪 | 916528273330664709 | 水果、蔬菜晾晒、脱水加工、销售；货物及技术进出口（国家法律法规禁止除外）；钢材销售；铁罐、塑料制品（不可降解超薄塑料袋及一次性发泡餐具除外）、纸制品（印刷除外）加工、销售；果蔬饮料、番茄酱的生产销售，农产品收购及初加工；自营和代理货物及技术的进出口                        | 5,000.00  | 5,000.00  | 100.00 | 100.00 |
| 新疆冠农三和国际贸易有限公司  | 控股 | 有限责任公司   | 新疆巴州和静县才吾库勒镇新疆冠农番茄制品有限公司       | 邓纯琪 | 91652827333066454K | 自营和代理货物和 技术的进出口                                                                                                                                     | 5,000.00  | 5,000.00  | 100.00 | 100.00 |
| 新疆冠农中联电子商务有限公司  | 控股 | 有限责任公司   | 新疆铁门关市库西工业园区二十九团公路口东 11 栋 35 号 | 马承刚 | 916590063287885911 | 批发、零售：果品、蔬菜、谷物、豆及薯类、棉麻、食品、肉、禽、蛋、奶及水产品                                                                                                               | 2,000.00  | 2,000.00  | 71.25  | 71.25  |
| 浙江信维信息科技有限公司    | 控股 | 有限责任公司   | 杭州市转塘街道之江发展大厦 502 室            | 金建霞 | 913301065773008334 | 身份鉴别的防伪技术、条码技术，信息管理及信息安全系统、计算机网络、数据及通信技术的开发、技术转让、技术支持、技术服务；信息咨询（除证券、期货）。                                                                            | 11,000.00 | 11,000.00 | 54.55  | 54.55  |
| 新疆汇锦物流有限公司      | 全资 | 其他有限责任公司 | 新疆巴州库尔勒市上库综合产业园区内、库库高速公路北侧     | 张炜  | 91652800068813032U | 棉花及副产品的购销，货物仓储服务，普通货物运输，货运代理，货物与技术进出口业务，再生资源回收，信息咨询服务，销售：建筑装饰材料，化肥，钢材，煤炭，金属材料、机械设备，电子产品、日用百货，干鲜果品，畜产品，针纺织品，塑料制品、文化体育用品，场地租赁，农产品综合市场管理，农产品批发零售，电子商务。 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 新疆银通棉业有限公司      | 控股 | 有限责任公司   | 新疆巴州和静县乌拉斯台农场                  | 张炜  | 9165282776379286XQ | 籽棉加工（仅限分支机构经营）、籽棉收购，批发零售：皮棉及棉花副产品、打包布                                                                                                               | 11,000.00 | 11,000.00 | 51.26  | 51.26  |
| 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司 | 全资 | 有限责任公司   | 新疆阿克苏地区阿克苏市阿塔公路 55 公里处         | 张炜  | 916529006636496362 | 籽棉收购、加工；皮棉销售；棉籽脱绒。粮油销售（仅限分支机构）。                                                                                                                     | 2,150.00  | 2,150.00  | 100.00 | 100.00 |
| 库尔勒恒润石油物资有限公司   | 控股 | 有限责任公司   | 新疆巴州库尔勒市交通路 35 号养路段小区          | 成旭东 | 91652801568874587R | 批发：煤焦沥青、道路沥青；批发零售：皮棉及棉花副产品、钢材、建材、五金交电、汽车配件、其他机械设备                                                                                                   | 3,000.00  | 3,000.00  | 51.00  | 51.00  |

|  |  |  |         |  |  |                                                                                          |  |  |  |  |
|--|--|--|---------|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
|  |  |  | 小二楼 4 号 |  |  | 及电子产品、其他化工产品、其他农畜产品、服装、鞋帽、针纺织品;货运信息服务;仓储服务;铁路货物运输代理;装卸搬运;机械设备租赁,铁路运输设备租赁,石油技术服务。(管控要素除外) |  |  |  |  |
|--|--|--|---------|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|

## 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 | 统一社会信用代码           | 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（%） |
|-------------------|------|--------|------------------------------------|-------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|--------------------|
| 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司   | 联营   | 有限责任公司 | 库尔勒市萨依巴格路                          | 周伟良   | 91652800722329078T | 开采、生产、批发零售：钾盐，生产、批发零售：硫酸钾、氯化钾肥、硫酸钾镁肥，盐湖农业的开发，生产、批发零售：复混合肥，批发零售：其他化工产品，铁路运输代理服务 | 90,425.00 | 20.30      | 20.30              |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 联营   | 有限责任公司 | 库尔勒市人民东路华誉商务大厦 14 楼                | 尹朝忠   | 91652801761146477K | 水力风电及相关产品的开发和生产经营、餐饮服务、住宿、房屋租赁、物业管理                                            | 38,790.00 | 25.28      | 25.28              |
| 上海冠农涌亿股权投资管理有限公司  | 合营   | 有限责任公司 | 上海市虹口区东大名路 687 号 1 幢 309 室         | 艾亮    | 91310000324268652M | 股权投资管理，实业投资，投资管理，资产管理，企业管理咨询，创业投资                                              | 1,000.00  | 50.00      | 50.00              |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司    | 联营   | 有限责任公司 | 新疆铁门关市二十九团新城镇 B1 号楼 3 单元 302 室     | 陈果    | 91652828333076556M | 农产品的种植、销售、初加工，水果 蔬菜晾晒、脱水加工，林果苗木种植、销售，农业技术推广服务。                                 | 800.00    | 18.75      | 18.75              |
| 铁门关市永滋绿原生物技术有限公司  | 联营   | 限责任公司  | 新疆铁门关市二十九团库西工业园经十一路 1 号园区管委会 234 号 | 王荣孟   | 91659006MA77E26307 | 有机肥料、生物肥料、微生物菌剂、生物饲料添加剂的生产和销售                                                  | 500.00    | 34.00      | 34.00              |
| 巴州永滋绿原生物技术有限公司    | 联营   | 限责任公司  | 新疆巴州和静县才吾库勒镇二十二团幸福滩路               | 王荣孟   | 91652827MA77QH0G5U | 有机肥料、微生物肥料、微生物菌剂、生物饲料添加剂的生产及销售                                                 | 500.00    | 34.00      | 34.00              |



## 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 | 统一社会信用代码           |
|--------------------|-------------|--------------------|
| 新疆生产建设兵团第二师二十九团    | 公司股东        | 91659006715545645W |
| 新疆生产建设兵团第二师三十团     | 公司股东        | 91659006229476437L |
| 新疆生产建设兵团第二师二十二团    | 子公司参股股东     | 91652827010632327N |
| 新疆生产建设兵团第二师二十四团    | 原子公司参股股东    | 91652828710803916P |
| 新疆中联丝路农产品物流股份有限公司  | 参股公司        | 916590066606037986 |
| 新疆生产建设兵团第二师二十八团    | 子公司参股股东     | 91659006229476373N |
| 新疆冠农天府房地产开发有限公司    | 受同一母公司控制    | 916528017734805874 |
| 新疆冠农天府物业服务有限公司     | 受同一母公司控制    | 91652801686476192U |
| 新疆合源果业开发有限责任公司     | 受同一母公司控制    | 91652801592838279W |
| 新疆华夏汇通实业有限公司       | 子公司参股股东     | 91652800MA77F7HD1T |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司   | 公司间接控股股东    | 916590067668009167 |
| 艾亮                 | 子公司参股股东     | ——                 |
| 侯伟芳                | 子公司参股股东     | ——                 |
| 乔梁                 | 子公司参股股东     | ——                 |
| 上海涌泉亿信投资发展中心（有限合伙） | 联营企业参股股东    | 913101125726760305 |
| 张大鹏                | 子公司参股股东     | ——                 |
| 余聪                 | 子公司参股股东     | ——                 |
| 张铭                 | 子公司参股股东     | ——                 |
| 汤玉明                | 子公司参股股东     | ——                 |
| 何秉仁                | 子公司参股股东     | ——                 |
| 赵荣平                | 子公司参股股东     | ——                 |
| 章亚琴                | 子公司参股股东     | ——                 |
| 赵晨晨                | 子公司参股股东     | ——                 |
| 赵逸平                | 子公司参股股东     | ——                 |
| 邓纯琪                | 子公司参股股东     | ——                 |
| 中经网数据有限公司          | 子公司参股股东     | 9111000010118630XN |
| 中国安能建设总公司          | 联营企业参股股东    | 911100001000094165 |
| 国电电力发展股份有限公司       | 联营企业控股股东    | 912102001183735667 |
| 新疆巴音国有资产经营有限公司     | 联营企业参股股东    | 91652800745211718Y |
| 李浩                 | 联营企业参股股东    | ——                 |
| 唐中凡                | 联营企业参股股东    | ——                 |

|                       |            |                    |
|-----------------------|------------|--------------------|
| 尹新斌                   | 联营企业参股股东   | ——                 |
| 刘传福                   | 联营企业参股股东   | ——                 |
| 李守江                   | 联营企业参股股东   | ——                 |
| 郭兴寿                   | 联营企业参股股东   | ——                 |
| 中蓝长化工程科技有限公司          | 联营企业参股股东   | 91430100183765953L |
| 国投矿业投资有限公司            | 联营企业控股股东   | 911101023483833058 |
| 新疆硝石钾肥有限公司            | 联营企业参股股东   | 91650100781753207B |
| 铁门关永瑞供销有限公司           | 受同一最终控制方控制 | 916590067486554102 |
| 新疆永安天泰电力有限责任公司        | 受同一最终控制方控制 | 91659006781782331J |
| 新疆永瑞恒兴物流有限公司          | 受同一最终控制方控制 | 91652801068848921L |
| 新疆永滋绿原生物技术有限公司        | 受同一最终控制方控制 | 91652827568895345G |
| 库尔勒金川矿业有限公司           | 受同一最终控制方控制 | 91650000731825655B |
| 库尔勒鑫金三角有限责任公司         | 受同一最终控制方控制 | 91650000731825655B |
| 新疆蓝天工程监理咨询有限公司        | 受同一最终控制方控制 | 916590062294752587 |
| 新疆天宇建设工程有限责任公司        | 受同一最终控制方控制 | 916590067383811454 |
| 农二师绿原热力有限公司           | 受同一最终控制方控制 | 652827030000507    |
| 新疆冠润物流有限公司            | 子公司参股股东    | 91652801MA77TQQ86B |
| 铁门关永瑞供销有限公司铁门关市棉麻三分公司 | 受同一最终控制方控制 | 91659006MA77H43W0M |
| 铁门关永瑞供销有限公司尉犁县英库勒一厂   | 受同一最终控制方控制 | 91652823MA78250K5N |
| 新疆冠农绿原拍卖有限公司          | 受同一最终控制方控制 | 91659006MA777D7K8F |

## (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 (%) |
| 新疆冠农天府房地产开发有限公司 | 销售产品   | 番茄丁    | 市场价格          | 32,229.24  | 0.01           | 4,724.05      | 0.00           |
| 新疆合源果业开发有限责任公司  | 销售产品   | 番茄丁    | 市场价格          | 2,982.91   | 0.00           | 130,145.31    | 0.00           |
| 新疆合源果业开发有限责任公司  | 销售产品   | 香梨     | 市场价格          | 13,600.00  | 0.41           | 0.00          | 0.00           |
| 新疆生产建设兵团第二师二十二团 | 购货     | 番茄     | 市场价格          | 0.00       | 0.00           | 32,644,859.53 | 53.31          |
| 新疆生产建设兵团第二师二十四团 | 购货     | 番茄     | 市场价格          | 0.00       | 0.00           | 5,645,343.23  | 9.22           |
| 新疆生产建设兵团第二师二十二团 | 购货     | 甜菜     | 市场价格          | 0.00       | 0.00           | 15,351,970.20 | 25.07          |
| 新疆生产建设兵团第二师二十二团 | 接受劳务   | 土地租赁   | 市场价格          | 106,800.00 | 100.00         | 0.00          | 0.00           |

|                       |      |       |      |                |        |              |       |
|-----------------------|------|-------|------|----------------|--------|--------------|-------|
| 新疆生产建设兵团第二师二十四团       | 购货   | 甜菜    | 市场价格 | 0.00           | 0.00   | 7,459,522.72 | 12.18 |
| 新疆冠农天府房地产开发有限公司       | 提供劳务 | 租赁费   | 市场价格 | 6,196.31       | 0.19   | 25,724.79    | 40.53 |
| 新疆冠农天府物业服务服务有限公司      | 接受劳务 | 采暖水电费 | 市场价格 | 11,447.05      | 7.44   | 4,724.05     | 7.44  |
| 新疆合源果业开发有限责任公司        | 提供劳务 | 租赁费   | 市场价格 | 21,898.68      | 0.69   | 8,627.02     | 13.59 |
| 新疆生产建设兵团第二师二十九团       | 提供劳务 | 加工费   | 市场价格 | 0.00           | 0.00   | 24,399.31    | 38.44 |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司      | 出售资产 | 股权    | 市场价格 | 16,606,602.29  | 100.00 | 0.00         | 0.00  |
| 铁门关永瑞供销有限公司           | 购买产品 | 棉籽    | 市场价格 | 10,802,256.29  | 17.99  | 0.00         | 0.00  |
| 铁门关永瑞供销有限公司尉犁县英库勒一厂   | 购买产品 | 棉籽    | 市场价格 | 2,049,240.38   | 3.41   | 0.00         | 0.00  |
| 铁门关永瑞供销有限公司铁门关市棉麻三分公司 | 销售产品 | 棉籽    | 市场价格 | 24,709,778.08  | 15.79  | 0.00         | 0.00  |
| 铁门关永瑞供销有限公司铁门关市棉麻三分公司 | 销售产品 | 皮棉    | 市场价格 | 31,639,638.32  | 2.84   | 0.00         | 0.00  |
| 铁门关永瑞供销有限公司           | 购买产品 | 皮棉    | 市场价格 | 100,029,095.90 | 18.65  | 0.00         | 0.00  |
| 铁门关永瑞供销有限公司铁门关市棉麻三分公司 | 购买产品 | 皮棉    | 市场价格 | 1,845,685.97   | 0.34   | 0.00         | 0.00  |
| 铁门关永瑞供销有限公司铁门关市棉麻三分公司 | 购买产品 | 棉籽壳   | 市场价格 | 1,745,454.54   | 100.00 | 0.00         | 0.00  |
| 第二师绿洲农业发展有限公司         | 提供劳务 | 租赁费   | 市场价格 | 24,823.70      | 0.78   | 0.00         | 0.00  |
| 冠农有机农业开发有限公司          | 购买商品 | 黑小麦   | 市场价格 | 13,863.30      | 100.00 | 0.00         | 0.00  |
| 冠农有机农业开发有限公司          | 提供劳务 | 租赁费   | 市场价格 | 15,752.94      | 0.49   | 0.00         | 0.00  |
| 冠农有机农业开发有限公司          | 购买商品 | 番茄干   | 市场价格 | 13,827.62      | 100.00 | 0.00         | 0.00  |
| 冠农有机农业开发有限公司          | 购买商品 | 零星材料  | 市场价格 | 356,900.00     | 1.76   | 0.00         | 0.00  |
| 库尔勒金川矿业有限公司           | 销售商品 | 番茄汁   | 市场价格 | 2,155.17       | 0.00   | 0.00         | 0.00  |
| 新疆冠润物流有限公司            | 购买商品 | 沥青    | 市场价格 | 116,726.50     | 1.72   | 0.00         | 0.00  |
| 新疆冠农集团有限责任公司          | 提供劳务 | 租赁费   | 市场价格 | 54,864.62      | 1.72   | 0.00         | 0.00  |
| 新疆蓝天工程监理咨询有限公司        | 接受劳务 | 监理费   | 市场价格 | 56,937.36      | 0.11   | 0.00         | 0.00  |
| 新疆利华绿原新能源有限责任公司       | 购买商品 | 天然气   | 市场价格 | 1,261,242.57   | 100.00 | 0.00         | 0.00  |
| 新疆天润疆南集团农资有限责任公司      | 购货   | 零星材料  | 市场价格 | 2,663.64       | 0.01   | 0.00         | 0.00  |
| 新疆天宇建设工程有限责任公司        | 接受劳务 | 工程    | 市场价格 | 1,289,611.65   | 2.39   | 0.00         | 0.00  |
| 新疆永安天泰电力有限责任公司        | 购货   | 电     | 市场价格 | 9,325,550.05   | 58.40  | 0.00         | 0.00  |
| 新疆永安天泰电力有限责任公司        | 接受劳务 | 工程    | 市场价格 | 150,492.31     | 0.28   | 0.00         | 0.00  |

## 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 | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|-----------------|--------|----------|-----------|-----------|
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆合源果业开发有限责任公司  | 办公用房   | 市场价格     | 21,898.68 | 22,227.52 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农集团有限责任公司    | 办公用房   | 市场价格     | 54,864.62 | 23,227.63 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 冠农有机农业开发有限公司    | 办公用房   | 市场价格     | 15,752.94 | 0.00      |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农天府房地产开发有限公司 | 办公用房   | 市场价格     | 6,196.31  | 36,073.33 |

本公司承租资产情况：

| 出租方名称               | 承租方名称          | 租赁资产种类 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|---------------------|----------------|--------|---------|------------|------------|
| 新疆生产建设兵团第二师永兴物流有限公司 | 巴州冠农十八团渠棉业有限公司 | 仓储     | 市场价格    | 0.00       | 126,868.10 |
| 新疆生产建设兵团农业建设第二师二十二团 | 新疆绿原糖业有限公司     | 土地租赁   | 市场价格    | 106,800.00 | 0.00       |

## 3、提供借款担保及质押

| 担保方          | 被担保方         | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆绿原糖业有限公司   | 20,000,000.00 | 2017.1.18  | 2018.1.18  | 是          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆绿原糖业有限公司   | 50,000,000.00 | 2017.6.15  | 2018.6.14  | 是          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆绿原糖业有限公司   | 5,000,000.00  | 2017.12.5  | 2018.6.15  | 是          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆绿原糖业有限公司   | 50,000,000.00 | 2017.12.27 | 2018.12.13 | 是          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆绿原糖业有限公司   | 15,000,000.00 | 2018.01.08 | 2018.06.15 | 是          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆绿原糖业有限公司   | 40,000,000.00 | 2018.11.13 | 2019.10.17 | 否          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆绿原糖业有限公司   | 40,000,000.00 | 2018.11.16 | 2019.10.17 | 否          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆绿原糖业有限公司   | 70,000,000.00 | 2018.12.26 | 2019.10.17 | 否          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 34,808,288.77 | 2017.4.28  | 2018.4.27  | 是          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 30,000,000.00 | 2017.3.14  | 2018.3.12  | 是          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 50,000,000.00 | 2017.4.11  | 2018.4.11  | 是          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 20,000,000.00 | 2017.6.22  | 2018.6.21  | 是          |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 50,000,000.00 | 2017.8.25  | 2018.8.24  | 是          |

|              |              |                |            |            |   |
|--------------|--------------|----------------|------------|------------|---|
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 50,000,000.00  | 2017.8.29  | 2018.8.24  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 50,000,000.00  | 2017.7.7   | 2018.7.5   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 30,000,000.00  | 2017.8.2   | 2018.8.2   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 22,094,788.52  | 2017.12.4  | 2018.3.23  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 16,921,222.83  | 2017.12.14 | 2018.5.4   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 2,563,399.60   | 2017.12.28 | 2018.6.5   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 10,395,308.35  | 2018.1.4   | 2018.5.18  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 156,820.80     | 2018.1.3   | 2018.5.24  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 3,561,139.00   | 2018.1.5   | 2018.5.24  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 1,489,797.60   | 2018.1.10  | 2018.5.25  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 84,944.60      | 2018.1.11  | 2018.5.28  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 490,065.00     | 2018.1.11  | 2018.5.30  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 169,889.20     | 2018.1.12  | 2018.6.5   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 2,502,598.60   | 2018.1.12  | 2018.5.30  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 1,647,152.00   | 2018.3.23  | 2018.6.5   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 1,647,152.00   | 2018.3.26  | 2018.6.5   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 177,385.60     | 2018.3.3   | 2018.6.5   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 30,000,000.00  | 2018.4.23  | 2019.4.22  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 13,277,010.38  | 2018.4.20  | 2018.8.27  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 6,162,338.00   | 2018.4.25  | 2018.8.23  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 20,000,000.00  | 2018.4.26  | 2019.4.26  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 15,000,000.00  | 2018.7.4   | 2019.7.3   | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 16,886,531.34  | 2018.7.4   | 2018.10.26 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 35,000,000.00  | 2018.7.20  | 2019.7.19  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 8,023,098.56   | 2018.7.20  | 2018.11.4  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 30,000,000.00  | 2018.8.3   | 2019.8.3   | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 50,000,000.00  | 2018.8.15  | 2019.8.14  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农三和果蔬有限公司 | 50,000,000.00  | 2018.8.28  | 2019.8.27  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司   | 111,100,000.00 | 2016.7.12  | 2020.7.11  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司   | 30,000,000.00  | 2017.6.16  | 2018.6.16  | 是 |

|              |            |                |            |            |   |
|--------------|------------|----------------|------------|------------|---|
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 20,000,000.00  | 2017.10.16 | 2018.10.16 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 1,483,418.00   | 2017.10.16 | 2018.10.16 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 860,897.00     | 2017.12.14 | 2018.3.14  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 1,835,482.00   | 2018.1.24  | 2018.7.24  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 1,660,104.37   | 2018.1.29  | 2018.7.29  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 2,482,995.50   | 2018.1.29  | 2018.4.29  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 1,404,518.00   | 2018.2.6   | 2018.8.6   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 410,425.06     | 2018.2.7   | 2018.5.7   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 1,782,809.39   | 2018.2.28  | 2018.8.28  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 729,336.37     | 2018.2.28  | 2018.5.28  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 484,122.08     | 2018.3.8   | 2018.6.8   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 480,972.29     | 2018.3.20  | 2018.9.20  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 1,161,806.35   | 2018.3.20  | 2018.6.20  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 534,275.80     | 2018.4.28  | 2018.10.28 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 1,631,672.49   | 2018.4.28  | 2018.7.28  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 30,000,000.00  | 2018.4.4   | 2018.10.4  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 10,000,000.00  | 2018.5.21  | 2018.8.21  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 1,823,255.00   | 2018.5.29  | 2018.8.21  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 10,000,000.00  | 2018.5.29  | 2018.8.29  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 4,058,128.00   | 2018.6.6   | 2018.9.6   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 929,573.00     | 2018.6.29  | 2018.9.29  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 2,638,967.00   | 2018.7.5   | 2018.10.5  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 1,295,145.00   | 2018.7.25  | 2018.10.25 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 3,400,000.00   | 2018.6.6   | 2018.9.6   | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 天津三和果蔬有限公司 | 26,000,000.00  | 2018.8.10  | 2019.8.11  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司 | 100,000,000.00 | 2017.9.28  | 2018.8.31  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司 | 150,000,000.00 | 2017.10.12 | 2018.8.31  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司 | 50,000,000.00  | 2017.9.30  | 2018.9.20  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司 | 50,000,000.00  | 2017.10.13 | 2018.9.20  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司 | 200,000,000.00 | 2017.10.19 | 2018.8.31  | 是 |

|              |                 |                |            |           |   |
|--------------|-----------------|----------------|------------|-----------|---|
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司      | 150,000,000.00 | 2017.11.8  | 2018.8.31 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司      | 20,000,000.00  | 2017.9.27  | 2018.8.31 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司      | 100,000,000.00 | 2018.9.25  | 2019.9.24 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司      | 200,000,000.00 | 2018.9.27  | 2019.8.30 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司      | 150,000,000.00 | 2018.9.27  | 2019.8.30 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司      | 180,000,000.00 | 2018.11.5  | 2019.8.30 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆银通棉业有限公司      | 110,000,000.00 | 2018.12.29 | 2019.8.30 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 30,000,000.00  | 2017.9.18  | 2018.8.30 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 25,000,000.00  | 2017.9.26  | 2018.8.30 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 25,000,000.00  | 2017.10.11 | 2018.8.30 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 100,000,000.00 | 2017.10.19 | 2018.8.30 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 11,540,355.75  | 2018.3.21  | 2018.9.21 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 2,000,000.00   | 2018.8.13  | 2019.2.13 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 4,036,274.42   | 2018.8.14  | 2019.2.14 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 12,500,000.00  | 2018.8.21  | 2019.2.21 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 45,000.00      | 2018.8.27  | 2019.2.27 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 455,000.00     | 2018.8.27  | 2019.2.27 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 502,400.00     | 2018.9.7   | 2019.3.7  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 4,000,000.00   | 2018.9.10  | 2019.3.10 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 6,000,000.00   | 2018.9.10  | 2019.3.10 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 100,000,000.00 | 2018.9.27  | 2019.8.30 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 100,000,000.00 | 2018.9.29  | 2019.9.28 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 40,000,000.00  | 2018.9.29  | 2019.8.30 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 100,000,000.00 | 2018.9.27  | 2019.8.30 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州冠农棉业有限公司      | 150,000,000.00 | 2018.12.29 | 2019.8.30 | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司 | 15,000,000.00  | 2017.9.29  | 2018.8.31 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2017.10.13 | 2018.8.31 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2017.10.24 | 2018.8.31 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2017.11.2  | 2018.8.31 | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司 | 16,000,000.00  | 2017.11.10 | 2018.8.31 | 是 |

|              |                 |                |            |            |   |
|--------------|-----------------|----------------|------------|------------|---|
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司 | 30,000,000.00  | 2018.9.27  | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司 | 50,000,000.00  | 2018.10.26 | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 阿克苏地区永衡棉业有限责任公司 | 20,000,000.00  | 2018.11.20 | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 浙江信维信息科技有限公司    | 200,000,000.00 | 2017.4.28  | 2020.4.27  | 是 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州顺泰棉业有限责任公司    | 100,000,000.00 | 2018.9.29  | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州顺泰棉业有限责任公司    | 100,000,000.00 | 2018.10.17 | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州顺泰棉业有限责任公司    | 54,000,000.00  | 2018.10.30 | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州顺泰棉业有限责任公司    | 70,000,000.00  | 2018.10.31 | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州顺泰棉业有限责任公司    | 49,000,000.00  | 2018.11.14 | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州顺泰棉业有限责任公司    | 44,000,000.00  | 2018.11.22 | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州顺泰棉业有限责任公司    | 10,000,000.00  | 2018.11.28 | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州顺泰棉业有限责任公司    | 45,000,000.00  | 2018.12.4  | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州顺泰棉业有限责任公司    | 57,000,000.00  | 2018.12.14 | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 巴州顺泰棉业有限责任公司    | 14,000,000.00  | 2018.12.29 | 2019.8.30  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农番茄制品有限公司    | 50,000,000.00  | 2018.5.14  | 2019.5.11  | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农番茄制品有限公司    | 20,000,000.00  | 2018.9.7   | 2019.9.6   | 否 |
| 新疆冠农果茸股份有限公司 | 新疆冠农番茄制品有限公司    | 30,000,000.00  | 2018.11.27 | 2019.11.26 | 否 |

## 4、接受借款担保及质押

| 担保方              | 被担保方         | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 新疆生产建设兵团第二师二十九团  | 新疆冠农果茸股份有限公司 | 90,000,000.00 | 2017.9.6   | 2018.9.5   | 是          |
| 新疆生产建设兵团第二师二十四团  | 新疆冠农果茸股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2017.4.1   | 2018.4.1   | 是          |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 新疆冠农果茸股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2017.7.20  | 2018.7.20  | 是          |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 新疆冠农果茸股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2017.7.24  | 2018.7.24  | 是          |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 新疆冠农果茸股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2016.05.30 | 2019.05.26 | 否          |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 新疆冠农果茸股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2017.03.21 | 2020.03.19 | 否          |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 新疆冠农果茸股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2016.07.29 | 2019.07.28 | 否          |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 新疆冠农果茸股份有限公司 | 60,000,000.00 | 2017.12.19 | 2018.11.30 | 是          |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 新疆冠农果茸股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2017.4.5   | 2020.4.4   | 否          |
| 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 新疆冠农果茸股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2018.11.19 | 2019.11.18 | 否          |
| 赵逸平              | 新疆冠农番茄制品有限公司 | 3,000,000.00  | 2017.9.14  | 2018.9.13  | 是          |



|     |              |              |           |           |   |
|-----|--------------|--------------|-----------|-----------|---|
| 赵逸平 | 新疆冠农番茄制品有限公司 | 3,000,000.00 | 2017.9.21 | 2018.9.13 | 是 |
| 赵逸平 | 新疆冠农番茄制品有限公司 | 2,000,000.00 | 2017.10.3 | 2018.9.13 | 是 |

## (三) 关联方应收应付款项

## 1、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  | 新疆冠农天府房地产开发有限公司   | 246,111.08     | 53,765.40    | 300,689.08    | 30,368.80 |
| 应收账款  | 国电新疆开都河流域水电开发有限公司 | 6,934.00       | 2,426.90     | 6,934.00      | 1,386.80  |
| 预付账款  | 铁门关永瑞供销有限公司       | 201,888,564.65 | 0.00         | 0.00          | 0.00      |
| 预付账款  | 新疆永安天泰电力有限责任公司    | 320,080.38     | 0.00         | 516,000.00    | 0.00      |
| 预付账款  | 新疆永瑞恒兴物流有限公司      | 80,123.85      | 0.00         | 0.00          | 0.00      |
| 其他应收款 | 铁门关永瑞供销有限公司       | 8,000,000.00   | 400,000.00   | 0.00          | 0.00      |
| 其他应收款 | 新疆冠农有机农业开发有限公司    | 17,722,672.13  | 2,949,534.43 | 0.00          | 0.00      |
| 其他应收款 | 新疆生产建设兵团第二师二十四团   | 0.00           | 0.00         | 55,293.84     | 55,293.84 |
| 其他应收款 | 新疆绿原国有资产经营集团有限公司  | 5,932,832.94   | 296,641.65   | 0.00          | 0.00      |
| 其他应收款 | 新疆永滋绿原生物技术有限公司    | 381,319.13     | 0.00         | 0.00          | 0.00      |
| 应收股利  | 国投新疆罗布泊钾盐有限公司     | 0.00           | 0.00         | 20,300,000.00 | 0.00      |

## 2、公司应付关联方款项：

| 项目名称 | 关 联 方             | 期末数          | 期初数          |
|------|-------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 新疆生产建设兵团第二师二十二团   | 311,297.93   | 311,297.93   |
| 应付账款 | 新疆生产建设兵团第二师二十四团   | 0.00         | 513,160.98   |
| 应付账款 | 新疆中联丝路农产品物流股份有限公司 | 48,031.51    | 72,075.93    |
| 应付账款 | 新疆冠农天府物业服务有限公司    | 30,674.45    | 30,674.45    |
| 应付账款 | 库尔勒金川矿业有限公司       | 2,002,444.64 | 2,002,444.64 |
| 应付账款 | 库尔勒鑫金三角有限责任公司     | 27,800.00    | 27,800.00    |
| 应付账款 | 新疆蓝天工程监理咨询有限公司    | 712,715.82   | 739,683.82   |
| 应付账款 | 新疆天宇建设工程有限责任公司    | 2,016,982.39 | 1,366,222.39 |
| 应付账款 | 新疆永安天泰电力有限责任公司    | 152,253.20   | 179,492.31   |
| 预收账款 | 新疆冠农天府房地产开发有限公司   | 0.00         | 6,196.31     |
| 预收账款 | 新疆合源果业开发有限责任公司    | 3,678.93     | 3,503.78     |
| 预收账款 | 新疆冠农集团有限责任公司      | 10,258.24    | 3,573.42     |
| 预收账款 | 新疆冠农有机农业开发有限公司    | 7,877.01     | 7,876.62     |

|       |                  |              |               |
|-------|------------------|--------------|---------------|
| 预收账款  | 第二师绿洲农业发展有限公司    | 4,002.55     | 4,811.20      |
| 预收账款  | 金建霞              | 1,026,480.00 | 0.00          |
| 其他应付款 | 新疆生产建设兵团第二师二十二团  | 1,683,721.77 | 1,683,721.77  |
| 其他应付款 | 新疆冠农天府物业服务有限公司   | 7,743.86     | 11,735.23     |
| 其他应付款 | 新疆冠农有机农业开发有限公司   | 370,727.62   | 0.00          |
| 其他应付款 | 农二师绿原热力有限公司      | 2,791,030.14 | 2,791,030.14  |
| 其他应付款 | 新疆生产建设兵团第二师二十九团  | 0.00         | 351,197.16    |
| 其他应付款 | 新疆绿原国有资产经营集团有限公司 | 0.00         | 10,673,769.35 |

## 十一、承诺及或有事项

- （一）公司报告期内无重大承诺事项。
- （二）公司报告期内无重大诉讼事项。
- （三）公司报告期内无对外担保事项：
- （四）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、利润分配事项

公司 2018 年度利润分配预案为：以 2018 年末总股本 784,842,008 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.13 元（含税），共计拟分配现金红利 10,202,946.10 元，占当年上市公司净利润的 10.78%。

2、公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重大事项

1、公司于2018年10月9日收到控股股东新疆冠源投资有限责任公司的通知，经铁门关市工商行政管理局批准，其名称由“新疆冠源投资有限责任公司”变更为“新疆冠农集团有限责任公司”，并已完成相关工商变更登记，领取了新的《营业执照》。

2、2018年第四次临时股东大会于2018年11月5日通过了关于公司更名及修改《公司章程》的议案，将公司名称由“新疆冠农果茸集团股份有限公司”变更为“新疆冠农果茸股份有限公司”并已完成相关工商变更登记，领取了新的《营业执照》。

3、2018年9月 27日公司拟实施重大资产出售暨关联方交易的提示性公告、及2018年9月25日公司与控股股东新疆冠源投资有限责任公司（以下简称“冠源投资”）签署的《资产转让意向协议》：“公司拟将持有的子公司新疆银通棉业有限公司（以下简称“银通棉业”）51.26%股权以现金方式转让给冠源投资，转让价格根据资产评估结果协商确定。本次交易构成关联方交易。”

## 十四、母公司财务报表主要项目附注

## (一) 应收票据及应收账款

| 类 别  | 注 | 期末余额       | 期初余额       |
|------|---|------------|------------|
| 应收票据 | - | 0.00       | 0.00       |
| 应收账款 | 1 | 394,715.37 | 434,806.27 |
| 合 计  | - | 394,715.37 | 434,806.27 |

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

| 类 别                   | 期末余额       |        |           |          |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 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  | 415,489.86 | 100.00 | 20,774.49 | 5.00     | 394,715.37 |
| 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                   | 415,489.86 | 100.00 | 20,774.49 | 5.00     | 394,715.37 |

(续上表)

| 类 别                   | 期初余额       |        |           |          |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 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  | 457,690.81 | 100.00 | 22,884.54 | 5.00     | 434,806.27 |
| 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                   | 457,690.81 | 100.00 | 22,884.54 | 5.00     | 434,806.27 |

## (2) 应收账款种类说明：

- 1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- 2) 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) 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 | 415,489.86 | 100.00 | 20,774.49 | 457,690.81 | 100.00 | 22,884.54 |
| 合 计   | 415,489.86 | 100.00 | 20,774.49 | 457,690.81 | 100.00 | 22,884.54 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-2,110.05 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末余额前五名的应收账款情况:

| 债务人名称           | 金额         | 占应收账款总额的比例% |
|-----------------|------------|-------------|
| 库尔勒冠驰商务快捷酒店(陈璐) | 415,489.86 | 100.00      |
| 合 计             | 415,489.86 | 100.00      |

(6) 本账户期末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方欠款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(8) 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(9) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额。

## (二) 其他应收款项

| 项 目   | 注 | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|---|----------------|----------------|
| 应收利息  | 1 | 0.00           | 0.00           |
| 应收股利  | - | 87,524,457.67  | 107,824,457.67 |
| 其他应收款 | 2 | 172,933,334.78 | 387,818,033.40 |
| 合 计   | - | 260,457,792.45 | 495,642,491.07 |

### 1、应收股利

(1) 应收股利明细列示如下:

| 被投资单位         | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 国投新疆罗布泊钾盐有限公司 | 0.00          | 20,300,000.00  |
| 新疆绿原糖业有限公司    | 87,524,457.67 | 87,524,457.67  |
| 合 计           | 87,524,457.67 | 107,824,457.67 |

### 2、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  | 403,565,170.40 | 70.79  | 378,858,502.07 | 66.46   | 24,706,668.33  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 166,528,030.23 | 29.21  | 18,301,363.78  | 3.21    | 148,226,666.45 |
| 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                    | 570,093,200.63 | 100.00 | 397,159,865.85 | 69.67   | 172,933,334.78 |

(续上表)

| 类 别                    | 期初余额           |        |                |         |                |
|------------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 439,390,370.84 | 54.12  | 379,124,752.30 | 46.70   | 60,265,618.54  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 372,490,235.57 | 45.88  | 44,937,820.71  | 5.54    | 327,552,414.86 |
| 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                    | 811,880,606.41 | 100.00 | 424,062,573.01 | 52.24   | 387,818,033.40 |

(2) 其他应收款种类说明:

1) 期末单项金额重大并单项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   |
|----------------|----------------|----------------|---------|--------|
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司 | 347,188,614.91 | 322,759,350.49 | 92.96   | 无法收回款项 |
| 新疆冠农中联电子商务有限公司 | 5,234,118.14   | 4,956,714.23   | 94.70   | 无法收回款项 |
| 浙江冠农食品有限公司     | 51,142,437.35  | 51,142,437.35  | 100.00  | 无法收回款项 |
| 合 计            | 403,565,170.40 | 378,858,502.07 | —       | —      |

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单位情况。

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   | 91,189,483.20 | 54.76 | 4,559,474.16  | 98,103,852.74  | 26.34 | 4,905,192.64  |
| 1 至 2 年 | 17,231,137.04 | 10.35 | 1,723,113.70  | 163,998,425.70 | 44.03 | 16,399,842.57 |
| 2 至 3 年 | 56,276,433.62 | 33.79 | 11,255,286.72 | 104,692,934.94 | 28.11 | 20,938,586.99 |

|         |                |        |               |                |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| 3 至 4 年 | 1,135,954.18   | 0.68   | 397,583.96    | 3,831,242.39   | 1.03   | 1,340,934.84  |
| 4 至 5 年 | 658,233.91     | 0.40   | 329,116.96    | 1,021,032.26   | 0.27   | 510,516.13    |
| 5 年以上   | 36,788.28      | 0.02   | 36,788.28     | 842,747.54     | 0.22   | 842,747.54    |
| 合 计     | 166,528,030.23 | 100.00 | 18,301,363.78 | 372,490,235.57 | 100.00 | 44,937,820.71 |

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 项 目  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 往来借款 | 570,064,570.91 | 811,630,424.04 |
| 专项基金 | 28,629.72      | 15,611.70      |
| 其他   | 0.00           | 234,570.67     |
| 合 计  | 570,093,200.63 | 811,880,606.41 |

## (4) 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       |
|----------------|------|----------------|------------------|---------------------|----------------|
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司 | 往来款项 | 347,188,614.91 | 1年以内, 3-4年       | 60.90               | 322,759,350.49 |
| 新疆冠农番茄制品有限公司   | 往来款项 | 80,202,786.98  | 1年以内             | 14.07               | 4,010,139.35   |
| 浙江冠农食品有限公司     | 往来款项 | 51,142,437.35  | 1年以内, 1-2年, 2-3年 | 8.97                | 51,142,437.35  |
| 巴州冠农番茄食品有限责任公司 | 往来款项 | 37,882,748.28  | 1年以内, 1-2年, 2-3年 | 6.65                | 6,556,285.61   |
| 新疆冠农进出口有限公司    | 往来款项 | 19,289,851.22  | 1年以内, 1-2年, 2-3年 | 3.38                | 3,210,386.34   |
| 合 计            |      | 535,706,438.74 | -                | 93.97               | 387,678,599.14 |

## (5) 本账户期末余额中其他应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方欠款:

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额           | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|----------------|----------------|
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司  | 全资子公司  | 347,188,614.91 | 60.90          |
| 新疆冠农进出口有限公司     | 全资孙公司  | 19,289,851.22  | 3.38           |
| 新疆冠农番茄制品有限公司    | 控股子公司  | 80,202,786.98  | 14.07          |
| 巴州冠农番茄食品有限责任公司  | 全资子公司  | 37,882,748.28  | 6.65           |
| 新疆冠农中联电子商务有限公司  | 控股子公司  | 5,234,118.14   | 0.92           |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司  | 联营企业   | 17,722,672.13  | 3.11           |
| 浙江冠农食品有限公司      | 全资子公司  | 51,142,437.35  | 8.97           |
| 和田冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 全资孙公司  | 203,000.00     | 0.04           |
| 合 计             |        | 558,866,229.01 | 98.04          |

## (6) 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 26,955,854.79 元;

## (7) 本期实际核销的其他应收款情况:

| 项 目             | 核销金额          |
|-----------------|---------------|
| 新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司 | 53,858,561.95 |
| 合 计             | 53,858,561.95 |

(8) 其他应收款净额年末数比年初数减少 214,884,698.62 元, 下降了 55.41%, 主要系本期应收关联方往来款减少所致。

## (三) 长期股权投资

| 项 目        | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |                |                  |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,100,808,231.03 | 235,651,629.70 | 865,156,601.33   | 1,022,515,649.17 | 208,142,919.34 | 814,372,729.83   |
| 对联营、合营企业投资 | 899,294,183.34   | 0.00           | 899,294,183.34   | 775,375,688.06   | 0.00           | 775,375,688.06   |
| 合 计        | 2,000,102,414.37 | 235,651,629.70 | 1,764,450,784.67 | 1,797,891,337.23 | 208,142,919.34 | 1,589,748,417.89 |

## 1、对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额             | 本期计提减值准备      | 减值准备期末余额       |
|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|----------------|
| 新疆冠农果蔬食品有限责任公司   | 100,200,000.00   | 0.00           | 0.00          | 100,200,000.00   | 0.00          | 100,200,000.00 |
| 新疆绿原糖业有限公司       | 223,443,017.44   | 0.00           | 0.00          | 223,443,017.44   | 0.00          | 0.00           |
| 新疆冠农进出口有限公司      | 61,580,000.00    | 0.00           | 61,580,000.00 | 0.00             | 0.00          | 0.00           |
| 新疆艾丽曼果业有限责任公司    | 13,020,700.00    | 0.00           | 13,020,700.00 | 0.00             | 0.00          | 0.00           |
| 新疆冠农鹿丰食品有限责任公司   | 5,569,612.48     | 7,612,881.86   | 0.00          | 13,182,494.34    | 0.00          | 5,569,612.48   |
| 新疆冠农番茄制品有限公司     | 16,870,940.84    | 168,940,400.00 | 0.00          | 185,811,340.84   | 0.00          | 0.00           |
| 巴州番茄食品有限责任公司     | 113,168,454.11   | 0.00           | 0.00          | 113,168,454.11   | 62,610,396.01 | 62,610,396.01  |
| 嘉兴冠农电子商务有限公司     | 10,000,000.00    | 0.00           | 10,000,000.00 | 0.00             | 0.00          | 0.00           |
| 浙江冠农食品有限公司       | 24,764,457.30    | 0.00           | 0.00          | 24,764,457.30    | 0.00          | 24,764,457.30  |
| 天津三和果蔬有限公司       | 210,000,000.00   | 0.00           | 0.00          | 210,000,000.00   | 32,032,190.40 | 32,032,190.40  |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司   | 10,000,000.00    | 0.00           | 10,000,000.00 | 0.00             | 0.00          | 0.00           |
| 浙江信维科技有限公司       | 60,600,000.00    |                |               | 60,600,000.00    | 0.00          | 0.00           |
| 新疆大洲棉业棉花交易中心有限公司 | 3,150,000.00     | 0.00           | 3,150,000.00  | 0.00             | 0.00          | 0.00           |
| 新疆冠农中联电子商务有限公司   | 10,474,973.51    | 0.00           | 0.00          | 10,474,973.51    | 0.00          | 10,474,973.51  |
| 新疆绿原拍卖有限公司       | 510,000.000      | 0.00           | 510,000.000   | 0.00             | 0.00          | 0.00           |
| 新疆钱通棉业有限公司       | 159,163,493.49   | 0.00           | 0.00          | 159,163,493.49   | 0.00          | 0.00           |
| 合 计              | 1,022,515,649.17 | 176,553,281.86 | 98,260,700.00 | 1,100,808,231.03 | 94,642,586.41 | 235,651,629.70 |

注: 1、2018年4月13日公司第五届董事会第三十次会议决议审议通过《公司拟公开征集战略投资者对新疆冠农有机农业开发有限公司增资扩股的议案》, 同意公司公开征集战略投资者, 引进战略投资者后新疆冠农果茸股份有限公司持有新疆冠农有机农业开发有限公司的持股比例下降为

18.75%，相关股权变更手续已于2018年7月31日办理完毕。故报告期不再将其纳入合并范围。

2、根据新疆冠农果茸股份有限公司冠农发[2017]115号文件对嘉兴冠农电子商务有限公司注销清算，相关工商手续已于2018年7月办理完毕。故报告期不再将其纳入合并范围。

3、2017年12月13日根据新疆冠农果茸股份有限公司冠农发[2017]117号文件对新疆冠农艾丽曼果业有限责任公司注销清算，相关工商手续已于2018年11月办理完毕。故报告期不再将其纳入合并范围。

4、2018年10月3日公司第二十四次党委会（扩大）会议审议通过《公司关于退出新疆大渊博棉花交易中心有限公司股权的议案》，相关股权变更已于2018年12月26日完成。故本报告期不在将其纳入合并范围。

5、2018年3月27日公司第五届董事会第二十九次会议决议通过《关于对新疆番茄制品有限公司增资扩股的议案》，相关股权变更已于2018年6月28日完成。

6、2018年11月22日公司第二十九次党委（扩大）会议纪要通过《关于挂牌出让新疆冠农鹿丰食品有限责任公司股权的议案》。新疆冠农进出口有限公司以固定资产形式向新疆鹿丰公司增资1079万元，增资后占新疆冠农鹿丰有限责任公司注册资本的72.95%。2018年11月30日新疆冠农进出口有限公司与新疆冠农果茸股份有限公司签订股权转让协议，以761.29万元的价款将72.95%的股权转让给新疆冠农果茸股份有限公司。转让后，新疆冠农果茸股份有限公司持有新疆冠农鹿丰有限责任公司100%股权。相关手续已于2018年12月20日办理完毕。

7、2018年11月1日公司与新疆绿原国有资产经营集团有限公司签订《股权转让协议》，新疆冠农集团股份有限公司将新疆冠农绿原拍卖有限公司51%的股权转让给新疆绿原国有资产经营集团有限公司，相关股权变更已于2018年11月19日完成。故本报告期不在将其纳入合并范围。



## 2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位              | 投资成本           | 期初余额           | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他   | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|--------|----------------|--------|------|----------------|----------|
| 一、合营企业             |                |                |              |      |                |          |        |                |        |      |                |          |
| 上海冠农汇乙股权投资管理有限责任公司 | 5,000,000.00   | 2,662,534.03   | 0.00         | 0.00 | -2,603,930.58  | 0.00     | 0.00   | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 58,603.45      | 0.00     |
| 小 计                | 5,000,000.00   | 2,662,534.03   | 0.00         | 0.00 | -2,603,930.58  | 0.00     | 0.00   | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 58,603.45      | 0.00     |
| 二、联营企业             |                |                |              |      |                |          |        |                |        |      |                |          |
| 国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司    | 183,587,750.00 | 573,255,128.09 | 0.00         | 0.00 | 220,746,720.08 | 0.00     | 0.00   | 107,040,072.49 | 0.00   | 0.00 | 686,961,775.68 | 0.00     |
| 国电新疆开都河流域水电开发有限公司  | 96,975,000.00  | 199,458,025.94 | 0.00         | 0.00 | 35,047,824.30  | 0.00     | 0.00   | 23,047,131.72  | 0.00   | 0.00 | 211,458,718.52 | 0.00     |
| 新疆冠农有机农业开发有限公司     | 1,406,053.10   | 0.00           | 1,406,053.10 | 0.00 | -590,967.41    | 0.00     | 0.00   | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 815,085.69     | 0.00     |
| 小 计                | 281,968,803.10 | 772,713,154.03 | 1,406,053.10 | 0.00 | 255,203,576.97 | 0.00     | 0.00   | 130,087,204.21 | 0.00   | 0.00 | 899,235,579.89 | 0.00     |
| 合 计                | 286,968,803.10 | 775,375,688.06 | 1,406,053.10 | 0.00 | 252,599,646.39 | 0.00     | 0.00   | 130,087,204.21 | 0.00   | 0.00 | 899,294,183.34 | 0.00     |

**(四) 营业收入、营业成本****1、营业收入及营业成本按类别列示：**

| 项 目        | 本期数                 | 上期数                 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 营业收入       | 0.00                | 0.00                |
| 其中：主营业务收入  | 0.00                | 0.00                |
| 其他业务收入     | 1,335,644.39        | 1,258,239.40        |
| <b>合 计</b> | <b>1,335,644.39</b> | <b>1,258,239.40</b> |
| 营业成本       | 0.00                | 0.00                |
| 其中：主营业务成本  | 0.00                | 0.00                |
| 其他业务成本     | 909,228.96          | 892,217.79          |
| <b>合 计</b> | <b>909,228.96</b>   | <b>892,217.79</b>   |
| 毛 利        | <b>426,415.43</b>   | <b>366,021.61</b>   |

**2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：**

| 项 目        | 本期数                 |                   |                   |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|            | 收 入                 | 成 本               | 毛 利               |
| 一. 主营业务收入  | 0.00                | 0.00              | 0.00              |
| <b>小 计</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| 二. 其他业务收入  |                     |                   |                   |
| 租赁收入       | 1,335,644.39        | 909,228.96        | 426,415.43        |
| 担保费        | 0.00                | 0.00              | 0.00              |
| <b>小 计</b> | <b>1,335,644.39</b> | <b>909,228.96</b> | <b>426,415.43</b> |
| <b>合 计</b> | <b>1,335,644.39</b> | <b>909,228.96</b> | <b>426,415.43</b> |

(续上表)

| 项 目      | 上期数          |            |            |
|----------|--------------|------------|------------|
|          | 收入           | 成本         | 毛利         |
| 一、主营业务收入 | 0.00         | 0.00       | 0.00       |
| 小 计      | 0.00         | 0.00       | 0.00       |
| 二、其他业务收入 |              |            |            |
| 租赁收入     | 1,258,239.40 | 892,217.79 | 366,021.61 |
| 担保费      | 0.00         | 0.00       | 0.00       |
| 小 计      | 1,258,239.40 | 892,217.79 | 366,021.61 |
| 合 计      | 1,258,239.40 | 892,217.79 | 366,021.61 |

## (五)、投资收益

| 项 目                     | 本期数            | 上期数            |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 分得子公司红利                 | 8,320,988.14   | 126,990,056.92 |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | 252,555,950.56 | 151,399,998.30 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         | -30,816,946.78 | -9,699,215.32  |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      | 0.00           | 0.00           |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | 0.00           | 0.00           |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益    | 3,579,027.78   | 3,793,166.67   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        | 0.00           | 0.00           |
| 持有至到期投资取得的投资收益          | 0.00           | 0.00           |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益       | 8,579,228.89   | 0.00           |
| 分得非子公司红利                | 3,498,000.00   | 3,498,000.00   |
| 委托理财收益                  | 0.00           | 201,524.94     |
| 合 计                     | 245,716,248.59 | 276,183,531.51 |

注：本账户本期较上期减少 30,467,282.92，下降了 11.03%，主要系分得子公司红利、权益法核算的长期股权投资收益、处置长期股权投资产生的投资收益减少所致。

## (六) 母公司现金流量表的补充资料

| 项 目                  | 本期数 | 上期数 |
|----------------------|-----|-----|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量： |     |     |

|                                 |                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润                             | 55,869,190.29   | 79,855,393.25   |
| 加：计提资产减值损失                      | 150,998,918.57  | 162,089,159.09  |
| 固定资产折旧                          | 3,446,286.55    | 3,296,374.32    |
| 无形资产摊销                          | 441,307.56      | 480,385.50      |
| 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） | -68,042.27      | 0.00            |
| 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）              | 0.00            | 0.00            |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | 10,414,293.69   | 7,361,007.67    |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | -245,716,248.59 | -276,183,531.51 |
| 递所得税资产的减少（增加以“-”填列）             | 0.00            | 0.00            |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）            | 0.00            | 0.00            |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | 0.00            | 0.00            |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | -5,418,115.22   | 23,506,592.71   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | 8,542,936.15    | 14,426,671.04   |
| 其他                              | 0.00            | 0.00            |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -21,489,473.27  | 14,832,052.07   |
| <b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>      |                 |                 |
| 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            |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>         |                 |                 |
| 现金的期末余额                         | 87,664,417.61   | 208,498,180.57  |
| 减：现金的期初余额                       | 208,498,180.57  | 77,305,402.32   |
| 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                   | -120,833,762.96 | 131,192,778.25  |

## 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                                                                               | 68,042.27     |  |
| 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）                                           | 20,377,672.74 |  |
| 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时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | 892,740.98    |  |
| 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                                                             | 0.00          |  |
| 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 | 14,862,456.06 |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 0.00          |  |
| 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                                                        | 0.00          |  |
| 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                                                                      | -3,853,997.43 |  |
| 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）                                                                           | -5,497,740.57 |  |
| 所得税影响额                                                                                  | -63,108.25    |  |
| 合 计                                                                                     | 26,786,065.80 |  |

## (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   |        |        |        |
|-------|---------------|----|--------|--------|--------|--------|
|       | 本期            | 上期 | 本期     |        | 上期     |        |
|       |               |    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 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          | 4.75 | 4.42 | 0.1206 | 0.1206 | 0.1084 | 0.1084 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.41 | 3.70 | 0.0864 | 0.0864 | 0.0908 | 0.0908 |

## (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              | 上期数              |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                | A                                                            | 94,612,828.13    | 85,073,450.08    |
| 非经常性损益                        | B                                                            | 26,786,065.80    | 13,779,990.84    |
| 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                                                        | 67,826,762.33    | 71,293,459.24    |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产              | D                                                            | 1,958,846,660.73 | 1,889,511,662.10 |
| 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             | 0.00             |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F1                                                           | 0.00             | 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             | 0.00             |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F2                                                           | 0                | 0                |
| 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             | 0.00             |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F3                                                           | 0                | 0                |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产        | G                                                            | 27,469,471.15    | 11,772,631.06    |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数           | H                                                            | 7                | 6                |
| 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                                                            | -2,242,235.98    | 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                | 0                |
| 报告期月份数                        | K                                                            | 12               | 12               |
| 加权平均净资产                       | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 1,990,129,216.62 | 1,926,162,071.61 |
| 加权平均净资产收益率                    | $M = A/L$                                                    | 4.75             | 4.42%            |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率            | $M1 = C/L$                                                   | 3.41             | 3.70%            |
| 期初股份总数                        | N                                                            | 784,842,008.00   | 784,842,008.00   |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数          | O                                                            | 0.00             | 0.00             |
| 发行新股或债转股等增加股份数                | P                                                            | 0.00             | 0.00             |
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数            | Q                                                            | 12               | 12               |
| 报告期缩股数                        | R                                                            | 0.00             | 0.00             |
| 报告期回购等减少股份数                   | S                                                            | 0.00             | 0.00             |

|                          |                                     |                |                |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | T                                   | 0              | 0              |
| 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           | 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              | 0              |
| 加权平均股份数                  | $W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$ | 784,842,008.00 | 784,842,008.00 |
| 基本每股收益                   | $X=A/W$                             | 0.1206         | 0.1084         |
| 扣除非经常损益后基本每股收益           | $X1=C/W$                            | 0.0864         | 0.0908         |
| 稀释每股收益                   | $Z=A/(W+U \times V/K)$              | 0.1206         | 0.1084         |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益          | $Z1=C/(W+U \times V/K)$             | 0.0864         | 0.0908         |

## (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<br>(本期数)     | 期初数<br>(上期数)     | 本期增减变动         | 变动幅度%   | 变动原因                                                 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|---------|------------------------------------------------------|
| 应收票据        | 30,967,067.33    | 0.00             | 30,967,067.33  | 100.00  | 主要系本期购买与销售 pvc 材料采用银行承兑汇票结算所致                        |
| 预付账款        | 698,772,021.15   | 296,492,568.16   | 402,279,452.99 | 135.68  | 本期预付外购皮棉及棉籽款增加所致                                     |
| 应收股利        | 0.00             | 20,300,000.00    | -20,300,000.00 | -100.00 | 对国投新疆罗布泊钾盐有限公司投资的应收股利收回所致                            |
| 存货          | 1,741,912,018.31 | 1,385,867,722.89 | 356,044,295.42 | 25.69   | 主要系库存商品、开发成本增加所致                                     |
| 其他流动资产      | 224,261,270.36   | 185,402,230.00   | 38,859,040.36  | 20.96   | 本期预缴税费增加所致                                           |
| 可供出售金融资产    | 106,924,623.31   | 145,042,725.06   | -38,118,101.75 | -26.28  | 本期计提《中航信托·天启(2016)196号集合资金信托计划》减值及处置新疆华世丹药业有限公司股权所致。 |
| 在建工程        | 31,658,477.57    | 72,671,596.10    | -41,013,118.53 | -56.44  | 期日处理 2*1500 吨大罗西生产线工程转固所致                            |
| 生产性生物资产     | 175,973.12       | 2,015,587.76     | -1,839,614.64  | -91.27  | 本期合并范围减少所致                                           |
| 商誉          | 56,440,695.15    | 99,092,005.50    | -42,651,310.35 | -43.04  | 主要系本期处置新疆大渊博棉花交易中心有限公司商誉及天津三和果蔬有限公司商誉减值所致            |
| 长期待摊费用      | 682,129.76       | 13,183,003.15    | -12,500,873.39 | -94.83  | 主要系本期本期合并范围减少及摊销所致                                   |
| 其他非流动资产     | 1,183,030.00     | 3,644,981.81     | -2,461,951.81  | -67.54  | 预付工程设备款结转所致                                          |
| 短期借款        | 2,435,794,000.00 | 1,667,873,130.60 | 767,920,869.40 | 46.04   | 主要系本期保证及信用借款增加所致                                     |
| 应付账款        | 185,161,302.47   | 114,457,880.94   | 70,703,421.53  | 61.77   | 主要系采用本期应付工程款增加所致                                     |
| 预收款项        | 813,190,531.48   | 318,804,975.69   | 494,385,555.79 | 155.07  | 主要系预收预售房款增加所致                                        |
| 应交税费        | 8,205,899.13     | 6,331,667.42     | 1,874,231.71   | 29.60   | 主要系本期增值税和个人所得税增加所致                                   |
| 一年内到期的非流动负债 | 142,411,887.30   | 36,219,349.97    | 106,192,537.33 | 293.19  | 主要系新疆冠农果茸股份有限公司一年内到期的长期借款增加所                         |

|        |                  |                  |                 |        |                                               |
|--------|------------------|------------------|-----------------|--------|-----------------------------------------------|
|        |                  |                  |                 |        | 致                                             |
| 长期借款   | 53,994,959.78    | 387,943,378.57   | -333,948,418.79 | -86.08 | 主要系浙江信维信息科技有限公司及提前归还长期借款减少所致                  |
| 长期应付款  | 9,360,175.00     | 18,081,525.00    | -8,721,350.00   | -48.23 | 主要系采用本期偿付融资租赁借款及一年内到期重分类调整所致                  |
| 其他综合收益 | 0.00             | -1,640,595.90    | 1,640,595.90    | 100.00 | 主要系本期公允价值计量的可供出售金融资产公允价值变动计入其他综合收益所致          |
| 营业收入   | 2,174,777,459.60 | 1,602,327,485.38 | 572,449,974.22  | 35.73  | 主要系本期皮棉及皮棉副产品销售增加所致                           |
| 财务费用   | 47,261,986.73    | 61,486,864.46    | -14,224,877.73  | -23.13 | 主要系本期汇兑损失减少所致                                 |
| 资产减值损失 | 175,350,020.49   | 36,217,520.94    | 139,132,499.55  | 384.16 | 主要系本期存货跌价损失、可供出售金融资产减值损失、固定资产减值损失、商誉减值损失增加所致。 |
| 投资收益   | 270,956,663.50   | 149,354,743.76   | 121,601,919.74  | 81.42  | 主要系本期权益法核算的长期股权投资收益、可供出售金融资产处置收益增加所致          |
| 营业外支出  | 5,501,121.95     | 1,459,653.61     | 4,041,468.34    | 276.88 | 主要系本期对外捐赠增加所致                                 |

新疆冠农果茸股份有限公司（盖章）

日期：2019 年 3 月 27 日