

新疆亿路万源实业控股股份有限公司 2020 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	4-5
2、合并利润表.....	6
3、合并现金流量表.....	7
4、合并股东权益变动表.....	8-10
5、母公司资产负债表.....	11-12
6、母公司利润表.....	13
7、母公司现金流量表.....	14
8、母公司股东权益变动表.....	15-19
9、财务报表附注.....	20-80
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	

审 计 报 告

堂堂审字[2021]021 号

新疆亿路万源实业控股股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了后附的新疆亿路万源实业控股股份有限公司（以下简称新亿公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了新亿公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表“附注五、（四）”及“附注十一（六）5”所述，新亿公司 2020 年 12 月 31 日的其他应收款期末余额中 41,711.24 万元（新亿公司按照账龄已计提坏账准备 19,290.77 万元，账面价值 22,420.47 万元）；其中：（1）期末余额 33,500.00 万元，坏账准备 18,500.00 万元，账面价值 15,000.00 万元，系 2016 年、2017 年签订采购货物合同和预付购货款形成，而后转入其他应收款按账龄分析计提坏账准备；（2）期末余额 8,211.24 万元，坏账准备 790.77 万元，账面价值 7,420.47 万元，系 2019 年签订借款协议和预付购货款形成，而后转入其他应收款按账龄分析计提坏账准备。我们未能获取充分、适当的审计证据核实期末其他应收款可收回性以及该等债权是否构成关联方占用资金。我们未能获取充分、适当的审计证据核实期末其他应收款可收回性以及该等债权是否构成关联方占用资金。

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，我们独立于新亿公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

如附注“十、3”所述，新亿公司于 2015 年 12 月 28 日被中国证监会立案调查。公司现于 2021 年 1 月 5 日收到中国证券监督管理委员会新疆监管局《行政处罚事先告知书》（[2020]1 号），公司对本次处罚存在异议，已采取听证，截至财务报表批准报出日尚未有结论。

如附注“十、4”所述，新亿公司于 2021 年 1 月 18 日被中国证监会立案调查。截至财务报表批准报出日，新亿公司尚未收到中国证监会关于上述立案调查事项的结论性调查意见或决定。

如财务报表附注“十一、（六）2”所述新亿公司重整后，控股股东新疆万源汇金投资控股有限公司或其关联方将适时通过合理安排生产经营、注入关联方或第三方的大农业或大消费等各类型优质资产等方式调整公司产业结构，增强新亿公司的持续盈利能力。截至财务报表批准报出日，其关联方的资产注入未实施，未来关联方的资产注入具有不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 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。

我们确定投资性房地产之公允价值是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（1）事项描述

如合并财务报表附注“附注三、（十一）”、“附注三、（十五）”“附注五、（五）”、“附注五、（七）”及“附注五、（二十九）”所述。新亿公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，以及将公司用于开发的土地按转让时点的公允价值转入存货中的开发成本。截止 2020 年 12 月 31 日，存货中开发支出以及以公允价值计量的投资性房地产账面价值分别为人民币 71,234.12 万元和 4,160.32 万元，2020 年度计入公允价值变动收益的投资性房地产评估减值为 5,186.89 万元。

我们的审计程序主要包括对管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性 & 专业胜任能力进行评价；选取重大或典型样本，并邀请我们的房地产评估专家对评估方法和假设、选用的主要评估参数的合理性进行审阅与复核；例如租赁期、现有的平均租金、未来预期租金水平、出租率、租赁面积及折现率等；并复核财务报表中与投资性房地产公允价值评估有关的列报与披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，新亿公司管理层在投资性房地产公允价值的评估中对采用的评估方法及关键输入值作出的重要会计估计和判断是合理的。

五、 其他信息

新亿公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新亿公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们未能对保留意见事项获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与该事项相关对其他信息是否存在重大错报。

六、 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，管理层负责评估新亿公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新亿公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新亿公司的财务报告过程。

七、 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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对新亿公司的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告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新亿公司不能持续经营。

(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) 就新亿公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当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。

本页无正文



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2021 年 4 月 24 日

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	32,178,466.49	367,675.16
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(二)	5,867,676.95	7,516,191.48
应收账款融资		-	-
预付款项	(三)	944,422.45	-
其他应收款	(四)	260,457,396.44	298,892,178.72
存货	(五)	712,341,245.00	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	341,803.93	91,494.09
流动资产合计		1,012,131,011.26	306,867,539.45
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(七)	41,603,188.00	803,580,000.00
固定资产	(八)	486,002.67	52,635.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	(九)	118.21	1,538.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十)	2,184,358.91	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		44,273,667.79	803,634,174.17
资产总计		1,056,404,679.05	1,110,501,713.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	（十一）	30,000,000.00	-
应付账款	（十二）	5,255,753.21	5,193,465.03
预收款项		-	-
合同负债	（十三）	492,928.70	2,757,725.79
应付职工薪酬	（十四）	5,555,518.00	5,579,729.02
应交税费	（十五）	28,141,695.22	25,788,594.57
其他应付款	（十六）	241,849,525.48	192,595,146.38
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	（十七）	24,646.43	137,886.29
流动负债合计		311,320,067.04	232,052,547.08
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债	（十八）	204,884,644.99	204,884,644.99
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		204,884,644.99	204,884,644.99
负 债 合 计		516,204,712.03	436,937,192.07
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	（十九）	1,491,100,380.00	1,491,100,380.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（二十）	1,514,975,748.93	1,514,975,748.93
减：库存股		-	-
其他综合收益	（二十一）	6,195,532.39	6,195,532.39
专项储备		-	-
盈余公积	（二十二）	35,700,540.76	35,700,540.76
未分配利润	（二十三）	-2,557,554,216.26	-2,428,291,971.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		490,417,985.82	619,680,231.07
少数股东权益		49,781,981.20	53,884,290.48
股东权益合计		540,199,967.02	673,564,521.55
负债和股东权益总计		1,056,404,679.05	1,110,501,713.62

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020 年度

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,458,721.17	10,382,206.98
其中：营业收入	(二十四)	3,458,721.17	10,382,206.98
二、营业总成本		1,090,199.37	6,954,447.10
其中：营业成本	(二十四)	1,607,070.64	2,236,384.22
税金及附加	(二十五)	641,052.59	737,936.50
销售费用	(二十六)	-	267,851.28
管理费用	(二十七)	4,495,394.68	3,852,483.51
研发费用		-	-
财务费用	(二十八)	-5,653,318.54	-140,208.41
其中：利息费用	(二十八)	396,212.50	-
利息收入	(二十八)	6,077,168.66	146,707.76
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(二十九)	-51,868,900.00	22,311,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十)	-82,297,476.17	-70,409,621.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-131,797,854.37	-44,670,561.20
加：营业外收入	(三十一)	200,897.13	75,900,520.83
减：营业外支出	(三十二)	254,180.71	3,304.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-131,851,137.95	31,226,654.86
减：所得税费用	(三十三)	1,513,416.58	16,762,776.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-133,364,554.53	14,463,878.36
（一）按经营持续性分类		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-133,364,554.53	14,463,878.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-	-
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,262,245.25	12,391,277.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,102,309.28	2,072,600.99
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-133,364,554.53	14,463,878.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-129,262,245.25	12,391,277.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,102,309.28	2,072,600.99
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.0867	0.0083
（二）稀释每股收益		-0.0867	0.0083

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,593,781.37	9,060,594.92
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	46,060,392.13	76,963,729.01
经营活动现金流入小计		47,654,173.50	86,024,323.93
购买商品、接受劳务支付的现金		242,768.93	91,886.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,629,150.88	1,198,022.95
支付的各项税费		3,398.46	1,082,187.65
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	9,789,217.22	83,634,522.01
经营活动现金流出小计		12,664,535.49	86,006,618.61
经营活动产生的现金流量净额		34,989,638.01	17,705.32
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,890,971.07	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,890,971.07	-
投资活动产生的现金流量净额		-2,890,971.07	-
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		30,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		30,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-30,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,098,666.94	17,705.32
加：期初现金及现金等价物余额		73,102.78	55,397.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,171,769.72	73,102.78

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（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	少数股东权益	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	6,195,532.39	-	35,700,540.76	-2,428,291,971.01	619,680,231.07	53,884,290.48	673,564,521.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	6,195,532.39	-	35,700,540.76	-2,428,291,971.01	619,680,231.07	53,884,290.48	673,564,521.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-129,262,245.25	-129,262,245.25	-4,102,309.28	-133,364,554.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-129,262,245.25	-129,262,245.25	-4,102,309.28	-133,364,554.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	6,195,532.39	-	35,700,540.76	-2,557,554,216.26	490,417,985.82	49,781,981.20	540,199,967.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（后附注系财务报表的组成部分）

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

上年金额													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（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	少数股东权益	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	-	-	35,700,540.76	-2,440,683,248.38	601,093,421.31	51,269,285.62	652,362,706.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	6,195,532.39	-	-	-	6,195,532.39	542,403.87	6,737,936.26
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	6,195,532.39	-	35,700,540.76	-2,440,683,248.38	607,288,953.70	51,811,689.49	659,100,643.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,391,277.37	12,391,277.37	2,072,600.99	14,463,878.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,391,277.37	12,391,277.37	2,072,600.99	14,463,878.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	6,195,532.39	-	35,700,540.76	-2,428,291,971.01	619,680,231.07	53,884,290.48	673,564,521.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(后附注系财务报表的组成部分)

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		64,403.43	53,313.17
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(一)	-	-
应收账款融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	(二)	226,696,193.13	301,291,586.45
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		129,400.53	88,725.94
流动资产合计		226,889,997.09	301,433,625.56
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	693,616,250.00	685,616,250.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		11,376.09	29,721.17
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		118.21	1,538.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		693,627,744.30	685,647,509.43
资产总计		920,517,741.39	987,081,134.99

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		626,496.11	626,496.11
预收款项		-	1,000.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		5,455,203.00	5,476,215.02
应交税费		16,250,585.49	16,195,722.70
其他应付款		219,231,429.07	208,149,942.65
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		241,563,713.67	230,449,376.48
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	-
预计负债		163,803,284.81	163,803,284.81
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		163,803,284.81	163,803,284.81
负 债 合 计		405,366,998.48	394,252,661.29
所有者权益(或股东权益)：		-	-
实收资本(或股本)		1,491,100,380.00	1,491,100,380.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,514,975,748.93	1,514,975,748.93
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		35,700,540.76	35,700,540.76
未分配利润		-2,526,625,926.78	-2,448,948,195.99
所有者权益(或股东权益)合计		515,150,742.91	592,828,473.70
负债和所有者权益(或股东权益)总计		920,517,741.39	987,081,134.99

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020 年度

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入		-	-
二、营业总成本		2,615,483.27	2,021,468.64
其中：营业成本		-	-
税金及附加		19,729.33	-
销售费用		-	-
管理费用		2,594,928.79	2,020,713.22
研发费用		-	-
财务费用		825.15	755.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-75,261,457.85	-66,134,872.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-77,876,941.12	-68,156,341.24
加：营业外收入		199,747.13	75,900,005.00
减：营业外支出		536.80	59.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-77,677,730.79	7,743,604.24
减：所得税费用		-	16,152,568.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,677,730.79	-8,408,964.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-77,677,730.79	-8,408,964.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
七、综合收益总额		-77,677,730.79	-8,408,964.12

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020 年度

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,010,576.37	358,954.46
经营活动现金流入小计		11,010,576.37	358,954.46
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		551,694.56	17,567.69
支付的各项税费		2,640.00	-
支付其他与经营活动有关的现金		2,443,651.55	335,140.36
经营活动现金流出小计		2,997,986.11	352,708.05
经营活动产生的现金流量净额		8,012,590.26	6,246.41
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,500.00	-
投资支付的现金		8,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		8,001,500.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-8,001,500.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		11,090.26	6,246.41
加：期初现金及现金等价物余额		53,313.17	47,066.76
六、期末现金及现金等价物余额		64,403.43	53,313.17

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	-	-	35,700,540.76	-2,448,948,195.99	592,828,473.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	-	-	35,700,540.76	-2,448,948,195.99	592,828,473.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,677,730.79	-77,677,730.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-77,677,730.79	-77,677,730.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者（或股东）投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	-	-	35,700,540.76	-2,526,625,926.78	515,150,742.91

(后附财务报表组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	-	-	35,700,540.76	-2,440,539,231.87	601,237,437.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	-	-	35,700,540.76	-2,440,539,231.87	601,237,437.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,408,964.12	-8,408,964.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,408,964.12	-8,408,964.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者（或股东）投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,491,100,380.00	-	-	-	1,514,975,748.93	-	-	-	35,700,540.76	-2,448,948,195.99	592,828,473.70

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆亿路万源实业控股股份有限公司

财务报表附注

编制单位：新疆亿路万源实业控股股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）公司概况

新疆亿路万源实业控股股份有限公司（简称“新亿股份”、“公司”或“本公司”），改制设立时名称为重庆四维瓷业股份有限公司、2002年9月5日更名为重庆四维瓷业（集团）股份有限公司、2007年8月15日更名为重庆四维控股（集团）股份有限公司、2010年11月24日更名为上海四维国创控股(集团)股份有限公司、2011年3月9日更名为贵州四维国创控股(集团)股份有限公司、2011年7月6日更名为贵州国创能源控股(集团)股份有限公司、2015年6月2日更名为新疆亿路万源实业控股股份有限公司。

经重庆市人民政府渝府[1998]127号文批准，以四川陶瓷厂为主体进行改制，并联合四川石油输气广汉公用实业开发公司、成都干道建设综合开发公司、重庆万吉实业发展有限公司和重庆天和洁具有限公司共同发起设立，于1998年9月28日在重庆市工商行政管理局登记注册，公司设立时的注册资本为8000万元，股份总数8000万股（每股面值1元）。

1999年8月4日，经中国证券监督管理委员会核准，向社会公开发行人民币普通股股票4500万股，同年9月23日在上海证券交易所（以下简称“上交所”）挂牌交易。

2000年11月，经公司股东大会批准以1999年年末股本12,500万股为基数，每10股送1股；2001年3月，经公司股东大会批准以2000年年末股本13,750万股为基数，每10股送1股并以资本公积转增7股；

2002年4月，经公司股东大会批准以2001年年末股本24,750万股为基数，每10股送2股并以资本公积转增2股。

2006年9月28日，重庆市国有资产监督管理委员会渝国资产[2006]175号《关于重庆四维瓷业（集团）股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》批准同意公司实施股权分置改革的方案。

2006年10月16日，经公司股东大会审议通过了股权分置改革方案，方案实施后公司总股本增加到37,768.50万股。

2015年11月7日，塔城地区中级人民法院（以下简称“塔城中院”）裁定受理江苏中立信律师事务所提出的对本公司进行重整的申请，并指定清算组为新亿股份管理人（详见新亿股份2015年11月9日披露的

2015-109号《关于法院受理公司重整事宜的公告》）。2015年12月8日，召开的第一次债权人会议上通过了《新疆亿路万源实业控股股份有限公司财产变价方案》，进入《重整计划》执行阶段。

2015年12月31日，塔城中院作出（2015）塔中民破字第1-11号《民事裁定书》裁定批准《重整计划（草案）》，根据《重整计划（草案）》中的出资人权益调整方案，公司实施资本公积转增股本：以公司截止2015年12月7日总股本37,768.50万股为基数，按每10股转增29.48股的比例实施资本公积转增股本，共计转增111,341.538万股，其中11,330.55万股登记在2015年12月7日股东名册中的全体股东的股票账户上（相当于向全体股东按照每10股转增3股的比例实施资本公积转增股本），剩余的100,010.988万股分配到重整投资人的股票账户。

2016年3月1日，公司资本公积转增股本完成后，总股本由37,768.50万股增加至149,110.038万股。

2016年6月13日，公司召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈新疆亿路万源实业控股股份有限公司章程修正案〉的议案》，公司向新疆维吾尔自治区塔城地区工商行政管理局申请办理了工商变更登记工作及《公司章程》备案手续。2016年8月1日，公司取得塔城地区工商行政管理局换发的《营业执照》。

截止2020年12月31日，公司注册资本149,110.038万元，股份总149,110.038万股（每股面值1元），其中100,010.988万股为限售条件的普通股。

（二）公司的经营范围、业务性质、主要经营活动

本公司所属商务服务业；购并的喀什韩真源投资有限责任公司系房地产开发企业，主要业务为开发的市场房屋出租及物业管理。

本公司注册经营范围：对外贸易，边境小额贸易经营权；医药及医疗器材；农业种植、加工及销售；电子商务，仓储及物流服务；商务服务；矿产品生产、加工及销售；向教育、文化、体育、娱乐业、旅游业、餐饮类、能源、环保、高新技术及其他实业投资及经营管理。

（三）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2021年4月24日批准报出。

（四）2020年度合并报表范围及其变化情况

1、本期纳入合并范围子公司7家，列示如下：

序号	子公司名称	简称	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围
1	新疆亿源汇金商业投资有限责任公司	亿源汇金	100.00%	100.00%	是
2	喀什韩真源投资有限责任公司	韩真源	91.95%	91.95%	是
3	深圳市阳云科技有限公司	阳云科技	100.00%	100.00%	是
4	喀什鼎盛源物业服务有限公司	鼎盛源	100.00%	100.00%	是
5	深圳市艾美达易科技有限公司	艾美达易	90.00%	90.00%	是
6	新疆恒泊今盛科技发展有限公司	恒泊今盛	81.00%	81.00%	是

序号	子公司名称	简称	持股比例	表决权比例	是否纳入合并范围
7	亿路万源（上海）有限公司	上海亿路	100.00%	100.00%	是

注：纳入合并范围子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

2、本期新增纳入合并的子公司

子公司名称	取得方式
亿路万源（上海）有限公司	投资设立

3、本期无减少合并的子公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，为了确保本公司的持续经营，本公司计划以控股子公司喀什韩真源投资有限责任公司为平台，一方面加强韩真源公司的内控管理和有效经营，另一方面立足于韩真源公司后期开发，打造以商业物产和大物流双主业；同时通过并购增强公司的经营能力；并公司治理方面新补充了董事和管理人员，稳定了公司股东控制权，从而改善公司面临的困局。

公司经过综合评价认为，虽然面临较大的困难，但公司通过自身努力在以后时间内能维持经营，具有应有的持续经营能力。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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2020年12月31日的财务状况、2020年度经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业期间

本公司正常的营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五） 计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，对个别会计要素可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

2020 年度报表项目的计量属性未发生变化。

（六） 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（七） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相

关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变

动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(十) 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金

融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收票据确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	风险较小不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	按照应收账龄计提

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

2、对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

项目	组合类型	计提方式
----	------	------

应收账款组合 1	应收客户性质	按照账龄计提
应收账款组合 2	合并范围内关联方	风险较小不计提

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

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

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

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

①其他应收款确定组合的依据：

项目	组合类型	计提方式
其他应收款 1	应收股利	按照账龄计提
其他应收款 2	应收利息	按照账龄计提
其他应收款 3	合并范围内关联方	风险较小不计提
其他应收款 4	应收其他款项	按照账龄计提

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4、对于应收款项融资，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“2、应收账款”。

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要为库存商品、开发成本等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产结合过去经验、当前状况及未来预测，采用账龄法估算减值损失并计提减值准备：

按账龄合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

（十三） 持有待售资产

1、持有待售

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

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

可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

2、终止经营

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

为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

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

长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。采用公允价值计量时，公司依据评估价做为计量和确认的依据。

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

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于

预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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

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

（十六） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3.00	2.43-9.70
机器设备	15	3.00	6.47
运输设备	8	3.00	12.13
办公电子及其他设备	5-10	3.00	9.70-19.40

4、固定资产的后续支出

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

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

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活

动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发

生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工

福利净负债或净资产。

（二十三） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四） 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

（二十五） 收入

1、收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

①贸易销售

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

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

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

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

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

③让渡资产使用权

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

（二十六） 政府补助

1、政府补助类型

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

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量

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

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延

收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

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

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

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

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 重要会计政策、会计估计变更

(1) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会【2017】22 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2、企业经营管理涉及的会计政策变更

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：	-	-	-
预收账款	2,895,612.08	-2,895,612.08	-
合同负债	-	2,757,725.79	2,757,725.79
其他流动负债	-	137,886.29	137,886.29

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	应纳税增值额	13%、5%	
城市维护建设税	应纳增值税、消费税	7%	
教育费附加	应纳增值税、消费税	3%	

地方教育费附加	应纳增值税、消费税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的 70%、租金收入	1.2%、12%	
土地使用税	土地面积	9 元/m ²	

（二）重要税收优惠及批文

本公司子公司喀什韩真源投资有限责任公司依据《财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》财税（2010）121 号第一条安置残疾人就业单位用地减免土地使用税事项，经查验，符合受理条件，国家税务总局喀什市税务局准予减免 2020 年土地使用税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,676.45	1089.35
银行存款	2,173,790.04	366,585.81
其他货币资金	30,000,000.00	-
合 计	32,178,466.49	367,675.16

注 1：公司期末被冻结银行账户如下：

银行账户名称	银行账号	期末余额	冻结原因
喀什韩真源投资有限责任公司	新疆喀什农村商业银行股份有限公司 8601020301201100012729	6,696.77	司法冻结
合 计		6,696.77	

注 2：期末其他货币资金 30,000,000.00 元为开具银行承兑汇票的保证金。

注 3：除上述情况外，公司无因抵押、质押等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	214,768.00	4,523,027.84
1—2 年	3,510,817.40	3,577,016.70
2—3 年	3,577,016.70	-
3—4 年	-	356,346.50
4—5 年	-	-
5 年以上	7,398,000.00	7,398,000.00
小计	14,700,602.10	15,854,391.04
减：坏账准备	8,832,925.15	8,338,199.56
合 计	5,867,676.95	7,516,191.48

2、应收账款分类

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,398,000.00	50.32	7,398,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,302,602.10	49.68	1,434,925.15	19.65	5,867,676.95
其中：账龄组合	7,302,602.10	49.68	1,434,925.15	19.65	5,867,676.95
合 计	14,700,602.10	100.00	8,832,925.15	60.09	5,867,676.95

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,754,346.50	48.91	7,754,346.50	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,100,044.54	51.09	583,853.06	7.21	7,516,191.48
其中：账龄组合	8,100,044.54	51.09	583,853.06	7.21	7,516,191.48
合 计	15,854,391.04	100.00	8,338,199.56	52.59	7,516,191.48

(1) 期末单项计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	7,398,000.00	7,398,000.00	5 年以上	100.00	无回收可能性
合 计	7,398,000.00	7,398,000.00		100.00	

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	214,768.00	5.00	10,738.40	4,523,027.84	5.00	226,151.39
1 至 2 年	3,510,817.40	10.00	351,081.74	3,577,016.70	10.00	357,701.67
2 至 3 年	3,577,016.70	30.00	1,073,105.01	-	-	-
合 计	7,302,602.10	19.65	1,434,925.15	8,100,044.54	7.21	583,853.06

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,754,346.50	-	-	356,346.50	-	7,398,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	583,853.06	851,072.09	-	-	-	1,434,925.15
其中：账龄组合	583,853.06	851,072.09	-	-	-	1,434,925.15

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合 计	8,338,199.56	851,072.09	-	356,346.50	-	8,832,925.15

3、按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备 金额	占应收账款总额比例 (%)
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	非关联方	7,398,000.00	7,398,000.00	50.33
鄯善阿信商贸有限公司	非关联方	5,813,014.50	1,296,704.79	39.54
喀什宏腾达物业服务有限公司	非合并范围内 关联方	1,489,587.60	138,220.36	10.13
合 计		14,700,602.10	8,832,925.15	100.00

4、期末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5、本期无实际核销的应收账款。

6、期末应收账款中无应收关联方欠款情况。

7、本期无终止确认的应收款项情况。

8、本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	944,422.45	100.00	-	-
1—2 年（含 2 年）	-	-	-	-
合 计	944,422.45	100.00	-	-

1、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

无

（四）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	6,217,388.71	145,788.71
减：坏账准备	318,158.87	7,289.44
应收股利	-	-
其他应收款项	524,923,988.56	491,840,327.81
减：坏账准备	270,365,821.96	193,086,648.36
合 计	260,457,396.44	298,892,178.72

1、应收利息：

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	6,217,388.71	145,788.71
减：坏账准备	318,158.87	7,289.44
合 计	5,899,229.84	138,499.27

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,289.44	-	-	7,289.44
本期计提	310,869.43	-	-	310,869.43
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
期末余额	318,158.87	-	-	318,158.87

2、应收股利：无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,179,019.80	77,251,579.87
1—2 年	77,020,877.66	147,024.75
2—3 年	146,654.13	300,007,925.17
3—4 年	300,000,000.00	39,314,778.41
4—5 年	35,458,417.36	2,074,689.43
5 年以上	75,119,019.61	73,044,330.18
小计	524,923,988.56	491,840,327.81
减：坏账准备	270,365,821.96	193,086,648.36
合 计	254,558,166.60	298,753,679.45

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	521,433,717.85	491,571,399.80
代垫款	-	268,928.01
保证金	2,140,000.00	-
其他	1,350,270.71	-
减：坏账准备	270,365,821.96	193,086,648.36
合 计	254,558,166.60	298,753,679.45

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	80,246,638.24	15.29	80,246,638.24	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	444,677,350.32	84.71	190,119,183.72	42.75	254,558,166.60
其中：账龄组合	444,677,350.32	84.71	190,119,183.72	42.75	254,558,166.60
合 计	524,923,988.56	100.00	270,365,821.96	51.51	254,558,166.60

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	83,909,999.29	17.06	83,909,999.29	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	407,930,328.52	82.94	109,176,649.07	26.76	298,753,679.45
其中：账龄组合	407,930,328.52	82.94	109,176,649.07	26.76	298,753,679.45
合 计	491,840,327.81	100.00	193,086,648.36	39.27	298,753,679.45

(4) 期末单项计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖南国维洁具股份有限公司	39,128,085.99	39,128,085.99	100.00	无回收可能性
陈世达	21,315,492.31	21,315,492.31	100.00	无回收可能性
重庆茜茜卫浴有限公司	6,229,701.49	6,229,701.49	100.00	无回收可能性
深圳市宏利创贸易有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	无回收可能性
重庆轻纺控股（集团）公司	3,711,755.02	3,711,755.02	100.00	无回收可能性
重庆恒皓贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无回收可能性
峨眉山金陶瓷业发展有限公司	619,803.94	619,803.94	100.00	无回收可能性
重庆硅酸盐学会	481,000.00	481,000.00	100.00	无回收可能性
上海分公司	457,860.00	457,860.00	100.00	无回收可能性
重庆红星美凯龙世博家居生活广场有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	无回收可能性
深圳市铭加达贸易有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	无回收可能性
深圳市富凯盈贸易有限公司	193,000.00	193,000.00	100.00	无回收可能性
广东罗定中技铁路集团有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	无回收可能性
候大林	123,600.00	123,600.00	100.00	无回收可能性
武汉昊龙装饰设计工程有限公司	112,920.33	112,920.33	100.00	无回收可能性
雅安新四维卫浴有限公司	110,923.42	110,923.42	100.00	无回收可能性
北京万网志成科技有限公司	100,160.00	100,160.00	100.00	无回收可能性
程雷	93,398.85	93,398.85	100.00	无回收可能性
其他零星单位汇总	678,936.89	678,936.89	100.00	无回收可能性
合 计	80,246,638.24	80,246,638.24	100.00	-

(5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	36,986,019.80	5.00	1,849,300.99	77,251,579.87	5.00	3,862,578.99
1至2年	77,020,877.66	10.00	7,702,087.76	147,024.75	10.00	14,702.48
2至3年	146,654.13	30.00	43,996.24	300,007,925.17	30.00	90,002,377.55
3至4年	300,000,000.00	50.00	150,000,000.00	30,453,617.36	50.00	15,226,808.68
4至5年	30,523,798.73	100.00	30,523,798.73	70,181.37	100.00	70,181.37
合 计	444,677,350.32	-	190,119,183.72	407,930,328.52	-	109,176,649.07

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	109,176,649.07	-	83,909,999.29	193,086,648.36
本期计提	80,942,534.65	-	193,000.00	81,135,534.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	3,856,361.05	3,856,361.05
其他变动	-	-	-	-
期末余额	190,119,183.72	-	80,246,638.24	270,365,821.96

(7) 期末其他应收款前五名单位情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
天津中宇乾坤国际贸易有限公司	往来款	160,000,000.00	3-4年	30.12	80,000,000.00
日照紫峰货物代理有限公司	往来款	90,000,000.00	3-4年	16.94	45,000,000.00
黑龙江黑科恒泊汉麻科技有限公司	往来款	82,305,388.71	1-2年	15.50	7,917,308.87
天津启运塑料制品有限公司	往来款	50,000,000.00	3-4年	9.41	25,000,000.00
湖南国维洁具股份有限公司	往来款	39,128,085.99	5年以上	7.37	39,128,085.99
合 计		421,433,474.70		79.34	197,045,394.86

(8) 期末其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款

(9) 期末其他应收款中应收关联方欠款详见本附注“八、（三）关联方应收应付款项”。

(10) 本期无终止确认的其他应收款。

(11) 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(五) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	712,341,245.00	-	712,341,245.00	-	-	-

合 计	712,341,245.00	-	712,341,245.00	-	-	-
-----	----------------	---	----------------	---	---	---

注：期末存货受限情况详见“附注五（三十五）所有权或使用权受限的资产”

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	341,803.93	91,494.09
合 计	341,803.93	91,494.09

（七）投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物、土地使用权	合 计
一、期初余额	803,580,000.00	803,580,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
三、调整后期初余额	803,580,000.00	803,580,000.00
四、本期变动	-	-
加：外购	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-
企业合并增加	-	-
减：处置	-	-
其他转出	710,107,912.00	710,107,912.00
公允价值变动	-51,868,900.00	-51,868,900.00
五、期末余额	41,603,188.00	41,603,188.00

2、未办妥权证的投资性房地产：无

3、期末投资性房地产抵押受限情况详见本附注“五、(三十五)所有权或使用权受限的资产”。

（八）固定资产

1、固定资产

①固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	办公电子及其他设备	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	155,810.63	155,810.63
2. 本期增加金额	457,185.73	457,185.73
（1）购置	457,185.73	457,185.73
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4. 期末余额	612,996.36	612,996.36
二、累计折旧		

1. 期初余额	103,174.72	103,174.72
2. 本期增加金额	23,818.97	23,818.97
(1) 计提	23,818.97	23,818.97
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	126,993.69	126,993.69
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	486,002.67	486,002.67
2. 期初账面价值	52,635.91	52,635.91

②期末无暂时闲置的固定资产。

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。

⑤期末固定资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

2、固定资产清理：无。

(九) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,100.00	7,100.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	7,100.00	7,100.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,561.74	5,561.74
2. 本期增加金额	1,420.05	1,420.05
(1) 计提	1,420.05	1,420.05
3. 本期减少金额	-	-
(2) 处置	-	-
4. 期末余额	6,981.79	6,981.79
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	118.21	118.21
2. 期初账面价值	1,538.26	1,538.26

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	-	2,221,381.94	37,023.03	-	2,184,358.91
合 计	-	2,221,381.94	37,023.03	-	2,184,358.91

(十一) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	30,000,000.00	-

注：本报告期末到期未付的应付票据期末汇总金额 0 元。

(十二) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	5,255,753.21	5,193,465.03
合 计	5,255,753.21	5,193,465.03

2、应付账款账龄分析如下

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	62,288.18	1.19	2,487,617.96	47.90
1 至 2 年	2,487,617.96	47.33	2,079,350.96	40.04
2 至 3 年	2,079,350.96	39.56	-	-
3 年以上	626,496.11	11.92	626,496.11	12.06
合 计	5,255,753.21	100.00	5,193,465.03	100.00

3、期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位或关联方款项

(十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	492,928.70	2,710,706.67
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	952.38
3 年以上	-	46,066.74
合 计	492,928.70	2,757,725.79

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	755,195.75	779,406.77
离职后福利-设定提存计划	383,455.36	383,455.36
辞退福利	4,416,866.89	4,416,866.89

一年内到期的其他长期福利	-	-
合 计	5,555,518.00	5,579,729.02

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	439,540.89	2,502,458.87	2,534,617.08	407,382.68
2、职工福利费	-	33,248.03	33,248.03	-
3、社会保险费	192,550.64	74,671.32	77,870.32	189,351.64
其中：基本医疗保险费	110,010.80	74,317.74	77,516.74	106,811.80
工伤保险费	82,075.44	248.33	248.33	82,075.44
生育保险费	464.40	105.25	105.25	464.40
4、住房公积金	21,550.79	1,200.00	1,200.00	21,550.79
5、工会经费和职工教育经费	125,764.45	29,102.89	17,956.70	136,910.64
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	779,406.77	2,640,681.11	2,664,892.13	755,195.75

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	280,638.18	3,820.77	3,820.77	280,638.18
2、失业保险费	102,817.18	119.44	119.44	102,817.18
3、年金缴费	-	-	-	-
合 计	383,455.36	3,940.21	3,940.21	383,455.36

4、辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他辞退福利	4,416,866.89	-	-	4,416,866.89
合 计	4,416,866.89	-	-	4,416,866.89

(十五) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
企业所得税	18,252,385.33	16,741,629.65
土地使用税	5,274,826.57	5,274,826.57
营业税	1,639,889.00	1,639,889.00
房产税	1,570,420.75	997,238.58
土地增值税	716,191.17	716,191.17
增值税	234,376.93	81,560.61
印花税	121,016.15	72,202.48
城市维护建设税	108,899.60	92,642.74
其他	92,289.60	92,289.60
个人所得税	78,303.26	38,624.36

教育费附加	45,959.69	39,001.46
地方教育费附加	7,137.17	2,498.35
合 计	28,141,695.22	25,788,594.57

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	241,849,525.48	192,595,146.38
合 计	241,849,525.48	192,595,146.38

1、应付利息：无。

2、应付股利：无。

3、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来款	61,649,002.92	20,785,425.40
外部单位往来款	88,456,608.62	87,205,966.83
预提费用	4,263,662.03	1,848,212.53
韩真源原股东应承担债务	87,389,749.19	81,925,293.67
其他	90,502.72	830,247.95
合 计	241,849,525.48	192,595,146.38

注：依据《购并协议》约定，韩真源公司原股东陶旭、陶勇应承担股权转让前的债权债务的净额。

韩真源原股东应承担债务列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
计息借款	54,375,000.00	67,875,000.00
计息借款利息	14,055,322.20	8,700,609.87
应收原股东应承担计息借款利息	-16,215,960.21	-10,861,247.88
其他往来	35,175,387.20	16,210,931.68
合 计	87,389,749.19	81,925,293.67

其中：计息债务按单位的本金列示如下：

贷款单位	期限	年利率	期末余额
新疆喀什农村商业银行股份有限公司①	2017/3/31 至 2025/3/30	7.84%	44,375,000.00
新疆天恒基典当有限公司②	2018/7/31 至 2018/10/28	24.00%	10,000,000.00

截止 2020 年 12 月 31 日计息债务利息列示如下：

贷款单位	期限	年利率	期末余额
新疆喀什农村商业银行股份有限公司①	2017/3/31 至 2025/3/30	7.84%	2,552,386.68
新疆天恒基典当有限公司②	2018/7/31 至 2018/10/28	24.00%	11,502,935.52

应收原股东应承担计息借款利息列示如下：

贷款单位	期限	年利率	期末余额
新疆喀什农村商业银行股份有限公司①	2017/3/31 至 2025/3/30	7.84%	4,112,190.78
新疆天恒基典当有限公司②	2018/7/31 至 2018/10/28	24.00%	12,103,769.43

注①：在新疆喀什农村商业银行股份有限公司借款是以韩真源公司的资产为抵押，并追加陶勇、陶旭、孙军帅的连带责任保证担保；抵押土地 39,113.42 m²，抵押房屋建筑面积 9,530.34 m²，其抵押物明细见本附注“五、(三十五)、注 1”所述。截至 2020 年 12 月 31 日，银行回复韩真源公司从 2019 年 4 月 22 日开始逾期未偿还本金及利息，韩真源公司欠银行贷款本金及利息共 4,692.738668 万元，银行工作人员告知借款已逾期多月正在走司法诉讼程序。

注②：在新疆天恒基典当有限公司借款是以韩真源公司资产为抵押，并追加陶勇、陶旭、肖慧、薛婷的连带责任保证担保；抵押土地 51,567.13 m²，其抵押物明细见本附注“五、(三十五)、注 2”所述。

(2) 其他应付款账龄分析如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	57,035,120.42	5,154,215.60
1 至 2 年	4,326,008.32	45,761,943.47
2 至 3 年	41,092,821.69	53,390,751.85
3 年以上	139,395,575.05	88,288,235.46
合 计	241,849,525.48	192,595,146.38

(3) 期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位或关联方款项详见本附注“八、(三) 关联方应收应付款项”。

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	24,646.43	137,886.29
合 计	24,646.43	137,886.29

(十八) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
重整应承担的预计损失①	163,803,284.81	163,803,284.81	注①
依据《并购协议》解除联建协议经济赔偿款②	32,000,000.00	32,000,000.00	注②
税款及滞纳金③	9,081,360.18	9,081,360.18	注③
合 计	204,884,644.99	204,884,644.99	-

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

序号	债权人	期末余额	期初余额	确认金额是否经破产重整法院裁定
1	天津市创捷投资有限公司	52,359,116.92	52,359,116.92	是

2	天津市力源祥燃料有限公司	35,646,371.68	35,646,371.68	是
3	重庆轻纺控股（集团）公司 重庆四维卫浴（集团有限公司）	33,542,019.00	33,542,019.00	否
4	常熟市金海岸针织纺织有限公司	13,901,867.64	13,901,867.64	是
5	仁怀市茅台镇桂花煤矿	13,463,634.35	13,463,634.35	是
6	湘潭企业融资担保有限公司	3,356,800.00	3,356,800.00	否
7	受让深圳市阳云科技有限公司股权应付款	3,287,000.00	3,287,000.00	否
8	深圳市德高汇盈投资担保有限公司	2,935,499.72	2,935,499.72	否
9	上海颖惠投资管理有限公司	1,898,303.62	1,898,303.62	是
10	中国建设银行股份有限公司福州马尾支行	1,424,651.54	1,424,651.54	否
11	上海尧正律师事务所	920,360.00	920,360.00	否
12	江苏中立信律师事务所	657,398.17	657,398.17	是
13	中瑞信投资担保（深圳）有限公司	410,262.17	410,262.17	是
	合 计	163,803,284.81	163,803,284.81	-

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

注③：根据韩真源公司与担保人陶旭、陶勇于2018年10月15日签订《协议书》（简称“《购并协议》”）约定，“2.2 出让方负责处理本次股权转让前韩真源公司各项税务遗留问题，如需补缴税款的，1,800万元以内的，双方同意由韩真源公司自行承担，超出1,800万元的，出让方同意以自有资金支付，若因此造成韩真源公司损失的，出让方应予补偿”；为此，根据测算，截止2018年12月31日韩真源公司税款及滞纳金超过1800万（含本数），1,800万元减去2018年12月31日应交税费余额8,918,639.82元后的差额9,081,360.18元，作为预计负债，日后实际需要缴纳税款及滞纳金以税务局稽查结果为依据。

（十九）股本

项目	期初余额	本年增减变动（+ -）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,491,100,380.00	-	-	-	-	-	1,491,100,380.00

（二十）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,448,898,178.47	-	-	1,448,898,178.47

新疆亿路万源实业投资控股股份有限公司
财务报表附注

其他资本公积	66,077,570.46	-	-	66,077,570.46
合 计	1,514,975,748.93	-	-	1,514,975,748.93

(二十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7、现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8、外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9、一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10、其他资产转换为公允价值计量的投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	6,195,532.39	-	-	-	-	-	-	-	-	6,195,532.39
	6,195,532.39	-	-	-	-	-	-	-	-	6,195,532.39

(二十二) 盈余公积

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

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,428,291,971.01	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-2,428,291,971.01	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-129,262,245.25	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-2,557,554,216.26	-

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,458,721.17	1,607,070.64	10,382,206.98	2,236,384.22
合 计	3,458,721.17	1,607,070.64	10,382,206.98	2,236,384.22

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	573,182.17	695,290.69
城市维护建设税	16,237.03	20,854.95
教育费附加	6,958.73	8,937.84
地方教育费附加	4,639.16	5,958.56
印花税	37,395.50	6,894.46
其他	2,640.00	-
合 计	641,052.59	737,936.50

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	-	36,972.28
运输费	-	230,879.00
合 计	-	267,851.28

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,489,215.17	1,324,101.02
中介机构费及其他服务费	1,847,323.93	1,696,779.25
水电费	-	135,820.00
办公费	102,511.00	21,493.00
差旅费	128,760.10	101,102.81
折旧、摊销	69,062.05	33,385.80
业务招待费	36,469.30	44,255.00
车辆费用	159,350.70	-
租赁费	525,437.08	200,000.00
其他	137,265.35	295,546.63
合 计	4,495,394.68	3,852,483.51

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	396,212.50	-
减：利息收入	6,077,168.66	146,707.76
手续费支出	27,637.62	6,499.35
合 计	-5,653,318.54	-140,208.41

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-51,868,900.00	22,311,300.00
合 计	-51,868,900.00	22,311,300.00

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	82,297,476.17	70,409,621.08
合 计	82,297,476.17	70,409,621.08

(三十一) 营业外收入

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
法院判决债权回收收入	198,000.00	75,900,000.00	198,000.00	75,900,000.00
其他	2,897.13	520.83	2,897.13	520.83
合 计	200,897.13	75,900,520.83	200,897.13	75,900,520.83

注：本期法院判决债权回收收入详见本附注“十一、（六）5。”

(三十二) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

退租损失	250,781.00	-	250,781.00	-
罚款支出	3,321.38	3,304.77	3,321.38	3,304.77
其他	78.33	-	78.33	-
合 计	254,180.71	3,304.77	254,180.71	3,304.77

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,513,416.58	16,762,776.50
递延所得税费用	-	-
合 计	1,513,416.58	16,762,776.50

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-131,851,137.95	31,226,654.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,962,784.49	7,806,663.70
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	3,646.93	5,271.19
使用前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	8,950,841.61	-3,412,749.85
当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	25,521,712.53	12,363,591.46
所得税费用	1,513,416.58	16,762,776.50

(三十四) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,558.26	258.93
往来款及其他	46,054,833.87	76,963,470.08
合 计	46,060,392.13	76,963,729.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用	4,686,583.08	1,642,246.84
银行手续费	27,637.62	6,499.35
往来款及其他	5,074,996.52	81,985,775.82
合 计	9,789,217.22	83,634,522.01

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-133,364,554.53	14,463,878.36
加：信用损失准备	82,297,476.17	70,409,621.08
固定资产折旧	23,818.97	31,965.73
无形资产摊销	1,420.05	1,420.07
长期待摊费用摊销	37,023.03	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	51,868,900.00	-22,311,300.00
财务费用	-	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	-13,517,354.55	-82,217,614.06
经营性应付项目的增加	47,642,908.87	19,639,734.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	34,989,638.01	17,705.32
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	2,171,769.72	73,102.78
减：现金的年初余额	73,102.78	55,397.46
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,098,666.94	17,705.32

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,171,769.72	73,102.78
其中：库存现金	4,676.45	1,089.35
可随时用于支付的银行存款	2,167,093.27	72,013.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项 目	期末余额	期初余额
三、年末现金及现金等价物余额	2,171,769.72	73,102.78

(三十五) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因	备注
货币资金	6,696.77	公司的子公司喀什韩真源投资有限责任公司在新疆喀什农村商业银行股份有限公司的银行账户 8601020301201100012729 冻结所致。	-
	30,000,000.00	亿源汇金开具银行承兑汇票的保证金	
存货	179,164,664.00	为韩真源向喀什农商行借款 4,750.00 万元提供抵押	注①
	231,175,444.00	为韩真源向新疆天恒基典当有限公司借款 3,000.00 万元提供抵押	注②
	60,101,693.00	为陶季借款 1,800.00 万元提供抵押	注③
投资性房地产	33,704,974.00	为陶勇借款 2,000.00 万元提供抵押	注④
	7,898,214.00	为陶旭借款 1,900.00 万元提供抵押	注⑤
合 计	542,051,685.77	-	-

注①：受限资产明细列示如下：

资产名称	所有权证编号	占地面积(m²)	建筑面积(m²)	抵押期限
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场土地	喀国用2015第202号	39,113.42	-	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场E01栋	喀房权证字第0006301号	-	604.35	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场E03栋	喀房权证字第0006302号	-	731.22	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场E10栋	喀房权证字第0006292号	-	418.94	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场E11栋	喀房权证字第0006293号	-	418.89	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场E12栋	喀房权证字第0006296号	-	418.97	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场L07栋	喀房权证字第0006313号	-	3,822.60	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场L08栋	喀房权证字第0006298号	-	1,771.18	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场L01栋	喀房权证字第0006303号	-	511.60	2017/3/31-2025/3/30
喀什市解放北路358号开源建材综合批发市场L02栋	喀房权证字第0006297号	-	832.59	2017/3/31-2025/3/30
小 计	-	39,113.42	9,530.34	-

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

注②：受限资产明细列示如下：

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

注③：受限资产明细列示如下：

资产名称	所有权证编号	占地面积(m ²)	抵押期限
喀什市解放北路358号开源市场出让商业土地	喀国用2016第130号	13,311.56	2017/10/11- 2020/12/13

注④：受限资产明细列示如下：

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

注⑤：受限资产明细列示如下：

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

六、合并范围的变更

（一）本期非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本期无处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动

子公司名称	设立时间	变更原因
亿路万源实业（上海）有限公司	2020 年 9 月 25 日	投资设立

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
韩真源公司	8.05	8.05	-4,102,025.54	-	49,782,341.76

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
韩真源公司	717,135,199.23	41,623,312.83	758,758,512.06	99,262,968.61	41,081,360.18	140,344,328.79

（二）在合营安排或联营企业中的权益

本期无重要的合营企业或联营企业。

八、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆万源汇金投资控股有限公司	其他有限责任公司	新疆塔城地区塔城市	商务服务业	50,000.00	16.51%	16.51%

控股股东情况的说明：公司名称：新疆万源汇金投资控股有限公司，统一社会信用代码：91654201313450037B；公司类型：其他有限责任公司；行业：商务服务业；注册地址：新疆塔城地区塔城

市巴克图路六和广场（辽塔赣商大厦）；法定代表人：李勇；注册资本：50,000.00 万元人民币；注册经营范围：矿业投资、咨询服务，矿产品销售，货物与技术的进出口业务，向商业、医疗，养老健康产业、农业、能源与环保、基础设施、仓储物流、高新技术项目的投资及经营，对外贸易经营权，矿产品加工及销售，农畜产品的加工及销售，新型建材产品生产及销售，财务顾问及技术咨询服务。

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

本公司最终控制人是黄伟。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本期无合营和联营企业情况。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卡司木江·吾斯曼	本公司法定代表人
新疆东湖新型建材有限责任公司	新疆万水源矿业有限责任公司投资的企业
民丰县万水源矿业有限责任公司	新疆万水源矿业有限责任公司投资的企业
新疆惠众鑫融投资有限公司	本公司控股股东上海迪源国际贸易有限公司大股东
新疆昆仑众惠投资管理有限公司	本公司第三大股东，占股 7.42%
和田玉山矿业投资开发有限责任公司	新疆万水源矿业有限责任公司投资的企业
鄯善县治桦球团加工厂	实际控制人黄伟投资的企业
和田县万水源投资有限责任公司	新疆万水源矿业有限责任公司投资的企业
鄯善恒源矿业有限公司	实际控制人黄伟投资的企业
和田市玉山小额贷款有限公司	新疆万水源矿业有限责任公司投资的企业
鄯善万水源矿业有限责任公司	新疆万水源矿业有限责任公司投资的企业
鄯善治桦矿业有限责任公司	新疆万水源矿业有限责任公司投资的企业
李勇	本公司监事及子公司新疆亿源汇金商业投资有限责任公司总经理
陶旭	韩真源公司原控股股东
陶勇	韩真源公司原股东，陶旭的兄弟
陶季	陶旭的兄弟
喀什宏腾达物业服务有限公司	陶季投资的公司，在本公司收购韩真源公司但未设立物业公司之前，通过该公司对韩真源公司市场物业进行管理
呼图壁县曙光商贸有限责任公司	本公司收购韩真源公司前，韩真源公司为其提供担保的单位
新疆昆仑众惠矿业有限责任公司	本公司第三大股东控股子公司

(二) 关联方交易情况

1、本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、关联担保情况

被担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	抵押资产
陶季	抵押+担保	1,730 万元	2017/10/11 至 2020/12/13	注①
陶勇	抵押	1,950 万元	2017/03/22 至 2019/03/21	注②
陶旭	抵押	1,850 万元	2018/12/19 至 2019/12/18	注③
呼图壁县曙光商贸有限责任公司	保证	1,800 万元	2017/07/11 至 2020/7/10	-
合 计	-	7,330 万元	-	-

注①：为陶季借款抵押的资产明细见本附注“五、(三十五)、注③”所述。

注②：为陶勇借款抵押的资产明细见本附注“五、(三十五)、注④”所述。

注③：为陶旭借款抵押的资产明细见本附注“五、(三十五)、注⑤”所述。

3、关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	13.60	13.60

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	新疆昆仑众惠矿业有限责任公司	30,333,375.60	-
其他应收款	新疆昆仑众惠投资管理有限公司	1,886,783.04	445,128.68
其他应收款	新疆惠众鑫融投资有限公司	1,294,260.09	-
其他应收款	新疆东湖新型建材有限责任公司	142,404.14	92,751.28
其他应收款	民丰县万水源矿业有限责任公司	65,000.00	-
其他应收款	鄯善县治桦球团加工厂	35,176.05	-
其他应收款	和田玉山矿业投资开发有限责任公司	5,300.00	5,300.00
其他应收款	鄯善恒源矿业有限公司	2,050.00	-
其他应收款	和田县万水源投资有限责任公司	1,200.00	-
其他应收款	卡斯木江·吾斯曼	1,000.00	1,000.00
其他应收款	和田市玉山小额贷款有限公司	360.00	-
其他应收款	鄯善万水源矿业有限责任公司	50.00	-
其他应收款	鄯善治桦矿业有限责任公司	50.00	-

2、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	韩真源公司原股东陶旭、陶勇应当承担股权转让前的债务	86,469,574.19	81,925,293.67
其他应付款	新疆万源汇金投资控股有限公司	45,050,360.41	50,870.41

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	新疆万水源矿业有限责任公司	12,810,500.59	7,888,804.93
其他应付款	喀什宏腾达物业服务有限公司	2,484,301.19	2,362,477.73
其他应付款	李勇	406,937.66	500,822.00
其他应付款	黄伟	106,457.00	-
其他应付款	新疆惠众鑫融投资有限公司	-	369,211.77
其他应付款	民丰县万水源矿业有限责任公司	-	15,000.00

九、承诺及或有事项

1、控股股东承诺

2015 年 12 月 31 日经塔城中院（2015）塔中民破字第 1-11 号《民事裁定书》裁定：批准《重整计划（草案）》中，“4、调整产业结构，适时注入资产：新亿股份重整后，万源稀金或其关联方将适时通过合理安排生产经营、注入关联方或第三方的大农业或大消费等各类型优质资产等方式调整公司产业结构，增强公司的持续盈利能力。5、盈利及业绩承诺：万源稀金承诺新亿股份 2016 年、2017 年实现经审计的净利润分别不低于人民币 4 亿元、5 亿元。如果新亿股份最终实现的净利润未达到上述标准，由万源稀金在相应会计年度审计报告出具后 1 个月内以现金方式向新亿股份补足。”截止报告日，因公司被新疆证监局立案稽查尚未结案，导致资产注入受阻，故上述承诺未实施。

2、预付货款及其交易形成未收回的欠款情况

本公司通过签订采购合同预付货款，而后未执行而终止合同，形成欠款，已于 2017 年转入其他应收款按账龄分析计提坏账准备，截止 2020 年 12 月 31 日应收款余额 33,500.00 万元、已计提坏账准备 18,500.00 万元、账面价值 15,000.00 万元，明细如下：

单位：人民币万元

序号	债务人	发生时间	应收款余额	坏账准备	账面价值
1	天津中宇乾坤国际贸易有限公司	2017 年 3 月	16,000.00	8,000.00	8,000.00
2	日照紫峰货物代理有限公司	2017 年 3 月	9,000.00	4,500.00	4,500.00
3	天津市启运塑料制品有限公司	2017 年 3 月	5,000.00	2,500.00	2,500.00
4	深圳市中盛亚科技有限公司	2016 年 6 月	3,000.00	3,000.00	-
5	深圳市宏利创贸易有限公司	2016 年 6 月	500.00	500.00	-
合 计			33,500.00	18,500.00	15,000.00

本公司于 2019 年 8 月 30 日接第四大股东深圳市易楚投资管理有限公司（以下简称深圳易楚）通知，深圳易楚将持有本公司的 107,500,000 股股份质押给深圳市艾美达易科技有限公司，用于担保公司其他应收账款挂账的 3.3 亿元，承诺自复牌后一年内收回相关款项。上述质押已于 2019 年 8 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。质押期限为自办理质押之日起至质权人提出解除质押之日止。截至目前，深圳易楚持有本公司股份 107,500,000 股（占本公司总股本的 7.21%），被质

押股份为 107,500,000 股，质押股份占本公司总股本的 7.21%。

2020 年 6 月 28 日公司公告说明“如复牌后一年内未全部追回，则拍卖深圳市易楚投资管理有限公司全部股份，拍卖不足 3.3 亿的部分，控股股东承诺不足部分将对公司进行补足，如股份补偿不足的部分控股股东及实控人黄伟承诺补足。”（公告编号：2020-041）

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况影响		备注
		影响项目	金额	
喀什市开源市场用地规划调整开发协议	根据《喀什市开源市场用地规划调整开发协议》，喀什韩真源投资有限责任公司位于解放北路358号、吐曼河南侧（喀什开源市场）净用地面积186941.42平方米（约280.41亩）规划调整，重新开发。	存货	712,341,245.00	注①

注①：韩真源公司（乙方）于 2020 年 5 月 24 日与喀什市自然资源局（甲方）签署《喀什市开源市场用地规划调整开发协议》。

“乙方宗地位于解放北路 358 号、吐曼河南侧（喀什开源市场），净用地面积 186941.42 平方米（280.41 亩）以实际测量为准，土地用途为商住。现甲乙双方协商确定将该宗地进行规划调整开发项目协议如下：

1、宗地规划指标：容积率 ≤ 2.0 （具体规划指标以确定的规划设计条件书为准）。

2、乙方负责拆迁平整该宗地范围内的建筑物及地上附着物，拆除平整工作必须在 2020 年 7 月 24 日前完成（其中一栋住宅楼完成签订回迁协议），逾期一天处罚 10 万元（人民币）。若 2020 年 8 月 24 日前还未拆除完毕，乙方视为放弃开发，甲方收回土地使用权。

3、拆迁平整工作经甲方现场核实验收后，甲方承诺在乙方提供全部审批必备材料后 15 日内办理完成开工相关手续。

4、甲方配合乙方拆除该宗地范围内的违章建筑。

5、涉及到改变土地性质部分，乙方按规定补交土地价款，补交土地价款后方可完善商住用地手续。

6、该宗地内乙方原产权证书若以办理抵押手续，由乙方负责 2020 年 7 月 20 日内办理解押手续。”

韩真源公司于 2020 年 6 月开始拆迁，终止房屋出租、场地使用权出租业务，拆迁重建阶段开源市场，预期开发期间经营活动产生现金流为负数。拟取得投资方相关安排尚未形成明确协议，导致其结果具有不确定性。

公司于 2021 年 3 月 30 日收到了喀什市国土资源局相关通知，因疫情影响，韩真源未能在约定期限内完成喀什市原开源市场用地的拆除平整工作，经协商，喀什市国土资源局同意将《喀什市原开源市场用地规划调整开发协议》中约定的拆除平整期限，延长至规划方案审批后四十五日内拆除完毕。韩真源已将相关规划方案上报相关审核部门，截至目前，相关规划方案尚未审批完毕。在上述期限内，喀什市国土

资源局不会收回相关土地的使用权，亦不会对韩真源进行处罚。（公告编号：2021-044）

2、公司于 2021 年 1 月 25 日公告关于筹划收购资产事项的进展，正在筹划收购上海锦泰新能源环保有限公司（以下简称“锦泰公司”）部分股份，本次交易不构成关联交易，根据《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定，预计本次交易将构成重大资产重组，但不构成重组上市，且不会导致公司控股股东及实际控制人发生变更。

3、2021 年 1 月，本公司此前于 2015 年 12 月 28 日收到中国证券监督管理委员会新疆监管局下达的《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：新调查通字【2015】26 号），因公司涉嫌信息披露违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。具体详见 2015-164 号公告。公司现于 2021 年 1 月 5 日收到中国证券监督管理委员会新疆监管局《行政处罚事先告知书》（[2020]1 号），处罚内容如下：一、责令 *ST 新亿改正，给予警告，并处以 60 万元的罚款；二、对雷刚给予警告并处罚款 30 万元；三、对黄伟给予警告，并处罚款 90 万元，其中作为直接负责的主管人员罚款 30 万元，作为实际控制人罚款 60 万元；四、对庞建东给予警告，并处罚款 30 万元；五、对刘鹏、李勇给予警告，并处罚款 20 万元；六、对陶维平、程兴平给予警告，并处罚款 10 万元；七、对刘明旭、郑明给予警告，并处罚款 5 万元；八、对宋小刚、李季鹏给予警告，并处罚款 3 万元。对雷刚采取 10 年证券市场禁入措施，自我局宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司董事、监事、高级管理人员职务。对黄伟采取 10 年证券市场禁入措施，自我局宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务。对庞建东、刘鹏、李勇采取 5 年市场禁入的措施，自我局宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务。

4、2021 年 1 月 18 日，本公司收到中国证券监督管理委员会调查通知书（编号：深证调查字（2021）1 号）。

5、2021 年 2 月，本公司收到中国证券监督管理委员会新疆监管局《行政处罚事先告知书》（[2021]1 号）。处罚内容如下：一、对 *ST 新亿给予警告，并处以 50 万元的罚款。

6、2021 年 2 月 4 日，本公司控股子公司韩真源公司收到乌鲁木齐铁路运输中级人民法院关于案号（2021）新 71 执 229 号和（2021）新 71 执 228 号执行案件，执行标的金额分别为 19,963,960.00 元和 20,808,184.00 元；

其结果具有不确定性。

7、公司于 2021 年 3 月 15 日收到公司实际控制人及其一致行动人深圳万盛源投资管理有限公司（以下简称“万盛源”）通知，万盛源自 2021 年 2 月 9 日至 2021 年 3 月 15 日期间，通过上海证券交易所交易系统集中竞价交易方式合计增持公司股份 33,841,218 股，占公司总股本的 2.27%。本次权益变动后，公司实际控制人（及其一致行动人）持有上市公司股份比例将从 16.51%增加至 18.78%。

8、公司于 2021 年 4 月公告关于设立控股子公司，公司拟与临邑和汇联化新能源材料有限公司、深圳博阿斯资产管理有限公司和深圳市博鸿投资有限公司共同设立一级子公司，注册资本为 3 亿元，上市公司认缴出资 3000 万元，占比为 10%，临邑和汇联化新能源材料有限公司、深圳博阿斯资产管理有限公司和深圳市博鸿投资有限公司认缴出资分别为 6000 万元、1.05 亿元、1.05 亿元，投资比例分别为 20%、35%、35%。根据子公司发起协议约定，为充分发挥上市公司资源及管理优势，临邑和汇联化新能源材料有限公司、深圳博阿斯资产管理有限公司和深圳市博鸿投资有限公司将所持股份对应的表决权全权委托新亿股份，并由新亿股份全权负责管理并经营新设子公司。

除上述事项外，截止到报告日，本公司不存在需披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）债务重组

本期无债务重组说明。

（二）重要资产转让和置换

本期无重要资产转让和置换。

（二）企业合并、分立等事项说明

本期无企业合并、分立等事项说明。

（四）重要资产转让及其出售的说明

本期无重要资产转让及其出售的说明。

（五）分部报告

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

2、报告分部的财务信息

(1) 本期及期末报告分部主要财务信息

项 目	商务服务业	房地产业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	402,394.92	3,056,326.25	-	3,458,721.17
二、营业成本	1,523,272.63	83,798.01	-	1,607,070.64
三、信用减值损失	-82,215,780.56	-81,695.61	-	-82,297,476.17
六、净利润	-82,407,715.47	-50,956,839.06	-	-133,364,554.53
七、资产总额	1,213,115,616.26	758,758,512.06	-915,469,449.27	1,056,404,679.05
八、负债总额	521,813,582.51	140,344,328.79	-145,953,199.27	516,204,712.03

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、被中国证券监督管理委员会立案调查

2021 年 1 月，本公司此前于 2015 年 12 月 28 日收到中国证券监督管理委员会新疆监管局下达的《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：新调查通字【2015】26 号），因公司涉嫌信息披露违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。具体详见 2015-164 号公告。公司于 2021 年 1 月 5 日收到中国证券监督管理委员会新疆监管局《行政处罚事先告知书》（[2020]1 号），处罚内容如下：一、责令 *ST 新亿改正，给予警告，并处以 60 万元的罚款；二、对雷刚给予警告并处罚款 30 万元；三、对黄伟给予警告，并处罚款 90 万元，其中作为直接负责的主管人员罚款 30 万元，作为实际控制人罚款 60 万元；四、对庞建东给予警告，并处罚款 30 万元；五、对刘鹏、李勇给予警告，并处罚款 20 万元；六、对陶维平、程兴平给予警告，并处罚款 10 万元；七、对刘明旭、郑明给予警告，并处罚款 5 万元；八、对宋小刚、李季鹏给予警告，并处罚款 3 万元。对雷刚采取 10 年证券市场禁入措施，自我局宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司董事、监事、高级管理人员职务。对黄伟采取 10 年证券市场禁入措施，自我局宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务。对庞建东、刘鹏、李勇采取 5 年市场禁入的措施，自我局宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公司董事、监事、高级管理人员职务。

2、注入关联方或第三方资产进展情况

本公司重整后，新疆万源汇金投资控股有限公司或其关联方将适时通过合理安排生产经营、注入关联方或第三方的大农业或大消费等各类型优质资产等方式调整公司产业结构，增强本公司的持续盈利能力。由于本公司尚处于被立案调查阶段，其关联方的资产注入不能实施，导致未来关联方的资产注入具有不确定性。

3、控股股东股份冻结情况

2017 年 9 月 15 日，公司控股股东万源汇金持有本公司股份 246,150,000 股，被江苏省南通市中级人民法院冻结，冻结期限自 2017 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 13 日。

2019 年 8 月 12 日，公司控股股东万源汇金持有本公司股份 246,150,000 股，继续被江苏省南通市中级人民法院冻结，冻结期限自 2019 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日。截至报表日，万源汇金持有公司股份 246,150,000 股，占公司总股本的 16.51%，被司法冻结股份 246,150,000 股，占其持有公司股份的 100%。

2020 年 12 月 23 日，新疆万源汇金投资控股有限公司（以下简称万源汇金）持有新疆亿路万源实业控股股份有限公司（以下简称公司）246,150,000 股股份，占公司总股本的 16.51%。江苏省南通市中级人民法院协助执行通知书：申请协助解除冻结被执行人新疆万源汇金投资控股有限公司，所持新疆亿路万源实业控股股份有限公司 220,000,000 无限售流通股。

4、与深圳市成城达实业有限公司等的判决书

2017 年 4 月 24 日，本公司收到新疆高院伊犁哈萨克自治州分院送达的《新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院民事判决书》（2016）新 40 民初 99 号（以下简称“《判决书》”）。判决书判决如下：（1）成清波于判决生效之日起十日内归还本公司代偿款 232,282,762.65 元及利息 5,894,175.10 元；（2）高观生、深圳市成城达实业有限公司、吉林成城集团股份有限公司、深圳市中技实业（集团）有限公司、深圳市国恒实业发展有限公司、天津国恒铁路控股股份有限公司对上述第一项债务不能清偿部分各承担 1/7 的清偿责任。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 1,232,684.69 元由成清波负担。

2018 年 10 月 23 日，本公司收到新疆维吾尔自治区高级人民法院送达的《新疆维吾尔自治区高级人民法院民事判决书》（2018）新民终 171 号（以下简称“《判决书》”）。判决书判决如下：驳回吉林成城集团股份有限公司上述，维持原判，二审案件受理费 211,926.38 元，由吉林成城集团股份有限公司负担，本判决为终审判决。

2019 年 12 月 16 日，本公司子公司深圳市阳云科技有限公司与深圳德福商业保理有限公司签订保理合同，鉴于上述判决，经本公司内部权力机构决议批准，不可撤销地授权深圳德福商业保理有限公司代本公司催收、处理前述债权。应收债权转让价款人民币 2.66 亿元。本合同签订之日起一个月内，深圳德福商业

保理有限公司方向本公司支付 7600 万元；其余款项，于本合同签订之日起一年内付清。深圳德福商业保理有限公司每向深圳市阳云科技有限公司指定账户支付债务总额 1/7 的款项（即 2.66 亿元 $\div$ 7=3800 万元），本公司即豁免 1/7 债务主体的还款及担保责任。选择豁免特定债务主体的权利，归深圳德福商业保理有限公司所有。剩余债务的还款，深圳德福商业保理有限公司承担连带担保责任。本公司指定收款账户为：深圳市艾美达易科技有限公司。截止报告日，已超过剩余债务的归还期，公司尚未收到其余的款项。

截止报告日，深圳市艾美达易科技有限公司已收到归还款 76,098,000.00 元，其中 75,900,000.00 元已转入子公司新疆恒泊今盛科技发展有限公司为投资款。

5、预付账款及其交易和其他应收款

本公司与成清波因破产前债权债务追偿问题上述，经新疆维吾尔自治区高级人民法院民事判决书（2018）新民终 171 号文件判决成清波于判决生效之日起归还新亿股份代偿款 232,282,762.65 元及利息 5,894,175.10 元，高观生、深圳鸿港鑫泰（原深圳成城达）、吉林成城、深圳中技、深圳国恒、天津国恒对成清波债务不能清偿部分各承担 1/7 的清偿责任。截至 2020 年 12 月 31 日已归还 76,098,000.00 元，其中 75,900,000.00 元转入子公司新疆恒泊今盛科技发展有限公司为投资款，196,000.00 元为往来款。本公司子公司新疆恒泊今盛科技发展有限公司于 2019 年 12 月 16 日与黑龙江黑科恒泊汉麻科技有限公司签订工业大麻（汉麻）相关产品采购合同，合同最高总价款为人民币 2.6 亿元，预付款定金为 25,895,000.00 元，合同周期为三年。同期 2019 年 12 月 18 日与黑龙江黑科恒泊汉麻科技有限公司签订借款协议，鉴于双方已签订的工业大麻（汉麻）相关产品采购合同，因龙江黑科恒泊汉麻科技有限公司自有资金不足，故借出金额为 50,000,000.00 元，借款期限为三年，借款利息按年利率 8% 计算，利息自放款之日起算每 12 个月支付一次，借款期满偿还本金。鉴于黑龙江黑科恒泊汉麻科技有限公司研发生产周期为三年，周期较长，故期末将预付账款计入其他应收款。

6、辽宁省铁岭市中级人民法院执行裁定书（2016）辽 12 执异 89 号公告

本公司收到辽宁省铁岭市中级人民法院执行裁定书（2016）辽 12 执异 89 号。该案详见 2016 年 8 月 19 日和 2016 年 12 月 2 日本公司 2016-084 号公告和 2016-099 号公告。现就执行裁定书公告如下：公司于 2016 年 12 月 1 日向辽宁省铁岭市中级人民法院申请追加第三人辽宁渤海重工船舶修造有限公司、葫芦岛鸿盛海洋工程机电配套有限公司为被执行人，截止报告日，该案件暂无其他进展。

7、呼图壁县曙光商贸有限责任公司担保情况

2017 年 7 月 11 日呼图壁县曙光商贸有限责任公司与新疆喀什农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额人民币 2,000.00 万元整，借款期限为 2017 年 7 月 11 日至 2020 年 7 月 10 日止；同时签订编号为喀农商 W2017-0002-01 号的《保证合同》，担保方式为连带责任保证，担保人为喀什韩真源有限责任公司，主债务履行期限为 2017 年 7 月 11 日-2020 年 7 月 11 日；并在中华人民共和国新疆维吾尔自治区公

证处公证保证合同及同意自愿接受人民法院强制执行的承诺。截止报告日，获取的子公司韩真源信用报告上仍有这笔担保记录。

8、新疆维吾尔自治区喀什地区中级人民法院（2020）新 31 民初 46 号公告

本公司控股公司喀什韩真源投资有限责任公司（以下简称韩真源公司）于 2002 年 12 月 26 日收到新疆维吾尔自治区喀什地区中级人民法院（2020）新 31 民初 46 号民事判决书。现就民事判决书公告如下：2020 年 5 月韩真源公司与喀什市自然资源局签订了《喀什市开源市场用地规划调整开发协议》，约定韩真源公司负责拆迁平整该宗地范围内的建筑物及地上附着物。协议签署后，韩真源公司没有与乌鲁木齐日月园林开发有限公司（以下简称日月园林公司）协商的情况下，将日月园林公司所有的商铺纳入“喀什市开源市场升级改造规划设计方案”并将方案提交给喀什市自然资源局等相关政府部门。因此日月园林公司与韩真源公司共同委托第三方对日月园林公司房产的市场价格进行了评估确认，评估价值为 4098.91 万元。综上所述，原告乌鲁木齐日月园林开发有限公司请求被告喀什韩真源投资有限责任公司赔偿其财产损失的部分诉讼请求有事实及法律依据，本院予以支持。故依照《中华人民共和国侵权责任法》第三条、第六条第一款、第十五条、第十九条、《中华人民共和国民事诉讼法》第一百条第二款、最高人民法院关于人民法院办理财产保全案件若干问题的规定》第八条、《诉讼费缴纳办法》第六条第二款及第二十九条第一款之规定判决如下：一、被告喀什韩真源投资有限责任公司在本判决生效之日起 30 日内，向原告乌鲁木齐日月园林开发有限公司支付赔偿款 40989100 元。二、被告喀什韩真源投资有限责任公司在本判决生效之日起 30 日内，向原告乌鲁木齐日月园林开发有限公司支付评估费 20000 元。三、被告喀什韩真源投资有限责任公司在本判决生效之日起 30 日内，向原告乌鲁木齐日月园林开发有限公司支付诉讼保全保险费 82058.2 元及保全费 5000 元。四、驳回原告乌鲁木齐日月园林开发有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 246945.5 元，由被告喀什韩真源投资有限责任公司负担 246645.5 元，由原告乌鲁木齐日月园林开发有限公司负担 300 元。依据《购并协议》约定，该判决赔偿属于韩真源公司原股东陶旭、陶勇承担股权转让前的债权债务，应由韩真源公司原股东陶旭、陶勇承担。

9、公司破产重整收到重整投入用途说明

公司破产重整时收到重整投资人合计 14.58 亿元。用途如下：①其中公司以 6.00 亿元现金支付原有破产重整债务；②通过债务重组方式取得韩真源长期股权投资，而收回应收欠款本金 5.23 亿元；③剩余 3.35 亿元用于日常经营，共计 14.58 亿元。

公司其他应收款账面余额 5.31 亿元，其超过 3.35 亿元部分为大股东借予上市公司使用，针对该事项公司拟聘请专业机构进行专项核查。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	-	-
1—2 年	-	-
2—3 年	-	-
3—4 年	-	356,346.50
4—5 年	-	-
5 年以上	7,398,000.00	7,398,000.00
小计	7,398,000.00	7,754,346.50
减：坏账准备	7,398,000.00	7,754,346.50
合 计	-	-

2、应收账款分类

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,398,000.00	100.00	7,398,000.00	100.00	-
合 计	7,398,000.00	100.00	7,398,000.00	100.00	-

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,754,346.50	100.00	7,754,346.50	100.00	-
合 计	7,754,346.50	100.00	7,754,346.50	100.00	-

①期末单项计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	7,398,000.00	7,398,000.00	5 年以上	100.00	无回收可能性
合 计	7,398,000.00	7,398,000.00		100.00	

②按组合计提预期信用损失的应收账款：无

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,754,346.50	-	-	356,346.50	-	7,398,000.00

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合 计	7,754,346.50	-	-	356,346.50	-	7,398,000.00

4、按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备 金额	占应收账款总额比例 (%)
深圳市华凯大地生态科技研发有限公司	非关联方	7,398,000.00	7,398,000.00	100.00
合 计		7,398,000.00	7,398,000.00	100.00

5、期末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

6、本期无实际核销的应收账款。

7、期末应收账款中无应收关联方欠款情况。

8、本期无终止确认的应收款项情况。

9、本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
减：坏账准备	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	487,324,670.42	490,514,966.94
减：坏账准备	260,628,477.29	189,223,380.49
合 计	226,696,193.13	301,291,586.45

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	468,064.53	75,934,514.79
1—2 年	76,132,514.79	146,654.13
2—3 年	146,654.13	300,000,000.00
3—4 年	300,000,000.00	39,314,778.41
4—5 年	35,458,417.36	2,074,689.43
5 年以上	75,119,019.61	73,044,330.18
小计	487,324,670.42	490,514,966.94
减：坏账准备	260,628,477.29	189,223,380.49
合 计	226,696,193.13	301,291,586.45

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	410,280,327.83	414,364,449.72
代垫款	-	250,517.22
关联方往来款	76,494,212.50	75,900,000.00
其他	550,130.09	-
减：坏账准备	260,628,477.29	189,223,380.49
合 计	226,696,193.13	301,291,586.45

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提预期信用损失的其他应收款	80,053,638.24	16.43	80,053,638.24	100.00
单项不计提预期信用损失的其他应收款	76,494,212.50	15.70	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	330,776,819.68	67.88	180,574,839.05	54.59
其中：账龄组合	330,776,819.68	67.88	180,574,839.05	54.59
合 计	487,324,670.42	100.00	260,628,477.29	53.48

续：

类 别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提预期信用损失的其他应收款	83,909,999.29	17.11	83,909,999.29	100.00
单项不计提预期信用损失的其他应收款	75,900,000.00	15.47	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	330,704,967.65	67.42	105,313,381.20	31.85
其中：账龄组合	330,704,967.65	67.42	105,313,381.20	31.85
合 计	490,514,966.94	100.00	189,223,380.49	38.58

(4) 期末单项计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南国维洁具股份有限公司	39,128,085.99	39,128,085.99	100.00	无回收可能性
陈世达	21,315,492.31	21,315,492.31	100.00	无回收可能性
重庆茜茜卫浴有限公司	6,229,701.49	6,229,701.49	100.00	无回收可能性
深圳市宏利创贸易有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	无回收可能性
重庆轻纺控股（集团）公司	3,711,755.02	3,711,755.02	100.00	无回收可能性
重庆恒皓贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无回收可能性
峨眉山金陶瓷业发展有限公司	619,803.94	619,803.94	100.00	无回收可能性
重庆硅酸盐学会	481,000.00	481,000.00	100.00	无回收可能性
上海分公司	457,860.00	457,860.00	100.00	无回收可能性
重庆红星美凯龙世博家居生活广场有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	无回收可能性

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市铭加达贸易有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	无回收可能性
广东罗定中技铁路集团有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	无回收可能性
候大林	123,600.00	123,600.00	100.00	无回收可能性
武汉昊龙装饰设计工程有限公司	112,920.33	112,920.33	100.00	无回收可能性
雅安新四维卫浴有限公司	110,923.42	110,923.42	100.00	无回收可能性
北京万网志成科技有限公司	100,160.00	100,160.00	100.00	无回收可能性
程雷	93,398.85	93,398.85	100.00	无回收可能性
其他零星单位汇总	678,936.89	678,936.89	100.00	无回收可能性
合 计	80,053,638.24	80,053,638.24	100.00	-

(5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①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	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	71,852.03	5.00	3,592.60	34,514.79	5.00	1,725.74
1 至 2 年	34,514.79	10.00	3,451.48	146,654.13	10.00	14,665.41
2 至 3 年	146,654.13	30.00	43,996.24	300,000,000.00	30.00	90,000,000.00
3 至 4 年	300,000,000.00	50.00	150,000,000.00	30,453,617.36	50.00	15,226,808.68
4 年以上	30,523,798.73	100.00	30,523,798.73	70,181.37	100.00	70,181.37
合 计	330,776,819.68	54.59	180,574,839.05	330,704,967.65	31.85	105,313,381.20

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	105,313,381.20	-	83,909,999.29	189,223,380.49
本期计提	75,261,457.85	-	-	75,261,457.85
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	3,856,361.05	3,856,361.05
其他变动	-	-	-	-
期末余额	180,574,839.05	-	80,053,638.24	260,628,477.29

(7) 期末其他应收款前五名单位情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
天津中字乾坤国际贸易有限公司	往来款	160,000,000.00	3-4 年	32.83	80,000,000.00
日照紫峰货物代理有限公司	往来款	90,000,000.00	3-4 年	18.47	45,000,000.00
深圳市艾美达易科技有限公司	关联方往来款	75,900,000.00	1-2 年	15.57	-

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
天津启运塑料制品有限公司	往来款	50,000,000.00	3-4 年	10.26	25,000,000.00
湖南国维洁具股份有限公司	往来款	39,128,085.99	5 年以上	8.03	39,128,085.99
合 计		415,028,085.99		85.16	189,128,085.99

(8) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款

(9) 期末其他应收款中应收关联方欠款详见本附注“八、（三）关联方应收应付款项”。

(10) 本期无终止确认的其他应收款。

(11) 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	693,616,250.00	-	693,616,250.00	685,616,250.00	-	685,616,250.00
合 计	693,616,250.00	-	693,616,250.00	685,616,250.00	-	685,616,250.00

2、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
亿源汇金	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
韩真源公司	585,616,250.00	-	-	585,616,250.00	-	-
上海亿路	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-
合 计	685,616,250.00	8,000,000.00	-	693,616,250.00	-	-

十三、 补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、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	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、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	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-

项 目	金 额
11、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	-
12、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	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-51,868,900.00
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,283.58
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	-51,922,183.58
减：所得税影响额	-12,980,600.24
少数股东权益影响额（税后）	-3,146,544.58
合 计	-35,795,038.76

2、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目

无

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-23.29%	2.04%	-0.0867	0.0083	-0.0867	0.0083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.84%	-9.12%	-0.0627	-0.0371	-0.0627	-0.0371

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无

新疆亿路万源实业控股股份有限公司（盖章）

2021 年 4 月 24 日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

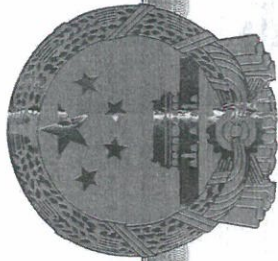
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2021 年 4 月 24 日

日期：2021 年 4 月 24 日

日期：2021 年 4 月 24 日



营业执照

统一社会信用代码
91440300770332722R



名称 深圳堂堂会计师事务所
类型 普通合伙
执行事务合伙人 吴育堂

成立日期 2005年01月11日
主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座51F

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第一条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2020年05月28日



会计师事务所 执业证书

名称：深圳堂堂会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人：吴育堂

主任会计师：

经营场所：

深圳市福田区福田街道福山社区滨河

大道 5022 号联合广场 A 座 51F

组织形式：普通合伙

执业证书编号：47470034

批准执业文号：深财会[2004]33 号

批准执业日期：2004 年 12 月 31 日

证书序号：0012467

说明

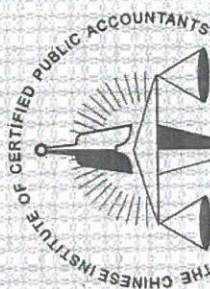
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关

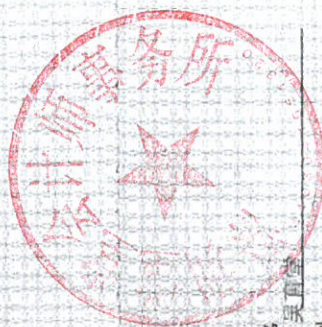


二〇〇四年六月

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓名 吴育堂

性别 男

出生日期 1967-11-01

工作单位 北京中征天源会计师事务所深圳分所

身份证号码 22627196711013814



吴育堂

440300470645

深圳市注册会计师协会



中国注册会计师协会

姓名 万寿昌

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1963-05-07

Date of birth

工作单位 广州明通会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 513031630507503

Identity card No.



万寿昌

440300720482

深圳市注册会计师协会



万寿昌(440300720482), 已通过广东省注册会计师协会2020
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440300720482