



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 Caine Place, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-88228268 传真(Fax): 86-22-23551045
网址(Web): www.cacpa.com

新疆金投资产管理股份有限公司

2023年度财务报表审计报告

CAC审字[2024]0544号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：津240087XR0F





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 Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话 (Tel): 86-22-88238248 传真 (Fax): 86-22-23559045
网址 (Web): www.cacpa.com

目 录

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
母公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
母公司利润表	9
合并现金流量表	10
母公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
母公司所有者权益变动表	14-15
三、 财务报表附注	16-95





中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路108号信达广场5层 邮编:300042
52/F Center Plaza, No.108 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话 (Tel): 86-22-88238268 传真 (Fax): 86-22-22559045
网址 (Web): www.cacsapp.com

审计报告

CAC 审字[2024]0544号

新疆金投资资产管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆金投资资产管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

新疆金投资资产管理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2023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。





四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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，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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性





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51层 邮编:300047
 51/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300047
 电话(Tel): 86-22-88228268 传真(Fax): 86-22-23559045
 网址(Web): www.caccpa.com



得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

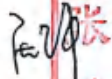

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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



中国注册会计师：石明霞  

中国注册会计师：张静  

2024年3月31日



合并资产负债表

全财01表

编制单位：新瑞金投资资产管理股份有限公司

2023年12月31日

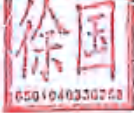
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	九-附注16	103,147,919.44	138,374,783.33
△向中央银行借款		-	-
△拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	九-附注17	107,913,342.17	-
预收款项		-	-
合同负债	九-附注18	25,076,258.05	34,857,897.63
△卖出回购金融资产款		-	-
△吸收存款及同业存放		-	-
△代理买卖证券款		-	-
△代理承销证券款		-	-
△预收保费		-	-
应付职工薪酬	九-附注19	8,433,968.38	6,870,052.15
其中：应付工资		7,633,021.14	6,177,145.85
应付福利费		-	-
其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	九-附注20	19,400,279.50	33,504,715.96
其中：应交税金		19,195,079.85	33,200,996.47
其他应付款	九-附注21	152,755,479.35	39,826,441.38
其中：应付股利		689,881.73	-
▲应付手续费及佣金		-	-
▲应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	九-附注22	279,717,880.93	1,149,156,927.04
其他流动负债	九-附注23	3,004,580.64	207,728.11
流动负债合计		699,449,708.46	1,402,808,545.60
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款	九-附注24	1,254,919,200.00	222,280,000.00
应付债券	九-附注25	1,097,356,720.09	598,081,444.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
△保险合同负债		-	-
△分出再保险合同负债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	九-附注15	7,170,155.01	1,167,505.26
其他非流动负债	九-附注26	864,122,192.78	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		3,223,568,268.88	821,528,949.26
负债合计		3,923,017,977.34	2,224,337,494.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	九-附注27	1,600,000,000.00	1,000,000,000.00
国家资本		-	-
国有法人资本		1,500,000,000.00	900,000,000.00
集体资本		-	-
民营资本		100,000,000.00	100,000,000.00
外币资本		-	-
#减：已归还投资		-	-
实收资本（或股本）净额		1,600,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	九-附注28	126,780,567.26	-
减：库存股		-	-
其他综合收益	九-附注29	-37,553,699.01	-42,796,941.22
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	九-附注30	44,188,184.43	36,037,595.96
其中：法定公积金		44,188,184.43	36,037,595.96
任意公积金		-	-
#储备基金		-	-
#企业发展基金		-	-
#利润归还投资		-	-
△一般风险准备	九-附注31	62,663,421.47	62,663,421.47
未分配利润	九-附注32	180,964,600.29	122,591,137.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,977,042,874.44	1,178,495,213.78
*少数股东权益		27,209,073.09	18,888,009.64
所有者权益（或股东权益）合计		2,004,251,947.53	1,197,383,223.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,927,269,924.87	3,421,720,718.48

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

企财01表

金额单位：元

编制单位：新陆金(集团)管理股份有限公司

2023年12月31日

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,365,707,954.48	452,576,943.18
△结算备付金		-	-
△拆出资金		-	-
交易性金融资产		2,018,693,150.53	207,564,826.28
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五-(一)	27,706,460.16	89,032,643.77
应收款项融资		-	-
预付款项		20,090,460.59	3,000.00
▲应收保费		-	-
▲应收分保账款		-	-
▲应收分保合同准备金		-	-
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	十五-(二)	154,493,132.31	224,171,592.80
其中：应收股利		739,158.97	-
△买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：原材料		-	-
库存商品(产成品)		-	-
合同资产		-	-
△保险合同资产		-	-
△分出再保险合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		938,142,656.39	59,615,041.48
其他流动资产		188,009.83	169,785.37
流动资产合计		4,525,021,824.39	1,033,133,832.88
非流动资产：			
△发放贷款和垫款		-	-
债权投资		811,587,081.30	1,893,472,587.43
☆可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
☆持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五-(三)	234,660,075.89	210,000,000.00
其他权益工具投资		35,894,673.66	28,903,950.70
其他非流动金融资产		-	20,010,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		17,715,094.95	17,975,781.37
其中：固定资产原价		20,492,386.54	20,044,360.00
累计折旧		2,777,291.59	2,068,578.63
固定资产减值准备		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		115,176.68	130,780.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		26,879,124.78	26,461,331.09
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		1,126,851,227.26	2,196,954,430.83
资产总计		5,651,873,051.65	3,230,088,263.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

企业财务报表

金额单位：元

编制单位：新疆赛投资产管理股份有限公司

2023年12月31日

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款		103,147,919.44	97,307,133.33
△向中央银行借款		-	-
△拆入资金		-	-
△交易性金融资产		-	-
☆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		-	-
应付账款		107,913,342.17	-
预收款项		-	-
合同负债		13,972,091.35	17,665,330.35
△卖出回购金融资产款		-	-
△吸收存款及同业存放		-	-
△代理买卖证券款		-	-
△代理承销证券款		-	-
△预收保费		-	-
应付职工薪酬		7,635,410.21	6,299,104.89
其中：应付工资		6,871,987.53	5,845,442.14
应付福利费		-	-
#其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费		16,042,000.41	29,559,901.44
其中：应交税金		15,836,800.76	29,283,078.15
其他应付款		134,092,975.99	25,510,020.11
其中：应付股利		-	-
▲应付手续费及佣金		-	-
▲应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		247,983,716.08	1,094,077,100.65
其他流动负债		-	207,728.11
流动负债合计		630,786,855.65	1,270,626,318.88
非流动负债：			
▲保险合同准备金		-	-
长期借款		1,132,105,000.00	222,280,000.00
应付债券		1,097,356,720.09	598,081,444.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
△保险合同负债		-	-
△分出再保险合同负债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		7,174,337.87	1,521,482.51
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		854,122,192.78	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		3,100,758,250.74	821,882,926.51
负债合计		3,731,545,106.39	2,092,509,245.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,600,000,000.00	1,000,000,000.00
国家资本		-	-
国有法人资本		1,500,000,000.00	900,000,000.00
集体资本		-	-
民营资本		100,000,000.00	100,000,000.00
外商资本		-	-
#减：已归还投资		-	-
实收资本（或股本）净额		1,600,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		126,000,000.00	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-37,553,899.01	-42,796,941.22
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		44,188,184.43	36,037,595.96
其中：法定公积金		44,188,184.43	36,037,595.96
任意公积金		-	-
#储备基金		-	-
#企业发展基金		-	-
#利润归还投资		-	-
△一般风险准备		62,663,421.47	62,663,421.47
未分配利润		125,030,238.37	81,674,942.11
归属母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,920,327,945.26	1,137,579,018.32
*少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,920,327,945.26	1,137,579,018.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,651,873,051.65	3,230,088,263.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

金额单位：元

2023年度		2022年度		上期金额		本期金额		上期金额	
附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	243,843,820.71	253,633,229.94	加：营业外收入	九-附注42	125,822.30	52,000.00			
其中：政府补助	243,843,820.71	253,633,229.94	减：营业外支出	九-附注43	8,096.98	27.99			
二、营业成本	128,006,905.58	118,770,668.94	四、利润总额（亏损总额）	九-附注44	133,544,708.59	126,580,483.62			
其中：营业成本	116,177,718.08	108,354,944.95	减：所得税费用	九-附注44	36,392,435.26	31,394,964.06			
三、营业利润（亏损）	115,836,915.13	144,862,560.95	五、净利润（净亏损）		97,152,274.33	95,185,519.56			
加：其他收益	20,795,574.88	14,060,983.32	（一）按所有权归属分类：						
其中：利息收入			归属于母公司所有者的净利润		96,584,051.19	93,797,514.72			
其他			*少数股东损益		638,223.14	1,388,004.84			
加：其他收益	69,575.07	64,245.75	（二）按经营持续性分类：						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,979,282.23	-462,603.47	持续经营净利润		97,152,274.33	95,185,519.56			
公允价值变动收益	1,670,896.65		终止经营净利润		-	-			
汇兑收益（损失）	-	-	六、其他综合收益的税后净额						
净敞口套期收益（损失）	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
公允价值变动收益	-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
金融资产公允价值变动收益	-	-	1.重新计量设定受益计划变动额						
其他	-	-	2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他	-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动						
其他	-	-	4.企业自身信用风险公允价值变动						
其他	-	-	△5.不能转损益的保险合同金融资产变动						
其他	-	-	△6.其他						
其他	-	-	（二）将重分类进损益的其他综合收益						
其他	-	-	1.权益法下可转损益的其他综合收益						
其他	-	-	2.其他债权投资公允价值变动						
其他	-	-	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益						
其他	-	-	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他	-	-	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
其他	-	-	6.其他债权投资信用减值准备						
其他	-	-	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
其他	-	-	8.外币财务报表折算差额						
其他	-	-	△9.可转损益的保险合同金融资产变动						
其他	-	-	△10.可转损益的分出再保险合同金融资产变动						
其他	-	-	11.其他						
其他	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
其他	-	-	七、综合收益总额						
其他	-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额						
其他	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额						
其他	-	-	八、每股收益：						
其他	-	-	基本每股收益						
其他	-	-	稀释每股收益						



编制单位：武究投资管理股份有限公司
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		200,164,004.24	218,855,902.68	加：营业外收入		125,822.30	22,000.00
其中：营业收入	十五-(四)	200,164,004.24	218,855,902.68	其中：政府补助		-	-
△利息收入		-	-	减：营业外支出		6,458.72	-
△保险服务收入		-	-	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,653,431.08	104,535,681.73
△已赚保费		-	-	减：所得税费用		28,214,925.59	24,805,668.57
△手续费及佣金收入		-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,438,505.49	79,730,013.16
二、营业成本		113,299,399.60	109,726,993.59	(一) 按所有权归属分类：		80,438,505.49	79,730,013.16
其中：营业成本	十五-(四)	109,480,351.50	103,891,535.24	归属于母公司所有者的净利润		-	-
△利息支出		-	-	*少数股东损益		-	-
△手续费及佣金支出		-	-	(二) 按经营持续性分类：		-	-
△保险服务费用		-	-	持续经营净利润		80,438,505.49	79,730,013.16
△分出保费的分摊		-	-	终止经营净利润		-	-
△退保：保回原保险费用		-	-	六、其他综合收益的税后净额		5,243,042.21	-13,611,744.22
△承保赔付损失		-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,243,042.21	-13,611,744.22
△减：分出再保险财务收益		-	-	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		5,243,042.21	-13,611,744.22
△退保费		-	-	1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
△赔付支出净额		-	-	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
△提取保险责任准备金净额		-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
△保单红利支出		-	-	4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
△分保费用		-	-	△5.不能转损益的保险合同负债变动		-	-
税金及附加		1,854,523.68	1,916,492.50	6.其他		-	-
销售费用		-	-	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
管理费用		29,357,082.47	18,191,210.45	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
研发费用		-	-	2.其他债权投资公允价值变动		-	-
财务费用		-21,392,558.05	-14,272,764.60	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
其中：利息费用		-	-	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
利息收入		22,791,453.98	14,995,011.41	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-	6.其他债权投资信用减值准备		-	-
其他		-	-	7.金融资产重分类损益（报告期内金融资产转移且不属于同一控制下）		-	-
加：其他收益		55,722.75	52,222.17	8.外币财务报表折算差额		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		8,430,188.35	4,718,763.71	△9.可转损益的保险合同负债变动		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,670,696.65	-	△10.可转损益的分出再保险合同负债变动		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	11.其他		-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	七、综合收益总额		85,681,547.70	66,118,268.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		10,861,660.79	-9,301,669.50	归属于母公司所有者的综合收益总额		85,681,547.70	66,118,268.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,321,886.37	136,347.91	*归属于少数股东的综合收益总额		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	八、每股收益：		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-64.41	-864.65	基本每股收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,554,068.50	104,513,081.73	稀释每股收益		-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

企财03表
金额单位：元

2023年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项 目	精注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		244,343,797.83	216,777,005.12	收回投资收到的现金		36,542,010.00	107,869,023.01
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	取得投资收益收到的现金		15,601,801.40	28,274,610.12
△向中央银行借款净增加额		-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		559.83	700.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
△收到签发保险合同保费取得的现金		-	-	收到其他与投资活动有关的现金		1,589,000.00	-
△收到分入再保险合同保费取得的现金		-	-	投资活动现金流入小计		53,733,371.23	136,144,333.13
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,315,070.39	426,707.21
△收到再保业务现金净额		-	-	投资支付的现金		139,695,001.36	137,939,010.00
△收到购建金融资产支付的现金		-	-	▲质押贷款净增加额		-	-
△取得投资收益收到的现金		25,606.76	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
△拆入资金净增加额		-	-	支付其他与投资活动有关的现金		64,449,343.66	-
△回购业务资金净增加额		-	-	投资活动现金流出小计		205,460,015.41	138,365,717.21
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-	投资活动产生的现金流量净额		-151,726,644.18	-2,221,384.08
收到的税费返还		-	-	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		2,510,470,636.48	1,416,138,759.52	吸收投资收到的现金		812,500,000.00	17,500,005.00
经营活动现金流入小计		2,754,840,091.07	1,632,915,794.64	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		112,039,350.71	88,927,163.60	取得借款收到的现金		2,009,915,000.00	1,028,480,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	筹资活动现金流入小计		2,822,415,000.00	1,045,980,005.00
△支付签发保险合同赔款的现金		-	-	偿还债务支付的现金		1,385,955,000.00	653,700,000.00
△支付分出再保险合同的现金净额		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,732,542.19	40,000,000.00
△保单质押贷款净增加额		-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
▲支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	支付其他与筹资活动有关的现金		19,100,005.00	2,412,000.00
△拆出资金净增加额		-	-	筹资活动现金流出小计		1,439,787,547.19	736,112,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	筹资活动产生的现金流量净额		1,382,627,352.81	309,868,005.00
▲支付保单红利的现金		-	-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		19,731,799.59	14,513,557.16	五、现金及现金等价物净增加额		911,873,132.10	261,096,304.74
支付的各项税费		61,743,244.18	36,860,561.16	加：期初现金及现金等价物余额		504,575,047.49	343,478,842.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,880,353,213.12	1,539,364,928.90	六、期末现金及现金等价物余额		1,416,448,179.59	504,575,047.49
经营活动现金流出小计		3,073,867,607.60	1,679,465,210.82				
经营活动产生的现金流量净额		-319,027,576.53	-46,550,416.18				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

章武印完
6591040217503

6591040304233
徐国

徐国
6591040336223



母公司现金流量表

金额单位：元

2023年度

编制单位：徐工集团工程机械股份有限公司

项 目	上期金额	本期金额	附注	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：					二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	298,435,145.82	298,435,145.82		193,150,051.00	收回投资收到的现金		17,510,005.00	37,008,918.34
△客户存款和同业存放款项净增加额	-	-		-	取得投资收益收到的现金		8,658,526.64	33,587,081.97
△向中央银行借款净增加额	-	-		-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		559.83	700.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-		-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
△收到签发保险合同保费取得的现金	-	-		-	收到其他与投资活动有关的现金		-	-
△收到分入再保险合同保费取得的现金	-	-		-	投资活动现金流入小计		26,460,091.47	70,597,700.31
△收到原保险合同保费取得的现金	-	-		-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		744,259.20	362,930.40
△收到再保业务现金净额	-	-		-	投资支付的现金		103,221,998.18	47,511,005.00
△银行承兑票据及投资款净增加额	-	-		-	▲质押贷款净增加额		-	-
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额	-	-		-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	-	-		-	支付其他与投资活动有关的现金		-	-
△拆入资金净增加额	-	-		-	投资活动现金流出小计		103,466,257.38	47,873,995.40
△回购业务资金净增加额	-	-		-	投资活动产生的现金流量净额		-77,497,165.91	22,723,704.91
△代理买卖证券收到的现金净额	-	-		-	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还	-	-		-	吸收投资收到的现金		726,000,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,080,006,274.99	2,080,006,274.99		1,208,678,703/94.44	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
经营活动现金流入小计	2,268,441,425.81	2,268,441,425.81		1,401,838,756/97.11	取得借款收到的现金		1,831,600,000.00	987,480,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	194,845,395.21	194,845,395.21		84,383,582.22	收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
△客户贷款及垫款净增加额	-	-		-	筹资活动现金流入小计		2,357,600,000.00	987,480,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-		-	偿还债务支付的现金		1,245,955,000.00	663,700,000.00
△支付发放贷款和同业的现金	-	-		-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	40,000,000.00
△支付分出再保险合同赔付款项的现金	-	-		-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
△保单质押贷款净增加额	-	-		-	支付其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	2,412,000.00
▲支付原保险合同赔付款项的现金	-	-		-	筹资活动现金流出小计		1,297,455,000.00	706,112,000.00
△拆出资金净增加额	-	-		-	筹资活动产生的现金流量净额		1,260,145,000.00	281,368,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	-	-		-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
▲支付保单红利的现金	-	-		-	五、现金及现金等价物净增加额		913,131,911.30	333,271,361.83
支付给职工及为职工支付的现金	15,912,842.48	15,912,842.48		10,890,169.86	加：期初现金及现金等价物余额		452,576,943.14	119,305,581.35
支付的各项税费	53,469,791.09	53,469,791.09		26,256,855.49	六、期末现金及现金等价物余额		1,365,707,954.48	452,576,943.18
支付其他与经营活动有关的现金	2,363,340,219.22	2,363,340,219.22		1,251,089,491.58				
经营活动现金流出小计	2,537,958,248.60	2,537,958,248.60		1,372,659,959.17				
经营活动产生的现金流量净额	-269,516,822.79	-269,516,822.79		29,179,656.92				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

章武印 6501040217589

徐国 6501040330256

徐国 6501040330256



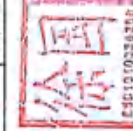
合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2023年度												
	本年金额												
	归属于母公司所有者权益												
实收资本(或股本)	优先股	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	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-42,796,941.22	-	36,037,555.96	62,663,421.47	122,591,137.57	1,178,495,213.76	16,688,009.84	1,197,383,223.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-42,796,941.22	-	36,037,555.96	62,663,421.47	122,591,137.57	1,178,495,213.76	16,688,009.84	1,197,383,223.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	600,000.00	-	-	-	126,780,567.26	5,243,042.21	-	8,150,588.47	58,373,462.72	798,547,660.65	8,321,063.25	806,866,723.91	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	5,243,042.21	-	-	58,373,462.72	798,547,660.65	8,321,063.25	806,866,723.91	
(二)所有者投入和减少资本	600,000.00	-	-	-	126,780,567.26	-	-	-	96,524,051.19	181,767,093.40	628,223.14	102,955,316.54	
1.所有者投入的普通股	600,000.00	-	-	-	126,780,567.26	-	-	-	96,524,051.19	181,767,093.40	628,223.14	102,955,316.54	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	1,600,000.00	-	-	-	126,780,567.26	-37,553,899.01	-	44,188,144.43	62,663,421.47	180,964,600.29	1,977,042,874.44	27,209,073.09	2,004,251,947.53

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

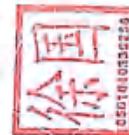
2023年度

上年金额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	△一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债											其他
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	29,064,394.04	-	28,061,851.64	52,325,404.05	87,104,641.59	1,138,309,443.28	27	1,138,309,443.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-29,185,197.00	-	-29,185,197.00	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	29,064,394.04	-	28,061,851.64	52,325,404.05	87,104,641.59	1,138,309,443.28	-	1,138,309,443.28
三、本中期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-13,611,744.22	-	-13,611,744.22	10,338,017.42	25,486,495.98	40,185,770.50	18,888,009.84	59,073,780.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93,797,514.72	80,185,770.50	1,388,004.84	81,573,775.34
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,500,005.00	17,500,005.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-58,311,018.74	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,973,001.32	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,973,001.32	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,338,017.42	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定盈余计划调整利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	26,007,585.96	-	26,007,585.96	62,663,421.47	122,591,137.57	1,178,052,212.78	18,888,009.84	1,197,383,223.62

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2023年度														
	本年金额														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-18,786,911.22	-	36,037,595.96	62,863,121.47	81,674,942.11	4,131,378,018.32	-	1,137,378,018.32	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-18,786,911.22	-	36,037,595.96	62,863,121.47	81,674,942.11	4,131,378,018.32	-	1,137,378,018.32	
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	600,000,000.00	-	-	-	126,000,000.00	-	5,243,042.21	-	8,170,588.47	-	-3,355,296.26	782,748,926.94	-	782,748,926.94	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,243,042.21	-	-	-	80,438,503.49	85,681,547.70	-	85,681,547.70	
(二) 所有者投入和减少资本	600,000,000.00	-	-	-	126,000,000.00	-	-	-	-	-	-	726,000,000.00	-	726,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	600,000,000.00	-	-	-	126,000,000.00	-	-	-	-	-	-	726,000,000.00	-	726,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,150,588.47	-	-37,083,209.23	-28,932,620.76	-	-28,932,620.76	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	8,043,850.55	-	-8,043,850.55	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	106,737.92	-	-8,043,850.55	-	-	-	
*储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
*企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
*利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
△2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	1,600,000,000.00	-	-	-	126,000,000.00	-	37,353,898.01	-	44,168,184.39	62,063,121.47	125,000,248.37	1,520,427,510.26	-	1,920,327,945.29	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

项目	上年金额										所有者权益合计			
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		25	26	27
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-29,185,197.00	-	28,004,594.64	60,255,947.69	-	1,111,460,749.38	-	1,111,460,749.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-29,185,197.00	-	28,004,594.64	60,255,947.69	-	1,111,460,749.38	-	1,111,460,749.38
三、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-13,611,744.22	-	7,973,001.22	21,418,994.42	-	26,118,268.94	-	26,118,268.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-13,611,744.22	-	7,973,001.22	21,418,994.42	-	26,118,268.94	-	26,118,268.94
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具投资者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-42,796,941.22	-	36,037,595.86	62,663,421.47	-	1,137,579,038.32	-	1,137,579,038.32

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



新疆金投资资产管理股份有限公司

2023 年度

合并财务报表附注

(除另有说明外，以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称：新疆金投资资产管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

营业期限：2017年08月29日至长期

类型：股份有限公司（非上市）

注册资本：100,000.00万元

地址：新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）高新街217号盈科广场A座4005、4006、4008-4013、4018-4022、4025室

注册号：91650100MA77LL34XG

法定代表人：武宪章

2、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：金融资产管理

经营范围：批量收购、处置、转让金融企业和非金融企业不良资产业务。对外投资与资产管理；债务重组与企业重组；企业托管与清算业务；破产管理；债权转股权，股权资产管理、投资和处置；买卖有价证券；受托管理私募基金；向金融机构进行商业融资；资产证券化业务；金融通道业务；财务、法律、投资及风险管理咨询和顾问服务；资产及项目评估服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司历史沿革

新疆金投资资产管理股份有限公司于2017年08月组建成立，注册资本1,000,000,000.00元，其中：由新疆金融投资（集团）有限责任公司出资520,000,000.00元；申万宏源集团股份有限公司出资180,000,000.00元；新疆能源（集团）投资有限责任公司出资100,000,000.00元；中信国安葡萄酒业股份有限公司出资100,000,000.00元；天津骏盟企业管理有限公司出资100,000,000.00元，上述出资已经新疆驰远天合有限责任会计师事务所驰天会验字【2017】1-021号验资报告验证。

2023 年度，公司计划增加注册资金至 204,322.32 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，原股东新疆金融投资（集团）有限责任公司新增 60,000.00 万元注册资本已实缴到位，其余新增投资资金待首轮增资结束后由产权交易所统一汇入公司账户。

二、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。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的 2023 年度财务报表。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（四）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。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

重要的单项计提坏账准备的应收款项	1000 万
本期重要的应收款项核销	500 万
重要的账龄超过一年的预付账款	1000 万
重要的账龄超过一年的应付账款	1000 万
重要的账龄超过一年的预收账款	1000 万
重要的账龄超过一年的其他应付款	1000 万
重要的非全资子公司	5000 万
重要的合营企业或联营企业	5000 万

(六) 外币业务核算方法

1、外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；

2、外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(七) 控制的判断标准和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。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④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：① 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；② 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③ 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④ 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

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

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

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：① 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；② 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子

公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(八) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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（十五）长期股权投资 2 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) 金融资产和金融负债的核算方法

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十九）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司

以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(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，且本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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。

本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。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、坏账损失的确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。经公司董事会批准，列作坏账损失；年度核销上述原则确认的坏账损失金额巨大的，或涉及关联交易的，需经股东大会批准；

2、坏账准备的计提范围：公司的应收款项（包括应收账款、其他应收款、长期应收款）；公司与母公司及子公司之间、子公司与子公司之间的内部应收款项不计提坏账准备。

3、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	1.56%
1 至 2 年	10.80%
2 至 3 年	17.56%
3 至 4 年	29.38%
4 至 5 年	45.75%
5 年以上	100.00%

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提应收账款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

4、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	26.68%
1 至 2 年	37.59%
2 至 3 年	42.88%
3 至 4 年	51.56%

4 至 5 年	70.83%
5 年以上	100.00%

本公司对纳入“本公司合并范围内的关联方”不计提其他应收款预期信用损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

(十二) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的债权投资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的债权投资等，本公司将该债权投资作为已发生信用减值的债权投资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(十三) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他债权投资、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他债权投资等，本公司将该其他债权投资作为已发生信用减值的其他债权投资并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十四）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司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。

由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用长期应收款账龄为基础来评估各类长期应收款的预期信用损失。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的长期应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的长期应收款等，本公司将该长期应收款作为已发生信用减值的长期应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十五）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值

总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(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且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；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；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，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，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，不论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：①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；②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；③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；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司

和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法

1、固定资产的确认标准为：

A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；

B、使用年限超过一年；

C、单位价值较高的实物资产。

2、固定资产的计价方法：

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

B、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

D、非货币性交易债务重组等取得的固定资产按相关会计准则的方法计价；

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

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

3、固定资产折旧：从固定资产达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、估计的经济使用年限和预计残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.43—4.50
机器设备	10-20	5	4.75—9.50
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3	5	31.67
运输设备	4-8	5	11.86-23.75

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧；

4、固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧；

5、固定资产的后续支出，是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。当满足其有关经济利益可能流入企业且该固定资产后续支出的成本能可靠计量，其后续支出计入固定资产成本，并扣除替换部分的账面价值；

6、资产负债表日，对固定资产进行全面盘点，盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经董事会或股东大会批准后的差额作相应处理；

7、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

2、专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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加权平均利率，确定资本化金额。

3、符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十八) 无形资产的核算方法

1、无形资产按成本进行初始计量。期末按照账面价值与可收回金额孰低计价；

2、内部研究开发项目划分研究阶段支出和开发阶段支出，开发阶段支出在同时满足下列条件时，开始资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、能带来经济利益；

D、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；

F、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、无形资产使用寿命确定原则：

A、源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命；

B、合同或法律没有规定使用寿命的，根据聘请相关专家的论证、或与同行业的情况进行比较及参考历史经验等情况，确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限；经过上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。每个会计期间对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产使用寿命是有限的，估计其使用寿命。

4、对使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按直线法进行摊销，其包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销额计入相关资产成本，其余的计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销；

5、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。

(十九) 商誉的核算方法

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

1、商誉的确认

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

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的

公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行进行减值测试时，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）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的房屋租赁费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

（二十一）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

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

2、在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量；

3、离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外；

4、公司设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

A、根据预期累计福利单位法确定的公式将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。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。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

B、所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现；

C、设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益；

D、在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

5、辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与公司解除劳动合同，但未来不再为公司提供服务，不能为公司带来经济利益，公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理；

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

(二十三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十四) 政府补助的核算方法

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。

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。

企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

(二十五) 股份支付的核算方法

股份支付包括权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，其计量原则如下：

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

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

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

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

(二十六) 或有事项

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。主要包括：未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、环境污染等；公司不确认或有负债和或有资产。

1、确认预计负债的条件：或有事项相关义务是企业承担的现时义务；履行该义务导致经济利益流出企业的可能性超过 50%，但尚未达到基本确定（大于 95%但小于 100%）的程度；该义务金额能够可靠地计量；

2、预计负债的计量原则：预计负债按照履行现实义务所支出的最佳估计数进行初始计量；资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有证据表明该账面价值不能真实反映最佳估计数的，按当前最佳估计数进行调整。

(二十七) 应付债券

应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十八) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为

非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注【十七】“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。

（二十九）收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本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,本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,本公司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,本公司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或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利;
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户;
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(三十) 所得税的会计处理方法

1、所得税的会计处理采用资产负债表债务法;

2、资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的,产生可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税资产;

3、资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的,产生应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税负债;

4、直接计入所有者权益的交易或事项其确认的递延所得税资产或递延所得税负债计入资本公积;

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

(三十一) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法]或其他折旧方法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（九）7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法或其他系统合理的方法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十二）债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

1、债权人的会计处理

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》第六条的规定确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人首先按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》第六条的规定分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2、债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》第十一条和第十二条的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 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

本公司主要通过出售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，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

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或处置组，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。

某项非流动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划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

(三十四) 公允价值计量

1、公允价值初始计量

以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2、估值技术

公允价值计量相关资产或负债，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，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3、公允价值层次划分

根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十五) 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。

五、会计政策和会计估计的变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

公司报告期无重要会计政策变更事项。

（二）重要会计估计变更

公司报告期无重要会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司本期前期会计差错更正情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 报表项目名称	2022 年度报表 影响金额（增加+/减少-）
1、将金融工具利息调整至相应的金融工具账面余额； 2、将财务费用利息支出调整至主营业务成本	追溯调整	应收利息	-9,615,041.48
		债权投资-一年内到期	9,615,041.48
		短期借款	107,133.33
		应付利息	-42,396,759.30
		应付债券-一年内到期	40,227,916.67
		一年内到期的非流动负债	1,994,059.30
		主营业务成本	108,354,944.95
		财务费用	- 108,354,944.95

六、税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按一般计税依据计算缴纳	6%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

七、合并财务报表及范围的变更

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	新疆新动能融资租赁有限公司	1	境内金融子企业	乌鲁木齐	新疆经济技术开发区(头屯河区)卫星路卫星大厦 1511 室	租赁业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
2	新疆新动能宝投向增发股权投资合伙企业(有限合伙)	1	有限合伙企业	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市水磨沟区昆仑东街789号20层2001室	商务服务业	7,250.00	58.62	58.62	4,250.00	发起设立

(二) 合并报表范围变化说明

1、本年新纳入合并范围的主体

本年无新纳入合并范围的主体。

2、本年不再纳入合并范围的主体：

公司名称	持股比例 (%)	2023 年 7 月 31 日净资产	2023 年 17 月净利润	不纳入合并范围原因
新疆新动能股权投资管理有限公司	49.00	70,496,923.28	1,818,598.30	增资扩股

注：2022 年 8 月 3 日新疆新动能股权投资管理有限公司、新疆金投资产管理股份有限公司、新疆金投资产管理股份有限公司、新疆金投资(集团)有限责任公司共同签订增资扩股协议。新疆金投资产管理股份有限公司股东大会在 2022 年 7 月 7 日对本次增资形成了决议，同意本次增资事宜。经股东会决议，新疆金投资(集团)有限责任公司以现金的方式增资 3,457.8 万元，新疆金投资产管理股份有限公司以现金的方式增资 2,192.20 万元，于 2023 年 7 月 31 日完成此次出资。此次增资扩股后，由新疆金投资产管理股份有限公司持股 49%，新疆金投资(集团)有限责任公司持股 51%。

3、本年未发生的非同一控制下企业合并情况。

4、本年未发生的同一控制下企业合并情况。

八、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

本公司子公司情况：详见本附注七“合并财务报表及范围的变更”（一）“纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

(二) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	新疆新动能宝定向增发股权投资合伙企业(有限合伙)	41.38	576,294.18	5,449,567.59	689,881.73

2、主要财务信息

项目	新疆新动能宝定向增发股权投资合伙企业(有限合伙)	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	67,185,139.08	37,942,252.52
非流动资产	-	-
资产合计	67,185,139.08	37,942,252.52
流动负债	1,429,880.80	58,301.39
非流动负债	-	-
负债合计	1,429,880.80	58,301.39
营业收入	-	-

净利润	1,392,687.72	2,783,941.13
综合收益总额	1,392,687.72	2,783,941.13
经营活动现金流量	-367,604.92	-4,055.64

3、其他信息

本期无其他信息。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		在被投资单位表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	注册资本(万元)
				直接	间接			
新疆新动能股权投资管理有限公司	新疆乌鲁木齐市水磨沟区昆仑东街791号	新疆高新技术产业开发区高新街217号盈科广场A座4020室	投资与资产管理	49.00	-	49.00	权益法	6000

2、重要合营企业的主要财务信息

无

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	新疆新动能股权投资管理有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	74,908,638.00	15,653,445.05

负债合计	4,188,972.35	3,475,120.07
少数股东权益	34,652,636.17	5,967,379.24
归属于母公司股东权益	36,067,029.48	6,210,945.74
净资产	70,719,665.65	12,178,324.98
按持股比例计算净资产份额	34,652,636.17	5,967,379.24
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
营业收入	9,576,164.14	5,473,583.89
净利润	2,041,340.67	1,566,420.11
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,041,340.67	1,566,420.11
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

九、合并财务报表项目附注

以下注释“期初余额”是指2023年1月1日余额，“期末余额”是指2023年12月31日余额；“本期发生额”是指2023年度金额，“上期发生额”是指2022年度金额。

附注1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,415,688,452.17	463,767,275.24
其他货币资金	759,727.42	40,807,772.25
合 计	1,416,448,179.59	504,575,047.49

附注2 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,047,336,202.02	229,898,832.17
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	213,073,659.18	115,030,232.17
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	1,834,262,542.84	114,868,600.00
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	2,047,336,202.02	229,898,832.17

附注3 应收账款

1、应收账款分析

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	0.00	90,065,163.58
1至2年(含2年)	31,061,053.99	0.00
2至3年(含3年)	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00

小 计	31,061,053.99	90,065,163.58
减：坏账准备	3,354,593.83	529,134.38
合 计	27,706,460.16	89,536,029.20

2、按坏账准备计提方法分类

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	31,061,053.99	100.00	3,354,593.83	10.80	27,706,460.16
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	31,061,053.99	100.00	3,354,593.83	10.80	27,706,460.16
合 计	31,061,053.99	100.00	3,354,593.83	--	27,706,460.16

续上表

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	381,369.86	0.42	0.00	0.00	381,369.86
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	381,369.86	0.42	0.00	0.00	381,369.86
2) 按组合计提坏账准备	89,683,793.72	99.58	529,134.38	0.59	89,154,659.34
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	89,683,793.72	99.58	529,134.38	0.59	89,154,659.34
合 计	90,065,163.58	100.00	529,134.38	--	89,536,029.20

1) 期末无单项计提坏帐准备的应收账款单位情况。

2) 按组合计提坏账准备

其中：组合中以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	0.00	0.00	1.56	89,683,793.72	529,134.38	0.59
1至2年(含2年)	31,061,053.99	3,354,593.83	10.80	0.00	0.00	5.88
2至3年(含3年)	0.00	0.00	17.56	0.00	0.00	11.49
3至4年(含4年)	0.00	0.00	29.38	0.00	0.00	27.45
4至5年(含5年)	0.00	0.00	45.75	0.00	0.00	37.79
5年以上	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
合计	31,061,053.99	3,354,593.83	—	89,683,793.72	529,134.38	—

3) 2023 年应收账款预期信用损失的评估

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

账龄	整个存续期预期信用损失率%	2023 年 12 月 31 日 账面余额	2023 年 12 月 31 日 减值准备
1年以内(含1年)	1.56	0.00	0.00
1至2年(含2年)	10.80	31,061,053.99	3,354,593.83
2至3年(含3年)	17.56	0.00	0.00
3至4年(含4年)	29.38	0.00	0.00
4至5年(含5年)	45.75	0.00	0.00
5年以上	100.00	0.00	0.00
合计	--	31,061,053.99	3,354,593.83

3、 坏账准备本期计提及变动情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期增加	转销 或核销	合并范围 内减少	
单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合计提	529,134.38	2,844,465.71	0.00	19,006.26	3,354,593.83
合计	529,134.38	2,844,465.71	0.00	19,006.26	3,354,593.83

4、 本期无实际核销的重要应收账款情况。

5、按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
昌吉市国有资产投资经营有限责任公司	31,061,053.99	100.00	3,354,593.83
合 计	31,061,053.99	100.00	3,354,593.83

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

7、本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

附注 4 预付账款

1、预付款项账龄

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	20,994,127.36	99.99	0.00	3,000.00	100.0	0.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3,000.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	20,997,127.36	100.00	0.00	3,000.00	100.00	0.00

2、期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项：

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
华融华侨资产管理股份有限公司	20,000,000.00	95.25	0.00
中国农业银行乌鲁木齐友好路支行	906,666.67	4.32	0.00
南京万得资讯科技有限公司	65,707.56	0.31	0.00
乌鲁木齐经开新动能企业纾困一号基金合伙企业 (有限合伙)	8,583.30	0.04	0.00
同道精英(天津)信息技术有限公司	7,169.83	0.03	0.00
合 计	20,988,127.36	99.95	0.00

附注 5 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他	153,755,067.89	154,123,027.62
合 计	153,755,067.89	154,123,027.62

1、 应收利息：本期无应收利息。

2、 应收股利：本期无应收股利。

3、 其他

(1) 其他应收款分析

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,451,367.14	152,925,430.00
1至2年(含2年)	139,840,000.00	2,000,000.00
2至3年(含3年)	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
小 计	154,291,367.14	154,925,430.00
减：坏账准备	536,299.25	802,402.38
合 计	153,755,067.89	154,123,027.62

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	152,281,250.00	98.70	0.00	0.00	152,281,250.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	152,281,250.00	98.70	0.00	0.00	152,281,250.00
2) 按组合计提坏账准备	2,010,117.14	1.30	536,299.25	26.68	1,473,817.89
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	2,010,117.14	1.30	536,299.25	26.68	1,473,817.89
合 计	154,291,367.14	100.00	536,299.25	--	153,755,067.89

续上表

种 类	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 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	152,920,000.00	98.71	0.00	0.00	152,920,000.00
其中: 预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00		0.00
预计全部收回	152,920,000.00	98.71	0.00	0.00	152,920,000.00
2) 按组合计提坏账准备	2,005,430.00	1.29	802,402.38	40.01	1,203,027.62
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	2,005,430.00	1.29	802,402.38	40.01	1,203,027.62
合 计	154,925,430.00	100.00	802,402.38	--	154,123,027.62

1) 期末单项计提坏账准备情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
新疆凯迪投资有限责任公司	152,281,250.00	0.00	1 年以内 1-2 年	0.00	关联方 不计提
合 计	152,281,250.00	0.00	--	--	--

2) 按组合计提坏账准备

其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合计提坏账准备

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,010,117.14	100.00	536,299.25	5,430.00	0.27	1,002.38
1-2 年 (含 2 年)	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	99.73	801,400.00
2-3 年 (含 3 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,010,117.14	100.00	536,299.25	2,005,430.00	100.00	802,402.38

(3) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	802,402.38	0.00	802,402.38
2023 年 1 月 1 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	-260,716.21	0.00	-260,716.21
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	5,386.92	0.00	5,386.92
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	536,299.25	0.00	536,299.25

(4) 其他应收款项账面余额变动情况

账面余额	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	154,925,430.00	0.00	154,925,430.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	0.00	-634,062.86	0.00	-634,062.86
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	154,291,367.14	0.00	154,291,367.14

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末总额的比例%	坏账准备年末余额
新疆凯迪投资有限责任公司	关联方往来	152,281,250.00	1年以内 1-2年	98.69	0.00
北方国际信托股份有限公司	信托贷款保障基金	2,000,000.00	1年以内	1.30	533,600.00
代扣个人医疗保险费	代收代付款	7,936.14	1年以内	0.01	2,117.36
应收员工个人餐费	垫付款	2,181.00	1年以内	0.00	581.89
合计	—	154,291,367.14	—	100.00	536,299.25

(6) 本帐户年末余额中应收持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东及其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末余额	占其他应收款年末总额的比例%
新疆凯迪投资有限责任公司	受同一实际控制人控制	152,281,250.00	98.29
合计	—	152,281,250.00	98.29

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 本期实际无核销的重要其他应收款。

附注 6 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的债权投资	938,142,656.39	0.00	938,142,656.39	596,150,414.48	0.00	596,150,414.48
一年内到期的长期应收款	177,180,097.89	0.00	177,180,097.89	142,506,296.21	0.00	142,506,296.21
合计	1,115,322,754.28	0.00	1,115,322,754.28	202,121,337.69	0.00	202,121,337.69

附注 7 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,513,562.53	169,785.37
待摊费用	20,827.95	9,061.50
合计	2,534,390.48	178,846.87

附注8 债权投资

债权投资情况

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
新疆腾亿房地产开发有限公司	188,868,877.00	19,354,534.85	169,514,342.15	210,908,877.00	19,354,534.85	191,554,342.15
新疆德港投资集团科技开发有限公司	43,759,545.89	0.00	43,759,545.89	52,735,813.20	0.00	52,735,813.20
上海蜜新企业管理咨询有限公司	0.00	0.00	0.00	59,050,000.00	0.00	59,050,000.00
昌吉市清源水务有限责任公司	0.00	0.00	0.00	65,200,000.00	0.00	65,200,000.00
红星美凯龙家居集团股份有限公司	0.00	0.00	0.00	159,176,375.75	0.00	159,176,375.75
新疆昆仑汇丰建筑有限公司	8,826,416.14	704,356.24	8,122,059.90	70,000,000.00	5,586,065.32	64,413,934.68
昌吉市吉腾置业有限责任公司管理人	3,547,672.40	0.00	3,547,672.40	5,930,000.00	0.00	5,930,000.00
新疆润盛投资发展有限公司	24,407,251.25	0.00	24,407,251.25	130,000,000.00	0.00	130,000,000.00
新疆昊远锦业商贸有限公司持有	0.00	0.00	0.00	100,262,986.11	0.00	100,262,986.11
博乐市国有资产投资经营有限责任公司	29,504,000.71	0.00	29,504,000.71	104,353,264.64	0.00	104,353,264.64
四川明日宇航工业有限责任公司	99,000,000.00	2,000,000.00	97,000,000.00	100,000,000.00	2,000,000.00	98,000,000.00
哈密建辉国有资产管理有限公司	0.00	0.00	0.00	43,080,000.00	0.00	43,080,000.00
新疆供销投资(控股)集团有限责任公司	80,000,000.00	0.00	80,000,000.00	180,000,000.00	0.00	180,000,000.00
新疆和融热力有限公司	0.00	0.00	0.00	50,277,440.00	0.00	50,277,440.00
昌吉市国有资产投资经营有限责任公司	0.00	0.00	0.00	129,800,000.00	0.00	129,800,000.00
新疆华凌工贸(集团)有限公司	72,128,599.55	0.00	72,128,599.55	117,331,875.02	0.00	117,331,875.02
伊宁市国有资产投资经营(集团)有限责任公司	2,210,217.33	0.00	2,210,217.33	17,795,920.00	0.00	17,795,920.00
新疆龙润国际投资有限公司	55,195,842.64	0.00	55,195,842.64	61,613,190.02	0.00	61,613,190.02
新疆赛里木湖旅游投资有限责任公司	0.00	0.00	0.00	20,128,555.00	0.00	20,128,555.00

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
新疆铭嘉伟业商贸有限公司	0.00	0.00	0.00	65,471,810.85	0.00	65,471,810.85
新疆维吾尔自治区哈密市国有资产投资经营有限公司	0.00	0.00	0.00	26,952,145.64	0.00	26,952,145.64
美克投资集团有限公司	23,965,191.68	0.00	23,965,191.68	150,344,934.37	0.00	150,344,934.37
昌吉市中东汽车交易广场有限公司	80,092,414.39	0.00	80,092,414.39	0.00	0.00	0.00
昌吉市经济发展投资有限责任公司	26,977,350.09	0.00	26,977,350.09	0.00	0.00	0.00
新疆旅游投资管理有限公司	26,851,249.23	0.00	26,851,249.23	0.00	0.00	0.00
昌吉国力资本经营管理有限责任公司	68,311,344.09	0.00	68,311,344.09	0.00	0.00	0.00
合 计	833,645,972.39	22,058,891.09	811,587,081.30	1,920,413,187.60	26,940,600.17	1,893,472,587.43

附注 9 长期应收款

项 目	期末余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	215,538,441.35	1,339,696.56	214,198,744.79	5.4%-9.55%
其中：未实现融资收益	11,936,909.54	0.00	11,936,909.54	—
合 计	215,538,441.35	1,339,696.56	214,198,744.79	—

续上表：

项 目	期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	250,051,594.52	0.00	250,051,594.52	5.5%-9.06%
其中：未实现融资收益	14,082,938.64	0.00	14,082,938.64	—
合 计	250,051,594.52	0.00	250,051,594.52	—

附注 10 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	34,660,075.89	0.00	34,660,075.89
小 计	0.00	34,660,075.89	0.00	34,660,075.89
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	34,660,075.89	0.00	34,660,075.89

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认投资收益	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
1) 对联营企业投资										
新疆新动能股权投资管理有限公司	0.00	31,922,000.00	0.00	1,670,666.65	0.00	0.00	0.00	0.00	1,067,379.24	34,660,075.89
小 计	0.00	31,922,000.00	0.00	1,670,666.65	0.00	0.00	0.00	0.00	1,067,379.24	34,660,075.89
合 计	0.00	31,922,000.00	0.00	1,670,666.65	0.00	0.00	0.00	0.00	1,067,379.24	34,660,075.89

附注 11 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额
新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司	35,894,673.66	28,903,950.70
合 计	35,894,673.66	28,903,950.70

附注 12 其他非流动金融资产

项目名称	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	20,010,000.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	20,010,000.00
其他	0.00	0.00

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	0.00	0.00
合 计	0.00	20,010,000.00

附注 13 固定资产

项目名称	期末余额	期初
固定资产	17,715,094.95	18,039,498.18
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	17,715,094.95	18,039,498.18

固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	20,108,076.81	1,098,268.00	713,958.27	20,492,386.54
其中：房屋及建筑物	18,423,717.71	0.00	0.00	18,423,717.71
运输工具	321,796.04	746,787.62	393,619.47	674,964.19
电子设备	703,717.38	343,740.38	312,938.93	734,518.83
办公设备及其他	658,845.68	7,740.00	7,399.87	659,185.81
二、累计折旧合计：	2,068,578.63	897,785.92	189,072.96	2,777,291.59
其中：房屋及建筑物	988,094.61	510,121.04	0.00	1,498,215.65
运输工具	159,224.75	156,519.26	31,162.08	284,581.93
电子设备	447,402.19	162,102.90	150,881.00	458,624.09
办公设备及其他	473,857.08	69,042.72	7,029.88	535,869.92
三、固定资产账面净值合计：	18,039,498.18	-	-	17,715,094.95
其中：房屋及建筑物	17,435,623.10	-	-	16,925,502.06
运输工具	162,571.29	-	-	390,382.26
电子设备	256,315.19	-	-	275,894.74
办公设备及其他	184,988.60	-	-	123,315.89

附注 14 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	268,967.44	34,070.80	0.00	303,038.24
软件	268,967.44	34,070.80	0.00	303,038.24
二、累计摊销合计	138,187.20	49,674.36	0.00	187,861.56
软件	138,187.20	49,674.36	0.00	187,861.56
三、无形资产账面价值合计	130,780.24	-	-	115,176.68
软件	130,780.24	-	-	115,176.68

附注 15 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	6,822,370.19	27,289,480.76	7,068,034.24	28,272,136.96
交易性金融资产公允价值变动	3,389,494.76	17,523,156.04	711,530.85	2,846,123.40
其他权益工具投资公允价值变动收益	12,517,966.34	50,071,865.36	14,265,647.08	57,062,588.30
合同负债	6,269,064.53	25,076,258.12	8,630,974.20	34,523,896.79
合 计	28,998,895.82	119,960,760.28	30,676,186.37	122,704,745.45
递延所得税负债				
公允价值计量	7,170,156.01	28,680,624.04	1,167,505.26	4,670,021.02
合 计	7,170,156.01	28,680,624.04	1,167,505.26	4,670,021.02

附注 16 短期借款

1、短期借款按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	103,147,919.44	97,307,133.33
保证借款	0.00	41,067,650.00
合 计	103,147,919.44	138,374,783.33

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

附注 17 应付账款

1、应付账款账龄列示：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	107,913,342.17	0.00
1-2 年（含 2 年）	0.00	0.00
2-3 年（含 3 年）	0.00	0.00
合 计	107,913,342.17	0.00

2、本账户期末无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

附注 18 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收服务费	25,076,258.05	34,867,897.63
合 计	25,076,258.05	34,867,897.63

注：合同负债主要涉及本公司客户的财务顾问协议中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

附注 19 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,870,052.15	19,564,545.43	18,000,629.20	8,433,968.38
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,915,924.23	1,915,924.23	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	6,870,052.15	21,480,469.66	19,916,553.43	8,433,968.38

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,177,145.85	16,103,274.07	14,647,398.78	7,633,021.14
二、劳务支出	0.00	23,135.32	23,135.32	0.00
三、职工福利费	0.00	858,646.04	858,646.04	0.00
四、社会保险费	101,839.55	880,323.16	982,162.71	0.00
其中：1. 医疗保险费	101,839.55	757,776.55	859,616.10	0.00

2. 工伤保险费	0.00	37,808.63	37,808.63	0.00
3. 补充医疗保险费	0.00	84,737.98	84,737.98	0.00
五、住房公积金	0.00	1,052,338.00	1,052,338.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	591,066.75	646,828.84	436,948.35	800,947.24
合计	6,870,052.15	19,564,545.43	18,000,629.20	8,433,968.38

2、离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一、基本养老保险费	0.00	1,402,954.88	1,402,954.88	0.00
二、企业年金缴费	0.00	469,125.00	469,125.00	0.00
三、失业保险费	0.00	43,844.35	43,844.35	0.00
合计	0.00	1,915,924.23	1,915,924.23	0.00

附注 20 应交税费

项目	期初余额	本年计提	本年支付	期末余额
增值税	6,073,509.76	14,297,580.35	16,267,097.26	4,103,992.85
企业所得税	26,434,599.95	30,707,144.85	43,175,693.28	13,966,051.52
个人所得税	261,905.49	1,216,316.25	665,734.86	812,486.88
印花税	5,774.00	84,116.35	64,621.25	25,269.10
城市维护建设税	425,207.27	997,385.12	1,135,312.89	287,279.50
教育费附加	182,231.69	427,443.58	486,555.48	123,119.79
地方教育费附加	121,487.80	284,969.10	324,377.04	82,079.86
土地使用税	0.00	123,624.49	123,624.49	0.00
房产税	0.00	165,262.49	165,262.49	0.00
车船使用税	0.00	700.00	700.00	0.00
合计	33,504,715.96	48,304,542.58	62,408,979.04	19,400,279.50

附注 21 其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	0.00	0.00
应付股利	2	689,881.73	0.00
其他	3	152,065,597.62	39,826,441.38
合 计	-	152,755,479.35	39,826,441.38

1、应付利息

本期无应付利息。

2、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	689,881.73	0.00
合 计	689,881.73	0.00

注：期末无超过 1 年未支付的股利。

3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	151,836,500.10	39,587,000.10
暂收款及代收代付款	0.00	66,421.27
购买服务	0.00	15,867.86
党建工作经费	128,291.68	50,286.87
工会经费	51,935.54	34,265.28
欠付设备款	0.00	72,600.00
应付代理费	22,000.00	0.00
残疾人保障金	26,030.20	0.00
应付往来款	840.10	0.00
合 计	152,065,597.62	39,826,441.38

(2) 本帐户年末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东及其他关联方款项。

(3) 本账户期末无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

附注 22 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	235,638,436.44	839,024,059.30
一年内到期的应付债券	44,079,444.49	310,132,867.74
合 计	279,717,880.93	1,149,156,927.04

附注 23 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,004,580.64	207,728.11
合 计	3,004,580.64	207,728.11

注：待转销项税主要为本公司预收服务款收取的增值税销项税。

附注 24 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	年末利率区间
信用借款	1,132,105,000.00	132,280,000.00	3.5%-5.3%
质押借款	0.00	90,000,000.00	0.00%
保证借款	122,814,200.00	0.00	3.3%-5.4%
合 计	1,254,919,200.00	222,280,000.00	—

注：①2023 年 2 月 22 日，新疆新动能融资租赁有限公司与新疆银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：2023 年新银借字第 02022 号），取得借款 40,000,000.00 元，借款利率采用固定利率，贷款期限内利率保持不变，借款期限为 2023 年 2 月 22 日起至 2026 年 2 月 21 日。

截止 2023 年 12 月 31 日该借款尚余 28,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款为 14,400,000.00 元。2023 年 2 月 17 日，新疆金投资产管理股份有限公司与新疆银行股份有限公司签订《保证合同》，为本合同所担保的上述主合同项下债务提供连带责任保证。

②2023 年 3 月 17 日，新疆新动能融资租赁有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：88101212303160001），取得借款 50,000,000.00 元，借款利率采用浮动利率，借款期限为 2023 年 3 月 17 日起至 2026 年 3 月 16 日。

截止 2023 年 12 月 31 日该借款尚余 49,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款为 3,000,000.00 元。2023 年 3 月 17 日，新疆金投资产管理股份有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《保证合同》，为本合同所担保的上述主合同项下债务提供连带责任保证。

③2023 年 6 月 20 日，新疆新动能融资租赁有限公司与新疆天山农村商业银行股份有限公司（高新区支行）签订《企业流动资金借款合同》（合同编号：2023 年借字第 020027 号），取得借款 40,000,000.00 元，借款利率采用固定利率，借款期限为 2023 年 6 月 20 日起至 2026 年 6 月 19 日。

截止 2023 年 12 月 31 日该借款尚余 38,000,000.00 元，其中一年内到期的长期借款为 4,000,000.00 元。2023 年 6 月 20 日，新疆金投资资产管理股份有限公司与新疆天山农村商业银行股份有限公司（高新区支行）签订《保证合同》，为本合同所担保的上述主合同项下债务提供连带责任保证。

截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 1,488,470,000.00 元，其中 233,550,800.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

附注 25 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
22 新资 01	219,460,999.86	219,304,784.46
22 新资 02	379,066,875.48	378,776,659.54
23 金投资资产 MTN001	498,828,844.75	0.00
合 计	1,097,356,720.09	598,081,444.00

①新疆金投资资产管理股份有限公司于 2022 年 1 月 27 日发行票面金额为 100 元的公司债 2.2 亿元。债券名称为：新疆金投资资产管理股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期），简称“22 新资 01”。本期债券期限为 2+2+1 期，即 2022 年 1 月 27 日至 2027 年 1 月 27 日，附第 2 年末、第 4 年末发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。本期公司债券还本付息方式为：采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券由新疆金融投资（集团）有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

②新疆金投资资产管理股份有限公司于 2022 年 3 月 25 日发行票面金额为 100 元的公司债 3.8 亿元。债券名称为：新疆金投资资产管理股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期），简称“22 新资 02”。本期债券期限为 2+2+1 期，即 2022 年 3 月 25 日至 2027 年 3 月 25 日，附第 2 年末、第 4 年末发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。本期公司债券还本付息方式为：采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，

到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券由新疆金融投资（集团）有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

③新疆金投资产管理股份有限公司于 2023 年 6 月 15 日发行票面金额为 100 元的中期票据 5.0 亿元。债券名称为：新疆金投资产管理股份有限公司 2023 年度第一期中期票据，简称“23 金投资产 MTN001”。本债券期限为 2+1 期，即 2023 年 6 月 25 日至 2026 年 6 月 25 日，附第二年末发行人票面利率调整选择权及投资人回售选择权。本期中期票据还本付息方式为：采用单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券由新疆金融投资（集团）有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

2、应付债券的增减变动

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期	期末余额
22 新资 01	220,000,000.00	2022/1/27	2+2+1 期	220,000,000.00	219,304,784.46	0.00	0.00	-156,215.40	0.00	0.00	219,460,999.86
22 新资 02	380,000,000.00	2022/3/25	2+2+1 期	380,000,000.00	378,776,659.54	0.00	0.00	-290,215.94	0.00	0.00	379,066,875.48
23 金投 资产 MTN001	500,000,000.00	2023/6/15	2+1 期	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	0.00	1,171,155.25	0.00	0.00	498,828,844.75
合计	1,100,000,000.00	.	.	1,100,000,000.00	598,081,444.00	500,000,000.00	0.00	724,723.91	0.00	0.00	1,097,356,720.09

附注 26 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
债权资产转让价款	864,122,192.78	0.00
合 计	864,122,192.78	0.00

附注 27 实收资本

投资者	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
新疆金融投资(集团)有限责任公司	520,000,000.00	52.00	600,000,000.00	0.00	1,120,000,000.00	70.00
申万宏源集团股份有限公司	180,000,000.00	18.00	0.00	0.00	180,000,000.00	11.25
新疆能源(集团)投资有限责任公司	100,000,000.00	10.00	0.00	0.00	100,000,000.00	6.25
中信国安葡萄酒业股份有限公司	100,000,000.00	10.00	0.00	0.00	100,000,000.00	6.25
天津骏盟企业管理有限公司	100,000,000.00	10.00	0.00	0.00	100,000,000.00	6.25
合 计	1,000,000,000.00	100.00	600,000,000.00	0.00	1,600,000,000.00	100.00

附注 28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 投资者投入的资本	0.00	126,780,567.26	0.00	126,780,567.26
(2) 同一控制下企业合并的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	126,780,567.26	0.00	126,780,567.26
2、其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 原制度资本公积转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	126,780,567.26	0.00	126,780,567.26

附注 29 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

类别	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后金额	税前金额	所得税	税后金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—
1.其他权益工具投资公允价值变动	6,990,722.96	1,747,680.75	5,243,042.21	-18,148,992.30	-4,537,248.08	-13,611,744.22
小计	6,990,722.96	1,747,680.75	5,243,042.21	-18,148,992.30	-4,537,248.08	-13,611,744.22
二、以后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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	6,990,722.96	1,747,680.75	5,243,042.21	-18,148,992.30	-4,537,248.08	-13,611,744.22

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	2022年1月1日余额	上期增减变动金额	2023年1月1日余额	本期增减变动金额	2023年12月31日余额
其他权益工具投资公允价值变动	-29,185,197.00	-13,611,744.22	-42,796,941.22	5,243,042.21	-37,553,899.01
合计	-29,185,197.00	-13,611,744.22	-42,796,941.22	5,243,042.21	-37,553,899.01

附注 30 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	36,037,595.96	8,150,588.47	0.00	44,188,184.43
合计	36,037,595.96	8,150,588.47	0.00	44,188,184.43

附注 31 一般风险准备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一般风险准备金	62,663,421.47	0.00	0.00	62,663,421.47
合计	62,663,421.47	0.00	0.00	62,663,421.47

注：根据《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），一般准备原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

附注 32 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前 上年末未分配利润	122,591,137.57	87,104,641.59
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后 年初未分配利润	122,591,137.57	87,104,641.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,524,051.19	93,797,514.72
减：提取法定盈余公积	8,150,588.47	7,973,001.32
提取一般风险准备金	0.00	10,338,017.42
对所有者（或股东）的分配	30,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	180,964,600.29	122,591,137.57

附注 33 营业收入及营业成本

1、收入、成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
一.主营业务				
重组补偿金收入	153,155,024.51	83,768,612.42	165,921,398.71	78,600,929.45
服务业收入	32,054,572.65	12,780,607.97	34,136,003.65	12,373,582.18
融资租赁收入	29,385,465.09	5,048,767.38	23,363,964.77	3,546,882.64
投融资业务收入	18,289,968.45	10,003,754.58	17,056,541.22	8,152,212.11
金融机构不良债权处置收入	8,366,303.98	4,575,975.73	11,886,833.20	5,681,338.57
基金管理费收入	2,592,486.03	0.00	1,268,488.39	0.00
合 计	243,843,820.71	116,177,718.08	253,633,229.94	108,354,944.95

2、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（%）
新疆昆仑汇丰建筑工程有限公司	20,600,943.40	8.45

红星美凯龙家居集团股份有限公司	17,460,738.39	7.16
新疆供销投资（控股）集团有限责任公司	16,767,217.07	6.88
新疆润盛投资发展有限公司	13,763,202.62	5.64
美克投资集团有限公司	13,659,058.55	5.60
合 计	82,251,160.03	33.73

附注 34 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	951,628.26	1,133,766.84
教育费附加	407,830.62	488,053.52
地方教育费附加	271,887.07	325,369.02
印花税	83,964.75	62,775.74
车船使用税	700.00	420.00
房产税	165,262.49	161,637.84
土地使用税	123,624.49	1,426.84
合 计	2,004,897.68	2,173,449.80

附注 35 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,480,469.66	16,731,814.22
办公费	183,961.09	222,399.25
差旅费	909,807.44	386,467.15
折旧	897,785.92	730,158.97
业务招待费	156,621.29	107,259.03
咨询费	207,036.45	644,025.86
聘请中介机构费	3,186,877.65	1,985,768.40
其中：年度决算审计费用	94,339.62	75,471.70
资产摊销	49,674.36	45,620.76
其他	2,153,545.83	1,426,505.92
合 计	29,225,779.69	22,280,019.56

附注 36 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	20,795,574.88	14,060,983.32
金融手续费	26,082.39	23,237.95
担保费	1,314,669.29	0.00
财务顾问费	53,333.33	0.00
合 计	-19,401,489.87	-14,037,745.37

附注 37 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	61,019.91	53,388.24
个人所得税手续费返还	6,405.16	10,711.61
印花税返还	2,450.00	145.91
合 计	69,875.07	64,245.76

注：① 根据《人力资源社会保障部办公厅关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（人社厅发〔2017〕129号）（新人社函〔2018〕443号），本年收到社保局返还稳岗补贴 35,157.15 元。

② 根据《关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》（财政部公告 2023 年第 8 号）第一条规定延续实施残疾人就业保障金分档减缴政策。其中：用人单位安排残疾人就业比例达到 1%（含）以上，但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的，按规定应缴费额的 50% 缴纳残疾人就业保障金；用人单位安排残疾人就业比例在 1% 以下的，按规定应缴费额的 90% 缴纳残疾人就业保障金。第二条规定，在职职工人数在 30 人（含）以下的企业，继续免征残疾人就业保障金。第三条规定，本公告执行期限自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日。对符合本公告规定减免条件但缴费人已缴费的，可按规定办理退费。本年收到残保金返还 25,862.76 元。

③ 根据《中华人民共和国印花税法》附件《印花税法目税率表》规定，借款合同，指银行业金融机构、经国务院银行业监督管理机构批准设立的其他金融机构与借款人（不包括同业拆借）的借款合同，税率为借款金额的万分之零点五。《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 13 号）规定：“二、对金融机构与小型企

业、微型企业签订的借款合同免征印花税。（财税（2011）105 号、财税（2014）78 号 财税（2017）77 号），本年收到印花税返还 2,450.00 元。

附注 38 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,647,054.40	194,672.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,309,762.56	-1,136,606.13
长期股权投资处置收益	-2,929,544.04	0.00
权益法核算的长期股权投资的投资收益	1,670,696.65	0.00
理财产品收益	281,312.66	479,330.60
合 计	6,979,282.23	-462,603.47

附注 39 公允价值变动损益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,582,713.23	-8,077,668.61
合 计	9,582,713.23	-8,077,668.61

附注 40 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,923,446.06	-1,147,161.42
债权投资减值损失	4,881,709.08	1,290,000.00
合 计	958,263.02	142,838.58

附注 41 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	0.00	0.00
处置无形资产利得	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00
非流动资产处置损失：	0.00	0.00

处置固定资产损失	64.41	861.65
小 计	64.41	861.65
合 计	- 64.41	- 861.65

附注 42 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	0.00	0.00	0.00	0.00
违约金及罚款收入	0.00	0.00	0.00	0.00
无法支付的款项	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	125,822.30	125,822.30	52,000.00	52,000.00
合 计	125,822.30	125,822.30	52,000.00	52,000.00

附注 43 营业外支出

项 目	本期金额	计入本年非经常性损益的金额	上期金额	计入上年非经常性损益的金额
滞纳金	1,637.26	1,637.26	27.99	27.99
固定资产报废毁损损失	6,459.72	6,459.72	0.00	0.00
合 计	8,096.98	8,096.98	27.99	27.99

附注 44 所得税

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	30,707,144.85	37,040,314.62
递延所得税	5,685,290.41	-5,645,350.56
合 计	36,392,435.26	31,394,964.06

附注 45 合并现金流量表

1、合并现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	97,152,274.33	95,185,519.56

项 目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	-958,263.02	-142,838.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	897,785.92	730,158.97
无形资产摊销	49,674.36	45,620.76
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“-”号填列）	64.41	861.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,459.72	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,582,713.23	8,077,668.61
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,979,282.23	462,603.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,677,290.55	298,788.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,002,650.75	-5,944,138.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,080,661.16	-242,552,811.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-442,374,179.25	97,288,151.36
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-319,027,576.53	-46,550,416.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,416,448,179.59	504,575,047.49
减：现金的期初余额	504,575,047.49	243,478,842.75
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	911,873,132.10	261,096,204.74

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	1,416,448,179.59	504,575,047.49
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	1,415,688,452.17	463,767,275.24
可随时用于支付的其他货币资金	759,727.42	40,807,772.25
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	1,416,448,179.59	504,575,047.49
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

附注 46 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
债权投资	90,000,000.00	长期借款质押

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
新疆金融投资(集团)有 限责任公司	新疆乌鲁木齐市水磨 沟区昆仑东街789号	投资	813,173.66	54.8154	54.8154

2、本公司的子公司情况：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
新疆新动能宝投定 向增发股权投资合 伙企业(有限合伙)	新疆乌鲁木齐市水磨 沟区昆仑东街789号 20层2001室	商务服务业	12,010.00万	58.62	58.62
新疆新动能融资租 赁有限公司	新疆经济技术开发区 (头屯河区)卫星路 卫星大厦1511室	租赁业	20,000.00万	100.00	100.00

3、合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注九、10 长期股权投资”披露的相关信息。

(二) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新疆凯迪房地产开发有限公司	受同一母公司控制
新疆凯迪投资有限责任公司	受同一母公司控制
新疆凯迪物业服务服务有限公司	受同一母公司控制

(三) 关联方交易

1、购买服务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
新疆凯迪物业服务服务有限公司	物业服务费	市场价	126,432.65	100.00	164,711.04	100.00

2、关联方担保事项

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
新疆金投资产管理股份有限公司	新疆新动能融资租赁有限公司	28,000,000.00	2023/2/22	2026/2/21	否
新疆金投资产管理股份有限公司	新疆新动能融资租赁有限公司	49,000,000.00	2023/3/17	2026/3/16	否
新疆金投资产管理股份有限公司	新疆新动能融资租赁有限公司	38,000,000.00	2023/6/20	2026/6/19	否
新疆金投资产管理股份有限公司	新疆新动能融资租赁有限公司	14,000,000.00	2023/8/29	2026/8/28	否
新疆金投资产管理股份有限公司	新疆新动能融资租赁有限公司	25,315,000.00	2023/10/31	2026/10/30	否
新疆金融投资(集团)有限责任公司	新疆金投资产管理股份有限公司	220,000,000.00	2022/1/27	2027/1/27	否
新疆金融投资(集团)有限责任公司	新疆金投资产管理股份有限公司	380,000,000.00	2022/3/25	2027/3/25	否
新疆金融投资(集团)有限责任公司	新疆金投资产管理股份有限公司	500,000,000.00	2023/6/25	2026/6/25	否

3、关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日
新疆凯迪投资有限责任公司	150,000,000.00	2022/4/20	2024/4/20
新疆凯迪房地产开发有限公司	4,000,000.00	2022/6/10	2022/6/14

关联方拆出资金的利息收入

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
新疆凯迪投资有限责任公司	13,181,996.89	100.00	9,660,377.38	100.00
新疆凯迪房地产开发有限公司	0.00	0.00	2,515.73	0.00
合 计	13,181,996.89	100.00	9,662,893.11	100.00

(三) 关联方应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	新疆凯迪投资有限责任公司	152,281,250.00	152,920,000.00

十一、或有事项

- 1、公司报告期内无重大诉讼事项。
- 2、对外担保情况详见附注九、关联方关系及交易。
- 3、公司报告期内无其他重大或有负债事项。

十二、承诺事项

公司报告期内无重大对外承诺事项。

十三、其他重要事项

公司报告期内无需披露的其他重要事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司无重大须披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	0.00	89,561,053.99
1 至 2 年(含 2 年)	31,061,053.99	0.00
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	0.00
3 至 4 年(含 4 年)	0.00	0.00
4 至 5 年(含 5 年)	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
小 计	31,061,053.99	89,561,053.99
减：坏账准备	3,354,593.83	528,410.22
合 计	27,706,460.16	89,032,643.77

2、按坏账准备计提方法分类

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) 按组合计提坏账准备	31,061,053.99	100.00	3,354,593.83	10.80	27,706,460.16
其中：以账龄表为基础计提信用损失组合	31,061,053.99	100.00	3,354,593.83	10.80	27,706,460.16
合 计	31,061,053.99	100.00	3,354,593.83	--	27,706,460.16

续上表

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2) 按组合计提坏账准备	89,561,053.99	100.00	528,410.22	0.59	89,032,643.77
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	89,561,053.99	100.00	528,410.22	0.59	89,032,643.77
合 计	89,561,053.99	100.00	528,410.22	--	89,032,643.77

1) 按单项计提坏账准备

本期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备

其中：组合中以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	0.00	0.00	1.56	89,561,053.99	528,410.22	0.59
1 至 2 年(含 2 年)	31,061,053.99	3,354,593.83	10.80	0.00	0.00	5.88
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	0.00	17.56	0.00	0.00	11.49
3 至 4 年(含 4 年)	0.00	0.00	29.38	0.00	0.00	27.45
4 至 5 年(含 5 年)	0.00	0.00	45.75	0.00	0.00	37.79
5 年以上	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
合 计	31,061,053.99	3,354,593.83	-	89,561,053.99	528,410.22	-

3) 2023 年度应收账款预期信用损失的评估

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

账 龄	整个存续期预期信用损失率%	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	1.56	0.00	0.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.80	31,061,053.99	3,354,593.83
2 至 3 年(含 3 年)	17.56	0.00	0.00
3 至 4 年(含 4 年)	29.38	0.00	0.00
4 至 5 年(含 5 年)	45.75	0.00	0.00
5 年以上	100.00	0.00	0.00
合 计	--	31,061,053.99	3,354,593.83

3、坏账准备本期计提及变动情况

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期增加	收回或转回	转销或核销	
单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合计提	528,410.22	2,826,183.61	0.00	0.00	3,354,593.83
合 计	528,410.22	2,826,183.61	0.00	0.00	3,354,593.83

4、本期无实际核销的重要应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
昌吉市国有资产投资经营有限责任公司	31,061,053.99	100.00	3,354,593.83
合 计	31,061,053.99	100.00	3,354,593.83

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

7、本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	739,158.97	0.00
其他	153,753,973.34	224,171,592.80
合 计	154,493,132.31	224,171,592.80

1、应收利息

本期无应收利息。

2、应收股利

应收股利明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
新疆新动能宝投定向增发股权投资合伙企业(有限合伙)	739,158.97	0.00
其中:1年以上的应收股利	0.00	0.00
合 计	739,158.97	0.00

3、其他

(1) 其他应收款分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	14,449,874.31	222,973,864.67
1 至 2 年(含 2 年)	139,840,000.00	2,000,000.00
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
小 计	154,289,874.31	224,973,864.67
减: 坏账准备	535,900.97	802,271.87
合 计	153,753,973.34	224,171,592.80

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	152,281,250.00	98.70	0.00	0.00	152,281,250.00
其中: 预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	152,281,250.00	98.70	0.00	0.00	152,281,250.00
2) 按组合计提坏账准备	2,008,624.31	1.30	535,900.97	26.68	1,472,723.34
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	2,008,624.31	1.30	535,900.97	26.68	1,472,723.34
合 计	154,289,874.31	100.00	535,900.97	--	153,753,973.34

续上表

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备	222,969,141.67	99.11	0.00	0.00	222,969,141.67
其中: 预计部分无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部无法收回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计全部收回	222,969,141.67	99.11	0.00	0.00	222,969,141.67

2) 按组合计提坏账准备	2,004,723.00	0.89	802,271.87	40.02	1,202,451.13
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	2,004,723.00	0.89	802,271.87	40.02	1,202,451.13
合 计	224,973,864.67	100.00	802,271.87	--	224,171,592.80

1) 期末按单项计提坏账准备情况。

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
新疆凯迪投资有限责任公司	152,281,250.00	0.00	1 年以内 1-2 年	0.00	关联方 不计提
合 计	152,281,250.00	0.00	--	--	--

2) 按组合计提坏账准备

其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合计提坏账准备

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,008,624.31	100.00	535,900.97	4,723.00	0.24	871.87
1 至 2 年(含 2 年)	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	99.76	801,400.00
2 至 3 年(含 3 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,008,624.31	100.00	535,900.97	2,004,723.00	100.00	802,271.87

(3) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	802,271.87	0.00	802,271.87
2023 年 1 月 1 日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	-266,370.90	0.00	-266,370.90

本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	535,900.97	0.00	535,900.97

(4) 其他应收款项账面余额变动情况

账面余额	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	224,973,864.67	0.00	224,973,864.67
2023 年 1 月 1 日余额在 本期	0.00	0.00	0.00	0.00
-转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
-转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
-转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
-转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	0.00	-70,683,990.36	0.00	-70,683,990.36
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	154,289,874.31	0.00	154,289,874.31

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末总额 的比例%	坏账准备 年末余额
新疆凯迪投资有限责任公司	关联方往来	152,281,250.00	1年以内, 1-2年	98.70	0.00
北方国际信托股份有限 公司	信托贷款保 障基金	2,000,000.00	1年以内	1.29	533,600.00
代扣个人医疗保险费	代收代付款	6,728.31	1年以内	0.00	1,795.12
应收员工个人餐费	垫付款	1,896.00	1年以内	0.01	505.85
合 计	—	154,289,874.31	—	100.00	535,900.97

(6) 本帐户年末余额中应收持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东及其他关联方款项:

单位名称	与本公司关系	年末余额	占其他应收款年末总额的比例%
新疆凯迪投资有限责任公司	受同一实际控制人控制	152,281,250.00	98.70
合 计	—	152,281,250.00	

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 本期实际无核销的重要其他应收款。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	210,000,000.00	0.00	10,000,000.00	200,000,000.00
对联营企业投资	0.00	34,660,075.89	0.00	34,660,075.89
小 计	210,000,000.00	34,660,075.89	10,000,000.00	234,660,075.89
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	210,000,000.00	34,660,075.89	10,000,000.00	234,660,075.89

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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
1) 对子公司投资										
新疆新动能融资租赁有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00
新疆新动能股权投资管理有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	210,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000,000.00
2) 对联营企业投资										

新疆新动能股权投资管理有限公司	000	31,922,000.00	000	1,670,666.65	000	000	000	000	1,067,379.24	34,660,075.89
小计	000	31,922,000.00	000	1,670,666.65	000	000	000	000	1,067,379.24	34,660,075.89
合计	210,000,000.00	31,922,000.00	10,000,000.00	1,670,666.65	000	000	000	000	1,067,379.24	234,660,075.89

(四) 营业收入、营业成本

1、收入、成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
一. 主营业务				
重组补偿金收入	153,155,024.51	83,768,612.42	165,921,398.71	78,600,929.45
服务业收入	20,352,767.30	11,132,008.77	16,143,003.05	15,451,344.29
投融资业务收入	18,289,968.45	10,003,754.58	24,884,667.72	4,157,922.93
金融机构不良债权处置收入	8,366,303.98	4,575,975.73	11,886,833.20	5,681,338.57
小 计	200,164,064.24	109,480,351.50	218,835,902.68	103,891,535.24
二. 其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	200,164,064.24	109,480,351.50	218,835,902.68	103,891,535.24

2、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%
新疆昆仑汇丰建筑工程有限公司	20,600,943.40	10.29
红星美凯龙家居集团股份有限公司	17,460,738.39	8.72
新疆供销投资(控股)集团有限责任公司	16,767,217.07	8.38
美克投资集团有限公司	13,659,058.55	6.82
新疆润盛投资发展有限公司	11,803,549.30	5.90
合 计	80,291,506.71	40.11

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,805,369.63	-1,136,606.13
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,772,099.89	0.00
权益法核算的长期股权投资的投资收益	1,670,696.65	0.00
理财产品收益	182,022.19	348,225.93
分得子公司红利	0.00	5,507,143.91
合 计	8,430,188.36	4,718,763.71

(六) 母公司现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	80,438,505.49	79,730,013.16
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	-2,321,896.37	-136,317.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	842,084.77	730,158.97
无形资产摊销	49,674.36	45,620.76
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“-”号填列）	64.41	861.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,459.72	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,861,660.79	9,501,669.50
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,430,188.36	-4,718,763.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-417,793.69	-799,485.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,652,855.36	-5,590,161.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	109,096,529.67	-312,521,918.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-443,571,457.36	262,937,979.68
其他	0.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-269,516,822.79	29,179,656.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,365,707,754.48	452,576,943.18
减：现金的期初余额	452,576,943.18	119,305,581.35
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	913,130,811.30	333,271,361.83

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	1,365,707,954.48	452,576,943.18
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	1,364,948,418.41	419,511,737.33
可随时用于支付的其他货币资金	759,558.46	33,065,205.85
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	1,365,707,954.48	452,576,943.18
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

十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本年无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十七、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准报出。

新疆金投资资产管理股份有限公司：（签章）



法定代表人：（签章）



财务负责人：（签章）



二〇二四年三月三十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



扫描二维码
“国家企业信
息公示系统”查
找、下载、查
询、打印、管
理、变更、注
销、高管信息

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

经营范围

出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)



黄庆林;沈方;方文森;龙照;史惠利;阴兆银;王建国;王勤;成志城;姚运海;刘俊;王桂林

主要经营场所

(特殊普通合伙)

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023 年 11 月 06 日

证书序号: 0000492

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。

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007)27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用

发证机关: 天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
租出借、转让。
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》



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



石明霞 650100010007

姓名	石明霞
Sex	女
Date of birth	1985-09-05
工作单位	中审华会计师事务所 (特殊普通合伙) 新疆
身份证号码	211214198509055839



证书编号: 650100010007
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Xinjiang Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 06 月 22 日
Date of Issuance

换证日期: 2018年11月10日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效一年，期满前须办理续登注册手续。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张静 650100010009



姓 名	张静
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1973-05-23
Date of birth	
工作单位	中华会计师事务所(特殊普通合伙)新
Working unit	疆分公司
身份证号码	650103197305235674
Identity card No	



证书编号: 650100010009
No. of Certificate

会计师事务所: 新疆注册会计师协会
Accounting Firm: Association of CPAs of Xinjiang

发证日期: 1996年5月14日
Date of Issuance

注册日期: 2023年4月17日
Registration Date

