

新疆塔里木农业综合开发股  
份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 30-00007 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审 计 报 告



大信审字[2019]第 30-00007 号

### 新疆塔里木农业综合开发股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了新疆塔里木农业综合开发股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

##### （一）其他应收款可收回性及坏账准备计提

##### 1、 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截止 2018 年 12 月 31 日，如合并报表附注五、（四）所述，新农开发因出售其全资子公司新农化纤的全部经营资产，包括固定资产、无形资产、在建工程等给阿拉尔市富丽达纤维有限公司（以下简称“受让方”）产生的应收款项尚有 785,079,725.09 元未收回，新农开发根据其坏账政策对该笔应收款项计提了坏账准备 58,507,972.51 元。

该款项的可收回性及坏账计提对新农开发的财务报表影响较为重大，其减值评估需要管理层作出重大判断，因此我们将该事项作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对新农化纤应收受让方款项的可收回性及坏账准备计提实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评估并测试了新农开发出出售其全资子公司新农化纤全部经营资产产生应收款项计提坏账准备相关的内部控制。
- （2）检查资产出售交易签订的合同及具体条款的执行情况，并检查新农化纤账务处理情况，核实应收款项账面余额的准确性并实施函证。
- （3）对该笔应收款项坏账准备计提的计算过程、依据进行检查复核，包括但不限于：
  - a) 获取受让方财务报表并实地勘察其生产经营及资产状况，分析评估其履约能力。
  - b) 获取受让方控股股东为该笔应收款项提供的《连带责任保证担保函》及其财务报表，分析评估其履约能力。
  - c) 与新农开发管理层沟通未回款的原因及其拟采取的应对措施及其实施情况。
  - d) 对该笔应收款项的期后收款情况进行检查。

## （二）未决诉讼产生的预计负债

### 1、事项描述

于 2018 年 7 月 12 日，新农开发因与乌鲁木齐市商业银行股份有限公司北门支行就乌鲁木齐金牛投资有限公司和新疆金牛生物有限公司金融借款合同纠纷应承担的连带担保责任诉讼败诉，新农开发不服此判决并提起了上诉，同时根据一审败诉判决结果计算并计提了预计负债 65,004,846.53 元，由于该诉讼仍在上诉过程中，且该预计负债的计提涉及高度估计不确定性，对新农开发财务报表存在重大影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 2、审计应对

我们对预计负债实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解该案件的历史诉讼过程。
- (2) 与管理层沟通预计负债计提依据的充分性、合理性，金额的准确性等，并检查相关会计处理是否正确。
- (3) 获取诉讼代理律师出具的法律意见书，查看代理律师对本案上诉结果的预计，复核代理律师对可能赔偿金额的计算依据和过程。
- (4) 独立对诉讼代理律师进行函证，再次确认截止复函日该案件的最新进展、最可能的诉讼结果及赔偿金额。
- (5) 获取被询证律师的资质、资格、履历等资料，评估其胜任能力；检查律师回函，评价分析回函可靠性、内容及依据合理性，复核回函关于诉讼结果及可能赔偿金额的估计。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十七日

# 合并资产负债表

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	85,985,208.96	363,904,235.57
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			
应收票据及应收账款	五（二）	53,462,853.27	72,864,776.33
预付款项	五（三）	11,846,640.74	10,695,349.08
其他应收款	五（四）	736,002,232.51	887,987,869.41
存货	五（五）	322,723,127.33	281,348,389.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	76,009,011.27	57,216,810.87
流动资产合计		1,286,029,074.08	1,674,017,430.63
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五（七）	55,057,077.87	55,107,077.87
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	70,551,172.82	78,085,296.87
投资性房地产	五（九）	7,249,524.97	7,838,768.53
固定资产	五（十）	592,464,628.52	541,827,106.68
在建工程	五（十一）	11,676,214.28	84,640,240.67
生产性生物资产	五（十二）	61,447,180.40	67,864,312.30
油气资产			
无形资产	五（十三）	40,554,622.62	41,749,202.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		122,917.13	
递延所得税资产	五（十四）	3,379,061.75	3,374,101.23
其他非流动资产	五（十五）	11,339,435.72	598,237.33
非流动资产合计		853,841,836.08	881,084,343.84
资产总计		2,139,870,910.16	2,555,101,774.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）	469,000,000.00	530,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十七）	256,355,396.71	232,346,076.34
预收款项	五（十八）	123,178,200.33	52,576,418.31
应付职工薪酬	五（十九）	32,062,991.69	34,233,490.55
应交税费	五（二十）	4,063,249.00	29,524,117.49
其他应付款	五（二十一）	229,897,062.77	406,855,590.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	195,317,261.15	102,644,756.99
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,309,874,161.65</b>	<b>1,388,180,450.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十三）	230,151,282.74	423,884,119.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十四）	16,777,434.34	16,487,187.38
长期应付职工薪酬	五（二十五）	1,657,278.40	1,958,219.20
预计负债	五（二十六）	65,004,846.53	
递延收益	五（二十七）	55,779,726.10	48,268,129.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>369,370,568.11</b>	<b>490,597,655.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,679,244,729.76</b>	<b>1,878,778,105.66</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十八）	381,512,820.00	381,512,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	923,003,898.85	933,327,492.46
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	五（三十）	63,694,424.54	63,694,424.54
未分配利润	五（三十一）	-902,171,442.50	-684,406,421.76
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>466,039,700.89</b>	<b>694,128,315.24</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>460,626,180.40</b>	<b>676,323,668.81</b>
<b>负债和或股东权益总计</b>		<b>2,139,870,910.16</b>	<b>2,555,101,774.47</b>

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

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2018年12月31日

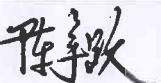
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,136,835.76	185,939,793.24
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			
应收票据及应收账款			
预付款项		12,244.20	708,333.33
其他应收款	十三（一）	489,483,907.26	944,786,688.06
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>500,632,987.22</b>	<b>1,131,434,814.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,057,077.87	15,057,077.87
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（二）	972,987,424.04	689,509,465.62
投资性房地产			
固定资产		27,792,497.46	29,724,864.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,552,390.28	1,808,487.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,017,389,389.65</b>	<b>736,099,895.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,518,022,376.87</b>	<b>1,867,534,710.60</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2018年12月31日

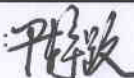
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		370,000,000.00	390,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		532,192.37	1,132,192.37
预收款项			
应付职工薪酬		6,856,902.34	5,671,547.70
应交税费		563.78	
其他应付款		233,188,966.69	276,959,473.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		117,000,000.00	96,500,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>727,578,625.18</b>	<b>770,263,213.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		203,000,000.00	320,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,854,447.00	10,854,447.00
预计负债		65,004,846.53	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>278,859,293.53</b>	<b>330,854,447.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,006,437,918.71</b>	<b>1,101,117,660.20</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		381,512,820.00	381,512,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,123,325,422.29	1,123,325,422.29
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		63,694,424.54	63,694,424.54
未分配利润		-1,056,948,208.67	-802,115,616.43
<b>股东权益合计</b>		<b>511,584,458.16</b>	<b>766,417,050.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,518,022,376.87</b>	<b>1,867,534,710.60</b>

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

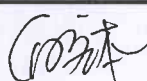
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2018年度

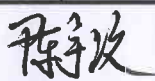
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十二)	626,562,733.17	1,084,701,436.83
减：营业成本	五(三十二)	525,560,461.67	1,031,662,990.96
税金及附加	五(三十三)	3,697,569.66	8,187,444.98
销售费用	五(三十四)	61,192,592.96	57,869,832.02
管理费用	五(三十五)	74,426,277.98	104,782,581.19
研发费用	五(三十六)	5,997,308.23	5,713,563.58
财务费用	五(三十七)	49,553,882.50	50,474,054.78
其中：利息费用	五(三十七)	48,155,641.01	54,824,972.87
利息收入	五(三十七)	3,067,017.80	4,050,019.11
资产减值损失	五(三十八)	72,462,620.24	90,200,096.01
加：其他收益	五(三十九)	10,757,457.50	64,368,714.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	284,073.49	-1,286,041.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-3,118,185.13	221,723,166.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-158,404,634.21	20,616,712.09
加：营业外收入	五(四十二)	9,605,451.92	430,107.38
减：营业外支出	五(四十三)	70,841,755.82	4,387,097.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-219,640,938.11	16,659,722.02
减：所得税费用	五(四十四)	1,556,500.30	1,392,391.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-221,197,438.41	15,267,330.63
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-221,197,438.41	-159,100,215.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			174,367,545.72
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-217,765,020.74	33,781,096.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,432,417.67	-18,513,765.85
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-221,197,438.41	15,267,330.63
归属于母公司股东的综合收益总额		-217,765,020.74	33,781,096.48
归属于少数股东的综合收益总额		-3,432,417.67	-18,513,765.85
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司利润表

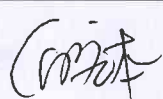
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2018年度

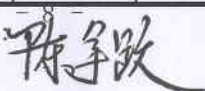
单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		104,646.50	108,442.04
销售费用			
管理费用		17,660,349.35	19,774,513.51
研发费用			
财务费用		12,988,676.24	12,989,886.06
其中：利息费用		39,784,180.67	44,812,121.36
利息收入		27,948,286.05	33,162,880.30
资产减值损失		160,467,212.80	194,142,917.33
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（三）	279,060.72	29,390,284.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		410,340.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-190,531,483.19	-197,625,474.37
加：营业外收入		930,359.24	16,160.00
减：营业外支出		65,231,468.29	607,468.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-254,832,592.24	-198,216,782.74
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-254,832,592.24	-198,216,782.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-254,832,592.24	-198,216,782.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-254,832,592.24	-198,216,782.74
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



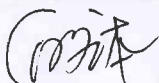
# 合并现金流量表

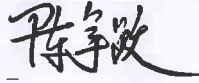
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

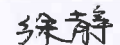
2018年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		674,409,161.58	762,745,045.71
收到的税费返还		107,266.73	223,113.19
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	108,390,387.52	139,602,818.96
经营活动现金流入小计		782,906,815.83	902,570,977.86
购买商品、接受劳务支付的现金		553,599,072.40	594,691,080.02
支付给职工以及为职工支付的现金		108,537,105.03	148,480,182.33
支付的各项税费		34,599,236.82	76,048,555.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	60,810,758.47	149,134,305.39
经营活动现金流出小计		757,546,172.72	968,354,122.91
经营活动产生的现金流量净额		25,360,643.11	-65,783,145.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		210,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		314,722.71	60,957.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,829,970.82	304,137,124.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	2,851,275.97	11,905,773.46
投资活动现金流入小计		257,995,969.50	316,103,855.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,860,113.07	82,018,201.52
投资支付的现金		210,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		675,527.26	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	126,620.44	
投资活动现金流出小计		247,662,260.77	122,018,201.52
投资活动产生的现金流量净额		10,333,708.73	194,085,653.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,500,000.00	
取得借款收到的现金		499,000,000.00	578,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	217,277,375.50	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		721,777,375.50	678,000,000.00
偿还债务支付的现金		662,558,937.40	535,255,486.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,410,634.86	50,192,205.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			107,927.14
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	330,218,751.34	98,236,489.00
筹资活动现金流出小计		1,043,188,323.60	683,684,180.44
筹资活动产生的现金流量净额		-321,410,948.10	-5,684,180.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		297,569.65	-232,811.82
五、现金及现金等价物净增加额		-285,419,026.61	122,385,516.65
加：期初现金及现金等价物余额		354,154,235.57	231,768,718.92
六、期末现金及现金等价物余额		68,735,208.96	354,154,235.57

法定代表人： 

L9主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 母公司现金流量表

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,218,122.52	14,478,596.06
经营活动现金流入小计		2,218,122.52	14,478,596.06
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,568,095.38	9,191,448.15
支付的各项税费		120,429.56	90,882.04
支付其他与经营活动有关的现金		5,036,388.11	28,917,286.72
经营活动现金流出小计		13,724,913.05	38,199,616.91
经营活动产生的现金流量净额		-11,506,790.53	-23,721,020.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		210,463,370.04	
取得投资收益收到的现金		30,002,722.71	24,369,823.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		240,466,092.75	24,369,823.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,279.00	
投资支付的现金		210,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		210,037,279.00	
投资活动产生的现金流量净额		30,428,813.75	24,369,823.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,000,000.00	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		801,866,005.33	432,086,302.35
筹资活动现金流入小计		1,201,866,005.33	872,086,302.35
偿还债务支付的现金		516,500,000.00	364,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,843,516.23	39,553,453.14
支付其他与筹资活动有关的现金		845,247,469.80	319,390,204.58
筹资活动现金流出小计		1,395,590,986.03	723,893,657.72
筹资活动产生的现金流量净额		-193,724,980.70	148,192,644.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-174,802,957.48	148,841,446.85
加：期初现金及现金等价物余额		185,939,793.24	37,098,346.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		11,136,835.76	185,939,793.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表


编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2018年度

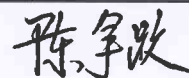
单位：人民币元

项 目	本 期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	381,512,820.00				933,327,492.46			63,694,424.54	-684,406,421.76	694,128,315.24	-17,804,646.43	676,323,668.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	381,512,820.00				933,327,492.46			63,694,424.54	-684,406,421.76	694,128,315.24	-17,804,646.43	676,323,668.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,323,593.61				-217,765,020.74	-228,088,614.35	12,391,125.94	-215,697,488.41
（一）综合收益总额									-217,765,020.74	-217,765,020.74	-3,432,417.67	-221,197,438.41
（二）股东投入和减少资本					-10,323,593.61					-10,323,593.61	15,823,543.61	5,499,950.00
1. 股东投入的普通股											5,500,000.00	5,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-10,323,593.61					-10,323,593.61	10,323,543.61	-50.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本期期末余额	381,512,820.00				923,003,898.85			63,694,424.54	-902,171,442.50	466,039,700.89	-5,413,520.49	460,626,180.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2018年度

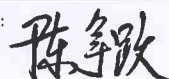
单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	381,512,820.00				933,327,492.46			63,694,424.54	-718,187,518.24	660,347,218.76	1,021,119.42	661,368,338.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	381,512,820.00				933,327,492.46			63,694,424.54	-718,187,518.24	660,347,218.76	1,021,119.42	661,368,338.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									33,781,096.48	33,781,096.48	-18,825,765.85	14,955,330.63
（一）综合收益总额									33,781,096.48	33,781,096.48	-18,513,765.85	15,267,330.63
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-312,000.00	-312,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配											-312,000.00	-312,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
四、本期期末余额	381,512,820.00				933,327,492.46			63,694,424.54	-684,406,421.76	694,128,315.24	-17,804,646.43	676,323,668.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司股东权益变动表

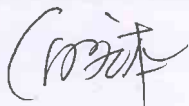
编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

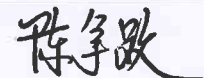
项 目	本 期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	381,512,820.00				1,123,325,422.29			63,694,424.54	-802,115,616.43	766,417,050.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	381,512,820.00				1,123,325,422.29			63,694,424.54	-802,115,616.43	766,417,050.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-254,832,592.24	-254,832,592.24
（一）综合收益总额									-254,832,592.24	-254,832,592.24
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期期末余额	381,512,820.00				1,123,325,422.29			63,694,424.54	-1,056,948,208.67	511,584,458.16

法定代表人：



- 13 -

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

编制单位：新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

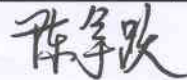
	上 期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	381,512,820.00				1,123,325,422.29			63,694,424.54	-603,898,833.69	964,633,833.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	381,512,820.00				1,123,325,422.29			63,694,424.54	-603,898,833.69	964,633,833.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-198,216,782.74	-198,216,782.74
（一）综合收益总额									-198,216,782.74	-198,216,782.74
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期期末余额	381,512,820.00				1,123,325,422.29			63,694,424.54	-802,115,616.43	766,417,050.40

法定代表人：

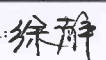


- 14 -

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经新疆生产建设兵团1998年4月20日以新兵函[1998]17号文批准,由新疆阿克苏农垦农工商联合总公司独家发起,并经中国证监会以《关于核准新疆塔里木农业综合开发股份有限公司(筹)公开发行股票的通知》(证监发行字[1999]32号)文核准采用社会募集方式设立的股份有限公司。公司股份总额为29400万股,1999年4月在上海证券交易所上市。2001年经中国证监会《关于核准新疆塔里木农业综合开发股份有限公司配股的通知》(证监公司字[2001]89号)核准,公司向社会公众股股东配售2700万股,股份总额变更为32100万股。经新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会兵国资发[2006]40号文《关于新疆塔里木农业综合开发股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》同意,并经股东大会审议通过,公司于2006年5月24日以每10股流通股获得非流通股支付的3.5股对价股份完成股权分置改革。

公司原控股股东新疆阿克苏农垦农工商联合总公司在2006年8月10日与阿拉尔塔河投资有限责任公司签署了《股权划转合同》,将原控股股东新疆阿克苏农垦农工商联合总公司持有本公司16305万股股份无偿划转给阿拉尔塔河投资有限责任公司。该事项于2007年8月22日获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]900号文批准,并于2008年3月27日完成股权过户。股权划转后阿拉尔塔河投资有限责任公司为本公司的控股股东和实际控制人。公司总股本仍为32100万股。2008年10月31日,阿拉尔塔河投资有限责任公司更名为阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司(以下简称阿拉尔统众)。

2014年10月24日,中国证监会签发《关于核准新疆塔里木农业综合开发股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]1128号),核准发行人本次非公开发行申请。本次非公开发行人民币普通股(A股)60512820股,非公开发行后公司股本增加至381,512,820.00元。

公司注册地址为:新疆阿拉尔南口镇1号,总部地址为阿拉尔市军垦大道领先商业写字楼11楼。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为种植业类。公司经营范围：农业种植、牧渔养殖、农产品、畜产品的生产加工及销售，农业机械制造及修理；塑料制品、皮革制品的销售。自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。棉纺织品的生产、销售。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2019 年 3 月 27 日批准报出。

## （四）本年度合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括新疆塔里木河种业股份有限公司（以下简称“塔河种业”）、新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司（以下简称“新农甘草”）、阿拉尔新农乳业有限责任公司（原名“阿克苏新农乳业有限责任公司”，以下简称“新农乳业”）、阿拉尔新农化纤有限责任公司（以下简称“新农化纤”）4 家子公司。

与上年相比，本年合并财务报表范围发生变化，其中：阿拉尔新农棉纺有限责任公司（以下简称“新农棉纺”）、新疆新农矿业投资有限责任公司（以下简称“新农矿业”）因完成清算并注销不再纳入合并范围。

## 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，

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。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。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售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负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。



以成本计量的金融资产发生减值时，按其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

#### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收款项余额前五名或占应收款余额 10%以上的款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

确定组合的依据	
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	30.00	30.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资、受托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法/移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该

非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

##### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十五）投资性房地产

本公司投资性房地产为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。

#### (十六) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	5.00	4.75-2.11
机器设备	8-15	5.00	11.88-6.33
电子设备	8-15	5.00	11.88-6.33
运输设备	4-10	5.00	23.75-9.50
其他设备	5	5.00	19.00

#### (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

在建工程在达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不调整原已计提的折旧额。上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

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

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十八) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十九) 生物资产

公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖的消耗性生物资产（育肥畜）的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产（产畜）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入

相关资产的成本或当期损益。公司生产性生物资产包括经济林、产畜和役畜，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为 20-28%，预计使用寿命为 8 年。

公司在年度终了对产畜的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## （二十） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二) 长期待摊费用

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

#### (二十三) 职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或

相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

## 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

### (二十五) 收入

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入：公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。



其中产品销售：本公司将产品按照合同或协议规定地点交付，由购买方接收确认后，确认收入，收入的金额按合同或协议价款的公允价值确定。购买方在确认接收后具有自行销售和使用产品的相应权利并承担该产品可能发生价格波动或保管的风险。

(2) 提供劳务收入：公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## (二十六) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断

依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 重要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	53,462,853.27 元	72,864,776.33 元	应收票据：13,436,762.28 元 应收账款：59,428,014.05 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	736,002,232.51 元	887,987,869.41 元	应收利息：0.00 元 应收股利：111,300.00 元 其他应收款：887,876,569.41 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	592,464,628.52 元	541,827,106.68 元	固定资产：541,827,106.68 元 固定资产清理：0.00 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	11,676,214.28 元	84,640,240.67 元	在建工程：84,640,240.67 元 工程物资：0.00 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	256,355,396.71 元	232,346,076.34 元	应付票据：10,000,000.00 元 应付账款：222,346,076.34 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	229,897,062.77 元	406,855,590.69 元	应付利息：1,899,775.43 元 应付股利：1,057,872.03 元 其他应付款：403,897,943.23 元
7. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	16,777,434.34 元	16,487,187.38 元	长期应付款：0.00 元 专项应付款：16,487,187.38 元
8. 管理费用列报调整	管理费用	74,426,277.98 元	104,782,581.19 元	管理费用：110,496,144.77 元
9. 研发费用单独列示	研发费用	5,997,308.23 元	5,713,563.58 元	—

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入 17%/16%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	11%、17%、16%、10%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、新农棉纺、新农化纤、库车乳业、新农矿业、塔河种业、大红园林、新农乳业	25%
新农甘草	15%

注：大红园林其园艺业类收益免税，工程类按 25%征所得税。新农乳业花色奶、奶粉部分的收益按 25%征所得税，农产品初加工、及牧业类收益免税。

## (二)重要税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，财税发[2008]149 号文《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》具体规定了免减范围，公司生产的皮棉、短绒、棉籽、棉籽油、棉籽饼、粮食、牛奶等属于此类免征、减征企业所得税范围。

(2) 依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司下属 1 家(2017 年 1 家，即新农甘草)子公司满足西部大开发税收优惠条件，享受减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据新疆维吾尔自治区人民政府新政发[2005]43 号文《关于在全区范围免征农业税牧业税的通知》规定：“自治区人民政府决定，从 2005 年起在全区范围内全面免征农业税、牧业税”，据此公司享受免征农业税、牧业税的税收优惠。

(4) 公司之子公司新农乳业获得阿拉尔国家税务局关于自产农产品免征增值税优惠备案登记，免税期限自 2016 年 2 月 1 日起。

(5) 公司之子公司塔河种业棉花加工业务符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、第一款、第 7 项“灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”以及《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（范围）》（2008）第一类、第（八）条、第 1 款“棉花初加工。通过轧花、剥绒等脱绒工序简单加工处理，制成的皮棉、短绒、棉籽”，以及国家税务总局《关于实施农 林 牧 渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号）第七条“企业将购入的农、林、牧、渔产品，在自有或租用的场地进行育肥、育秧等再种植、养殖，经过一定的生长周

期，使其生物形态发生变化，且并非由于本环节对农产品进行加工而明显增加了产品的使用价值的，可视为农产品的种植、养殖项目享受相应的税收优惠”，享受免征企业所得税的税收优惠。根据《企业所得税法》（主席令第63号）27条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令512号）第八十六条的文件规定，林木的培育和种植符合此文件之相关规定，享受免征企业所得税的税收优惠。

（6）公司之子公司塔河种业对自产自销的农业产品符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条规定的免税范围，自主生产的农业产品皮棉、短绒、棉籽、林木等免征增值税。

根据财政部国家税务总局关于制种行业增值税有关问题的公告（国家税务总局公告2010年第17号文），公司棉种销售享受免征增值税的税收优惠。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	68,735,208.96	354,154,235.57
其他货币资金	17,250,000.00	9,750,000.00
合计	85,985,208.96	363,904,235.57

注：期末受限资金为1,725万元，其中1,500万元为银行承兑汇票保证金，225万元为定期存单质押。

### （二）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	7,825,542.40	13,436,762.28
应收账款	60,253,911.43	76,799,253.67
减：坏账准备	14,616,600.56	17,371,239.62
合计	53,462,853.27	72,864,776.33

#### 1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,825,542.40	13,436,762.28
合计	7,825,542.40	13,436,762.28

（1）期末不存在出票人未履约而将票据转应收款项情形。

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,486,265.51	

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	10,486,265.51	

## 2. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,718,482.50	16.13	9,718,482.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	48,814,683.88	81.01	3,406,726.70	6.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,720,745.05	2.86	1,491,391.36	86.67
合计	60,253,911.43	100.00	14,616,600.56	

续上表

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,718,482.50	12.66	9,718,482.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	65,965,491.74	85.89	6,537,477.69	9.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,115,279.43	1.45	1,115,279.43	100.00
合计	76,799,253.67	100.00	17,371,239.62	

## (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
拜城鼎元牛业有限公司	7,628,800.00	7,628,800.00	5年以上	100.00	预计无法收回
丹东五兴化纤纺织(集团)有限公司	2,089,682.50	2,089,682.50	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	9,718,482.50	9,718,482.50			

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	32,703,793.25	1.00	327,037.96	49,914,795.91	1.00	499,147.96
1至2年	10,198,409.15	10.00	1,019,840.92	6,879,086.07	10.00	687,908.61
2至3年	3,148,606.91	20.00	629,721.38	1,850,774.73	20.00	370,154.95
3至4年	532,979.73	30.00	159,893.92	3,149,993.12	30.00	944,997.94
4至5年	1,372,374.74	30.00	411,712.42	193,676.68	30.00	58,103.00
5年以上	858,520.10	100.00	858,520.10	3,977,165.23	100.00	3,977,165.23

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	48,814,683.88		3,406,726.70	65,965,491.74		6,537,477.69

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 962,146.52 元；因合并范围增加应收账款坏账准备 158,460.89 元，核销应收账款坏账准备 3,875,246.47 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
拜城鼎元牛业有限公司	7,628,800.00	12.66	7,628,800.00
新疆生产建设兵团第一师一团	3,273,103.27	5.43	32,731.03
乌鲁木齐市农牧局	3,019,247.52	5.01	30,192.48
谢敏	2,449,699.60	4.07	24,497.00
新疆阿拉尔新城建筑有限责任公司	2,177,913.96	3.61	52,483.87
合计	18,548,764.35	30.78	7,768,704.38

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,746,273.02	99.15	10,604,801.87	99.15
1 至 2 年	97,166.72	0.82	87,144.21	0.82
2 至 3 年	3,201.00	0.03		
3 年以上			3,403.00	0.03
合计	11,846,640.74	100.00	10,695,349.08	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
新疆生产建设兵团第一师农业生产资料有限公司	2,886,232.87	24.36
利乐包装（北京）公司	1,035,761.80	8.74
杭州中亚机械股份有限公司	912,996.24	7.71
温宿县坤兴消防器材销售部	542,220.70	4.58
合肥市智帆广告传媒有限公司	522,925.00	4.41
合计	5,900,136.61	49.80

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	111,300.00	111,300.00
其他应收款项	855,598,256.28	959,341,227.89
减：坏账准备	119,707,323.77	71,464,658.48
合计	736,002,232.51	887,987,869.41

### 1. 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	250,296,772.07	29.25	50,296,772.07	20.09
按组合计提坏账准备的其他应收款	603,998,185.43	70.60	68,107,252.92	11.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,303,298.78	0.15	1,303,298.78	100.00
合计	855,598,256.28	100.00	119,707,323.77	

续上表

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,322,872.07	5.24	50,322,872.07	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	907,715,057.04	94.62	19,838,487.63	2.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,303,298.78	0.14	1,303,298.78	100.00
合计	959,341,227.89	100.00	71,464,658.48	

#### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	200,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	期后已收款
新疆海龙化纤有限公司	39,486,082.91	39,486,082.91	5年以上	100.00	预计无法收回
新疆中融信投资发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
计永刚	3,052,977.25	3,052,977.25	4-5年	100.00	款项收回难度较大
梁文亮(新疆海通矿业有限公司)	2,571,562.17	2,571,562.17	5年以上	100.00	预计无法收回
诸城市金日东造纸机械有限公司	1,288,000.00	1,288,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
新农开发粘胶短纤项目	898,149.74	898,149.74	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	250,296,772.07	50,296,772.07			

#### (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款



采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,834,167.33	1.00	68,341.67	888,860,559.89	1.00	8,888,605.59
1至2年	586,254,341.47	10.00	58,625,434.15	3,244,319.19	10.00	324,431.93
2至3年	384,390.05	20.00	76,878.01	2,722,459.18	20.00	544,491.83
3至4年	1,519,296.03	30.00	455,788.81	3,546,123.90	30.00	1,063,837.18
4至5年	178,828.97	30.00	53,648.70	463,533.97	30.00	139,060.19
5年以上	8,827,161.58	100.00	8,827,161.58	8,878,060.91	100.00	8,878,060.91
合计	603,998,185.43		68,107,252.92	907,715,057.04		19,838,487.63

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备 48,306,098.61 元，核销其他应收款坏账准备 63,433.32 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收政府补助	4,173,162.44	
外部单位借款	43,224,669.91	43,859,025.54
职工往来	945,939.86	1,694,424.94
保证金	4,247,562.75	12,886,712.75
资产处置款	785,079,725.09	830,639,139.35
应收其他款项	17,927,196.23	70,261,925.31
合计	855,598,256.28	959,341,227.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	资产处置款及其他往来款	785,079,725.09	1-2年	91.76	58,507,972.51
新疆海龙化纤有限公司	借款及利息	39,486,082.91	5年以上	4.62	39,486,082.91
计永刚	欠款	3,052,977.25	4-5年	0.36	3,052,977.25
新疆中融信投资发展有限公司	股权转让款	3,000,000.00	5年以上	0.35	3,000,000.00
园区管委会	生产要素补贴	4,173,162.44	1年以内	0.49	41,731.62
合计		834,791,947.69		97.58	104,088,764.29

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,331,189.78	9,342,854.78	139,988,335.00	88,072,981.96	10,634,118.63	77,438,863.33
在产品	12,402,509.35	290,446.67	12,112,062.68	19,644,992.43		19,644,992.43
库存商品	188,754,361.61	26,736,551.76	162,017,809.85	195,802,332.18	22,919,877.85	172,882,454.33
包装物及低值易耗品	378,578.35	378,578.35		378,578.35	378,578.35	
发出商品	378,477.98		378,477.98	1,119,953.72		1,119,953.72
消耗性生物资产	6,404,142.94	436,410.86	5,967,732.08	7,131,976.43	653,782.93	6,478,193.50
工程施工	2,258,709.74		2,258,709.74	3,783,932.06		3,783,932.06
合计	359,907,969.75	37,184,842.42	322,723,127.33	315,934,747.13	34,586,357.76	281,348,389.37

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	合并范围增加	转回	其他减少	
原材料	10,634,118.63	1,295,252.13			2,586,515.98	9,342,854.78
在产品		290,446.67				290,446.67
库存商品	22,919,877.85	5,684,081.33	825,600.28	1,448,644.74	1,244,362.96	26,736,551.76
包装物及低值易耗品	378,578.35					378,578.35
消耗性生物资产	653,782.93				217,372.07	436,410.86
合计	34,586,357.76	7,269,780.13	825,600.28	1,448,644.74	4,048,251.01	37,184,842.42

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费-期末留抵进项税	76,003,068.58	57,215,875.78
预缴其他税金	5,942.69	935.09
合计	76,009,011.27	57,216,810.87

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	55,107,077.87	50,000.00	55,057,077.87
按成本计量	55,107,077.87	50,000.00	55,057,077.87

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	55,107,077.87	50,000.00	55,057,077.87

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	59,907,077.87	4,800,000.00	55,107,077.87
按成本计量	59,907,077.87	4,800,000.00	55,107,077.87
合计	59,907,077.87	4,800,000.00	55,107,077.87

## 2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	370,606.00			370,606.00	3.71	
阿拉尔供排水有限责任公司	14,686,471.87			14,686,471.87	18.17	
苏州新农乳业销售有限公司	50,000.00			50,000.00	5.00	
阿拉尔新农赛杰草业有限责任公司【注】	4,800,000.00		4,800,000.00		60.00	
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	10.00	
合计	59,907,077.87		4,800,000.00	55,107,077.87		

续上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司					3.71	
阿拉尔供排水有限责任公司					18.17	
苏州新农乳业销售有限公司		50,000.00		50,000.00	5.00	
阿拉尔新农赛杰草业有限责任公司【注】	4,800,000.00		4,800,000.00		60.00	
阿拉尔市富丽达纤维有限公司					10.00	
合计	4,800,000.00		4,800,000.00	50,000.00		

注：阿拉尔新农赛杰草业有限责任公司完成清算注销，公司收回对其投资。

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业												
新疆金胡杨光电有限公司	76,981,598.82									6,430,426.00		19,187,641.68
阿拉尔新阳光科技有限公司	91,615.58			-91,615.58								12,963,322.65
新疆阿拉尔天农节水灌溉有限责任公司【注1】		813,039.54									813,039.54	
新疆塔河勤丰植物科技有限公司【注2】	1,012,082.47	1,515,104.50		60,966.36							-2,588,153.33	
新疆新乳电子商务有限公司【注3】												
小计	78,085,296.87	1,515,104.50	813,039.54	-30,649.22						6,430,426.00	-1,775,113.79	70,551,172.82
合计	78,085,296.87	1,515,104.50	813,039.54	-30,649.22						6,430,426.00	-1,775,113.79	70,551,172.82

注1：新疆阿拉尔天农节水灌溉有限责任公司本期完成清算并注销，公司核销对其长期股权投资，其他项为核销对其计提的减值准备。

注2：其他变动主要系本期公司控股子公司塔河种业通过追加投资新疆塔河勤丰植物科技有限公司，使得持股比例由40%上升至100%，实现控制，故将权益法改按成本法核算。

注3：对新疆新乳电子商务有限公司投资成本200万元，按权益法核算累计已确认损益调整-200万元，本期其继续亏损，不再继续确认损益调整。

(九) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,792,934.04	12,792,934.04
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	12,792,934.04	12,792,934.04
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,954,165.51	4,954,165.51
2.本期增加金额	589,243.56	589,243.56
(1) 计提或摊销	589,243.56	589,243.56
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,543,409.07	5,543,409.07
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,249,524.97	7,249,524.97
2.期初账面价值	7,838,768.53	7,838,768.53

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	667,947,067.14	615,179,040.69
减：减值准备	75,482,438.62	73,351,934.01
合计	592,464,628.52	541,827,106.68

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	441,529,010.58	305,354,171.18	17,993,832.63	43,072,667.13	807,949,681.52
2.本期增加金额	2,821,597.88	90,820,424.60	2,365,440.30	3,130,682.33	99,138,145.11
(1) 购置	19,549.79	4,440,196.71	2,365,440.30	1,997,763.50	8,822,950.30
(2) 在建工程转入	2,754,936.68	82,745,406.27		755,564.62	86,255,907.57
(3) 企业合并增加	47,111.41	3,634,821.62		377,354.21	4,059,287.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
3.本期减少金额	1,300,198.08	36,522.50	6,457,915.31	90,510.28	7,885,146.17
(1) 处置或报废		36,522.50	6,457,915.31	90,510.28	6,584,948.09
(2) 转入在建工程					-
(3) 其他	1,300,198.08				1,300,198.08
4.期末余额	443,050,410.38	396,138,073.28	13,901,357.62	46,112,839.18	899,202,680.46
二、累计折旧					
1.期初余额	80,934,615.25	72,966,487.16	13,493,086.74	25,376,451.68	192,770,640.83
2.本期增加金额	15,091,274.38	26,487,751.72	961,230.49	3,016,700.85	45,556,957.44
(1) 计提	15,088,690.94	24,373,710.32	961,230.49	2,808,866.61	43,232,498.36
(2) 合并范围增加	2,583.44	2,114,041.40		192,813.18	2,309,438.02
(3) 其他				15,021.06	15,021.06
3.本期减少金额	15,990.70	25,943.83	6,084,160.53	945,889.89	7,071,984.95
(1) 处置或报废		10,922.77	6,084,160.53	945,889.89	7,040,973.19
(2) 其他	15,990.70	15,021.06			31,011.76
4.期末余额	96,009,898.93	99,428,295.05	8,370,156.70	27,447,262.64	231,255,613.32
三、减值准备					
1.期初余额	51,069,067.00	20,477,152.05	393,797.88	1,411,917.08	73,351,934.01
2.本期增加金额	670,830.94	554,748.93		920,626.10	2,146,205.97
(1) 计提	670,830.94	554,748.93		920,626.10	2,146,205.97
3.本期减少金额			15,701.36		15,701.36
(1) 处置或报废			15,701.36		15,701.36
4.期末余额	51,739,897.94	21,031,900.98	378,096.52	2,332,543.18	75,482,438.62
四、账面价值					
1.期末账面价值	295,300,613.51	275,677,877.25	5,153,104.40	16,333,033.36	592,464,628.52
2.期初账面价值	309,525,328.33	211,910,531.97	4,106,948.01	16,284,298.37	541,827,106.68

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	218,551,957.20	正在办理中
合计	218,551,957.20	

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	12,098,706.28	85,062,732.67
减：减值准备	422,492.00	422,492.00
合计	11,676,214.28	84,640,240.67

1. 在建工程基本情况

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
新农开发农业种植分公司	162,492.00	162,492.00		162,492.00	162,492.00	
甘草浸膏车间提高产能技改项目	1,526,846.28		1,526,846.28			
分子实验室项目	520,000.00		520,000.00			
援疆项目	653,765.75		653,765.75			
抗蚜项目	83,641.50		83,641.50			
分子育种	26,820.06		26,820.06			
保障性住房	8,865,140.69		8,865,140.69	10,144,306.22		10,144,306.22
乳业综合加工基地建设				74,495,934.45		74,495,934.45
零星工程	260,000.00	260,000.00		260,000.00	260,000.00	
合 计	12,098,706.28	422,492.00	11,676,214.28	85,062,732.67	422,492.00	84,640,240.67

2. 重大在建工程项目变动情况

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司  
财务报表附注

2018年1月1日—2018年12月31日

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
乳品综合加工项目	230,000,000.00	74,495,934.45	3,698,452.76	78,194,387.21			100.00	100.00	424,368.50			募股资金
前处理低温改造项目	20,000,000.00		3,760,106.46	3,760,106.46			18.30	18.30				自筹资金
甘草浸膏车间提高产能技改项目	1,960,000.00		1,526,846.28			1,526,846.28	77.90	90.00				自筹资金
保障性住房	46,300,000.00	10,144,306.22			1,279,165.53	8,865,140.69	133.71	100.00				自筹资金
金银川技改项目(地坪修缮)			1,281,376.51	1,281,376.51				100.00				自筹资金
阿拉尔厂机采棉除尘项目技改(地坪修缮)			2,094,323.86	2,094,323.86				100.00				自筹资金
金银川技改项目(项目技改)			110,756.00	110,756.00				100.00				自筹资金
阿拉尔厂机采棉除尘项目技改(项目技改)			613,342.00	613,342.00				100.00				自筹资金
分子实验室项目	1,200,000.00		1,173,765.75			1,173,765.75	97.82	97.82				自筹资金
抗蚜项目			83,641.50			83,641.50		刚开工				自筹资金
分子育种			26,820.06			26,820.06		刚开工				自筹资金
塔河勤丰暖气主管道改线项目工程			201,615.53	201,615.53				100.00				自筹资金
合计	299,460,000.00	84,640,240.67	14,571,046.71	86,255,907.57	1,279,165.53	11,676,214.28			424,368.50			



3. 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
农业分公司转入的在建工程	162,492.00			162,492.00	无使用价值
零星工程	260,000.00			260,000.00	不能产生预定效益
合计	422,492.00			422,492.00	

(十二) 生产性生物资产

1、以成本计量的生物资产

项目	畜牧养殖业				合计
	成母牛	青年牛	育成牛	母犊牛	
一、账面原值					
1.期初余额	56,771,468.36	11,525,588.29	27,786,903.31	1,048,364.92	97,132,324.88
2.本期增加金额	23,545,351.82	31,398,383.14	9,971,871.88	3,644,190.64	68,559,797.48
(1)自行培育	23,545,351.82	31,398,383.14	9,971,871.88	3,644,190.64	68,559,797.48
3.本期减少金额	15,979,378.93	27,655,161.53	32,476,814.09	3,610,096.59	79,721,451.14
(1)处置	15,979,378.93	508,333.58	700,806.89	307,524.04	17,496,043.44
(2)其他		27,146,827.95	31,776,007.20	3,302,572.55	62,225,407.70
4.期末余额	64,337,441.25	15,268,809.90	5,281,961.10	1,082,458.97	85,970,671.22
二、累计折旧					
1.期初余额	16,411,572.67				16,411,572.67
2.本期增加金额	5,287,951.37				5,287,951.37
(1)计提	5,287,951.37				5,287,951.37
3.本期减少金额	5,922,640.97				5,922,640.97
(1)处置	5,922,640.97				5,922,640.97
4.期末余额	15,776,883.07				15,776,883.07
三、减值准备					
1.期初余额	3,601,476.13	3,638,698.34	5,616,265.44		12,856,439.91
2.本期增加金额	7,972,006.50	710,859.64	63,741.61		8,746,607.75
(1)计提	7,972,006.50	710,859.64	63,741.61		8,746,607.75
3.本期减少金额	3,601,476.13	3,638,698.34	5,616,265.44		12,856,439.91
(1)处置	3,601,476.13				3,601,476.13
(2)其他		3,638,698.34	5,616,265.44		9,254,963.78
4.期末余额	7,972,006.50	710,859.64	63,741.61		8,746,607.75
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,588,551.68	14,557,950.26	5,218,219.49	1,082,458.97	61,447,180.40
2.期初账面价值	36,758,419.56	7,886,889.95	22,170,637.87	1,048,364.92	67,864,312.30

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	43,879,449.72	25,100.00	2,949,506.75	46,854,056.47
2.本期增加金额			208,620.69	208,620.69
(1)购置			8,620.69	8,620.69
(2)其他			200,000.00	200,000.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	43,879,449.72	25,100.00	3,158,127.44	47,062,677.16
<b>二、累计摊销</b>				
1.期初余额	4,027,732.20	22,426.16	1,054,695.75	5,104,854.11
2.本期增加金额	1,045,532.60	507.43	357,160.40	1,403,200.43
(1)计提	1,045,532.60	507.43	304,660.09	1,350,700.12
(2)其他			52,500.31	52,500.31
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	5,073,264.80	22,933.59	1,411,856.15	6,508,054.54
<b>三、减值准备</b>				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	38,806,184.92	2,166.41	1,746,271.29	40,554,622.62
2.期初账面价值	39,851,717.52	2,673.84	1,894,811.00	41,749,202.36

未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	10,602,279.32	尚在办理过程中

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,571,186.89	9,806,345.27	1,390,698.37	8,616,316.52
递延收益	1,807,874.86	10,250,624.77	1,983,402.86	11,420,811.44
合计	3,379,061.75	20,056,970.04	3,374,101.23	20,037,127.96

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	210,816,699.27	158,675,046.91
可抵扣亏损	484,575,144.11	414,978,253.71
合计	695,391,843.38	573,653,300.62

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2018年		27,904,158.61	2013年亏损
2019年	44,111,954.12	44,509,450.13	2014年亏损
2020年	57,494,626.62	57,818,427.30	2015年亏损
2021年	204,470,648.85	203,664,476.13	2016年亏损
2022年	82,036,424.88	81,081,741.54	2017年亏损
2023年	96,461,489.64		2018年亏损
合计	484,575,144.11	414,978,253.71	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	150,685.52	598,237.33
预付购牛款	11,188,750.20	
合计	11,339,435.72	598,237.33

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		4,000,000.00
保证借款	147,000,000.00	508,000,000.00
质押借款【注1】	172,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款【注2】	150,000,000.00	12,000,000.00
合计	469,000,000.00	530,000,000.00

注1：截至2018年12月31日，225万元定期存单以及23000万元新农乳业股权作为1.72亿元质押借款之质押物。

注2：截至2018年12月31日，账面价值为120,989,646.80元的固定资产（包括：76,446,419.85元的房屋建筑物，35,892,397.25元的机器设备，2,059,832.8元的运输设备，6,590,996.9元的其他设备）和账面价值为17,057,999.94元的存货作为1.5亿元抵押借款之抵押物。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	50,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	206,355,396.71	222,346,076.34
合计	256,355,396.71	232,346,076.34

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	10,000,000.00
合计	50,000,000.00	10,000,000.00

2. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	125,098,201.23	149,131,015.87
1年以上	81,257,195.48	73,215,060.47
合计	206,355,396.71	222,346,076.34

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	6,967,569.35	尚未结算
鄯陵泛亚园林景观工程有限公司	2,680,813.90	尚未结算
新疆鹏宇机电设备有限责任公司	2,058,143.00	尚未结算
江苏申江环境科技有限公司	2,014,017.00	尚未结算
浙江华章科技有限公司	1,860,000.00	尚未结算
合计	15,580,543.25	

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	122,645,971.45	51,849,465.97
1年以上	532,228.88	726,952.34
合计	123,178,200.33	52,576,418.31

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	34,178,028.15	99,236,925.71	101,351,962.17	32,062,991.69
二、离职后福利-设定提存计划	-	9,652,667.14	9,652,667.14	-

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、辞退福利	55,462.40	76,667.05	132,129.45	-
合计	34,233,490.55	108,966,259.90	111,136,758.76	32,062,991.69

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	31,310,796.06	84,384,143.82	86,473,733.78	29,221,206.10
2.职工福利费	49,861.64	3,863,413.81	3,893,187.75	20,087.70
3.社会保险费		4,968,031.29	4,968,031.29	-
其中：医疗保险费		4,313,680.55	4,313,680.55	-
工伤保险费		396,398.23	396,398.23	-
生育保险费		257,952.51	257,952.51	-
4.住房公积金	1,864.00	3,795,617.00	3,668,359.00	129,122.00
5.工会经费和职工教育经费	2,815,506.45	2,225,719.79	2,348,650.35	2,692,575.89
6.短期带薪缺勤				
合计	34,178,028.15	99,236,925.71	101,351,962.17	32,062,991.69

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,400,667.24	9,400,667.24	
2、失业保险费		251,999.90	251,999.90	
合计		9,652,667.14	9,652,667.14	

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,722,846.65	24,396,320.07
企业所得税	1,200,000.00	800,163.69
个人所得税	511,980.13	778,183.63
城市维护建设税	104,944.96	1,694,375.73
房产税	363,673.51	162,505.29
土地使用税	-	270,001.19
其他税费	159,803.75	1,422,567.89
合计	4,063,249.00	29,524,117.49

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	1,633,415.85	1,899,775.43
应付股利	1,057,872.03	1,057,872.03
其他应付款项	227,205,774.89	403,897,943.23

类别	期末余额	期初余额
合计	229,897,062.77	406,855,590.69

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,500,982.51	1,679,001.83
短期借款应付利息	132,433.34	220,773.60
合计	1,633,415.85	1,899,775.43

2. 应付股利

项目名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	1,057,872.03	1,057,872.03	陆续支付
合计	1,057,872.03	1,057,872.03	

3. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	13,147,088.17	6,178,401.34
风险抵押金	40,488.18	126,818.28
外部单位借款	108,308,189.38	233,635,140.82
应付政府补助	13,329,877.20	9,810,272.18
承包户兑现款	4,480.00	37,583,589.27
承包户自理金		40,485,141.72
代收农民农资款	32,094,123.56	
其他	60,281,528.40	76,078,579.62
合计	227,205,774.89	403,897,943.23

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆金胡杨光电有限公司	90,000,000.00	陆续偿还
合计	90,000,000.00	

(二十二) 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	195,317,261.15	102,644,756.99
合计	195,317,261.15	102,644,756.99

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款【注1】	117,000,000.00	157,000,000.00	4.750%
保证借款		110,000,000.00	4.750%

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款【注2】	27,011,891.15	28,619,833.32	LIBOR（六个月）+0.35%(伦敦同业拆借利率)
信用借款【注2】	139,391.59	264,285.91	6个月LIBOR+1.2%
抵押借款【注3】	86,000,000.00	128,000,000.00	5.150%
合计	230,151,282.74	423,884,119.23	

注1：质押借款117,000,000.00元质押物系本公司持有的子公司新农化纤长期股权，详见本附注“五、（四十七）所有权或使用权受限的资产”。

注2：该保证及信用借款为外币借款，详细见本附注“五、（四十八）外币货币性项目”。

注3：抵押借款86,000,000.00元抵押物系本公司之子公司新农乳业土地使用权，详见本附注“五、（四十七）所有权或使用权受限的资产”。

#### （二十四）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	16,777,434.34	16,487,187.38
合计	16,777,434.34	16,487,187.38

#### 其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业发展专项资金	3,650,000.00			3,650,000.00	新兵投字【2006】36号
农业产业化补助金		360,000.00	240,000.00	120,000.00	师财企发【2018】221号
招收安置补助资金	810,515.80	42,617.30	4,108.00	849,025.10	师市财企发【2013】252号 师市发改发【2014】153号
农业保险费		480,000.00	480,000.00	-	师财预发【2018】93号
病虫害防治专项资金	236,615.60		68,976.87	167,638.73	师财企发【2015】281号
兵团科技发展专项资金	296,170.55			296,170.55	师财事发【2015】308号
新品种选育与推广项目资金	349,954.33			349,954.33	师财预发【2015】573号 师财事发【2016】312号
技术研究与发展资金	10,854,447.00			10,854,447.00	师财建发【2007】186号 师市财企发【2009】143号
农业技术推广资金	10,000.00		7,280.00	2,720.00	师财企发【2016】78号
科技计划专项经费	279,484.10	760,000.00	552,005.47	487,478.63	师财预发【2016】223号 师市科组办发【2018】2号
合计	16,487,187.38	1,642,617.30	1,352,370.34	16,777,434.34	

#### （二十五）长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
其他长期应付职工薪酬	1,657,278.40	1,958,219.20
合计	1,657,278.40	1,958,219.20

(二十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼		65,004,846.53		65,004,846.53	
合计		65,004,846.53		65,004,846.53	

注：预计负债主要由于本期金牛生物案件败诉，公司根据一审判决结果，计算得出的最可能赔偿金额。该案件详细进展情况详见“十、承诺及或有事项”

(二十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	48,268,129.48	12,314,150.00	4,802,553.38	55,779,726.10	收到政府补助
合计	48,268,129.48	12,314,150.00	4,802,553.38	55,779,726.10	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
标准化牛场工程项目	5,227,500.00		510,000.00		4,717,500.00	与资产相关
奶牛饲养补贴资金	1,600,000.00		200,000.00		1,400,000.00	与资产相关
乳制品加工项目资金	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
乳制品加工项目资金	494,202.78		66,700.00		427,502.78	与资产相关
甘草多糖生产项目资金	1,900,000.00		126,666.67		1,773,333.33	与资产相关
甘草黄酮和甘草多糖技术提升项目资金	3,000,000.00		200,000.00		2,800,000.00	与资产相关
优质长绒棉良种繁育工程	1,104,524.11		495,714.23		608,809.88	与资产相关
打包机项目资金	125,000.08		24,999.96		100,000.12	与资产相关
杂交棉制种及科研育种项目	849,999.94		170,000.04		679,999.90	与资产相关
加工中心良种繁育项目资金	2,356,199.65		65,450.04		2,290,749.61	与资产相关
棉花加工设备贴息	162,087.79		35,714.28		126,373.51	与资产相关
以工代赈项目资金	550,000.00		91,666.67		458,333.33	与资产相关
阿拉尔厂机采棉项目资金	467,857.09		42,857.16		424,999.93	与资产相关
双五千项目资金	13,059.59		1,550.04		11,509.55	与资产相关
甘草浸膏车间洁净区改造	1,000,000.00		200,000.00		800,000.00	与资产相关
优质棉基地项目	7,200,000.00		369,733.44		6,830,266.56	与资产相关
育种选育基地项目	1,766,666.63		200,000.04		1,566,666.59	与资产相关



项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新农乳业乳制品安全能力体系建设项目	3,240,000.00				3,240,000.00	与资产相关
良种繁育及加工基地项目	7,000,000.00		1,050,187.92		5,949,812.08	与资产相关
2015年进口设备贴息	547,130.85		38,171.91		508,958.94	与资产相关
“阿克苏垦区规范化奶牛场犍牛高发疾病防控技术集成与示范”项目	8,333.34		8,333.34		-	与收益相关
新农乳业公司搬迁改造项目	6,000,000.00		540,540.54		5,459,459.46	与资产相关
1000头标准化奶牛养殖基地建设项目		10,569,700.00			10,569,700.00	与资产相关
科技科研项目经费		100,000.00			100,000.00	与收益相关
2016年工业转型升级（中国制造2025）	840,000.00		56,000.00		784,000.00	与资产相关
中西部加工贸易发展专项资金	1,070,000.00		71,333.33		998,666.67	与资产相关
精深加工项目税金补贴	419,800.00		27,986.67		391,813.33	与资产相关
农机补贴	25,767.63	4,450.00	2,043.18		28,174.45	与资产相关
肉羊养殖场	500,000.00		37,062.48		462,937.52	与资产相关
农业产业化补助金		240,000.00	69,841.44		170,158.56	与资产相关
抗蚜项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
南疆机采棉项目		400,000.00			400,000.00	与资产相关
援疆项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合 计	48,268,129.48	12,314,150.00	4,802,553.38		55,779,726.10	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	381,512,820.00						381,512,820.00

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	881,648,914.56		10,323,593.61	871,325,320.95
二、其他资本公积	51,678,577.90			51,678,577.90
合计	933,327,492.46		10,323,593.61	923,003,898.85

注：本期资本公积减少系本公司对控股子公司新农乳业追加 3.2 亿元投资，导致持股比例由 95.29%上升至

97.4359%，增资前后按持股比例享有的新农乳业净资产份额的差额调减资本公积 10,323,593.61 元。

(三十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	62,177,255.55			62,177,255.55
任意盈余公积	1,517,168.99			1,517,168.99
合计	63,694,424.54			63,694,424.54

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-684,406,421.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-684,406,421.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-217,765,020.74	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-902,171,442.50	

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	616,164,232.98	524,434,491.22	945,337,278.32	863,815,035.38
二、其他业务小计	10,398,500.19	1,125,970.45	139,364,158.51	167,847,955.58
合计	626,562,733.17	525,560,461.67	1,084,701,436.83	1,031,662,990.96

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,209.75	1,819,571.26
教育费附加	176,421.67	1,381,921.15
房产税	1,979,649.49	1,440,767.34
土地使用税	1,040,172.13	2,565,707.86
其他	404,116.62	979,477.37
合计	3,697,569.66	8,187,444.98

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,644,875.28	8,406,418.37
折旧费	867,188.54	869,105.53
仓储租赁费	1,530,711.39	811,062.67
装卸运输费	6,611,493.60	15,788,797.06
业务招待费	464,687.93	198,037.74
办公及差旅费	2,550,205.22	1,961,104.45
市场推广及服务费	28,897,586.05	27,035,409.18
车辆相关费	362,796.28	344,781.02
物料消耗费	1,977,200.50	934,981.32
出口代理及配额费用	128,539.35	46,911.51
广告费	1,027,627.26	596,603.56
保险费	507,291.80	344,324.59
其他	622,389.76	532,295.02
合计	61,192,592.96	57,869,832.02

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,583,862.26	66,386,449.26
折旧费及摊销	12,338,307.81	8,133,675.69
业务招待费	832,964.69	1,211,800.26
办公及差旅费	2,691,155.94	3,233,895.15
租赁费	8,092,345.43	8,091,920.00
车辆相关费	1,043,564.78	1,807,065.40
中介机构服务费	3,573,712.67	4,583,606.76
业务宣传费	906,309.39	1,007,918.09
环保绿化费	175,773.90	328,233.42
保险费	1,092,647.44	1,449,398.00
物料消耗费	334,518.59	855,848.25
律师诉讼费	944,155.01	105,192.40
水电暖费	1,249,488.93	1,511,139.95
其他	4,567,471.14	6,076,438.56
合计	74,426,277.98	104,782,581.19

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	2,154,526.50	2,572,714.75
研发人员社保公积金	345,141.60	287,721.24
折旧费	818,873.36	308,177.05

委托外部研发费	2,538,882.02	2,448,619.05
办公费	11,860.80	21,320.00
其他	128,023.95	75,011.49
合计	5,997,308.23	5,713,563.58

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,155,641.01	54,824,972.87
减：利息收入	3,067,017.80	4,050,019.11
汇兑损失	1,340,019.01	-1,901,938.45
贴现利息	1,586,839.36	
手续费支出	1,092,647.30	1,578,765.32
其他支出	445,753.62	22,274.15
合计	49,553,882.50	50,474,054.78

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	49,268,245.13	7,407,664.23
存货跌价损失	5,821,135.39	28,110,023.69
可供出售金融资产减值损失	50,000.00	
长期股权投资减值损失	6,430,426.00	
固定资产减值损失	2,146,205.97	43,048,403.78
生产性生物资产减值损失	8,746,607.75	11,634,004.31
合计	72,462,620.24	90,200,096.01

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
奶牛标准化规模养殖场建设	510,000.00	510,000.00	与资产相关
新农开发利用北欧投资银行贷款建设奶牛养殖基地（奶牛饲养补贴资金）	200,000.00	200,000.00	与资产相关
新农开发利用北欧投资银行贷款建设奶牛养殖基地（乳制品加工项目资金）	100,000.00	100,000.00	与资产相关
兵团农业产业化专项扶持资金	66,700.00	66,700.00	与资产相关
“阿克苏垦区规范化奶牛场犊牛高发疾病防控技术集成与示范”项目	8,333.33	45,833.33	与资产相关
2015年进口设备贴息	38,171.92	25,447.95	与资产相关
新农乳业公司搬迁改造项目	540,540.54		与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技科研项目经费	230,000.00		与收益相关
就业补贴资金	54,555.00		与收益相关
园区管委会生产要素补贴(水、电、蒸汽、天然气、污水处理)	3,151,331.87		与收益相关
农垦农产品质量追溯项目	300,000.00		与收益相关
以工代赈项目资金	91,666.67		与资产相关
日处理 200 吨鲜奶生产线改造技术(日处理 200 吨鲜奶生产线改造技术项目)		1,600,000.00	与资产相关
2016 年农业保险费补贴资金		480,000.00	与收益相关
第一师阿拉尔市促进肉牛肉羊产业化发展补贴奖励资金		32,000.00	与收益相关
人才专项经费		150,000.00	与收益相关
农业技术试验示范与服务项目经费	-	200,000.00	与收益相关
工业园区蒸汽补贴款	-	1,542,015.00	与收益相关
奶牛补杀资金	-	7,200.00	与收益相关
甘草多糖项目资金	126,666.67		与资产相关
甘草黄铜及多糖技术提升资金	200,000.00		与资产相关
甘草浸膏车间洁净区改造	200,000.00		与资产相关
2016 年工业转型升级(中国制造 2025)	56,000.00		与资产相关
中西部加工贸易发展专项资金	71,333.33		与资产相关
中西部加工贸易发展专项资金		330,000.00	与收益相关
精深加工项目税金补贴	27,986.67		与资产相关
2017 年生产要素补贴	260,593.00		与收益相关
中小企业市场开拓资金款	25,200.00		与收益相关
2016 年-2017 年自产品奖励资金	126,302.00		与收益相关
2016 年外贸增长奖励资金	57,600.00		与收益相关
2018 年生产要素补贴	1,610,818.00		与收益相关
稳岗补贴	38,504.25		与收益相关
2016-2017 年排污费污染治理资金	100,000.00		与收益相关
经贸发展专项资金及国际市场开拓资金		56,000.00	与收益相关
污染治理补助资金		35,000.00	与收益相关
以工代赈		168,000.00	与资产相关
新疆阿拉尔新农甘草有限责任公司全面质量管理(GMP)改造加深工程		400,000.00	与资产相关
新疆阿拉尔新农甘草有限责任公司改扩建甘草生产线		750,000.00	与资产相关
新疆阿拉尔新农甘草有限责任公司甘草黄铜胶囊技术开发项目		1,500,000.00	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
纺织行业专项补贴		4,430,999.32	与收益相关
棉浆二期5万吨专项资金		4,980,620.16	与资产相关
技改专项资金		64,263.15	与资产相关
环保专项补助		35,000,000.00	与收益相关
消费演练补助金		10,000.00	与收益相关
节水项目专项资金		8,594,545.42	与资产相关
污水补贴款		2,052,392.00	与收益相关
加工中心良种繁育项目	65,450.04	65,450.04	与资产相关
棉花加工设备贴息	35,714.28	35,714.28	与资产相关
优质长绒棉良种繁育工程	495,714.23	495,714.24	与资产相关
杂交棉制种及科研育种项目	170,000.04	170,000.04	与资产相关
打包机项目	24,999.96	24,999.96	与资产相关
双五千项目	1,550.04	1,550.04	与资产相关
阿拉尔厂机采棉项目	42,857.16	42,857.16	与资产相关
育种选育基地项目	200,000.04	200,000.04	与资产相关
农机补贴		1,412.37	与资产相关
农机补贴	2,043.18		与资产相关
肉羊养殖场	37,062.48		与资产相关
棉花育种与良繁体系	369,733.44		与资产相关
良种繁育及加工项目	1,050,187.92		与资产相关
农业产业化补助金	69,841.44		与资产相关
合 计	10,757,457.50	64,368,714.50	

(四十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,649.22	-1,365,648.06
可供出售金融资产持有期间取得投资收益		18,648.50
理财产品投资收益	314,722.71	60,957.81
合 计	284,073.49	-1,286,041.75

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-3,118,185.13	221,723,166.03
合 计	-3,118,185.13	221,723,166.03

(四十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
罚款收入	424,906.33	429,117.38	424,906.33

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
往来款清理	8,083,632.15		8,083,632.15
其他	1,096,913.44	990.00	1,096,913.44
合计	9,605,451.92	430,107.38	9,605,451.92

注：往来款清理主要由于部分被投资单位（包括原合并范围内单位新农棉纺和新农矿业）因清算后确认的无需再支付或无法支付的应付款项结转所致。

#### (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	696,032.18	176,542.84	696,032.18
罚款支出	3,692,096.13	3,577,360.61	3,692,096.13
赔偿支出	428,240.55		428,240.55
预计负债	64,689,288.19		64,689,288.19
其他	1,336,098.77	633,194.00	1,336,098.77
合计	70,841,755.82	4,387,097.45	70,841,755.82

#### (四十四) 所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,561,460.82	1,057,283.98
递延所得税费用	-4,960.52	335,107.41
合计	1,556,500.30	1,392,391.39

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-219,640,938.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-54,910,234.53
适用不同税率的影响	1,119,775.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-132,223,932.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,221,142.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,049,788.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,399,537.73
其他	
所得税费用	1,556,500.30

#### (四十五) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	108,390,387.52	139,602,818.96
其中：收到的收益相关的政府补助款	3,870,375.95	43,845,606.32
收到的资产相关的政府补助款	12,214,150.00	
保证金	18,434,000.00	12,511,532.00
风险抵押金		3,520,000.00
往来款	43,572,235.91	34,604,773.92
收到代收的耕地占用补偿款	4,318,080.50	9,667,322.26
其他	25,981,545.16	35,453,584.46
支付其他与经营活动有关的现金	60,810,758.47	149,134,305.39
其中：保证金	7,086,799.03	16,571,921.18
付现费用	29,005,998.48	54,395,208.95
营业外支出	643,119.74	4,178,961.16
风险抵押金	60,000.10	33,119,233.90
其他	24,014,841.12	40,868,980.20

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	2,851,275.97	11,905,773.46
其中：代收保障性住房相关费用	1,361,275.97	2,811,569.94
收到的资产相关的政府补助款		9,094,203.52
保证金	1,490,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	126,620.44	
其中：代付保障性住房相关费用	126,620.44	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	217,277,375.50	100,000,000.00
其中：收从外部单位借款	180,502,270.00	100,000,000.00
银行承兑汇票贴现	36,775,105.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	330,218,751.34	98,236,489.00
其中：偿还借款	321,343,724.15	91,486,489.00
受限货币资金	7,500,000.00	6,750,000.00
其他	1,375,027.19	

(四十六) 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		



项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-221,197,438.41	15,267,330.63
加：资产减值准备	72,462,620.24	90,200,096.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,109,693.29	44,883,777.42
无形资产摊销	1,350,700.12	1,672,478.93
长期待摊费用摊销	10,688.44	-
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）	3,118,185.13	-221,723,166.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,071,133.65	54,824,972.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-284,073.49	1,286,041.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,960.52	208,287.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,973,222.62	222,820,263.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,350,685.27	170,316,486.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,346,632.01	-445,539,713.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,360,643.11	-65,783,145.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	68,735,208.96	354,154,235.57
减：现金的期初余额	354,154,235.57	231,768,718.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-285,419,026.61	122,385,516.65

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,735,208.96	354,154,235.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	68,735,208.96	354,154,235.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,735,208.96	354,154,235.57
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,000,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,250,000.00	定期存单质押
长期股权投资-新农乳业	230,000,000.00	短期借款质押
长期股权投资-新农化纤	54,730,000.00	长期借款质押
无形资产-土地使用权	6,446,518.12	长期借款抵押
固定资产	120,989,646.80	短期借款抵押
存货	17,057,999.94	短期借款抵押
合计	446,474,164.86	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	192,162.75		1,318,851.39
其中：美元	192,162.75	6.8632	1,318,851.39
一年内到期的非流动负债	483,340.30		3,317,261.15
其中：美元	483,340.30	6.8632	3,317,261.15
长期借款	3,956,067.54		27,151,282.74
其中：美元	3,956,067.54	6.8632	27,151,282.74

(四十九) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 20,257,688.39 元，其中与资产相关的政府补助金额为 12,214,150.00 元，本期收到为 12,214,150.00 元；与收益相关的政府补助金额为 8,043,538.39 元，其中 10 万元科技科研经费与未来年度收益相关，本期计入递延收益，其余金额计入当期损益。

1、与资产相关的政府补助

(1) 与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、(二十七)递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额 (均以净额列示)	计入当期损益的项目
科技科研项目经费	230,000.00	其他收益

项 目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
就业补贴资金	54,555.00	其他收益
园区管委会生产要素补贴(水、电、蒸汽、天然气、污水处理)	2,562,344.44	其他收益
农垦农产品质量追溯项目	588,987.43	其他收益
农垦农产品质量追溯项目	300,000.00	其他收益
民贸贴息	791,208.00	财务费用
进口贴息	9,926.27	财务费用
2017年生产要素补贴	260,593.00	其他收益
中小企业市场开拓资金款	25,200.00	其他收益
2016年-2017年自产品奖励资金	126,302.00	其他收益
2016年外贸增长奖励资金	57,600.00	其他收益
生产要素补贴	1,610,818.00	其他收益
稳岗补贴	38,504.25	其他收益
2016-2017年排污费污染治理资金	100,000.00	其他收益
贷款贴息补助	1,187,500.00	财务费用
合 计	7,943,538.39	—

## 六、 合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新疆塔河勤丰植物科技有限公司	2009-10-27	3,600,000.00	40	发起设立	2009-10-27	成立日期		
	2018-3-31	1,515,104.50	60	拍卖	2018-3-31	成交日	3,673,571.29	-824,725.68

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	新疆塔河勤丰植物科技有限公司
现金	1,515,104.50
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,073,048.83

合并成本	新疆塔河勤丰植物科技有限公司
其他	
合并成本合计	2,588,153.33
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,682,622.03
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	94,468.70

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	新疆塔河勤丰植物科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	839,577.24	839,577.24
应收款项	3,899,595.44	3,899,595.44
预付账款	52,011.74	52,011.74
存货	2,995,554.64	2,995,554.64
固定资产	1,749,849.22	1,749,849.22
无形资产	147,499.69	147,499.69
其他流动资产	4,614.28	4,614.28
负债：		
应付款项	6,421,650.67	6,421,650.67
预收账款	50,000.00	50,000.00
应付职工薪酬	534,429.55	534,429.55
净资产：	2,682,622.03	2,682,622.03

新疆塔河勤丰植物科技有限公司可辨认资产、负债公允价值按账面价值确定。

### 4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值	购买日之前原持 有股权按照公允 价值重新计量产 生的利得或损失	购买日之前原持有 股权在购买日的公 允价值的确定方法 及主要假设	购买日之前与原持 有股权相关的其他 综合收益转入投资 收益的金额
新疆塔河勤丰 植物科技有限 公司	1,073,048.83	1,073,048.83	0.00	按账面价值确认	

### (二) 合并范围发生变化的其他原因

1. 本期本公司全资子公司新农棉纺和新农矿业因完成清算并注销，不再纳入合并范围。
2. 本期本公司控股子公司新农乳业通过投资新设增加子公司新疆托峰冰川牧业有限公司，其中：新农乳业出资占比 64.52%，根据投资协议及公司章程等约定，新农乳业能够对其实施控制，故将其纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆塔里木河种业股份有限公司	阿拉尔	阿拉尔	种子生产、加工	98.96		同一控制下企业合并
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	阿拉尔	阿拉尔	甘草加工	85.61		其他方式
阿拉尔新农乳业有限责任公司	阿拉尔	阿拉尔	乳制品加工	97.44		其他方式
阿拉尔新农化纤有限责任公司	阿拉尔	阿拉尔	棉浆粕加工	100.00		其他方式

#### 2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	新疆塔里木河种业股份有限公司	1.04	270,063.03		1,962,960.14
2	新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	14.39	-1,571,052.01		18,333,901.68
3	阿拉尔新农乳业有限责任公司	2.56	-2,131,428.69		-25,710,382.31

#### 3、 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆塔里木河种业股份有限公司	399,725,363.82	148,567,774.04	548,293,137.86	332,776,084.04	22,074,420.50	354,850,504.54
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	78,254,455.48	156,892,316.52	235,146,772.00	100,196,146.36	7,547,813.33	107,743,959.69
阿拉尔新农乳业有限责任公司	179,242,287.59	393,223,286.31	572,465,573.90	361,610,865.34	55,139,894.55	416,750,759.89

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆塔里木河种业股份有限公司	381,424,706.42	155,779,530.80	537,204,237.22	361,202,395.33	22,743,387.09	383,945,782.42
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	120,650,099.95	164,301,437.00	284,951,536.95	63,401,259.51	83,229,800.00	146,631,059.51

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
公司						
阿拉尔新农乳业有限责任公司	218,036,829.62	397,335,979.77	615,372,809.39	669,268,942.39	47,719,934.20	716,988,876.59

续上表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆塔里木河种业股份有限公司	300,623,569.85	40,184,228.52	40,184,228.52	3,961,926.49
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	36,487,519.79	-10,917,665.13	-10,917,665.13	-7,699,849.39
阿拉尔新农乳业有限责任公司	289,451,643.53	-68,169,118.79	-68,169,118.79	62,651,966.46

续上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆塔里木河种业股份有限公司	268,147,093.70	13,448,421.00	13,448,421.00	52,759,792.47
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	36,771,577.90	-16,048,679.79	-16,048,679.79	-2,146,035.75
阿拉尔新农乳业有限责任公司	228,946,567.71	-125,598,742.62	-125,598,742.62	-25,541,438.26

#### 4、对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况

为解决控股子公司经营资金短缺的需求，2019年1月4日，公司召开六届三十次董事会，审议通过了《关于2019年度为控股子公司提供财务资助的议案》，同意向控股子公司提供财务资助，最高额度不超过24,346.00万元。此次财务资助对象均为公司的主要控股子公司，公司对其具有实质的控制和影响，风险可控。

#### (二)在合营企业或联营企业中的权益

##### 1、重要的合营企业或联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆金胡杨光电有限公司	阿拉尔	阿拉尔	光伏产业	30.00		权益法

##### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	257,495,375.67	257,495,375.67
非流动资产	42,646,401.79	42,646,401.79

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
资产合计	300,141,777.46	300,141,777.46
流动负债	1,012,395.76	1,012,395.76
负债合计	1,012,395.76	1,012,395.76
归属于母公司股东权益	299,129,381.70	299,129,381.70
按持股比例计算的净资产份额	89,738,814.50	89,738,814.50
调整事项	-19,187,641.68	-12,757,215.68
其他	-19,187,641.68	-12,757,215.68
对联营企业权益投资的账面价值	70,551,172.82	76,981,598.82
净利润		-174,123.66
综合收益总额		-174,123.66

### 3、 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		1,103,698.05
下列各项按持股比例计算的合计数：	-1,164,433.98	-2,490,906.02
净利润	-2,911,084.95	-6,227,265.04
其他综合收益		
综合收益总额	-2,911,084.95	-6,227,265.04

## 八、 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是针对金融市场的不可预见性，在风险和收益之间取得适当的平衡，力求将风险对公司财务业绩的潜在不利影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的少量外币资产和

负债依然存在外汇风险。公司承受汇率风险主要与美元有关，除公司下属子公司新农甘草以美元进行采购和销售，新农乳业期末有外币借款外，公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金-美元	192,162.75	830,906.25
一年内到期的非流动负债-美元	483,340.30	483,340.30
长期借款-美元	3,956,067.54	4,439,407.84

目前，本公司以外汇进行的交易和外汇资产负债头寸都很小，对公司整体财务状况和经营成果影响不大。随着公司以外汇结算的交易的增加，本公司适时采取适宜的风险控制措施降低外汇风险。

## 2) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司重视与银行等金融机构的信息交流及国家金融政策的调整，根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，调整长、短期借款额度的比例，通过扩大及缩减投资规模来增加及减少相应银行借款数额以控制及减少由利率带来的风险。

截止2018年12月31日，本公司带息债务主要为一年内到期的借款（包括短期借款和一年内到期的长期借款）664,317,261.15元，其中3,317,261.15元为浮动利率借款，剩余借款在借款期内的利率不变；非流动负债中的银行借款27,151,282.74元为浮动利率借款。

## 3) 价格风险

公司以市场价格销售乳制品、皮棉等农产品，因此受到此等价格波动的影响。公司价格风险主要受国外同类奶粉进口产品数量对乳制品价格影响及国际纺织品市场需求对棉产品价格影响。公司目前采取相应的措施来应对市场需求和市场风险，并在此基础上，调整产品生产规模及采购政策，拓展销售渠道和销售网络，通过规模效益发挥对市场价格的影晌来控制及减少产品价格风险。

## (2) 信用风险

截止2018年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据



等。

公司的银行存款主要存放于信用评级较高的国有银行和其他大中型上市银行，认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而形成重大损失，故流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定了必要的政策以控制信用风险敞口。公司建立了信用防范、合同管理及应收款项的回收制度，对销售业务的主要环节进行控制，通过建立客户档案，对客户授信进行评级分类，规范赊销标准，确定专门部门、划分不同信用额度分级进行审批，通过对合同履行过程中的控制和监督以降低合同执行风险。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收款项金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名详见本附注“五、（二）应收票据及应收账款”；其他应收款前五名详见本附注“五、（四）其他应收款”。

### （3）流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，保持合理的负债比率，避免债务扩大过快，公司同时拓展其他融资领域，使融资在品种结构、时间结构上更趋适用，以确保有充裕的资金。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过对银行借款的使用情况进行监控并以确保有充裕的资金按期偿还到期债务。

公司将银行借款作为主要资金来源。截止2018年12月31日，公司尚未使用的银行借款额度为人民币40,400.00万元。

## 九、 关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	新疆阿拉尔	为企业产权交易、股权转让提供服务，对外投资	1,526,292,400.00	40.32	40.32

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
阿拉尔新阳光科技有限公司	联营企业
新疆金胡杨光电有限公司	联营企业
新疆新乳电子商务有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔农一师棉麻鹏飞棉业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔青松化工有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆阿拉尔市鹏祥棉麻有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔市银海机采棉有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆生产建设兵团第一师农业生产资料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔盛源热电有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆生产建设兵团第一师电力安装工程有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆生产建设兵团第一师供销（集团）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阿拉尔永兴实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天康饲料科技有限公司	对本公司控股孙公司具有重要影响的少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	采购商品	采购电	市场价	6,818,440.94	21,172,593.08
新疆塔河勤丰植物科技有限公司	采购商品	购买种衣剂	市场价		2,206,416.00
新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司	采购商品	购买皮棉包布材料	市场价		154,560.00
新疆生产建设兵团第一师农	采购商品	购买农资材料	市场价	16,284,559.99	17,440,039.36

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
业生产资料有限公司					
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	接受劳务	土地定向服务、钻井安装、土地平整费	市场价	8,000,000.00	8,000,000.00
新疆塔里木建筑安装工程(集团)有限责任公司	接受劳务	提供工程施工服务	市场价	594,566.83	7,048,026.48
新疆阿拉尔市鹏祥棉麻有限责任公司	采购商品	购买皮棉包布材料	市场价		364,320.00
阿拉尔农一师棉麻鹏飞棉业有限责任公司	采购商品	购买皮棉包布材料	市场价		686,070.00
阿拉尔盛源热电有限责任公司	采购商品	采购蒸汽	市场价	3,758,195.57	1,604,472.21
新疆生产建设兵团第一师供销(集团)有限公司	采购商品	采购饲草料	市场价	14,935,016.30	
新疆天康饲料科技有限公司	采购商品	采购饲料	市场价	1,086,400.00	
新疆生产建设兵团第一师电力安装工程有限责任公司	接受劳务	电力工程安装	市场价	74,940.65	
销售商品、提供劳务:					
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	销售商品	销售电、提供园林绿化服务	市场价		5,012,649.43
新疆阿拉尔市鹏祥棉麻有限责任公司	销售商品	销售皮棉	市场价	174,120,594.30	188,386,055.45
新疆新乳电子商务有限公司	销售商品	销售乳制品	市场价	3,245,766.20	5,585,474.20
其他:					
新疆生产建设兵团第一师供销(集团)有限公司	租赁	租赁牛场资产	市场价	3,930,000.00	

## 2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份公司	100,000,000.00	2018.03.30	2019.03.29	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份公司	50,000,000.00	2018.08.10	2019.08.09	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份公司	50,000,000.00	2018.11.16	2019.11.15	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	100,000,000.00	2018.12.06	2019.12.05	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	40,000,000.00	2018.11.22	2019.11.21	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	30,000,000.00	2018.12.21	2019.12.20	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	50,000,000.00	2017.01.23	2019.12.30	否
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	27,400,000.00	2018.7.26	2019.7.25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	72,600,000.00	2018.8.9	2019.8.8	否
新疆塔里木河种业股份有限公司	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	100,000,000.00	2018.03.30	2019.03.29	否
新疆塔里木河种业股份有限公司	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	50,000,000.00	2018.08.10	2019.08.09	否
阿拉尔新农乳业有限责任公司	阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	100,000,000.00	2018.12.06	2019.12.05	否
阿拉尔新农乳业有限责任公司	阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	40,000,000.00	2018.11.22	2019.11.21	否
阿拉尔新农乳业有限责任公司	阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	30,000,000.00	2018.12.21	2019.12.20	否

### 3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	本期利息	起始日	到期日	说明
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	拆入	177,000,000.00		2018.02.13	无固定到期日	不计息,陆续偿还,期末余额为15,308,189.38元

### 4、关键管理人员报酬

金额单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	210.28	180.00

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	新疆生产建设兵团第一师农业生产资料有限公司	2,886,232.87		47,173.41	
预付账款	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司			22,544.60	
预付账款	阿拉尔盛源热电有限责任公司			10,720.00	
预付账款	阿拉尔大漠天然气有限责任公司			153,000.00	
预付账款	新疆生产建设兵团第一师电力公司			1,424.95	
其他应收款	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司			220,000.00	24,000.00
其他应收款	新疆青松建材化工(集团)股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	阿拉尔新农赛杰草业有限责任公司			4,656.00	4,656.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	阿拉尔盛源热电有限责任公司			400,000.00	40,000.00
其他应收款	新疆塔河勤丰植物科技有限公司			4,372,942.63	117,431.73
合计		4,886,232.87	2,000,000.00	7,232,461.59	2,186,087.73

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	141,583.82	168,347.60
应付账款	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	8,050,007.69	10,464,016.34
应付账款	阿拉尔新农赛杰草业有限责任公司		1,665,045.00
应付账款	新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司	100,140.00	100,140.00
应付账款	阿拉尔农一师棉麻鹏飞棉业有限责任公司	73,792.03	75,472.03
应付账款	新疆生产建设兵团第一师电力安装工程有限责任公司		111,000.00
应付账款	阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	165,461.33	165,461.33
应付账款	新疆塔河勤丰植物科技有限公司		122,325.00
应付账款	新疆生产建设兵团第一师供销（集团）有限公司	14,935,016.30	
预收账款	新疆生产建设兵团第一师棉麻公司	77,603,063.46	10,966,201.52
预收账款	新疆新乳电子商务有限公司		20,034.40
其他应付款	阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司		91,149,999.10
其他应付款	阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	15,308,189.38	52,485,141.72
其他应付款	新疆阿拉尔天农节水灌溉有限责任公司		284.05
其他应付款	阿拉尔新农赛杰草业有限责任公司		999,535.46
其他应付款	新疆金胡杨光电有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
其他应付款	新疆生产建设兵团第一师棉麻公司	615,547.28	
其他应付款	阿拉尔永兴实业有限公司		10,000.00
合计		206,992,801.29	258,503,003.55

## 十、 承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止资产负债表日不存在对外重要承诺。

### （二）或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

##### （1）金牛案件：

2009年3月4日，本公司接到新疆乌鲁木齐市中级人民法院（以下简称“乌市中级人民法院”）传票，该院已受理乌鲁木齐市商业银行股份有限公司北门支行（以下简称“商业银行”）诉乌鲁木齐金牛投资有限公司（以下简称“金牛投资”）和新疆金牛生物有限公司（以下简称“金牛生物”）金融借款合同纠纷案，商业银行诉讼请求本公司及其他几家公司因为金牛投资和金牛生物提供借款担保而承担偿还连带保证责任，此案于2009年5月份开庭审理。

原告商业银行向乌市中级人民法院申请撤诉，经法院裁定，于2010年9月12日、2010年10月21日分别作出准予商业银行撤回对本公司起诉的民事裁定书。

2011年1月6日，商业银行通过乌市中级人民法院以公告形式再次以同样的理由起诉本公司。乌鲁木齐市中级人民法院于2013年4月初下达（2011）乌中民二初字第9号《民事判决书》判决（一审），裁定本公司对金牛投资所欠商业银行借款本金人民币5000万元承担连带保证责任，另对截至2008年12月21日的债务利息889.89万元及上述借款本金自2008年12月22日至实际还款日的债务利息承担连带保证责任。本公司在2013年4月6日对案件一审判决结果进行了上诉，2013年12月初本公司收到了新疆维吾尔自治区高级人民法院（以下简称“高级人民法院”）对本公司下达的（2013）新民二终字第90号《民事裁定书》，裁定撤销乌鲁木齐市中级人民法院（2011）乌中民二初字第9号民事判决并发回乌市中级人民法院重审。

2014年5月本公司收到中级人民法院对公司下达的（2014）乌中民二初字第81号《民事裁定书》判决（二审），裁定驳回原告乌鲁木齐市商业银行股份有限公司北门支行的起诉。同时本公司收到民事上诉状，上诉人商业银行已就新疆乌市人民法院作出的（2014）乌中民二初字第81号《民事裁定书》向自治区高级人民法院提出上诉。商业银行上诉请求依法撤销乌市中级人民法院作出的（2014）乌中民二初字第81号《民事裁定书》。2015年1月27日高级人民法院依法开庭审理，2015年3月9日公司收到了高级人民法院对本公司下达的（2014）新民二终字第170号《民事裁定书》，裁定驳回上诉，维持原裁定。

乌鲁木齐市商业银行股份有限公司北门支行因不服高级人民法院（2014）新民二终字第170号民事裁定，向中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高院”）申请再审，公司于2017年3月收到再审裁定，2017年10月19日乌市中院审监庭按发回重审程序开庭审理本案，2018年2月乌市中院通知该案转交民二庭审理。于2018年7月12日，乌市中院作出（2018）新01民初61号民事裁定书，判决公司对金牛投资所欠原告商业银行借款本金人民币32,709,329.04元承担连带保证责任，并对截止2008年12月21日的债务利息8,898,873元，及自2008年12月22日起至实际还款日（按中国人民银行同期贷款基准利率计算）的债务利息承担连带保证责任。

本公司不服此判决，并向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起上诉，截止本报告日上诉申请已受理，尚未开庭审理。公司根据目前诉讼结果及可能的进展已针对此案件计提了预计负债（详见本附注“五、（二十六）预计负债”）

## (2) 梁文亮案件:

2014年8月22日本公司之子公司新农矿业对梁文亮提起诉讼,新农矿业诉讼请求梁文亮立即支付新疆海通矿业有限责任公司股权转让时应承担欠款265.35万元及违约金79.305万元,并本案件诉讼费及其他费用由梁文亮承担。2015年新农矿业收到乌鲁木齐市中级人民法院(2015)乌中民初字第50号受理通知书,2016年11月收到乌鲁木齐市中级人民法院民事判决书,法院驳回了新农矿业的请求,随后新农矿业上诉至高级人民法院,2017年6月高级人民法院判新农矿业胜诉。随后梁文亮上诉至最高院,2017年11月最高院驳回了梁文亮的再审申请。于2018年度新农矿业收回49.26万元欠款,后由于新农矿业注销,相关债权债务转移至本公司继续追索。

2. 除存在上述或有事项外,截至2018年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

**十一、 资产负债表日后事项**

于2019年1月9日,本公司全资子公司新农化纤就与富丽达之间的合同纠纷向乌鲁木齐仲裁委员会提交了(2019)乌仲字第0059号仲裁申请,申请富丽达偿还剩余交易价款769,000,000元,资金占用利息39,658,938元,暂计资金占用利息18,669,611元,暂计滞纳金456,594元,合计827,785,142元。

于2019年1月25日,富丽达向新农化纤偿还欠款2亿元,导致原仲裁案件申请的诉讼标的由827,785,142元(捌亿贰仟柒佰柒拾捌万伍仟壹佰肆拾贰元整)变更为627,785,142元(陆亿贰仟柒佰柒拾捌万伍仟壹佰肆拾贰元整)及2019年1月9日以后的资金占用利息、滞纳金。

公司根据仲裁规则,为维护公司权益,减少仲裁费用和律师代理费用,于2019年1月28日向乌鲁木齐市仲裁委员会递交了撤回仲裁申请书,请求撤回(2019)乌仲字第0059号仲裁申请,新农化纤公司于2019年2月1日已取得乌鲁木齐仲裁委员会决定书(2019)乌仲决字第0059号。

上述仲裁案件已依法撤销,但由于富丽达所余应付款项尚未支付,公司将择日继续依照所余款项申请仲裁。

**十二、 其他重要事项****(一) 终止经营**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		352,857,833.73
减:终止成本及经营费用		352,857,833.73
二、来自已终止经营业务的利润总额		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润		
其中：归属于母公司的终止经营净利润		
加：处置业务的净收益（税后）		174,367,545.72
其中：处置损益总额		174,367,545.72
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计		174,367,545.72
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		174,367,545.72
五、终止经营的现金流量净额		-10,272,494.06
其中：经营活动现金流量净额		-76,499,795.22
投资活动现金流量净额		125,219,796.82
筹资活动现金流量净额		-58,992,495.66

注 1：上期公司终止经营项目为公司全资子公司新农化纤出售其全部经营资产，公司自此退出化纤板块业务。

注 2：终止经营的资产（或处置组）确认的减值损失及其转回金额为 0。

## （二）分部报告

### 1、分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。管理层将业务分为种业、乳业、甘草及其他实施管理、评估经营成果。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量保持一致。

### 2、分部报告的财务信息

项目	种业	乳业	甘草	其他	分部间抵消	合计
主营业务收入	300,623,569.85	289,451,643.53	36,487,519.79			626,562,733.17
主营业务成本	209,142,547.83	280,860,633.05	35,557,280.79			525,560,461.67
资产总额	548,293,137.86	572,465,573.90	235,146,772.00	2,288,133,500.09	1,504,168,073.69	2,139,870,910.16
负债总额	354,850,504.54	416,750,759.89	107,743,959.69	1,743,392,547.77	943,493,042.13	1,679,244,729.76



### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	111,300.00	29,799,300.00
其他应收款项	881,759,234.39	1,154,569,990.72
减：坏账准备	392,386,627.13	239,582,602.66
合计	489,483,907.26	944,786,688.06

#### 1、其他应收款款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	45,057,645.08	5.11	45,057,645.08	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	835,398,290.53	94.74	346,025,683.27	41.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,303,298.78	0.15	1,303,298.78	100.00
合计	881,759,234.39	100.00	392,386,627.13	

续上表

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	42,486,082.91	3.68	42,486,082.91	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,110,780,609.03	96.21	195,793,220.97	17.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,303,298.78	0.11	1,303,298.78	100.00
合计	1,154,569,990.72	100.00	239,582,602.66	

#### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
新疆中融信投资发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
新疆海龙化纤有限公司	39,486,082.91	39,486,082.91	5年以上	100.00	预计无法收回
梁文亮(新疆海通矿业有限公司)	2,571,562.17	2,571,562.17	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	45,057,645.08	45,057,645.08			

#### (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	253,546,375.94	1.00	2,535,463.76	303,490,480.04	1.00	3,034,904.80
1至2年	101,870,442.04	10.00	10,187,044.20	153,808,885.51	10.00	15,380,888.55
2至3年	72,069,333.76	20.00	14,413,866.75	225,262,257.22	20.00	45,052,451.44
3至4年	55,930,893.42	30.00	16,779,268.03	120,313,593.06	30.00	36,094,077.92
4至5年	71,244,578.34	30.00	21,373,373.50	302,392,135.63	30.00	90,717,640.69
5年以上	280,736,667.03	100.00	280,736,667.03	5,513,257.57	100.00	5,513,257.57
合计	835,398,290.53		346,025,683.27	1,110,780,609.03		195,793,220.97

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备 154,036,786.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；本期由于全资子公司新农棉纺注销，公司核销对其其他应收款 3,804,324.50 元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
公司间往来及借款	879,699,319.12	1,152,364,697.91
职工往来	59,915.27	205,292.81
保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	881,759,234.39	1,154,569,990.72

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
阿拉尔新农化纤有限责任公司	内部借款	683,235,574.43	1-5年、5年以上	77.49	338,049,036.47
阿拉尔新农乳业有限责任公司	内部借款	143,217,110.41	1年以内	16.24	14,321,711.04
新疆海龙化纤有限公司	借款及利息	39,486,082.91	5年以上	4.48	39,486,082.91
第一师阿拉尔农场	往来款	3,320,354.41	4-5年	0.38	996,106.32
新疆中融信投资发展有限公司	转让股权款	3,000,000.00	5年以上	0.34	3,000,000.00
合计		872,259,122.16		98.93	395,852,936.74

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,379,532,803.07	477,096,551.85	902,436,251.22	1,109,532,803.07	497,096,551.85	612,436,251.22
对联营、合	102,702,137.15	32,150,964.33	70,551,172.82	103,606,792.27	26,533,577.87	77,073,214.40

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
营企业投资						
合计	1,482,234,940.22	509,247,516.18	972,987,424.04	1,213,139,595.34	523,630,129.72	689,509,465.62

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿拉尔新农化纤有限责任公司	437,985,701.00			437,985,701.00		383,255,701.00
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	145,270,000.00			145,270,000.00		
阿拉尔新农乳业有限责任公司	353,840,850.85	320,000,000.00		673,840,850.85		93,840,850.85
新疆新农矿业投资有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
阿拉尔新农棉纺有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
新疆塔里木河种业股份公司	122,436,251.22			122,436,251.22		
合计	1,109,532,803.07	320,000,000.00	50,000,000.00	1,379,532,803.07		477,096,551.85

注：本期新疆新农矿业投资有限责任公司和阿拉尔新农棉纺有限责任公司已完成清算并注销，公司收回对其长期股权投资。

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加/新设投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业									
新疆金胡杨光电有限公司	76,981,598.82					6,430,426.00		70,551,172.82	19,187,641.68
阿拉尔新阳光科技有限公司	91,615.58			-91,615.58					12,963,322.65
新疆阿拉尔天农节水灌溉有限责任公司			813,039.54					813,039.54	
新疆新乳电子商务有限公司									
合计	77,073,214.40		813,039.54	-91,615.58		6,430,426.00		70,551,172.82	32,150,964.33

注 1：新疆阿拉尔天农节水灌溉有限责任公司本期完成清算注销，公司收回对其长期股权投资，其他系核销对其计提的减值准备。

注 2：新疆新乳电子商务有限公司按照权益法确认投资收益-损益调整金额确认享有的亏损额已超出投资成本，期初余额为 0，本期仍然亏损，不再继续确认投资损益。

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生投资收益	55,953.59	
成本法核算的长期股权投资收益		29,688,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-91,615.58	-316,363.93
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		18,648.50
理财产品收益	314,722.71	
合计	279,060.72	29,390,284.57

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,118,185.13	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	12,746,091.77	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	94,468.70	
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-65,004,846.53	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	314,722.71	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	26,100.00	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,358,515.59	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-49,807,348.39	

项 目	金 额	备注
22. 所得税影响额	429,147.48	
23. 少数股东影响额	-428,397.67	
合 计	-101,389,731.47	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-37.54	4.99	-0.57	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.06	-37.10	-0.31	-0.66

新疆塔里木农业综合开发股份有限公司

二〇一九年三月二十七日

第 18 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

经营范围 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;法律法规规定的其他业务。  
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



11010141

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》经注册会计师协会财政部门依法审批，准予执行注册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》不得涂改、篡改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可届满，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



发证机关：北京市财政局

二〇一一年九月十一日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 0005107

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至:

二〇二〇年一月十八日



姓名	郭晋亮
Full name	郭晋亮
性别	男
Sex	1962-02-25
出生日期	1962-02-25
Date of birth	大信会计师事务所(特殊普通合伙, 新疆分所)
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙, 新疆分所)
Working unit	652301620225031
身份证号码	652301620225031
Identity card No	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

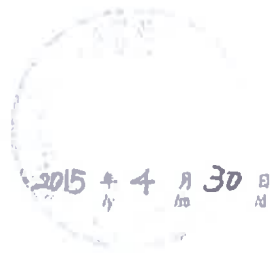
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 650800520001  
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 12 月 01 日  
Date of issuance      y      m      d

(2015年证书换发)

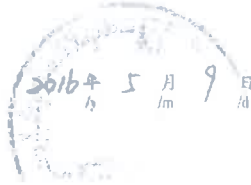


2015 年 4 月 30 日  
y      m      d

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.



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.



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.



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.

年 月 日  
/ /



姓名	李香玲
Sex	女
Date of Birth	1970-06-18
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
Identity card No.	652301197006185526



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.

证书编号: 650800520088  
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 06 月 27 日  
Date of Issuance

2018年4月16日(换证)

