

# 新疆国际实业股份有限公司

2024 年半年度报告



**国际实业**  
INTERNATIONAL INDUSTRY

2024 年 8 月 6 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人汤小龙、主管会计工作负责人沈永及会计机构负责人(会计主管人员)冯宪志声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在经营过程中可能存在市场风险、原材料价格波动风险及项目经营风险，已在本报告中描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	19
第五节	环境和社会责任	20
第六节	重要事项	22
第七节	股份变动及股东情况	32
第八节	优先股相关情况	36
第九节	债券相关情况	37
第十节	财务报告	38

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、国际实业	指	新疆国际实业股份有限公司
中油化工	指	新疆中油化工集团有限公司（本公司全资子公司）
国际置地	指	新疆国际置地房地产开发有限责任公司（本公司全资子公司）
中化房产	指	新疆中化房地产有限公司（本公司全资子公司）
中大杆塔	指	江苏中大杆塔科技发展有限公司（本公司全资子公司）
吉国炼油厂、托克马克炼油厂	指	托克马克实业炼油厂有限责任公司（本公司孙公司）
鑫京沪公司	指	鑫京沪能源（上海）有限公司（本公司全资子公司）
京晟能源	指	京晟能源（北京）有限公司（本公司全资子公司）
京沪钢构	指	京沪钢构（江苏）有限公司（本公司控股子公司）
隆锦祥	指	新疆隆锦祥供应链有限公司（本公司孙公司）
京沪石油	指	京沪石油（江苏）有限公司（本公司全资子公司）
昊睿新能源公司	指	新疆昊睿新能源有限公司（本公司孙公司）
南山墅	指	新疆南山墅酒店管理有限公司（本公司全资子公司）
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	国际实业	股票代码	000159
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新疆国际实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国际实业		
公司的外文名称（如有）	XINJIANG INTERNATIONAL INDUSTRY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XIIC		
公司的法定代表人	汤小龙		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈永	顾君珍
联系地址	新疆乌鲁木齐市新市区常州街 189 号 国际实业三楼证券部	新疆乌鲁木齐市新市区常州街 189 号 国际实业三楼证券部
电话	0991-5854232	0991-5854232
传真	0991-2861579	0991-2861579
电子信箱	zqb@xjgjsy.com	zqb@xjgjsy.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区北京南路 358 号大成国际大厦 9 楼
公司注册地址的邮政编码	830011
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市新市区常州街 189 号
公司办公地址的邮政编码	830013
公司网址	www.xjgjsy.com
公司电子信箱	zqb@xjgjsy.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 06 月 26 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《公告编号：2024-60 关于公司办公地址变更的公告》

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,890,097,891.08	3,326,807,101.93	-43.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,140,990.17	26,820,131.53	-21.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,236,099.80	24,375,854.52	-8.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-124,033,694.18	-79,958,673.62	-55.12%
基本每股收益（元/股）	0.0440	0.0558	-21.15%
稀释每股收益（元/股）	0.0440	0.0558	-21.15%
加权平均净资产收益率	0.86%	1.06%	减少 0.2 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,016,644,433.45	3,713,021,206.38	8.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,469,738,599.49	2,441,000,722.96	1.18%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,351,827.16	
减：所得税影响额	-256,717.53	
合计	-1,095,109.63	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司行业归属于批发业，报告期主要业务为油品及化工产品批发业务、制造业，主营行业及业务具体情况如下：

#### (一) 所属行业发展情况

##### 1、油品及化工产品批发

2024 上半年，新能源和替代能源渗透率不断提高，叠加相关基建投资低速运行等因素的影响，成品油需求减弱，但供应相对充足，导致市场供应端持续宽松运行，基本盘面波动有限，汽柴油市场表现不及预期。受国际原油市场波动、国内成品油调价机制等因素影响，报告期，国内汽油价格呈现先涨后跌走势，柴油价格则呈区间波动走势，柴油方面，由于终端需求不足，柴油价格长期保持承压运行，上半年均价未突破 7600 元/吨关口。

报告期，国内大宗商品总体呈 V 型复苏结构，能源和有色金属锋芒初显，与此有关的权益类资产亦有上涨。根据最新数据，2024 年 6 月份，中国大宗商品价格指数 (CBPI) 为 116.8 点，环比回落 1.7%，同比上涨 3.6%。上半年，化工行业供需关系整体呈现逐步改善的趋势，随着全球经济逐步复苏，化工产品需求有所增加，但供应端也在不断扩大，主要产品表现情况如下：苯乙烯和纯苯基本面背离之下，成本推动上涨的动能转弱，纯苯靠压缩苯乙烯产量弥补缺口，低库存常态下价格易涨难跌，整体呈现区间震荡的格局；乙二醇，从需求端来看，2023 年聚酯行业出现修复性的高增长，进入 2024 年受终端消费市场景气度偏低、聚酯行业供应趋于饱和，回归至稳定的增长常态，下半年仍有刚需支撑。

##### 2、制造业

公司金属结构产品制造业，分为光伏支架、电力铁塔、镀锌、钢结构业务，主要应用于光伏发电、电网建设、钢结构框架等领域。

光伏行业：由于近几年光伏产能扩张加速，供需略显失衡，部分企业通过降低开工率、暂缓或取消新项目投产等措施来应对市场压力。在“双碳”目标下，绿色发展的理念和政策导向不会变，光伏行业长期向好逻辑不变，其规模将继续扩大，尽管短期内光伏行业面临较大压力，但长期来看，随着供需关系的逐步平衡和市场环境的改善，光伏产业仍有望迎来新的增长机遇。

电力铁塔：国内电力铁塔行业细分需求主要是新建线路和维修更新，目前国内市场需求以新建线路为主，维修及更换市场占比在持续提升。近年来，输变电设备与电网投资保持稳步增长，随着大型风光基地建设加速，新能源消纳问题愈发突出，跨地域电力输送需求增大。在此背景下，特高压及电力系统建设成为电网投资的重点方向，随着超高压和特高压电网建设的加快，钢铁工业的快速发展和钢结构设计标准的不断完善，铁塔用钢材料的改进以及市场需求的变化，使得铁塔产品逐渐向多样化和高端化方向发展。近年来，输变电设备与电网投资保持稳步增长，而电源结构将有所调整，未来清洁能源占比将有所提高，新能源发电设备进入了高速发展阶段。根据国家能源局发布的 2024 年 1-6 月份全国电力工业统计数据，截至 6 月底，全国累计发电装机容量达到了约 30.7 亿千瓦，同比增长 14.1%。其中，太阳能发电装机容量约 7.1 亿千瓦，同比增长 51.6%，风电装机容量约 4.7 亿千瓦，同比增长 19.9%，体现了我国在太阳能发电领域的快速发展和大力推广。1-6 月份，电网工程完成投资 2,540 亿元，同比增长 23.7%，表明我国在电网基础设施建设方面在持续加大投入。

钢结构：报告期受房地产市场和固定资产投资持续低迷的影响，钢结构需求市场出现萎缩现象。但随着科技的不断发展，钢结构行业的技术水平也在不断提高，新型材料、先进工艺和智能化制造技术的应用，使得钢结构的设计、生产和安装过程更加优化，产品质量和生产效率得到了显著提升。同时，近年来政策逐渐向钢结构建筑模式倾斜，不断推行钢结构建筑在建筑领域的应用，钢结构在住宅领域、桥梁建设领域渗透率持续提升。未来，对于拥有规模优势和持续创新能力的钢结构企业，仍有较大的发展空间。

#### (二) 报告期内公司从事的主要业务

##### 1、油品及化工产品批发业务

公司主要从事成品油及化工产品的批发，提供罐区仓储服务、铁路专用线运输等服务。油品批发业务主要围绕柴油展开，以新疆地区拥有的仓储物流等优质资产为基础，全力向内地市场拓展；在化工产品方面，公司以市场需求为依托，开展多品种经营，服务于下游市场，满足客户需求。

运营模式：判断油品及化工产品价格走势，择机采储，控制采购成本，实施采销业务，利润来源于采购与销售的差价，薄利多销。

报告期业务开展情况：2024 年国际原油受地缘政治局势紧张和 OPEC+持续减产等综合因素影响，价格震荡上升，但受疆内市场经济不景气、用油单位开工率不饱和等多种因素的影响，终端客户用柴油量明显萎缩，公司油品的经营难度加大，成品油批发业务量较上年同期略有减少。在疆内成品油销售不利的情况下，公司积极开展疆外贸易业务，与信誉良好的客户合作，开展疆外成品油、化工产品的贸易业务，同时调整了贸易品种和模式，新增部分高毛利率品种，贸易业务产品包括成品油、苯乙烯、乙二醇、乙醇、沥青、燃料油等。为降低交易中可能出现的资金风险，报告期，公司在贸易业务中加强对客户的选择，优选资质、实力良好的客户，从实质上控制资金风险，实现互惠互利的贸易合作，因贸易品种和模式的调整，在一定程度上影响了贸易业务量，报告期油品及化工产品业务实现营业收入 159,224.21 万元，较上年同期减少 43.73%。

## 2、制造业

子公司中大杆塔其经营的业务主要包括电力铁塔、光伏支架等金属产品制造业务及热镀锌业务，可生产角钢塔、钢管杆、光伏支架等金属制造产品，用于电力铁塔、高速铁路接触网支架、钢结构厂房架构、光伏发电等领域。

经营模式：实行以销定产的生产模式，依据客户的需求及不同项目差异化设计方案进行定制化生产；在原料采购上，执行订单采购与备料采购相结合的采购模式。

电力铁塔产品及服务对象主要为国家电网公司；光伏产品服务对象主要为电站工程总承包商（EPC）及相关行业的电力公司；钢结构产品主要销售对象为钢结构施工类企业或自身承包钢结构工程类项目，公司为客户提供定制化的系统解决方案和产品服务；热镀锌业务，在满足公司金属产品镀锌需求基础上，提供外来镀锌服务。

报告期业务开展情况：报告期，公司制造业主要以光伏支架生产和销售为主，同时积极开展电力铁塔及铁附件业务。由于光伏产业规模快速增长，出现阶段性产能供过于求现象，市场竞争加大，给公司光伏支架业务带来一定冲击。面对不利的市场环境，公司积极采取措施，一方面加强产品质量管理，提高产品信誉度；另一方面，加强与老客户联系，了解客户需求，推动业务合作，取得新的业务订单，但因市场变化，报告期光伏支架业务收入及订单均较上年同期减少；电力铁塔业务方面，积极参与国网招投标，报告期在国网平台，电力铁塔及铁附件项目中标三次，订单金额较上年同期增长 92.77%。报告期内中大杆塔加快镀锌生产线建设，截至报告期末 1#、7#车间的三条生产线已经投产运营，剩下两条线也将陆续投产，随着镀锌生产线产能扩大，可对外承接镀锌服务，为公司带来一定收益。

报告期公司制造业实现营业收入 28,507.28 万元，较上年同期减少 34.37%。

## 3、其他业务情况

报告期，本地房地产市场景气度仍处于持续下行之中，子公司国际置地和中化房产均未开发新项目。受房地产市场低迷的影响，市场购买力持续不振，严重影响房产销售业务。报告期实现营业收入 238.26 万元，较上年同期增长 143.16%。

## 4、业绩及驱动因素

报告期，公司克服各种困难，积极拓展各板块业务，在金属产品制造业方面，持续拓展光伏支架业务、电力铁塔业务、镀锌业务，为公司带来较大利润；在油品及化工产品批发业务方面，公司充分发挥自有营销团队专业优势，积极拓展优质客户和供应商，拓宽交易产品，在有效控制风险的情况下发展多元化交易业务，同时，加强销售费用的控制，提高批发业务盈利水平。

报告期，公司实现营业收入 189,009.79 万元，较上年同期减少 43.19%，实现归属母公司净利润 2,114.10 万元，较上年同期减少 21.17%，主要是报告期油品及化工产品等贸易业务及子公司中大杆塔金属制造业务收入和利润较上年同期均有所减少。报告期公司利润主要来自光伏支架、电力铁塔、镀锌等金属制造业、油品及化工产品批发业务。

报告期公司的主要业务及经营模式等未发生重大变化。

## 二、核心竞争力分析

公司石油石化产品经营资格齐备，具有危化品经营许可资质，具有燃料油、重油等进口资质，自有铁路专运线、油罐仓储基地，厂区油运设施齐全，油库紧邻西部能源输送大动脉—乌鲁木齐至兰州原油成品油输油管道，可对成品油、石油原油进行市场战略储备，厂区铁路专用线与乌鲁木齐西站铁路线接轨，可完成全国各地及周边国家的油、化工产品 & 普通货物的铁路收、发作业。公司长期从事地区能源贸易业务，与供应商建立了长期合作关系，在同行业中形成了较强的竞争优势。

子公司中大杆塔拥有钢结构制造特种资质、钢结构施工承包贰级资质，可承接各类钢结构加工制造及安装，集电力铁塔、通讯铁塔、钢结构、光伏支架的生产、销售、技术研发于一体，并先后获批为高新技术企业、专精特新企业，为国家电网的合格供应商，为首批进入国家电网电工装备智慧物联平台（EIP）系统供应商，同时积极延伸产业链，投资建设 5 条热镀锌新生产线，降低金属制品生产成本的同时，又开辟了新的增收渠道，形成产业协同发展效应。中大杆塔经过多年的资源积累、业务拓展，在投标中标、业务拓展方面形成显著竞争力，此外，中大杆塔是当地贡献突出的民营企业，受到政府的大力支持，在土地厂房的租赁方面提供了免租金的优惠政策。

报告期公司核心竞争力无变化。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,890,097,891.08	3,326,807,101.93	-43.19%	主要系油品、化工产品、制造业产品销售减少所致
营业成本	1,797,068,559.60	3,206,471,330.69	-43.95%	主要系销售收入减少同比成本减少所致
销售费用	6,121,411.07	9,931,152.07	-38.36%	主要系销售收入减少同比费用减少所致
管理费用	37,187,149.30	39,770,679.76	-6.50%	
财务费用	19,423,465.67	7,387,619.07	162.92%	主要系本期贷款增加相应的利息费用增加所致
所得税费用	-2,211,270.65	5,206,152.47	-142.47%	主要系报告期计提部分亏损公司的递延所得税所致
研发投入	6,195,408.68	17,545,170.84	-64.69%	主要系中大杆塔的热镀锌研发项目主要阶段完成，故本期研发投入较少
经营活动产生的现金流量净额	-124,033,694.18	-79,958,673.62	-55.12%	主要系本期贸易业务存货增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-248,667,746.63	5,796,950.76	-4,389.63%	主要系本期支付收购剩余中大杆塔股权款所致
筹资活动产生的现金流量净额	199,010,654.18	119,468,572.85	66.58%	主要系本期借款净增加额较上年同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-173,837,149.15	45,324,545.13	-483.54%	主要系本期支付收购剩余中大杆塔股权款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,890,097,891.08	100%	3,326,807,101.93	100%	-43.19%
分行业					
制造业	285,072,801.63	15.08%	434,371,541.29	13.06%	-34.37%
油品及化工产品 批发业	1,592,242,119.78	84.24%	2,829,650,964.35	85.06%	-43.73%
房地产开发	2,382,571.43	0.13%	-5,520,510.48	-0.17%	143.16%
仓储服务	349,215.32	0.02%	3,452,479.54	0.10%	-89.89%
其他产业	10,051,182.92	0.53%	64,852,627.23	1.95%	-84.50%
分产品					
钢管杆	10,314,070.65	0.55%	28,641,286.49	0.86%	-63.99%
光伏支架	168,056,466.28	8.89%	329,612,021.60	9.91%	-49.01%
角钢塔	53,556,192.76	2.83%	28,919,743.27	0.87%	85.19%
其他钢结构	132,479.98	0.01%	47,198,489.93	1.42%	-99.72%
受托加工镀锌	49,510,710.29	2.62%	11,440,611.32	0.34%	332.76%
油品及化工产品 批发业	1,592,242,119.78	84.24%	2,829,650,964.35	85.06%	-43.73%
房地产开发	2,382,571.43	0.13%	-5,520,510.48	-0.17%	143.16%
仓储服务	349,215.32	0.02%	3,452,479.54	0.10%	-89.89%
其他	13,554,064.59	0.72%	53,412,015.91	1.61%	-74.62%
分地区					
国内	1,890,097,891.08	100.00%	3,326,807,101.93	100.00%	-43.19%
国外	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
制造业	285,072,801.63	217,607,896.80	23.67%	-34.37%	-32.22%	减少 2.41 个百分点
油品及化工产品 批发业	1,592,242,119.78	1,569,828,538.98	1.41%	-43.73%	-44.34%	增加 1.08 个百分点
房地产开发	2,382,571.43	2,616,897.29	-9.83%	143.16%	214.86%	减少 68.56 个百分点
仓储服务	349,215.32	69,762.00	80.02%	-89.89%	-99.03%	增加 187.73 个百分点
其他产业	10,051,182.92	6,945,464.53	30.90%	-84.50%	-88.45%	增加 23.58 个百分点
分产品						
钢管杆	10,314,070.65	9,805,552.16	4.93%	-63.99%	-60.28%	减少 8.89 个百分点
光伏支架	168,056,466.28	124,986,395.05	25.63%	-49.01%	-46.84%	减少 3.04 个百分点

角钢塔	53,556,192.76	45,594,629.36	14.87%	85.19%	87.66%	减少 1.12 个百分点
其他钢结构	132,479.98	172,824.99	-30.45%	-99.72%	-99.53%	减少 52.08 个百分点
受托加工镀锌	49,510,710.29	33,324,695.24	32.69%	332.76%	294.05%	增加 6.61 个百分点
油品及化工产品批发业	1,592,242,119.78	1,569,828,538.98	1.41%	-43.73%	-44.34%	增加 1.08 个百分点
房地产开发	2,382,571.43	2,616,897.29	-9.83%	143.16%	214.86%	减少 68.56 个百分点
仓储服务	349,215.32	69,762.00	80.02%	-89.89%	-99.03%	增加 187.73 个百分点
其他	13,554,064.59	10,669,264.53	21.28%	-74.62%	-79.34%	增加 17.99 个百分点
分地区						
国内	1,890,097,891.08	1,797,068,559.60	4.92%	-43.19%	-43.95%	增加 1.3 个百分点
国外	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	/

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	596,542.31	3.16%	收到投资分红款产生的投资收益	是
资产减值	1,011,443.99	5.36%	合同资产转回减值准备	是
营业外收入	5,251.46	0.03%		否
营业外支出	1,357,078.62	7.19%	主要系滞纳金支出所致	否
信用减值损失	-2,586,406.25	-13.70%	应收账款、其他应收款计提坏账准备	是

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	183,834,783.79	4.58%	325,180,635.04	8.76%	减少 4.18 个百分点	主要系本期支付收购剩余中大杆塔股权转让款所致
应收账款	509,682,089.24	12.69%	427,290,221.95	11.51%	增加 1.18 个百分点	主要系本期新增成品油业务未到期回款所致

合同资产	27,690,078.98	0.69%	12,826,266.84	0.35%	增加 0.34 个百分点	
存货	934,006,988.36	23.25%	759,847,761.49	20.46%	增加 2.79 个百分点	主要系本期贸易业务采购存货未完成销售所致
投资性房地产	97,600,085.26	2.43%	99,734,137.66	2.69%	减少 0.26 个百分点	
固定资产	410,528,601.26	10.22%	415,365,805.36	11.19%	减少 0.97 个百分点	
在建工程	158,120,101.29	3.94%	152,341,045.33	4.10%	减少 0.16 个百分点	
使用权资产	47,877,083.28	1.19%	48,847,035.58	1.32%	减少 0.13 个百分点	
短期借款	598,382,008.68	14.90%	329,407,626.64	8.87%	增加 6.03 个百分点	主要系本期银行贷款增加所致
合同负债	146,183,893.19	3.64%	54,109,883.87	1.46%	增加 2.18 个百分点	主要系预收贸易客户货款所致
长期借款	2,600,000.00	0.06%	28,200,000.00	0.76%	减少 0.70 个百分点	
租赁负债	52,277,990.37	1.30%	50,332,495.05	1.36%	减少 0.06 个百分点	
应收票据	2,100,000.00	0.05%	75,366,444.66	2.03%	减少 1.98 个百分点	主要系票据到期所致
预付款项	609,254,607.96	15.17%	378,135,479.91	10.18%	增加 4.99 个百分点	主要为锁定油品及化工产品价格、数量支付采购款所致
其他应收款	20,939,889.92	0.52%	12,186,342.52	0.33%	增加 0.19 个百分点	主要系客户违约金和个人备用金增加所致
递延所得税资产	39,039,777.55	0.97%	31,243,753.23	0.84%	增加 0.13 个百分点	系依据未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额计提
应付票据	240,190,000.00	5.98%	86,010,000.00	2.32%	增加 3.66 个百分点	主要系本期新增国内信用证未到期所致
应付账款	169,869,746.18	4.23%	164,532,195.86	4.43%	减少 0.2 个百分点	
预收款项	2,412,597.05	0.06%	4,460,553.86	0.12%	减少 0.06 个百分点	
应交税费	30,763,157.34	0.77%	38,047,438.00	1.02%	减少 0.25 个百分点	
其他应付款	93,889,923.47	2.34%	273,271,791.57	7.36%	减少 5.02 个百分点	主要系本期支付收购剩余中大杆塔股权转让款所致
一年内到期的非流动负债	81,287,018.68	2.02%	65,956,556.84	1.78%	增加 0.24 个百分点	
其他流动负债	51,981,164.17	1.29%	83,362,725.49	2.25%	减少 0.96 个百分点	
长期借款	2,600,000.00	0.06%	28,200,000.00	0.76%	减少 0.7	

					个百分点	
长期应付款	54,267,864.68	1.35%	72,726,349.49	1.96%	减少 0.61 个百分点	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
吉尔吉斯炼油厂项目	在吉尔吉斯投资建设炼化厂	13,336.62 万元	吉尔吉斯斯坦托克马克市	孙公司独立经营，公司派驻管理人员	制定严格的管理制度，独立经营	-263.98 万元	3.32%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	73,555,730.65							73,555,730.65
上述合计	73,555,730.65							73,555,730.65
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	86,185,274.82	存单质押、账户冻结
存货	240,536,292.70	借款抵押
固定资产	38,466,076.74	借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	27,753,953.38	借款抵押
投资性房地产	66,669,120.32	借款抵押
合计	459,610,717.96	

货币资金详见受限原因详见本报告第十节、财务报告七、1 货币资金。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况



单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新疆中油化工集团有限公司	子公司	油品及化产品的仓储、批发、零售	500,000,000	1,064,990,919.47	224,149,853.37	372,502,148.26	3,820,199.96	3,241,875.19
江苏中大杆塔科技发展有限公司	子公司	电力、通讯铁塔、钢结构、光伏支架的生产、销售	200,000,000	854,398,889.64	612,751,592.68	285,072,801.63	49,006,271.91	42,492,540.43
新疆国际置地房地产开发有限公司	子公司	房地产开发及经营	344,860,582.54	496,142,959.11	473,998,849.27	1,873,873.43	1,412,128.16	1,058,675.22
新疆中化房地产有限公司	子公司	房地产开发及经营	195,426,283.65	308,735,218.90	270,423,317.26	3,295,238.09	1,950,654.07	1,687,217.45
京晟能源（北京）有限公司	子公司	贸易	20,000,000	17,121,275.89	6,435,183.93	0.00	3,900,133.16	3,122,590.69
京沪石油（江苏）有限公司	子公司	贸易	30,000,000	184,193,590.92	7,485,326.34	520,697,123.90	1,870,176.82	1,943,023.36
鑫京沪能源（上海）有限公司	子公司	贸易	30,000,000	40,669,233.29	16,333,680.82	473,236,415.52	823,222.44	945,278.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、市场风险：国际原油价格的波动，对国内成品油价格调整有一定影响，伴随新能源替代力度的加大，对成品油消费增速产生了一定制约，油品经营风险加大。面对市场的变化，公司将主要采用“以销定采”的经营思路，同时利用公司油品仓储优势，择机采储，控制采购成本，以提升价格优势。

2、投资风险：为防范单一产业经营风险，公司于 2023 年做出投资建设桥梁钢结构、投资建设智能仓储项目及扩建配套铁路专用线、南山墅酒店等项目的决定，项目资金来源为自筹资金，资金能否按期到位，将影响项目进程。此外，项目运营将受行业宏观环境、市场状况、经营管理等方面的影响，能否实现预期投资收益尚存在不确定性。公司将根据项目计划，通过多元化融资渠道筹措资金支持项目建设；吸收具有丰富运营管理经验的人才和专业技术人才，加强项目建设管理，以确保项目有序运营。

3、原材料价格波动风险：公司制造业主要原材料为钢材，其价格波动将会对公司制造业生产成本产生影响。公司将加强对钢材原材料、产品市场信息分析、预测，把握原材料采购时机，同时与原材料供应商建立长期稳定的合作关系，

确保原材料供给；推行目标成本管理，加强成本控制，同时严格执行质量管理体系要求，加强产品质量控制，提高产品的市场竞争力。

4、公司应收账款较大，给公司运营带来较大的资金压力。公司一方面加强应收账款的催收力度，一方面在新签订的销售订单减少赊销比例，降低资金压力。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次股东大会	临时股东大会	25.62%	2024 年 01 月 02 日	2024 年 01 月 03 日	证券时报、巨潮资讯网公告编号：2024-01
2024 年第二次股东大会	临时股东大会	26.99%	2024 年 01 月 29 日	2024 年 01 月 30 日	证券时报、巨潮资讯网公告编号：2024-08
2024 年第三次股东大会	临时股东大会	22.99%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	证券时报、巨潮资讯网公告编号：2024-44
2023 年年度股东大会	年度股东大会	26.58%	2024 年 06 月 11 日	2024 年 06 月 12 日	证券时报、巨潮资讯网公告编号：2024-58

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯宪志	监事会主席	任期满离任	2024 年 05 月 17 日	
孙莉	董事	任期满离任	2024 年 05 月 17 日	
冯宪志	董事	被选举	2024 年 05 月 17 日	
孙莉	监事会主席	被选举	2024 年 05 月 17 日	
孙裔涛	副总经理	聘任	2024 年 05 月 17 日	
王克法	财务总监	离任	2024 年 05 月 29 日	
沈永	财务总监	聘任	2024 年 05 月 29 日	
李杰	职工代表监事	离任	2024 年 06 月 13 日	
陈昱成	职工代表监事	被选举	2024 年 06 月 13 日	

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

环保方面：

公司及子公司在经营过程中自觉遵守环境法律法规的各项要求，积极履行社会责任。

（一）子公司中油化工主要以成品油批发、仓储业务为主，不涉及油品生产、炼化环节，无直接化工污染源，环保方面的工作主要是做好有效防御油气挥发及泄露的相关控制措施。中油化工根据库区情况及地方环境保护规定，建立了油库装卸口油气回收系统，可以有效地避免挥发及泄露对环境产生影响，定期接受地方环保局的环境综合检测；中油化工针对库区建立各类监测报警器，实时监控，并与紧急切断装置联动。

（二）子公司中大杆塔主要业务为金属产品制造加工、镀锌业务，用到的能源为电及天然气均为清洁能源，排放污染物主要为焊烟、锌烟、废酸等，具体环保情况如下：

1、防治污染设施的建设和运行情况：针对排放污染物焊烟、锌烟及酸雾，公司投入减少烟尘发生的生产设备如激光切割设备等，对车间烟尘配套除尘除烟环保设备，配套建设锌烟吸收塔和酸雾吸收塔，废酸由外部专业机构回收，设备均正常运行，项目所采取的废气处理工艺均较成熟可靠，经处理后的尾气可达标排放，对周围环境影响较小。酸洗房废水经配套一体化污水处理系统（PH 调节+氧化+絮凝沉淀+过滤）处理后回用，喷淋废水、初期雨水、地面清洗废水经厂内污水处理站（PH 调节+混凝沉淀+过滤）处理后与生活污水一同接管至邳州中创污水处理有限公司进一步处理，对区域水环境产生影响较小。

2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

公司于 2022 年 4 月 13 日获得徐州市生态环境局颁发的环评批复，2022 年 7 月 15 日获得徐州市生态环境局颁发的排污许可证，2023 年 3 月完成环境保护验收监测报告。

3、突发环境事件应急预案：

公司编制并备案了备案号为 JSZDGT -YJYA-2023-03 的《江苏中大杆塔科技发展有限公司突发环境事件应急预案》。

4、环境自行监测方案：

公司于 2022 年 7 月修订了环境自行检测方案，对项目生产装置排污与治理措施、废水废气噪声自行检测方案、方法、监测控制、报告等形成详细的规范。

安全方面：

报告期，公司加强安全生产管理，严格落实企业主体责任，将安全管理制度和安全操作流程落到实处，加强员工的安全教育工作，通过持续安全管理培训，增强全体员工安全意识和应对能力，确保安全运营。报告期公司未发生重大安全事故。

## 二、社会责任情况

报告期，公司严格遵守国家法律法规、社会公德和商业道德，诚信经营、规范运营，注重企业与社会、环境的协调可持续发展，重视社会责任和义务的履行，始终坚持把为社会和公众提供优质能源及服务作为公司最大责任，重视维护客户、供应商、员工、股东等利益相关者的合法权益。

在运营过程中，始终坚持公平、合理交易原则，本着诚信为本，互利共赢的合作精神，与各供应商和销售客户保持良好的合作关系；注重产品质量和服务意识，不存在欺诈、损害客户合法权益行为；重视维护所有股东，尤其是中小股东的平等地位和合法权益，认真履行信息披露义务，确保股东对公司重大事项的知情权、表决权。

坚持“安全第一”的生产方针，加强安全标准化建设，建立了一系列安全管理制度，明确安全生产责任人，通过安全生产制度的贯彻执行、安全生产教育培训、安全生产监督检查及安全工作考核评价保障完成安全生产目标；在环保方面，严格按照地方监管规定，配备相应的处理设施，自觉接受地方环保部门的环境综合检测，最大限度地降低生产经营活动对生态环境的影响。

在员工利益保障方面，公司遵守《劳动法》等法律法规的要求，与员工签订劳动合同，为员工办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，切实维护员工的切身和合法利益；公司坚持以人为本，在严格遵守《劳动法》等法律法规的前提下，努力营造融洽、宽松的工作氛围，不断改善员工的工作条件和生活环境。

公司本着感恩社会，回馈社会的精神，积极参与社会公益活动，主动承担社会责任，实现企业与股东、员工、社会的和谐发展。

报告期公司参与共青团高新区（新市区）委员会组织开展的“爱心鼓号，奏响希望之声”少先队鼓号队器材捐赠活动，捐赠各类器材，帮助学校组建了一个 17 人的鼓号队。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	江苏融能投资发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺方及承诺方控制的企业未来不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）新增与国际实业及其下属子公司相似或相同的业务活动。本公司与上市公司之间发生关联交易，则该等交易将在符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定的前提下进行，同时将根据法律规定积极履行相应义务并进行信息披露。	2022 年 01 月 19 日		严格履行承诺，未发生违反承诺事宜。
其他对公司中小股东所作承诺	徐州苏领建材贸易有限公司	业绩承诺及补偿安排	国际实业收购中大杆塔 80% 股权，徐州苏领建材贸易有限公司作为中大杆塔原控股股东承诺，中大杆塔在 2021 年、2022 年和 2023 年三个会计年度扣除非经常性损益后的净利润为标准，分别不低于人民币 10,200 万元、12,000 万元和 13,200 万元，利润承诺期扣除非经常性损益前后的合计净利润	2021 年 02 月 10 日	三年	中大杆塔 2021-2023 年累积实际净利润为 33,585.45 万元，与承诺的净利润 35,400.00 万元差额 -1,814.55 万元，中大杆塔未完成业绩承诺目标。徐州苏领建材贸易有限公司已按承诺履行补偿，金额 6,407.31 万元。详见公司 2024 年 6 月 7 日、7 月 10 日公告。

			孰低数为标准，合计不低于人民币 35,400 万元。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	已完成					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 其他诉讼事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
东营拓宇化工技术有限公司诉国际实业建筑施工合同纠纷案, 要求国际实业支付欠付工程款	2,470	否	二审已开庭	未判决	无		
国际实业反诉东营拓宇化工技术有限公司建筑施工合同纠纷案, 要求东营拓宇化工技术有限公司承担违约赔偿损失	1,070	否	目前本案件与上一案件合并, 二审审理中。一审驳回原告(反诉被告)东营市拓宇化工技术有限公司的全部诉讼请求; 驳回被告(反诉原告)国际实业全部诉讼请求	二审已开庭, 未判决	无		
原告新疆昊睿新能源有限公司诉中粮工科(西安)国际工程有限公司总承包合同纠纷案, 要求中粮工科(西安)国际工程有限公司承担违约赔偿损失	4,252	否	一审判决中粮工科(西安)国际工程有限公司向公司支付工程款及设备款合计 769.09 万元, 公司已上诉	判决中粮工科(西安)国际工程有限公司向公司支付工程款及设备款合计 769.09 万元, 已结案	已执行		
中粮工科(西安)国际工程有限公司依据《利用废弃动植物油脂年产 3 万吨生物柴油项目总承包合同书》(以下称总承包合同)约定, 起诉新疆昊睿新能源有限公司	495	否	二审已开庭	撤诉	撤诉		



要求支付合同剩余价款 372 万元，并承担支付利息，因不具备合同约定的付款条件，公司将积极行使合同权利，维护公司诉讼利益							
新疆中油化工集团有限公司诉新疆亿鑫汇丰能源有限公司买卖合同纠纷案件，要求新疆亿鑫汇丰能源有限公司返还货款及利息	596.41	否	二审判决胜诉，已申请强制执行	已申请强制执行	无		
国际实业起诉新疆钾盐矿产资源有限公司返出资款及借款	3,626.05	否	一审阶段、等待开庭	未判决	无		
原告新疆苏中建设工程有限公司诉新疆中化房地产有限公司建设工程施工合同纠纷案，要求支付欠款及违约金	664.52	否	一审判决并执行	一审判决我方赔付本金加利息合计 625 万元	查封司法拍卖 2 套房产，二期 60#、90#住宅，尚有近 100 万元欠款，双方正在协商中		
原告新疆国际置地房地产开发有限责任公司诉新天地培训学校及学校股东-刘俊、李春萍、田芳 3 人欠国际置地房款及违约金 207.95 万元和房租费 305.38 万元	513.33	否	庭前调解，所欠房款部分已达成具有强制力的分期还款协议，对方仍未按约履行，所欠房租费部分尚未开庭	审理结果有助于我公司应收款的回收	已达成分期还款协议，部分正在履行中，但履行情况不正常		
江苏中大杆塔科技发展有限公司诉江苏丰泽建	588.76	否	一审判决后江苏中大杆塔科技发展有限公司上	审理中	审理中，未进入执行阶段		

设集团有限公司建设工程施工合同纠纷，江苏丰泽欠付工程款，因此起诉			诉，二审尚未开庭				
----------------------------------	--	--	----------	--	--	--	--

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
徐州路路顺运输有限公司	控股股东关联方	运费	产品运输	依据市场价格确定	289.86 吨/元	651.63	72.71%	2,500	否	现金	/	2024年01月13日	证券时报、巨潮资讯网公告编号：2024-06
合计				--	--	651.63	--	2,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2024年1月12日，公司召开第八届董事会第三十八次临时会议，审议通过《关于2024年度日常关联交易预计的议案》，子公司中大杆塔拟与关联方江苏大力神管桩有限公司、江苏国能光电通讯科技集团有限公司、国能（沛县）光电通讯科技有限公司、徐州路路顺运输有限公司发生PC钢棒、通信塔、钢结构等销售业务及接受运输服务业务，总金额在5,700万元以内，报告期，实际发生关联交易651.63万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2023 年 7 月 19 日，经公司第八届董事会第三十二次临时会议审议通过，子公司新疆南山墅酒店管理有限公司与南京创城建设发展有限公司签订南山墅酒店项目的工程施工合同，由其新疆分公司提供室内整体精装修工程服务，交易金额不超过 3,783.94 万元，截至 2024 年 6 月 30 日已支付工程款项 947.54 万元，项目仍在继续中。具体内容详见公司 2023 年 7 月 20 日公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
新疆国际实业股份有限公司关于控股子公司拟签署委托施工合同暨关联交易的公告	2023 年 07 月 20 日	证券时报、巨潮资讯网公告编号：2023-64

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

中大杆塔与邳州经开控股集团有限公司签订厂房租赁合同及补充协议，租赁邳州经济开发区电力科技产业园内的场地和厂房、实验办公楼，厂区面积为 318,898.93 平方米，其中 3 号、4 号厂房建筑面积 47,926.00 平方米，办公楼建筑面积 4,086.63 平方米，租赁期分别至 2039 年 4 月 30 日止和 2040 年 4 月 30 日止，月租金均为每平方米 5 元，每年增幅 2%。2021 年中大杆塔与邳州经济开发区管理委员会签订投资补充协议，约定前 20 年为租赁期，后 5 年为购买期，若上一年度中大杆塔平均每平米厂房纳税不低于 500 元/年，则免除当年场地使用租金，逐年类推。报告期无变化。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中油化工	2023 年 02 月 25 日	1,000	2023 年 12 月 27 日	1,000	一般担保			1 年	否	否
中油化工	2024 年 01 月 13 日	1,000	2024 年 04 月 30 日	1,000	一般担保	中油化工房产抵押		1 年	否	否
中油化工	2023 年 02 月 25 日	500	2023 年 06 月 14 日	470	一般担保			2 年	否	否
中油化工	2023 年 02 月 25 日	7,500	2023 年 11 月 13 日	7,314	一般担保	中油化工部分储油罐及相关设备		3 年	否	否
中油化工	2024 年 01 月 13 日	4,000	2024 年 03 月 22 日	4,000	一般担保			6 个月	否	否
中油化工	2024 年 01 月 13 日	2,000	2024 年 03 月 28 日	2,000	一般担保			1 年	否	否
中油化	2023 年	2,000	2023 年	2,000		经济开	本公司	1 年	否	否

工	02月25日		09月28日			发区正鑫担保公司为中油化工担保	提供反担保，中化房产以房产提供反担保			
隆锦祥	2024年01月13日	1,000	2024年06月05日	1,000	一般担保			1年	否	否
隆锦祥	2023年02月25日	1,000	2023年09月27日	1,000	一般担保	中化房产以房产抵押		1年	否	否
昊睿新能源	2023年02月25日	4,100	2023年06月12日	4,100		国际实业房产抵押		3年	否	否
中大杆塔	2022年04月12日	3,000	2022年11月30日	3,000		以中大杆塔部分镀锌设备生产线、PC钢棒生产线等设备作融资租赁设备。		3年	否	否
中大杆塔	2024年01月13日	5,000	2024年06月28日	1,000	一般担保			1年	否	否
京沪石油	2023年02月25日	1,000	2023年12月22日	1,000	一般担保			1年	否	否
京沪石油	2024年01月13日	2,000	2024年01月17日	2,000	一般担保			1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		109,790		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		11,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		109,790		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		30,884				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		109,790		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		11,000				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		109,790		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		30,884				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				12.50%						

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》，公司于 2023 年 8 月 22 日启动 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票事宜，拟向特定对象发行股票的募集资金总额不超过 30,000.00 万元，募集资金投资于桥梁钢结构项目及补充流动资金。综合考虑行业、融资环境变化等因素，公司于 2024 年 5 月 10 日向深圳证券交易所申请撤回公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票的申请文件，并将根据市场情况适时重新申报。具体内容详见公司 2024 年 5 月 11 日公告。

2、2023 年 7 月 3 日经公司第八届董事会第三十一次临时会议审议通过，子公司江苏中大杆塔科技发展有限公司拟投资建设 4GWh 磷酸铁锂储能电池 PACK 集成生产线项目，具体内容详见公司 2023 年 7 月 4 日公告。经调研，同期国内多家企业挤入锂电池赛道，预判未来市场将会出现供大于求，同时国际市场订单存在不确定性，经综合分析，2024 年 6 月 6 日经公司第九届董事会第二次临时会议审议通过，决定终止该项目投资事宜，具体内容详见公司 2024 年 6 月 7 日公告。

3、2024 年 4 月 26 日和 2024 年 5 月 17 日，公司召开第八届董事会第十七次会议和 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于转让房地产子公司股权的议案》，决定将持有的全资子公司新疆国际置地房地产开发有限责任公司 100% 股权和新疆中化房地产有限公司 100% 股权转让给新疆江赣资产管理有限公司，转让价格合计 25,400 万元，如完成股权转让，预计对公司业绩影响约为-5.4 亿元（以年度最终审计为准），具体内容详见公司 2024 年 4 月 29 日和 2024 年 5 月 18 日公告。截至 2024 年 6 月 30 日，未办理工商变更，报告期两房地产公司仍在公司财务报表合并范围内。截至公告披露日公司累计收到交易对方支付的股权转让款 1.28 亿元，2024 年 8 月 1 日完成工商变更。具体内容详见公司 2024 年 8 月 3 日公告。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 1、新疆中油化工集团有限公司

2023 年 4 月 27 日和 2023 年 5 月 11 日经公司第八届董事会第三十次临时会议和 2022 年年度股东大会审议通过，全资子公司新疆中油化工集团有限公司拟投资智能仓储项目及扩建配套铁路专用线项目，现备案名称为：新疆中油化工集团有限公司产业园项目、智能仓储配套铁路专用线扩建项目。已获得中国铁路乌鲁木齐局项目可研审查批复，已在乌鲁木齐经济开发区发改委备案，项目的建设需要新征现有土地周边 2 块用地，正在办理土地出让手续，同步进行方案深入设计，待土地手续完成后进行相关许可证办理和开工筹备工作。

### 2、新疆昊睿新能源有限公司

昊睿新能源公司主要投资建设项为年产 3 万吨生物柴油一期项目，因未能达到生物柴油的连续生产，经对生物柴油项目进行技术改造并于 2023 年底完成设备安装，因 2024 年行业陷入低迷状态，报告期末启动调试，处于停产状态。

### 3、江苏中大杆塔科技发展有限公司

(1) 为满足自产金属制品镀锌需求及拓展对外镀锌服务业务，中大杆塔于 2020 年开始投资建设镀锌项目，2021 年初完成 1#车间两条镀锌生产线建设并投入运营，7#车间三条镀锌生产线、酸洗系统等，主体建设已于 2023 年 12 月底完成，2024 年上半年 7#车间的 9 米锌锅生产线已经投产运营，剩下两条线也将陆续投产，该生产线完成后，可充分满足公司金属产品镀锌需求，同时，可开展对外镀锌加工服务业务，可为公司带来一定收益。

(2) 因业务发展需要，江苏中大杆塔科技发展有限公司于 2022 年 5 月设立江苏瑞旭股权投资有限公司，该公司设立至今一直未开展业务，为简化子公司股权关系，2024 年 6 月决定注销江苏瑞旭股权投资有限公司，2024 年 7 月 3 日该公司已完成注销。

#### 4、托克马克实业炼油厂有限责任公司

报告期主要对托克马克炼油厂面临的当地政策、市场情况进行调研和评估，做好厂区日常维护管理，工厂仍处于停产状态。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
4、外资持股									
二、无限售条件股份	480,685,993	100.00%						480,685,993	100.00%
1、人民币普通股	480,685,993	100.00%						480,685,993	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	480,685,993	100.00%						480,685,993	100.00%

股份变动的的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况



适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		36,393	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏融能投资发展有限公司	境内非国有法人	22.82%	109,708,888.00	未变	0	109,708,888.00	质押	76,796,221
邱瑞凤	境内自然人	2.66%	12,781,000.00	新进	0	12,781,000.00	不适用	0
刘萍	境内自然人	2.00%	9,637,605.00	增持 2150400	0	9,637,605.00	不适用	0
南京科诚软件技术有限公司	境内非国有法人	1.91%	9,171,298.00	新进	0	9,171,298.00	不适用	0
刘琳	境内自然人	1.57%	7,559,900.00	增持 185000	0	7,559,900.00	不适用	0
陈学章	境内自然人	1.24%	5,937,379.00	新进	0	5,937,379.00	不适用	0
袁龙华	境内自然人	1.07%	5,131,100.00	增持 2006700	0	5,131,100.00	不适用	0
黄平	境内自然人	0.91%	4,379,100.00	新进	0	4,379,100.00	不适用	0
黄璐	境内自然人	0.83%	3,998,400.00	新进	0	3,998,400.00	不适用	0
南京莱芑软件技术有限公司	境内非国有法人	0.78%	3,739,000.00	新进	0	3,739,000.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名	无							

普通股股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏融能投资发展有限公司与其他前 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露办法》中规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江苏融能投资发展有限公司	109,708,888.00	人民币普通股	109,708,888.00
邱瑞凤	12,781,000.00	人民币普通股	12,781,000.00
刘萍	9,637,605.00	人民币普通股	9,637,605.00
南京科诚软件技术有限公司	9,171,298.00	人民币普通股	9,171,298.00
刘琳	7,559,900.00	人民币普通股	7,559,900.00
陈学章	5,937,379.00	人民币普通股	5,937,379.00
袁龙华	5,131,100.00	人民币普通股	5,131,100.00
黄平	4,379,100.00	人民币普通股	4,379,100.00
黄璐	3,998,400.00	人民币普通股	3,998,400.00
南京莱芃软件技术有限公司	3,739,000.00	人民币普通股	3,739,000.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	江苏融能投资发展有限公司与其他前 9 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露办法》中规定的一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：新疆国际实业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	183,834,783.79	325,180,635.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,100,000.00	75,366,444.66
应收账款	509,682,089.24	427,290,221.95
应收款项融资		
预付款项	609,254,607.96	378,135,479.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,939,889.92	12,186,342.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	934,006,988.36	759,847,761.49
其中：数据资源		
合同资产	27,690,078.98	12,826,266.84
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,436,924.69	17,535,966.98
流动资产合计	2,307,945,362.94	2,008,369,119.39

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	73,555,730.65	73,555,730.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产	97,600,085.26	99,734,137.66
固定资产	410,528,601.26	415,365,805.36
在建工程	158,120,101.29	152,341,045.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,877,083.28	48,847,035.58
无形资产	51,158,005.62	52,306,984.38
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	809,589,678.87	809,589,678.87
长期待摊费用	20,471,592.62	20,978,050.57
递延所得税资产	39,039,777.55	31,243,753.23
其他非流动资产	758,414.11	689,865.36
非流动资产合计	1,708,699,070.51	1,704,652,086.99
资产总计	4,016,644,433.45	3,713,021,206.38
流动负债：		
短期借款	598,382,008.68	329,407,626.64
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	240,190,000.00	86,010,000.00
应付账款	169,869,746.18	164,532,195.86
预收款项	2,412,597.05	4,460,553.86
合同负债	146,183,893.19	54,109,883.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,080,794.15	12,626,186.61
应交税费	30,763,157.34	38,047,438.00
其他应付款	93,889,923.47	273,271,791.57
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	81,287,018.68	65,956,556.84
其他流动负债	51,981,164.17	83,362,725.49
流动负债合计	1,429,040,302.91	1,111,784,958.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,600,000.00	28,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	52,277,990.37	50,332,495.05
长期应付款	54,267,864.68	72,726,349.49
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	62,790.00	125,580.00
递延所得税负债	8,777,494.85	8,918,572.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	117,986,139.90	160,302,997.04
负债合计	1,547,026,442.81	1,272,087,955.78
所有者权益：		
股本	480,685,993.00	480,685,993.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	209,202,959.12	209,202,959.12
减：库存股		
其他综合收益	-43,527,193.89	-50,450,714.35
专项储备	1,154,197.88	480,831.98
盈余公积	214,537,490.39	214,537,490.39
一般风险准备		
未分配利润	1,607,685,152.99	1,586,544,162.82
归属于母公司所有者权益合计	2,469,738,599.49	2,441,000,722.96
少数股东权益	-120,608.85	-67,472.36
所有者权益合计	2,469,617,990.64	2,440,933,250.60
负债和所有者权益总计	4,016,644,433.45	3,713,021,206.38

法定代表人：汤小龙

主管会计工作负责人：沈永

会计机构负责人：冯宪志

## 2、母公司资产负债表

单位：元



项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	69,398,295.41	180,080,128.49
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		54,700,000.00
应收账款	7,194,136.62	0.00
应收款项融资		
预付款项	228,003,928.46	96,330,569.16
其他应收款	311,773,917.24	301,887,380.17
其中：应收利息	0.00	10,795,397.25
应收股利		
存货	212,102,797.35	10,370,485.72
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,804,536.56	1,788,532.28
流动资产合计	832,277,611.64	645,157,095.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,267,289,292.12	2,267,289,292.12
其他权益工具投资	53,211,807.00	53,211,807.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	58,348.11	58,348.11
固定资产	6,511,665.57	6,889,125.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,381,179.49	
无形资产	1,168,724.90	1,203,527.72
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	413,637.03	551,515.82
递延所得税资产	8,168,180.43	
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,348,202,834.65	2,329,203,615.96
资产总计	3,180,480,446.29	2,974,360,711.78

流动负债：		
短期借款	468,708,986.30	221,522,560.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	200,190,000.00	80,710,000.00
应付账款	10,813,939.92	10,813,939.92
预收款项	52,870.00	52,870.00
合同负债	62,136,680.14	21,449,472.58
应付职工薪酬	4,777,264.66	2,992,521.88
应交税费	29,601.29	119,710.47
其他应付款	148,927,010.51	306,667,590.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,688,833.58	6,050,000.00
其他流动负债	8,077,768.42	57,488,431.43
流动负债合计	931,402,954.82	707,867,096.60
非流动负债：		
长期借款		24,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,486,729.47	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,845,294.87	
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,332,024.34	24,000,000.00
负债合计	943,734,979.16	731,867,096.60
所有者权益：		
股本	480,685,993.00	480,685,993.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	364,234,952.07	364,234,952.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	213,198,350.57	213,198,350.57
未分配利润	1,178,626,171.49	1,184,374,319.54
所有者权益合计	2,236,745,467.13	2,242,493,615.18
负债和所有者权益总计	3,180,480,446.29	2,974,360,711.78

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,890,097,891.08	3,326,807,101.93
其中：营业收入	1,890,097,891.08	3,326,807,101.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,870,269,927.15	3,286,212,003.59
其中：营业成本	1,797,068,559.60	3,206,471,330.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,273,932.83	5,106,051.16
销售费用	6,121,411.07	9,931,152.07
管理费用	37,187,149.30	39,770,679.76
研发费用	6,195,408.68	17,545,170.84
财务费用	19,423,465.67	7,387,619.07
其中：利息费用	21,718,802.72	7,621,927.11
利息收入	4,601,778.87	569,845.08
加：其他收益	1,093,794.00	134,593.87
投资收益（损失以“—”号填列）	596,542.31	4,320,280.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,586,406.25	-12,545,492.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,011,443.99	73,917.36
资产处置收益（损失以“—”	285,072.21	-15,358.95

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	20,228,410.19	32,563,038.71
加：营业外收入	5,251.46	1,505,777.28
减：营业外支出	1,357,078.62	2,091,784.45
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	18,876,583.03	31,977,031.54
减：所得税费用	-2,211,270.65	5,206,152.47
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	21,087,853.68	26,770,879.07
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	21,087,853.68	26,770,879.07
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	21,140,990.17	26,820,131.53
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-53,136.49	-49,252.46
六、其他综合收益的税后净额	6,923,520.46	2,733,910.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,923,520.46	2,733,910.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	6,923,520.46	2,733,910.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	6,923,520.46	2,733,910.67
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,011,374.14	29,504,789.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,064,510.63	29,554,042.20
归属于少数股东的综合收益总额	-53,136.49	-49,252.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0440	0.0558
（二）稀释每股收益	0.0440	0.0558

法定代表人：汤小龙 主管会计工作负责人：沈永 会计机构负责人：冯宪志

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	233,420,290.25	178,054,249.35
减：营业成本	231,781,833.84	177,731,213.99
税金及附加	401,920.63	483,966.65
销售费用	758,860.12	317,656.92
管理费用	12,873,065.38	11,801,632.10
研发费用		
财务费用	11,945,934.97	39,404.75
其中：利息费用	10,032,644.77	3,888,389.83
利息收入	274,156.55	3,590,285.11
加：其他收益	27,130.83	37,014.04
投资收益（损失以“—”号填列）	596,542.31	507,597.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	12,663,419.79	4,845,500.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-11,054,231.76	-6,929,513.24
加：营业外收入		0.03
减：营业外支出	10,398.35	188,052.24
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-11,064,630.11	-7,117,565.45
减：所得税费用	-5,316,482.06	99,976.77
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,748,148.05	-7,217,542.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,748,148.05	-7,217,542.22
（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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-5,748,148.05	-7,217,542.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0120	-0.0150
（二）稀释每股收益	-0.0120	-0.0150

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,188,535,379.91	3,572,616,036.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	22,286.50	32,805.10
收到其他与经营活动有关的现金	378,194,396.68	355,036,996.16
经营活动现金流入小计	2,566,752,063.09	3,927,685,837.75
购买商品、接受劳务支付的现金	2,357,282,001.19	3,541,675,634.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,149,811.63	36,843,790.20
支付的各项税费	24,076,265.69	56,027,962.60
支付其他与经营活动有关的现金	278,277,678.76	373,097,124.08
经营活动现金流出小计	2,690,785,757.27	4,007,644,511.37
经营活动产生的现金流量净额	-124,033,694.18	-79,958,673.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	596,542.31	4,320,280.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	23,163,594.87
投资活动现金流入小计	10,596,542.31	28,583,875.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,440,342.89	4,726,313.29
投资支付的现金	250,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	823,946.05	18,060,611.81
投资活动现金流出小计	259,264,288.94	22,786,925.10
投资活动产生的现金流量净额	-248,667,746.63	5,796,950.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	494,600,000.00	208,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,212,500.00	85,141,328.79
筹资活动现金流入小计	504,812,500.00	293,641,328.79
偿还债务支付的现金	220,077,317.22	113,449,765.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,738,161.59	5,757,150.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	72,986,367.01	54,965,840.30
筹资活动现金流出小计	305,801,845.82	174,172,755.94
筹资活动产生的现金流量净额	199,010,654.18	119,468,572.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-146,362.52	17,695.14
五、现金及现金等价物净增加额	-173,837,149.15	45,324,545.13
加：期初现金及现金等价物余额	271,486,658.12	112,690,915.32
六、期末现金及现金等价物余额	97,649,508.97	158,015,460.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	424,078,720.60	221,721,313.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,023,668,621.90	368,739,836.69

经营活动现金流入小计	1,447,747,342.50	590,461,150.06
购买商品、接受劳务支付的现金	601,579,737.44	316,189,381.97
支付给职工以及为职工支付的现金	6,403,324.69	7,897,047.25
支付的各项税费	464,279.68	37,140,535.10
支付其他与经营活动有关的现金	956,743,838.58	259,964,463.00
经营活动现金流出小计	1,565,191,180.39	621,191,427.32
经营活动产生的现金流量净额	-117,443,837.89	-30,730,277.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	596,542.31	507,597.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,596,542.31	1,607,597.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	684,894.80	640,525.26
投资支付的现金	250,000,000.00	15,964,400.00
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	823,946.05	
投资活动现金流出小计	251,508,840.85	16,604,925.26
投资活动产生的现金流量净额	-240,912,298.54	-14,997,327.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	425,000,000.00	155,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	212,500.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	425,212,500.00	185,000,000.00
偿还债务支付的现金	181,177,317.22	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,903,511.56	3,717,567.21
支付其他与筹资活动有关的现金	4,051,987.39	30,210,000.00
筹资活动现金流出小计	195,132,816.17	83,927,567.21
筹资活动产生的现金流量净额	230,079,683.83	101,072,432.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-128,276,452.60	55,344,827.97
加：期初现金及现金等价物余额	144,018,675.84	48,762,515.34
六、期末现金及现金等价物余额	15,742,223.24	104,107,343.31

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末	480				209		-	480	214		1,5		2,4	-	2,4



末余额	,68 5,9 93. 00				,20 2,9 59. 12	50, 450 ,71 4.3 5	,83 1.9 8	,53 7,4 90. 39		86, 544 ,16 2.8 2		41, 000 ,72 2.9 6	67, 472 .36	40, 933 ,25 0.6 0
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	480 ,68 5,9 93. 00				209 ,20 2,9 59. 12	- 50, 450 ,71 4.3 5	480 ,83 1.9 8	214 ,53 7,4 90. 39		1,5 86, 544 ,16 2.8 2		2,4 41, 000 ,72 2.9 6	- 67, 472 .36	2,4 40, 933 ,25 0.6 0
三、本期增减变动金额 (减少以 “一”号填 列)						6,9 23, 520 .46	673 ,36 5.9 0			21, 140 ,99 0.1 7		28, 737 ,87 6.5 3	- 53, 136 .49	28, 684 ,74 0.0 4
(一) 综合 收益总额						6,9 23, 520 .46				21, 140 ,99 0.1 7		28, 064 ,51 0.6 3	- 53, 136 .49	28, 011 ,37 4.1 4
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有														

者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								673,365.90					673,365.90		673,365.90
1. 本期提取								673,365.90					673,365.90		673,365.90
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	480,685,993.00				209,202,959.12		-43,527,193.89	1,154,197.88	214,537,490.39		1,607,685,152.99		2,469,738,599.49	-120,608.85	2,469,617,991.04

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	480,685,993.00				372,894,543.96		-51,417,087.03	611,695.50	214,537,490.39		1,508,574,456		2,525,887,090.38	85,806,909.65	2,611,694,000.33
加：会															

计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	480,685,993.00				372,894,543.96		-51,417,087.03	611,695,500	214,537,490.39			1,508,574,456		2,525,887,090.38	85,806,909.65	2,611,694,000.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-163,945,716.45		2,733,910.67	-221,321,699			26,820,131.53		-134,612,995.94	-86,103,536.01	-220,716,531.95	
（一）综合收益总额							2,733,910.67				26,820,131.53		29,554,042.00	-49,252.46	29,504,789.74	
（二）所有者投入和减少资本					-163,945,716.45								-163,945,716.45	86,054,283.55	250,000.00	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					-163,945,716.45								-163,945,716.45	86,054,283.55	250,000.00	
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																



										4		8
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	480,685,993.00				364,234,952.07				213,198,350.57	1,184,374,319.54		2,242,493,615.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,748,148.05		-5,748,148.05
（一）综合收益总额										-5,748,148.05		-5,748,148.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	480,685,993.00				364,234,952.07				213,198,350.57	1,178,626,171.49		2,236,745,467.13

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	480,685,993.00				364,234,952.07				213,198,350.57	1,225,414,283.80		2,283,533,579.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	480,685,993.00				364,234,952.07				213,198,350.57	1,225,414,283.80		2,283,533,579.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-7,217,542.22		-7,217,542.22
(一) 综合收益总额										-7,217,542.22		-7,217,542.22
(二) 所有												

者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	480,685,993.00				364,234,952.07				213,198,350.57	1,218,196,741.58		2,276,316,037.22

### 三、公司基本情况

新疆国际实业股份有限公司（以下简称公司）是根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于同意设立新疆国际实业股份有限公司的批复》（新政函[1999]27 号）批准，由新疆对外经济贸易（集团）有限责任公司（现乾泰中晟贸易有限公司）作为主发起人，联合新疆特变电工股份有限公司（现特变电工股份有限公司）、新疆新啤（集团）有限责任公司、新疆和硕县佳丰果菜种植有限责任公司和新疆金邦钢铁有限公司四家发起人以发起设立方式于 1999 年 3 月 28 日设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91650000712966815D，于 2000 年 9 月在深圳证券交易所上市。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股本为人民币 480,685,993.00 元。

注册地址：新疆乌鲁木齐市高新技术产业开发区北京南路 358 号大成国际大厦 9 楼；

办公地址：新疆乌鲁木齐市新市区常州街 189 号。

本公司母公司为江苏融能投资发展有限公司，实际控制人为冯建方。

本公司主要从事油品及化工产品批发业务、金属制品制造业。

本公司财务报告经公司董事会于 2024 年 8 月 6 日批准报出。

### 四、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 6 月 30 日止的 2024 年 1-6 月财务报表。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。



## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收金额占应收款项总额的5%以上且金额 $\geq$ 200万元
重要的在建工程	期末余额超过集团总资产的1%
重要的账龄超过1年的预付账款	期末余额超过集团总资产的0.5%
重要的账龄超过1年的应付账款	超过集团总负债的1%
重要的账龄超过1年的其他应付款	超过集团总负债的1%
重要的账龄超过1年的合同负债	超过集团总负债的1%
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额5%的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	营业收入或利润总额超过集团利润总额的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的联营企业	公司将单项长期股权投资账面价值超过净资产5%且金额大于2亿元以上的联营企业认定为重要联营企业。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项金额超过资产总额1%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同

一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合约。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 12、应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

## 13、应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

应收账款组合 1	应收制造业客户
应收账款组合 2	应收油品及化工产品批发业客户
应收账款组合 3	应收房地产业客户

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

其他应收款组合 1	账龄组合
-----------	------

## 16、合同资产

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

合同资产组合 1 未到期质保金

## 17、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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



非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	5%	2.11-6.33
机器设备	年限平均法	5-25	5%	3.89-19.00
运输设备	年限平均法	8	5%	11.88
电子设备及其他	年限平均法	4-10	5%	9.50-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

各类在建工程转换为固定资产的时点和标准分别为：

类别	时点	标准
镀锌生产线	达到预定可以使用状态	1、实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成； 2、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相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用；
其他	达到预定可以使用状态	3、经各有关部门验收。

## 26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 30、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述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。

### 31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产；已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 35、股份支付

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要负责人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司销售收入确认的具体方法为：

#### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入，涉及仓单式交易的，以第三方仓库出具的货权转移单作为控制权转移时点确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入，依据与客户签订的售房合同，入住通知单，合同约定的开发产品移交条件已经达到，公司不再对开发产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入和销售成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

#### ③工程建造收入

本集团在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，本集团根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。

## 38、合同成本

## 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。



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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

#### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

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

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

## （2）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中大杆塔、昊睿新能源	15%
托克马克炼油厂（吉国）	10%
除上述主体之外的各子公司	25%

## 2、税收优惠

子公司江苏中大杆塔科技发展有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得了高新技术企业证书，证书编号 GR202132008656，有效期三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》【国税函（2009）203 号】的规定，该公司 2021 年至 2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。公司已启动高新技术企业复审工作，预计取得高新技术企业证书不存在实质性障碍，2024 年 1-6 月公司企业所得税暂按 15% 税率执行。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43 号）之规定，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5% 计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额，不得计提加计抵减额；已计提加计抵减额的进项税额，按规定作进项税额转出的，应在进项税额转出当期，相应调减加计抵减额。江苏中大杆塔科技发展有限公司符合上述税收优惠政策。

根据呼图壁县地方税务局下发的《企业所得税优惠事项备案表》，依据《财政部、税务总局关于国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》【2020】23 号第一条，2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日新疆昊睿新能源有限公司符合西部地区鼓励类产业企业，按 15% 税率征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,782.04	109,987.95
银行存款	98,869,135.38	272,425,868.48
其他货币资金	84,938,866.37	52,644,778.61
合计	183,834,783.79	325,180,635.04
其中：存放在境外的款项总额	3,298,337.28	3,444,699.80

#### 其他说明

所有权或使用权受限制的银行存款金额为 1,246,408.45 元，其中冻结资金 1,246,408.45 元。受限的其他货币资金金额为 84,938,866.37 元，其中冻结的信用证保证金为 53,307,000.00 元、银行承兑汇票保证金为 20,000,000.00 元、保函保证金为 1,454,093.05 元、其他保证金为 177,773.32 元、质押 10,000,000.00 元。在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

## 2、交易性金融资产

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	60,820,538.07
商业承兑票据	2,100,000.00	14,545,906.59
合计	2,100,000.00	75,366,444.66

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,100,000.00	100.00%	0.00	0.00%	2,100,000.00	15,311,480.62	100.00%	765,574.03	5.00%	14,545,906.59
合计	2,100,000.00	100.00%	0.00	0.00%	2,100,000.00	15,311,480.62	100.00%	765,574.03	5.00%	14,545,906.59

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	765,574.03		765,574.03			
合计	765,574.03		765,574.03			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,674,215.08	0.00
合计	4,674,215.08	0.00

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	508,682,929.21	413,942,709.69
1 至 2 年	2,439,869.40	25,201,382.43
2 至 3 年	16,977,005.34	9,273,566.07
3 年以上	25,196,641.62	18,672,317.21
3 至 4 年	8,610,024.12	6,340,331.69
4 至 5 年	5,274,763.08	1,142,906.57
5 年以上	11,311,854.42	11,189,078.95
合计	553,296,445.57	467,089,975.40

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,103,140.71	0.20%	1,103,140.71	100.00%	0.00	1,103,140.71	0.24%	1,103,140.71	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	552,193,304.86	99.80%	42,511,215.62	7.70%	509,682,089.24	465,986,834.69	99.76%	38,696,612.74	8.30%	427,290,221.95
合计	553,296,445.57	100.00%	43,614,356.33	7.88%	509,682,089.24	467,089,975.40	100.00%	39,799,753.45	8.52%	427,290,221.95

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏 XX 有限公司	1, 103, 140. 71	1, 103, 140. 71	1, 103, 140. 71	1, 103, 140. 71	100. 00%	无法收回
合计	1, 103, 140. 71	1, 103, 140. 71	1, 103, 140. 71	1, 103, 140. 71		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款坏账准备	552, 193, 304. 86	42, 511, 215. 62	7. 70%
合计	552, 193, 304. 86	42, 511, 215. 62	

确定该组合依据的说明:

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产, 单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产, 根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础, 结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整, 编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型, 计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

## (2) 应收账款组合

- 应收账款组合 1 应收制造业客户  
 应收账款组合 2 应收油品及化工产品批发业客户  
 应收账款组合 3 应收房地产业客户

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	39, 799, 753. 45	3, 814, 602. 88				43, 614, 356. 33
合计	39, 799, 753. 45	3, 814, 602. 88				43, 614, 356. 33

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
徐州 XX 供应链有限公司	167,690,113.60	0.00	167,690,113.60	28.78%	6,707,604.54
阿拉山 XX 石油贸易有限公司	118,212,221.20	0.00	118,212,221.20	20.29%	130,033.44
南京 XX 光伏发电有限公司	45,600,443.00	0.00	45,600,443.00	7.83%	1,824,017.72
新疆 XX 能源科技有限公司	32,540,630.75	0.00	32,540,630.75	5.59%	35,794.69
江苏 XX 城建设工程有限公司	18,686,315.90	0.00	18,686,315.90	3.21%	2,457,004.25
合计	382,729,724.45	0.00	382,729,724.45	65.70%	11,154,454.64

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	29,323,773.00	1,633,694.02	27,690,078.98	15,471,404.85	2,645,138.01	12,826,266.84
合计	29,323,773.00	1,633,694.02	27,690,078.98	15,471,404.85	2,645,138.01	12,826,266.84

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	29,323,773.00	100.00%	1,633,694.02	5.57%	27,690,078.98	15,471,404.85	100.00%	2,645,138.01	17.10%	12,826,266.84
合计	29,323,773.00	100.00%	1,633,694.02	5.57%	27,690,078.98	15,471,404.85	100.00%	2,645,138.01	17.10%	12,826,266.84



按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合同资产	29,323,773.00	1,633,694.02	5.57%
合计	29,323,773.00	1,633,694.02	

确定该组合依据的说明:

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产, 单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产, 根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础, 结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整, 编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型, 计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

## (4) 合同资产组合

合同资产组合 1 未到期质保金

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
销货合同质保金		1,011,443.99		
合计		1,011,443.99		

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,939,889.92	12,186,342.52
合计	20,939,889.92	12,186,342.52

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 按坏账计提方法分类披露

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 按坏账计提方法分类披露

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	38,173,607.86	38,304,583.22
保证金	7,945,545.27	6,091,475.00
员工备用金	8,187,175.57	2,943,809.89
其他	12,882,555.88	11,070,678.31
合计	67,188,884.58	58,410,546.42

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,255,211.40	10,322,403.44
1 至 2 年	4,121,942.94	2,306,156.47
2 至 3 年	773,289.01	709,985.53
3 年以上	45,038,441.23	45,072,000.98
3 至 4 年	701,559.16	1,866,417.82
4 至 5 年	957,963.04	520,960.79
5 年以上	43,378,919.03	42,684,622.37
合计	67,188,884.58	58,410,546.42

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	487,284.55	0.73%	487,284.55	100.00%	0.00	550,594.55	0.94%	550,594.55	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	66,701,600.03	99.27%	45,761,710.11	68.61%	20,939,889.92	57,859,951.87	99.06%	45,673,609.35	78.94%	12,186,342.52
其中：										
合计	67,188,884.58	100.00%	46,248,994.66	68.83%	20,939,889.92	58,410,546.42	100.00%	46,224,203.90	79.14%	12,186,342.52

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他应收款	550,594.55	550,594.55	487,284.55	487,284.55	100.00%	处于整个存续期预期信用损失第三阶段（已发生信用减值）
合计	550,594.55	550,594.55	487,284.55	487,284.55		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款	66,701,600.03	45,761,710.11	68.61%
合计	66,701,600.03	45,761,710.11	

确定该组合依据的说明：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	341,539.56	45,332,069.79	550,594.55	46,224,203.90
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-5,059,487.54	5,059,487.54		
本期计提	4,842,723.48			4,842,723.48
本期转回		-4,754,622.72	-63,310.00	-4,817,932.72
2024 年 6 月 30 日余额	124,775.50	45,636,934.61	487,284.55	46,248,994.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备	550,594.55		-63,310.00			487,284.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,673,609.35	4,842,723.48	-4,754,622.72			45,761,710.11
合计	46,224,203.90	4,842,723.48	-4,817,932.72			46,248,994.66

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆 XX 有限公司	往来款	36,260,492.04	5 年以上	53.97%	36,260,492.04
新疆 XX 能源有限公司	往来款	3,942,215.88	5 年以上	5.87%	3,942,215.88
南京 XX 科技有限公司	往来款	3,321,071.09	1 年以内	4.94%	109,927.45
浙江 XX 租赁有限责任公司	保证金	2,050,000.00	1 年以内	3.05%	67,855.00
长江 XX 租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	2.23%	150,000.00
合计		47,073,779.01		70.49%	40,530,490.37

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	606,641,879.13	99.58%	377,279,789.41	99.77%
1 至 2 年	1,783,933.02	0.29%	79,967.00	0.02%
2 至 3 年	39,905.07	0.01%	248,836.00	0.07%
3 年以上	788,890.74	0.12%	526,887.50	0.14%
合计	609,254,607.96		378,135,479.91	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	发生时间
新疆 XX 商贸有限公司	225,350,000.00	36.99	一年以内	2024 年 3 月-5 月
南京 XX 科技有限公司	80,280,000.00	13.18	一年以内	2024 年 1 月-6 月
新疆 XX 石油有限公司	55,219,748.46	9.06	一年以内	2024 年 4 月-6 月
新疆 XX 供应链管理有限公司	45,000,000.00	7.39	一年以内	2024 年 3 月
河南 XX 实业有限公司	22,095,000.00	3.63	一年以内	2024 年 6 月
合计	427,944,748.46	70.25		

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	30,442,159.10		30,442,159.10	56,319,844.46		56,319,844.46
在产品	26,143,548.42		26,143,548.42	21,288,869.78		21,288,869.78
库存商品	274,522,284.61	4,079,732.01	270,442,552.60	74,633,388.75	4,240,690.12	70,392,698.63
周转材料	100,828.75		100,828.75	120,002.21		120,002.21
合同履约成本	332,752.29		332,752.29			
发出商品	10,452,839.13		10,452,839.13	11,015,590.32		11,015,590.32
半成品	953,159.60	93,879.86	859,279.74	3,138,151.93	93,879.86	3,044,272.07
委托加工物资	5,471.08		5,471.08	114,642.67		114,642.67
受托加工生产成本	531,877.95		531,877.95	600,212.95		600,212.95
房地产开发成本	310,767,707.91		310,767,707.91	310,733,682.91		310,733,682.91
房地产开发产品	284,502,036.23	574,064.84	283,927,971.39	286,792,010.33	574,064.84	286,217,945.49
合计	938,754,665.07	4,747,676.71	934,006,988.36	764,756,396.31	4,908,634.82	759,847,761.49

### (2) 确认为存货的数据资源

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,240,690.12			160,958.11		4,079,732.01
房地产开发产品	574,064.84					574,064.84
半成品	93,879.86					93,879.86
合计	4,908,634.82			160,958.11		4,747,676.71

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

#### 11、持有待售资产

#### 12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税/预缴税费	20,366,538.28	17,505,208.29
其他	70,386.41	30,758.69
合计	20,436,924.69	17,535,966.98

#### 14、债权投资

(1) 债权投资的情况

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

(4) 本期实际核销的债权投资情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
新疆联创融通资产管理股份有限公司	4,962,710.00						4,962,710.00	
新疆钾盐矿产资源开发有限公司	23,724,214.85						23,724,214.85	
新疆芳香植物科技开发股份有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
新疆潞安能源化工有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	16,868,805.80					596,542.31	16,868,805.80	
合计	73,555,730.65					596,542.31	73,555,730.65	



## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
新疆钾盐矿产资源开发有限公司			- 3,523,749.41			
乌鲁木齐商业银行股份有限公司	596,542.31					

## 17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

## 18、长期股权投资

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	124,189,962.74	15,800,476.36		139,990,439.10
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	124,189,962.74	15,800,476.36		139,990,439.10
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,617,176.06	10,639,125.38		40,256,301.44
2. 本期增加金额	1,838,521.14	295,531.26		2,134,052.40
(1) 计提或摊销	1,838,521.14	295,531.26		2,134,052.40
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	31,455,697.20	10,934,656.64		42,390,353.84

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	92,734,265.54	4,865,819.72		97,600,085.26
2. 期初账面价值	94,572,786.68	5,161,350.98		99,734,137.66

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	410,528,601.26	415,365,805.36
合计	410,528,601.26	415,365,805.36

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	314,903,591.70	390,312,289.70	17,619,436.44	14,174,277.27	737,009,595.11
2. 本期增加金额	4,447,684.82	3,415,104.86	577,132.23	765,335.17	9,205,257.08
(1) 购置		125,433.90	538,391.15	728,405.31	1,392,230.36
(2) 其他增加	4,447,684.82	3,289,670.96	38,741.08	36,929.86	7,813,026.72
3. 本期减少金额	6,194.69	4,424.78			10,619.47
(1) 处置或报废	6,194.69	4,424.78			10,619.47
4. 期末余额	319,345,081.83	393,722,969.78	18,196,568.67	14,939,612.44	746,204,232.72
二、累计折旧					

1. 期初余额	96,693,584.57	195,254,155.43	11,419,564.02	10,660,019.95	314,027,323.97
2. 本期增加金额	5,935,963.95	6,880,173.06	609,671.20	606,033.50	14,031,841.71
(1) 计提	4,446,364.72	4,900,749.32	565,934.23	572,160.72	10,485,208.99
(2) 其他增加	1,489,599.23	1,979,423.74	43,736.97	33,872.78	3,546,632.72
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	102,629,548.52	202,134,328.49	12,029,235.22	11,266,053.45	328,059,165.68
三、减值准备					
1. 期初余额	1,936,526.98	5,654,915.71	2,470.40	22,552.69	7,616,465.78
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,936,526.98	5,654,915.71	2,470.40	22,552.69	7,616,465.78
四、账面价值					
1. 期末账面价值	214,779,006.33	185,933,725.58	6,164,863.05	3,651,006.30	410,528,601.26
2. 期初账面价值	216,273,480.15	189,403,218.56	6,197,402.02	3,491,704.63	415,365,805.36

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	87,191,533.48	15,350,940.75	1,272,598.28	70,567,994.45	
机器设备	65,618,065.51	23,093,109.55	2,133,353.38	40,391,602.58	
运输设备	748,025.70	484,491.73	0.00	263,533.97	
其他	712,702.50	653,510.17	8,197.93	50,994.40	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	158,120,101.29	152,341,045.33
合计	158,120,101.29	152,341,045.33

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
生物柴油项目	103,855,426.94	16,794,638.28	87,060,788.66	98,938,908.57	16,794,638.28	82,144,270.29
南山墅酒店装修项目	68,579,633.39		68,579,633.39	67,816,559.59		67,816,559.59
吉尔吉斯炼油厂项目	2,088,218.99		2,088,218.99	1,978,312.72		1,978,312.72
油库管理系统	133,663.78		133,663.78	133,663.78		133,663.78
其他项目	257,796.47		257,796.47	268,238.95		268,238.95
合计	174,914,739.57	16,794,638.28	158,120,101.29	169,135,683.61	16,794,638.28	152,341,045.33

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
生物柴油项目		98,938,908.57	4,916,518.37			103,855,426.94						其他
合计		98,938,908.57	4,916,518.37			103,855,426.94						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	61,347,660.91	61,347,660.91
2. 本期增加金额	13,795,769.09	13,795,769.09
3. 本期减少金额	18,747,240.92	18,747,240.92
4. 期末余额	56,396,189.08	56,396,189.08
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,500,625.33	12,500,625.33
2. 本期增加金额	2,741,985.69	2,741,985.69
(1) 计提	2,741,985.69	2,741,985.69
3. 本期减少金额	6,723,505.22	6,723,505.22
(1) 处置	6,723,505.22	6,723,505.22
4. 期末余额	8,519,105.80	8,519,105.80
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	47,877,083.28	47,877,083.28
2. 期初账面价值	48,847,035.58	48,847,035.58

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	81,433,709.62			4,113,315.29	85,547,024.91
2. 本期增加金额	72,824.28				72,824.28
(1) 其他增加	72,824.28				72,824.28
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	81,506,533.90			4,113,315.29	85,619,849.19
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,087,145.95			1,152,894.58	33,240,040.53
2. 本期增加金额	1,027,465.80			194,337.24	1,221,803.04
(1) 摊销	1,027,465.80			194,337.24	1,221,803.04
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	33,114,611.75			1,347,231.82	34,461,843.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48,391,922.15			2,766,083.47	51,158,005.62
2. 期初账面价值	49,346,563.67			2,960,420.71	52,306,984.38

## (2) 确认为无形资产的数据资源

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## (4) 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
新疆国际置地房地产开发有限责任公司	54,556,995.37					54,556,995.37
江苏中大杆塔科技发展有限公司	755,032,683.50					755,032,683.50
合计	809,589,678.87					809,589,678.87

## (2) 商誉减值准备

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	2,694,641.79		368,579.16		2,326,062.63
房产代建服务费	17,731,892.96				17,731,892.96
其他	551,515.82		137,878.79		413,637.03
合计	20,978,050.57		506,457.95		20,471,592.62

## 29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,043,351.15	513,909.15	4,054,795.14	665,625.76
可抵扣亏损	65,993,548.83	16,498,387.22	37,422,864.60	9,355,716.15
信用减值准备	83,245,327.95	9,410,843.35	42,204,408.14	8,026,332.77
租赁负债相关暂时性	53,543,514.58	9,351,925.16	55,068,563.62	9,508,927.48

差异				
融资租赁相关暂时性差异	81,849.61	12,277.44	70,550.33	10,582.55
无票费用相关暂时性差异	21,564,824.68	3,252,435.23	23,261,357.75	3,676,568.52
合计	227,472,416.80	39,039,777.55	162,082,539.58	31,243,753.23

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	548,446.71	74,120.41	548,446.71	82,267.01
使用权资产相关暂时性差异	47,877,083.28	8,703,374.44	48,847,035.58	8,836,305.49
合计	48,425,529.99	8,777,494.85	49,395,482.29	8,918,572.50

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		39,039,777.55		31,243,753.23
递延所得税负债		8,777,494.85		8,918,572.50

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	110,252,052.59	156,273,019.00
减值准备	85,035,905.00	97,483,340.52
合计	195,287,957.59	253,756,359.52

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度		4,901,168.23	
2025 年度	22,171,079.84	2,819,978.59	
2026 年度	33,601,519.38	42,744,371.25	
2027 年度	51,880,403.20	44,444,328.12	
2028 年度	1,494,683.44	61,363,172.81	
2029 年度	1,104,366.73		
合计	110,252,052.59	156,273,019.00	



## 30、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	122,435.00		122,435.00	122,435.00		122,435.00
预交税费	635,979.11		635,979.11	567,430.36		567,430.36
合计	758,414.11		758,414.11	689,865.36		689,865.36

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		86,185,274.82	存单质押、账户冻结			53,693,976.92	存单质押、账户冻结	
存货		240,536,292.70	借款抵押			197,757,437.03	借款抵押	
固定资产		38,466,076.74	借款抵押、融资租赁抵押			80,517,629.66	借款抵押	
无形资产		27,753,953.38	借款抵押			33,337,355.78	借款抵押	
投资性房地产		66,669,120.32	借款抵押			81,629,633.54	借款抵押	
合计		459,610,717.96				446,936,032.93		

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,607,175.16	28,781,752.02
抵押借款	258,367,884.71	270,594,296.23
保证借款	330,406,948.81	30,031,578.39
合计	598,382,008.68	329,407,626.64

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	240,190,000.00	86,010,000.00
合计	240,190,000.00	86,010,000.00

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	71,784,821.88	64,272,867.43
长期资产款	7,016,294.49	8,680,587.82
贸易货款	44,766,638.54	61,115,366.93
其他	46,301,991.27	30,463,373.68
合计	169,869,746.18	164,532,195.86

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	93,889,923.47	273,271,791.57
合计	93,889,923.47	273,271,791.57

#### (1) 应付利息

#### (2) 应付股利

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,689,080.87	1,050,438.21
往来款	69,099,697.70	18,688,096.09
股权转让款	10,000,000.00	250,000,000.00
代收代付款	13,101,144.90	3,533,257.27
合计	93,889,923.47	273,271,791.57

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金及订金	2,412,597.05	4,460,553.86
合计	2,412,597.05	4,460,553.86

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	10,723,809.52	13,147,185.71
预收销售款	135,460,083.67	40,962,698.16
合计	146,183,893.19	54,109,883.87

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,506,996.95	29,824,739.20	28,387,882.16	13,943,853.99
二、离职后福利-设定提存计划	116,869.66	2,661,382.28	2,718,236.41	60,015.53
三、辞退福利	2,320.00	1,085,438.27	1,010,833.64	76,924.63
合计	12,626,186.61	33,571,559.75	32,116,952.21	14,080,794.15

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	10,086,652.25	25,332,574.70	24,071,828.41	11,347,398.54
2、职工福利费	8,509.00	793,331.40	796,840.40	5,000.00
3、社会保险费	50,957.32	1,832,251.75	1,853,502.60	29,706.47
其中：医疗保险费	47,271.38	1,557,847.11	1,576,704.78	28,413.71
工伤保险费	2,243.68	196,238.33	197,349.25	1,132.76
生育保险费	1,442.26	78,166.31	79,448.57	160.00
4、住房公积金	22,265.60	1,133,413.00	1,146,545.00	9,133.60
5、工会经费和职工教	2,338,612.78	730,327.51	516,324.91	2,552,615.38

育经费				
6、其他		2,840.84	2,840.84	
合计	12,506,996.95	29,824,739.20	28,387,882.16	13,943,853.99

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	112,570.68	2,577,314.48	2,631,449.84	58,435.32
2、失业保险费	4,298.98	84,067.80	86,786.57	1,580.21
合计	116,869.66	2,661,382.28	2,718,236.41	60,015.53

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,986,206.42	13,062,427.62
企业所得税	21,208,825.74	22,295,317.03
个人所得税	115,060.59	165,577.79
城市维护建设税	593,740.12	837,573.91
印花税	322,714.40	502,217.61
房产税	56,901.55	529,130.18
教育费附加	287,825.11	392,325.30
地方教育附加	191,883.41	261,550.20
其他	0.00	1,318.36
合计	30,763,157.34	38,047,438.00

### 42、持有待售负债

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,844,383.56	6,558,030.56
一年内到期的长期应付款	49,001,702.97	53,684,755.62
一年内到期的租赁负债	3,440,932.15	5,713,770.66
合计	81,287,018.68	65,956,556.84

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款税金	17,904,408.43	8,179,891.10
待转销项税	34,076,755.74	18,622,834.39
已背书未终止确认的银行承兑汇票	0.00	56,560,000.00
合计	51,981,164.17	83,362,725.49

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,044,383.56	30,050,000.00
保证借款	4,400,000.00	4,708,030.56
减：一年内到期的长期借款	-28,844,383.56	-6,558,030.56
合计	2,600,000.00	28,200,000.00

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	77,194,389.83	75,483,238.00
减：未确认融资费用	-21,475,467.31	-19,436,972.29
减：一年内到期的租赁负债	-3,440,932.15	-5,713,770.66
合计	52,277,990.37	50,332,495.05

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	54,267,864.68	72,726,349.49
合计	54,267,864.68	72,726,349.49

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	103,269,567.65	126,411,105.11
减：一年内到期部分	-49,001,702.97	-53,684,755.62
合计	54,267,864.68	72,726,349.49

## (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

## (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	125,580.00		62,790.00	62,790.00	煤改气补贴
合计	125,580.00		62,790.00	62,790.00	

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	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	480,685,993.00						480,685,993.00

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	208,840,154.12			208,840,154.12
其他资本公积	362,805.00			362,805.00
合计	209,202,959.12			209,202,959.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

系购买子公司少数股权新取得的长期股权投资（支付的对价）与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 3,523,749 .41							- 3,523,749 .41
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 3,523,749 .41							- 3,523,749 .41
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 46,926,96 4.94	6,923,520 .46				6,923,520 .46		- 40,003,44 4.48
外币 财务报表 折算差额	- 46,926,96 4.94	6,923,520 .46				6,923,520 .46		- 40,003,44 4.48
其他综合 收益合计	- 50,450,71 4.35	6,923,520 .46				6,923,520 .46		- 43,527,19 3.89

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	480,831.98	673,365.90		1,154,197.88
合计	480,831.98	673,365.90		1,154,197.88

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	214,537,490.39			214,537,490.39
合计	214,537,490.39			214,537,490.39

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,586,544,162.82	1,508,574,454.56
调整后期初未分配利润	1,586,544,162.82	1,509,244,263.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,140,990.17	26,820,131.53
期末未分配利润	1,607,685,152.99	1,535,394,586.09

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,876,194,611.17	1,786,329,533.07	3,258,501,995.16	3,139,191,849.26
其他业务	13,903,279.91	10,739,026.53	68,305,106.77	67,279,481.43
合计	1,890,097,891.08	1,797,068,559.60	3,326,807,101.93	3,206,471,330.69

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
制造业							285,072,801.63	217,607,896.80
油品及化工产品批发业							1,592,242,119.78	1,569,828,538.98
房地产开发							2,382,571.43	2,616,897.29
仓储服务							349,215.32	69,762.00
其他							10,051,182.92	6,945,464.53
按经营地区分类								
市场或客户类型								
合同类型								
按商品转让的时间分类								
按合同期限分类								



按销售渠道分类								
合计							1,890,097,891.08	1,797,068,559.60

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	419,121.29	510,839.69
教育费附加	180,992.26	291,412.54
房产税	504,704.14	740,777.80
土地使用税	1,616,330.14	1,571,761.86
车船使用税	38,093.02	15,499.00
印花税	1,350,484.90	1,937,089.39
地方教育附加	120,661.45	194,275.00
土地增值税	43,362.77	-155,840.90
其他	182.86	236.78
合计	4,273,932.83	5,106,051.16

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,402,909.85	16,712,903.29
办公费	5,443,439.51	540,568.87
差旅费	955,899.89	815,327.02
折旧	2,759,173.49	3,425,745.15
业务招待费	4,608,103.07	6,742,680.72
咨询费		1,400,939.31
聘请中介机构费	2,710,012.33	1,622,293.94
残保金		-309.25
资产摊销		1,959,241.14
水电暖费		511,049.46
保险费	671,691.72	342,363.58
证券事务费		271,992.83
通讯费		98,423.56
物业费		310,661.38
会务费		28,278.98
租赁费	1,842,235.55	2,419,345.94
代建管理费		0.00
车辆费		704,594.74
诉讼费	208,116.04	322,217.42
排污费		25,736.34
劳务费	236,623.56	971,102.61
物料消耗		13,439.52
修理费		25,952.57
其他	348,944.29	506,130.64
合计	37,187,149.30	39,770,679.76

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,705,924.56	5,938,182.86
办公费	726,869.72	369,145.16
差旅费	196,800.99	173,940.48
物料消耗		189,730.96
运输费	566.04	43,709.01
折旧		963,156.93
业务招待费	797,598.13	300,521.04
修理费		188,422.00
通讯费		2,713.77
检验费		27,070.76
业务费		398,309.77
代理费		122,076.13
宣传费	516.29	162,000.00
空置房费用		423,889.12
其他	693,135.34	628,284.08
合计	6,121,411.07	9,931,152.07

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
热镀锌技术及钢结构制作研发项目	6,195,408.68	17,545,170.84
合计	6,195,408.68	17,545,170.84

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,718,802.72	7,621,927.11
减：利息收入	4,601,778.87	569,845.08
汇兑损失	252,603.18	57,268.00
手续费	2,053,838.64	278,269.04
合计	19,423,465.67	7,387,619.07

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,790.00	64,290.00
其他	1,031,004.00	70,303.87
合计	1,093,794.00	134,593.87

## 68、净敞口套期收益

## 69、公允价值变动收益

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	3,812,683.29
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	596,542.31	507,597.70
合计	596,542.31	4,320,280.99

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	765,574.03	
应收账款信用减值损失	-3,814,602.88	-12,150,096.77
其他应收款信用减值损失	462,622.60	-395,396.13
合计	-2,586,406.25	-12,545,492.90

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,011,443.99	73,917.36
合计	1,011,443.99	73,917.36

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	285,072.21	-15,358.95
其中：固定资产		-15,358.95
合计	285,072.21	-15,358.95

## 74、营业外收入

单位：元

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
接受捐赠		150,000.00	
违约金及罚款	5,251.43	1,143,592.92	5,251.43
其他	0.03	212,184.36	0.03
合计	5,251.46	1,505,777.28	5,251.46

## 75、营业外支出

单位：元

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	9,600.00		9,600.00
违约金、赔偿金及罚款支出	1,299,496.91	2,090,708.83	1,299,496.91
固定资产报废损失	0.00	595.00	0.00
其他	47,981.71	480.62	47,981.71
合计	1,357,078.62	2,091,784.45	1,357,078.62

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,715,462.04	6,634,401.71
递延所得税费用	-7,926,732.69	-1,428,249.24
合计	-2,211,270.65	5,206,152.47

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,876,583.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,719,145.76
子公司适用不同税率的影响	-4,819,387.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	473,569.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,297,904.26
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	-357,382.83
本期研发费用加计扣除的影响	-929,311.30
所得税费用	-2,211,270.65

## 77、其他综合收益

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,601,778.87	569,845.08

往来款及其他	373,592,617.81	354,467,151.08
合计	378,194,396.68	355,036,996.16

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	278,277,678.76	26,419,383.70
代支付成本		346,677,740.38
合计	278,277,678.76	373,097,124.08

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原持有期货平仓	0.00	23,163,594.87
合计	0.00	23,163,594.87

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	0.00	18,060,611.81
其他	823,946.05	0.00
合计	823,946.05	18,060,611.81

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收融资租赁本金	0.00	41,000,000.00
存单解除质押	10,000,000.00	13,100,000.00
释放保证金	212,500.00	31,041,328.79
合计	10,212,500.00	85,141,328.79

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付经营租赁租金	1,127,237.80	2,805,330.30
付融资租赁租金	29,257,141.82	9,900,510.00
担保费	950,000.00	2,260,000.00
存单质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
手续费	1,651,987.39	0.00
合计	72,986,367.01	54,965,840.30

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,087,853.68	26,770,879.07
加：资产减值准备	1,574,962.26	12,471,575.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,031,841.71	15,504,726.74
使用权资产折旧	2,741,985.69	3,524,758.51
无形资产摊销	1,221,803.04	1,144,355.18
长期待摊费用摊销	506,457.95	1,366,665.50
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）	-285,072.21	-15,358.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		595.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,001,635.11	7,621,927.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-596,542.31	-4,320,280.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,796,024.32	-4,668,049.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-141,077.65	-8,319.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-173,998,268.76	7,937,772.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-356,572,821.13	-272,349,374.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	350,189,572.76	125,059,455.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-124,033,694.18	-79,958,673.62
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	97,649,508.97	158,015,460.45
减：现金的期初余额	271,486,658.12	112,690,915.32
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	-173,837,149.15	45,324,545.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,649,508.97	271,486,658.12
其中：库存现金	26,782.04	109,987.95
可随时用于支付的银行存款	97,622,726.93	271,376,670.17
三、期末现金及现金等价物余额	97,649,508.97	271,486,658.12

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			3,298,349.47
其中：美元	61,874.35	7.2770	450,259.36
索姆（吉国）	33,835,310.43	0.0842	2,848,090.11
应收账款			
长期借款			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

托克马克实业炼油厂有限责任公司主要经营地：吉尔吉斯斯坦托克马克市工业园 B/11，记账本位币：索姆。

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

### 1、符合资本化条件的研发项目

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------



## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### 3、反向购买

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

- (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
江苏中大杆塔科技发展有限公司	200,000,000.00	江苏省邳州市	邳州市经济开发区环城北路北侧、270省道东侧	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
新疆国际置地房地产开发有限责任公司	344,860,582.54	乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市天山区人民路446号南门国际城A1底商住宅楼A1栋2层商铺13号	房地产	100.00%		设立
新疆奎屯伟业仓储有限公司	20,230,000.00	新疆奎屯市	奎屯市飞龙园3-1号	仓储服务	100.00%		设立
新疆中化房地产有限公司	195,426,300.00	乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市乌鲁木齐县水西沟镇南溪南路125号	房地产	100.00%		非同一控制下企业合并取得
新疆中油化工集团有限公司	500,000,000.00	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市头屯河区王家沟工业园区	能源批发及零售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
托克马克实业炼油厂有限责任公司	257,445,336.72	吉尔吉斯斯坦托克马克	吉尔吉斯斯坦托克马克市工业园B/11	石油制品生产销售		100.00%	设立
新疆昊睿新能源有限公司	190,345,600.00	新疆昌吉州呼图壁县	新疆昌吉州呼图壁县工业园煤化工区	制造业		100.00%	设立
新疆隆锦祥供应链有限公司	100,000,000.00	乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)南渠路西一巷2号办公楼4楼409、412室	贸易		100.00%	设立
京沪石油(江苏)有限公司	30,000,000.00	江苏省南京市	南京市江宁区空港经济开发区飞天大道69号1508室(江宁开发区)	贸易	100.00%		设立
鑫京沪能源(上海)有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市松江区叶榭镇亭浦路1240号	贸易	100.00%		设立
京晟能源(北京)有限公司	20,000,000.00	北京市	北京市丰台区外环西路26号院10号楼-1至6层1001	贸易	100.00%		设立

京沪钢构 (江苏)有限公司	200,000,000.00	江苏省邳州市	江苏邳州经济开发区 270 省道东侧、环城北路北侧办公楼 201 室 (电力装备产业园隔壁)	制造业	51.00%	49.00%	设立
京沪钢茂 (上海)供应链有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市宝山区一二八纪念路 968 号 1205 室	贸易	0.00%	100.00%	设立
新疆京沪钢结构有限公司	10,000,000.00	乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)南渠路西一巷 2 号办公楼 4 楼 405、406、407	制造业	0.00%	100.00%	设立
江苏瑞旭股权投资有限公司	10,000,000.00	江苏省南京市	邳州市经济开发区环城北路、270 省道东办公楼 320 室 (电力装备产业园隔壁)	投资	0.00%	100.00%	设立
新疆南山墅酒店管理有限公司	1,000,000.00	乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市乌鲁木齐县水西沟镇南溪南路 125 号 2 期 88 栋	住宿业	100.00%	0.00%	设立

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、吉国索姆等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为吉国索姆）依然存在外汇风险。本公司已制定相关授权管理制度控制公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

##### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

##### （3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

#### 2、信用风险

本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、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司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导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

对于租赁公司提供的租赁业务，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，对所有采用信用方式进行交易的客户均需进行信用审核。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

#### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	2024年06月30日				说明
	一年以内	一到二年	二年以上	合计	
短期借款	598,382,008.68			598,382,008.68	
应付票据	240,190,000.00			240,190,000.00	
应付账款	121,584,723.03	8,011,686.91	40,273,336.24	169,869,746.18	
其他应付款	75,081,946.53	2,060,903.82	16,747,073.12	93,889,923.47	
长期借款（包含一年内到期的部分）	28,844,383.56	2,600,000.00		31,444,383.56	
长期应付款（包含一年内到期的部分）	49,001,702.97	54,267,864.68		103,269,567.65	
租赁负债（包含一年内到期的部分）	3,440,932.15	52,277,990.37		55,718,922.52	
合计	1,116,525,696.92	119,218,445.78	57,020,409.36	1,292,764,552.06	

(续)

单位：元

项目	2023年12月31日				说明
	一年以内	一到二年	二年以上	合计	
短期借款	329,407,626.64			329,407,626.64	
应付票据	86,010,000.00			86,010,000.00	
应付账款	123,697,606.51	28,334,589.35	12,500,000.00	164,532,195.86	
其他应付款	256,268,415.17	17,003,376.40		273,271,791.57	
长期借款（包含一年内到期的部分）	6,558,030.56	28,200,000.00		34,758,030.56	
长期应付款（包含一年内到期的部分）	46,367,885.90	46,303,343.13	33,739,876.08	126,411,105.11	
租赁负债（包含一年内到期的部分）	5,713,770.66	6,251,913.23	44,080,581.82	56,046,265.71	
合计	854,023,335.44	126,093,222.11	90,320,457.90	1,070,437,015.45	

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			73,555,730.65	73,555,730.65
持续以公允价值计量的资产总额			73,555,730.65	73,555,730.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市股权投资、其他投资，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、市价折扣法、市场乘数法、风险定价模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如信用价差、违约损失率、波动率、流动性折扣等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

对于被投资单位的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化的，本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江苏融能投资发展有限公司	邳州市	投资管理	10,000.00 万元	22.82%	22.82%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是冯建方。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

### 3、本企业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九、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏大力神管桩有限公司	控股股东及实际控制人关联公司
徐州苏领建材贸易有限公司	控股股东及实际控制人关联公司
徐州路路顺运输有限公司	控股股东及实际控制人关联公司
南京创城建设发展有限公司	控股股东及实际控制人关联公司
江苏国能光电通讯科技集团有限公司	关键管理人员关联企业
国能（沛县）光电通讯科技有限公司	关键管理人员关联企业
冯宪志	公司董事

其他说明：

其他关联方只列示了与公司有关联交易或关联往来的关联方。



## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
徐州路路顺运输有限公司	运费	6,516,330.27	25,000,000.00	否	10,981,699.98

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏大力神管桩有限公司	钢棒等		13,829,411.00
国能（沛县）光电通讯科技有限公司	钢结构		142,050.00
江苏国能光电通讯科技集团有限公司	通讯杆		0.00
合计			13,971,461.00

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### (3) 关联租赁情况

### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
徐州苏领建材贸易有限公司	5,000,000.00	2023年08月16日	2026年08月16日	否
冯宪志	5,000,000.00	2023年08月16日	2026年08月16日	否

- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬
- (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	新疆钾盐矿产资源开发有限公司	36,260,492.04	36,260,492.04	36,260,492.04	36,260,492.04
预付账款	南京创城建设发展有限公司	1,012,406.67			
应收账款	国能（沛县）光电通讯科技有限公司			421,135.86	34,981.09
应收账款	江苏大力神管桩有限公司			2,090,340.00	104,517.00
应收账款	江苏国能光电通讯科技集团有限公司			356,360.26	35,636.03

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京创城建设发展有限公司	340,143.48	2,287,736.81
应付账款	徐州路路顺运输有限公司	5,617,425.29	1,101,095.02
其他应付款	南京创城建设发展有限公司	201,424.00	201,424.00
其他应付款	徐州苏领建材贸易有限公司		250,000,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①新疆中油化工集团有限公司向天山农商经开区支行借款 2,000 万元，经济开发区正鑫担保公司为新疆中油化工集团有限公司担保，新疆中化房地产有限公司以 4 套南山项目房产为经济开发区正鑫担保公司反担保抵押。

②新疆国际实业股份有限公司向天山农商行高新支行借款 3,000 万，乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司为新疆国际实业股份有限公司担保，新疆中油化工集团有限公司土地及其建筑物和中泉广场写字楼为乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司反担保抵押。新疆中油化工有限公司和江苏中大杆塔科技发展有限公司为乌鲁木齐高新技术融资担保有限公司提供反担保。

③本公司按房地产经营惯例为商品房承购人银行按揭贷款提供担保，期末累计余额为人民币 1,067 万元，担保类型为阶段性担保和全程担保。阶段性担保为个人住房按揭贷款业务，期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房产证》办妥及抵押登记手续办妥并交银行执管之日止；全程担保主要为大单和商铺业务，银行一般要求进行全程担保，担保期限至借款人贷款结清为止。

④在 2019 年 3 月 18 日，收到乌鲁木齐中院传票，是山东东营市拓宇化工技术有限公司（简称拓宇公司），以建设工程欠款纠纷为由，对本公司提起诉讼，诉讼标的 2,470 万元。为维护公司合法合同权益不受侵犯，除依法行使法定抗辩权，要求拓宇公司承担我公司代为履行合同垫付全部履约费用外，并依法向乌鲁木齐市中级人民法院提起反诉，要求拓宇公司承担其不履行合同的违约行为给我方造成的全部经济损失，依法追究拓宇公司违约责任。案件一审已判决，驳回原告全部诉讼请求。拓宇公司不服一审判决，已向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起上诉，二审判决暂未做出。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,202,176.30	0.00
3 年以上	712,299.59	712,299.59
5 年以上	712,299.59	712,299.59
合计	7,914,475.89	712,299.59

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,914,475.89	100.00%	720,339.27	9.10%	7,194,136.62	712,299.59	100.00%	712,299.59	100.00%	0.00
合计	7,914,475.89	100.00%	720,339.27	9.10%	7,194,136.62	712,299.59	100.00%	712,299.59	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	7,914,475.89	720,339.27	9.10%
合计	7,914,475.89	720,339.27	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	712,299.59	8,039.68				720,339.27

合计	712,299.59	8,039.68			720,339.27
----	------------	----------	--	--	------------

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新疆 XX 贸易有限公司	712,299.59	0.00	712,299.59	9.00%	712,299.59
新疆 XX 能源科技有限公司	19,176.30	0.00	19,176.30	0.24%	21.41
中国 XX 大连有限公司	7,183,000.00	0.00	7,183,000.00	90.76%	8,018.27
合计	7,914,475.89	0.00	7,914,475.89	100.00%	720,339.27

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	10,795,397.25
其他应收款	311,773,917.24	291,091,982.92
合计	311,773,917.24	301,887,380.17

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏中大杆塔科技发展有限公司	0.00	10,795,397.25
合计	0.00	10,795,397.25

## 2) 重要逾期利息

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	376,379,771.97	374,265,250.52
保证金	1,560,900.00	1,058,400.00
员工备用金	7,348,446.35	2,154,992.95
其他	200,000.00	0.00
合计	385,489,118.32	377,478,643.47

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	320,888,777.41	256,396,654.41
1 至 2 年	1,971,551.85	58,081,280.00
2 至 3 年	78,080.00	14,500.00
3 年以上	62,550,709.06	62,986,209.06
3 至 4 年	14,500.00	1,000,000.00
4 至 5 年	550,000.00	1,630,472.34
5 年以上	61,986,209.06	60,355,736.72
合计	385,489,118.32	377,478,643.47

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	385,489,118.32	100.00%	73,715,201.08	19.12%	311,773,917.24	377,478,643.47	100.00%	86,386,660.55	22.89%	291,091,982.92
合计	385,489,118.32	100.00%	73,715,201.08	19.12%	311,773,917.24	377,478,643.47	100.00%	86,386,660.55	22.89%	291,091,982.92

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款	385,489,118.32	73,715,201.08	19.12%
合计	385,489,118.32	73,715,201.08	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	8,486,729.26	77,899,931.29		86,386,660.55
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-507,047.44	507,047.44		
本期计提	2,641,736.71			2,641,736.71
本期转回		-15,313,196.18		-15,313,196.18
2024 年 6 月 30 日余额	10,621,418.53	63,093,782.55		73,715,201.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	86,386,660.55	2,641,736.71	-15,313,196.18			73,715,201.08
合计	86,386,660.55	2,641,736.71	-15,313,196.18			73,715,201.08



## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆中油化工集团有限公司	往来款	155,171,774.05	一年以内	40.25%	5,136,185.72
京沪石油（江苏）有限公司	往来款	102,081,210.00	一年以内	26.48%	3,378,888.05
京沪钢构（江苏）有限公司	往来款	40,000,000.00	一年以内	10.38%	1,324,000.00
新疆钾盐矿产资源开发有限公司	往来款	36,260,492.04	五年以上	9.41%	36,260,492.04
托克马克实业炼油厂有限责任公司	往来款	25,183,297.02	二至五年以上	6.53%	25,140,418.75
合计		358,696,773.11		93.05%	71,239,984.56

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 3、长期股权投资

单位：元

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	2,267,289,292.12	0.00	2,267,289,292.12	2,267,289,292.12	0.00	2,267,289,292.12
合计	2,267,289,292.12	0.00	2,267,289,292.12	2,267,289,292.12	0.00	2,267,289,292.12

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新疆国际置地房地产开发有限责任公司	317,361,333.68						317,361,333.68	
新疆奎屯伟业仓储有限公司	20,235,627.00						20,235,627.00	
新疆中油化工集团有限公司	406,758,886.19						406,758,886.19	
新疆中化房地产有	223,774,045.25						223,774,045.25	

限公司								
京晟能源 (北京) 有限公司	19,320,00 0.00						19,320,00 0.00	
京沪石油 (江苏) 有限公司	9,369,400 .00						9,369,400 .00	
鑫京沪能 源(上 海)有限 公司	19,470,00 0.00						19,470,00 0.00	
江苏中大 杆塔科技 发展有限 公司	1,250,000 ,000.00						1,250,000 ,000.00	
新疆南山 墅酒店管 理有限公 司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
合计	2,267,289 ,292.12	0.00					2,267,289 ,292.12	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,420,290.25	231,781,833.84	178,054,249.35	177,731,213.99
合计	233,420,290.25	231,781,833.84	178,054,249.35	177,731,213.99

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
油品产业 及其他贸 易							233,420,2 90.25	231,781,8 33.84
按经营地 区分类								
市场或客								

户类型								
合同类型								
按商品转让的时间分类								
按合同期限分类								
按销售渠道分类								
合计							233,420,290.25	231,781,833.84

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	596,542.31	507,597.70
合计	596,542.31	507,597.70

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,351,827.16	
减：所得税影响额	-256,717.53	
合计	-1,095,109.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.86%	0.0440	0.0440

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.0463	0.0463
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

新疆国际实业股份有限公司

法定代表人：汤小龙

二〇二四年八月六日