

新疆众和股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

新疆众和股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-108



审计报告

信会师报字[2019]第 ZA90345 号

新疆众和股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>新疆众和主要从事高纯铝、电子铝箔、电极箔等电子元器件原料的生产、销售以及铝及铝制品的生产、销售。2018年1-12月的销售产品确认的营业收入487,097.17万元，新疆众和对于销售产品产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。由于新疆众和销售量及销售额巨大，其收入确认是否准确，是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。因此我们将新疆众和收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对新疆众和收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效。</p> <p>(2) 与上年收入、成本相比较，考虑以下因素变动对收入的影响：价格变动、销售数量、新产品的销售、老产品的退出。通过对产品销售毛利、主营业务月度毛利、各项主要产品分品种、分月进行了与成本的配比分析及对公司毛利率、销售利润率等相关财务指标的变动情况的分析等分析性程序，确定公司收入、成本是否存在异常。</p> <p>(3) 公司的销售模式主要采用以销定产，按客户的订单安排生产计划，我们结合应收账款及存货的确认，检查是否按合同要求将产品交付对方并经对方验收确认，与产品相关的风险报酬是否转移，以确认收入的真实性和完整性。</p> <p>(4) 对于国内销售：选取样本，获取销售合同、销售订单进行细节测试，从销售合同、请购单一销售发票一出库单一记账凭证一收货回执进行穿行测试，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。</p> <p>(5) 对于出口销售：选取样本，将销售记录与出口报关单、装箱单、离岸单或提货单、经税务局确认的生产企业出口货物免、抵、退税货物申报明细表、海关出口货物清单等出口销售单据进行了核对，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。</p> <p>(6) 对营业收入选取样本进行了截止性测试，针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单，客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>(7) 关注大额业务或是否存在非正常销售业务，对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>(8) 将其他业务收支各明细项目与以前年度进行比较分析, 选取样本抽查大额其他业务收支项目, 检查原始凭证是否齐全, 有无授权批准; 会计期间划分是否恰当, 其他业务收入与其他业务支出是否配比, 会计处理是否正确; 对异常的其他业务收支项目, 追查其入账依据及有关法律性文件是否充分。</p> <p>(9) 关注关联方的交易价格, 对关联方与非关联方的销售价格进行比较, 检查关联方的销售价格是否存在异常等情况, 检查关联交易披露的完整性。</p>
<p>(二) 固定资产的存在和计价分摊</p> <p>新疆众和的固定资产主要是房屋建筑物、机器设备和运输设备, 2018年12月31日固定资产账面价值 419,156.18 万元, 占合并总资产 40.21%, 占合并非流动资产 70.62%, 是资产中最大的组成部分, 故我们将固定资产的存在、折旧计提和减值准备测试认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对新疆众和固定资产的存在和计价分摊所实施的重要审计程序包括:</p> <p>(1) 了解和评价管理层对固定资产的存在性、完整性及准确性相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>(2) 实地检查重要固定资产, 确定其是否存在, 关注是否存在闲置或毁损的固定资产。</p> <p>(3) 检查固定资产增加、减少的内容, 计价是否正确完整, 手续是否齐备, 会计处理是否正确;</p> <p>(4) 检查固定资产的所有权或控制权是否清晰, 核查产权证, 获取是否抵押、质押或受他人控制的相关证据。</p> <p>(5) 检查固定资产的后续支出, 确定固定资产有关的后续支出是否满足资产确认条件。</p> <p>(6) 检查折旧政策和方法是否符合准则规定, 是否保持一致性, 预计使用寿命和预计净残值是否合理。</p> <p>(7) 重新计算折旧计提是否正确, 检查折旧费用的分配是否正确。</p> <p>(8) 评价固定资产是否存在减值迹象, 复核固定资产减值准备计提的依据及合理性。</p> <p>(9) 检查有无与关联方的固定资产购销活动, 是否经过适当授权, 交易价格是否公允, 披露是否完整。</p>

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新疆众和的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新疆众和的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



朱瑛

中国注册会计师：



郁秀丽

中国·上海

二〇一九年四月十一日



新疆众和股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,982,457,787.09	1,324,494,983.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	1,036,210,751.94	1,518,062,533.65
其中: 应收票据	(二)	736,904,058.29	1,123,179,419.92
应收账款	(二)	299,306,693.65	394,883,113.73
预付款项	(三)	505,481,237.30	293,089,200.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	37,753,405.91	112,734,249.73
其中: 应收利息	(四)		
应收股利	(四)		
买入返售金融资产			
存货	(五)	892,448,488.40	1,067,447,836.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	34,942,133.04	244,431,349.84
流动资产合计		4,489,293,803.68	4,560,260,154.24
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	31,971,501.00	27,082,381.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	972,549,447.07	731,729,030.00
投资性房地产	(九)	9,938,080.53	10,303,245.36
固定资产	(十)	4,191,561,754.84	4,175,937,851.48
在建工程	(十一)	338,204,848.47	278,767,771.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	241,413,067.14	224,369,596.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	53,430,852.00	50,539,409.71
递延所得税资产	(十四)	43,402,545.63	48,419,803.70
其他非流动资产	(十五)	53,176,551.87	28,074,166.69
非流动资产合计		5,935,648,648.55	5,575,223,256.25
资产总计		10,424,942,452.23	10,135,483,410.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

6501030062088



新疆众和股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

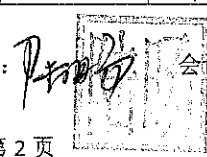
负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十六)	2,720,773,597.50	1,137,873,137.80
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十七)	1,009,814,217.18	1,869,026,781.83
预收款项	(十八)	98,628,708.54	81,263,540.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	2,006,278.41	1,754,205.38
应交税费	(二十)	4,620,348.15	3,106,551.83
其他应付款	(二十一)	178,998,705.38	91,079,707.03
其中: 应付利息	(二十一)	10,473,851.02	34,001,529.42
应付股利	(二十一)	2,846,650.45	2,846,650.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	165,765,000.00	427,165,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,180,606,855.16	3,611,268,924.44
非流动负债:			
长期借款	(二十三)	2,238,655,000.00	742,420,000.00
应付债券	(二十四)		1,960,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(二十五)	86,914,549.00	99,429,094.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十六)	264,919,762.83	277,831,797.22
递延所得税负债	(十四)	184,284.00	200,916.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,590,673,595.83	3,079,881,807.22
负债合计		6,771,280,450.99	6,691,150,731.66
所有者权益:			
股本	(二十七)	861,802,034.00	833,593,634.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	1,957,435,749.20	1,831,487,066.45
减: 库存股	(二十九)	114,244,020.00	
其他综合收益	(三十)	1,196,003.84	1,138,524.00
专项储备			
盈余公积	(三十一)	183,411,024.61	183,411,024.61
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	689,042,627.43	549,339,736.94
归属于母公司所有者权益合计		3,578,643,419.08	3,398,969,986.00
少数股东权益		75,018,582.16	45,362,692.83
所有者权益合计		3,653,662,001.24	3,444,332,678.83
负债和所有者权益总计		10,424,942,452.23	10,135,483,410.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

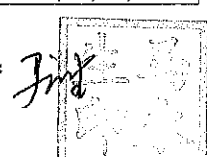
企业法定代表人:


3601030062080

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新疆众和股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

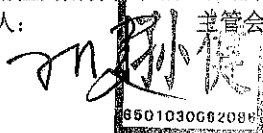
资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,512,947,252.80	840,074,463.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	984,254,845.99	1,376,603,906.97
其中: 应收票据	(一)	682,918,167.99	1,012,105,811.16
应收账款	(一)	301,336,678.00	364,498,095.81
预付款项		490,205,722.68	283,348,535.61
其他应收款	(二)	84,969,020.73	221,017,546.26
其中: 应收利息	(二)		
应收股利	(二)		
存货		874,007,954.51	1,048,087,979.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,912,400.74	231,779,921.76
流动资产合计		3,957,297,197.45	4,000,912,352.97
非流动资产:			
可供出售金融资产		31,767,060.00	26,877,940.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,298,117,373.05	860,191,372.00
投资性房地产		9,938,080.53	10,303,245.36
固定资产		4,034,852,424.11	4,064,988,413.99
在建工程		286,325,745.88	276,577,148.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		227,540,576.51	221,155,160.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,880,877.39	
递延所得税资产		43,906,836.08	48,548,637.11
其他非流动资产		36,140,159.78	7,304,166.69
非流动资产合计		5,971,469,133.33	5,515,946,084.16
资产总计		9,928,766,330.78	9,516,858,437.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


850103062086

新疆众和股份有限公司

资产负债表(续)

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

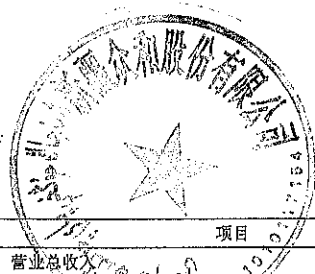
负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		2,695,773,597.50	1,127,923,137.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		872,185,789.26	989,140,963.08
预收款项		78,188,611.77	73,078,933.46
应付职工薪酬		1,700,412.65	1,513,314.11
应交税费		2,030,832.95	1,684,274.02
其他应付款		251,496,397.46	596,610,396.97
其中: 应付利息		10,159,961.02	33,668,229.42
应付股利		2,846,650.45	2,846,650.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		164,765,000.00	427,165,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,066,140,641.59	3,217,116,019.44
非流动负债:			
长期借款		2,090,655,000.00	742,420,000.00
应付债券			1,960,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		214,549.00	429,094.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		261,899,762.83	277,131,797.22
递延所得税负债		184,284.00	200,916.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,352,953,595.83	2,980,181,807.22
负债合计		6,419,094,237.42	6,197,297,826.66
所有者权益:			
股本		861,802,034.00	833,593,634.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,957,393,813.88	1,831,308,222.75
减: 库存股		114,244,020.00	
其他综合收益		1,044,276.00	1,138,524.00
专项储备			
盈余公积		183,411,024.61	183,411,024.61
未分配利润		620,264,964.87	470,109,205.11
所有者权益合计		3,509,672,093.36	3,319,560,610.47
负债和所有者权益总计		9,928,766,330.78	9,516,858,437.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

会计工作负责人:

会计机构负责人:



新疆众和股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,870,971,684.44	6,006,120,283.08
其中: 营业收入	(三十三)	4,870,971,684.44	6,006,120,283.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,817,407,275.24	5,928,020,991.53
其中: 营业成本	(三十三)	4,169,755,234.70	5,280,593,424.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	46,638,907.77	51,745,179.44
销售费用	(三十五)	143,931,875.84	144,908,262.64
管理费用	(三十六)	144,386,159.97	163,908,424.80
研发费用	(三十七)	36,790,974.83	33,708,135.38
财务费用	(三十八)	288,803,065.21	240,106,824.11
其中: 利息费用		269,403,481.59	231,825,365.61
利息收入		9,928,424.52	6,002,399.05
资产减值损失	(三十九)	-12,898,943.08	13,050,741.01
加: 其他收益	(四十)	73,575,837.89	24,552,476.71
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	67,729,668.68	16,344,236.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		57,444,173.96	29,288,827.11
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	424,682.48	1,023,712.02
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		195,294,598.25	120,019,717.04
加: 营业外收入	(四十三)	3,257,503.62	5,087,507.52
减: 营业外支出	(四十四)	1,955,306.38	740,322.42
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		196,596,795.49	124,366,902.14
减: 所得税费用	(四十五)	11,984,614.07	4,791,276.29
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		184,612,181.42	119,575,625.85
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		184,612,181.42	119,575,625.85
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)		181,382,572.19	120,601,332.14
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		3,229,609.23	-1,025,706.29
六、其他综合收益的税后净额		57,479.84	-1,272,314.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		57,479.84	-1,272,314.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		57,479.84	-1,272,314.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-94,248.00	98,736.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			-1,371,050.00
5. 外币财务报表折算差额		151,727.84	
6. 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		184,669,661.22	118,303,311.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		181,440,052.03	119,329,018.14
归属于少数股东的综合收益总额		3,229,609.19	-1,025,706.29
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2176	0.1447
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2168	0.1447

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: _____

主管会计工作负责人: _____
6501030032086

报表 第 5 页

会计机构负责人: _____

新疆众和股份有限公司

利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	4,466,726,586.29	4,098,543,900.74
减: 营业成本	(四)	3,761,197,292.73	3,407,464,395.48
税金及附加		42,987,090.52	48,230,422.77
销售费用		170,556,145.44	137,273,967.87
管理费用		126,362,093.84	149,012,041.31
研发费用		36,676,042.52	33,708,135.38
财务费用		284,164,785.00	228,228,141.96
其中: 利息费用		228,080,803.65	166,945,293.98
利息收入		4,917,701.37	3,480,893.69
资产减值损失		-8,847,154.44	26,815,194.53
加: 其他收益		73,375,837.89	24,075,876.71
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	67,390,667.21	16,450,252.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		57,149,757.94	29,399,339.61
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		313,770.02	1,023,712.02
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		194,710,565.80	109,361,442.36
加: 营业外收入		2,943,026.78	4,953,998.00
减: 营业外支出		1,174,000.31	467,917.28
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		196,479,592.27	113,847,523.08
减: 所得税费用		4,644,150.81	-2,751,963.42
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		191,835,441.46	116,599,486.50
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		191,835,441.46	116,599,486.50
(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		-94,248.00	-1,272,314.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-94,248.00	-1,272,314.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-94,248.00	98,736.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-1,371,050.00
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		191,741,193.46	115,327,172.50
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2301	0.1399
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2293	0.1399

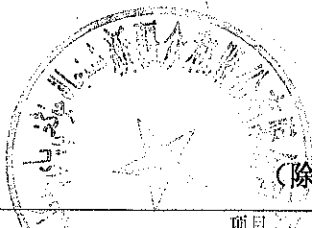
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

9501030662086



新疆众和股份有限公司

合并现金流量表

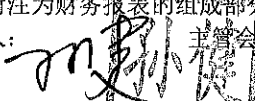
2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,572,523,227.19	6,293,092,697.09
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		22,218,670.04	2,847,392.79
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六) 1、	333,455,408.75	364,472,847.17
经营活动现金流入小计		6,928,197,305.98	6,660,412,937.05
购买商品、接受劳务支付的现金		5,639,360,692.17	5,290,960,112.31
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			
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		421,843,571.76	386,100,608.98
支付的各项税费		219,038,994.80	304,336,813.47
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六) 2、	102,722,485.07	486,786,835.10
经营活动现金流出小计		6,382,965,743.80	6,468,184,369.86
经营活动产生的现金流量净额		545,231,562.18	192,228,567.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			4,014,580.82
取得投资收益收到的现金		11,122,998.26	2,438,933.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,444,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,290,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,412,998.26	7,897,634.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,575,608.09	156,537,721.45
投资支付的现金		170,449,382.14	296,599,997.60
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			
投资活动现金流出小计		437,024,990.23	453,137,719.05
投资活动产生的现金流量净额		-415,611,991.97	-445,240,084.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		140,744,020.00	19,750,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,500,000.00	19,750,000.00
取得借款收到的现金		4,542,433,597.50	1,723,391,081.93
发行债券收到的现金			600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六) 3、	10,947,830.77	10,973,297.15
筹资活动现金流入小计		4,694,125,448.27	2,354,114,379.08
偿还债务支付的现金		3,884,516,884.57	2,129,960,923.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,868,279.90	239,441,373.36
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	(四十六) 4、	35,824.00	3,979,486.51
筹资活动现金流出小计		4,133,420,988.47	2,373,381,783.70
筹资活动产生的现金流量净额		560,704,459.80	-19,267,404.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-717,071.05	-3,382,527.30
五、现金及现金等价物净增加额		689,606,958.96	-275,661,449.23
加: 期初现金及现金等价物余额		1,230,305,264.82	1,505,966,714.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,919,912,223.78	1,230,305,264.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

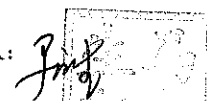
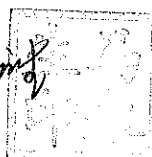
企业法定代表人:

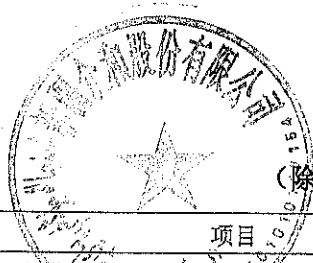

0501030062086

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



新疆众和股份有限公司

现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,836,773,360.25	3,369,288,019.77
收到的税费返还		22,218,670.04	2,809,427.81
收到其他与经营活动有关的现金		2,150,681,763.03	2,202,330,440.12
经营活动现金流入小计		7,009,673,793.32	5,574,427,887.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,376,419,413.04	2,624,620,700.62
支付给职工以及为职工支付的现金		395,780,028.04	362,696,965.25
支付的各项税费		206,961,882.26	261,877,683.68
支付其他与经营活动有关的现金		2,219,756,893.82	1,969,581,634.11
经营活动现金流出小计		6,198,918,217.16	5,218,776,983.66
经营活动产生的现金流量净额		810,755,576.16	355,650,904.04
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		11,079,412.81	2,420,125.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,290,000.00	1,444,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,369,412.81	3,864,245.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,924,524.98	98,212,392.10
投资支付的现金		367,849,382.14	318,685,247.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		562,773,907.12	416,897,639.70
投资活动产生的现金流量净额		-541,404,494.31	-413,033,394.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		114,244,020.00	
取得借款收到的现金		4,367,433,597.50	1,713,391,081.93
发行债券收到的现金			600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,148,314.15	10,973,297.15
筹资活动现金流入小计		4,488,825,931.65	2,324,364,379.08
偿还债务支付的现金		3,861,266,884.57	2,079,910,923.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,943,053.63	235,481,732.99
支付其他与筹资活动有关的现金		35,824.00	3,979,486.51
筹资活动现金流出小计		4,105,245,762.20	2,319,372,143.33
筹资活动产生的现金流量净额		383,580,169.45	4,992,235.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-767,803.52	-3,341,427.30
五、现金及现金等价物净增加额		652,163,447.78	-55,731,682.05
加: 期初现金及现金等价物余额		839,975,308.13	895,706,990.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,492,138,755.91	839,975,308.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:


孙建健

 6501030082086

主管会计工作负责人:

陈阳


会计机构负责人:

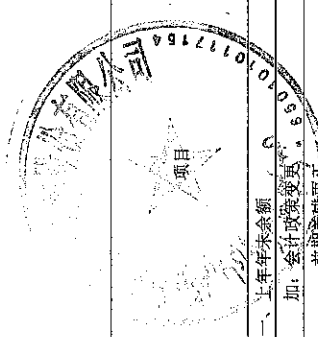
孙建健


新疆众和股份有限公司
合并所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										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		少数股东权益			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	833,593,634.00				1,831,487,066.45			1,138,524.00			183,411,024.61		549,339,736.94	45,362,692.83	3,444,332,678.83
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	833,593,634.00				1,831,487,066.45			1,138,524.00			183,411,024.61		549,339,736.94	45,362,692.83	3,444,332,678.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,208,400.00				125,948,682.75			57,479.84					139,702,890.49	29,655,889.33	209,329,322.41
(一) 综合收益总额								57,479.84					181,382,572.19	3,229,609.23	184,669,661.26
(二) 所有者投入和减少资本	28,208,400.00				86,035,620.00				114,244,020.00						
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					86,035,620.00				114,244,020.00						
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															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	861,802,034.00				39,913,962.75			1,196,003.84	114,244,020.00		183,411,024.61		689,042,627.43	75,018,582.16	3,633,662,001.24
					1,957,433,749.20									26,426,280.10	66,339,342.85



后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

孙健

主管会计工作负责人:



陈伟

会计机构负责人:



新疆众和股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	641,225,872.00				1,980,997,551.15		2,410,838.00		183,411,024.61		447,975,180.96	26,564,679.22	3,282,585,145.94
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	641,225,872.00				1,980,997,551.15		2,410,838.00		183,411,024.61		447,975,180.96	26,564,679.22	3,282,585,145.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	192,367,762.00				-149,510,484.70		-1,272,314.00				101,364,555.98	18,798,013.61	161,747,532.89
(一) 综合收益总额							-1,272,314.00				120,601,332.14	-1,025,706.29	118,303,311.85
(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											-19,236,776.16		-19,236,776.16
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-19,236,776.16		-19,236,776.16
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	192,367,762.00				-192,367,762.00								
1. 资本公积转增资本 (或股本)	192,367,762.00				-192,367,762.00								
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													
(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	833,593,634.00				1,831,487,066.45		1,138,524.00		183,411,024.61		549,339,736.94	45,362,692.83	3,444,332,678.83
					42,857,277.30							19,823,719.90	62,680,997.20

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分
企业法定代表人:

陈永健



主管会计工作负责人:

陈永健

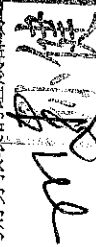

会计机构负责人:




新疆众和股份有限公司
所有者权益变动表


2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

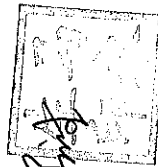
项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	833,593,634.00				1,831,308,222.75		1,138,524.00		183,411,024.61	470,109,205.11	3,319,560,610.47
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	833,593,634.00				1,831,308,222.75		1,138,524.00		183,411,024.61	470,109,205.11	3,319,560,610.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	28,208,400.00				126,085,591.13	114,244,020.00	-94,248.00			150,155,759.76	190,111,482.89
(一) 综合收益总额							-94,248.00			191,835,441.46	191,741,193.46
(二) 所有者投入和减少资本	28,208,400.00				86,035,620.00	114,244,020.00					
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	28,208,400.00				86,035,620.00	114,244,020.00					
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										-41,679,681.70	-41,679,681.70
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-41,679,681.70	-41,679,681.70
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	861,802,034.00				1,957,393,813.88	114,244,020.00	1,044,276.00		183,411,024.61	620,264,964.87	40,049,971.13
					40,049,971.13						3,509,672,093.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:  

主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



新疆众和股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	641,225,872.00				1,980,997,551.15			2,410,838.00	183,411,024.61	372,746,494.77	3,180,791,780.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	641,225,872.00				1,980,997,551.15			2,410,838.00	183,411,024.61	372,746,494.77	3,180,791,780.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	192,367,762.00				-149,689,328.40			-1,272,314.00		97,362,710.34	138,768,829.94
（一）综合收益总额								-1,272,314.00		116,599,486.50	115,327,172.50
（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	192,367,762.00				-192,367,762.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	192,367,762.00				-192,367,762.00						
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	833,593,634.00				1,831,308,222.75			1,138,524.00	183,411,024.61	470,109,205.11	3,319,560,610.47
					42,678,433.60						42,678,433.60



后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

王健

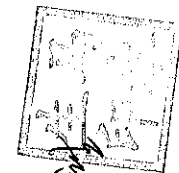
主管会计工作负责人：

王健



会计机构负责人：

王健



新疆众和股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

新疆众和股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身是成立于1958年的乌鲁木齐铝厂,经新疆维吾尔自治区人民政府以《关于同意设立新疆众和股份有限公司的批复》(新政函〔1995〕129号)和《关于新疆众和股份有限公司申请公开发行股票批复》(新政函〔1995〕131号)批准,由新疆维吾尔自治区国有资产管理局、新疆有色金属工业公司、新疆新保房地产开发公司、深圳大通实业股份有限公司和深圳诺信投资有限公司五家发起人共同发起,在原乌鲁木齐铝厂的基础上以募集设立方式设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号为91650000228601291B。1996年2月15日在上海证券交易所上市。所属行业为电子元器件行业类。

截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数86,180万股,注册资本为86,180万元,注册地乌鲁木齐市高新区喀什东路18号,总部地址乌鲁木齐市高新区喀什东路18号。

本公司主要经营活动为高纯铝、电子铝箔、腐蚀箔、化成箔等电子元器件原料的生产,销售;铝及铝制品的生产,销售;炭素的生产,销售等。

本公司的第一大股东为特变电工股份有限公司,本公司的实际控制人为特变电工股份有限公司(以下简称“特变电工”)。

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月11日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
新疆众和进出口有限公司(简称“进出口公司”)
新疆众和现代物流有限责任公司(简称“物流公司”)
新疆众和金源镁业有限公司(简称“众和金源镁业”)
新疆五元电线电缆有限公司(简称“新疆五元”)
新疆铝苑物业服务有限责任公司(简称“铝苑物业”)
新疆烯金石墨烯科技有限公司(简称“石墨烯”)

子公司名称

众和日本科技有限公司（简称“日本公司”）

新疆众和新丝路集装箱有限责任公司（简称“新丝路集装箱”）

新疆众上供应链管理有限公司（简称“众上公司”）

石河子众金电极箔有限公司（简称“众金公司”）

石河子众和新材料有限公司（简称“石河子众和”）

沈阳众和铝基新材料有限公司（简称“沈阳众和”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二） 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 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收账款为年末余额大于等于 300 万元的应收款项，单项金额重大的其他应收款为年末余额大于等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、委托代销商品、分期收款发出商品、库存商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5	4.75—2.375
专用及通用设备	年限平均法	8—20	5	11.875—4.75
运输设备	年限平均法	6—10	5	15.83—9.50
电子设备及其他	年限平均法	2—6	5	47.5—15.83

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)及依据
土地使用权	按土地证上规定的年限
非专利技术	按合同中规定的年限
软件	5

每年度终了,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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段：开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；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的计量。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外,适用关于设定受益计划的有

关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本；（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司的销售模式主要采用以销定产，按客户的订单安排生产计划，按合同要求将产品交付对方并经对方验收后确认收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

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

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

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以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为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

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

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额1,036,210,751.94元，上期金额1,518,062,533.65元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额1,009,814,217.18元，上期金额1,869,026,781.83元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额0元，上期金额0元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额13,320,501.47元，上期金额36,848,179.87元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额0元，上期金额0元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额2,099,322.32元，上期金额2,510,938.19元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额0元，上期金额0元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额36,790,974.83元，上期金额33,708,135.38元，重分类至“研发费用”。</p>

2、重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、10、11、16、17

税种	计税依据	税率%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

除母公司的企业所得税税率为 15%外，其他纳入合并范围主体的企业所得税税率均为 25%。

(二) 税收优惠

依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室出具的《新疆维吾尔自治区 2009 年第二批高新技术企业名单》的文件，母公司为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%的企业所得税率计缴企业所得税，公司已在主管税务机关乌鲁木齐市高新技术产业开发区地方税务局备案（2018 年 10 月 10 日已通过自治区科学技术厅、自治区财政厅、自治区税务局的复审）。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	14,084.24	6,874.39
银行存款	1,919,898,139.54	1,230,298,390.43
其他货币资金	62,545,563.31	94,189,718.69
合计	1,982,457,787.09	1,324,494,983.51
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资产期末数较年初数增加了 65,796.58 万元，增加比例为 49.68%，主要是本期取得银行专项借款所致。

其中其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	41,862,610.06	94,189,718.69
期货保证金	20,682,953.25	
合计	62,545,563.31	94,189,718.69

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	736,904,058.29	1,123,179,419.92
应收账款	299,306,693.65	394,883,113.73
合计	1,036,210,751.94	1,518,062,533.65

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	522,697,621.25	1,016,732,955.33
商业承兑汇票	214,206,437.04	106,446,464.59
合计	736,904,058.29	1,123,179,419.92

注：应收票据期末数比年初数减少 38,627.54 万元，减少比例为 34.39%，主要系到期票据已托收以及部分银行承兑汇票贴现所致。

(2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	828,680,493.39	
商业承兑汇票		8,534,968.62
合计	828,680,493.39	8,534,968.62

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					8,839,801.73	1.91	7,759,591.29	87.78	1,080,210.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	354,623,736.72	99.78	55,317,043.07	15.60	453,012,080.26	97.92	59,209,176.97	13.07	393,802,903.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	777,603.66	0.22	777,603.66	100.00	777,603.66	0.17	777,603.66	100.00	
合计	355,401,340.38	100.00	56,094,646.73		462,629,485.65	100.00	67,746,371.92		394,883,113.73

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	273,582,969.88	13,679,148.48	5.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	273,582,969.88	13,679,148.48	5.00
1至2年	14,217,590.19	1,421,759.02	10.00
2至3年	15,337,772.73	3,067,554.54	20.00
3年以上			
3至4年	20,481,175.55	6,144,352.66	30.00
4至5年			
5年以上	31,004,228.37	31,004,228.37	100.00
合计	354,623,736.72	55,317,043.07	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备0元，本期收回或转回的坏账准备金额11,651,725.19元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
新疆大阳谷电缆有限公司	4,258,956.44	回款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	18,737,018.50	5.28	5,621,105.55
第二名	17,020,000.00	4.79	851,000.00
第三名	15,085,172.63	4.25	754,258.63
第四名	12,607,031.81	3.55	630,351.59
第五名	10,048,591.36	2.83	502,429.57
合计	73,497,814.30	20.70	8,359,145.34

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	486,612,806.57	96.27	279,835,434.77	95.48
1 至 2 年	18,054,501.53	3.57	12,772,594.52	4.36
2 至 3 年	447,587.86	0.09		
3 年以上	366,341.34	0.07	481,171.34	0.16
合计	505,481,237.30	100.00	293,089,200.63	100.00

注：预付款项期末数较年初数增加了 21,239.20 万元，增长比例为 72.47%，主要系公司本期预付的原材料采购款增加所致。

2、 账龄超过一年且金额重大的预付款项为 15,256,771.24 元，主要为预付万向资源有限公司的材料款，因为业务尚未执行完毕，该款项未结算。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	101,827,766.64	20.14
第二名	97,482,274.50	19.29
第三名	53,260,845.69	10.54
第四名	48,379,361.15	9.57
第五名	37,634,033.27	7.45
合计	338,584,281.25	66.99

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,753,405.91	112,734,249.73
合计	37,753,405.91	112,734,249.73

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,772,636.39	100.00	58,019,230.48	37,753,405.91	179,065,329.93	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	95,772,636.39	100.00	58,019,230.48	37,753,405.91	179,065,329.93	100.00
					66,331,080.20	37.04
						112,734,249.73

注：其他应收款期末账面价值较年初账面价值减少了 7,498.08 万元，减少比例为 66.51%，主要系上期支付的保证金本期收回所致。

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,610,034.15	430,501.69	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	8,610,034.15	430,501.69	5.00
1 至 2 年	21,989,855.71	2,198,985.58	10.00
2 至 3 年	11,095,824.01	2,219,164.80	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,091,294.78	327,388.43	30.00
4 至 5 年	237,396.28	94,958.52	40.00
5 年以上	52,748,231.46	52,748,231.46	100.00
合计	95,772,636.39	58,019,230.48	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,226,070.52 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海鹭实贸易有限公司	4,225,000.00	回款
东方宏达国际贸易有限公司	1,423,200.00	回款
合计	5,648,200.00	

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	85,779.20

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
预付款转入	15,900,116.98	15,656,929.00
保证金	32,906,862.22	115,443,061.04

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	6,177,036.72	5,762,142.98
联营企业往来款		219,594.22
代收代付款	40,788,620.47	41,983,602.69
合计	95,772,636.39	179,065,329.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中收农机股份有限公司	代收代付款	35,259,000.00	5 年以上	36.82	35,259,000.00
第二名	保证金	15,000,000.00	1 至 2 年	15.66	1,500,000.00
		10,330,455.48	2 至 3 年	10.79	2,066,091.10
北京全日通新技术发展公 司	预付款转入	4,300,000.00	5 年以上	4.49	4,300,000.00
Shakeel & Co (巴基斯坦)	预付款转入	2,173,413.00	5 年以上	2.27	2,173,413.00
新疆麒麟公司	预付款转入	1,679,959.00	5 年以上	1.75	1,679,959.00
合计		68,742,827.48		71.78	46,978,463.10

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	344,347,774.36	3,963,545.73	340,384,228.63	524,251,713.22	2,634,300.92	521,617,412.30
在产品	227,791,542.71		227,791,542.71	187,141,072.67		187,141,072.67
库存商品	331,925,612.20	7,652,895.14	324,272,717.06	367,869,904.61	9,228,343.30	358,641,561.31
发出商品	1,342,267.50	1,342,267.50		1,390,058.10	1,342,267.50	47,790.60
合计	905,407,196.77	12,958,708.37	892,448,488.40	1,080,652,748.60	13,204,911.72	1,067,447,836.88

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
原材料	2,634,300.92	1,429,777.18		100,532.37		3,963,545.73
库存商品	9,228,343.30	5,549,075.45		7,124,523.61		7,652,895.14
发出商品	1,342,267.50					1,342,267.50
合计	13,204,911.72	6,978,852.63		7,225,055.98		12,958,708.37

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣进项税	28,033,051.59	37,829,752.09
预缴所得税	6,909,081.45	6,251,128.31
存出保证金		200,344,149.02
其他税金		6,320.42
合计	34,942,133.04	244,431,349.84

注：其他流动资产期末数较年初数减少了 20,948.92 万元，减少比例为 85.70%，主要系本期套期保值业务减少，保证金转出，以及待抵扣的进项税减少所致。

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	31,971,501.00		31,971,501.00	27,082,381.00		27,082,381.00
其中：按公允价值计量	1,528,560.00		1,528,560.00	1,639,440.00		1,639,440.00
按成本计量	30,442,941.00		30,442,941.00	25,442,941.00		25,442,941.00
合计	31,971,501.00		31,971,501.00	27,082,381.00		27,082,381.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	300,000.00	300,000.00
公允价值	1,228,560.00	1,228,560.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,528,560.00	1,528,560.00
已计提减值金额		

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红利	
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少			期末
乌鲁木齐市商业银行	25,442,941.00			25,442,941.00					0.86	2,490,278.98
西藏信托有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00						
合计	25,442,941.00	5,000,000.00		30,442,941.00						2,490,278.98

4、 本期无可供出售金融资产减值的变动情况。

5、 本期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润			
1. 合营企业										
2. 联营企业										
新疆天池能源有限责任公 司	384,968,716.19	101,468,136.13		44,631,297.89		34,084,137.22				565,152,287.43
特变电工新疆能源有限公 司	42,618,753.99		42,618,753.99							
新疆经纬众和环保科技有 限公司	7,666,386.22		8,407,859.83		741,473.61					
新疆众旺新丝路供应链管 理有限公司	6,475,176.00	6,600,000.00		294,416.02						13,369,592.02
河南省远洋粉体科技股份 有限公司	89,999,997.60			2,379,811.62		884,302.86		8,633,719.28		84,630,392.80
成都富江机械制造有限公 司	200,000,000.00	100,000,000.00		9,397,174.82						309,397,174.82
小计	731,729,030.00	208,068,136.13	51,026,613.82	57,444,173.96		34,968,440.08		8,633,719.28		972,549,447.07
合计	731,729,030.00	208,068,136.13	51,026,613.82	57,444,173.96		34,968,440.08		8,633,719.28		972,549,447.07

注：长期股权投资本期增加 208,068,136.13 元，本期减少 51,026,613.82 元，主要系：（1）2018 年 1 月，公司向成都富江机械制造有限公司支付剩余的股权款 100,000,000.00 元；（2）2018 年 12 月，公司向新疆天池能源有限责任公司支付增资款 58,849,382.14 元；（3）公司与特变电工分别持有新疆天池能源有限责任公司（以下简称“天池能源”）14.22%、85.78%的股权，公司与特变电工分别持有特变电工新疆能源有限公司（以下简称“新疆能源”）14.22%、85.78%的股权，根据业务发展需要，2018 年 3 月，天池能源与新疆能源进行整合，新疆能源成为天池能源的子公司，整合后，公司与特变电工分别持有天池能源 14.22%、85.78%的股权；导致公司对天池能源的投资增加，对新疆能源的投资减少；（4）2018 年公司全资子公司物流公司向新疆众旺新丝路供应链管理有限责任公司分次出资 6,600,000.00 元所致；（5）2018 年 8 月公司根据股权转让协议将新疆经纬众和环保科技有限公司的股权转让给郑州经纬科技实业有限公司，转让金额为 10,290,000.00 元，减少长期股权投资 8,407,859.83 元。

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值	15,270,101.62	15,270,101.62
(1) 年初余额	15,270,101.62	15,270,101.62
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	15,270,101.62	15,270,101.62
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	4,966,856.26	4,966,856.26
(2) 本期增加金额	365,164.83	365,164.83
— 计提或摊销	365,164.83	365,164.83
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,332,021.09	5,332,021.09
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	9,938,080.53	9,938,080.53
(2) 年初账面价值	10,303,245.36	10,303,245.36

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	4,191,561,754.84	4,175,937,851.48
固定资产清理		
合计	4,191,561,754.84	4,175,937,851.48

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用及通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	2,050,706,418.57	4,457,664,226.60	53,776,514.57	6,562,147,159.74
(2) 本期增加金额	109,577,946.44	232,104,523.19	3,597,178.23	345,279,647.86
—购置	5,038,468.98	64,259,183.00	3,597,178.23	72,894,830.21
—在建工程转入	104,539,477.46	167,845,340.19		272,384,817.65
(3) 本期减少金额	10,263,255.32	4,018,195.86	1,520,837.45	15,802,288.63
—处置或报废	10,263,255.32	4,018,195.86	1,520,837.45	15,802,288.63
(4) 期末余额	2,150,021,109.69	4,685,750,553.93	55,852,855.35	6,891,624,518.97
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	442,724,470.61	1,584,421,448.71	26,210,072.57	2,053,355,991.89
(2) 本期增加金额	66,428,898.03	256,252,487.34	5,285,394.83	327,966,780.20
—计提	66,428,898.03	256,252,487.34	5,285,394.83	327,966,780.20
(3) 本期减少金额	9,621,817.63	3,709,916.25	559,471.30	13,891,205.18
—处置或报废	9,621,817.63	3,709,916.25	559,471.30	13,891,205.18
(4) 期末余额	499,531,551.01	1,836,964,019.80	30,935,996.10	2,367,431,566.91
3. 减值准备				
(1) 年初余额	98,123,793.60	234,729,522.77		332,853,316.37
(2) 本期增加金额				

项目	房屋及建筑物	专用及通用设备	运输设备	合计
(3) 本期减少金额		222,119.15		222,119.15
— 处置或报废		222,119.15		222,119.15
(4) 期末余额	98,123,793.60	234,507,403.62		332,631,197.22
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,552,365,765.08	2,614,279,130.51	24,916,859.25	4,191,561,754.84
(2) 年初账面价值	1,509,858,154.36	2,638,513,255.12	27,566,442.00	4,175,937,851.48

注：固定资产账面原值本期增加 34,527.96 万元，主要系在建工程完工转入固定资产所致。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	169,008,110.75	86,335,939.42	82,365,099.14	307,072.19
专用及通用设备	497,095,413.40	312,109,115.97	165,582,338.52	19,403,958.91
运输设备	657,201.82	566,131.69	60,500.02	30,570.11
合计	666,760,725.97	399,011,187.08	248,007,937.68	19,741,601.21

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
运输设备	185,989.45

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	784,817,967.74	主要系甘泉堡园区新建厂房，正在办理中

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	336,105,526.15	276,256,833.71
工程物资	2,099,322.32	2,510,938.19
合计	338,204,848.47	278,767,771.90

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15000 吨非 铬酸电子铝箔高 技术产业化项目	725,211.07		725,211.07	407,211.07		407,211.07
电子材料循环经 济产业化项目 (一期)	12,989,646.49		12,989,646.49	33,960,156.91		33,960,156.91

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3.5 万吨/年板锭 铸造项目	320,011.31		320,011.31	14,722,444.59		14,722,444.59
物流园建设项目	24,827,683.09		24,827,683.09	8,229,362.53		8,229,362.53
配套电子新材料 产业规划建设热 电联产项目	2,268,353.34		2,268,353.34	1,625,584.11		1,625,584.11
1.2 万吨/年铝合 金杆连铸连轧生 产线建设项目				1,919,415.50		1,919,415.50
2*150MW 热电联 产机组环保改造 项目	8,613.27		8,613.27	88,468,237.37		88,468,237.37
10 万吨/年氧化镁 项目	1,945,080.03		1,945,080.03	1,321,645.69		1,321,645.69
年产 1500 万平方 米高性能高压化 成箔项目	31,979,068.09		31,979,068.09			
高纯铝基材料产 业化项目	16,174,572.99		16,174,572.99			
年产 1500 万平方 米高性能高压腐 蚀箔项目	128,410,886.72		128,410,886.72			
其他技改项目	116,456,399.75		116,456,399.75	125,602,775.94		125,602,775.94
合计	336,105,526.15		336,105,526.15	276,256,833.71		276,256,833.71

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
年产1500万平 方米高性能高 压化铝箔项目	625,000,000.00		31,979,068.09			31,979,068.09	5.12	15.00				金融机构贷 款自筹
年产1500万平 方米高性能高 压腐蚀箔项目	471,000,000.00		128,410,886.72			128,410,886.72	27.26	30.00	4,461,092.64	4,461,092.64	5.145	金融机构贷 款自筹
合计	1,096,000,000.00		160,389,954.81			160,389,954.81			4,461,092.64	4,461,092.64		

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

5、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
工程材料	945,476.17		945,476.17	1,117,775.79		1,117,775.79
设备采购	1,153,846.15		1,153,846.15	1,393,162.40		1,393,162.40
合计	2,099,322.32		2,099,322.32	2,510,938.19		2,510,938.19

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	179,879,347.82	69,924,528.00	8,390,508.01	258,194,383.83
(2) 本期增加金额	14,740,519.22	10,000,000.00	490,722.19	25,231,241.41
—购置	14,740,519.22	10,000,000.00	490,722.19	25,231,241.41
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	194,619,867.04	79,924,528.00	8,881,230.20	283,425,625.24
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	25,513,635.40	3,572,326.59	4,738,825.43	33,824,787.42
(2) 本期增加金额	3,157,444.59	4,023,584.91	1,006,741.18	8,187,770.68
—计提	3,157,444.59	4,023,584.91	1,006,741.18	8,187,770.68
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	28,671,079.99	7,595,911.50	5,745,566.61	42,012,558.10
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	165,948,787.05	72,328,616.50	3,135,663.59	241,413,067.14
(2) 年初账面价值	154,365,712.42	66,352,201.41	3,651,682.58	224,369,596.41

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
全资子公司新疆五元的土地使用权	34,304,427.63	已向乌鲁木齐市国土资源局缴纳土地出让金，土地使用权证书正在按照程序办理
控股子公司金源镁业的土地使用权	1,827,023.84	已缴纳土地出让金，土地使用权证书正在按照程序办理

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
高压线路使用费	41,110.67		6,666.72		34,443.95
勘探成本	50,498,299.04	144,783.00	127,551.38		50,515,530.66
租入固定资产改良支出		2,880,877.39			2,880,877.39
合计	50,539,409.71	3,025,660.39	134,218.10		53,430,852.00

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	75,853,272.66	11,697,608.08	98,818,452.12	14,112,138.41
存货跌价准备	10,666,527.33	1,599,979.10	10,436,444.87	1,565,466.73
固定资产减值准备	6,124,019.80	918,602.97	8,473,586.13	1,271,037.92
递延收益	194,575,703.20	29,186,355.48	209,807,737.60	31,471,160.64
合计	287,219,522.99	43,402,545.63	327,536,220.72	48,419,803.70

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	1,228,560.00	184,284.00	1,339,440.00	200,916.00

3、 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	87,074,853.43	115,169,613.67
坏账准备	3,001,604.56	9,075,713.28
存货跌价准备	2,861,807.77	2,768,446.85
固定资产减值准备	326,507,177.42	324,379,730.24
合计	419,445,443.18	451,393,504.04

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

年份	期末余额	年初余额	备注
2013 年			
2014 年	1,731,737.11	55,447,427.35	
2015 年	23,031,601.40	23,031,601.40	
2016 年	26,117,573.78	26,117,573.78	
2017 年	10,573,011.14	10,573,011.14	
2018 年	25,620,930.00		
合计	87,074,853.43	115,169,613.67	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
工程及设备款	53,176,551.87	28,074,166.69

注：其他非流动资产期末数较年初数增加了 2,510.24 万元，增加比例为 89.41%，主要系本期支付工程及设备的款项增加所致。

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	2,715,773,597.50	1,037,873,137.80
合计	2,720,773,597.50	1,137,873,137.80

注：短期借款期末数较年初数增加 158,290.05 万元，增加比例为 139.11%，主要系根据生产经营需要增加流动资金借款所致。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	483,152,967.36	826,538,780.51
应付账款	526,661,249.82	1,042,488,001.32
合计	1,009,814,217.18	1,869,026,781.83

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	481,826,911.97	626,538,780.51
商业承兑汇票	1,326,055.39	200,000,000.00
合计	483,152,967.36	826,538,780.51

注：应付票据期末数较年初数减少 34,338.58 万元，减少比例为 41.55%，主要系到期票据已解付所致。

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	144,339,903.74	139,798,367.51
原材料、能源采购	297,462,754.26	845,810,088.75
运费及劳务	84,858,591.82	56,879,545.06
合计	526,661,249.82	1,042,488,001.32

注：应付账款期末数较年初数减少 51,582.68 万元，减少比例为 49.48%，主要系支付货款所致。

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	63,376,364.12	工程项目尚未竣工决算

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收账款	98,628,708.54	81,263,540.57
其中：一年以上的未结转款项	5,165,612.28	3,871,941.50

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,747,899.92	373,575,202.80	373,323,129.77	1,999,972.95
离职后福利-设定提存计划	6,305.46	42,889,604.02	42,889,604.02	6,305.46
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,754,205.38	416,464,806.82	416,212,733.79	2,006,278.41

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	390,614.13	285,000,247.71	285,000,977.97	389,883.87
(2) 职工福利费	15,949.56	33,502,992.87	33,502,992.87	15,949.56
(3) 社会保险费	5,467.25	28,211,245.02	28,212,623.05	4,089.22
其中：医疗保险费	5,400.00	23,482,166.89	23,483,544.92	4,021.97
工伤保险费	41.63	2,974,629.38	2,974,629.38	41.63
生育保险费	25.62	1,754,448.75	1,754,448.75	25.62
(4) 住房公积金	4,540.00	17,843,994.30	17,848,035.54	498.76
(5) 工会经费和职工教育经费	1,331,328.98	8,716,722.90	8,458,500.34	1,589,551.54
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 独立董事津贴		300,000.00	300,000.00	
合计	1,747,899.92	373,575,202.80	373,323,129.77	1,999,972.95

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,748.56	41,741,592.76	41,741,592.76	5,748.56
失业保险费	556.90	1,148,011.26	1,148,011.26	556.90
合计	6,305.46	42,889,604.02	42,889,604.02	6,305.46

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	133,119.74	69,559.81
资源补偿费	79,831.12	277,484.30
城市维护建设税	327,070.44	7,303.13
房产税	110,760.62	77,245.12
个人所得税	1,315,077.30	1,612,075.42
企业所得税	2,217,606.94	657,062.12
教育费附加	140,227.89	3,184.77
地方教育费附加	93,485.25	2,123.20
印花税	74,513.45	400,513.96
环境保护税	128,655.40	
合计	4,620,348.15	3,106,551.83

注：应交税费期末数较年初数增加了 151.38 万元，增长比例为 48.73%，主要系应交企业所得税增加所致。

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	10,473,851.02	34,001,529.42
应付股利	2,846,650.45	2,846,650.45
其他应付款	165,678,203.91	54,231,527.16
合计	178,998,705.38	91,079,707.03

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,803,306.09	2,111,584.35
企业债券利息		26,806,333.33

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	6,670,544.93	5,083,611.74
合计	10,473,851.02	34,001,529.42

注：应付利息期末数较年初数减少了 2,352.77 万元，减少比例为 69.20%，主要系公司债券已于 2018 年 11 月到期兑付、不再计提利息所致。

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,846,650.45	2,846,650.45

注：重要的超过 1 年未支付的应付股利，主要为应付天津华麟行投资有限公司股利 2,608,700.00 元，系公司未能与该股东取得联系。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	41,829,214.76	45,270,458.41
代收代付	3,898,565.82	5,472,915.20
限制性股票认购款	114,244,020.00	
往来款	5,706,403.33	3,488,153.55
合计	165,678,203.91	54,231,527.16

注：其他应付款期末数较年初数增加了 11,144.67 万元，增加比例为 205.50%，主要系报告期内公司实施股权激励发行新股、收到激励对象缴纳的 11,424.40 万元认购款所致。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	金额	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
国资局	6,514,421.40	保证金	以前年度遗留未解决的往来款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	165,765,000.00	427,165,000.00

金额前五名的一年内到期的非流动负债

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	金额
中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部	2017/6/2	2019/5/31	4.75	80,000,000.00
中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	2009/12/15	2019/11/20	4.41	32,859,000.00
乌鲁木齐银行昌吉分行营业部	2018/7/19	2019/7/19	5.46	20,000,000.00
交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部	2009/12/15	2019/11/20	4.41	10,953,000.00
上海浦东发展银行乌鲁木齐分行营业部	2009/12/15	2019/11/20	4.41	10,953,000.00
合计				154,765,000.00

(二十三) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,000,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	1,238,655,000.00	492,420,000.00
合计	2,238,655,000.00	742,420,000.00

注 1: 长期借款期末数较年初数增加了 149,623.50 万元, 增加比例为 201.53 %, 主要系公司根据生产经营和发展需要增加长期借款所致。

注 2: 长期借款分类的说明: 公司于 2018 年 1 月 10 日与国家开发银行签订编号 6512201801100000066、6512201701100000058 号借款合同, 借款金额 46,900.00 万元, 期限为 3 年, 还款时间为 2020 年 10 月 30 日。截止 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为 46,900.00 万元。公司于 2018 年 1 月 9 日与国家开发银行签订编号 6510201801100001122、6510201801100001123 号借款合同, 借款金额 53,100.00 万元, 期限为 14 年, 还款时间为 2032 年 1 月 8 日。截止 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为 53,100.00 万元。

上述为抵押贷款, 分别在乌鲁木齐高新技术产业开发区市场监督管理局办理新抵 A022017149 号、新抵 A022018159 号、新抵 A022018158 号抵押手续, 以公司的机器设备作为抵押物。

(二十四) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
2011 年公司债		1,360,000,000.00
2017 第一期短期融资券		600,000,000.00
合计		1,960,000,000.00

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期 发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末 余额
2011 年公司债	100.00	2011.11.17	5+2	1,370,000,000.00	1,360,000,000.00		80,738,666.67		1,440,738,666.67	
2017 第一期短期融资 券	100.00	2017.08.16	1	600,000,000.00	600,000,000.00		23,415,000.00		623,415,000.00	
合计				1,970,000,000.00	1,960,000,000.00		104,153,666.67		2,064,153,666.67	

3、 本期无可转换公司债券。

4、 本期无划分为金融负债的其他金融工具。

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	86,914,549.00	99,429,094.00

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
国债	214,549.00	429,094.00
国家开发银行发展基金	86,700,000.00	99,000,000.00
合计	86,914,549.00	99,429,094.00

注：长期应付款期末数中 8,670.00 万元，系公司子公司进出口公司与国开发展基金有限公司签订的《投资合同》收到的专项资金 9,900.00 万元，本期归还了 1,230.00 万元。该专项资金以公司对联营企业新疆天池能源有限责任公司 10,640.00 万元的股权进行质押。

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
政府补助	277,831,797.22	69,923,803.50	73,575,837.89	9,260,000.00	264,919,762.83

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高品质电子铝箔生产线	700,000.16		350,000.04		350,000.12	与资产相关
环保电极箔腐蚀工艺的工 业化应用	120,000.00		60,000.00		60,000.00	与资产相关
高品质高纯铝生产线改造	240,000.00		120,000.00		120,000.00	与资产相关
项目 1	10,800,000.00				10,800,000.00	与资产相关
电子材料循环经济产业化 项目	135,158,708.49		11,621,499.96		123,537,208.53	与资产相关
银行贷款财政贴息资金	337,999.91	500,000.00	599,000.00		238,999.91	与资产相关

新疆众和股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电子新材料技术中心项目	1,560,000.00		780,000.00		780,000.00	与资产相关
用户侧并网光伏发电项目	1,450,839.16		483,612.96		967,226.20	与资产相关
工业废水循环再利用项目	1,000,000.16		500,000.04		500,000.12	与资产相关
中央预算内基建支出预算 -废料循环再利用项目	2,800,000.02		699,999.96		2,100,000.06	与资产相关
工业财政专项资金	600,000.00		50,000.04		549,999.96	与资产相关
中央预算内基建支出预算 -废水循环再利用项目	14,733,330.57		1,473,331.60		13,259,998.97	与资产相关
新材料产业园智能制造产 业化项目	33,333.33		33,333.33			与资产相关
清洁生产专项资金	25,708,888.51		2,220,000.12		23,488,888.39	与资产相关
新型功能及结构件专用一 次电解高纯铝	500,000.00		500,000.00			与资产相关
电极箔槽液自动在线监测 系统开发	500,000.00		500,000.00			与收益相关
高层次人才引进补助	2,409,000.00	2,973,624.00	5,300,624.00		82,000.00	与收益相关
自治区战略性新兴产业专 项资金	2,596,367.31		221,997.96		2,374,369.35	与资产相关
新材料产业园智能制造产 业化项目	4.16		4.16			与资产相关
稳岗补助		1,792,179.50	1,792,179.50			与收益相关
财政扶持（奖励）资金	318,000.00	5,489,000.00	5,807,000.00			与收益相关
技术创新项目补助	1,795,325.44		854,441.76		940,883.68	与收益相关
自备热电厂烟气脱硫	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
STS 项目合作	150,000.00	150,000.00			300,000.00	与收益相关
外经贸区域协调发展促进 资金项目	1,200,000.00		120,000.00		1,080,000.00	与资产相关
高纯铝板铸造生产	11,650,000.00		1,164,999.96		10,485,000.04	与资产相关
2016 年工业转型升级资金 支持智能制造	1,200,000.00		1,200,000.00			与收益相关
氧化铝粉产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业转型升级绿色制造工程	7,900,000.00			1,580,000.00	6,320,000.00	与资产相关
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	36,090,000.00	47,390,000.00	22,477,812.50	7,680,000.00	53,322,187.50	与资产相关
自治区十三五科技重大专项课题	2,500,000.00	1,060,000.00	46,000.00		3,514,000.00	与资产相关
2017 年资源节约循环利用工程	9,500,000.00		9,500,000.00			与收益相关
高纯铝基板材研发		800,000.00			800,000.00	与资产相关
铝空气燃料电池阳极生产技术开发	180,000.00	170,000.00			350,000.00	与收益相关
项目 2		1,179,000.00			1,179,000.00	与资产相关
项目 4		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
绿色工厂		900,000.00	900,000.00			与收益相关
乌鲁木齐市振兴工业经济 17 项举措		4,000,000.00	4,000,000.00			与收益相关
支持中小企业发展和管理		200,000.00	200,000.00			与收益相关
现代物流铁路冷链基地		2,170,000.00			2,170,000.00	与资产相关
2017 年自治区中小企业发展专项资金	700,000.00				700,000.00	与资产相关
自治区区域协同创新专项资金		150,000.00			150,000.00	与收益相关
合计	277,831,797.22	69,923,803.50	73,575,837.89	9,260,000.00	264,919,762.83	

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	833,593,634.00				28,208,400.00	28,208,400.00	861,802,034.00

注：（1）公司根据2017年度股东大会决议、第七届董事会第七次会议决议和第七届董事会2018年第五次临时会议决议，首次授予激励对象孙健、边明勇、陆旸、陈长科等213人限制性股票2,820.84万股。限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的A股股票，共计增加注册资本28,208,400.00元，变更后的注册资本为861,802,034.00元。公司共收到的投资款114,244,020.00元，其中：计入股本28,208,400.00元，其余86,035,620.00元计入资本公积。

（2）上述股本经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告（CAC证验字[2018]0051号）验证。

（二十八）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,716,273,753.63	86,035,620.00		1,802,309,373.63
（1）投资者投入的资本	1,716,273,753.63			1,716,273,753.63
（2）其他		86,035,620.00		86,035,620.00
小计	1,716,273,753.63	86,035,620.00		1,802,309,373.63
其他资本公积	115,213,312.82	39,913,062.75		155,126,375.57
小计	115,213,312.82	39,913,062.75		155,126,375.57
合计	1,831,487,066.45	125,948,682.75		1,957,435,749.20

注：（1）资本公积-资本溢价本期增加86,035,620.00元，主要系公司根据2017年年度股东大会决议、第七届董事会第七次会议决议和第七届董事会2018年第五次临时会议决议，首次授予激励对象孙健、边明勇、陆旸、陈长科等213人限制性股票2,820.84万股。增加注册资本28,208,400.00元，变更后的注册资本为861,802,034.00元。公司共收到的投资款114,244,020.00元，其中：计入股本28,208,400.00元，其余86,035,620.00元计入资本公积所致。

（2）资本公积-其他资本公积本期增加39,913,062.75元，主要系公司按权益法核算被投资单位除了净利润及其他综合收益外净资产的变动所致。

（二十九）库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励		114,244,020.00		114,244,020.00

注：库存股本期增加114,244,020.00元，主要系公司根据2017年年度股东大会决议、第七届董事会第七次会议决议和第七届董事会2018年第五次临时会议决议，首次授予激励对象孙健、边明勇、陆旸、陈长科等213人限制性股票2,820.84万股、每股4.05元所致。

(三十) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费 用	税后归属于 母公司 税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,138,524.00	40,847.84		-16,632.00	57,479.84	1,196,003.84
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	1,138,524.00	-110,880.00		-16,632.00	-94,248.00	1,044,276.00
外币财务报表折算差额		151,727.84			151,727.84	151,727.84
其他综合收益合计	1,138,524.00	40,847.84		-16,632.00	57,479.84	1,196,003.84

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	183,411,024.61			183,411,024.61

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	549,339,736.94	447,975,180.96
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	549,339,736.94	447,975,180.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	181,382,572.19	120,601,332.14
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	41,679,681.70	19,236,776.16
期末未分配利润	689,042,627.43	549,339,736.94

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,610,806,982.33	4,056,987,719.10	5,860,647,741.01	5,184,768,652.62
其他业务	260,164,702.11	112,767,515.60	145,472,542.07	95,824,771.53
合计	4,870,971,684.44	4,169,755,234.70	6,006,120,283.08	5,280,593,424.15

1、 营业收入、成本、毛利按业务内容列示(按品种分类)

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
主营业务:			
电子新材料	2,384,389,741.78	1,930,925,282.24	453,464,459.54
合金产品	1,126,390,195.64	1,059,241,108.71	67,149,086.93
铝制品	689,622,460.96	647,062,687.66	42,559,773.30
贸易业务	127,659,295.54	140,114,492.58	-12,455,197.04
其他	282,745,288.41	279,644,147.91	3,101,140.50
小计	4,610,806,982.33	4,056,987,719.10	553,819,263.23
其他业务:			
绿化工程	21,573,499.98	15,057,517.97	6,515,982.01

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
安装工程	47,406,383.57	37,065,710.33	10,340,673.24
材料	85,057,553.69	51,480,289.48	33,577,264.21
其他	106,127,264.87	9,163,997.82	96,963,267.05
小计	260,164,702.11	112,767,515.60	147,397,186.51
合计	4,870,971,684.44	4,169,755,234.70	701,216,449.74

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
主营业务:			
电子新材料	2,164,894,435.07	1,654,499,785.31	510,394,649.76
合金产品	944,140,664.03	814,360,899.58	129,779,764.45
铝制品	576,935,851.56	563,472,247.85	13,463,603.71
贸易业务	1,992,599,514.36	1,998,297,740.47	-5,698,226.11
其他	182,077,275.99	154,137,979.41	27,939,296.58
小计	5,860,647,741.01	5,184,768,652.62	675,879,088.39
其他业务:			
绿化工程	12,846,889.21	9,190,737.69	3,656,151.52
安装工程	44,919,291.42	39,412,398.13	5,506,893.29
材料	39,921,797.91	17,068,710.56	22,853,087.35
其他	47,784,563.53	30,152,925.15	17,631,638.38
小计	145,472,542.07	95,824,771.53	49,647,770.54
合计	6,006,120,283.08	5,280,593,424.15	725,526,858.93

2、 营业收入、成本按业务内容列示（按产品分类）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子铝箔	706,886,231.37	505,850,225.73	602,858,338.61	427,643,152.57
电极箔	1,042,799,588.76	857,324,596.31	936,316,513.31	727,933,420.21
高纯铝	634,703,921.65	567,750,460.20	625,719,583.15	498,923,212.53
合金产品	1,126,390,195.64	1,059,241,108.71	944,140,664.03	814,360,899.58
铝制品	689,622,460.96	647,062,687.66	576,935,851.56	563,472,247.85

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易业务	127,659,295.54	140,114,492.58	1,992,599,514.36	1,998,297,740.47
其他	542,909,990.52	392,411,663.51	327,549,818.06	249,962,750.94
合计	4,870,971,684.44	4,169,755,234.70	6,006,120,283.08	5,280,593,424.15

3、 营业收入、成本按业务内容列示（按地区分类）

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	4,380,077,791.33	3,768,803,838.77	5,652,301,909.44	5,003,359,590.91
境外	490,893,893.11	400,951,395.93	353,818,373.64	277,233,833.24
合计	4,870,971,684.44	4,169,755,234.70	6,006,120,283.08	5,280,593,424.15

4、 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	327,971,195.35	6.73
第二名	236,810,323.63	4.86
第三名	211,695,155.61	4.35
第四名	137,720,448.02	2.83
第五名	100,555,165.21	2.06
合计	1,014,752,287.82	20.83

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,500,099.91	16,864,258.96
教育费附加	5,361,351.07	7,230,093.96
地方教育费附加	3,574,234.06	4,820,062.70
房产税	13,357,387.47	11,857,282.13
土地使用税	5,873,219.68	5,895,454.85
车船使用税	48,074.70	52,155.90
印花税	4,019,211.13	4,650,291.27
资源税	1,284,243.08	375,579.67
环境保护税	621,086.67	
合计	46,638,907.77	51,745,179.44

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,434,423.78	25,531,828.10
办公费	2,895,904.30	3,158,844.07
差旅费	5,268,758.21	4,488,548.72
运输费	95,763,239.41	100,335,245.42
装卸费	2,216,995.27	1,989,827.01
保险费	916,197.29	597,413.98
业务招待费	7,148,767.37	5,544,818.04
送样费	459,703.44	268,512.02
业务费	1,827,886.77	2,993,225.28
合计	143,931,875.84	144,908,262.64

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,724,954.19	77,448,456.72
办公费	23,368,464.91	59,677,275.81
差旅费	5,598,656.52	4,367,676.38
业务招待费	4,028,643.17	3,081,955.60
咨询费	8,249,457.21	8,823,337.33
股权激励费用	10,550,208.22	
运输费、劳务费	5,085,393.65	2,279,254.11
保险费	338,001.80	402,500.86
无形资产摊销	4,962,043.67	6,275,314.28
劳动保险费	1,588,860.94	1,321,980.51
宣传费	891,475.69	230,673.20
合计	144,386,159.97	163,908,424.80

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品工艺优化及新产品开发	34,368,781.53	33,371,586.36
生产自动化开发	2,422,193.30	336,549.02
合计	36,790,974.83	33,708,135.38

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	269,403,481.59	231,825,365.61
减：利息收入	9,928,424.52	6,002,399.05
汇兑损益	3,040,653.59	2,263,039.04
银行手续费	8,626,274.18	5,109,336.52
贴现利息	17,661,080.37	6,911,481.99
合计	288,803,065.21	240,106,824.11

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-19,877,795.71	5,747,307.09
存货跌价损失	6,978,852.63	7,303,433.92
合计	-12,898,943.08	13,050,741.01

(四十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电极箔槽液自动在线监测系统开发	500,000.00		与收益相关
技能大师工作室项目专项资金	100,000.00		与收益相关
财政扶持（奖励）资金	5,707,000.00	1,883,800.00	与收益相关
项目 3		180,000.00	与收益相关
中小企业开拓资金		20,000.00	与收益相关
利用超声 C 扫描进行探伤的工艺研究		100,000.00	与收益相关
铝镁合金硬盘基片研制经费		100,000.00	与收益相关
乌鲁木齐市财政局国库处小微企业主体培育计划专项资金财政拨款		200,000.00	与收益相关
乌鲁木齐市财政国库收付中心政府补助		276,600.00	与收益相关
技术创新项目补助	854,441.76	470,441.76	与收益相关
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	1,200,000.00		与收益相关
2017 年资源节约循环利用工程	9,500,000.00		与收益相关
绿色工厂	900,000.00		与收益相关
乌鲁木齐市振兴工业经济 17 项举措	4,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
支持中小企业发展和管理	200,000.00		与收益相关
高品质电子铝箔生产线	350,000.04	350,000.04	与资产相关
环保电极箔腐蚀工艺的工业化应用	60,000.00	60,000.00	与资产相关
高品质高纯铝生产线改造	120,000.00	120,000.00	与资产相关
电子材料循环经济产业化项目	11,621,499.96	11,621,499.96	与资产相关
银行贷款财政贴息资金	99,000.00	99,000.00	与资产相关
电子新材料技术中心项目	780,000.00	780,000.00	与资产相关
用户侧并网光伏发电项目	483,612.96	483,612.96	与资产相关
工业废水循环再利用项目	500,000.04	500,000.04	与资产相关
中央预算内基建支出预算-废料循环再利用项目	699,999.96	699,999.96	与资产相关
工业财政专项资金	50,000.04		与资产相关
中央预算内基建支出预算-废水循环再利用项目	1,473,331.60	1,473,333.36	与资产相关
新材料产业园智能制造产业化项目	33,333.33	366,666.79	与资产相关
清洁生产专项资金	2,220,000.12	2,220,000.12	与资产相关
新型功能及结构件专用一次电解高纯铝	500,000.00		与资产相关
自治区战略性新兴产业专项资金	221,997.96	156,521.76	与资产相关
新材料产业园智能制造产业化项目	4.16	2,067,999.96	与资产相关
外经贸区域协调发展促进资金项目	120,000.00		与资产相关
高纯铝板铸造生产	1,164,999.96		与资产相关
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	22,477,812.50		与资产相关
年产 500 吨 TFT-LCD 靶材专用 5N 铝材项目	46,000.00		与资产相关
高层次人才引进补助	5,300,624.00	323,000.00	与收益相关
贷款贴息	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,792,179.50		与收益相关
合计	73,575,837.89	24,552,476.71	

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	57,444,173.96	29,274,515.61
处置长期股权投资产生的投资收益	7,350,817.34	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,565,677.38	2,439,167.29
套期工具得利或损失中属于无效套期的部分	369,000.00	-15,369,446.14
合计	67,729,668.68	16,344,236.76

注：投资收益本期发生额比上期发生额增加了 5,138.54 万元，增加比例为 314.40%，主要系被投资单位新疆天池能源有限责任公司净利润增加以及本期新增的成都富江机械有限公司、河南省远洋粉体科技股份有限公司的净利润按权益法核算。

(四十二) 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	424,682.48	1,023,712.02	424,682.48
其中：固定资产处置收益	424,682.48	1,023,712.02	424,682.48

(四十三) 营业外收入

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
债务重组利得	620,554.00	3,169,188.81	620,554.00
违约金及罚没收入	2,325,059.06	1,771,303.90	2,325,059.06
其他	311,890.56	147,014.81	311,890.56
合计	3,257,503.62	5,087,507.52	3,257,503.62

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	195,070.43		195,070.43
其中：固定资产报废损失	195,070.43		195,070.43
债务重组损失	300,000.02	137,491.71	300,000.02
对外捐赠	620,294.34	144,425.73	620,294.34
其中：非公益性捐赠	620,294.34	144,425.73	620,294.34
违约金、赔偿金及罚款支出	838,281.34	273,989.58	838,281.34

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
其他	1,660.25	184,415.40	1,660.25
合计	1,955,306.38	740,322.42	1,955,306.38

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,967,356.00	4,411,712.14
递延所得税费用	5,017,258.07	379,564.15
合计	11,984,614.07	4,791,276.29

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	196,596,795.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	29,504,888.99
子公司适用不同税率的影响	546,508.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-18,397,181.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,455,451.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,785,850.15
所得税费用	11,984,614.07

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	60,663,803.50	31,492,364.68
收到的保证金	233,145,933.23	322,540,607.85
房屋租金	7,513,087.40	298,469.27
赔款	2,667,183.55	660,660.73
收备用金	10,737,668.51	3,930,285.32
代收代付款项	18,419,981.40	4,379,070.64

项目	本期发生额	上期发生额
其他	307,751.16	1,171,388.68
合计	333,455,408.75	364,472,847.17

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常借支及管理费用、销售费用的其他项目	56,743,981.52	51,051,317.54
研发费用	324,764.10	
中介机构费用、咨询费、宣传费	10,548,114.43	3,643,090.15
退投标保证金	25,302,694.92	368,993,476.10
代收代付款	9,512,389.10	63,098,951.31
其他	290,541.00	
合计	102,722,485.07	486,786,835.10

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	10,947,830.77	10,973,297.15

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行手续费	35,824.00	3,979,486.51

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	184,612,181.42	119,575,625.85
加：资产减值准备	-12,898,943.09	13,050,741.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	328,331,945.03	299,672,306.30
无形资产摊销	8,187,770.68	6,295,645.44
长期待摊费用摊销	134,218.10	177,224.45
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）	-424,682.48	-1,023,712.02

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	195,070.43	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	285,773,155.83	232,187,782.33
投资损失（收益以“—”号填列）	-67,360,668.68	-31,713,682.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,017,258.07	379,564.15
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-16,632.00	-224,526.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	172,890,879.73	-264,267,793.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	492,517,180.18	-192,370,352.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-851,727,171.04	10,489,744.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	545,231,562.18	192,228,567.19
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	1,919,912,223.78	1,230,305,264.82
减：现金的期初余额	1,230,305,264.82	1,505,966,714.05
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	689,606,958.96	-275,661,449.23

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,919,912,223.78	1,230,305,264.82
其中：库存现金	14,084.24	6,874.39
可随时用于支付的银行存款	1,919,898,139.54	1,230,298,390.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,919,912,223.78	1,230,305,264.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有者权益变动表项目注释

无。

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,862,610.06	信用金保证金
长期股权投资	106,400,000.00	股权质押
固定资产	2,022,073,353.20	房屋、机器设备，用于设备借款抵押
合计	2,170,335,963.26	

注：详见本附注（一）、（二十三）、（二十五）。

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			44,899,150.61
其中：美元	6,871,356.28	6.53	44,898,816.22
欧元	42.85	7.80	334.33
日元	1.00	0.06	0.06
应收账款			9,163,431.85
其中：美元	1,345,652.60	6.81	9,163,431.85
预付账款			739,414.08
其中：美元	112,381.74	6.58	739,414.08

(五十一) 套期

1、 本期无公允价值套期对当期损益的影响。

2、 现金流量套期对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目名称	套期工具品种	套期工具累计利得或损失①	累计套期有效部分(套期储备)②	套期无效部分			本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额⑥=②-⑤
				本期末累计金额③=①-②	上期末累计金额	本期发生额	转至当期损益	转至资产或负债		
铝合约		369,000.00		369,000.00		369,000.00				

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年 5 月份在石河子设立了全资子公司石河子众金电极箔有限公司，截止 2018 年 12 月 31 日众和公司的投资额为 17,900.00 万元，持股比例为 93.60%。

(2) 2018 年 5 月在石河子设立了全资子公司石河子众和新材料有限公司，投资额为 2,500.00 万元，持股比例为 100%，截止 2018 年 12 月 31 日工商变更登记手续正在办理中。

(3) 2018 年在沈阳设立了全资子公司沈阳众和铝基新材料有限公司，注册资本为 2,000.00 万元，出资比例为 100%，截止 2018 年 12 月 31 日公司尚未出资。

七、 在其他主体中的权益
(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆众和进出口有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	货物与技术的进出口业务	28.26		出资设立
新疆众和现代物流有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	道路普通货物运输；仓储业、装卸搬运；房屋租赁	100.00		出资设立
新疆众和金源矿业有限公司	吐鲁番	吐鲁番	矿业开发、铁业系列产品研究、生产及销售	65.00		出资设立
新疆五元电线电缆有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	铝制品、铝合金、电线电缆等产品的生产与销售	100.00		收购
新疆铝苑物业服务有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	物业管理、房屋租赁		100.00	收购
新疆舜金石墨烯科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	石墨烯铝合金导线杆材的研发、生产、销售；合金粉末材料的研发、生产、销售。	51.00		出资设立
众和日本科技有限公司	日本	日本	为铝及相关合金材料、铝加工产品的技术研发、工程设计、咨询服务；铝加工产品的销售及售后服务；电子原材料开发、有色金属及相关合金材料、货物与技术的进出口业务等。	100.00		出资设立
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	乌鲁木齐市	霍尔果斯	集装箱物流、集装箱租赁及供应链服务，化工产品、煤炭、钢铁、粮食及农副产品、化肥、矿石的销售，道路普通货物运输	50.00		出资设立
新疆众上供应链管理有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	仓储服务，装卸搬运服务	55.00		出资设立
石河子众金电极箔有限公司	石河子市	石河子市	生产、研发和销售中高压电极箔产品。	93.60		出资设立
石河子众和新新材料有限公司	石河子市	石河子市	高纯铝、电子铝箔、腐蚀箔、化成箔的电子元器件原料的生产、销售；高纯氧化铝粉生产、销售；铝及铝制品的生产、销售	100.00		出资设立
沈阳众和铝基新材料有限公司	沈阳市	沈阳市	铝及相关合金材料生产、加工及技术研发，工程设计、咨询服务，铝制品销售，高纯铝、电子铝箔、腐蚀箔、化成箔的电子元器件原料生产、销售，电子原材料开发，有色金属及相关合金材料销售	100.00		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

新疆众和进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）成立于 2009 年 10 月，2016 年 2 月 26 日公司第七届董事会 2016 年第二次临时会议审议通过《公司关于与国开发展基金有限公司合作的议案》，国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）向进出口公司增资 5,000.00 万元（增加注册资本 2,564.50 万元），用于公司年产 2.4 万吨高性能高纯铝合金产业化项目；上述增资后，进出口公司注册资本由 4,512.82 万元变更为 7,077.32 万元，公司持有的股权由 44.32%变为 28.26%，但国开发展基金不向进出口公司委派董事、监事和高级管理人员，其董事、监事、高级管理人员成员均为公司委派，公司拥有实际控制权。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆众和金源镁业有限公司	35.00	-1,780,572.06		29,891,014.76
新疆烯金石墨烯科技有限公司	49.00	-1,325,880.03		10,680,598.11
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	50.00	6,342,284.98		22,453,192.95
石河子众金电极箔有限公司	6.40	-6,223.66		11,993,776.34

本期无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				年初余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆众和金源铸业有限公司	27,371,821.68	116,857,378.69	144,229,200.37	57,976,301.08	850,000.00	58,826,301.08	18,834,053.77	117,069,447.35	135,903,501.12	44,502,624.80	700,000.00	45,202,624.80
新疆锦金石墨烯科技有限公司	22,224,285.69		22,224,285.69	427,146.69		427,146.69	14,954,781.61		14,954,781.61	451,765.00		451,765.00
新疆众和丝路集装箱有限责任公司	40,995,137.71	71,529,230.48	112,524,368.19	67,617,982.28		67,617,982.28	13,293,663.17	43,088,925.72	56,392,588.89	28,670,772.95		28,670,772.95
石河子众金电板箱有限公司	148,256,334.44	42,728,302.08	190,984,636.52	81,881.14		81,881.14						

新疆众和股份有限公司
2018年度
财务报表附注

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆众和金源镁业 有限公司	20,972,215.33	-5,087,348.75	-5,087,348.75	-8,250,053.51	7,036,941.23	-5,408,835.44	-5,408,835.44	-9,801,643.99
新疆稀金石墨烯科 技有限公司		-2,705,877.61	-2,705,877.61	-2,818,702.62		-496,983.39	-496,983.39	-47,624.05
新疆众和新丝路集 装箱有限责任公司	212,080,533.14	12,684,569.97	12,684,569.97	49,434,773.40	37,045,480.08	2,221,815.94	2,221,815.94	21,361,866.46
石河子众金电极箱 有限公司		-97,244.62	-97,244.62	-39,865,331.99				

- 4、 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。
- 5、 本期无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的情况。

(二) 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆天池能源有限责任公司	吉木萨尔县	吉木萨尔县	工程煤销售；腐殖酸类、黄腐殖酸类产品（危险产品外）开发；房屋设备出租；销售：化肥、棉花、PVC 材料、铝粉、焦煤、铁粉、铁精粉、钢材、建材、塑料制品、五金交电；煤炭急速信息咨询费等	14.22		权益法

注：持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司持有新疆天池能源有限责任公司的持股比例为 14.22%，低于 20%表决权，本公司已向被投资方董事会派有董事，具有重大影响。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	
	新疆天池能源有限责任公司	特变电工新疆能源有限公司	新疆天池能源有限责任公司
流动资产	2,605,589,020.96	220,143,642.42	1,304,564,626.11
非流动资产	9,516,888,231.01	371,840,053.99	6,709,974,536.47
资产合计	12,122,477,251.97	591,983,696.41	8,014,539,162.58
流动负债	4,036,607,393.48	292,273,752.69	2,610,437,183.34
非流动负债	4,095,952,828.44		2,682,133,594.33
负债合计	8,132,560,221.92	292,273,752.69	5,292,570,777.67
少数股东权益			

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	
	新疆天池能源有限责 任公司	特变电工新疆能源有 限公司	新疆天池能源有 限责任公司
归属于母公司股东权益			
净资产	3,974,348,012.89	299,709,943.72	2,707,597,188.47
按持股比例计算的净资产份额	565,152,287.43	42,618,753.99	384,968,716.19
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	565,152,287.43	42,618,753.99	384,968,716.19
存在公开报价的联营企业权益投 资的公允价值			
营业收入	4,274,544,073.46	376,369,306.62	2,329,530,816.79
净利润	313,590,675.05	31,556,234.61	173,100,059.78
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	313,590,675.05	31,556,234.61	173,100,059.78
本期收到的来自联营企业的股利			

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	407,397,159.64	7,666,386.22
下列各项按持股比例计算的合计数	12,236,033.22	297,214.55
净利润	37,964,254.82	710,190.09
其他综合收益		
综合收益总额	37,964,254.82	710,190.09

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注五、(五十)。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,528,560.00	1,639,440.00

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
◆可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,528,560.00			1,528,560.00

(二) 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

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以上海期货交易所 2018 年 12 月 28 日的结算价为依据；可供出售金融资产的公允价值以 2018 年 12 月 28 日上海证券交易所的收盘价为依据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的第一大股东情况

公司第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
特变电工股份有限公司	新疆昌吉州昌吉市	变压器、电抗器、电线电缆、硅产品的生产、销售，承包境外输变电工程	3,718,647,789.00	27.22	27.22

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆天池能源有限责任公司	联营企业
成都富江机械制造有限公司	联营企业
河南省远洋粉体科技股份有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆特变机电设备制造有限公司	第一大股东之第一大股东之全资子公司
新疆天池能源有限责任公司	第一大股东之控股子公司
特变电工新疆新能源股份有限公司	第一大股东之控股孙公司
新特能源股份有限公司	第一大股东之控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆特变电工集团有限公司	第一大股东之第一大股东
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	第一大股东之第一大股东之控股子公司
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	第一大股东之控股子公司
特变电工新疆能源有限公司	第一大股东之控股孙公司
新疆准东矿业投资有限公司	第一大股东之控股孙公司
中疆物流有限责任公司	第一大股东之第一大股东之控股子公司
新疆新特国际物流有限公司	第一大股东之全资子公司
沈阳特变电工电气工程有限公司	第一大股东之第一大股东之控股子公司
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	第一大股东之控股子公司
新疆天池能源销售有限公司	第一大股东之控股孙公司
新疆新特能源物流有限公司	第一大股东之控股子公司
哈密华风新能源发电有限公司	第一大股东之控股孙公司
新疆特变电工国际贸易有限公司	第一大股东之控股子公司
天津市津疆国际物流有限公司	第一大股东之控股子公司
新疆特变电工亚新国际物流有限公司	第一大股东之控股子公司
新疆特变电工自控设备有限公司	第一大股东之第一大股东之控股子公司
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	第一大股东之控股子公司
特变电工沈阳现代物流国际贸易有限公司	第一大股东之控股孙公司
特变电工国际工程有限公司	第一大股东之全资子公司
特变电工衡阳变压器有限公司	第一大股东之全资子公司
特变电工超高压电气有限公司	第一大股东之控股子公司
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	第一大股东之第一大股东之控股子公司
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	联营企业
辽宁汉威国际物流有限公司	第一大股东之控股孙公司
新疆昌特输变电配件有限公司	第一大股东之第一大股东之全资子公司
新疆新特新材料检测中心有限公司	第一大股东之控股孙公司
新疆知信科技有限公司	第一大股东之控股孙公司
成都富江机械制造有限公司	联营企业
新疆亚欧丝路工程咨询管理有限公司	第一大股东之第一大股东之全资孙公司
新疆昊田园林有限责任公司	第一大股东之第一大股东之控股子公司
特变电工康嘉(沈阳)互感器有限责任公司	第一大股东之控股孙公司
特变电工新疆电工材料有限公司	第一大股东之全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆远洋金属材料科技有限公司	联营企业之全资子公司
特变电工（德阳）电力工程有限公司	第一大股东之控股孙公司
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	第一大股东之控股子公司
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	第一大股东之第一大股东之全资孙公司
河南省远洋粉体科技股份有限公司	联营企业
新疆新特能源工程服务有限公司	第一大股东之控股孙公司
中丝路建设投资集团有限公司	第一大股东之第一大股东之全资子公司
新疆晶硕新材料有限公司	第一大股东之控股孙公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
特变电工股份有限公司	变压器及备件	1,952,374.61	717,615.39
特变电工股份有限公司	劳务费	693,433.49	
特变电工股份有限公司	工程	64,500.00	2,120,245.26
新疆特变电工自控设备有限公司	设备	285,026.57	473,320.00
新疆天池能源销售有限公司	动力煤	66,124,024.83	49,452,817.34
新疆天池能源有限责任公司	动力煤	50,274,619.56	47,123,478.49
新特能源股份有限公司	材料	186,000.00	
新疆新特能源物流有限公司	工业硅	20,361,681.94	23,806,695.04
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	材料	4,188,786.99	1,573,727.20
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	线缆	959,269.88	1,909,404.22
沈阳特变电工电气工程有限公司	劳务	1,168,409.09	321,000.00
特变电工新疆电工材料有限公司	材料		118,752.10
新疆新特新能材料检测中心有限公司	检测	323,786.21	9,600.00
新疆特变电工国际贸易有限公司	运输		157,872.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	劳务	1,313,591.53	1,000,000.00
新疆知信科技有限公司	技术服务费		40,000.00
辽宁汉威国际物流有限公司	运输、仓储	333,512.50	72,043.79
新疆亚欧丝路工程咨询管理有限公司	技术服务	202,774.15	193,179.03
新疆昊田园林有限责任公司	工程服务		1,094,422.50

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
特变电工新疆能源有限公司	运费	15,564,741.70	
特变电工股份有限公司	房租、服务	27,906.84	
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	运费	1,059,102.00	
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	技术服务	214,173.53	
河南省远洋粉体科技股份有限公司	材料	31,230.00	
中丝路建设投资集团有限公司	工程服务	863,636.36	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
特变电工股份有限公司	铝制品	14,564,599.64	490,781.13
特变电工股份有限公司	合金产品		185,746,252.40
特变电工股份有限公司	合金产品、铝制品	565,956.70	694,515.90
特变电工超高压电气有限公司	合金产品		154,166.25
新疆天池能源有限责任公司	工程服务	1,173,356.23	16,835.00
新疆天池能源销售有限公司	运输及材料	866,050.00	458,500.00
沈阳特变电工电气有限公司	铝制品		1,680,501.49
特变电工新疆新能源股份有限公司	太阳能支架	32,300,307.59	46,188,732.78
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	铝合金门窗、铝型材、工程	36,809,131.17	13,095,471.98
新疆特变电工国际贸易有限公司	合金产品		939,449.72
特变电工衡阳变压器有限公司	合金制品	15,127,424.67	17,524,784.63
新特能源股份有限公司	铝制品、检测费、蒸汽	10,631,481.20	1,671,482.37
新疆昌特输变电配件有限公司	零星		5,512.50
新疆特变电工集团有限公司	水电费、钢芯铝绞线、铝箔		11,814.94
特变电工新疆电工材料有限公司	铝制品、材料		35,394,756.98
特变电工国际工程有限公司	劳务		2,097,950.92
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	房租	104,265.75	15,254.90
成都富江机械制造有限公司	高纯铝	9,795,224.08	1,310,840.32
中疆物流有限责任公司	服务费	1,327,981.76	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
特变电工（德阳）电力工程有限公司	铝制品	2,796,898.68	
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	房租、服务	357,891.35	
河南省远洋粉体科技股份有限公司	高纯铝	1,331,538.04	
中丝路建设投资集团有限公司	铝合金门窗	941,133.50	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
特变电工股份有限公司	汽车	2018 年 1 月	2018 年 12 月	84,000.00	84,000.00
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	房产	2018 年 3 月	2019 年 3 月	258,315.53	

3、 本期无关联担保情况。

4、 本期无关联方资金拆借情况。

5、 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	868.75	790.68

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	特变电工新疆新能源股份有限公司	17,934,456.73		17,447,952.00	
应收票据	特变电工股份有限公司			86,675,019.70	
应收票据	新疆特变电工国际工程有限公司			2,097,950.92	
应收票据	新疆特变电工房地产开发有限责任公司	23,974,094.66		17,338,702.00	

新疆众和股份有限公司
2018年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	特变电工衡阳变压器有限公司	4,500,000.00		3,884,296.74	
应收票据	特变电工超高压电气有限公司			175,883.97	
应收票据	特变电工新疆电工材料有限公司			25,500,000.00	
应收票据	新特能源股份有限公司	4,422,735.69		485,694.87	
应收票据	成都富江机械制造有限公司	1,846,276.46		1,845,000.00	
应收票据	新疆远洋金属材料科技有限公司	550,000.00			
应收票据	新疆天池能源有限责任公司	591,587.29			
应收账款	特变电工股份有限公司	145,578.39	10,221.08	5,423,541.99	272,157.82
应收账款	特变电工新疆新能源股份有限公司	2,505,457.58	125,272.88	8,336,246.26	416,812.31
应收账款	特变电工新疆能源有限公司			31,340.00	5,009.00
应收账款	新疆特变电工房地产开发有限责任公司	19,510,857.12	975,542.85	13,300,810.50	677,167.45
应收账款	哈密华风新能源发电有限公司	649,045.50	129,809.10	1,298,091.00	129,809.10
应收账款	新特能源股份有限公司			1,174,037.50	58,701.88
应收账款	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司			21,814.05	2,181.41
应收账款	特变电工衡阳变压器有限公司			2,432,803.37	121,640.17
应收账款	新疆众旺新丝路供应链管理有限公司			15,254.90	762.75
应收账款	新疆天池能源有限责任公司	146,335.63	10,916.04		
应收账款	中疆物流有限责任公司	616,048.00	30,802.40		
应收账款	中丝路建设投资集团有限公司	941,133.50	47,056.68		
预付账款	新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	361,965.85		15,152.50	
预付账款	新特能源股份有限公司	25,500.00		186,000.00	
预付账款	新疆特变电工房地产开发有限责任公司	862.12		862.12	
预付账款	特变电工新疆能源有限公司	365,359.18			
预付账款	辽宁汉威国际物流有限公司	292.50			
预付账款	新疆晶硕新材料有限公司	15,000.00			
其他应收款	新疆特变电工房地产开发有限责任公司	599,500.00	116,325.00	327,000.00	83,850.00
其他应收款	新特能源股份有限公司			70,000.00	21,000.00
其他应收款	新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	28,977.60	2,897.76	100,000.00	5,000.00
其他应收款	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	3,000.00	150.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司		40,977.22
应付账款	特变电工股份有限公司		72,067.49
应付账款	新疆天池能源有限责任公司		4,265,288.41
应付账款	新疆天池能源销售有限公司	4,868,935.32	5,194,010.31
应付账款	新疆特变电工自控设备有限公司		365,500.00
应付账款	特变电工（德阳）电缆股份有限公司	5.92	5.92
应付账款	新疆特变机电设备制造有限公司	670,500.00	670,500.00
应付账款	新疆新特能源物流有限公司	289,156.89	2,116,951.45
应付账款	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司		2,500.00
应付账款	新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司		131,461.18
应付账款	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	195,500.00	1,000,000.00
应付账款	特变电工股份有限公司	246,565.77	
应付账款	沈阳特变电工电气工程有限公司	864,780.50	
应付账款	特变电工新疆能源有限公司	5,197,471.20	
应付账款	新疆新特新能材料检测中心有限公司	94,756.21	
应付账款	新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	662,592.00	
应付账款	新疆亚欧丝路工程咨询管理有限公司	197,599.64	
应付账款	中丝路建设投资集团有限公司	863,636.36	
应付票据	新疆新特能源物流有限公司	7,089,476.50	2,000,000.00
应付票据	特变电工股份有限公司	1,753,830.00	
应付票据	新疆特变电工国际贸易有限公司		157,872.00
应付票据	新疆天池能源销售有限公司	5,620,000.00	
应付票据	特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	9,199.35	
其他应付款	新疆天池能源销售有限公司	23,450.00	250,000.00
其他应付款	天津市津疆国际物流有限公司	12,511.87	12,511.87
其他应付款	新疆特变电工集团有限公司	116,000.00	116,000.00
其他应付款	新疆特变电工房地产开发有限责任公司	417,191.54	417,191.54
其他应付款	特变电工股份有限公司	56,712.00	
其他应付款	新疆新特能源工程服务有限公司	10,000.00	
其他应付款	中疆物流有限责任公司	250,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款	新疆特变电工集团有限公司	1,642.15	1,642.15
预收账款	沈阳特变电工电气工程有限公司	1,206.10	1,206.10
预收账款	新疆天池能源有限责任公司		266,642.88
预收账款	成都富江机械制造有限公司		534,159.68
预收账款	新疆远洋金属材料科技有限公司	700,000.00	
预收账款	乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	21,142.86	

(七) 关联方承诺

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	其他	特变电工股份有限公司	公司第一大股东特变电工股份有限公司承诺：不直接或间接从事与公司有同业竞争的业务。	公司 2007 年度非公开发行股票时承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	其他	张新	公司实际控制人张新先生承诺：不会以参股、控股、联营、合作、合伙、承包、租赁等方式，直接、间接或代表任何人士、公司或单位从事与公司具有同业竞争或潜在同业竞争的业务。	公司 2007 年度非公开发行股票时承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	其他	特变电工股份有限公司	公司第一大股东特变电工股份有限公司承诺：不直接或间接从事与公司有同业竞争的业务。	公司 2010 年度非公开发行股票时承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	其他	新疆特变电工集团有限公司	公司第一大股东之第一大股东新疆特变电工集团有限公司承诺：不直接或间接从事与公司有同业竞争的业务。	公司 2010 年度非公开发行股票时承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	其他	云南博闻科技实业股份有限公司	公司持股 5%以上股东云南博闻科技实业股份有限公司承诺：不直接或间接从事与公司有同业竞争的业务。	公司 2010 年度非公开发行股票时承诺，长期	否	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	其他	张新	公司实际控制人张新先生承诺：不会以参股、控股、联营、合作、合伙、承包、租赁等方式，直接、间接或代表任何人士、公司或单位从事与公司具有同业竞争或潜在同业竞争的业务。	公司 2010 年度非公开发行股票时承诺，长期	否	是
与再融资相关的承诺	股份限售	特变电工股份有限公司	公司第一大股东特变电工股份有限公司承诺：自 2018 年 12 月 24 日之日至公司 2018 年度非公开发行完成后六个月内，不减持所持公司股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票），也不安排任何减持计划。	公司 2018 年度非公开发行股票时承诺	是	是

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
高品质电子铝箔生产线	350,000.12	递延收益	350,000.04	350,000.04	其他收益
环保电极箔腐蚀工艺的工业化应用	60,000.00	递延收益	60,000.00	60,000.00	其他收益
高品质高纯铝生产线改造	120,000.00	递延收益	120,000.00	120,000.00	其他收益
项目 1	10,800,000.00	递延收益			其他收益
电子材料循环经济产业化项目	123,537,208.53	递延收益	11,621,499.96	11,621,499.96	其他收益
银行贷款财政贴息资金	238,999.91	递延收益	599,000.00	99,000.00	其他收益
电子新材料技术中心项目	780,000.00	递延收益	780,000.00	780,000.00	其他收益
用户侧并网光伏发电项目	967,226.20	递延收益	483,612.96	483,612.96	其他收益
工业废水循环再利用项目	500,000.12	递延收益	500,000.04	500,000.04	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期 损益或冲
			本期发生额	上期发生额	
中央预算内基建支出预算-废料循环再 利用项目	2,100,000.06	递延收益	699,999.96	699,999.96	其他收益
工业财政专项资金	549,999.96	递延收益	50,000.04		其他收益
中央预算内基建支出预算-废水循环	13,259,998.97	递延收益	1,473,331.60	1,473,333.36	其他收益
新材料产业园智能制造产业化项目		递延收益	33,333.33	366666.79	其他收益
清洁生产专项资金	23,488,888.39	递延收益	2,220,000.12	2,220,000.12	其他收益
新型功能及结构件专用一次电解高纯 铝		递延收益	500,000.00		其他收益
自治区战略性新兴产业专项资金	2,374,369.35	递延收益	221,997.96	156,521.76	其他收益
新材料产业园智能制造产业化项目		递延收益	4.16	2,067,999.96	其他收益
自备热电厂烟气脱硫	1,400,000.00	递延收益			其他收益
外经贸区域协调发展促进资金项目	1,080,000.00	递延收益	120,000.00		其他收益
高纯铝板铸造生产	10,485,000.04	递延收益	1,164,999.96		其他收益
氧化铝粉产业化	2,000,000.00	递延收益			其他收益
工业转型升级绿色制造工程	6,320,000.00	递延收益			其他收益
2016 年工业转型升级资金支持智能制 造	53,322,187.50	递延收益	22,477,812.50		其他收益
自治区十三五科技重大专项课题	3,514,000.00	递延收益	46,000.00		其他收益
高纯铝基板材研发	800,000.00	递延收益			其他收益
项目 2	1,179,000.00	递延收益			其他收益
项目 4	1,000,000.00	递延收益			其他收益
现代物流铁路冷链基地	2,170,000.00	递延收益			其他收益
2017 年自治区中小企业发展专项资金	700,000.00	递延收益			其他收益
合计	263,096,879.15		43,521,592.63	20,998,634.95	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
电极槽槽液自动在线监测系统开发		500,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相
高层次人才引进补助	82,000.00	5,300,624.00	323,000.00	其他收益
稳岗补助		1,792,179.50		其他收益
财政扶持(奖励)资金		5,807,000.00	1,883,800.00	其他收益
技术创新项目补助	940,883.68	854,441.76	470,441.76	其他收益
STS 项目合作	300,000.00			
2016 年工业转型升级资金支持智能制造		1,200,000.00		其他收益
2017 年资源节约循环利用工程		9,500,000.00		其他收益
铝空气燃料电池阳极生产技术开发	350,000.00			
绿色工厂		900,000.00		其他收益
乌鲁木齐市振兴工业经济 17 项举措		4,000,000.00		其他收益
支持中小企业发展和管理		200,000.00		其他收益
自治区区域协同创新专项资金	150,000.00			其他收益
项目 3			180,000.00	其他收益
中小企业开拓资金			20,000.00	其他收益
利用超声 C 扫描进行探伤的工艺研究			100,000.00	其他收益
铝镁合金硬盘基片研制经费			100,000.00	其他收益
乌鲁木齐市财政局国库处小微企业主体培育计划专项资金财政拨款			200,000.00	其他收益
乌鲁木齐市财政国库收付中心政府补助			276,600.00	其他收益
合计	1,822,883.68	30,054,245.26	3,553,841.76	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

抵押资产情况详见“五、(四十九)、所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

公司 2018 年度为进出口公司提供担保额 10 亿元，报告期内担保发生额 1,492,643,296.29 元；已归还额 787,048,781.49 元；未归还的担保额 705,594,514.81 元；

公司 2018 年度为物流公司提供担保额 10 亿元，报告期内担保发生额 206,103,157.28 元；已归还额 46,103,157.28 元；未归还的担保额 1.6 亿元；

公司 2018 年度为新疆五元提供担保额 2 亿元，报告期内担保发生额 0 元；已归还额 0.00 元；未归还的担保额 0.00 元；

公司 2018 年度为众和金源镁业提供担保额 2,000.00 万元，报告期内担保发生额 1,000.00 万元；已归还额 0.00 元；未归还的担保额 1,000.00 万元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项

(二) 利润分配情况

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018 年度本公司（母公司）实现净利润 191,835,441.46 元，加以前年度未分配利润，2018 年度可供股东分配的利润为 620,264,964.87 元。

经 2019 年 4 月 11 日公司第八届董事会第二次会议决议通过《公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以总股本 861,802,034 股为基数，每 10 股派现金 0.7 元（含税），共计分配现金 60,326,142.38 元（含税），期末未分配利润 559,938,822.49 元，结转以后年度分配；2018 年度公司不进行资本公积金转增股本；若在实施利润分配方案前公司股本变动，将按照分配总额 60,326,142.38 元（含税）不变，以实施利润分配时股权登记日的公司总股本为基数确定每股派发金额。

(三) 其他资产负债表的日后事项

2019 年 4 月 8 日，公司位于乌鲁木齐市甘泉堡工业园区的腐蚀箔生产车间发生火灾，造成火灾原因正在调查。火灾事件未造成人员伤亡，具体损失正在统计和评估中。

十四、其他重要事项

(一) 无前期会计差错更正。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项。

2019 年 3 月 13 日取得中国证券监督管理委员会证监许可【2019】386 号文件《关于核准新疆众和股份有限公司非公开发行股票批复》，核准公司非公开发行不超过 172,360,406 股新股，自核准发行之日 6 个月内有效。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	682,918,167.99	1,012,105,811.17
应收账款	301,336,678.00	364,498,095.81
合计	984,254,845.99	1,376,603,906.98

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	515,547,389.95	910,144,866.23
商业承兑汇票	167,370,778.04	101,960,944.93
合计	682,918,167.99	1,012,105,811.16

注：应收票据期末数比年初数减少 32,918.76 万元，减少比例为 32.53%，主要系到期票据已托收以及部分银行承兑汇票贴现所致。

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	745,143,185.83	
商业承兑汇票		6,897,562.62
合计	745,143,185.83	6,897,562.62

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额			账面价值	计提比例 (%)	坏账准备金额	计提比例 (%)	账面价值	坏账准备金额	计提比例 (%)	
	账面余额		比例 (%)	账面余额		比例 (%)								
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)									
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款														
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	355,962,283.69	99.78	54,625,605.69	15.35	301,336,678.00	98.99	418,488,791.71	53,990,695.90	12.90	364,498,095.81				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	777,603.66	0.22	777,603.66	100.00			777,603.66							
合计	356,739,887.35	100.00	55,403,209.35		301,336,678.00	100.00	422,767,030.22	58,268,934.41		364,498,095.81				

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	280,259,988.01	14,012,999.39	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	280,259,988.01	14,012,999.39	5.00
1 至 2 年	11,280,016.28	1,128,001.63	10.00
2 至 3 年	13,224,668.94	2,644,933.79	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	20,481,175.55	6,144,352.67	30.00
4 至 5 年	35,194.50	14,077.80	40.00
5 年以上	30,681,240.41	30,681,240.41	100.00
合计	355,962,283.69	54,625,605.69	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,865,725.06 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
新疆五元电线电缆有限公司	22,378,363.80	6.27	1,460,279.76
第二名	18,737,018.50	5.25	5,621,105.55
第三名	17,020,000.00	4.77	851,000.00
第四名	15,085,172.63	4.23	754,258.63
第五名	12,607,031.81	3.53	630,351.59
合计	85,827,586.74	24.05	9,316,995.53

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,969,020.73	221,017,546.26
合计	84,969,020.73	221,017,546.26

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			年初余额					
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)				
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,170,801.54	100.00	61,201,780.81	41.87	84,969,020.73	292,947,423.96	100.00	71,929,877.70	24.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
账准备的其他应收款									
合计	146,170,801.54	100.00	61,201,780.81		84,969,020.73	292,947,423.96	100.00	71,929,877.70	221,017,546.26

注：其他应收款期末账面价值较年初账面价值减少了 13,604.85 万元，减少比例为 61.56%，主要系上期支付的保证金本期收回所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,681,570.28	634,078.52	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	12,681,570.28	634,078.52	5.00
1 至 2 年	63,552,129.38	6,355,212.94	10.00
2 至 3 年	18,895,589.76	3,779,117.95	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	796,755.88	239,026.76	30.00
4 至 5 年	84,019.32	33,607.72	40.00
5 年以上	50,160,736.92	50,160,736.92	100.00
合计	146,170,801.54	61,201,780.81	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,728,096.89 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海鹭实贸易有限公司	4,225,000.00	回款
东方宏达国际贸易有限公司	1,423,200.00	回款
合计	5,648,200.00	

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	85,779.20

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付款转入	13,145,128.00	13,416,803.13
保证金	28,903,233.96	107,269,137.71
备用金	4,476,482.48	5,459,889.31
子公司往来款	64,285,831.36	129,904,363.17

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
联营企业往来款		219,594.22
代收代付款	35,360,125.73	36,677,636.42
合计	146,170,801.53	292,947,423.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中收农机股份有限公司	代收代付款	35,259,000.00	5 年以上	24.12	35,259,000.00
新疆五元电线电缆有限公司	子公司往来款	2,777,214.05	1 年以内	1.90	138,860.70
		28,129,890.06	1 至 2 年	19.24	2,812,989.01
第三名	保证金	15,000,000.00	1 至 2 年	10.26	1,500,000.00
		10,330,455.48	2 至 3 年	7.07	2,066,091.10
新疆众和金源镁业有限公司	子公司往来款	4,306,981.44	1 年以内	2.95	215,349.07
		2,593,407.14	1 至 2 年	1.77	259,340.71
		8,565,134.28	2 至 3 年	5.86	1,713,026.86
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	子公司往来款	265,416.67	1 年以内	0.18	13,270.83
		14,964,341.03	1 至 2 年	10.24	1,496,434.10
合计		122,191,840.15		83.59	45,474,362.38

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	338,937,518.00		338,937,518.00	134,937,518.00		134,937,518.00
对联营、合营企业投资	959,179,855.05		959,179,855.05	725,253,854.00		725,253,854.00
合计	1,298,117,373.05		1,298,117,373.05	860,191,372.00		860,191,372.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆众和进出口有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆众和金源镁业有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
新疆众和现代物流有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆五元电线电缆有限公司	14,252,268.00			14,252,268.00		
新疆烯金石墨烯科技有限公司	12,750,000.00			12,750,000.00		
众和日本科技有限公司	2,935,250.00			2,935,250.00		
石河子众金电极箔有限公司		179,000,000.00		179,000,000.00		
石河子众和新材料有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
合计	134,937,518.00	204,000,000.00		338,937,518.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
新疆天池能源有限责任 公司	384,968,716.19	101,468,136.13		44,631,297.89		34,084,137.22				565,152,287.43	
特变电工新疆能源有限 公司	42,618,753.99		42,618,753.99								
新疆经纬众和环保科技 有限公司	7,666,386.22		8,407,859.83		741,473.61						
河南省远洋粉体科技股 份有限公司	89,999,997.60			2,379,811.62		884,302.86		8,633,719.28		84,630,392.80	
成都富江机械制造有限 公司	200,000,000.00	100,000,000.00								309,397,174.82	
小计	725,253,854.00	201,468,136.13	51,026,613.82	57,149,757.94		34,968,440.08		8,633,719.28		959,179,855.05	
合计	725,253,854.00	201,468,136.13	51,026,613.82	57,149,757.94		34,968,440.08		8,633,719.28		959,179,855.05	

注：长期股权投资本期增加 40,546.81 万元，本期减少 5,102.66 万元，主要系：（1）2018 年 1 月，公司向成都富江机械制造有限公司支付剩余的股权款 10,000.00 万元；（2）2018 年 12 月，公司向新疆天池能源有限责任公司支付增资款 5,884.94 万元；（3）公司与特变电工分别持有新疆天池能源有限责任公司（以下简称“天池能源”）14.22%、85.78%的股权，公司与特变电工分别持有特变电工新疆能源有限公司（以下简称“新疆能源”）14.22%、85.78%的股权，根据业务发展需要，2018 年 3 月，天池能源与新疆能源进行整合，新疆能源成为天池能源的子公司，整合后，公司与特变电工分别持有天池能源 14.22%、85.78%的股权；导致公司对天池能源的投资增加，对新疆能源的投资减少；（4）2018 年 5 月投资设立石河子众金电极箔有限公司投资额为 17,900.00 万元，投资比例为 93.60%；（5）2018 年 5 月投资设立石河子众和新材料有限公司投资额为 2,500.00 万元，投资比例为 100.00%；（5）2018 年 8 月公司根据股权转让协议将新疆经纬众和环保科技有限公司的股权转让给郑州经纬科技实业有限公司，转让金额为 1,029.00 万元，减少长期股权投资 840.79 万元。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,196,571,786.78	3,640,702,546.04	3,944,988,950.60	3,303,765,389.50
其他业务	270,154,799.51	120,494,746.69	153,554,950.14	103,699,005.98
合计	4,466,726,586.29	3,761,197,292.73	4,098,543,900.74	3,407,464,395.48

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	57,149,757.94	29,399,339.61
处置长期股权投资产生的投资收益	7,350,817.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,521,091.93	2,420,358.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
套期工具得利或损失中属于无效套期的部分	369,000.00	-15,369,446.14
合计	67,390,667.21	16,450,252.19

注：投资收益本期发生额比上期发生额增加了 5,094.04 万元，增加比例为 309.66%，主要系被投资单位新疆天池能源有限责任公司净利润增加以及本期新增的成都富江机械有限公司、河南省远洋粉体科技股份有限公司的净利润按权益法核算。

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	230,266.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	73,575,837.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	320,553.98	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	369,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,176,059.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-49,962.87	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额	41,346.02	
合计	75,663,100.76	

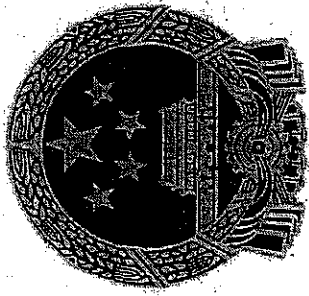
本期无重要的非经常性损益项目。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.2041	0.2176	0.2168
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.0332	0.1268	0.1264

新疆众和股份有限公司

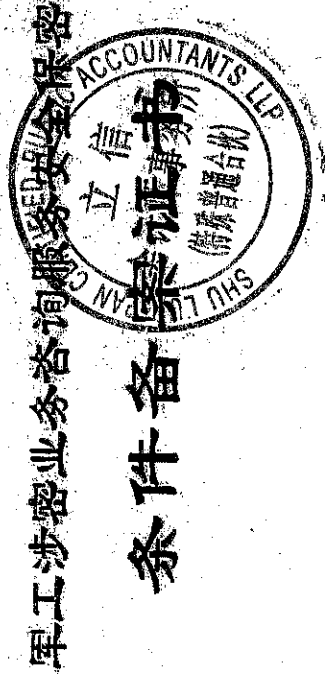
二〇一九年四月十一日



立信会计师事务所（特殊普通合伙）：

经审查，你单位已具备
从事军工涉密业务咨询服务
安全保密备案条件。

此证。

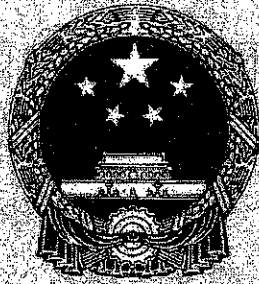


国家国防科技工业局

有效期限：叁年

证书编号：20164001

发证日期：2016年8月10日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

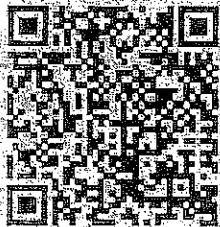
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

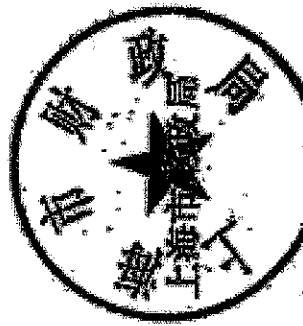


2018年08月15日

证书序号: 0001247

说明

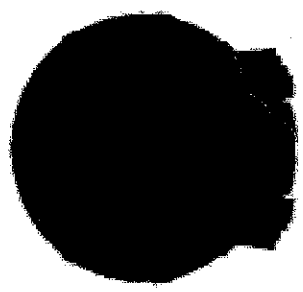
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:



经营场所: 上海市黄浦区南京东路505号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(精制版文 沪财会〔2010〕82号)

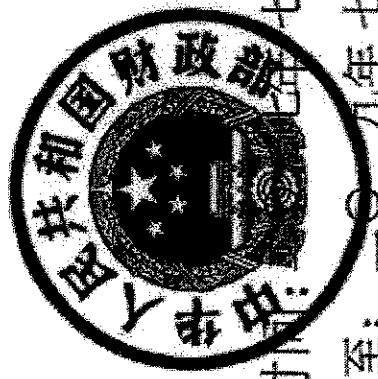
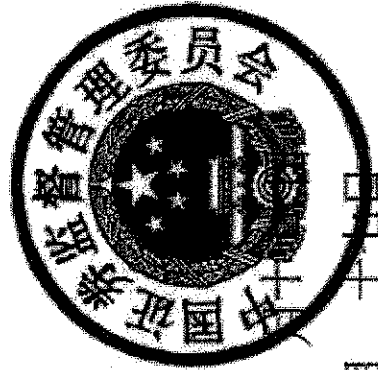
批准执业日期: 2000年6月13日(精制日期 2010年12月31日)

证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

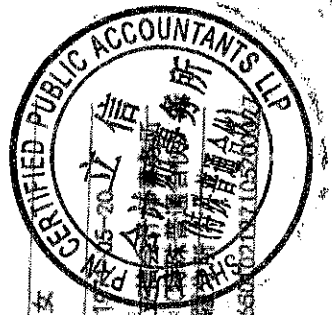
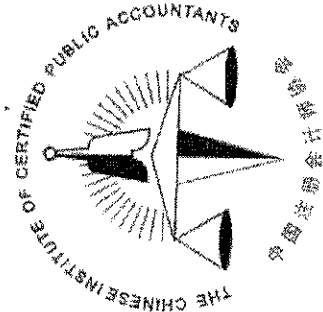
执行证券、期货相关业务。



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

650100300001

批准执业协会:
Authorized Institute of CPAs

新疆注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

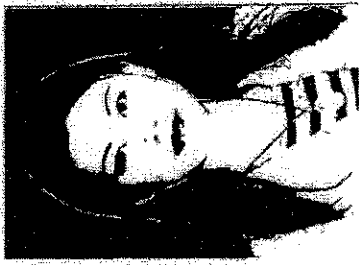
2000 年 11 月 28 日
/y /m /d

2018 年 4 月 4 日
/y /m /d

换证日期: 2018年4月4日



由 扫描全能王 扫描创建



朱 瑛 同志：

于 2016 年 9 月 21 日至 25 日
参加军工涉密业务咨询服务单位安
全保密监督管理培训班，完成学习
任务，经考核合格。

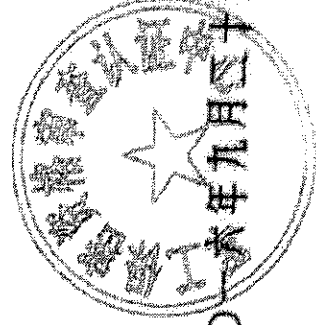
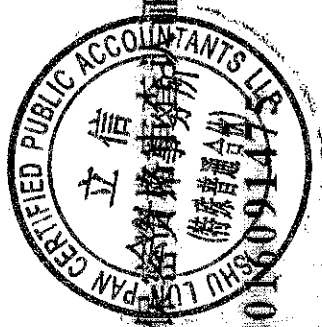
特发此证。

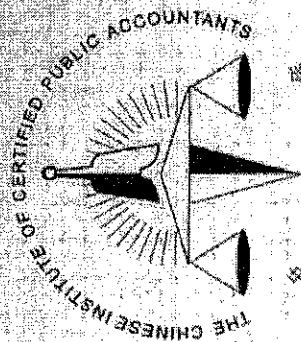
培 训 证 书

培训单位：军工涉密业务咨询服务单位

证书编号：ZX201609147

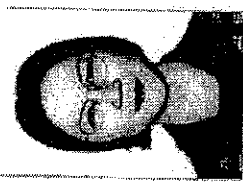
有效期：三年





鄧秀麗

姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

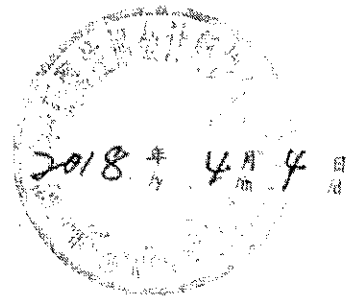
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000062234
 No. of Certificate

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

发证日期: 2005年 10月 24日
 Date of Issuance

换证日期 2018年4月4日





那秀丽 同志：

于2018年06月25日至06月

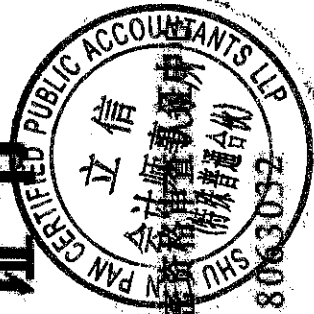
29日参加军工涉密业务咨询服务

单位安全保密监督管理培训班，完

成学习任务，经考核合格。

特发此证。

培训证书



培训单位：军工保密资质

证书编号：ZX2018063092

有效期：三年



2018