

新疆中泰融资租赁有限公司

审计报告

瑞华专审字【2018】01480066号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	4
2、 利润表	6
3、 现金流量表.....	7
3、 股东权益变动表	8
4、 财务报表附注	10

审计报告

瑞华专审字【2018】01480066 号

新疆中泰融资租赁有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了新疆中泰融资租赁有限公司(以下简称“中泰融资租赁”)财务报表,包括 2018 年 7 月 31 日的资产负债表,2018 年 1-7 月的利润表、现金流量表、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,公允反映了中泰融资租赁 2018 年 7 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-7 月的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,我们独立于中泰融资租赁,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

中泰融资租赁管理层对其他信息负责。其他信息包括本期报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中泰融资租赁管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中泰融资租赁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中泰融资租赁、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中泰融资租赁的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中泰融资租赁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中泰融资租赁不能持续经营。

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

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。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



赵鑫义

中国注册会计师：



田志刚

2018年8月12日

资产负债表

2018年7月31日

编制单位：新疆中泰融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、1	768,722,699.17	534,061,979.46
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	六、2	64,850,000.00	1,200,000.00
预付款项	六、3	201,455,514.31	262,945,303.23
其他应收款	六、4	81,500,000.00	22,515,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	948,646,960.83	621,682,604.23
流动资产合计		2,065,175,174.31	1,442,404,886.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、6	4,206,195,096.61	3,731,327,344.38
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	85,089.98	142,505,990.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	63,194,444.00	20,666,665.00
递延所得税资产	六、9		
其他非流动资产	六、10	345,923,351.68	
非流动资产合计		4,615,397,982.27	3,894,500,000.18
资产总计		6,680,573,156.58	5,336,904,887.10

(转下页)

资产负债表（续）

2018年7月31日

编制单位：新疆中泰融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	六、11	456,500,000.00	314,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	539,954,081.63	517,032,321.01
预收款项	六、13		208,562.50
应付职工薪酬	六、14	3,450,563.06	9,226,597.93
应交税费	六、15	106,372.32	45,626.70
其他应付款	六、16	290,044,480.42	248,483,167.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	849,570,174.10	345,727,143.00
其他流动负债	六、18	1,830,000,000.00	2,134,500,000.00
流动负债合计		3,969,625,671.53	3,569,223,419.08
非流动负债：			
长期借款	六、19	78,000,000.00	208,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、20	1,233,475,577.59	278,015,911.57
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,311,475,577.59	486,015,911.57
负债合计		5,281,101,249.12	4,055,239,330.65
股东权益：			
实收资本	六、21	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	28,222,944.19	28,222,944.19
一般风险准备			
未分配利润	六、23	371,248,963.27	253,442,612.26
股东权益合计		1,399,471,907.46	1,281,665,556.45
负债和股东权益总计		6,680,573,156.58	5,336,904,887.10

载于第10页至第41页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018年1-7月

编制单位：新疆中泰融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	六、24	244,800,815.51	306,437,599.04
减：营业成本	六、24	114,857,948.29	111,491,055.14
税金及附加	六、25	27,931.30	1,115,910.17
销售费用	六、26	877,906.91	
管理费用	六、27	1,800,514.48	19,297,392.59
研发费用			
财务费用	六、28	-6,477,852.71	-1,788,420.16
其中：利息费用			
利息收入	六、28	6,646,099.39	2,027,767.48
资产减值损失	六、29	15,908,016.23	
加：其他收益	六、30		4,153,207.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,806,351.01	180,474,869.13
加：营业外收入	六、31		100,000.01
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,806,351.01	180,574,869.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,806,351.01	180,574,869.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,806,351.01	180,574,869.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		117,806,351.01	180,574,869.14

载于第10页至第41页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年1-7月

编制单位：新疆中泰融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		663,389,108.84	1,716,424,381.90
收到的税费返还			2,613,207.83
收到其他与经营活动有关的现金		13,285,605.90	101,832,439.88
经营活动现金流入小计		676,674,714.74	1,820,870,029.61
购买商品、接受劳务支付的现金		421,349,636.34	298,864,154.63
支付给职工以及为职工支付的现金		7,284,960.85	8,265,774.17
支付的各项税费		28,745.10	9,805,350.09
支付其他与经营活动有关的现金		30,764,365.48	82,280,346.41
经营活动现金流出小计		459,427,707.77	399,215,625.30
经营活动产生的现金流量净额	六、33	217,247,006.97	1,421,654,404.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
投资活动现金流入小计			10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,200.00	52,300.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		1,269,027,428.81	2,279,044,453.18
投资活动现金流出小计		1,269,052,628.81	2,279,096,753.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,269,052,628.81	-2,269,096,753.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		142,500,000.00	1,861,516,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,575,605,000.00	477,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,718,105,000.00	2,339,016,200.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,664,188.32	96,862,526.70
支付其他与筹资活动有关的现金		564,193,535.67	966,406,251.00
筹资活动现金流出小计		747,857,723.99	1,243,268,777.70
筹资活动产生的现金流量净额		970,247,276.01	1,095,747,422.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、33	-81,558,345.83	248,305,073.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	328,326,042.40	80,020,968.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、33	246,767,696.57	328,326,042.40

载于第10页至第41页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年1-7月

编制单位：新疆中泰融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1,000,000,000.00								28,222,944.19		253,442,612.26	1,281,665,556.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	1,000,000,000.00								28,222,944.19		253,442,612.26	1,281,665,556.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											117,806,351.01	117,806,351.01
（一）综合收益总额											117,806,351.01	117,806,351.01
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本期期末余额	1,000,000,000.00								28,222,944.19		371,248,963.27	1,399,471,907.46

载于第10页至第41页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2018年1-7月

编制单位：新疆中泰融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期数											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1,000,000,000.00								10,165,457.28		90,925,230.03	1,101,090,687.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	1,000,000,000.00								10,165,457.28		90,925,230.03	1,101,090,687.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,057,486.91		162,517,382.23	180,574,869.14
（一）综合收益总额											180,574,869.14	180,574,869.14
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									18,057,486.91		-18,057,486.91	
1、提取盈余公积									18,057,486.91		-18,057,486.91	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本期期末余额	1,000,000,000.00								28,222,944.19		253,442,612.26	1,281,665,556.45

载于第10页至第41页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆中泰融资租赁有限公司
财务报表附注
2018年7月31日
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革及股东变动情况

新疆中泰融资租赁有限公司(以下简称“本公司”), 成立于2015年08月31日, 由新疆中泰化学股份有限公司与中泰国际发展(香港)有限公司出资组建。

(二) 公司注册情况

公司注册地址: 新疆伊犁州霍尔果斯中哈合作中心黄金口岸国际贸易城黄金口岸商贸城四楼4140号;

企业注册号/统一社会信用代码: 91654004336403989G;

营业期限: 自2015年08月31日至2045年08月30日;

公司注册资本: 人民币100,000.00万元;

公司法定代表人: 彭江玲。

(三) 实际控制人

本公司母公司为新疆中泰化学股份有限公司, 最终控制方为新疆中泰(集团)有限责任公司。

(四) 行业及经营范围

经营范围: 国内外各种先进或适用的生产设备、通讯设备、医疗设备、科研设备、检验检测设备、工程机械、交通运输工具(包括飞机、汽车、船舶)、铁路、电力等机械设备及其附带技术的直接租赁、转租赁、回租赁、杠杆租赁、委托租赁、联合租赁等不同形式的本外币融资性租赁业务; 根据承租人的选择从国内外购买租赁业务所需的货物及附带技术; 租赁物品残值变卖及处理业务;

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月12日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”)编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年7月31日的财务状况及2018年1-7月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

本财务报表所指的会计期间为2018年1月1日至2018年7月31日。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。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,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减

值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公

允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

6、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收保理款及融资租赁款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
中泰集团内部单位应收款项、有信用证担保等风险小的债权	中泰集团合并范围内企业及有信用证担保等风险小的应收款
应收保理款及融资租赁款	以风险类型划分组合
各账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收保理款及融资租赁款	其他方法
中泰集团内部单位应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的债权	不计提

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
0-6个月(含6个月)	0.00	5.00
7-12个月(含12个月)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	20.00	20.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的组合计提方法

风险分类	计提比例 (%)
正常类	0.00
关注类	5.00
次级类	25.00
可疑类	50.00
损失类	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,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。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征:应收关联

方款项；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。

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40年	5	2.38-4.75	直线法
机器设备	10-30年	5	3.17-9.5	直线法
运输工具	8-10年	5	9.5-11.88	直线法
电子设备	8-10年	5	9.5-11.88	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外

的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、借款费用

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

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

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

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

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

9、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司本年度无长期待摊费用项目。

10、长期资产减值

对于固定资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

12、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

13、政府补助

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

15、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

16、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更

本公司于本报表期间无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更以及差错更正说明

① 会计估计变更

根据《新疆中泰（集团）有限责任公司应收款项管理规定》的规定，自2018年4月1日起，本公司对于应收款项账龄分析法下计提比例进行变更，变更前后的计提比例及影响数如下：

A 变更前

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，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B 变更后

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6个月（含6个月）	0.00	5.00
7-12个月（含12个月）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	20.00	20.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4-5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

C 该项会计估计变更采用未来适用法，此项估计变更对本期净利润无影响。

② 前期会计差错更正

本公司于本期无应披露的重大前期差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	直接租赁应税收入按16%的税率计算销项税、回租及保理业务收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，

适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号），本公司自 2016 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 7 月 31 日；“本期”指 2018 年 1-7 月，“上期”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	0.02	
银行存款	206,767,696.55	26,078,372.44
其他货币资金	561,955,002.60	507,983,607.02
合 计	768,722,699.17	534,061,979.46

注：其他货币资金为公司银行票据保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	64,830,000.00	1,200,000.00
应收账款	20,000.00	
合 计	64,850,000.00	1,200,000.00

（1）应收票据情况

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	44,300,000.00	
银行承兑汇票	20,530,000.00	1,200,000.00
合 计	64,830,000.00	1,200,000.00

其中：期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	171,079,950.27	
合 计	171,079,950.27	

（2）应收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
应收劳务款	20,000.00	
合 计	20,000.00	

① 应收账款分类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,000.00	100.00		
其中：账龄分析法组合				
无风险组合	20,000.00	100.00		
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,000.00	100.00		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法组合				
无风险组合				
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	20,000.00		
合计	20,000.00		

② 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，未计提坏账准备。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	201,455,514.31	100.00		262,945,303.23	100.00	
合计	201,455,514.31	100.00		262,945,303.23	100.00	

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 174,381,046.11 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 86.56%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	81,500,000.00	22,515,000.00
合计	81,500,000.00	22,515,000.00

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	81,500,000.00	100.00			
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	81,500,000.00	100.00			
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	81,500,000.00	100.00			

(续)

类别	期初余额				账面价值
	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	22,515,000.00	100.00			
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	22,515,000.00	100.00			
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,515,000.00	100.00			

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	81,500,000.00		
合计	81,500,000.00		

② 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
融资租赁保证金	81,500,000.00	22,500,000.00
其他		15,000.00
合计	81,500,000.00	22,515,000.00

③ 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
信达金融租赁有限公司	融资租赁保证金	30,000,000.00	1年以内	36.81	
长城国兴金融租赁有限公司	融资租赁保证金	32,500,000.00	1年以内	39.88	
中国外贸金融租赁有限公司	融资租赁保证金	19,000,000.00	1年以内	23.31	
合计	—	81,500,000.00	—	100.00	

5、其他流动资产

(1) 其他流动资产明细情况

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	69,477,225.25	45,456,744.28
应收保理款	889,583,925.79	576,225,859.95
减：应收保理款减值准备	10,414,190.21	
合计	948,646,960.83	621,682,604.23

(2) 应收保理款按风险类别划分

风险类别	账面余额	减值准备	账面净值
正常类	681,300,121.62		
次级类	208,283,804.17	10,414,190.21	197,869,613.96
合计	889,583,925.79	10,414,190.21	879,169,735.58

注：依据《中泰类金融资产风险分类管理办法》的规定，本公司于期末对次级类应收保理款计提了减值准备 1,041.42 万元。

6、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			期末折 现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款原值小计	4,671,129,491.76		4,671,129,491.76	4,209,574,252.25		4,209,574,252.25	
减：未实现融资收益	459,440,569.13		459,440,569.13	478,246,907.87		478,246,907.87	
融资租赁款净值小计	4,211,688,922.63	5,493,826.02	4,206,195,096.61	3,731,327,344.38		3,731,327,344.38	
合计	4,211,688,922.63	5,493,826.02	4,206,195,096.61	3,731,327,344.38		3,731,327,344.38	

(2) 应收融资租赁款按风险类别划分

风险类别	账面余额	未实现融资收益	账面净值	减值准备	账面价值
正常类	4,558,209,995.91	456,397,593.62	4,101,812,402.29		4,101,812,402.29
次级类	112,919,495.85	3,042,975.51	109,876,520.34	5,493,826.02	104,382,694.32
合计	4,671,129,491.76	459,440,569.13	4,211,688,922.63	5,493,826.02	4,206,195,096.61

注：依据《中泰类金融资产风险分类管理办法》的规定，本公司于期末对次级类应收融资租赁款计提了减值准备 549.38 万元。

7、固定资产

项 目	机器设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	142,432,068.52	85,575.49	142,517,644.01
2、本期增加金额	371,134,959.84	42,242.86	371,177,202.70
其中：在建工程转入			
3、本期减少金额	513,567,028.36	20,641.03	513,587,669.39
4、期末余额		107,177.32	107,177.32
二、累计折旧			
1、期初余额		11,653.21	11,653.21
2、本期增加金额		12,068.22	12,068.22
其中：计提		12,068.22	12,068.22
3、本期减少金额		1,634.09	1,634.09
4、期末余额		22,087.34	22,087.34
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		85,089.98	85,089.98
2、期初账面价值	142,432,068.52	73,922.28	142,505,990.80

8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
长城国兴融资租赁有限公司融资租赁手续费	20,666,665.00	25,000,000.00	8,138,888.89		37,527,776.11	
中国外贸融资租赁有限公司融资租赁手续费		12,000,000.00	1,333,333.33		10,666,666.67	
信达融资租赁有限公司融资租赁手续费		18,000,000.00	2,999,998.78		15,000,001.22	
合 计	20,666,665.00	55,000,000.00	12,472,221.00		63,194,444.00	

9、递延所得税资产

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异—减值准备	15,908,016.23	
合 计	15,908,016.23	

注：由于公司处于免税期，暂不缴纳企业所得税。由于未来能否获得足够的应纳税

所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产。

10、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
租赁资产	345,923,351.68	
合 计	345,923,351.68	

11、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	256,500,000.00	114,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	456,500,000.00	314,000,000.00

12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	424,003,821.11	454,119,607.02
应付账款	115,950,260.52	62,912,713.99
合 计	539,954,081.63	517,032,321.01

(1) 应付票据情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	424,003,821.11	454,119,607.02
合 计	424,003,821.11	454,119,607.02

(2) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
设备购置款	115,950,260.52	62,912,713.99
合 计	115,950,260.52	62,912,713.99

13、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		208,562.50
合 计		208,562.50

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,218,368.68	1,611,965.27	7,392,341.94	3,437,992.01
二、离职后福利-设定提存计划	8,229.25	154,185.59	149,843.79	12,571.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,226,597.93	1,766,150.86	7,542,185.73	3,450,563.06

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,769,196.83	969,232.04	6,738,428.87	3,000,000.00
2、职工福利费		268,123.93	268,123.93	
3、社会保险费		83,023.04	83,023.04	
其中：医疗保险费		75,116.09	75,116.09	
工伤保险费		1,581.42	1,581.42	
生育保险费		6,325.53	6,325.53	
4、住房公积金		114,528.00	114,528.00	
5、工会经费和职工教育经费	449,171.85	177,058.26	188,238.10	437,992.01
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	9,218,368.68	1,611,965.27	7,392,341.94	3,437,992.01

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,229.25	150,232.05	145,890.25	12,571.05
2、失业保险费		3,953.54	3,953.54	
3、企业年金缴费				
合 计	8,229.25	154,185.59	149,843.79	12,571.05

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	104,628.82	43,069.40
其他税费	1,743.50	2,557.30
合 计	106,372.32	45,626.70

16、其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金	286,983,164.42	248,459,431.42
应付借款利息	2,957,591.65	
其他	103,724.35	23,736.52
合 计	290,044,480.42	248,483,167.94

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	260,000,000.00	160,000,000.00
一年内到期的长期应付款	589,570,174.10	185,727,143.00
合 计	849,570,174.10	345,727,143.00

18、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
新疆中泰化学股份有限公司财务资助	1,830,000,000.00	2,134,500,000.00
合 计	1,830,000,000.00	2,134,500,000.00

注：其他流动负债余额系本公司向新疆中泰化学股份有限公司借入多笔短期带息资金，期限均为一年期，年利率为3.55%-4.71%。

19、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间（%）
保证借款	308,000,000.00	368,000,000.00	4.35-5.46
质押借款	30,000,000.00		4.78
小 计	338,000,000.00	368,000,000.00	—
减：一年内到期部分	260,000,000.00	160,000,000.00	
合 计	78,000,000.00	208,000,000.00	—

20、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,948,504,171.91	490,995,600.48
减：未确认融资费用	125,458,420.22	27,252,545.91
小 计	1,823,045,751.69	463,743,054.57
减：一年内到期部分	589,570,174.10	185,727,143.00
合 计	1,233,475,577.59	278,015,911.57

21、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
新疆中泰化学股份有限公司	510,000,000.00	51.00			510,000,000.00	51.00
中泰国际发展（香港）有限公司	490,000,000.00	49.00			490,000,000.00	49.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	28,222,944.19			28,222,944.19	按净利润10%计提
合 计	28,222,944.19			28,222,944.19	—

23、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期期初余额	253,442,612.26	90,925,230.03
本期增加额	117,806,351.01	180,574,869.14
其中：本期净利润转入	117,806,351.01	180,574,869.14
其他调整因素		
本期减少额		18,057,486.91
其中：本期提取盈余公积数		18,057,486.91
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	371,248,963.27	253,442,612.26

24、营业收入、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：	244,800,815.51	114,857,948.29	306,437,599.04	111,491,055.14
其中：融资租赁租金	162,767,252.06	114,857,948.29	223,276,424.63	111,491,055.14
融资租赁手续费	57,063,020.55		70,120,213.11	
保理利息收入	20,400,868.02		10,715,195.22	
保理手续费	4,550,806.96		2,278,596.27	
服务费	18,867.92		47,169.81	
其他业务：				
合计	244,800,815.51	114,857,948.29	306,437,599.04	111,491,055.14

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		606,394.99
教育费附加		433,139.28
印花税	27,931.30	76,375.90
合 计	27,931.30	1,115,910.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	768,465.24	
折旧费	1,929.95	
差旅费	71,104.49	
办公费	14,473.23	
物料消耗	6,754.00	
车辆费用	15,180.00	
合 计	877,906.91	

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	997,685.62	17,940,853.66
折旧费	8,504.18	9,997.76
业务招待费	71,099.00	188,484.27
差旅费	146,587.58	252,256.86
办公费	17,713.36	254,314.14
物料消耗	13,159.68	16,505.73
租赁费	321,200.00	385,840.00
聘请中介机构费	104,048.36	224,528.30
采暖费		8,152.87
车辆费用	2,000.00	16,459.00
咨询费	20,992.00	
党建工作经费	97,524.70	
合 计	1,800,514.48	19,297,392.59

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,646,099.39	2,027,767.48
汇兑损益		
其他	168,246.68	239,347.32
合 计	-6,477,852.71	-1,788,420.16

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他减值损失	15,908,016.23	
合 计	15,908,016.23	

30、其他收益

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
收到霍尔果斯财政局扶持资金		1,540,000.00	
收到增值税即征即退税款		1,579,266.79	
收到返还的增值税		851,455.60	
收到增值税返还		182,485.44	
合 计		4,153,207.83	

31、营业外收入

营业外收入类别

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约赔偿		100,000.01	
合 计		100,000.01	

32、租赁

(1) 出租的融资租赁资产以后年度的最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内(含1年)	4,211,688,922.63
合 计	4,211,688,922.63

注：期末未确认融资收益的余额为 459,440,569.13 元。

(2) 售后租回交易及合同的主要条款

根据合同的约定承租人以融物方式实现融资目的，将其拥有真实所有权并有权处分的租赁物转让给出租人，再从出租人处将租赁物租回使用；出租人根据承租人的前述目的及书面申请受让承租人转让的租赁物并将其出租给承租人使用；承租人在租赁期内向出租人支付租金。本合同租赁期为自起租日（含）起至届满【三十六（36）/四十八（48）】个月之日(不含)的期间。出租人应支付的租赁物购买价款于买卖合同项下仅负有买卖价款支付义务。租赁利率双方合同约定。租赁期届满，在承租人已向出租人付清本合同项下其应支付的全部款项（指租赁押金、租金、租赁手续费、其他应付款项）情形下，承租人向出租人支付留购价款人民币壹元整后取得租赁物的所有权。

33、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	117,806,351.01	180,574,869.14
加：资产减值准备	15,908,016.23	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,087.34	9,997.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	12,472,221.00	3,333,335.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-61,145,211.08	515,635,801.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	132,183,542.47	722,100,400.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	217,247,006.97	1,421,654,404.31
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	246,767,696.57	328,326,042.40
减：现金的期初余额	328,326,042.40	80,020,968.97
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	-81,558,345.83	248,305,073.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	246,767,696.57	328,326,042.40
其中：库存现金	0.02	
可随时用于支付的银行存款	206,767,696.55	26,078,372.44
可随时用于支付的其他货币资金	40,000,000.00	302,247,669.96
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	246,767,696.57	328,326,042.40

34、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	251,955,002.60	银行承兑汇票保证金
货币资金	270,000,000.00	用于担保的定期存款或通知存款
合 计	521,955,002.60	

七、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆中泰化学股份有限公司	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区阳澄湖路39号	聚氯乙烯、烧碱等产品的生产、销售	2,146,449,598.00	51.00	100.00

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
新疆圣雄电石有限公司	母公司参股公司
新疆圣雄氯碱有限公司	母公司参股公司
新疆圣雄能源股份有限公司	母公司参股公司
新疆圣雄水泥有限公司	母公司参股公司
新疆天泰纤维有限公司	母公司参股公司
新疆天雨煤化集团有限公司	母公司参股公司
新疆同泰煤业有限公司	母公司参股公司
新疆中泰国信节能环保有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰进出口贸易有限公司	受同一母公司控制
新疆利华棉业股份有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰兴苇生物科技有限公司	同一集团下子公司
阿克苏地区久久棉纺有限公司	同一控制下子公司
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	同一控制下子公司
巴州泰昌浆粕有限公司	同一控制下子公司
沙雅县利华创新棉业有限公司	集团参股子公司
中泰(丹加拉)新丝路纺织产业有限公司	集团参股子公司
新疆维美化工有限责任公司	集团控股子公司
新疆中泰国际供应链管理股份有限公司	集团控股子公司
新疆中泰农业发展有限责任公司	集团控股子公司
新疆中泰欣隆国际贸易有限公司	集团控股子公司

3、关联方交易**(1) 定价政策**

本公司与关联方发生的融资租赁、保理业务等关联交易按照签署的合同价执行，其他关联交易按照市场价格执行。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租人（融资租赁）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆圣雄氯碱有限公司	机器设备	49,586,317.75	
新疆圣雄能源股份有限公司	机器设备	41,559,533.73	193,096,416.60
新疆天泰纤维有限公司	机器设备	32,024,082.04	60,438,379.34
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	机器设备	30,257,982.38	6,784,496.23
新疆天雨煤化集团有限公司	机器设备	28,903,458.89	
新疆同泰煤业有限公司	机器设备	5,173,950.50	
中泰（丹加拉）新丝路纺织产业有限公司	机器设备	3,607,841.19	
新疆圣雄电石有限公司	机器设备	3,233,219.76	
新疆维美化工有限责任公司	机器设备	2,570,754.71	
阿克苏地区久久棉纺有限公司	机器设备	1,230,796.06	
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	机器设备	1,036,112.81	
巴州泰昌浆粕有限公司	机器设备	792,565.66	2,626,369.10
新疆圣雄水泥有限公司	机器设备	397,996.20	
新疆中泰化学股份有限公司	机器设备	18,867.92	
合计	——	200,393,479.60	262,945,661.27

(3) 关联保理情况

单位名称	保理资产种类	本期确认的保理收入	上期确认的保理收入
新疆利华棉业股份有限公司	应收账款	10,743,317.64	6,645,175.81
新疆中泰进出口贸易有限公司	应收账款	3,343,160.36	
新疆中泰国际供应链管理股份有限公司	应收账款	196,757.07	274,920.72
上海欣浦商业保理有限公司	应收账款	353,773.58	
合计		14,637,008.65	6,920,096.53

(4) 采购商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
新疆中泰农业发展有限责任公司			19,606.40	0.02

(5) 接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
新疆中泰信息技术工程有限公司			192,830.19	0.17
上海欣浦商业保理有限公司	196,716.67	0.17		
合计	196,716.67	0.17	192,830.19	0.17

(6) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
新疆中泰化学股份有限公司		1,830,000,000.00

(7) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中泰化学股份有限公司	新疆中泰融资租赁有限公司	200,000,000.00	2017-8-25	2018-8-24	否
中泰化学股份有限公司	新疆中泰融资租赁有限公司	150,000,000.00	2016-9-29	2019-9-29	否
中泰化学股份有限公司	新疆中泰融资租赁有限公司	200,000,000.00	2017-6-27	2018-6-26	否
新疆华康包装有限公司	新疆中泰融资租赁有限公司	3,000,000.00	2017-10-12	2019-10-11	否

(8) 利息支出

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例	金额	比例
新疆中泰化学股份有限公司	46,158,635.79	40.19	81,322,932.29	72.94
合计	46,158,635.79	40.19	81,322,932.29	72.94

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
新疆中泰化学股份有限公司	20,000.00			
合计	20,000.00			
其他流动资产：				
新疆利华棉业股份有限公司	207,725,416.67		340,000,000.00	
新疆中泰国际供应链管理股份有限公司	110,960,000.00			
新疆中泰国信节能环保有限公司	2,970,000.00			
新疆中泰进出口贸易有限公司	264,493,750.00			
新疆中泰欣隆国际贸易有限公司	7,870,000.00			
合计	594,019,166.67		340,000,000.00	
应收票据：				
新疆中泰化学股份有限公司	30,000.00			
新疆中泰进出口贸易有限公司	44,300,000.00			
合计	44,330,000.00			
预付账款：				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新疆中泰进出口贸易有限公司	131,641,206.11			
合计	131,641,206.11			
其他应收款:				
上海欣浦商业保理有限公司			15,000.00	0.07
合计			15,000.00	0.07
长期应收款:				
巴州泰昌浆粕有限公司	20,300,663.33	0.49	26,800,000.00	2,233.33
新疆圣雄电石有限公司	3,674,740.73	0.09	3,150,000.00	262.50
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	167,865,716.42	4.09		0.00
新疆维美化工有限责任公司	100,725,000.00	2.46		0.00
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	8,578,596.16	0.21		0.00
新疆圣雄水泥有限公司	15,521,627.37	0.38		0.00
新疆圣雄能源股份有限公司	948,167,183.30	23.12	2,247,218,229.69	187,268.19
新疆天泰纤维有限公司	910,701,983.18	22.20		
阿克苏地区久久棉纺有限公司	29,035,718.18	0.71	32,462,431.27	0.87
新疆同泰煤业有限公司	201,781,155.89	4.92		0.00
新疆圣雄氯碱有限公司	1,262,832,269.95	30.79	288,838,677.29	7.74
合计	3,669,184,654.51	89.46	3,300,492,520.57	88.45

(2) 应付及预收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
上海欣浦商业保理有限公司		10,000,000.00
新疆中泰农业发展有限责任公司	8,058.00	
新疆中泰化学股份有限公司	337,260.00	
合计	345,318.00	
应付票据:		
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	43,400,000.00	
新疆维美化工有限责任公司	43,000,000.00	
新疆中泰进出口贸易有限公司	146,494,278.20	
新疆中泰兴苇生物科技有限公司	10,000,000.00	
合计	242,894,278.20	
预收款项:		
新疆中泰国际供应链管理股份有限公司		208,562.50
合计		208,562.50
其他应付款:		

项目名称	期末余额	期初余额
中泰（丹加拉）新丝路纺织产业有限公司	9,970,000.00	9,970,000.00
金谷农业联合体有限责任公司		2,500,000.00
新疆天泰纤维有限公司	90,696,684.68	88,736,234.11
新疆圣雄能源股份有限公司	48,729,000.00	48,729,000.00
新疆利华棉业股份有限公司	64,430,353.28	48,503,831.38
新疆中泰化学股份有限公司	8,776,152.92	6,221,523.33
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	3,835,830.94	99,025.00
新疆圣雄氯碱有限公司	17,852,000.00	17,852,000.00
新疆同泰煤业有限公司	2,320,500.00	2,320,500.00
新疆圣雄水泥有限公司	178,500.00	178,500.00
新疆泰昌实业有限责任公司		460,000.00
新疆华康包装有限公司		2,000,000.00
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	17,515,092.60	13,229,767.60
巴州泰昌浆粕有限公司		1,200,000.00
阿克苏地区久久棉纺有限公司	2,095,750.00	2,095,750.00
新疆维美化工有限责任公司	5,000,000.00	
合计	271,399,864.42	244,096,131.42
其他流动负债：		
新疆中泰化学股份有限公司	1,830,000,000.00	2,134,500,000.00
合计	1,830,000,000.00	2,134,500,000.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

本公司无其他需披露的重大事项。



营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 10 月 18 日

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

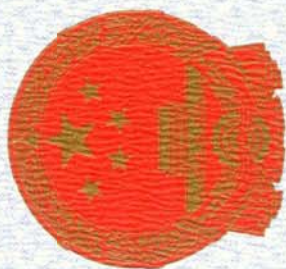
证书序号: NO. 019963

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 顾仁荣
 办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010130
 注册资本(出资额): 10710万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号
 批准设立日期: 2011-02-14



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 袁金义
性别: 男
出生日期: 1965年1月12日
工作单位: 中盛特会计师事务所
身份证号: 3405036650112021



证书编号: 100001022155
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance


1999年9月28日
/y /m /d





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验
Annual Renewal Re

valid 2013




年度检验
Annual Renewal

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

2009.3.20





年度检验登记
Annual Renewal Register

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

2008年3月20日
/y /m /d




注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年6月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年6月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年6月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年6月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年1月12日

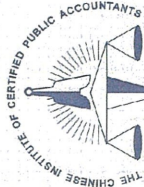
注册会计师(特殊普通合伙) 110108036

注意事项

1. 注册会计师执业证书, 必须由委托人委托方出示本证书, 不得私自使用。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
4. 本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

2007年3月15日



田志刚
 Full name 田 男
 Sex 男
 1971-06-21
 Date of birth 1971-06-21
 中喜会计师事务所
 Working unit 中喜会计师事务所
 身份证号码 42628197106210371
 Identity card No.



110001680047

证书编号: 北京注册会计师协会
No of Certificate

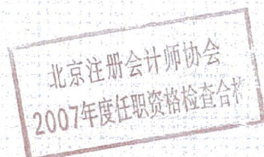
批准注册协会: 2004-12-01
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of issuance



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.



2008年3月20日

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.



2009年5月20日



年度检验 Annual Renewal

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



2010年5月20日

年度检验登记 Annual Renewal Reg

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



2011年5月20日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年6月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年6月7日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年1月12日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月5日

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必须同时向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书报经主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.