

新疆新冶能源化工股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZG211731 号

新疆新冶能源化工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	国有资产变动情况表	7
	资产减值准备情况表	8
	应上交应弥补款项表	9
	基本情况表	10
	人力资源情况表	11

带息负债情况	12
财务报表附注	1-48



审计报告

信会师报字[2020]第 ZG211731 号

新疆新冶能源化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆新冶能源化工股份有限公司（以下简称“新冶能源”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照“附注二所述财务报表的编制基础”编制，公允反映了新冶能源 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度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，我们独立于新冶能源，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

新冶能源管理层（以下简称“管理层”）负责按照按照“附注二所述编制基础”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，管理层负责评估新冶能源的持续经营能力，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。

治理层负责监督新冶能源的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新冶能源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冶能源不能持续经营。

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

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。

五、 分发和使用的限制

如财务报表附注二所述，后附的新冶能源财务报表系仅供向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2019 年度财务报表之用，不做其他用途。相应地，本报告仅供新冶能源向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2019 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：



蔡时斌
310000061385

中国注册会计师：

中国注册会计师
310000061385

2020 年 5 月 15 日

新疆新冶能源化工股份有限公司
资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七(一)	4,053,353.82	11,033,265.81
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七(二)	2,400,000.00	2,000,000.00
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项	七(三)		72,112.06
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	七(四)	12,937,397.63	67,619,470.56
△买入返售金融资产			
存货	七(五)	468,070.02	1,936,451.60
其中: 原材料	七(五)	468,070.02	1,936,451.60
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七(六)	25,785,645.54	
流动资产合计		45,644,467.01	82,661,300.03
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七(七)	3,092,783.51	3,092,783.51
长期股权投资	七(八)	10,000,000.00	10,000,000.00
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	七(九)	565,591,789.64	
固定资产	七(十)	494,692,682.51	1,103,254,050.24
在建工程	七(十一)	47,904,698.83	37,133,901.01
油气资产			
生产性生物资产			
☆使用权资产			
无形资产	七(十二)	424,921.39	8,862,432.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七(十三)		
其他非流动资产	七(十四)	1,222,768.93	1,222,768.93
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		1,122,929,644.81	1,163,565,936.09
资产总计		1,168,574,111.82	1,246,227,236.12

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:

新疆新冶能源化工股份有限公司
资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十五）	18,876,771.88	13,459,963.46
预收款项	七（十六）	200,856,279.18	394,597,318.38
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七（十七）	839.30	1,342,272.11
其中：应交税金	七（十七）	839.30	1,308,175.33
其他应付款	七（十八）	7,041,465.25	27,275,679.63
△应付款项及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七（十九）	545,650,064.43	449,009,843.87
流动负债合计		772,425,420.04	885,685,077.45
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	七（二十）	37,869,931.56	63,307,079.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七（二十一）	26,314,328.42	27,229,011.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		64,184,259.98	90,536,091.21
负债合计		836,609,680.02	976,221,168.66
股东权益：			
股本	七（二十二）	550,000,000.00	550,000,000.00
国有资本	七（二十二）	550,000,000.00	550,000,000.00
其中：国有法人资本	七（二十二）	550,000,000.00	550,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
股本净额	七（二十二）	550,000,000.00	550,000,000.00
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			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	七（二十三）	3,582,541.46	3,582,541.46
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七（二十四）	-221,618,109.66	-283,576,474.00
所有者权益合计		331,964,431.80	270,006,067.46
负债和所有者权益总计		1,168,574,111.82	1,246,227,236.12

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：

新疆新冶能源化工股份有限公司
利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		180,413,353.60	158,916,112.02
其中: 营业收入	七(二十五)	180,413,353.60	158,916,112.02
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,551,936.60	146,466,322.21
其中: 营业成本	七(二十五)	66,054,456.90	71,764,183.01
△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		14,056,718.34	11,569,729.32
销售费用			
管理费用	七(二十六)	634,447.17	10,809,618.47
其中: 党建工作经费			
研发费用			
财务费用	七(二十六)	37,806,314.19	52,322,791.41
其中: 利息费用	七(二十六)	36,416,382.87	50,926,140.89
利息收入	七(二十六)	25,520.81	20,001.98
汇兑净收益			
汇兑净损失			
其他			
加: 其他收益	七(二十八)	621,990.15	561,500.40
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			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七(二十七)	-407,958.53	-616,350.96
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		62,075,448.62	12,394,939.25
加: 营业外收入	七(二十九)	16,560.11	1,883.70
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出	七(三十)	133,644.39	84,499.36
其中: 债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		61,958,364.34	12,312,323.59
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		61,958,364.34	12,312,323.59
(一) 持续经营净利润		61,958,364.34	12,312,323.59
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		61,958,364.34	12,312,323.59
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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:

新疆新冶能源化工股份有限公司
现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,000,000.00	543,475,276.59
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,625,042.37	4,775,926.20
经营活动现金流入小计		53,625,042.37	548,251,202.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5,018,736.24	16,499,422.47
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			7,825,038.00
支付的各项税费		52,939,995.74	20,311,999.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,374,590.75	11,129,102.34
经营活动现金流出小计		60,333,322.73	55,765,562.63
经营活动产生的现金流量净额		-6,708,280.36	492,485,640.16
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			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,451,450.11	27,432,733.72
投资支付的现金			
△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		20,451,450.11	27,432,733.72
投资活动产生的现金流量净额		-20,451,450.11	-27,432,733.72
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			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		545,650,064.43	252,009,843.87
筹资活动现金流入小计		545,650,064.43	252,009,843.87
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,616,854.05	38,020,322.62
支付其他与筹资活动有关的现金		475,853,391.90	647,750,279.50
筹资活动现金流出小计		525,470,245.95	720,770,602.12
筹资活动产生的现金流量净额		20,179,818.48	-468,760,758.25
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		-6,979,911.99	-3,707,851.81
加: 期初现金及现金等价物余额		11,033,265.81	14,741,117.62
六、期末现金及现金等价物余额		4,053,353.82	11,033,265.81

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:

新疆新冶能源化工股份有限公司
所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	550,000,000.00					3,582,541.46			-283,576,474.00		270,006,067.46
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	550,000,000.00					3,582,541.46			-283,576,474.00		270,006,067.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									61,958,364.34		61,958,364.34
(一) 综合收益总额									61,958,364.34		61,958,364.34
(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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
*6. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	550,000,000.00					3,582,541.46			-221,618,109.66		331,964,431.80

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:

新疆新冶能源化工股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额							所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	550,000,000.00							3,582,541.46		-295,888,797.59		257,693,743.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	550,000,000.00							3,582,541.46		-295,888,797.59		257,693,743.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										12,312,323.59		12,312,323.59
（一）综合收益总额										12,312,323.59		12,312,323.59
（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）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
*5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	550,000,000.00							3,582,541.46		-283,576,474.00		270,006,067.46

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：

新疆新冶能源化工股份有限公司
国有资产变动情况表
2019 年度

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本及权益总额	1	270,006,067.46	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本及权益增加	2	61,958,364.34	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3		(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	
(八) 债转股股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本及权益总额	29	331,964,431.80
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	61,958,364.34	六、年末合计国有资产总量	31	331,964,431.80
三、本年国有资本及权益减少	16				

新疆新冶能源化工股份有限公司
 资产减值准备情况表
 2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额			
一、坏账准备	1,655,649.92	407,958.53			407,958.53					2,063,608.45	补充资料:	
二、存货跌价准备											一、政策性挂账	
☆三、合同资产减值准备											二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、持有待售资产减值准备											其中: 在当年损益年处理以前年度	
☆五、债权投资减值准备											损失挂账	
六、可供出售金融资产减值准备												
七、持有至到期投资减值准备												
八、长期股权投资减值准备												
九、投资性房地产减值准备												
十、固定资产减值准备												
十一、在建工程减值准备												
十二、生产性生物资产减值准备												
十三、油气资产减值准备												
☆十四、使用权资产减值准备												
十五、无形资产减值准备												
十六、商誉减值准备												
☆十七、合同履约成本减值准备												
☆十八、合同履约成本减值准备												
十九、其他减值准备												
合 计	1,655,649.92	407,958.53			407,958.53					2,063,608.45		

新疆新冶能源化工股份有限公司
 上交应弥补款项表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	行次	本年应交数/应补数	本年已交数/已补数	项目	行次	金额
一、本年税费总额	1	51,598,562.93	52,939,995.74	补充资料:	24	---
(一) 增值税	2	30,530,687.15	31,176,768.69	一、本年实际支付补充养老保险(含年金)总额	25	
(二) 消费税	3			二、本年实际支付补充医疗保险总额	26	
(三) 资源税	4			三、出口退税情况:	27	---
(四) 城建税	5	1,524,741.65	1,558,838.43	出口额(美元)	28	
(五) 烟叶税	6			以前年度欠出口退税	29	
(六) 关税	7	---	---	本年度应收出口退税	30	
本年已交进口关税	8	---	---	本年度已收出口退税	31	
本年已交出口关税	9	---	---	年末欠出口退税	32	
(七) 企业所得税	10			四、本年实际缴纳境外税费总额	33	
(八) 教育费附加(含地方教育费附加)	11	1,524,741.65	1,558,838.43		34	
(九) 石油特别收益金	12				35	
(十) 其他税费	13	18,018,392.48	18,645,550.19		36	
二、五险一金合计	14				37	
(一) 基本养老保险	15				38	
(二) 基本医疗保险	16				39	
(三) 失业保险	17				40	
(四) 工伤保险	18				41	
(五) 生育保险	19				42	
(六) 住房公积金	20				43	
三、储备粮油差价款	21				44	
四、预算弥补亏损及补贴	22				45	
五、国有资本收益(由企业集团本部填列)	23				46	

新疆新冶能源化工股份有限公司
基本情况表
2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	行次	本年数	上年数	项 目	行次	本年数	上年数
一、本年收到的财政性资金	1			四、投资收益	32		
(一) 基本建设性资金	2			其中: 长期股权投资	33		
(二) 生产发展性资金	3			☆交易性金融资产	34		
(三) 社会保障性资金	4			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35		
(四) 其他	5			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	36		
二、高质量发展有关情况:	6			☆股权投资	37		
(一) 专利情况:	7			可供出售金融资产	38		
1. 累计拥有有效专利数(件)	8			☆其他股权投资	39		
其中: 累计拥有有效发明专利数	9			持有至到期投资	40		
2. 专利申请数(件)	10			☆其他权益工具投资	41		
其中: 发明专利申请数	11			☆其他非流动金融资产	42		
3. 专利授权数(件)	12			其他项目收益	43		
其中: 发明专利授权数	13			五、固定资产情况:	44		
(二) 本年企业提取的安全生产费用	14			(一) 固定资产原价	45	824,010,795.86	1,478,347,569.17
(三) 本年企业支出的安全生产费用	15			(二) 累计折旧	46	329,318,113.35	375,093,518.93
(四) 本年科技资金来源合计	16			(三) 本年固定资产投资额	47	37,049,283.67	48,953,471.13
其中: 财政拨款	17			1. 购置固定资产	48	13,822,468.88	22,416,917.89
企业自筹	18			2. 基建投资	49	23,226,814.79	26,536,553.24
其他	19			3. 其他投资	50		
(五) 本年科技支出合计	20			(四) 本年计提的固定资产折旧总额	51	65,247,625.12	67,428,149.91
1. 研究开发支出	21			六、本年管理费用项下的业务招待费支出	52		
其中: 研发人员人工支出	22			七、本年管理费用项下的党建工作经历费	53		
研发性固定资产维护费用支出	23			八、本年企业支付的环境保护及生态恢复支出	54		
其他研究开发支出	24			(一) 本年度上交政府统筹的支出	55		
2. 购买新技术、科研设备等支出	25			(二) 本年度企业提取或据实列支的支出	56		
3. 其他科技支出	26			(三) 本年企业支出的节能减排费用	57		
(六) 科技人员人数(人)	27			九、企业累计向境外投资额	58		
其中: 研发人员人数	28			其中: 企业本年新增向境外投资额	59		
三、产值(按现行价格计算):	29			十、本年对外捐赠方面的支出	60		
(一) 工业总产值	30			十一、本年对外捐赠支出(不含上述本年对扶贫方面的支出)	61		
(二) 劳动生产总产值	31	178,921,636.67	100,887,241.82	十二、社会贡献总额	62	151,901,556.16	84,613,064.17

新疆新冶能源化工股份有限公司
 人力资源情况表
 2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	行次	本年数	上年数	项 目	行次	本年数	上年数
一、企业人数情况(人):	1	—	—	(三) 本年累计解除劳动关系人数(人)	27		
(一) 年末从业人数	2			其中: 需支付经济补偿人数	28		
(二) 年末平均从业人数	3			(四) 本年累计支付经济补偿金额	29		
(三) 年末职工人数	4			其中: 财政负担部分	30		
其中: 年末在岗职工人数	5			三、工资及福利情况:	31		
(四) 本年平均职工人数	6			(一) 本年应发职工薪酬总额	32		
其中: 本年平均在岗职工人数	7			(二) 本年实际发放职工薪酬总额	33		
(五) 年末劳务派遣人数	8			其中: 本年实际发放职工工资总额	34		
(六) 本年平均劳务派遣人数	9			本年支付的劳务派遣金额	35		
(七) 年末离休人数	10			(三) 企业提取的工资总额	36		
(八) 年末退休人数	11			1. 非工挂企业工资总额	37		
(九) 参加基本养老保险的年末职工人数	12			2. 工挂企业工资总额	38		
(十) 参加补充养老保险的年末职工人数	13			(1) 核定的工挂企业工资总额基数	39		
(十一) 参加基本医疗保险的年末职工人数	14			(2) 工挂企业提取的新增效益工资	40		
(十二) 参加补充医疗保险的年末职工人数	15			(四) 企业缴纳基本养老保险的工资总额	41		
(十三) 参加失业保险的年末职工人数	16			(五) 本年支付的离退休人员养老金及福利性补助	42		
(十四) 参加工伤保险的年末职工人数	17			(六) 本年支付的企业负责人薪酬总额	43		
(十五) 参加生育保险的年末职工人数	18			企业负责人人数(人)	44		
(十六) 实行工效挂钩职工人数	19			(七) 本年支付的职工福利费	45		
(十七) 未实行社会化管理的离退休人员人数	20			(八) 本年支付的医药费	46		
(十八) 年末党员职工人数	21			其中: 离退休人员医药费	47		
二、企业不在岗职工及劳动关系处理情况:	22	—	—	(九) 本年企业支付的职工住房费用	48		
(一) 年初不在岗职工人数(人)	23			其中: 本年按月发放的住房补贴	49		
其中: 内退人数	24			(十) 本年提取的职工教育培训经费	50		
(二) 年末不在岗职工人数(人)	25			(十一) 本年支付的职工教育培训经费	51		
其中: 内退人数	26				52		

新疆新冶能源化工股份有限公司
带息负债情况

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	行 次	本 金				本年应计利息	逾期尚未偿还的借款本金	年末应付利息	项 目	行 次	本金额	上年金额
		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额							
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	栏 次	8	9		
一、带息流动负债合计	1	449,009,843.87			34,047,559.76			补充资料:	27			
(一) 短期借款	2							一、利息支出情况:	28			
其中: 银行借款	3							利息支出总额	29	36,416,382.87	50,926,140.89	
非银行金融机构借款	4							其中: 利息资本化金额	30			
(二) 一年内到期的非流动负债	5							二、带息负债融资成本率(%)	31	6.55	5.00	
其中: 一年以内的长期借款	6							三、永续债、优先股发行情况:	32			
一年以内的应付债券	7							(一) 已发行永续债	33			
一年以内的融资租赁款	8							其中: 计入负债的永续债	34			
☆ 一年以内的租赁负债	9							(二) 已发行优先股	35			
☆ (三) 交易性金融负债	10							其中: 计入负债的优先股	36			
(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11							(三) 计入未分配利润的永续债利息	37			
(五) 其他带息流动负债	12	449,009,843.87			34,047,559.76			四、发行情况(由集团总部填列):	38			
其中: 短期融资券(含超短期融资券)	13							(一) 境外发行外币债券总额(以人民币填列)	39			
其他短期融资券	14							其中: 美元债(以美元填列)	40			
二、带息非流动负债合计	15	68,579,079.59		26,843,548.03	2,368,823.11			欧元债(以欧元填列)	41			
(一) 长期借款	16							港元债(以港元填列)	42			
其中: 银行借款	17							(二) 境外发行人民币债券总额	43			
非银行金融机构借款	18								44			
(二) 应付债券	19								45			
其中: 中期票据	20								46			
企业债券	21								47			
公司债券	22								48			
(三) 其他带息非流动负债	23	68,579,079.59		26,843,548.03	2,368,823.11				49			
其中: 融资租赁款	24								50			
☆ 租赁负债	25								51			
带息负债合计	26	517,588,923.46			36,416,382.87				52			

新疆新冶能源化工股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

新疆新冶能源化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2009 年 8 月 21 日经工商行政管理局批准成立的股份有限公司;公司的企业法人营业执照注册号为 916500006934069267。

截至 2019 年 12 月 31 日,公司注册资本为 55000 万元人民币,注册地址:新疆吐鲁番地区托克逊县能源重化工工业园区内,法定代表人:王利国。

本公司属批发和零售业;主要经营化工产品、机电产品、金属材料、建筑材料的销售;仓储服务;房屋租赁。碳化钙(电石)的生产及销售。

本公司的实际控制人为新疆中泰(集团)有限责任公司。

本公司财务报告经董事会于 2020 年 5 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司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》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上按与企业个别财务报表相关的规定编制财务报表。本财务报表不包含合并财务报表。

本财务报表仅供向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2019 年度财务报表之用,不做其他用途。

三、 遵循附注二所述编制基础的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要求,真实、完整地反映了本公司作为一个单独法人主体于 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十) 长期股权投资”。

(五) 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。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

本公司对境外经营外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。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，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

尚未执行新金融工具准则的公司：

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）

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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。

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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：

期末如果可供出售权益工具投资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。

（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。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义

务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

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。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
中泰集团与合并范围外关联方的应收款项、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	中泰集团与合并范围外关联方及与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的应收款
账龄组合	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，按账龄划分若干组合

不同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
中泰集团与合并范围外关联方的应收款项、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	中泰集团与关联方的应收款项、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，除存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对上述应收款项计提坏账准备，出口信用保险按 0.5% 计提
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 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	0.00	0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：

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：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。本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，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。

4、 本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

III 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

IV 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

V 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经

依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。除主要原材料外的辅料、周转材料等，由于数量繁多、单价较低，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，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十) 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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业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对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

(2) 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。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司应当对长期股权投资进行减值测试,估计其可收回金额。

按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额,计提减值准备,该减值准备一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十一) 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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(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)。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。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。

本公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司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 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

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。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40 年	5	2.38-4.75
机器设备	10-30 年	5	3.17-9.50
运输设备	8-10 年	5	9.50-11.88
办公设备	5-10 年	5	9.50-19.00
其他	5-10 年	5	9.50-19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本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。

本公司在承租开始日,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。

(十三) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十四) 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。

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

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

借款费用同时满足下列条件的,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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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) 无形资产的后续计量

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。

3、 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
土地使用权	30-50 年
探矿权及矿山使用权	10-30.5 年
软件	2-10 年

每期末，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。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能

发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）职工薪酬

1、 短期薪酬

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医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工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,按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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。

3、 离职后福利

(1) 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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

(十七) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、 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。

(十八) 收入

1、 商品销售收入

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二，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；

- 第三，收入的金额能够可靠地计量；
- 第四，相关经济利益很可能流入公司；
- 第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认的具体标准为：

(1) 客户指定商品交付地点

本公司根据与客户签订的合同，将商品发运到指定地点，客户签收确认，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入，因此本公司在发货并取得客户签收时确认收入。

(2) 客户自提货

客户自提货模式下，客户自行取货，双方确认后实现销售，结算方式为现款现货结算或预收款结算。

(3) 客户委托本公司办理商品货运

合同约定由本公司代为办理货运手续的销售业务，在本公司按照合同约定将商品交付运输商，办妥代理运输手续后确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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。

受托客户资金管理业务，在资产负债表日按合同约定的方案确认收入。

手续费及佣金收入，按照权责发生制原则在提供相关保理服务时确认收入。

(十九) 政府补助

1、政府补助的分类

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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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。

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)。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

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

对于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。

(二十一) 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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。

(2) 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。

(3) 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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号文）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号文）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（“非货币性资产交换准则（2019）”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组》（“债务重组准则（2019）”）

1、 执行财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企

业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。除因新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则产生的列报变化之外，前述文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表（或 股东权益变动表）进行了修订，将“应收票据和应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置。利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	报表项目	2018年12月31日		
		调整前	调整金额	调整后
1	应收票据及应收账款	2,000,000.00	-2,000,000.00	
2	应收票据		2,000,000.00	2,000,000.00
3	应付票据及应付账款	13,459,963.46	-13,459,963.46	
4	应付账款		13,459,963.46	13,459,963.46

序号	报表项目	2018年度		
		调整前	调整金额	调整后
1	资产减值损失	616,350.96	不适用	-616,350.96

2、 执行非货币性资产交换准则（2019）

财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8号），细化了非货币资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点，并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

修订后的非货币性资产交换准则，自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

3、 执行债务重组准则（2019）

财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号—

一债务重组>的通知》（财会〔2019〕9号），修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。修订后的债务重组准则，自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（二） 会计估计变更

1、 会计估计变更原因

近年来，本公司最终控制方新疆中泰（集团）有限责任公司依托氯碱化工、纺织工业、石油化工、精细化工、棉花种植和加工、农业、类金融等板块快速发展的基础上，拓展供应链贸易板块，实现了“产业+贸易”双增长，基于生产板块的生产特点、行业地位、回款情况，以及贸易业务的交易模式和行业惯例，同时结合公司生产和贸易板块应收款项的实际情况，目前公司生产板块应收账款和其他应收款风险可控，坏账率较低，为合理反映公司坏账准备计提，更加客观公正的反映公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》并结合监管要求，同时综合考虑了同行业特点、客户的信用状况、回款周期等各方面因素，公司对生产和贸易板块应收账款和其他应收款的坏账计提比例会计估计进行变更。

2、 本公司对会计估计变更适用时点的确定原则

本公司会计估计变更自2019年1月1日起执行。

3、 本公司重要会计估计变更事项如下：

账 龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	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）	5.00	5.00	0.00	0.00
7-12个月（含12个月）	5.00	5.00	1.00	1.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00	5.00	5.00

账龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3年(含3年)	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

本公司根据新疆中泰(集团)有限责任公司董事会审议通过的《关于新疆中泰(集团)有限责任公司会计估计变更的议案》，同意本次会计估计的变更。本次调整的坏账计提标准从2019年1月1日起开始执行。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次应收账款计提坏账账龄变更属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，不会对公司以往各年度的财务状况和经营成果产生影响。

经复核上述会计估计变更对本公司无影响。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	按照应税收入计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	5.00%、13.00%、16.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税。	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税。	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税。	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25.00%

说明：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16.00%/13.00%税率。根据财政部发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，适用税率调整为13.00%/9.00%。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	4,053,353.82	11,033,265.81
其他货币资金		

项目	期末余额	年初余额
合计	4,053,353.82	11,033,265.81
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,400,000.00		2,400,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
商业承兑汇票						
合计	2,400,000.00		2,400,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

2、 期末已背书或贴现且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
银行承兑汇票	8,650,000.00
商业承兑汇票	
合计	8,650,000.00

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	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 (%)	
1年以内(含1年)				72,112.06	100.00	
1年以上						
合计				72,112.06	100.00	

(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	12,937,397.63	67,619,470.56
合计	12,937,397.63	67,619,470.56

其他应收款情况

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	15,001,006.08	100.00	2,063,608.45	13.76	69,275,120.48	100.00	1,655,649.92	2.39	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款									
合计	15,001,006.08	100.00	2,063,608.45		69,275,120.48	100.00	1,655,649.92		

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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 (%)	
1 年以内 (含 1 年)						
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)				2,063,608.45	100.00	1,655,649.92
5 年以上	2,063,608.45	100.00	2,063,608.45			
合计	2,063,608.45	100.00	2,063,608.45	2,063,608.45	100.00	1,655,649.92

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	359,164.78			45,359,164.78		
其他组合	12,578,232.85			21,852,347.25		
合计	12,937,397.63			67,211,512.03		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
吐鲁番丝绸之路旅游有限公司	往来款	12,000,000.00	3-4 年	80.00	
新疆维吾尔自治区新业国有资产经营有限责任公司	往来款	2,039,792.67	5 年以上	13.60	2,039,792.67
其他个人	社保金	578,232.85	1-2 年	3.85	
托克逊县新业矿业有限责任公司	往来款	359,164.78	1-2 年	2.39	
新疆新业职业技能培训中心	往来款	23,815.78	5 年以上	0.16	23,815.78
合计		15,001,006.08		100.00	2,063,608.45

(五) 存货

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	468,070.02		468,070.02	1,936,451.60		1,936,451.60
合计	468,070.02		468,070.02	1,936,451.60		1,936,451.60

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴房产税	7,011,157.44	
待转销项税	15,292,772.51	
留抵税金	3,481,715.59	
合计	25,785,645.54	

(七) 长期应收款

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额
远东国际融资租赁有限公司	3,092,783.51		3,092,783.51	3,092,783.51
合计	3,092,783.51		3,092,783.51	3,092,783.51

(八) 长期股权投资

长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,000,000.00			10,000,000.00
小计	10,000,000.00			10,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(九) 投资性房地产

1、以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		676,670,669.43		676,670,669.43
其中：1、房屋、建筑物		665,700,228.99		665,700,228.99
2、土地使用权		10,970,440.44		10,970,440.44
二、累计折旧和累计摊销合计		111,078,879.79		111,078,879.79
其中：1、房屋、建筑物		108,705,570.50		108,705,570.50
2、土地使用权		2,373,309.29		2,373,309.29
三、投资性房地产账面净值合计				565,591,789.64
其中：1、房屋、建筑物				556,994,658.49
2、土地使用权				8,597,131.15
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计				565,591,789.64
其中：1、房屋、建筑物				556,994,658.49
2、土地使用权				8,597,131.15

2、披露未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	333,873,632.15	房产证正在办理中
合计	333,873,632.15	

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	494,692,682.51	1,103,254,050.24
固定资产清理		
合计	494,692,682.51	1,103,254,050.24

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,478,347,569.17	13,822,468.88	668,159,242.19	824,010,795.86
其中：房屋及建筑物	656,910,237.82	8,789,991.17	665,700,228.99	
机器设备	793,451,245.53	4,274,431.03		797,725,676.56
运输工具	10,442,299.23	75,000.00	1,362,046.52	9,155,252.71
办公设备	2,607,720.19		467,957.19	2,139,763.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	14,936,066.40	683,046.68	629,009.49	14,990,103.59
二、累计折旧合计:	375,093,518.93	65,247,625.12	111,023,030.70	329,318,113.35
其中:房屋及建筑物	92,723,788.67	15,981,781.83	108,705,570.50	
机器设备	261,395,947.38	47,044,489.40		308,440,436.78
运输工具	7,822,652.01	857,904.30	1,289,794.58	7,390,761.73
办公设备	2,083,126.82	244,473.15	444,559.46	1,883,040.51
其他	11,068,004.05	1,118,976.44	583,106.16	11,603,874.33
三、固定资产账面净值合计	1,103,254,050.24			494,692,682.51
其中:房屋及建筑物	564,186,449.15			
机器设备	532,055,298.15			489,285,239.78
运输工具	2,619,647.22			1,764,490.98
办公设备	524,593.37			256,722.49
其他	3,868,062.35			3,386,229.26
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,103,254,050.24			494,692,682.51
其中:房屋及建筑物	564,186,449.15			
机器设备	532,055,298.15			489,285,239.78
运输工具	2,619,647.22			1,764,490.98
办公设备	524,593.37			256,722.49
其他	3,868,062.35			3,386,229.26

2、 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	489,285,239.78
运输工具	1,764,490.98
办公设备	256,722.49
其他	3,386,229.26
合计	494,692,682.51

(十一) 在建工程

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
在建工程	47,904,698.83		47,904,698.83	37,133,901.01		37,133,901.01
工程物资						
合计	47,904,698.83		47,904,698.83	37,133,901.01		37,133,901.01

1、 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	减值准备
QHSE 质量安全健康环境体系建设			443,396.23	
变电站新增涌流抑制装置			405,172.41	
地网管线改造	976,261.27		976,261.27	
电石炉低压补偿柜加装空调			506,535.40	
气力输灰专用空压机	301,724.14		301,724.14	
湿料仓振动筛新增皮带机			1,044,133.56	
石灰石堆场、碳材堆场防风抑尘网			7,520,358.63	
新增电石炉净化灰气力输送及焚烧系统装置	44,427,715.62		44,427,715.62	
新增流量计	253,333.52		253,333.52	
电石炉低压补偿改造	1,945,664.28		1,945,664.28	
合计	47,904,698.83		47,904,698.83	
			23,390,683.05	
			2,292,287.76	
			37,133,901.01	
			7,520,358.63	
			1,044,133.56	
			301,724.14	
			506,535.40	
			976,276.31	
			405,172.41	
			443,396.23	
			443,396.23	
			443,396.23	

2、 重要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
电石炉低压补偿改造	3,631,000.00	2,292,287.76	667,081.21	1,013,704.69		1,945,664.28	53.58	50.00				自筹
湿料仓振动筛新增皮带机	1,080,000.00	1,044,133.56		1,044,133.56			96.68	100.00				自筹

新疆新冶能源化工股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	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
石灰石堆场、破 材堆场防风抑 尘网	9,160,000.00	7,520,358.63	1,269,632.54	8,789,991.17			95.56	100.00				自筹
新增电石炉净 化灰气力输送 及焚烧系统装 置	53,450,000.00	23,390,683.05	21,037,032.57			44,427,715.62	83.12	80.00				自筹
合计	67,321,000.00	34,247,463.00	22,973,746.32	10,847,829.42		46,373,379.90						

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	11,141,328.26	443,396.23	10,970,440.44	614,284.05
其中：软件	148,237.82	443,396.23		591,634.05
土地使用权	10,970,440.44		10,970,440.44	
采矿许可证	22,650.00			22,650.00
二、累计摊销合计	2,278,895.86	283,776.09	2,373,309.29	189,362.66
其中：软件	148,237.82	18,474.84		166,712.66
土地使用权	2,118,579.48	254,729.81	2,373,309.29	
采矿许可证	12,078.56	10,571.44		22,650.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
采矿许可证				
四、账面价值合计	8,862,432.40			424,921.39
其中：软件				424,921.39
土地使用权	8,851,860.96			
采矿许可证	10,571.44			

(十三) 递延所得税资产

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	407,958.53	1,655,649.92
可抵扣亏损	103,020,380.91	164,978,745.25
合计	103,428,339.44	166,634,395.17

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	年初余额
2019 年		
2020 年	34,951,421.21	96,909,785.55
2021 年	68,068,959.70	68,068,959.70
2022 年		
2023 年		
合计	103,020,380.91	164,978,745.25

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地出让金	375,000.00	375,000.00
托克逊县住房和城乡建设局	847,768.93	847,768.93
合计	1,222,768.93	1,222,768.93

(十五) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	15,530,204.18	8,539,626.32
1—2 年 (含 2 年)	1,007,141.91	515,830.91
2—3 年 (含 3 年)	488,583.6	13,740.00
3 年以上	1,850,842.19	4,390,766.23
合计	18,876,771.88	13,459,963.46

(十六) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,330,450.00	394,265,274.79
1 年以上	195,525,829.18	332,043.59
合计	200,856,279.18	394,597,318.38

(十七) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	646,081.54	30,530,687.15	31,176,768.69	
城市维护建设税	34,096.78	1,524,741.65	1,558,838.43	
房产税	587,907.51	14,052,028.18	14,639,935.69	
土地使用税		3,563,685.10	3,563,685.10	
教育费附加	34,096.78	1,524,741.65	1,558,838.43	
其他税费	40,089.50	402,679.20	441,929.40	839.30
合计	1,342,272.11	51,598,562.93	52,939,995.74	839.30

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,041,465.25	27,275,679.63
合计	7,041,465.25	27,275,679.63

其他应付款情况

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款、往来款	1,964,330.31	5,315,647.72
抵押金、保证金	794,891.17	859,891.17
应付中泰集团合并范围内单位金额	3,021,509.66	19,839,406.63
应付社保费	1,260,734.11	1,260,734.11
合计	7,041,465.25	27,275,679.63

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
新疆中泰 (集团) 有限责任公司借款	545,650,064.43	449,009,843.87
合计	545,650,064.43	449,009,843.87

(二十) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	63,307,079.59	3,775,223.11	29,212,371.14	37,869,931.56
专项应付款				
合计	63,307,079.59	3,775,223.11	29,212,371.14	37,869,931.56

期末余额最大的前 5 项:

项目	期末余额	年初余额
合计	37,869,931.56	63,307,079.59
其中: 远东国际融资租赁有限公司	37,869,931.56	63,307,079.59

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
污染物减排专项资金	459,999.80		46,000.20	413,999.60
尾气净化和气烧石灰窑节能技术改造	6,232,500.00		415,500.00	5,817,000.00
碳材烘干节能技术改造	499,999.80		100,000.20	399,999.60
未实现售后回租损益	20,036,512.02	542,426.33	895,609.13	19,683,329.22
合计	27,229,011.62	542,426.33	1,457,109.53	26,314,328.42

(二十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		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 (%)
合计	550,000,000.00	100.00			550,000,000.00	100.00
新疆中泰(集团)有限责任公司	380,000,000.00	69.09			380,000,000.00	69.09
新疆中泰化学股份有限公司	170,000,000.00	30.91			170,000,000.00	30.91

(二十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,582,541.46			3,582,541.46
合计	3,582,541.46			3,582,541.46

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-283,576,474.00	-295,888,797.59
本期增加额	61,958,364.34	12,312,323.59
其中: 本期净利润转入	61,958,364.34	12,312,323.59
其他调整因素		

项目	本期金额	上年金额
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
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		
其他		
本期期末余额	-221,618,109.66	-283,576,474.00

(二十五) 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
其他业务小计	180,413,353.60	66,054,456.90	158,916,112.02	71,764,183.01
材料及三废	1,468,379.62	1,468,379.59	4,648,882.60	4,624,804.76
租金	176,954,838.89	64,586,077.31	154,070,356.18	67,139,378.25
其他	1,990,135.09		196,873.24	
合计	180,413,353.60	66,054,456.90	158,916,112.02	71,764,183.01

(二十六) 管理费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
办公费	531,593.75	8,632,701.44
差旅费		120.00
无形资产摊销	29,046.28	237,986.28
聘请中介机构费		172,247.66
保险费		7,337.26
车辆费用	1,695.09	2,802.96
物料消耗-材料费		1,702,853.92
其他	72,112.05	53,568.95
合计	634,447.17	10,809,618.47

2、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息费用	36,416,382.87	50,926,140.89
减：利息收入	25,520.81	20,001.98
汇兑净收益		
汇兑净损失		
其他	1,415,452.13	1,416,652.50
合计	37,806,314.19	52,322,791.41

(二十七) 资产减值损失

类别	本期发生金额	上期发生金额
坏账损失	407,958.53	616,350.96
合计	407,958.53	616,350.96

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
污染物减排专项资金	46,000.20	46,000.20	与资产相关
尾气净化和气烧石灰窑节能技术改造	415,500.00	415,500.00	与资产相关
碳材烘干节能技术改造	100,000.20	100,000.20	与资产相关
生产生活性服务业纳税人进项税加计抵扣 10%	60,489.75		与收益相关
合计	621,990.15	561,500.40	

(二十九) 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
非流动资产毁损报废利得	16,560.11		16,560.11
罚款收入		1,883.70	
合计	16,560.11	1,883.70	16,560.11

(三十) 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
非流动资产毁损报废损失	133,644.39		133,644.39
其他		84,499.36	
合计	133,644.39	84,499.36	133,644.39

(三十一) 租赁

1、 各类经营租赁租出资产情况

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
投资性房地产-房屋、建筑物	556,994,658.49	
固定资产-房屋及建筑物		564,186,449.15
固定资产-机器设备	489,285,239.78	532,055,298.15
固定资产-运输工具	1,764,490.98	2,619,647.22
固定资产-办公设备	256,722.49	524,593.37
固定资产-其他	3,386,229.26	3,868,062.35
投资性房地产-土地使用权	8,597,131.15	
无形资产-土地使用权		8,851,860.96
无形资产-采矿许可证		10,571.44
合计	1,060,284,472.15	1,112,116,482.64

2、 融资租赁承租情况

(1) 各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年初固定资产原值	期末固定资产原值	累计折旧额	减值准备累计金额
机器设备	103,092,783.51	103,092,783.51	15,208,374.17	
合计	103,092,783.51	103,092,783.51	15,208,374.17	

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	24,263,917.52
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	11,773,195.88
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	7,758,762.89
合计	43,795,876.29

(三十二) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

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	61,958,364.34	12,312,323.59
加: 资产减值准备	407,958.53	616,350.96
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,247,625.12	67,428,149.91
无形资产摊销	283,776.09	237,986.28
长期待摊费用摊销		
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)	-16,560.11	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	133,644.39	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	36,416,382.87	50,926,140.89
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)	1,468,381.58	4,682,155.83
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	54,354,184.99	5,592,457.53
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-226,962,038.16	350,690,075.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,708,280.36	492,485,640.16
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	4,053,353.82	11,033,265.81
减: 现金的年初余额	11,033,265.81	14,741,117.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,979,911.99	-3,707,851.81

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	4,053,353.82	11,033,265.81
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,053,353.82	11,033,265.81
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		

其他关联方名称	与本公司的关系
新疆中泰信息技术工程有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰集团工程有限公司	受同一母公司方控制
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	受同一最终控制方控制

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
新疆中泰集团工程有限公司	接受劳务	协议价		1,738,273.78
新疆中泰集团工程有限公司	工程服务	协议价	3,318,181.82	4,076,167.08
新疆中泰信息技术工程有限公司	接受劳务	协议价	44,245.28	310,377.36
新疆中泰信息技术工程有限公司	采购固定资产	协议价		22,735.04
新疆升晟股份有限公司	采购商品	协议价	78,448.28	1,059,829.06
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	采购固定资产	协议价	1,427,352.45	
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	采购商品	协议价		18,803.42
新疆中泰化学股份有限公司	采购商品	协议价	8,502.37	10,580.25
新疆中泰(集团)有限责任公司	采购商品	协议价	784,607.70	2,613,333.79
新疆中泰(集团)有限责任公司	利息支出	协议价	34,003,148.00	47,161,132.17
合计			39,664,485.90	57,011,231.95

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	材料	协议价	1,468,379.62	4,648,540.72
合计			1,468,379.62	4,648,540.72

3、 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	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	电石生产装置等	176,707,227.47	153,832,840.00

4、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
新疆中泰（集团）有限责任公司	27,000,000.00	2019.1.16	2020.1.15
新疆中泰（集团）有限责任公司	56,000,000.00	2019.2.18	2020.2.17
新疆中泰（集团）有限责任公司	45,000,000.00	2019.2.15	2020.2.14
新疆中泰（集团）有限责任公司	170,000,000.00	2019.2.18	2020.2.17
新疆中泰（集团）有限责任公司	8,000,000.00	2019.4.19	2020.4.18
新疆中泰（集团）有限责任公司	8,000,000.00	2019.6.12	2020.6.11
新疆中泰（集团）有限责任公司	170,000,000.00	2019.7.23	2020.7.22
新疆中泰（集团）有限责任公司	4,000,000.00	2019.8.27	2020.8.26
新疆中泰（集团）有限责任公司	51,650,064.43	2019.12.19	2020.12.18
新疆中泰（集团）有限责任公司	6,000,000.00	2019.12.18	2020.12.17

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,053,353.82	11,033,265.81
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		

八、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，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

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司及最终控制方情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
新疆中泰（集团） 有限责任公司	新疆乌鲁 木齐	资产管 理服务	194,437.20	69.09	69.09

本公司的最终控制方为新疆中泰（集团）有限责任公司。

(二) 本公司的子企业情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	级次
托克逊县新业矿 业有限责任公司	托克逊县能源重化工工 业园区内第三辅道东侧	采 矿 业	10,000,000.00	100.00	100.00	三级

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
新疆中泰化学股份有限公司	受同一母公司方控制
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	受同一最终控制方控制
新疆升晟股份有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
新疆中泰信息技术工程有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰集团工程有限公司	受同一母公司方控制
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	受同一最终控制方控制

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
新疆中泰集团工程有限公司	接受劳务	市场价格		1,738,273.78
新疆中泰集团工程有限公司	工程服务	市场价格	3,650,000.00	4,076,167.08
新疆中泰信息技术工程有限公司	接受劳务	市场价格	46,900.00	310,377.36
新疆中泰信息技术工程有限公司	采购固定资产	市场价格		22,735.04
新疆升晟股份有限公司	采购商品	市场价格	91,000.00	1,059,829.06
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	采购固定资产	市场价格	1,655,728.85	
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	采购商品	市场价格		18,803.42
新疆中泰化学股份有限公司	采购商品	市场价格	9,012.51	10,580.25
新疆中泰(集团)有限责任公司	采购商品	市场价格	784,607.70	2,613,333.79
新疆中泰(集团)有限责任公司	利息支出	市场价格	34,047,559.76	47,161,132.17
合计			40,284,808.82	57,011,231.95

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	房屋租赁	市场价格	178,175,607.09	4,648,882.60
合计			178,175,607.09	4,648,882.60

3、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
新疆中泰(集团)有限责任公司	27,000,000.00	2019.1.16	2020.1.15
新疆中泰(集团)有限责任公司	56,000,000.00	2019.2.18	2020.2.17

十一、 有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展，实现国有资产保值增值。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。

本公司不受外部强制性资本要求约束。

十二、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露的其他内容。

十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 5 月 15 日经本公司董事会批准。

新疆新冶能源化工股份有限公司

2020 年 5 月 15 日

此证复印件不能作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号：01000000201906280040

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。



成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年06月28日



证书序号 0001247
此证书附件仅作为报告附件使用，不得作为他用。

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》。

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：

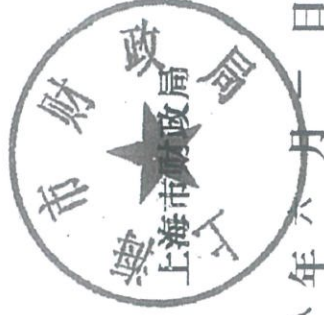
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：0003396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



发证时间：二〇一三年七月十七日

证书号：34

证书有效期至：二〇一五年七月十日

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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



姓名 蔡晓丽
Full name Cai Xiaoli
性别 女
Sex Female
出生日期 1971-11-01
Date of birth 1971-11-01
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit Lixin Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码 132435197111010047
Identity card No. 132435197111010047

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.



姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号：
No. of certificate 610000020072
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期：
Date of issuance 一九九六年十一月十六日

年 月 日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	王贤
Full name	王贤
性别	男
Sex	男
出生日期	1983-06-06
Date of birth	1983-06-06
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
身份证号码	412725198306061878
Identity card No.	412725198306061878



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: 310000061385
No. of Certificate

姓名: 王贤

证书编号: 310000061385

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d