

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 14-10003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2021]第 14-10003 号

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆青松建材化工（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

一、 贵公司子公司阿拉尔青松化工有限责任公司计提固定资产减值准备

1. 事项描述





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

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

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

阿拉尔青松化工有限责任公司2020年实现营业收入2.27亿元,发生营业成本3.57亿元,毛利润为-1.32亿元。阿拉尔青松化工有限责任公司2020年产能利用率未达到预算要求,主要原因是市场需求不足和新冠疫情不利影响。阿拉尔青松化工有限责任公司的经营性固定资产存在减值迹象。阿拉尔青松化工有限责任公司2020年计提固定资产减值损失12,483.00万元,2020年末固定资产减值准备余额41,016.74万元,固定资产净额91,477.70万元。由于阿拉尔青松化工有限责任公司2020年固定资产减值损失计提金额较大,所以作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对阿拉尔青松化工有限责任公司固定资产减值损失的确认,我们主要执行了以下程序:

- (1) 通过现场查看和分析市场、经营、财务资料,判断是否存在减值迹象;
- (2) 取得与计算减值损失相关的资料;
- (3) 取得固定资产减值目的评估报告,复核评估报告;
- (4) 分析减值损失金额的合理性。

二、收入确认

1、事项描述

公司2020年度实现营业收入303,464.58万元,较上年下降10,484.52万元,下降幅度为3.34%;公司毛利率29.62%,较上年毛利率34.21%下降4.59%。2020年是公司执行新收入准则第一年,可能存在执行不到位的情况。营业收入的确认对财务报表的影响范围广泛且重大,所以作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入的确认,我们主要执行了以下程序:

- (1) 检查公司销售合同,复核收入确认政策是否符合新收入会计准则的规定;
- (2) 对公司下属各分子公司收入确认执行了分析程序和实质性审计程序,包括单价变动的合理性分析、毛利率分析、产销量分析等分析程序;





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

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

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

(3) 对公司主要客户通过检查销售合同、发货单、销售发票、对账单、收款单等证据，并配合函证进行了核查；

(4) 向公司主要负责人了解经营情况，抽查公司会计凭证。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执





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

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

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

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构





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

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

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

成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月十八日

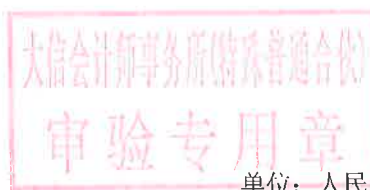


合并资产负债表

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元



项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,092,137,441.31	496,607,535.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		182,115,858.82
应收账款	五（三）	124,777,837.62	143,901,601.29
应收款项融资	五（四）	279,914,324.42	
预付款项	五（五）	41,539,827.38	22,379,179.52
其他应收款	五（六）	148,693,957.19	254,618,487.81
其中：应收利息			
应收股利		9,686,947.30	16,834,873.82
存货	五（七）	455,619,500.19	466,189,636.60
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	五（八）	175,253,153.07	188,796,052.55
流动资产合计		2,317,936,041.18	1,754,608,351.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	494,957,892.51	540,345,903.28
其他权益工具投资	五（十）	12,938,630.38	14,980,020.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	45,022,621.41	38,514,348.97
固定资产	五（十二）	4,724,274,145.67	4,924,096,058.89
在建工程	五（十三）	66,887,515.14	85,371,448.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十四）	292,645,842.67	288,803,135.01
开发支出			
商誉	五（十五）		
长期待摊费用	五（十六）	2,181,030.70	3,281,253.15
递延所得税资产	五（十七）	20,806,348.52	17,039,390.33
其他非流动资产	五（十八）	299,436,459.23	321,570,950.35
非流动资产合计		5,959,150,486.23	6,234,002,509.23
资产总计		8,277,086,527.41	7,988,610,860.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司 2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十九）	1,337,247,978.38	589,080,972.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十）	112,573,157.25	369,498,197.82
应付账款	五（二十一）	352,415,761.62	397,536,481.79
预收款项			90,061,595.13
合同负债	五（二十二）	67,572,080.21	
应付职工薪酬	五（二十三）	39,980,007.79	40,051,558.98
应交税费	五（二十四）	21,892,363.26	28,005,072.93
其他应付款	五（二十五）	284,026,705.72	343,378,860.34
其中：应付利息			
应付股利		14,316,225.28	17,713,177.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	571,390,668.30	463,313,714.78
其他流动负债	五（二十七）	77,385,212.41	
流动负债合计		2,864,483,934.94	2,320,926,454.00
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	293,579,450.30	756,569,801.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十九）	61,566,888.87	131,072,395.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十）	153,005,885.43	199,736,419.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		508,152,224.60	1,087,378,616.24
负债合计		3,372,636,159.54	3,408,305,070.24
股东权益：			
股本	五（三十一）	1,378,790,086.00	1,378,790,086.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	3,004,610,270.42	3,212,377,254.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十三）	17,391,051.14	10,449,554.06
盈余公积	五（三十四）	175,451,207.67	159,505,388.92
未分配利润	五（三十五）	128,719,306.57	-108,931,359.59
归属于母公司股东权益合计		4,704,961,921.80	4,652,190,924.16
少数股东权益		199,488,446.07	-71,885,133.46
股东权益合计		4,904,450,367.87	4,580,305,790.70
负债和股东权益总计		8,277,086,527.41	7,988,610,860.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

2020年12月31日

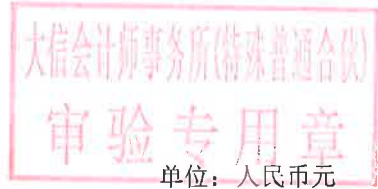
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		921,229,283.87	413,575,711.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			27,200,723.10
应收账款	十四（一）	21,617,316.39	31,440,178.99
应收款项融资		29,659,996.12	
预付款项		238,884.29	762,999.83
其他应收款	十四（二）	2,006,584,975.85	2,510,895,474.15
其中：应收利息			
应收股利		7,981,756.52	16,834,873.82
存货		60,046,396.05	69,515,880.18
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		6,753,293.24	32,238,408.95
流动资产合计		3,046,130,145.81	3,085,629,376.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	6,543,474,972.35	5,699,414,406.43
其他权益工具投资		12,938,630.38	14,980,020.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,172,028.88	
固定资产		413,558,164.08	446,350,877.16
在建工程		17,497,103.60	13,762,485.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,215,777.13	8,800,938.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,305,503.95	14,344,812.16
其他非流动资产		55,744,525.58	40,118,959.09
非流动资产合计		7,077,906,705.95	6,237,772,499.53
资产总计		10,124,036,851.76	9,323,401,876.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司 2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,133,053,232.55	539,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		112,573,157.25	309,498,197.82
应付账款		53,233,926.17	58,293,205.44
预收款项			14,795,527.09
合同负债		10,418,909.73	
应付职工薪酬		13,822,123.55	14,038,685.93
应交税费		5,734,541.13	596,356.75
其他应付款		3,057,565,644.73	2,709,937,489.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		408,833,185.56	300,000,000.00
其他流动负债		69,979,837.82	
流动负债合计		4,865,214,558.49	3,946,159,462.46
非流动负债：			
长期借款		127,000,000.00	400,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,457,111.24	14,970,072.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,457,111.24	414,970,072.38
负债合计		4,999,671,669.73	4,361,129,534.84
股东权益：			
股本		1,378,790,086.00	1,378,790,086.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,186,035,128.45	3,186,035,128.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,009,602.12	4,374,948.78
盈余公积		175,451,207.67	159,505,388.92
未分配利润		377,079,157.79	233,566,789.09
股东权益合计		5,124,365,182.03	4,962,272,341.24
负债和股东权益总计		10,124,036,851.76	9,323,401,876.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

2020年度

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十六）	3,034,645,829.15	3,139,491,074.33
减：营业成本	五（三十六）	2,135,875,006.21	2,065,551,542.84
税金及附加	五（三十七）	51,169,300.53	49,248,863.29
销售费用	五（三十八）	21,806,831.39	39,845,530.56
管理费用	五（三十九）	271,405,557.01	265,999,503.19
研发费用			
财务费用	五（四十）	121,380,328.75	179,492,842.35
其中：利息费用		120,864,820.88	188,898,741.19
利息收入		11,470,470.29	12,686,148.88
加：其他收益	五（四十一）	92,839,083.01	115,878,472.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	15,873,701.66	574,185,864.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,013,931.57	17,036,007.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-4,000,027.77
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）	五（四十三）	-32,023,080.67	-868,492,108.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-184,452,587.90	-99,175,653.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	5,186,309.22	11,179,014.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		330,432,230.58	272,928,381.05
加：营业外收入	五（四十六）	62,973,017.73	66,444,209.99
减：营业外支出	五（四十七）	11,660,508.50	109,528,419.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		381,744,739.81	229,844,171.91
减：所得税费用	五（四十八）	99,581,924.83	96,582,464.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		282,162,814.98	133,261,707.69
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		282,162,814.98	156,856,711.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-23,595,004.26
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		252,437,875.11	220,542,872.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,724,939.87	-87,281,164.31
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		282,162,814.98	133,261,707.69
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		252,437,875.11	220,542,872.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		29,724,939.87	-87,281,164.31
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.18	0.16
（二）稀释每股收益		0.18	0.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	576,151,558.82	496,614,805.90
减：营业成本	十四（四）	354,376,855.50	328,457,621.85
税金及附加		9,409,370.02	8,192,551.22
销售费用		2,946,140.85	9,951,527.52
管理费用		59,679,789.30	59,925,465.95
研发费用			
财务费用		74,220,110.80	125,175,604.79
其中：利息费用		81,691,678.75	170,981,637.47
利息收入		12,728,260.51	47,745,213.56
加：其他收益		27,794,675.37	32,359,274.98
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	27,778,703.90	13,611,266.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,523,703.90	12,282,152.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			-4,000,027.77
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）		65,412,755.24	-14,719,136.53
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-16,770,018.20	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-12,945.88	2,809,773.64
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		179,722,462.78	-1,026,786.56
加：营业外收入		6,542,564.03	6,978,372.29
减：营业外支出		1,258,355.18	17,536,304.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		185,006,671.63	-11,584,718.85
减：所得税费用		26,707,093.98	10,629,274.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		158,299,577.65	-22,213,992.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		158,299,577.65	-22,213,992.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		158,299,577.65	-22,213,992.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.11	-0.02
（二）稀释每股收益		0.11	-0.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司 2020年度

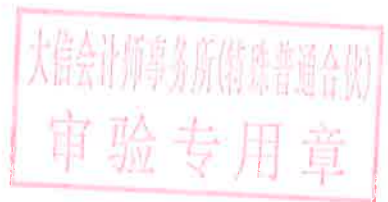
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,342,150,521.52	3,089,677,520.95
收到的税费返还		62,232,786.76	97,040,760.47
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	79,323,578.90	43,919,038.72
经营活动现金流入小计		2,483,706,887.18	3,230,637,320.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,186,126,132.44	1,093,457,645.77
支付给职工以及为职工支付的现金		306,804,077.68	321,705,828.89
支付的各项税费		352,348,884.02	375,952,351.78
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	111,817,485.93	132,499,100.96
经营活动现金流出小计		1,957,096,580.07	1,923,614,927.40
经营活动产生的现金流量净额		526,610,307.11	1,307,022,392.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,556,334.00	9,623,200.00
取得投资收益收到的现金		37,629,268.02	10,434,660.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,498,623.31	13,813,551.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,336,763.92	3,198,339.27
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十九）	26,220,287.86	596,535,337.83
投资活动现金流入小计		77,241,277.11	633,605,088.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,306,750.48	348,782,649.93
投资支付的现金			26,361,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,246,437.29	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十九）		610,000,000.00
投资活动现金流出小计		147,553,187.77	985,143,849.93
投资活动产生的现金流量净额		-70,311,910.66	-351,538,761.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,761,898,340.00	1,299,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	80,000,000.00	89,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,841,898,340.00	1,388,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,252,476,114.10	1,918,701,013.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,359,045.48	185,374,713.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		245,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	255,867,489.49	195,631,815.82
筹资活动现金流出小计		1,629,702,649.07	2,299,707,542.10
筹资活动产生的现金流量净额		212,195,690.93	-911,707,542.10
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			
加：期初现金及现金等价物余额		375,624,326.22	331,848,237.03
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,044,118,413.60	375,624,326.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司 2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		663,205,088.42	515,864,163.95
收到的税费返还		25,587,173.18	30,115,189.24
收到其他与经营活动有关的现金		360,956,933.93	985,371,213.30
经营活动现金流入小计		1,049,749,195.53	1,531,350,566.49
购买商品、接受劳务支付的现金		487,855,377.47	224,544,840.93
支付给职工以及为职工支付的现金		65,460,698.73	68,253,652.77
支付的各项税费		71,296,305.67	51,472,795.52
支付其他与经营活动有关的现金		21,526,351.54	21,552,712.52
经营活动现金流出小计		646,138,733.41	365,824,001.74
经营活动产生的现金流量净额		403,610,462.12	1,165,526,564.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,200,000.00	9,623,200.00
取得投资收益收到的现金		37,629,268.02	10,434,660.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		436,693.50	2,831,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,115,400.00
收到其他与投资活动有关的现金		26,220,287.86	583,779,712.14
投资活动现金流入小计		67,486,249.38	608,784,772.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,323,089.42	35,367,595.99
投资支付的现金		244,000,000.00	53,861,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,791,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金			610,000,000.00
投资活动现金流出小计		318,114,589.42	699,228,795.99
投资活动产生的现金流量净额		-250,628,340.04	-90,444,023.77
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		1,457,898,340.00	949,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,457,898,340.00	949,000,000.00
偿还债务支付的现金		966,190,000.00	1,829,605,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,888,221.09	175,579,698.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,041,078,221.09	2,005,184,698.54
筹资活动产生的现金流量净额		416,820,118.91	-1,056,184,698.54
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			
		569,802,240.99	18,897,842.44
加：期初现金及现金等价物余额		304,175,466.88	285,277,624.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		873,977,707.87	304,175,466.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
			优先股	永续债									
一、上年期末余额	1,378,790,086.00				3,212,377,254.77				159,505,388.92	-108,931,359.59	4,652,190,924.16	-71,885,133.46	4,580,305,790.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,378,790,086.00				3,212,377,254.77				159,505,388.92	-108,931,359.59	4,652,190,924.16	-71,885,133.46	4,580,305,790.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-207,766,984.35				15,945,818.75	237,650,666.16	52,770,997.64	271,373,579.53	324,144,577.17
（一）综合收益总额										252,437,875.11	252,437,875.11	29,724,939.87	282,162,814.98
（二）股东投入和减少资本					-207,766,984.35						-207,766,984.35	243,329,419.29	35,562,434.94
1. 股东投入的普通股												28,748,227.82	
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					-207,766,984.35				15,945,818.75	-15,945,818.75	-207,766,984.35	214,581,191.17	6,814,207.12
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									15,945,818.75	-15,945,818.75		-1,907,850.17	-1,907,850.17
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本									1,158,609.80	1,158,609.80	1,158,609.80		1,158,609.80
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取									6,741,975.83	6,741,975.83	6,741,975.83	426,591.79	7,168,567.62
2. 本期使用									6,806,139.86	6,806,139.86	6,806,139.86	426,591.79	7,232,731.65
（六）其他									64,164.03	64,164.03	64,164.03		64,164.03
四、本期末余额	1,378,790,086.00				3,004,610,270.42				175,451,207.67	128,719,306.57	4,704,961,921.80	199,521.25	4,904,450,367.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

2020年度

上期

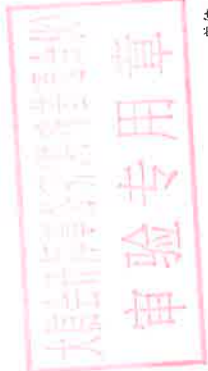
单位：人民币元

项 目	归属母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他	减：库存股								
一、上年期末余额	1,378,790,086.00			3,201,711,675.37	4,890,562.60	159,505,388.92	-329,474,231.59	4,415,423,481.30	-355,215,038.53	4,060,208,422.77		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,378,790,086.00			3,201,711,675.37	4,890,562.60	159,505,388.92	-329,474,231.59	4,415,423,481.30	-355,215,038.53	4,060,208,422.77		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,665,579.40	5,558,991.46		220,542,872.00	236,767,442.86	289,329,925.07	520,097,367.93		
（一）综合收益总额							220,542,872.00	220,542,872.00	-87,281,164.31	133,261,707.69		
（二）股东投入和减少资本				10,665,579.40				10,665,579.40	370,439,672.53	381,125,251.93		
1. 股东投入的普通股									-239,355,170.11	-239,355,170.11		
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积				10,665,579.40				10,665,579.40	609,814,842.61	620,480,422.01		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备					5,558,991.46			5,558,991.46	151,415.85	5,710,408.31		
1. 本期提取					7,308,153.38			7,308,153.38	421,655.56	7,729,808.94		
2. 本期使用					1,749,161.92			1,749,161.92	270,238.73	2,019,400.65		
（六）其他												
四、本期期末余额	1,378,790,086.00			3,212,377,254.77	10,449,554.06	159,505,388.92	-108,931,359.59	4,652,190,924.16	-71,885,132.46	4,580,305,790.70		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

2020年度

项 目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他	其他							
一、上年期末余额	1,378,790,086.00					3,186,035,128.45			4,374,948.78	159,505,388.92	233,566,789.09	4,962,272,341.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,378,790,086.00					3,186,035,128.45			4,374,948.78	159,505,388.92	233,566,789.09	4,962,272,341.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,634,653.34	15,945,818.75	143,512,368.70	162,092,810.79
（一）综合收益总额											158,299,577.65	158,299,577.65
（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. 股份支付计入所有者权益的金额												
1. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										15,945,818.75	-15,945,818.75	
2. 对股东的分配										15,945,818.75	-15,945,818.75	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取									2,634,653.34			2,634,653.34
2. 本期使用									2,698,817.37			2,698,817.37
（六）其他									64,164.03			64,164.03
四、本期末余额	1,378,790,086.00					3,186,035,128.45			7,009,602.12	175,451,207.67	377,079,157.79	5,124,365,162.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

2020年度

上期

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	1,378,790,086.00			3,186,035,128.45			1,565,834.70	159,505,388.92	255,780,781.97	4,981,677,220.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,378,790,086.00			3,186,035,128.45			1,565,834.70	159,505,388.92	255,780,781.97	4,981,677,220.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,809,114.08		-22,213,992.88	-19,404,878.80
（一）综合收益总额									-22,213,992.88	-22,213,992.88
（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. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							2,809,114.08			2,809,114.08
1. 本期提取							2,809,114.08			2,809,114.08
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,378,790,086.00			3,186,035,128.45			4,374,948.78	159,505,388.92	233,566,789.09	4,962,272,311.24

法定代表人：

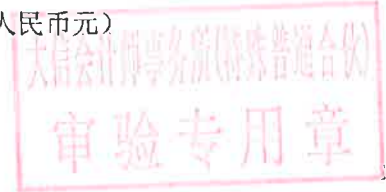
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）



一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

公司注册地：新疆阿拉尔市滨河大道东 1395 号

组织形式：股份有限公司（上市、国有控股）

总部地址：新疆阿克苏地区阿克苏市林园

统一信用代码：916500002296811666

2003 年 7 月 24 日在上海证券交易所上市，股票代码：600425.SH。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

所属行业：非金属矿物制品业。

主要经营活动：水泥、水泥熟料、预应力多孔板、加气砼砌块、水泥预制构件、石灰粉、石料、建筑涂料的生产销售；化工产品、建材等的销售；一般货物与技术的进出口；货物专用运输（罐式容器）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告经公司董事会批准，法定代表人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人签署报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度新增 1 家子公司，是哈密青松建材有限责任公司。本年度因转让不再纳入合并范围的公司 1 家，是伊犁南岗混凝土制品有限责任公司。详见附注六和附注七。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。



(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围



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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和



情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的,合营方对合营安排
的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方,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:确认单独所持有的资产或负债,以及按份额确认共同持有
的资产或负债;确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入;按份额确认共同经营因出
售产出所产生的收入;确认单独所发生的费用,以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方,按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合
营企业的投资进行会计处理;本公司为非合营方,根据对该合营企业的影响程度进行会计处
理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付
的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、流动性强、易于转
换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其



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

（十）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债



金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债



公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收



到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。



(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）、由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款以及除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

① 单项评估计提坏账准备

单项评估计提坏账准备的计提方法	在单独测试更能准确反映信用减值损失时采用单项评估计提坏账准备的方法。除单独测试外，按照组合计提坏账准备。
-----------------	--

② 按组合计提坏账准备

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	账龄组合
组合2	特别组合，包括外部关联方欠款、合同约定的保证金、应收政府款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款 计提比例 (%)	应收股利 计提比例 (%)	长期应收款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5	5	5
1至2年	10	50	10	10
2至3年	20	50	20	20
3至4年	50	50	50	50
4至5年	80	50	80	80
5年以上	100	100	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
特别组合	5	5

应收票据中的商业承兑汇票执行与应收账款相同的坏账准备计提方法。

债权投资、其他债权投资，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法



为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资



1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产



1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	4.85-2.43
机器设备	10-20	3	9.70-4.85
运输设备	8	3	12.13
固定资产装修	10		10
其他设备	3-10	3	32.33-9.70

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以



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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30-50	土地证上注明的年限
采矿权	10-30	采矿权受益期
特许经营权	10	经营权受益期
财务管理软件	5-10	预计受益期

2. 使用寿命不确定的判断依据



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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

（二十） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用



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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。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,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发



生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本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，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格



不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

（二十七）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，



本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2、政府补助确认时点

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(三十) 租赁

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

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十一) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似



交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;二是出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产,持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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

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

(三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知,对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十六)。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定,根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时,本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露,例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息,包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质(包括说明公司是否作为代理人)、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义



务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售商品取得的收入，且收入主要来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	90,061,595.13	-90,061,595.13	
合同负债		79,700,526.66	79,700,526.66
其他流动负债		10,361,068.47	10,361,068.47

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	14,795,527.09	-14,795,527.09	-
合同负债		13,093,386.81	13,093,386.81
其他流动负债		1,702,140.28	1,702,140.28

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%



存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司水泥分公司	15
库车青松水泥有限责任公司	15
新疆青松建材有限责任公司	15
和田青松建材有限责任公司	15
克州青松水泥有限责任公司	15
新疆青建进出口贸易有限公司	15
巴州青松绿原建材有限责任公司	15
乌苏青松水泥有限责任公司	15
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	25
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	25
克州青松商品混凝土有限责任公司	25
伊犁青松南岗建材有限责任公司	25
伊犁南岗混凝土制品有限责任公司	25
和布克赛尔县青松南岗屯南建材有限责任公司	25
喀什青松新型建材有限责任公司	25
阿拉尔青松环保建材有限责任公司	25
新疆青松国际货代物流有限责任公司	25
乌恰县青松矿业有限责任公司	25
阿拉尔青松化工有限责任公司	25
阿克苏三五九建材有限公司	25
新疆青松投资集团有限责任公司	25
新疆五家渠青松建材有限责任公司	25
新疆青松资产经营管理有限责任公司	25
新疆青松建材检测有限责任公司	25

（二）重要税收优惠及批文

1、 企业所得税

根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）和《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第15号）的相关规定，新疆青松建材有限责任公司、库车青松水泥有限责任公司、和田青松建材有限责任公司、克州青松水泥有限责任公司、伊犁青松南岗建材有限责任公司、密青松建材有限责任、巴州青松绿原建材有限责任公司、乌苏青松水泥有限责任公司、新疆青松建材化工（集团）股份有限公司水泥分公司主营业务符合规定的鼓励类产业，经所在地主管税务机关核准备案，自2011年1月1日至2020年12月31日享受15%的所得税税收优惠政策。



2、 增值税

(1) 根据财税[2015]78号文件(财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知), 42.5及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣, 其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣, 经主管税务机关核准备案, 公司下属单位水泥分公司、库车青松水泥有限责任公司、和田青松建材有限责任公司、克州青松水泥有限责任公司、巴州青松绿原建材有限责任公司、伊犁青松南岗建材有限责任公司、哈密青松建材有限责任公司享受增值税即征即退优惠政策, 按缴纳增值税的 70%进行退税。

(2) 根据财税[2015]73号文件(财政部、国家税务总局关于印发《新型墙体材料增值税政策》的通知), 公司下属新型建材分公司自 2015 年 7 月起享受增值税即征即退优惠政策, 按缴纳增值税的 50%进行退税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		318,469.34
银行存款	1,044,118,413.60	385,768,658.31
其他货币资金	48,019,027.71	110,520,407.47
合计	1,092,137,441.31	496,607,535.12
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 47,251,576.00 元, 缴纳的矿山安全保证金为 767,451.71 元。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		158,072,764.87
商业承兑汇票		25,308,519.95
减: 坏账准备		1,265,426.00
合计		182,115,858.82

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

①商业承兑汇票: 按照账龄组合计提

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内				25,308,519.95	5	1,265,426.00
合计				25,308,519.95	5	1,265,426.00



②银行承兑汇票：信用风险低，不计提减值准备。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,456,839.64	6.63	11,456,839.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	161,281,082.53	93.37	36,503,244.91	22.63
其中：组合 1：账龄组合	161,281,082.53	93.37	36,503,244.91	22.63
组合 2：余额百分比组合				
组合 3：其他组合				
合计	172,737,922.17	100.00	47,960,084.55	27.76

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,604,351.44	5.75	11,604,351.44	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	190,252,831.72	94.25	46,351,230.43	24.36
其中：组合 1：账龄组合	190,252,831.72	94.25	46,351,230.43	24.36
组合 2：余额百分比组合				
组合 3：其他组合				
合计	201,857,183.16	100.00	57,955,581.87	28.71

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
巴州天和混凝土搅拌有限公司	4,558,842.90	4,558,842.90	5 年以上	100.00	预计无法收回
巴州绿建矿业科技有限公司	3,232,428.70	3,232,428.70	5 年以上	100.00	预计无法收回
轮台县阳霞中振煤矿销售有限公司	1,082,753.64	1,082,753.64	5 年以上	100.00	预计无法收回
沙雅得利雅化纤有限责任公司	2,582,814.40	2,582,814.40	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	11,456,839.64	11,456,839.64			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合业务

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	94,468,040.74	5	4,723,402.04	100,834,309.59	5	5,041,715.47
1至2年	8,865,875.48	10	886,587.55	27,981,746.68	10	2,798,174.67
2至3年	28,879,735.30	20	5,775,947.06	14,772,872.89	20	2,954,574.58
3至4年	6,455,312.61	50	3,227,656.31	15,877,636.29	50	7,938,818.15
4至5年	3,612,332.24	80	2,889,865.79	15,841,593.57	80	12,673,274.86
5年以上	18,999,786.17	100	18,999,786.17	14,944,672.70	100	14,944,672.70
合计	161,281,082.53		36,503,244.91	190,252,831.72		46,351,230.43

2. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新疆阿捷金电子科技有限公司	销售款	4,899,676.55	无法收回	董事会决议	否
新疆迪城尚赢矿业投资有限公司	销售款	2,728,409.62	无法收回	董事会决议	否
湖南湘源建设工程有限公司喀什分公司	销售款	2,405,092.50	无法收回	董事会决议	否
阿克苏伟宏商贸有限公司	销售款	1,912,796.50	无法收回	董事会决议	否
克州鑫源建筑安装有限责任公司	销售款	1,176,970.00	无法收回	董事会决议	否
刘海燕	销售款	1,038,733.40	无法收回	董事会决议	否
100万以下单位	销售款	6,602,322.13	无法收回	董事会决议	否
合计		20,764,000.70			

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新疆塔建三五九建工有限责任公司	17,283,059.75	13.85	864,152.99
阿克苏市兴旺恒鑫肥业制造有限责任公司	16,407,931.29	13.15	3,261,586.26
新疆阿拉尔新城建筑有限责任公司	16,065,224.49	12.88	803,261.22
新疆兵团建工金石商品混凝土有限责任公司	9,936,312.67	7.96	496,815.63
阿克苏建工（集团）第四建筑工程有限公司	6,773,225.50	5.43	544,170.05
合计	66,465,753.70	53.27	5,969,986.15

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	279,914,324.42	



项目	期末余额	期初余额
应收账款		
合计	279,914,324.42	

注：本期应收款项融资中商业承兑汇票余额 27,387,390.33 元，计提减值准备金额为 1,364,369.52 元，并计入信用减值损失。

期末终止确认的公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 773,647,336.18 元，其中终止确认的银行承兑汇票为 757,600,854.94 元，终止确认的商业承兑汇票为 16,046,481.24 元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,396,402.72	97.25	22,340,682.60	99.83
1 至 2 年	1,140,549.23	2.74		
2 至 3 年			496.92	
3 年以上	2,875.43	0.01	38,000.00	0.17
合计	41,539,827.38	100.00	22,379,179.52	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
国家能源集团新疆能源有限责任公司	22,090,696.65	53.18
新疆圣雄水泥有限公司	6,165,001.08	14.84
库尔勒鲁岳三川建材有限公司	3,400,000.00	8.18
新疆中润方圆科技有限公司	1,728,000.00	4.16
淄博市鲁中耐火材料有限公司	1,368,960.00	3.30
合计	34,752,657.73	83.66

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	21,555,887.66	58,069,805.00
其他应收款项	669,191,288.29	785,206,211.99
减：坏账准备	542,053,218.76	588,657,529.18
合计	148,693,957.19	254,618,487.81

1. 应收股利

(1) 应收股利分类



项目	期末余额	期初余额
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司		24,704,694.60
哈密南岗建材有限责任公司		20,609,651.38
博乐南岗建材有限责任公司	4,645,616.57	4,645,616.57
奎屯青松南岗建材有限责任公司	3,525,809.41	3,525,809.41
新疆西建青松建设有限责任公司	4,584,033.04	4,584,033.04
伊犁青松南岗商品混凝土有限责任公司	2,811,228.64	
新疆塔建三五九建工有限责任公司	3,539,200.00	
库车县鑫宇青松混凝土工程有限责任公司	2,450,000.00	
减：坏账准备	11,868,940.36	41,234,931.18
合计	9,686,947.30	16,834,873.82

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
博乐南岗建材有限责任公司	4,645,616.57	破产清算公司被法院接管	5年以上	是/破产财产评估报告
新疆西建青松建设有限责任公司	4,584,033.04	资金紧张	3-4年	是
奎屯青松南岗建材有限责任公司	3,525,809.41	破产清算公司被法院接管	5年以上	是/破产财产评估报告
合计	12,755,459.02	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	32,748,772.51	72,302,799.36
企业间往来款项	619,553,725.02	706,893,452.74
代垫款项	1,989,467.01	1,366,395.41
社保及保险赔偿	4,536,592.54	
其他	10,362,731.21	4,643,564.48
小计	669,191,288.29	785,206,211.99
减：坏账准备	530,184,278.40	547,422,598.00
合计	139,007,009.89	237,783,613.99

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	522,303,259.76	78.05	499,102,417.86	94.14
按组合计提坏账准备的其他应收款	146,888,028.53	21.95	31,081,860.54	5.86
其中：组合1：账龄组合	114,139,256.02	17.06	29,444,421.91	5.55
组合2：余额百分比组合	32,748,772.51	4.89	1,637,438.63	0.31



类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合3: 其他组合				
合计	669,191,288.29	100.00	530,184,278.40	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	522,325,672.26	66.52	477,970,243.46	87.31
按组合计提坏账准备的其他应收款	262,880,539.73	33.48	69,452,354.54	12.69
其中: 组合1: 账龄组合	190,577,740.37	24.27	65,837,214.57	12.03
组合2: 余额百分比组合	72,302,799.36	9.21	3,615,139.97	0.66
组合3: 其他组合				
合计	785,206,211.99	100.00	547,422,598.00	100.00

其中: 账龄组合分析如下

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,115,639.16	2.73	30,015,926.07	15.75
1至2年	7,405,208.53	5.93	89,626,412.32	47.03
2至3年	88,488,081.35	70.82	9,029,226.36	4.74
3至4年	6,231,648.29	4.99	9,816,505.07	5.15
4至5年	5,820,000.05	4.66	17,150,206.61	9.00
5年以上	3,078,678.64	2.46	34,939,463.94	18.33
合计	114,139,256.02	100.00	190,577,740.37	100.00

单项计提组合如下:

债务人名称	期末余额	坏账准备余额	备注
塔城南岗建材有限责任公司	253,335,649.16	239,782,204.05	根据破产清算财产无法清偿比例计提
博乐南岗建材有限责任公司	180,284,934.58	180,284,934.58	根据破产清算财产无法清偿比例计提
奎屯青松南岗建材有限责任公司	88,682,676.02	79,035,279.23	根据破产清算财产无法清偿比例计提
合计	522,303,259.76	499,102,417.86	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,115,936.27	29,396,954.33	512,909,707.40	547,422,598.00
期初余额在本期重新评估后	34,512,890.60		512,909,707.40	547,422,598.00
本期计提				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回	6,509,708.70		6,902,678.41	13,412,387.11
本期核销			3,825,932.49	3,825,932.49
其他变动				
期末余额	28,003,181.90		502,181,096.50	530,184,278.40

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
乌鲁木齐县德正矿业有限责任公司	企业间往来款项	1,421,649.87	长期无法收回	根据财务部复核意见，经集团公司党委常委会审议通过。	是
博乐市中博水泥有限公司	企业间往来款项	775,256.00	长期无法收回	根据财务部复核意见，经集团公司党委常委会审议通过。	否
温宿县博孜墩煤矿	预付往来款项	307,685.43	该款是2013年形成的预付款，无法收回。	根据财务部复核意见，经集团公司党委常委会审议通过。	否
王江涛	其他	262,291.54	核销无法收回的以前年度其他应收款	根据财务部复核意见，经集团公司党委常委会审议通过。	否
广州圣嘉机电设备有限公司	预付往来款项	171,640.00	该款是2014年形成的预付款，无法收回。	根据财务部复核意见，经集团公司党委常委会审议通过。	否
其他小额单位汇总	其他	887,409.65	无法收回	根据财务部复核意见，经集团公司党委常委会审议通过。	否
合计	—	3,825,932.49	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
塔城南岗建材有限责任公司	企业间往来款项	253,335,649.16	1-2年，5年以上	37.86	239,782,204.05
博乐南岗建材有限责任公司	企业间往来款项	180,284,934.58	1-2年，5年以上	26.94	180,284,934.58
奎屯青松南岗建材有限责任公司	企业间往来款项	88,682,676.02	1-2年，5年以上	13.25	79,035,279.23
新疆全荣投资有限公司	企业间往来	84,395,820.89	1-4年	12.61	18,503,281.90
浦银金融租赁股份有限公司	融资保证金	10,000,000.00	1-2年	1.49	500,000.00
远东国际融资租赁有限公司	融资保证金	10,000,000.00	1年以内	1.49	500,000.00
合计		626,699,080.65		93.65	518,605,699.76

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额	期初余额
------	------	------



	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	309,651,744.59		309,651,744.59	253,615,385.41		253,615,385.41
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,568,604.02		2,568,604.02	2,861,473.19		2,861,473.19
自制半成品及在产品	74,042,686.28	11,449,053.54	62,593,632.74	91,596,722.93		91,596,722.93
产成品（库存商品）	93,417,151.88	12,611,633.04	80,805,518.84	128,424,186.38	10,308,131.31	118,116,055.07
合计	479,680,186.77	24,060,686.58	455,619,500.19	476,497,767.91	10,308,131.31	466,189,636.60

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
自制半成品及在产品		11,449,053.54			11,449,053.54
产成品（库存商品）	10,308,131.31	12,611,633.04		10,308,131.31	12,611,633.04
合计	10,308,131.31	24,060,686.58		10,308,131.31	24,060,686.58

注：期末存货可变现净值是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。存货的估计售价以期末存货销售价格为依据，估计将要发生的成本以公司正常生产期间的成本为依据，估计的销售费用以及相关税费以本期实际发生费用比例为依据确定。

因存货在本期销售，所以年初计提的存货跌价准备全部转销。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	168,069,993.37	160,293,175.51
预缴所得税	5,608,159.70	2,282,589.18
结构性存款		26,220,287.86
待摊利息费用	1,575,000.00	
合计	175,253,153.07	188,796,052.55



(九) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
联营企业											
国电阿克苏河流域水电开发有限公司	119,310,131.04			4,035,620.06				675,353.27			122,670,397.83
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	44,515,912.98			-18,290,700.27				1,415,063.37		-12,353,500.00	12,456,649.34
库车县鑫宇青松混凝土工程有限公司	40,142,738.57			16,929,545.60				7,350,000.00			49,722,284.17
新疆西建青松建设有限责任公司	115,994,106.39			5,817,049.62							121,811,156.01
国电青松库车矿业开发有限公司	32,952,558.77			-17,741,335.95							15,211,222.82
国电青松吐鲁番新能源有限公司	93,709,416.27			11,042,474.28				4,752,937.87			99,998,962.68
喀什西部建设有限责任公司	28,721,613.86			1,910,503.12							30,632,116.98
新疆塔建三五九建工有限责任公司				23,820,547.44				3,539,200.00		12,353,500.00	32,634,847.44
喀什聚瀚建材贸易有限公司	5,682,238.62			-324,700.15							5,357,538.47
新疆青松环保科技股份有限公司	39,387.38		39,387.38								
哈密南岗建材有限责任公司	59,277,799.40		62,353,832.96	3,076,033.56						4,723,832.51	4,462,726.77
新疆西域北控环境工程有限公司				-261,105.74							
合计	540,345,903.28	62,393,220.34	30,013,931.57					17,732,554.51		4,723,832.51	494,957,892.51



(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
阿克苏市兴旺恒鑫肥业制造有限责任公司	2,041,390.20	2,041,390.20			1,158,609.80	初始指定
阿克苏青松物流有限责任公司	3,338,630.38	3,338,630.38	3,338,630.38			初始指定
新疆生产建设兵团天盈石油化工有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00			初始指定
石河子开发区青松天业水泥有限公司	32,046,323.70					初始指定
合计	47,026,344.28	14,980,020.58	12,938,630.38		1,158,609.80	

注：公司 2016 年对石河子开发区青松天业水泥有限公司投资减值准备 32,046,323.70 元。石河子开发区青松天业水泥有限公司自成立后经营不善，连年亏损，至 2016 年末净资产已经为负；且自 2013 年起，石河子开发区青松天业水泥有限公司拒绝向本公司提供包括财务报表在内的各类资料，公司已无法对其实施影响，最终公司决定 2016 年对该投资全额计提减值准备。

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	52,279,596.81		52,279,596.81
2. 本期增加金额	10,555,959.87	787,844.66	11,343,804.53
固定资产/无形资产转入增加	10,555,959.87	787,844.66	11,343,804.53
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	62,835,556.68	787,844.66	63,623,401.34
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	13,765,247.84		13,765,247.84
2. 本期增加金额	4,753,994.67	81,537.42	4,835,532.09
(1) 计提或摊销	1,939,649.64	19,825.57	1,959,475.21
(2) 固定资产/无形资产转入增加	2,814,345.03	61,711.85	2,876,056.88
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,519,242.51	81,537.42	18,600,779.93
三、减值准备			
1. 期初余额			



项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
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	44,316,314.17	706,307.24	45,022,621.41
2.期初账面价值	38,514,348.97		38,514,348.97

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	24,329,382.51	相关资料正在完善

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	5,195,688,381.37	5,243,757,047.01
固定资产清理		
减：减值准备	471,414,235.70	319,660,988.12
合计	4,724,274,145.67	4,924,096,058.89

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,966,935,253.58	4,012,214,824.68	106,454,861.64	112,620,145.84	7,198,225,085.74
2.本期增加金额	201,124,888.72	355,988,257.02	6,588,266.82	28,855,912.84	592,557,325.40
(1) 购置	2,440,050.24	994,399.80	3,191.38	470,985.95	3,908,627.37
(2) 在建工程转入	49,944,119.55	43,907,264.82	6,178,478.16	45,262.13	100,075,124.66
(3) 企业合并增加	148,740,718.93	216,986,592.40	406,597.28	28,339,664.76	394,473,573.37
(4) 融资租赁转入		94,100,000.00			94,100,000.00
3.本期减少金额	23,634,746.56	114,597,927.45	33,881,886.27	381,600.00	172,496,160.28
(1) 处置或报废	3,421,014.48	7,475,906.89	427,072.00	274,360.00	11,598,353.37
(2) 融资租赁转出		103,582,020.79			103,582,020.79
(3) 合并范围减少	9,657,772.21	3,539,999.77	33,454,814.27	107,240.00	46,759,826.25
(4) 转投资性房地产	10,555,959.87				10,555,959.87
4.期末余额	3,144,425,395.74	4,253,605,154.25	79,161,242.19	141,094,458.68	7,618,286,250.86
二、累计折旧					
1.期初余额	617,346,070.32	1,234,719,528.70	88,145,364.20	14,257,075.51	1,954,468,038.73
2.本期增加金额	135,851,540.13	379,427,881.16	6,706,949.90	20,850,693.25	542,837,064.44



2020年1月1日—2020年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	75,540,700.20	210,210,938.04	6,304,279.10	3,556,510.03	295,612,427.37
(2) 企业合并增加	60,310,839.93	169,216,943.12	402,670.80	17,294,183.22	247,224,637.07
(3) 合并范围增加					
3. 本期减少金额	8,359,360.52	30,791,952.67	33,602,912.32	1,953,008.17	74,707,233.68
(1) 处置或报废	1,155,191.41	1,077,760.71	1,596,233.37	1,867,900.51	5,697,086.00
(2) 融资租赁转出		26,510,343.66			26,510,343.66
(3) 合并范围减少	4,389,824.08	3,203,848.30	32,006,678.95	85,107.66	39,685,458.99
(4) 转投资性房地产	2,814,345.03				2,814,345.03
4. 期末余额	744,838,249.93	1,583,355,457.19	61,249,401.78	33,154,760.59	2,422,597,869.49
三、减值准备					
1. 期初余额	23,225,845.38	296,435,142.74			319,660,988.12
2. 本期增加金额	39,315,084.34	112,654,767.44			151,969,851.78
计提	39,315,084.34	112,654,767.44			151,969,851.78
3. 本期减少金额	216,604.20				216,604.20
处置或报废	216,604.20				216,604.20
4. 期末余额	62,324,325.52	409,089,910.18			471,414,235.70
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,337,262,820.29	2,261,159,786.88	17,911,840.41	107,939,698.09	4,724,274,145.67
2. 期初账面价值	2,326,363,337.88	2,481,060,153.24	18,309,497.44	98,363,070.33	4,924,096,058.89

注：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值是 7.04 亿元，未办妥产权证的原因主要是预转固，未办理产权。

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2.28 亿元。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	45,293,968.51	2,736,373.79		42,557,594.72
机器设备	331,710,595.55	63,625,736.56		268,084,858.99
合计	377,004,564.06	66,362,110.35		310,642,453.71

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	66,887,515.14	85,371,448.67
工程物资		
减：减值准备		
合计	66,887,515.14	85,371,448.67

1. 在建工程项目



(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30万吨/年烧碱及配套项目				23,709,589.27		23,709,589.27
和布克赛尔德贷余热发电项目	34,303,445.03		34,303,445.03	34,020,426.16		34,020,426.16
阿拉尔化工环保项目				863,824.54		863,824.54
新建办公楼	2,244,450.40		2,244,450.40	191,980.40		191,980.40
新疆柯坪县柯坪塔格3号石灰岩矿项目				7,333,753.22		7,333,753.22
电石渣技改项目	5,525,901.88		5,525,901.88			
回转窑技改	2,185,840.72		2,185,840.72			
智慧物流项目	905,737.29		905,737.29	318,584.07		318,584.07
天然管道安装项目				1,331,407.80		1,331,407.80
智能化工厂系统	16,245,362.56		16,245,362.56	4,449,132.75		4,449,132.75
霍城厂熟料堆棚建设项目				1,061,946.89		1,061,946.89
伊犁厂后大门地坪及道路项目				1,150,529.98		1,150,529.98
厂区消防改造使用及服务项目				2,642,201.83		2,642,201.83
熟料堆棚建设项目				5,283,216.68		5,283,216.68
其他项目	5,476,777.26		5,476,777.26	3,014,855.08		3,014,855.08
合计	66,887,515.14		66,887,515.14	85,371,448.67		85,371,448.67

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
30万吨/年烧碱及配套项目	1,605,000,000.00	23,709,589.27	6,008,326.04	29,717,915.31		
和布克赛尔德贷余热发电项目	47,677,829.76	34,020,426.16	283,018.87			34,303,445.03
阿拉尔化工环保项目	65,350,000.00	863,824.54		863,824.54		
合计	—	58,593,839.97	6,291,344.91	30,581,739.85		34,303,445.03

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
30万吨/年烧碱及配套项目	—	100.00	90,041,407.22			自筹/贷款
和布克赛尔德贷余热发电项目	95.43	95.43	1,654,748.15			自筹/贷款
阿拉尔化工环保项目	59.44	100.00				自筹/贷款
合计	—	—				—



(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	电脑软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	307,422,838.39	93,113,329.96	5,884,431.90	406,420,600.25
2. 本期增加金额	25,075,682.84	1,082,818.77	1,695,257.96	27,853,759.57
(1) 购置	7,945,469.56	1,082,818.77	1,695,257.96	10,723,546.29
(2) 企业合并增加	17,130,213.28			17,130,213.28
3. 本期减少金额	6,491,850.14	186,108.00		6,677,958.14
(1) 处置	6,491,850.14	186,108.00		6,677,958.14
4. 期末余额	326,006,671.09	94,010,040.73	7,579,689.86	427,596,401.68
二、累计摊销				
1. 期初余额	45,379,484.66	67,877,069.85	4,360,910.73	117,617,465.24
2. 本期增加金额	8,752,703.70	9,191,847.52	447,054.06	18,391,605.28
(1) 计提	7,237,528.40	9,191,847.52	447,054.06	16,876,429.98
(2) 企业合并增加	1,515,175.30			1,515,175.30
3. 本期减少金额	104,637.06	953,874.45		1,058,511.51
(1) 处置	104,637.06	953,874.45		1,058,511.51
4. 期末余额	54,027,551.30	76,115,042.92	4,807,964.79	134,950,559.01
四、账面价值				
1. 期末账面价值	271,979,119.79	17,894,997.81	2,771,725.07	292,645,842.67
2. 期初账面价值	262,043,353.73	25,236,260.11	1,523,521.17	288,803,135.01

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
采矿权	6,941,984.55	产权证到期，正在补办中
土地使用权	362,213.38	正在办理中

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
购买伊犁南岗股权商誉	11,850,168.95					11,850,168.95
合计	11,850,168.95					11,850,168.95

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	



购买伊犁南岗股权商誉	11,850,168.95					11,850,168.95
合计	11,850,168.95					11,850,168.95

注：公司于 2013 年度支付人民币 251,803,467.18 元合并成本收购了伊犁青松南岗建材有限责任公司 51% 的权益。合并成本超过按比例获得的伊犁青松南岗建材有限责任公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 11,850,168.95 元，确认为与伊犁青松南岗建材有限责任公司相关的商誉。

商誉的减值测试：将伊犁青松南岗建材有限责任公司与生产经营相关资产作为一个资产组组合。伊犁青松南岗建材有限责任公司资产组可收回金额以资产组公允价值减去处置费用后净额的方法确定。经测算，2015 年资产组组合的可收回金额小于包含商誉的可辨认净资产账面价值，2015 年末已全额计提商誉减值准备。

（十六） 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
矿山道路	1,920,697.63		283,889.12		1,636,808.51
阿克塔什矿道路维修费用	1,360,555.52		816,333.33		544,222.19
合计	3,281,253.15		1,100,222.45		2,181,030.70

（十七） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	16,992,142.54	70,074,004.05	17,039,390.33	71,449,185.07
非同一控制企业合并资产评估增值	3,814,205.98	15,256,823.93		
小 计	20,806,348.52	85,330,827.98	17,039,390.33	71,449,185.07

明细如下：

项目	企业所得税税率	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	25%	1,832,293.57	7,329,174.28
新疆青松建材有限责任公司	15%	429,751.49	2,865,009.93
库车青松水泥有限责任公司	15%	107,970.91	719,806.09
乌苏青松水泥有限责任公司	15%	167,239.92	1,114,932.80
克州青松水泥有限责任公司	15%	84,575.38	563,835.87
新疆青建进出口贸易有限公司	25%	64,807.32	259,229.28
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	25%	18,119,709.93	72,478,839.73
合计		20,806,348.52	85,330,827.98



1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	656,686,677.97	639,348,200.72
资产减值准备	1,002,205,125.58	864,926,879.76
合计	1,658,891,803.55	1,504,275,080.50

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情况

年度	期末余额	期初余额
2020年		115,558,592.24
2021年	88,272,161.38	90,264,780.96
2022年	108,247,612.76	115,672,609.08
2023年	73,700,580.69	116,480,365.47
2024年	214,745,074.51	201,371,852.97
2025年	171,721,248.63	
合计	656,686,677.97	639,348,200.72

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,024,254.61	43,017,479.40
预付设备款	5,623,945.00	3,669,351.87
预付购房款	68,974,323.82	36,575,105.01
融资租赁未实现售后回租损益	213,895,276.97	238,309,014.07
预付采矿权款	8,918,658.83	
合计	299,436,459.23	321,570,950.35

(十九) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	1,063,821,790.00	589,000,000.00
信用借款	271,000,000.00	
短期借款利息调整	2,426,188.38	80,972.23
合计	1,337,247,978.38	589,080,972.23

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	112,573,157.25	369,498,197.82
合计	112,573,157.25	369,498,197.82

(二十一) 应付账款



1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	291,571,575.99	303,712,910.98
1年以上	60,844,185.63	93,823,570.81
合计	352,415,761.62	397,536,481.79

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
阿克苏兴金装饰工程有限公司	4,112,329.37	双方未最终结算
阿克苏嘉顺合商贸有限公司	2,698,679.33	按合同进度支付
阿克苏青松机械有限责任公司	2,632,927.70	双方未最终结算
阿克苏金牛装饰工程有限公司	1,799,288.26	双方协商延迟支付
本欧机电设备（上海）有限公司	1,637,744.75	按合同进度支付
武汉圣嘉康源环保科技有限公司	1,415,094.39	双方未最终结算
新疆恒达机电设备有限责任公司	1,218,266.70	双方协商延迟支付
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限公司	1,148,593.32	双方未最终结算
新疆兵团工业设备安装公司	1,093,122.77	双方未最终结算
合计	17,756,046.59	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	63,471,560.56	70,549,108.08
1年以上	4,100,519.65	9,151,418.58
合计	67,572,080.21	79,700,526.66

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	38,612,516.22	299,037,632.15	299,109,183.34	38,540,965.03
离职后福利-设定提存计划	1,439,042.76	7,175,034.69	7,175,034.69	1,439,042.76
合计	40,051,558.98	306,212,666.84	306,284,218.03	39,980,007.79

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,104,500.53	236,908,740.92	234,472,276.42	38,540,965.03
职工福利费		9,820,231.37	9,820,231.37	0.00
社会保险费		19,883,202.44	19,883,202.44	0.00
其中：医疗保险费		19,439,048.77	19,439,048.77	0.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		442,134.52	442,134.52	0.00
生育保险费		2,019.15	2,019.15	0.00
住房公积金		15,939,422.00	15,939,422.00	0.00
工会经费和职工教育经费	2,436,788.21	4,004,276.12	6,441,064.33	0.00
其他短期薪酬	71,227.48	12,481,759.30	12,552,986.78	0.00
合计	38,612,516.22	299,037,632.15	299,109,183.34	38,540,965.03

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,979,723.65	3,979,723.65	
失业保险费		103,023.78	103,023.78	
企业年金缴费	1,439,042.76	2,122,228.96	2,122,228.96	1,439,042.76
离退休人员费用		970,058.30	970,058.30	
合计	1,439,042.76	7,175,034.69	7,175,034.69	1,439,042.76

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,258,798.11	1,465,288.29
资源税	80,975.06	237,374.06
企业所得税	15,091,878.52	20,879,141.46
房产税	229,918.04	2,161.70
个人所得税	163,786.01	683,645.66
城市维护建设税	292,249.39	51,628.63
教育费附加	208,846.64	42,477.51
其他税费	1,565,911.49	4,643,355.62
合计	21,892,363.26	28,005,072.93

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	14,316,225.28	17,713,177.30
其他应付款项	269,710,480.44	325,665,683.04
合计	284,026,705.72	343,378,860.34

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	14,316,225.28	17,713,177.30	子公司资金不足
合计	14,316,225.28	17,713,177.30	

2. 其他应付款项



(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位借款	116,466,352.98	212,971,870.30
内部员工借款	1,514,201.07	3,046,216.12
保证金及押金	31,039,019.95	7,890,066.50
暂收及垫付款	110,298,669.86	77,322,081.98
其他	10,392,236.58	24,435,448.14
合计	269,710,480.44	325,665,683.04

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆生产建设兵团第一师财政局	9,700,000.00	廉租房尚未出售
新疆生产建设兵团农十师国有资产经营有限公司	6,466,352.98	资金不足，暂未支付
合计	16,166,352.98	

(二十六) 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	471,297,850.00	308,081,227.00
一年内到期的长期应付款	99,259,632.74	155,232,487.78
一年内到期的非流动负债利息调整	833,185.56	
合计	571,390,668.30	463,313,714.78

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	68,625,379.55	
待转销项税额	8,759,832.86	10,361,068.47
合计	77,385,212.41	10,361,068.47

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司2020年非公开发行短期公司债券（第一期）（疫情防控债）	100.00	2020.3.12	1年	65,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	------	------	---------	-------	------	------



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司 2020 年非公开发行短期公司债券（第一期）（疫情防控债）		65,000,000.00	3,625,379.55			68,625,379.55
--	--	---------------	--------------	--	--	---------------

(二十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	166,229,484.64	756,025,530.70	2.39%-8.03%
信用借款	127,000,000.00		4.94%-8.03%
长期借款利息调整	349,965.66	544,270.83	
合计	293,579,450.30	756,569,801.53	

(二十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
伊犁厂土地租赁费	564,555.50	660,743.00
融资租赁付款额	61,832,916.70	130,411,652.45
减：未确认融资费用	830,583.33	
合计	61,566,888.87	131,072,395.45

(三十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	199,736,419.26	13,096,766.65	64,832,880.58	148,000,305.33	国家扶持相关产业或项目
未实现售后租回损益		7,359,126.40	2,353,546.30	5,005,580.10	售后租回形成
合计	199,736,419.26	20,455,893.05	67,186,426.88	153,005,885.43	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
2020 年安全生产及应急预防专项资金	435,885.64		435,885.64			与资产相关
30MW 纯低温余热发电项目	37,000,000.07		1,810,458.91		35,189,541.16	与资产相关
余热发电专项资金	31,513,761.00	300,000.00	1,635,175.08		30,178,585.92	与资产相关
矿产资源和综合利用项目	6,727,272.44		545,454.52		6,181,817.92	与资产相关
公共租赁住房项目资金	6,921,894.78		197,768.40		6,724,126.38	与资产相关
节能降耗低碳低氮关键技术集成创新项目	3,937,500.00		636,900.00		3,300,600.00	与资产相关



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
资源节约和环境保护资金	2,449,999.87		408,333.36		2,041,666.51	与资产相关
窑系统节能减排、装备升级技术改造	3,948,275.85	1,836,561.20	350,884.68		5,433,952.37	与资产相关
新老线脱硝技改工程	856,250.00		65,000.02		791,249.98	与资产相关
脱硝改造项目	1,164,999.73		135,899.48		1,029,100.25	与资产相关
余热发电节能改造技术项目资金	1,500,000.00		1,500,000.00		0	与资产相关
5000t/d 新型干法水泥生产线脱硝环保示范工程	559,999.77		265,360.54		294,639.23	与资产相关
国有土地使用权	13,307,600.00	3,156,304.32	19,167.84		16,444,736.48	与资产相关
聚氯乙烯生产线节能减排技术改造项目	4,614,913.61	172,451.24	344,902.48		4,442,462.37	与资产相关
库车青松 1500t/d 新型干法水泥生产线余热发电	245,899.64		56,320.00		189,579.64	与资产相关
水泥成产线脱硝、除尘设施和在线监控设施运行维护	4,430,000.00		665,694.98		3,764,305.02	与资产相关
水泥分公司安全生产标准化建设项目	300,000.00		300,000.00		0	与资产相关
“双五千”专项补助资金	6,910,900.66		2,550,000.00	-4,360,900.66	0	与收益相关
排污治理经费	703,102.82		367,860.59		335,242.23	与收益相关
化解过剩产能职工安置资金	28,596,924.28		7,493,346.84		21,103,577.44	与收益相关
支教补助		133,200.00	57,600.00	-75,600.00	0	与收益相关
再就业培训金	320,868.00				320,868.00	与收益相关
师职业介绍补贴	1,127,055.19		458,368.06		668,687.13	与收益相关
民兵维稳专项经费	3,960,306.12	707,962.74	1,836,371.65	-1,284,709.04	1,547,188.17	与收益相关
人才发展体制机制改革创新项目		2,000,000.00		-30,800.00	1,969,200.00	与收益相关
未实现售后租回损益		7,359,126.40	2,353,546.30		5,005,580.10	与收益相关
疫情补助		155,429.00	151,429.00	-4,000.00	0	与收益相关
改制企业代管离退休人员统筹外预留费用	111,988.86	1,135,619.34	209,684.00	-858,504.00	179,420.20	与收益相关
节能科技项目		2,730,000.00	220,000.00		2,510,000.00	与收益相关
收师见习补贴金	44,800.00		44,800.00			与收益相关
技能培训金	86,432.54	539,204.29	115,656.15	-131,402.54	378,578.14	与收益相关
退役士兵专项资金	226,265.00	25,148.50		-251,413.50		与收益相关
人员招录分配金	133,600.00		133,600.00			与收益相关
医疗补助	154,540.00	204,886.02	304,886.02		54,540.00	与收益相关



2020年1月1日—2020年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
老年人津贴补助	4,828.80		4,828.80			与收益相关
卡子湾破产专项资金	29,125,208.14			-29,125,208.14		与收益相关
"三供一业"小区改造资金	5,010,603.66			-5,010,603.66		与资产相关
其他政府补助	3,304,742.79		378,102.00		2,926,640.79	与资产相关
合计	199,736,419.26	20,455,893.05	26,053,285.34	-41,133,141.54	153,005,885.43	

注：其他变动原因包括合并范围变化和代收性质资金调整。

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,378,790,086.00						1,378,790,086.00

(三十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	3,202,496,474.64		207,766,984.35	2,994,729,490.29
二、其他资本公积	9,880,780.13			9,880,780.13
合计	3,212,377,254.77		207,766,984.35	3,004,610,270.42

注：公司与少数股东2020年对子公司伊犁青松南岗建材有限责任公司增资，未同比例增资，导致合并报表减少资本公积207,766,984.35元。

(三十三) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他变动	期末余额	变动原因
安全生产费	10,449,554.06	6,806,139.86	64,164.03	199,521.25	17,391,051.14	按规定提取使用
合计	10,449,554.06	6,806,139.86	64,164.03	199,521.25	17,391,051.14	

(三十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	159,505,388.92	15,945,818.75		175,451,207.67
合计	159,505,388.92	15,945,818.75		175,451,207.67

(三十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-108,931,359.59	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-108,931,359.59	



项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-108,931,359.59	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-108,931,359.59	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	252,437,875.11	
处置其他权益工具投资净收益	1,158,609.80	
减: 提取法定盈余公积	15,945,818.75	母公司净利润与处置其他权益工具投资净收益的10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	128,719,306.57	

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	3,002,427,950.42	2,097,343,998.15	3,053,353,463.26	1,995,829,094.45
其中: 水泥	2,545,063,295.62	1,530,582,859.34	2,675,945,685.92	1,586,568,152.06
水泥制品	208,867,882.15	183,297,472.68	234,148,958.01	203,674,556.91
化工产品	224,777,808.96	368,187,394.90	122,240,974.91	189,774,552.70
其他	23,718,963.69	15,276,271.23	21,017,844.42	15,811,832.78
二、其他业务	32,217,878.73	38,531,008.06	86,137,611.07	69,722,448.39
合计	3,034,645,829.15	2,135,875,006.21	3,139,491,074.33	2,065,551,542.84

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	水泥	水泥制品	化工产品	其他	其他业务收入
在某一时刻确认	2,545,063,295.62	208,867,882.15	224,777,808.96	23,718,963.69	32,217,878.73
合计	2,545,063,295.62	208,867,882.15	224,777,808.96	23,718,963.69	32,217,878.73

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	827,223.36	1,564,368.05
车船税	63,147.20	187,354.73
房产税	11,579,249.61	10,972,804.61
土地使用税	8,380,977.59	8,456,513.64
印花税	3,526,553.48	2,487,919.41
城市维护建设税	12,578,920.63	11,105,222.57
教育费附加	9,889,273.91	9,263,504.88
环保税	4,323,954.75	5,211,175.40



项目	本期发生额	上期发生额
合计	51,169,300.53	49,248,863.29

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	17,243,844.72	22,498,622.74
日常消耗类	2,604,838.28	4,050,225.99
运输包装费等		6,943,608.89
折旧及摊销	997,454.99	731,624.29
其他	960,693.40	5,621,448.65
合计	21,806,831.39	39,845,530.56

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	134,566,887.32	118,460,305.67
折旧与摊销	43,193,296.67	41,222,442.03
日常办公类	44,554,844.13	54,998,719.07
存货盘亏		1,367,557.61
维修费	37,673,275.06	36,328,822.02
其他	11,417,253.83	13,621,656.79
合计	271,405,557.01	265,999,503.19

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	120,864,820.88	188,898,741.19
减：利息收入	11,461,001.66	12,686,148.88
汇兑损失	1,466,199.64	
减：汇兑收益	-	600,393.64
手续费支出	10,505,963.09	1,105,643.68
其他支出	4,346.80	2,775,000.00
合计	121,380,328.75	179,492,842.35

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	61,744,298.92	97,040,760.47	与收益相关
低温余热发电节能技术改造项目	2,500,000.04	2,499,999.96	与资产相关
电石法、新型干法水泥生产过程减排技术项目	176,666.64		与收益相关
环保专项补助安装烟气在线监控设备项目	2,216,068.68		与资产相关
余热发电专项资金	3,204,408.08	1,570,413.56	与资产相关
师拨污染治理经费	354,999.98	1,059,966.18	与资产相关
工业化发展基金		351,999.99	与资产相关



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
疫情补助资金	824,997.40		与资产相关
安全生产补助资金	1,050,664.70		与收益相关
矿产资源和综合利用项目	545,454.52	1,345,454.64	与资产相关
土地补偿金	81,567.84	374,400.00	与资产相关
1500t/d 新型干法水泥生产线余热发电项目资金	324,365.05	410,000.04	与资产相关
设备更新技术改造	458,050.02	2,370,305.44	与资产相关
稳岗补贴	10,261,016.32	3,575,391.73	与收益相关
中央专项安置资金	1,127,055.19	1,181,250.00	与收益相关
其他政府补助	7,969,469.63	4,098,530.28	与收益相关
合计	92,839,083.01	115,878,472.29	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,013,931.57	17,036,007.79
处置长期股权投资产生的投资收益	1,116,594.02	555,808,573.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,000,027.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,884,527.54
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-15,256,823.93	
其他（理财产品收益）		1,456,783.19
合计	15,873,701.66	574,185,864.53

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-15,427,834.90	-11,728,851.25
其他应收款信用减值损失	-5,749,028.17	-838,561,757.30
应收票据信用减值损失	9,961,863.24	
应收股利信用减值损失	-20,808,080.84	-18,201,499.81
合计	-32,023,080.67	-868,492,108.36

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-32,482,736.12	-2,753,270.53
固定资产减值损失	-151,969,851.78	-96,422,383.41
合计	-184,452,587.90	-99,175,653.94

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	61,856.47	11,305,267.07



项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置收益		-126,252.64
其他非流动资产（保障性住房）	5,124,452.75	
合计	5,186,309.22	11,179,014.43

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,493,521.64	13,631,450.32	3,493,521.64
接受捐赠	132,308.01		132,308.01
盘盈利得	121,113.44	5,313,803.93	121,113.44
罚款收入	689,055.89	2,160,704.67	689,055.89
非同一控制下企业合并（注）	34,490,159.79	10,994,301.70	34,490,159.79
核销债务及其他	24,046,858.96	34,343,949.37	24,046,858.96
合计	62,973,017.73	66,444,209.99	62,973,017.73

注：公司通过非同一控制下企业合并方式收购哈密青松建材有限责任公司，合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，差额计入营业外收入。

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动无关的政府补助	3,493,521.64	13,631,450.32	与收益相关
合计	3,493,521.64	13,631,450.32	与收益相关

(四十七) 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
罚款支出	658,081.51	291,447.29	658,081.51
非流动资产损坏报废损失	3,512,208.79	106,365,044.82	3,512,208.79
对外捐赠	383,719.64	35,700.00	383,719.64
其他	7,106,498.56	2,836,227.02	7,106,498.56
合计	11,660,508.50	109,528,419.13	11,660,508.50

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	103,348,883.02	97,873,996.50
递延所得税费用	-3,766,958.19	-1,291,532.28



项目	本期发生额	上期发生额
合计	99,581,924.83	96,582,464.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	381,744,739.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,436,184.95
子公司适用不同税率的影响	-62,044,751.21
调整以前期间所得税的影响	7,421,017.46
非应税收入的影响	-16,183,880.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	418,296.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-20,455,123.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	94,990,180.39
所得税费用	99,581,924.83

(四十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	79,323,578.90	43,919,038.72
其中：		
收到往来款、代垫款	23,608,291.98	11,507,359.52
收到的专项补贴、补助款	28,502,425.60	23,183,642.35
收到的利息收入	11,461,001.66	7,067,332.18
收到的营业外收入中的 罚款收入、捐赠利得及其他等	5,649,637.44	2,160,704.67
收回大额定期存款	10,102,222.22	
支付其他与经营活动有关的现金	111,817,485.93	132,499,100.96
其中：		
企业间往来		
支付的日常办公费及日常消耗	58,991,290.44	78,292,050.50
支付的运输包装费等		6,943,608.89
支付的维修类费用	39,807,884.81	36,328,822.02
财务费用中手续费等支出	11,976,509.53	505,250.04
营业外支出中的捐赠、罚款支出	1,041,801.15	327,147.29
支付大额定期存款		10,102,222.22

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	26,220,287.86	596,535,337.83
其中：		
赎回理财产品	26,220,287.86	583,779,712.14
收购时被收购方现金超过收购款金额		12,755,625.69
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	610,000,000.00
其中：		
购买理财产品		610,000,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	89,000,000.00
其中：		
企业间短期借款		
收到融资租赁款	80,000,000.00	89,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	255,867,489.49	195,631,815.82
其中：		
偿还其他筹资所支付的现金	75,875,676.57	7,094,558.96
支付的风险敞口管理费		2,775,000.00
支付的融资租赁款	179,991,812.92	185,762,256.86

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	282,162,814.98	133,261,707.69
加：信用减值损失	32,023,080.67	868,492,108.36
资产减值准备	184,452,587.90	99,175,653.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	297,571,902.58	264,530,107.80
无形资产摊销	16,876,429.98	19,486,867.91
长期待摊费用摊销	1,100,222.45	1,136,449.68
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）	-5,186,309.22	-11,179,014.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,684,759.77	106,365,044.82
净敞口套期损失（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）	120,864,820.88	191,673,741.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,873,701.66	-574,185,864.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,766,958.19	-1,291,532.28
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）	-1,161,805.97	-61,525,314.25



项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,657,914.86	112,776,524.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-355,305,292.13	169,300,214.24
其他	-34,490,159.79	-10,994,301.70
经营活动产生的现金流量净额	526,610,307.11	1,307,022,392.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	40,229,839.97	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	160,261,966.11	285,644,140.23
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,044,118,413.60	375,624,326.22
减：现金的期初余额	375,624,326.22	331,848,237.03
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	668,494,087.38	43,776,089.19

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,531,600.00
其中：哈密青松建材有限责任公司	16,531,600.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	285,162.71
其中：哈密青松建材有限责任公司	285,162.71
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	16,246,437.29

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,482,300.00
其中：伊犁南岗混凝土制品有限责任公司	5,482,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	145,536.08
其中：伊犁南岗混凝土制品有限责任公司	145,536.08
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	5,336,763.92
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,482,300.00

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,044,118,413.60	375,624,326.22
其中：库存现金		318,469.34
可随时用于支付的银行存款	1,044,118,413.60	375,305,856.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,044,118,413.60	375,624,326.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	48,019,027.71	120,983,208.90

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,019,027.71	票据保证金、矿山安全保证金
固定资产	310,642,453.71	售后租回形成的融资租赁固定资产
合计	358,661,481.42	--

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
哈密青松建材有限责任公司	2020年9月18日	16,531,600.00	52	现金购买	2020年9月18日	取得控制权	26,192,069.62	-2,905,178.36

2. 合并成本及商誉

合并成本	哈密青松建材有限责任公司
现金	16,531,600.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	47,097,009.03
其他	
合并成本合计	63,628,609.03



减：取得的可辨认净资产公允价值份额	98,118,768.82
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	34,490,159.79

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	哈密青松建材有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	345,045,963.12	302,541,411.55
货币资金	285,162.71	285,162.71
应收款项	171,945,593.00	112,882,549.17
存货	4,344,224.83	4,344,224.83
长期股权投资	4,723,832.51	4,723,832.51
固定资产	147,952,375.64	175,493,120.31
无形资产	15,794,774.43	4,812,522.02
负债：	246,927,194.30	246,927,194.30
应付款项	241,934,328.78	241,934,328.78
递延收益	4,992,865.52	4,992,865.52
净资产：	98,118,768.82	55,614,217.25
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	98,118,768.82	55,614,217.25

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据评估价值确定。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
哈密青松建材有限责任公司	62,353,832.96	47,097,009.03	-15,256,823.93	根据评估价值确定	0



(二) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权 处置 价款	股权 处置 比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资益的 金额
伊犁南岗福凝 土制品有限责 任公司	5,482,3 00.00	51.91	转让	2020.11.30	失去控制权	1,803,176.35	0	0	0	0	—	0



七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆青松投资集团有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100.00		非同一控制下企业合并
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	工业	100.00		设立
新疆青松建材有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100.00		设立
阿拉尔青松化工有限公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工业	96.59		设立、投资
库车青松水泥有限责任公司	库车县	库车县	工业	100.00		设立
和田青松建材有限责任公司	和田市	和田市	工业	100.00		设立
克州青松水泥有限责任公司	阿图什市	阿图什市	工业	100.00		设立
巴州青松绿原建材有限责任公司	库尔勒市	库尔勒市	工业	65.00		设立、投资
喀什青松新型建材有限责任公司	喀什市	喀什市	工业	100.00		设立、投资
新疆青建进出口贸易有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	商业	100.00		设立
新疆青松国际货代物流有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	货物运输	51.00		设立、投资
新疆五家渠青松建材有限责任公司	五家渠市	五家渠市	工业		100.00	设立
克州青松商品混凝土有限责任公司	阿图什市	阿图什市	工业		100.00	设立
乌恰县青松矿业有限责任公司	乌恰县	乌恰县	矿业		100.00	设立或投资
阿克苏三五九建材有限公司	阿克苏市	阿克苏市	工业		100.00	同一控制下企业合并
伊犁青松南岗建材有限责任公司	伊宁县	伊宁县	工业	80.00		非同一控制下企业合并
和布克赛尔县青松南岗屯南建材有限责任公司	塔城地区	塔城地区	工业		56.52	非同一控制下企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阿拉尔青松环保建材有限责任公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工业	100.00		设立
新疆青松资产经营管理有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	出租与投资	100.00		非同一控制下企业合并
新疆青松建材检测有限公司	阿克苏地区	阿克苏地区	专业技术服务	100.00		设立
乌苏青松水泥有限责任公司	乌苏市	乌苏市	工业	100.00		设立
哈密青松建材有限责任公司	哈密市	哈密市	工业	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阿拉尔青松化工有限责任公司	3.41	-11,157,187.86		-21,187,159.87
巴州青松绿原建材有限责任公司	35	14,545,643.02		117,325,667.26
新疆青松国际货代物流有限责任公司	49	1,298,844.24	245,000.00	5,740,414.70
伊犁青松南岗建材有限责任公司	20	28,527,591.01	1,662,850.17	85,292,561.31
合计		33,214,890.41	1,907,850.17	187,171,483.40

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
伊犁青松南岗建材有限责任公司	190,814,243.48	395,249,880.81	586,064,124.29	283,400,236.04	79,456,389.90	294,261,505.44	490,818,130.40	785,079,635.84	1,072,388,887.45	93,863,079.77
巴州青松绿原建材有限责任公司	188,726,093.27	195,588,749.54	384,314,842.81	12,219,934.28	375,000.00	143,812,453.53	207,308,281.04	351,120,744.57	15,454,552.39	450,000.00
新疆青松国际货	32,272,729.17	2,531,641.27	34,804,370.44	24,026,662.95	0	11,175,147.94	2,706,306.62	13,881,453.96	2,166,321.89	
						11,175,147.94	2,706,306.62	13,881,453.96	2,166,321.89	
						294,261,505.44	490,818,130.40	785,079,635.84	1,072,388,887.45	93,863,079.77
						143,812,453.53	207,308,281.04	351,120,744.57	15,454,552.39	450,000.00
						11,175,147.94	2,706,306.62	13,881,453.96	2,166,321.89	
						11,175,147.94	2,706,306.62	13,881,453.96	2,166,321.89	



子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
代物流有责任公司												
阿拉尔青松化工有限责任公司	179,360,025.72	1,002,221,638.21	1,181,581,663.93	1,798,629,224.10	4,442,462.37	1,803,071,686.47	172,528,815.64	1,222,180,421.23	1,394,709,236.87	1,664,306,835.38	4,614,913.61	1,669,321,748.99

子公司名称	本期发生额					上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
伊犁青松南岗建材有限公司	335,873,551.87	11,456,037.02	11,456,037.02	19,393,614.56	474,272,966.20	-24,294,135.79	-24,294,135.79	63,979,440.06		
巴州青松绿原建材有限公司	152,635,688.06	35,911,070.75	35,911,070.75	261,583.65	138,125,476.23	41,558,980.05	41,558,980.05	1,611,844.59		
新疆青松国际货代物流有限责任公司	31,744,639.02	-437,424.58	-437,424.58	2,046,195.91	43,267,653.56	2,650,702.54	2,650,702.54	50,964,502.55		
阿拉尔青松化工有限责任公司	227,356,455.98	-327,277,510.42	-327,277,510.42	3,653,257.86	117,005,012.81	-270,739,884.67	-270,280,320.29	-62,551,743.04		

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司与新疆南岗投资有限公司对伊犁青松南岗建材有限公司以债转股形式进行增资，本公司增资 558,477,916.53 元，持股比例由 51% 上升到 80%，新疆南岗投资有限公司增资 40,229,839.97 元，持股比例由 49% 下降到 20%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响



项目	伊犁青松南岗建材有限责任公司
购买成本/处置对价/增资金额	
其中：现金	558,477,916.53
非现金资产的公允价值	558,477,916.53
购买成本/处置对价/增资金额合计	350,710,932.18
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	207,766,984.35
差额	207,766,984.35
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国电阿克苏河流域水电开发有限公司	阿克苏	阿克苏	水力发电及相关产品的开发	24.81		用权益法核算
国电青松吐鲁番新能源有限公司	吐鲁番	吐鲁番	能源开发和技术咨询服务	35.00		用权益法核算
新疆西建青松建设有限责任公司	库车	库车	混凝土生产销售	35.00		用权益法核算
国电青松库车矿业开发有限公司	库车	库车	向国家允许的矿业投资	30.20		用权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

	国电阿克苏河流域水电开发有限公司	国电青松吐鲁番能源有限公司	新疆青松建设有限公司	国电青松库车矿业开发有限公司	国电阿克苏河流域水电开发有限公司	国电青松吐鲁番能源有限公司	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	新疆青松建设有限责任公司	国电青松库车矿业开发有限公司
流动资产	308,145,989.12	348,696,668.91	370,791,409.48	4,722,475.34	85,204,100.99	287,077,753.19	1,519,263,496.80	324,874,336.61	24,169,182.04
其中：现金和现金等价物	63,772,242.20	26,942,091.24	1,035,572.09	2,594,518.13	65,063,556.74	15,303,391.44	336,206,087.71	196,957,755.55	23,471,658.04
非流动资产	1,349,400,570.14	727,383,420.76	55,616,988.80	943,002,903.92	1,631,588,312.07	770,386,084.87	223,801,157.88	55,482,084.92	848,463,464.05
资产合计	1,657,546,559.26	1,076,080,089.67	426,408,398.28	947,725,379.26	1,716,792,413.06	1,057,463,838.06	1,743,064,654.68	380,356,421.53	872,652,646.09
流动负债	188,603,631.63	432,279,131.35	51,303,426.03	897,351,251.75	340,122,047.38	203,302,943.55	1,545,714,092.18	35,508,340.93	763,533,213.06
非流动负债	974,503,597.42	358,089,664.95	145,000.00	0.00	895,706,996.85	585,865,961.17	35,221,249.09	205,000.00	0
负债合计	1,163,107,229.05	790,368,796.30	51,448,426.03	897,351,251.75	1,235,829,044.23	789,168,904.72	1,580,935,341.27	35,714,340.93	763,533,213.06
少数股东权益		0.00	15,858,763.25	0.00				13,230,348.05	
归属于母公司股东权益	494,439,330.21	285,711,293.37	359,101,210.00	50,374,127.51	480,963,368.83	268,294,933.34	162,129,313.41	331,411,732.55	109,119,433.03
按持股比例计算的净资产份额	122,670,397.83	99,998,952.68	125,685,423.50	15,212,986.51	119,327,011.81	93,903,226.67	45,396,207.75	115,994,106.39	32,954,068.78
调整事项	0.00	0.00	-3,874,267.49	-1,763.69	-16,880.77	-193,810.40	-880,294.77	0	-1,510.01
其中：商誉									
内部交易未实现利润									
其他									
对联营企业权益投资的账面价值	122,670,397.83	99,998,952.68	121,811,156.01	15,211,222.82	119,310,131.04	93,709,416.27	44,515,912.98	115,994,106.39	32,952,558.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值									
营业收入	218,752,038.09	124,653,876.80	289,350,720.68	0.00	210,560,571.83	114,839,850.44	1,795,921,912.54	258,653,683.86	0
财务费用	49,560,364.23	31,661,189.17	84,857.50	38,418,344.74	55,146,697.54	28,584,691.17	17,350,680.73	38,864.58	32,454,409.40
所得税费用	3,202,933.44	3,516,655.24	7,207,014.30	0.00	1,257,159.58	1,346,516.88	8,224,331.47	3,432,290.28	0
净利润	16,198,062.41	30,996,182.51	22,253,017.89	-58,746,145.52	8,192,989.43	15,088,691.64	16,771,537.31	16,463,930.58	-48,779,574.92
终止经营的净利润									
其他综合收益									



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额				
	国电阿克苏河流域水电开发有限公司	国电青松叶鲁番能源有限公司	新疆西建青松建设有限公司	国电青松矿业开发有限公司	国电阿克苏河流域水电开发有限公司	国电青松叶鲁番新能源有限公司	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	新疆西建青松建设有限责任公司	国电青松矿业开发有限公司
综合收益总额	16,198,062.41	30,996,182.51	22,253,017.89	-58,746,145.52	8,182,989.43	15,088,691.64	16,771,537.31	16,463,930.58	-48,779,574.92
本年度收到的来自联营企业的股利	675,353.27	4,752,937.87	0.00	0.00		3,527,876.89		550,000.00	



3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	135,266,163.17	133,863,777.82
下列各项按持股比例计算的合计数：		13,927,548.91
净利润	26,860,123.56	31,811,391.22
其他综合收益		
综合收益总额	26,860,123.56	31,811,391.22

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(四)重要的共同经营：无

(五)未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况：无



八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

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

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，公司目前主要的金融工具市场风险为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款为主，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短



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

九、公允价值

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			12,938,630.38	12,938,630.38
应收款项融资			279,914,324.42	279,914,324.42
持续以公允价值计量的资产总额			292,852,954.80	292,852,954.80
二、非持续的公允价值计量				

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	阿拉尔市	股权投资管理	152,629.24	26.21	26.21

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系	备注
国电阿克苏河流域水电开发有限公司	联营企业	
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	联营企业	
新疆塔建三五九建工有限责任公司	联营企业	
新疆西建青松建设有限责任公司	联营企业	
库车县鑫宇青松混凝土工程有限责任公司	联营企业	
国电青松库车矿业开发有限公司	联营企业	
国电青松吐鲁番新能源有限公司	联营企业	
喀什西部建设有限责任公司	联营企业	
喀什聚瀚建材贸易有限公司	联营企业	
新疆西域北控环境工程有限公司	联营企业	

(四) 本企业的其他关联方情况



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司（含子公司）	同受一方控制
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司（含子公司）	同受一方控制
新疆生产建设兵团第一师供销（集团）有限公司（含子公司）	同受一方控制
新疆生产建设兵团农一师棉麻公司（含子公司）	同受一方控制
新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司	参股公司
阿拉尔金阳粮油购销有限责任公司	同受一方控制
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	同受一方控制
新疆汇鑫德商贸有限公司	同受一方控制
阿克苏鑫鸿矿业有限责任公司	同受一方控制
阿拉尔三五九钢铁有限公司	母公司的参股公司
新疆鸿昌能源投资有限公司	母公司的参股公司
新疆天山雪食品有限责任公司	母公司的参股公司
新疆联合化工有限责任公司	母公司的参股公司
阿拉尔市好家乡农业科技发展有限公司	母公司的子公司的参股公司
新疆铁农物流有限责任公司	母公司的子公司的参股公司
新疆新乳电子商务有限公司	母公司的子公司的参股公司
新疆青松环保科技股份有限公司	其他关联方

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	采购商品	140,756,399.81	191,325,240.43
新疆青松环保科技股份有限公司	采购商品	123,205.84	86,823.14
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	采购商品	5,898,904.44	
新疆西建青松建设有限责任公司	销售商品		12,854.80
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	销售商品	1,025,850.00	13,476,490.00
新疆塔建三五九建工有限责任公司	销售商品	52,803,446.00	
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	销售商品	999,152.00	468,534.60
新疆青松环保科技股份有限公司	销售商品	6,136.61	64,800.00
喀什西部建设有限责任公司	销售商品	32,604,190.00	34,694,346.20

2. 关联担保情况

（1）关联方为本公司担保

担保方	担保金额 （万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	3,000.00	2019-4-1	2020-3-19	是
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	5,000.00	2019-11-30	2020-11-29	是



担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	5,800.00	2020-12-14	2021-12-11	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	2,200.00	2020-3-26	2021-3-25	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	10,000.00	2020-1-19	2021-1-18	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	20,000.00	2019-11-20	2020-11-20	是
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	5,000.00	2020-7-1	2021-7-1	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	5,000.00	2020-9-28	2021-9-28	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	5,000.00	2020-1-3	2021-1-3	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	4,980.58	2020-7-24	2021-7-24	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	5,000.00	2020-12-30	2021-12-30	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	29,000.00	2019-11-8	2021-11-7	否
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	11,786.17	2017-8-2	2020-8-1	是
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	8,900.00	2019-9-27	2020-9-27	是
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	1,000.00	2019-10-22	2020-10-22	是
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	98,000.00	2019-9-25	2021-9-25	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	10,000.00	2020-1-21	2021-1-21	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	5,909.76	2020-2-25	2021-2-24	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	1,124.21	2020-3-25	2021-3-23	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	304.27	2020-4-27	2021-4-26	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	2,661.76	2020-5-14	2021-5-13	否
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	10,000.00	2020-10-29	2021-10-28	否
合计	249,666.75			

(2) 本公司为关联方担保

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	1,100.00	2019-9-10	2020-9-9	是
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	3,900.00	2019-9-10	2020-9-9	是
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	400.00	2019-10-19	2020-10-18	是
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	4,600.00	2019-10-19	2020-10-18	是
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	3,377.00	2019-10-18	2020-10-17	是
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	3,000.00	2019-11-20	2020-11-17	是
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	3,623.00	2019-12-17	2020-12-16	是
阿拉尔市新鑫国有资产经营有限责任公司	10,000.00	2019-11-19	2020-11-18	是
合计	30,000.00			

注：公司与新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司互为担保，担保总金额 4 亿元，担保有效期限自 2019 年 3 月 19 日起三年。公司与阿拉尔市新鑫国有资产经营有限责任公司互为担保，担保总金额 3 亿元，担保有效期限自 2019 年 10 月 18 日起一年。



3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	402 万元	358 万元

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目（万元）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	64.12	6.25		
应收账款	新疆塔建三五九建工有限责任公司	1,728.31	86.42		
应收账款	新疆青松环保科技股份有限公司			4.94	0.25
预付账款	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司			145.78	
其他应收款	哈密南岗建材有限责任公司			6,241.32	4,344.54
其他应收款	塔城南岗建材有限责任公司	25,333.56	23,978.22	25,333.56	23,781.80
其他应收款	博乐南岗建材有限责任公司	18,028.49	18,028.49	18,025.50	17,592.63
其他应收款	奎屯青松南岗建材有限责任公司	8,868.27	7,903.53	8,873.50	6,422.60
应收股利	博乐南岗建材有限责任公司	464.56	464.56		
应收股利	奎屯青松南岗建材有限责任公司	352.58	352.58		
应收股利	伊犁青松南岗商品混凝土有限责任公司	281.12	110.60		
应收股利	新疆塔建三五九建工有限责任公司	353.92	17.70		
应收股利	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司			2,470.47	1,016.18
应收股利	哈密南岗建材有限责任公司			2,060.97	2,060.97
应收股利	新疆西建青松建设有限责任公司	458.40	229.20	458.4	229.2
应收股利	库车县鑫宇青松混凝土工程有限责任公司	245.00	12.25		

2. 应付项目（万元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	1,260.92	86.38
其他应付款	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	69.67	
其他应付款	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司		5.83
预收账款	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司		1.78
合同负债	新疆西建青松建设有限责任公司	1.72	
合同负债	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	0.50	
合同负债	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	27.19	
合同负债	新疆塔建三五九建工有限责任公司	105.65	
应付账款	哈密南岗建材有限责任公司		5.29

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项



(1) 公司于 2008 年 1 月 31 日与国电新疆电力有限公司签订了《国电青松库车矿业开发有限公司(下称：矿业公司)股东协议书》，双方共同出资组建矿业公司，以矿业公司为主体，开发大平滩煤矿。建设分期进行，一期开采能力 90 万吨/年，投资估算为 35,000 万元人民币。矿业公司注册资本金 25,475.50 万元，公司持股比例为 30.2%。截至期末，矿业公司尚未投产运营。

(2) 公司于 2009 年 4 月 24 日与国电新疆电力有限公司签订了《国电青松吐鲁番新能源有限公司股东协议书》，共同出资组建国电青松吐鲁番新能源有限公司，以该公司为主体，一期开发建设风电 5 万千瓦、水电 5 万千瓦、太阳能热发电 1.2 万千瓦，总投资约为 12 亿元；中长期规划达到太阳能热发电 30 万千瓦、水电 5 万千瓦、热电冷联产 66 万千瓦、风电 50 万千瓦、煤炭 2,000 万吨/年。公司首期出资 700 万元，占该公司注册资本的 35%。项目资本金由股东各方根据注册资本金比例分期注入，每一项目最后一期项目资本金必须在该项目工程竣工决算前注入。截止期末，公司已累计出资 8,732.16 万元。

(3) 公司与阿拉尔市新鑫国有资产经营有限责任公司互为担保，担保总金额 3 亿元，担保有效期限自 2019 年 10 月 18 日起三年。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的资产负债表日重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况：无

(三) 其他资产负债表日后事项：无

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		37,699,694.76
减：终止成本及经营费用		44,755,240.98
二、来自自己终止经营业务的利润总额		-23,595,004.26
减：终止经营所得税费用		-
三、终止经营净利润		-23,595,004.26
其中：归属于母公司的终止经营净利润		-6,130,341.18
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		



项目	本期发生额	上期发生额
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计		-23,595,004.26
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		-6,130,341.18
五、终止经营的现金流量净额		-1,166,747.55
其中：经营活动现金流量净额		-1,166,747.55
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

（二）分部报告

公司主营业务是建筑材料的生产销售，经营地区在新疆维吾尔自治区，公司不存在多种经营和跨地区经营，所以不存在地区分部和业务分部。



十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,374,185.84	100.00	7,756,869.45	26.41
其中：组合 1：账龄组合	29,374,185.84	100.00	7,756,869.45	26.41
组合 2：余额百分比组合				
组合 3：合并范围内关联方组合				
合计	29,374,185.84	100.00	7,756,869.45	26.41

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,259,977.44	100.00	6,819,798.45	17.82
其中：组合 1：账龄组合	37,817,157.11	98.84	6,819,798.45	18.03
组合 2：余额百分比组合				
组合 3：合并范围内关联方组合	442,820.33	1.16		
合计	38,259,977.44	100.00	6,819,798.45	17.82

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	6,776,195.13	5	338,809.75	12,426,197.43	5	621,309.86
1 至 2 年	381,329.60	10	38,132.96	19,749,736.65	10	1,974,973.67
2 至 3 年	17,980,157.72	20	3,596,031.55	647,923.00	20	129,584.60
3 至 4 年	795,464.00	50	397,732.00	1,453,312.49	50	726,656.25
4 至 5 年	274,381.00	80	219,504.80	863,567.36	80	690,853.89
5 年以上	3,166,658.39	100	3,166,658.39	2,676,420.18	100	2,676,420.18
合计	29,374,185.84		7,756,869.45	37,817,157.11		6,819,798.45

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,633,240.32 元；本期收回或转回坏账准备金额为



1,083,709.67元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新疆生产建设兵团第一师七团	销售款	41,701.00	无法收回	董事会决议	否
阿克苏伟宏商贸有限公司	销售款	1,912,796.50	无法收回	董事会决议	否
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	销售款	622,611.17	无法收回	董事会决议	否
零售	销售款	35,350.98	无法收回	董事会决议	否
合计		2,612,459.65			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
阿克苏市兴旺恒鑫肥业制造有限责任公司	16,407,931.29	55.86	3,261,586.26
李应顺	5,022,384.52	17.10	3,490,182.22
中国石油集团西部钻探工程有限公司	2,406,439.89	8.19	120,321.99
中石化华北石油工程有限公司	858,097.11	2.92	42,904.86
温宿县鑫源加气块厂	826,446.60	2.81	90,621.01
合计	25,521,299.41	86.88	7,005,616.34

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,573,233.04	29,288,727.64
其他应收款项	2,003,082,409.67	2,499,969,873.02
减：坏账准备	7,070,666.86	18,363,126.51
合计	2,006,584,975.85	2,510,895,474.15

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司		24,704,694.60
新疆西建青松建设有限责任公司	4,584,033.04	4,584,033.04
新疆塔建三五九建工有限责任公司	3,539,200.00	
库车县鑫宇青松混凝土工程有限责任公司	2,450,000.00	
减：坏账准备	2,591,476.52	12,453,853.82
合计	7,981,756.52	16,834,873.82

(2) 账龄超过1年的重要应收股利



项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
新疆西建青松建设有限责任公司	4,584,033.04	资金紧张	3-4年	是
合计	4,584,033.04	—	—	—

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	35,000.00	
关联方款(合并范围内)	1,995,158,237.34	2,490,058,616.54
企业间往来款项	6,207,876.33	6,952,898.31
代垫款项	74,240.00	88,404.57
社保及保险赔偿	47,806.00	
其他	1,559,250.00	2,869,953.60
减: 坏账准备	4,479,190.34	5,909,272.69
合计	1,998,603,219.33	2,494,060,600.33

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,003,082,409.67	100.00	4,479,190.34	100.00
其中: 组合1: 账龄组合	7,889,172.33	0.39	4,477,440.34	99.96
组合2: 合并范围内关联方组合	1,995,158,237.34	99.60		0.00
组合3: 其他组合	35,000.00	0.01	1,750.00	0.04
合计	2,003,082,409.67	100.00	4,479,190.34	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,499,969,873.02	100.00	5,909,272.69	100.00
其中: 组合1: 账龄组合	9,911,256.48	0.40	5,909,272.69	100.00
组合2: 合并范围内关联方组合	2,490,058,616.54	99.60		
组合3: 其他组合				
合计	2,499,969,873.02	100.00	5,909,272.69	100.00

其中: 账龄组合分析如下



账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,246,583.81	28.48	731,303.01	7.38
1至2年	213,973.82	2.71	144,553.94	1.46
2至3年	10,174.00	0.13	1,956.42	0.02
3至4年			5,914,158.66	59.67
4至5年	5,383,808.70	68.24	1,092,514.57	11.02
5年以上	34,632.00	0.44	2,026,769.88	20.45
合计	7,889,172.33	100.00	9,911,256.48	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	36,565.15	3,845,937.66	2,026,769.88	5,909,272.69
期初余额在本期重新评估后	3,882,502.81		2,026,769.88	5,909,272.69
本期计提	562,055.53			562,055.53
本期转回			946,313.29	946,313.29
本期核销			1,045,824.59	1,045,824.59
其他变动				
期末余额	4,444,558.34		34,632.00	4,479,190.34

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司水泥分公司	预付往来款	1,045,824.59	该款是2015年及以前形成的预付款，无法收回。	根据财务部复核意见，经集团公司党委常委会审议通过。	否
合计		1,045,824.59			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
阿克苏青松机械有限责任公司	企业间往来款项	5,484,277.25	4-5年	77.78	4,387,421.80
阿拉尔大漠天然气有限责任公司	代垫款项	852,704.00	4-5年	12.09	-
阿克苏市兴旺恒鑫肥业制造有限责任公司	企业间往来款项	263,379.08	2年以内	3.74	14,187.91
中国石化国际事业有限公司	保证金	350,220.00	1年以内	4.97	17,511.00
中国石油物资有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.42	5,000.00
合计		7,050,580.33		100.00	4,424,120.71



(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,058,337,345.08		6,058,337,345.08	5,224,067,928.55		5,224,067,928.55
对联营、合营企业投资	485,137,627.27		485,137,627.27	475,346,477.88		475,346,477.88
合计	6,543,474,972.35		6,543,474,972.35	5,699,414,406.43		5,699,414,406.43

1. 对子公司投资

科目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆青松投资集团有限责任公司	256,009,850.00			256,009,850.00		
新疆青建进出口贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
库车青松水泥有限责任公司	828,872,053.74			828,872,053.74		
和田青松建材有限责任公司	310,757,275.29			310,757,275.29		
克州青松水泥有限责任公司	1,072,320,000.00			1,072,320,000.00		
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	45,645,459.78			45,645,459.78		
巴州青松绿原建材有限责任公司	235,033,500.00			235,033,500.00		
喀什青松新型建材有限责任公司	11,850,000.00			11,850,000.00		
阿拉尔青松化工有限责任公司	654,778,422.56			654,778,422.56		
新疆青松建材有限责任公司	1,498,897,900.00			1,498,897,900.00		
新疆青松国际货代物流有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
阿拉尔青松环保建材有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
伊犁青松南岗建材有限责任公司	251,803,467.18	558,477,916.53		810,281,383.71		
新疆青松资产经营管理有限责任公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
新疆青松建材检测有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
乌苏青松水泥有限责任公司	2,000,000.00	178,000,000.00		180,000,000.00		
哈密青松建材有限责任公司		97,791,500.00		97,791,500.00		
合计	5,224,067,928.55	834,269,416.53		6,058,337,345.08		



2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
国电阿克苏河流域水电开发有限公司	119,310,131.04			4,035,620.06			675,353.27			122,670,397.83
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	44,515,912.98			-18,298,365.09		-12,353,500.00	1,415,063.37			12,448,984.52
库车县鑫宇青松混凝土工程有限公司	40,142,738.57			16,929,545.60			7,350,000.00			49,722,284.17
新疆西建青松建设有限责任公司	115,994,106.39			5,817,049.62						121,811,156.01
国电青松库车矿业开发有限公司	32,952,558.77			-17,741,335.95						15,211,222.82
国电青松吐鲁番新能源有限公司	93,709,416.27			11,042,474.28			4,752,937.87			99,998,952.68
喀什西部建设有限责任公司	28,721,613.86			1,910,503.12						30,632,116.98
新疆塔建三五九建工有限责任公司				23,828,212.26		12,353,500.00	3,539,200.00			32,642,512.26
合计	475,346,477.88			27,523,703.90			17,732,554.51			485,137,627.27



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	555,476,344.59	339,231,485.24	477,319,649.99	319,395,697.19
其中：水泥	524,351,570.75	313,019,048.40	437,564,093.14	287,943,698.61
水泥制品	13,780,727.40	11,815,936.47	23,346,961.79	19,286,142.25
其他	17,344,046.44	14,396,500.37	16,408,595.06	12,165,856.33
二、其他业务小计	20,675,214.23	15,145,370.26	19,295,155.91	9,061,924.66
合计	576,151,558.82	354,376,855.50	496,614,805.90	328,457,621.85

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	水泥	水泥制品	其他	其他业务收入
在某一时点确认	524,351,570.75	13,780,727.40	17,344,046.44	20,675,214.23
合计	524,351,570.75	13,780,727.40	17,344,046.44	20,675,214.23

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	255,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	27,523,703.90	12,282,152.98
处置长期股权投资产生的投资收益		-12,169.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,884,527.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,000,027.77
其他（理财产品收益）		1,456,783.19
合计	27,778,703.90	13,611,266.78

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,530,535.09	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,588,305.73	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,089,852.85	
4. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	34,490,159.79	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,232,161.57	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,132,174.40	
7. 所得税影响额	2,146,233.84	
8. 少数股东影响额	-1,126,735.25	
合计	55,757,269.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目：



项目	涉及金额	说明
公司补提破产清算子公司坏账准备	21,132,174.40	公司子公司博乐市青松南岗建材有限责任公司、奎屯青松南岗建材有限责任公司、塔城南岗建材有限责任公司2019年破产清算，公司计提坏账准备具有偶发性，所以认定为非经常性损益。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.28%	4.87%	0.18	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	9.47%	0.14	0.31

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

二〇二一年三月十八日

第1页至第88页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



此证仅用于出具报告



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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、许可、监管信息。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2021年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告

证书编号 0000119



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》。



二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

此证仅用于鉴真报告:



姓 名 刘 娟
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1971-01-21
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所有限公司四川分所
 Working unit
 身份证号码 513028711221549
 Identity card No.

发证日期 2001 年 10 月 9 日
 Date of Issuance
 批准文号 川财会字[2001]110002287号
 Substantial Number of CPA
 发证机关 四川省财政厅
 Issued by



This certificate is valid for one year after the issuance.

此证仅用于出具报告:

1101080210400

会计师事务所(普通合伙)

2019-11-27

OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2019-11-27



姓名: 泰伟

Full name: _____

性别: 男

Sex: _____

出生日期: 1971-11-20

Date of birth: _____

工作单位: 衡水中和会计师事务所有限责任公司

Working unit: _____

身份证号: 512901711190081

Identity card No: _____

证书编号: 511302A12330

No. of license: _____

批准注册单位: 四川华普会计师事务所

Authorized business entity: _____

发证日期: 1999年08月16日

Date of issuance: _____



年度检验完成

Annual Renewal Completed

2015.3.31

本证书检验合格, 继续有效。此证书或印章, 如遗失或损毁, 请及时向发证机关申请补办。

This certificate is valid for another year after the renewal.