

天能化工有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 8 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—85 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕3-346号

天能化工有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天能化工有限公司（以下简称天能化工公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年5月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年1-5月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天能化工公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年5月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年1-5月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，我们独立于天能化工公司，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2019年1-5月、2018年度、2017

年度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）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)收入及五(二)1 营业收入/营业成本。

天能化工公司的营业收入主要来自于氯碱等化工产品的销售。2019 年 1-5 月、2018 年度、2017 年度天能化工公司营业收入金额分别为人民币 1,630,515,974.52 元、4,109,678,022.44 元、3,769,109,602.47 元。由于营业收入是天能化工公司关键业绩指标之一，可能存在天能化工公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、提货单等原始凭证，评价相关收入确认是否符合天能化工公司收入确认的会计政策；

（5）结合往来函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售合同、销售发票、发货单、提货单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）关联方及关联交易

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注八关联方及关联交易。

天能化工公司存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样、关联方交易金额大，关联方及关联方交易的披露完整性、准确性，会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方及关联交易作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对关联交易，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）询问管理层，获取并复核天能化工公司提供的关联方关系及关联方交易清单；
- （2）了解天能化工公司与关联方关系及其交易相关的授权和记录等内部控制；
- （3）复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；
- （4）检查协议、出库单、销售发票、销售回款凭证等，向关联方函证交易金额，将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；
- （5）实地走访部分终端客户并访谈相关人员，了解关联交易的真实性和公允性。
- （6）检查与关联方关系、关联方交易相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、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，管理层负责评估天能化工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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天能化工公司治理层（以下简称治理层）负责监督天能化工公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天能化工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天能化工公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-5 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

六、编制基础及使用限制

我们提醒报表使用者关注合并财务报表附注二关于编制基础的说明。本报告仅供新疆天业股份有限公司拟收购天能化工公司股权向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组目的之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（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：

二〇一九年九月十六日

资产负债表（资产）

编制单位：天能化工有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	2019年5月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	300,049,555.08	300,042,276.93	88,082.42	79,745.30	160,782.49	137,122.75
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	11,560,000.00	11,560,000.00	9,890,000.00	9,890,000.00	12,195,497.26	12,195,497.26
应收账款	3	55,263,230.82	55,263,230.82	6,849,914.77	6,849,914.77	38,383,283.68	38,383,283.68
应收款项融资							
预付款项	4	25,296,996.35	16,407,209.95	5,953,587.38	5,447,588.47	10,800,186.32	10,698,317.78
其他应收款	5	314.67	314.67	3,349,721,643.95	3,349,721,643.95	3,376,552,410.55	3,376,552,410.55
存货	6	274,309,223.79	252,697,101.80	194,349,291.63	174,624,909.32	242,935,810.45	202,629,802.54
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	7	769,429,419.00	769,226,694.99	1,806,144,050.85	1,804,991,235.41	1,095,897,851.07	1,093,912,382.79
流动资产合计		1,435,908,739.71	1,405,196,829.16	5,372,996,571.00	5,351,605,037.22	4,776,925,821.82	4,734,508,817.35
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款	8	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资			700,000,000.00		700,000,000.00		700,000,000.00
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	9	2,869,830,373.35	2,439,459,375.39	3,720,259,265.32	3,279,400,444.59	3,857,726,612.24	3,400,116,476.48
在建工程	10	121,055,812.08	96,780,004.39	110,620,899.94	87,469,474.45	24,467,297.25	13,785,165.86
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	11	755,728,508.44	755,728,508.44				
无形资产	12	268,585,935.24	239,105,067.78	1,164,837.56	1,154,153.97	1,211,374.96	1,196,417.93
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	13	22,351,394.26	22,351,394.26	25,363,301.02	25,363,301.02	7,183,923.84	7,183,923.84
递延所得税资产	14	382,850.93	382,850.93	267,889.07	267,889.07	213,894.95	213,894.95
其他非流动资产	15	83,687,193.70	83,687,193.70	85,690,815.37	85,690,815.37	90,499,507.38	90,499,507.38
非流动资产合计		4,171,622,068.00	4,387,494,394.89	3,993,367,008.28	4,229,346,078.47	4,031,302,610.62	4,262,995,386.44
资产总计		5,607,530,807.71	5,792,691,224.05	9,366,363,579.28	9,580,951,115.69	8,808,228,432.44	8,997,504,203.79

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)



资 产 负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表

单位：人民币元

编制单位：天能化工有限公司

负债和所有者权益	注释 号	2019年5月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	16	835,747,519.81	772,101,662.54	564,840,147.66	522,897,426.27	522,881,700.39	475,481,986.12
预收款项						7,327,029.94	7,327,029.94
合同负债	17	2,760,484.85	2,760,484.85	2,278,033.28	2,278,033.28		
应付职工薪酬	18	30,411,481.83	26,063,387.36	31,416,819.51	26,808,419.53	29,894,202.93	25,081,696.96
应交税费	19	52,088,220.29	48,030,687.12	79,554,853.26	79,484,013.18	79,878,582.50	79,783,821.30
其他应付款	20	550,457,293.12	900,041,697.63	5,021,427.93	324,808,409.07	14,795,561.04	246,450,774.26
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	21	224,204,282.69	224,204,282.69	219,877,929.15	219,877,929.15	210,166,575.45	210,166,575.45
其他流动负债							
流动负债合计		1,695,669,282.59	1,973,202,202.19	902,989,210.79	1,176,154,230.48	864,943,652.25	1,044,291,884.03
非流动负债：							
长期借款	22	400,000,000.00	400,000,000.00				
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款	23			56,771,694.93	56,771,694.93	276,649,624.08	276,649,624.08
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	24	6,516,934.26	2,727,333.49	6,905,726.77	2,798,166.79	6,424,828.84	1,554,166.75
递延所得税负债							
其他非流动负债	25	111,666,026.05	111,666,026.05	2,274,071,959.59	2,274,071,959.59	2,419,232,239.59	2,419,232,239.59
非流动负债合计		518,182,960.31	514,393,359.54	2,337,749,381.29	2,333,641,821.31	2,702,306,692.51	2,697,436,030.42
负债合计		2,213,852,242.90	2,487,595,561.73	3,240,738,592.08	3,509,796,051.79	3,567,250,344.76	3,741,727,914.45
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	26	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积							
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备	27	18,729,063.44	18,729,063.44	15,329,816.26	15,329,816.26	7,714,965.79	7,714,965.79
盈余公积	28	516,299,211.30	516,299,211.30	516,299,211.30	516,299,211.30	435,522,818.89	435,522,818.89
一般风险准备							
未分配利润	29	858,650,290.07	770,067,387.58	3,593,995,959.64	3,539,526,036.34	2,797,740,303.00	2,812,538,504.66
归属于母公司所有者权益合计		3,393,678,564.81		6,125,624,987.20		5,240,978,087.68	
少数股东权益							
所有者权益合计		3,393,678,564.81	3,305,095,662.32	6,125,624,987.20	6,071,155,063.90	5,240,978,087.68	5,255,776,289.34
负债和所有者权益总计		5,607,530,807.71	5,792,691,224.05	9,366,363,579.28	9,580,951,115.69	8,808,228,432.44	8,997,504,203.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表

单位:人民币元

编制单位:天能化工有限公司

目	注释号	2019年1-5月		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1,630,515,974.52	1,531,248,862.54	4,109,678,111.87	3,830,076,888.92	3,769,109,775.78	3,606,630,365.69
减:营业成本	1	1,196,536,403.35	1,136,951,935.48	2,642,428,820.74	2,456,940,902.42	2,304,549,330.87	2,157,188,475.91
税金及附加	2	15,490,267.70	13,622,529.75	55,816,932.24	49,854,220.25	56,780,304.43	52,380,987.20
销售费用	3	30,597,701.01	30,597,686.70	69,715,643.74	69,715,586.13	58,948,025.90	58,947,898.93
管理费用	4	24,608,403.57	20,897,724.87	60,985,460.95	51,650,210.85	65,140,435.34	55,797,929.63
研发费用	5	14,768,973.08	14,218,804.45	134,318,647.88	123,898,490.79	125,079,099.57	121,278,752.99
财务费用	6	37,862,186.75	37,859,411.36	133,692,812.43	133,689,600.76	169,893,901.60	170,594,571.34
其中:利息费用		38,289,253.20	38,289,253.20	134,749,964.50	134,749,964.50	170,923,534.08	171,626,452.61
利息收入		443,083.93	443,077.90	1,079,330.66	1,079,276.48	1,058,331.24	1,057,726.64
加:其他收益	7	1,423,326.64	868,566.58	1,922,199.61	1,115,121.92	2,264,067.84	1,271,478.54
投资收益(损失以“-”号填列)							
其中:对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)							
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
信用减值损失(损失以“-”号填列)	8	-1,474,514.12	-1,474,514.12	889,396.79	889,396.79		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	9	-779,204.84	-779,204.84	-1,487,306.58	-1,487,306.58	-2,258,814.91	-356,789.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)							
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		309,821,646.74	275,715,617.55	1,014,044,083.71	944,845,089.85	988,723,931.00	991,356,439.17
加:营业外收入	10	542,631.40	535,681.40	2,117,021.12	2,043,134.76	1,741,137.03	1,595,670.77
减:营业外支出	11			385,250.46	380,495.20	559,521.74	459,521.74
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		310,364,278.14	276,251,298.95	1,015,775,854.37	946,507,729.41	989,905,546.29	992,492,588.20
减:所得税费用	12	45,709,947.71	45,709,947.71	138,743,805.32	138,743,805.32	147,655,129.42	147,655,129.42
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		264,654,330.43	230,541,351.24	877,032,049.05	807,763,924.09	842,250,416.87	844,837,458.78
(一)按经营持续性分类:							
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		264,654,330.43	230,541,351.24	877,032,049.05	807,763,924.09	842,250,416.87	844,837,458.78
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
(二)按所有权归属分类:							
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		264,654,330.43		877,032,049.05		842,250,416.87	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)							
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
(一)不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
(二)将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)							
8.外币财务报表折算差额							
9.其他							
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		264,654,330.43	230,541,351.24	877,032,049.05	807,763,924.09	842,250,416.87	844,837,458.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		264,654,330.43		877,032,049.05		842,250,416.87	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益:							
(一)基本每股收益							
(二)稀释每股收益							

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:天能化工有限公司

项目	注释号	2019年1-5月		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		1,750,236,986.37	1,633,906,285.54	4,593,553,818.38	4,257,724,716.23	3,807,402,171.92	3,606,488,203.08
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,275,619.54	38,591,210.14	4,459,797.69	81,523,351.51	70,227,791.03	108,019,314.80
经营活动现金流入小计		1,758,512,605.91	1,672,497,495.68	4,598,013,616.07	4,339,248,067.74	3,877,629,962.95	3,714,507,517.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,141,309,476.18	1,083,985,262.43	2,280,486,174.48	2,143,574,882.51	1,316,522,984.46	1,227,939,712.93
支付给职工以及为职工支付的现金		139,246,829.92	121,605,531.50	342,741,756.15	295,069,625.81	298,087,409.60	252,948,531.36
支付的各项税费		151,005,872.89	147,221,316.78	500,155,443.15	468,023,973.08	572,102,658.22	552,311,686.86
支付其他与经营活动有关的现金	2	32,701,085.54	32,095,339.79	94,053,213.64	81,228,186.39	74,938,530.87	72,133,259.09
经营活动现金流出小计		1,464,263,264.53	1,384,907,450.50	3,217,436,587.42	2,987,896,667.79	2,261,651,583.15	2,105,333,190.24
经营活动产生的现金流量净额		294,249,341.38	287,590,045.18	1,380,577,028.65	1,351,351,399.95	1,615,978,379.80	1,609,174,327.64
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,950,908.92	48,290,553.75	177,914,177.88	148,673,226.56	86,840,145.30	80,048,109.42
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		54,950,908.92	48,290,553.75	177,914,177.88	148,673,226.56	86,840,145.30	80,048,109.42
投资活动产生的现金流量净额		-54,950,908.92	-48,290,553.75	-177,914,177.88	-148,673,226.56	-86,840,145.30	-80,048,109.42
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		524,777,046.05	524,777,046.05			166,791,939.59	166,791,939.59
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		524,777,046.05	524,777,046.05			166,791,939.59	166,791,939.59
偿还债务支付的现金		1,467,039,859.20	1,467,039,859.20	353,711,884.20	353,711,884.20	786,792,855.44	786,792,855.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,906,402.44	33,906,402.44	137,923,201.37	137,923,201.37	160,135,638.62	160,135,638.62
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计		1,500,946,261.64	1,500,946,261.64	491,635,085.57	491,635,085.57	946,928,494.06	946,928,494.06
筹资活动产生的现金流量净额		-976,169,215.59	-976,169,215.59	-491,635,085.57	-491,635,085.57	-780,136,554.47	-780,136,554.47
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	3	-736,870,783.13	-736,869,724.16	711,027,765.20	711,043,087.82	749,001,680.03	748,989,663.75
加:期初现金及现金等价物余额	3	1,804,982,662.10	1,804,974,324.99	1,093,954,896.90	1,093,931,237.17	344,953,216.87	344,941,573.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,068,111,878.97	1,068,104,600.83	1,804,982,662.10	1,804,974,324.99	1,093,954,896.90	1,093,931,237.17

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：天能化工有限公司 2019年1-5月 2018年度 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益					所有者权益合计			所有者权益合计					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	其他 权益工具 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	其他 权益工具 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	
一、上年期末余额	2,000,000,000.00											6,125,624,987.20	2,000,000,000.00											5,240,578,087.08
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	2,000,000,000.00											6,125,624,987.20	2,000,000,000.00											5,240,578,087.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												-2,731,946,422.39												884,456,809.52
(一) 综合收益总额												264,654,330.43												877,032,040.05
(二) 所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
(三) 利润分配												-3,000,000,000.00												
1. 提取盈余公积												-3,000,000,000.00												
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者(或股东)的分配																								
4. 其他																								
(四) 所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本(或股本)																								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
(五) 专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
(六) 其他																								
四、本期期末余额	2,000,000,000.00											3,393,678,564.81	2,000,000,000.00											6,125,624,987.20

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天能会计师事务所(特殊普通合伙)
审校之章(深)



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：天能化工有限公司

项 目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	2,000,000,000.00								351,039,073.01		2,039,973,632.01		4,391,012,705.02
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	2,000,000,000.00								351,039,073.01		2,039,973,632.01		4,391,012,705.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,714,965.79		84,483,745.88		757,766,670.99		849,965,382.66
(一) 综合收益总额											842,250,416.87		842,250,416.87
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									84,483,745.88		-84,483,745.88		
1. 提取盈余公积									84,483,745.88		-84,483,745.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							7,714,965.79						7,714,965.79
1. 本期提取							11,139,613.17						11,139,613.17
2. 本期使用							3,424,647.38						3,424,647.38
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,000,000,000.00						7,714,965.79		435,522,818.89		2,797,740,303.00		5,240,978,087.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天能会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

母公司所有者权益变动表

编制单位：天能化工有限公司 2019年1-5月 2018年度 单位：人民币元

项目	2019年1-5月										2018年度				
	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	资本公积 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				15,329,816.26	516,299,211.30	3,539,526,036.34	6,071,155,063.90	2,000,000,000.00				7,714,965.79	435,522,818.89	2,812,538,504.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				15,329,816.26	516,299,211.30	3,539,526,036.34	6,071,155,063.90	2,000,000,000.00				7,714,965.79	435,522,818.89	2,812,538,504.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,399,247.18		-2,769,458,648.76	-2,766,059,401.58					7,614,850.47	80,776,392.41	728,987,531.68
(一)综合收益总额							230,541,351.24	230,541,351.24							807,763,924.09
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配							-3,000,000,000.00	-3,000,000,000.00						80,776,392.41	-80,776,392.41
1.提取盈余公积							-3,000,000,000.00	-3,000,000,000.00						80,776,392.41	-80,776,392.41
2.对所有者(或股东)的分配															
3.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备					3,399,247.18			3,399,247.18					7,614,850.47		7,614,850.47
1.本期提取					5,150,064.07			5,150,064.07					11,913,260.73		11,913,260.73
2.本期使用					1,750,816.89			1,750,816.89					4,298,410.26		4,298,410.26
(六)其他															
四、本期期末余额	2,000,000,000.00				18,729,063.44	516,299,211.30	770,067,387.58	3,305,095,662.32	2,000,000,000.00				15,329,816.26	516,299,211.30	3,539,526,036.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天能会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)



母公司所有者权益变动表

编制单位：天能化工有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00								351,039,073.01	2,052,184,791.76	4,403,223,864.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00								351,039,073.01	2,052,184,791.76	4,403,223,864.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,714,965.79	84,483,745.88	760,353,712.90	852,552,424.57
(一) 综合收益总额										844,837,458.78	844,837,458.78
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									84,483,745.88	-84,483,745.88	
1. 提取盈余公积									84,483,745.88	-84,483,745.88	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								7,714,965.79			7,714,965.79
1. 本期提取								11,139,613.17			11,139,613.17
2. 本期使用								3,424,647.38			3,424,647.38
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,000,000,000.00							7,714,965.79	435,522,818.89	2,812,538,504.66	5,255,776,289.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天能化工有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

天能化工有限公司（以下简称公司或本公司）系由新疆天业（集团）有限公司（以下简称天业集团）与高能控股有限公司共同出资组建，于 2010 年 5 月 5 日在石河子市工商行政管理局登记注册，总部位于新疆维吾尔自治区石河子市。公司现持有统一社会信用代码为 91659001552437577B 的企业法人营业执照，注册资本 20 亿元。

本公司属制造行业。主要经营活动为聚氯乙烯、烧碱的生产销售；水泥及水泥制品的生产销售；火力发电、热力生产和供应。产品主要有：聚氯乙烯、烧碱、水泥。

本公司将天能水泥有限公司 1 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

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编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及应用指南和准则解释的要求和中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》（2016 年修订）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》（2018 年修订）的相关规定进行编制。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 5 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 2019 年 1-5 月和 2018 年度

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款

的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:1) 终止确认部分的账面价值;2) 终止确认部分的对价,与原直接计入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)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

① 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦ 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧ 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收非政府款项组合	客户类型	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款、合同资产——应收政府款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收账款、合同资产——应收非政府款项组合	客户类型	

2. 2017 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同

时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 2019 年 1-5 月和 2018 年度

详见本财务报表附注三(八)1(5) 金融工具减值之说明。

2. 2017 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含, 下同）	3	3
1-2 年	15	15
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	5	1.90—6.333
机器设备	年限平均法	3-14	5	3.80—31.667
运输工具	年限平均法	6	5	15.833
电子及其他设备	年限平均法	6-10	5	9.50—15.833
发电设备	年限平均法	25	5	3.80

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有技术	10
软件	5

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过调研、论证、立项、前期研究工作（包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、小试、中试、试产等若干阶段。公司以小试完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可

替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入：

公司销售氯碱化工产品等，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的

主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十二）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

在合同开始日，公司及其子公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司及其子公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司及其子公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司及其子公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 作为承租人

公司及其子公司租赁资产的类别主要包括发电设备。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司及其子公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是公司及其子公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司及其子公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司及其子公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司及其子公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司及其子公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司及其子公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（2）后续计量

公司及其子公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司及其子公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司及其子公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司及其子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司及其子公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司及其子公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司及其子公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司及其子公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司及其子公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司及其子公司区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司及其子公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司及其子公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 其他租赁变更，公司及其子公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司及其子公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司及其子公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司及其子公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 作为融资租赁出租人

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

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

(2) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司及其子公司按照附注三(二十) 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司及其子公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司及其子公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注五(八)对该金融负债进行会计处理。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司及其子公司作为出租人对资产购买进行会

计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司及其子公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三(八)对该金融资产进行会计处理。

(二十四) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、16、13、11、10、9
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠

本公司 2016 年获得新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局

联合颁发的《高新技术企业证书》，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，2017 年度、2018 年度所得税率均为 15%，由于本公司 2019 年正在申请高新技术企业复审，2019 年 1-5 月暂按 15% 的税率计缴。

子公司天能水泥有限公司符合《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》中有关西部大开发税收优惠政策的规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2019 年 5 月 31 日财务报表数，本期指 2019 年 1-5 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	300,049,555.08	88,082.42
合 计	300,049,555.08	88,082.42

2. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	11,560,000.00	100.00			11,560,000.00
商业承兑汇票					
合 计	11,560,000.00	100.00			11,560,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	9,890,000.00	100.00			9,890,000.00
商业承兑汇票					
合 计	9,890,000.00	100.00			9,890,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	11,560,000.00		
小 计	11,560,000.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	76,120,000.00	
小 计	76,120,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,036,355.73	100.00	1,773,124.91	3.11	55,263,230.82
合 计	57,036,355.73	100.00	1,773,124.91	3.11	55,263,230.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,125,720.63	100.00	275,805.86	3.87	6,849,914.77
合 计	7,125,720.63	100.00	275,805.86	3.87	6,849,914.77

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非政府款项组合	57,036,355.73	1,773,124.91	3.11
合 计	57,036,355.73	1,773,124.91	3.11

3) 非政府款项组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含,下同)	56,519,403.73	1,695,582.11	3.00
1-2 年	516,952.00	77,542.80	15.00
小 计	57,036,355.73	1,773,124.91	3.11

(2) 坏账准备变动情况

2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
	计提	收回	其他	转回	核销	其他	
275,805.86	1,497,319.05						1,773,124.91

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
石河子天域新实化工有限公司	28,336,770.00	49.68	850,103.10
天业集团	27,597,687.92	48.39	827,930.63
贵州万山天业绿色环保科技有限公司	516,952.00	0.91	77,542.80
天伟化工有限公司	515,228.67	0.90	15,456.86
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	27,818.88	0.05	834.57
小 计	56,994,457.47	99.93	1,771,867.96

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	25,133,790.30	99.35		25,133,790.30	5,790,381.33	97.26		5,790,381.33
1-2 年	17,255.02	0.07		17,255.02	17,255.02	0.29		17,255.02
3 年以上	145,951.03	0.58		145,951.03	145,951.03	2.45		145,951.03
合 计	25,296,996.35	100.00		25,296,996.35	5,953,587.38	100.00		5,953,587.38

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
新疆天业对外贸易有限责任公司	3,896,941.25	15.40
奎北铁路有限责任公司	1,759,819.00	6.96
河南瑞泰高温材料技术有限公司	1,604,304.00	6.34
北京百特莱德工程技术股份有限公司	1,543,263.33	6.10
旭化成化学株式会社	970,573.00	3.84
小 计	9,774,900.58	38.64

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	324.40	100.00	9.73	3.00	314.67
合 计	324.40	100.00	9.73	3.00	314.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	3,349,744,458.61	100.00	22,814.66	0.01	3,349,721,643.95
合 计	3,349,744,458.61	100.00	22,814.66	0.01	3,349,721,643.95

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收非政府款组合	324.40	9.73	3.00
小 计	324.40	9.73	3.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	22,814.66				22,804.93			9.73
小 计	22,814.66				22,804.93			9.73

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款		3,349,743,954.61
备用金	324.40	504.00
合 计	324.40	3,349,744,458.61

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
屈伟莉	备用金	324.40	1 年以内	100.00	9.73
小 计		324.40		100.00	9.73

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	105,093,861.05		105,093,861.05	83,542,785.03		83,542,785.03
在产品	353,202.20		353,202.20	107,333.03		107,333.03
库存商品	101,020,752.06	634,366.56	100,386,385.50	57,389,940.58	695,375.02	56,694,565.56
委托加工物资	4,548,372.09		4,548,372.09			
发出商品	64,072,241.23	144,838.28	63,927,402.95	54,796,539.57	791,931.56	54,004,608.01
合 计	275,088,428.63	779,204.84	274,309,223.79	195,836,598.21	1,487,306.58	194,349,291.63

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	695,375.02	634,366.56		695,375.02		634,366.56
发出商品	791,931.56	144,838.28		791,931.56		144,838.28
小 计	1,487,306.58	779,204.84		1,487,306.58		779,204.84

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价 准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴房产税、土地使用税	1,367,095.10	
待抵扣增值税进项税额		1,249,471.16
集团结算中心存款	768,062,323.90	1,804,894,579.69
合 计	769,429,419.00	1,806,144,050.85

8. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现 率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	发电设备	合 计
账面原值						
期初数	1,771,222,007.98	2,558,979,637.73	31,179,550.14	234,982,099.30	429,660,143.99	5,026,023,439.14
本期增加金额	5,534,763.58	4,876,557.47	9,137.93	3,507,154.99	5,979,231.97	19,906,845.94

1) 购置		1,065,700.62	9,137.93	1,937,740.48	659,046.05	3,671,625.08
2) 在建工程转入	5,534,763.58	3,810,856.85		1,569,414.51	5,320,185.92	16,235,220.86
本期减少金额						
期末数	1,776,756,771.56	2,563,856,195.20	31,188,688.07	238,489,254.29	435,639,375.96	5,045,930,285.08
累计折旧						
期初数	396,539,297.13	1,273,185,620.19	23,994,854.57	175,467,712.07	209,176,968.15	2,078,364,452.11
本期增加金额	16,412,293.56	69,691,461.78	994,638.03	6,619,659.00	4,017,407.25	97,735,459.62
1) 计提	16,412,293.56	69,691,461.78	994,638.03	6,619,659.00	4,017,407.25	97,735,459.62
本期减少金额						
期末数	412,951,590.69	1,342,877,081.97	24,989,492.60	182,087,371.07	213,194,375.40	2,176,099,911.73
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	1,363,805,180.87	1,220,979,113.23	6,199,195.47	56,401,883.22	222,445,000.56	2,869,830,373.35
期初账面价值	1,374,682,710.85	1,285,794,017.54	7,184,695.57	59,514,387.23	220,483,175.84	2,947,658,987.03

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

上述房屋及建筑物中所涉及的房产均未办妥产权证书，运输工具中 135,053.28 元的车辆尚未办妥产权证书，均待资料齐全后统一办理。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	110,156,084.31	98,799,790.49
工程物资	10,899,727.77	11,821,109.45
合 计	121,055,812.08	110,620,899.94

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出渣系统技改	2,029,810.19		2,029,810.19	2,029,457.82		2,029,457.82
电石炉人机交互生态系统的研发与应用	14,827,046.96		14,827,046.96	14,461,199.90		14,461,199.90
电石炉净化灰密闭输送及返炉焚烧综合利用项目	4,779,665.89		4,779,665.89	3,858,905.24		3,858,905.24
2018年天能电厂外供蒸汽管线改造（2018-aq-Ad-033）	1,698,036.07		1,698,036.07	1,244,127.44		1,244,127.44
2018年节能改造及烟气超低排放（专项）11#机	47,125,333.94		47,125,333.94	41,394,022.79		41,394,022.79
2018年供电公司天业电厂热网优化改造项目	3,306,840.70		3,306,840.70	1,520,101.91		1,520,101.91
熟料堆场全密闭改造项目	18,655,277.90		18,655,277.90	17,101,432.03		17,101,432.03
实现粉体计量设备的精确计量	1,779,202.59		1,779,202.59	1,779,202.59		1,779,202.59
零星工程	15,954,870.07		15,954,870.07	15,411,340.77		15,411,340.77
小 计	110,156,084.31		110,156,084.31	98,799,790.49		98,799,790.49

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
出渣系统技改	260.00	2,029,457.82	352.37			2,029,810.19
电石炉人机交互生态系统的研发与应用	10,000.00	14,461,199.90	365,847.06			14,827,046.96
电石炉净化灰密闭输送及返炉焚烧综合利用项目	2,380.00	3,858,905.24	920,760.65			4,779,665.89
2018 年天能电厂外供蒸汽管线改造（2018-aq-Ad-033）	200.00	1,244,127.44	453,908.63			1,698,036.07
2018 年节能改造及烟气超低排放（专项）11#机	10,400.80	41,394,022.79	5,731,311.15			47,125,333.94
2018 年供电公司天业电厂热网优化改造项目	500.00	1,520,101.91	1,786,738.79			3,306,840.70
熟料堆场全密闭改造项目	5,050.00	17,101,432.03	1,553,845.87			18,655,277.90

实现粉体计量设备的精确计量	275.00	1,779,202.59				1,779,202.59
零星工程	8,440.20	15,411,340.77	16,778,750.16	16,235,220.86		15,954,870.07
小 计		98,799,790.49	27,591,514.68	16,235,220.86		110,156,084.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
出渣系统技改	78.07	78.07	22,110.28		4.90	借款
电石炉人机交互生态系统的研发与应用	14.83	14.83	639,567.24		4.90	借款
电石炉净化灰密闭输送及返炉焚烧综合利用项目	20.08	20.08	77,209.62		4.90	借款
2018 年天能电厂外供蒸汽管线改造(2018-aq-Ad-033)	84.90	84.90	25,315.41	18,720.86	5.39	借款
2018 年节能改造及烟气超低排放(专项)11#机	45.31	45.31	444,446.97	372,145.61	5.39	借款
2018 年供电公司天业电厂热网优化改造项目	66.14	66.14	52,545.78	45,374.01	5.39	借款
熟料堆场全密闭改造项目	36.94	36.94				自有资金
实现粉体计量设备的精确计量	64.70	64.70				自有资金
零星工程			949,354.80	117,615.88	5.39	自有资金、借款
小 计			2,210,550.10	553,856.36		

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	55,871.55	598,669.41
专用设备	10,843,856.22	11,222,440.04
小 计	10,899,727.77	11,821,109.45

11. 使用权资产

项 目	发电设备	合 计
账面原值		
期初数	1,020,581,349.81	1,020,581,349.81
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,020,581,349.81	1,020,581,349.81
累计折旧		
期初数	247,981,071.52	247,981,071.52
本期增加金额	16,871,769.85	16,871,769.85
1) 计提	16,871,769.85	16,871,769.85
本期减少金额		
期末数	264,852,841.37	264,852,841.37
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	755,728,508.44	755,728,508.44
期初账面价值	772,600,278.29	772,600,278.29

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件	合 计
账面原值				
期初数		1,975,945.60	428,467.18	2,404,412.78
本期增加金额	267,785,734.75		1,360,366.43	269,146,101.18

1) 购置	267,785,734.75		1,360,366.43	269,146,101.18
本期减少金额				
期末数	267,785,734.75	1,975,945.60	1,788,833.61	271,550,513.96
累计摊销				
期初数		1,053,949.95	185,625.27	1,239,575.22
本期增加金额	1,590,820.53	82,321.05	51,861.92	1,725,003.50
1) 计提	1,590,820.53	82,321.05	51,861.92	1,725,003.50
本期减少金额				
期末数	1,590,820.53	1,136,271.00	237,487.19	2,964,578.72
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	266,194,914.22	839,674.60	1,551,346.42	268,585,935.24
期初账面价值		921,995.65	242,841.91	1,164,837.56

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司厂区用地	266,194,914.22	资料齐全后统一办理
小 计	266,194,914.22	

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
离子交换膜	8,231,692.82		1,418,169.97		6,813,522.85
A 级检修	17,131,608.20	930,042.40	2,523,779.19		15,537,871.41
合 计	25,363,301.02	930,042.40	3,941,949.16		22,351,394.26

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,552,339.48	382,850.93	1,785,927.10	267,889.07
合 计	2,552,339.48	382,850.93	1,785,927.10	267,889.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	11,608,605.32	45,709,860.84
小 计	11,608,605.32	45,709,860.84

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	8,625,454.33	42,726,709.85	
2022 年	2,983,150.99	2,983,150.99	
小 计	11,608,605.32	45,709,860.84	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	83,687,193.70	85,690,815.37
合 计	83,687,193.70	85,690,815.37

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	447,928,453.99	408,549,469.00
长期资产款	387,819,065.82	156,290,678.66
小 计	835,747,519.81	564,840,147.66

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款及工程款	2,760,484.85	2,278,033.28
合 计	2,760,484.85	2,278,033.28

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,517,266.28	119,987,248.18	120,706,506.63	29,798,007.83
离职后福利—设定提存计划	899,553.23	18,254,244.06	18,540,323.29	613,474.00
合 计	31,416,819.51	138,241,492.24	139,246,829.92	30,411,481.83

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	631,511.06	94,822,375.15	95,212,826.21	241,060.00
职工福利费		3,545,752.46	3,545,752.46	
社会保险费		8,467,473.07	8,467,473.07	
其中：医疗保险费		7,340,050.92	7,340,050.92	
工伤保险费		739,611.29	739,611.29	
生育保险费		387,810.86	387,810.86	
住房公积金	1,562,323.00	8,844,386.60	8,867,826.60	1,538,883.00
工会经费和职工教育经费	25,489,775.85	3,094,157.63	4,612,628.29	23,971,305.19
董事长奖励基金	2,833,656.37	1,213,103.27		4,046,759.64
小 计	30,517,266.28	119,987,248.18	120,706,506.63	29,798,007.83

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		13,765,423.37	13,765,423.37	
失业保险费		1,314,868.30	1,314,868.30	
企业年金缴费	899,553.23	3,173,952.39	3,460,031.62	613,474.00
小 计	899,553.23	18,254,244.06	18,540,323.29	613,474.00

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	17,925,442.75	25,859,802.18

企业所得税	31,463,416.45	49,581,086.93
代扣代缴个人所得税	141,332.34	89,830.77
城市维护建设税	1,311,329.00	1,951,261.42
环境保护税	113,434.09	201,832.11
教育费附加	561,998.14	836,254.89
地方教育附加	374,665.42	557,503.26
印花税	196,602.10	477,281.70
合 计	52,088,220.29	79,554,853.26

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	3,980,159.23	1,387,784.20
应付股利	525,000,000.00	
其他应付款	21,477,133.89	3,633,643.73
合 计	550,457,293.12	5,021,427.93

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,980,159.23	1,387,784.20
小 计	3,980,159.23	1,387,784.20

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	525,000,000.00	
小 计	525,000,000.00	

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,060,000.00	50,000.00
预提费用	3,869,265.35	
应付暂收款	13,533,175.91	149,033.67
代收代付款	3,014,692.63	3,434,610.06
小 计	21,477,133.89	3,633,643.73

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期租赁负债	224,204,282.69	219,877,929.15
合 计	224,204,282.69	219,877,929.15

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	400,000,000.00	
合 计	400,000,000.00	

23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租入固定资产		57,291,540.38
减：未确认融资费用		519,845.45
合 计		56,771,694.93

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,905,726.77		388,792.51	6,516,934.26	政府拨款
合 计	6,905,726.77		388,792.51	6,516,934.26	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
低汞触媒高效 应用和汞污染 防治试点	1,314,000.00			1,314,000.00	与资产相关
脱硝环保工程 资金补助	484,166.79		29,166.65	455,000.14	与资产相关
脱硫项目的补 贴款	1,000,000.00		41,666.65	958,333.35	与资产相关
电石渣制水泥	2,107,559.98		176,292.55	1,931,267.43	与资产相关

余热余压利用项目					
烟气脱硝治理	1,183,333.33		83,333.33	1,100,000.00	与资产相关
生产线窑尾烟气脱硝工程	816,666.67		58,333.33	758,333.34	与资产相关
小 计	6,905,726.77		388,792.51	6,516,934.26	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2. 政府补助之说明。

25. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
集团结算中心借款	111,666,026.05	2,274,071,959.59
合 计	111,666,026.05	2,274,071,959.59

26. 实收资本

(1) 明细情况

股东类别	2019. 5. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
天业集团	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00	1,000,000,000.00
石河子市锦富国有资本投资运营有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00	
高能西部新能源科技有限公司			650,000,000.00
新疆天佑股权投资有限公司			350,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

(2) 其他说明

2018年11月8日,根据新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会[2018]244号《关于承接天辰化工有限公司、天能化工有限公司股权的通知》批准,本公司32.50%的股权由天业集团收回并持有、17.50%的股权由石河子市锦富国有资本投资运营有限公司收回并持有。上述事项业已经公司股东会审议通过,并由天业集团、高能西部新能源科技有限公司、石河子市锦富国有资本投资运营有限公司与新疆天佑股权投资有限公司分别签署了股权转让协议。且公司已在石河子工商行政管理局开发区分局办理了上述股权转让工商变更登记。

27. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2019. 5. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
安全生产费	18,729,063.44	15,329,816.26	7,714,965.79
合 计	18,729,063.44	15,329,816.26	7,714,965.79

(2) 其他说明

安全生产费增加主要是危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为依据提取,采取超额累退方式提取所致。提取标准为:营业收入不超过1000万元的,计提4.00%;营业收入超过1000万元至1亿元部分,按照2.00%;营业收入超过1亿元至10亿元部分,按照0.50%;营业收入超过10亿元部分,按照0.20%。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 5. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	516,299,211.30	516,299,211.30	435,522,818.89
合 计	516,299,211.30	516,299,211.30	435,522,818.89

(2) 其他说明

盈余公积增加系按净利润的10.00%提取法定盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019. 5. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
调整前上期末未分配利润	3,593,995,959.64	2,797,740,303.00	2,039,973,632.01
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	3,593,995,959.64	2,797,740,303.00	2,039,973,632.01
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	264,654,330.43	877,032,049.05	842,250,416.87
减: 提取法定盈余公积		80,776,392.41	84,483,745.88
应付普通股股利	3,000,000,000.00		
期末未分配利润	858,650,290.07	3,593,995,959.64	2,797,740,303.00

(2) 其他说明

根据 2019 年 3 月 30 日公司股东会会议审议批准的利润分配方案,按各股东持股比例分红 30.00 亿元,其中天业集团持有公司 82.50%的股权,分红 24.75 亿元,石河子市锦富国有资本投资运营有限公司持有公司 17.50%的股权,分红 5.25 亿元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-5 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,591,625,805.40	1,159,159,271.34	4,007,896,633.80	2,546,840,797.62	3,692,194,324.42	2,240,436,574.78
其他业务	38,890,169.12	37,377,132.01	101,781,478.07	95,588,023.12	76,915,451.36	64,112,756.09
合 计	1,630,515,974.52	1,196,536,403.35	4,109,678,111.87	2,642,428,820.74	3,769,109,775.78	2,304,549,330.87

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-5 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天业集团	1,353,156,184.54	82.99
石河子天域新实化工有限公司	154,723,311.47	9.49
天辰化工有限公司	53,679,276.11	3.29
新疆天域汇通商贸有限公司	26,179,640.50	1.61
新疆天智辰业化工有限公司	25,716,928.58	1.58
小 计	1,613,455,341.20	98.96

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天业集团	3,584,350,018.75	87.22
石河子天域新实化工有限公司	314,012,555.04	7.64
天辰化工有限公司	65,192,106.23	1.59
新疆天智辰业化工有限公司	53,053,238.90	1.29
新疆天域汇通商贸有限公司	47,053,554.03	1.14
小 计	4,063,661,472.95	98.88

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部 营业收入的比例(%)
天业集团	3,230,967,589.74	85.72
石河子天域新实化工有限公司	290,115,971.73	7.70
新疆天智辰业化工有限公司	125,481,289.07	3.33
天辰化工有限公司	57,682,947.93	1.53
天伟化工有限公司	8,298,822.62	0.22
小 计	3,712,546,621.09	98.50

2. 税金及附加

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	4,171,408.18	20,980,427.43	22,780,958.21
教育费附加	1,787,746.36	8,991,611.75	9,763,267.80
地方教育附加	1,191,830.90	5,994,407.83	6,508,845.22
印花税	1,146,420.40	1,912,741.60	1,202,894.30
房产税	5,175,759.28	12,416,121.81	12,588,890.05
土地使用税	1,660,407.17	4,408,798.86	3,866,009.74
车船税	53,169.18	71,951.38	69,439.11
环境保护税	303,526.23	1,040,871.58	
合 计	15,490,267.70	55,816,932.24	56,780,304.43

3. 销售费用

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
运输费	15,114,400.71	33,369,039.49	26,938,236.44
备容费	11,862,960.19	29,064,462.36	26,137,822.72
工资及福利费	2,350,661.89	5,184,206.69	4,765,228.20
其他	1,269,678.22	2,097,935.20	1,106,738.54
合 计	30,597,701.01	69,715,643.74	58,948,025.90

4. 管理费用

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
工资及福利费	14,251,670.38	31,929,819.59	28,007,871.40
安全费用	3,850,042.24	8,360,034.12	7,896,665.35
折旧及摊销	2,707,680.21	2,478,857.17	2,672,723.01
租赁费	1,223,897.78	6,719,734.85	6,669,826.67
排污费	228,214.47	1,789,760.94	3,384,611.23
其他	2,346,898.49	9,707,254.28	16,508,737.68
合 计	24,608,403.57	60,985,460.95	65,140,435.34

5. 研发费用

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
材料及能源费	8,469,398.95	110,247,251.45	103,913,250.63
工资及福利费	5,423,254.45	19,468,435.72	13,083,218.20
折旧及摊销	688,096.54	3,784,218.25	8,018,812.36
其他	188,223.14	818,742.46	63,818.38
合 计	14,768,973.08	134,318,647.88	125,079,099.57

6. 财务费用

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	38,289,253.20	134,749,964.50	170,923,534.08
减：利息收入	443,083.93	1,079,330.66	1,058,331.24
手续费	16,017.48	22,178.59	28,698.76
合 计	37,862,186.75	133,692,812.43	169,893,901.60

7. 其他收益

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助	388,792.51	833,102.07	833,102.07
与收益相关的政府补助	1,034,534.13	1,089,097.54	1,430,965.77
合 计	1,423,326.64	1,922,199.61	2,264,067.84

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2. 政府补助之说明。

8. 信用减值损失

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度
坏账损失	-1,474,514.12	889,396.79
合 计	-1,474,514.12	889,396.79

9. 资产减值损失

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	——	-118,840.02
存货跌价损失	-779,204.84	-1,487,306.58	-2,139,974.89
合 计	-779,204.84	-1,487,306.58	-2,258,814.91

10. 营业外收入

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
罚没收入	49,314.95	147,246.85	181,137.51
无法支付款项	137,155.30	171,909.38	263,267.81
赔偿款	264,367.81	1,619,220.18	1,206,845.15
其他	91,793.34	178,644.71	89,886.56
合 计	542,631.40	2,117,021.12	1,741,137.03

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2. 政府补助之说明。

11. 营业外支出

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
赔偿违约金、滞纳金		239,418.46	559,521.74
非流动资产毁损报废损失		2,900.00	
其他		142,932.00	
合 计		385,250.46	559,521.74

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	45,824,909.57	138,797,799.44	145,299,132.02
递延所得税费用	-114,961.86	-53,994.12	2,355,997.40
合 计	45,709,947.71	138,743,805.32	147,655,129.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	310,364,278.14	1,015,775,854.37	989,905,546.29
按母公司税率计算的所得税费用	46,554,641.72	152,366,378.16	148,485,831.94
调整以前期间所得税的影响	4,048,308.27	-7,473,654.78	-241,387.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	337,147.91	5,552,611.58	494,197.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,230,150.19	-8,121,804.15	2,355,997.40
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			387,652.61
加计扣除的影响		-3,579,725.49	-3,827,162.15
所得税费用	45,709,947.71	138,743,805.32	147,655,129.42

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
利息收入	443,083.93	1,079,330.66	1,058,331.24
收到的保证金及押金	1,050,000.00		200,000.00
补助收入		1,614,000.00	2,430,965.77
往来款及备用金	6,468,852.85		65,150,511.36
其他	313,682.76	1,766,467.03	1,387,982.66
合 计	8,275,619.54	4,459,797.69	70,227,791.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
付现销售费用	28,247,039.12	64,531,437.05	54,182,797.70
付现管理费用	4,249,805.80	18,961,933.72	20,278,208.47
付现研发费用	188,223.14	818,742.46	63,818.38
往来款项		9,510,511.36	
其他	16,017.48	230,589.05	413,706.32
合 计	32,701,085.54	94,053,213.64	74,938,530.87

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	264,654,330.43	877,032,049.05	842,250,416.87
加: 资产减值准备	2,253,718.96	597,909.79	2,258,814.91
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	114,607,229.47	268,131,467.84	271,290,620.53
无形资产摊销	1,725,003.50	235,688.34	221,501.98
长期待摊费用摊销	3,941,949.16	3,498,120.41	5,881,864.90
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失(收益以 “—”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“—” 号填列)		2,900.00	
公允价值变动损失(收益以“—” 号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	38,289,253.20	134,749,964.50	170,923,534.08
投资损失(收益以“—”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以 “—”号填列)	-114,961.86	-53,994.12	2,355,997.40
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)	-79,251,830.42	49,239,187.13	-12,799,224.93
经营性应收项目的减少(增加以	-64,969,994.11	67,259,893.99	317,406,993.96

“－”号填列)			
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	13,114,643.05	-20,116,158.28	16,187,860.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	294,249,341.38	1,380,577,028.65	1,615,978,379.80
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	1,068,111,878.97	1,804,982,662.10	1,093,954,896.90
减: 现金的期初余额	1,804,982,662.10	1,093,954,896.90	344,953,216.87
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	-736,870,783.13	711,027,765.20	749,001,680.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	1,068,111,878.97	1,804,982,662.10	1,093,954,896.90
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	300,049,555.08	88,082.42	160,782.49
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			
存放于集团结算中心存款	768,062,323.89	1,804,894,579.68	1,093,794,114.41
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	1,068,111,878.97	1,804,982,662.10	1,093,954,896.90
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			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	69,600,000.00	231,549,451.44	863,029,701.78
其中：支付货款	69,600,000.00	231,549,451.44	863,029,701.78

(四) 其他

1. 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
使用权资产	755,728,508.44	售后回租资产
合 计	755,728,508.44	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-5 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
低汞触媒高效应用 和汞污染防治试点	1,314,000.00			1,314,000.00	其他收益	
脱硝环保工程资金 补助	484,166.79		29,166.65	455,000.14	其他收益	兵 财 企 [2015]59 号
脱硫项目的补贴款	1,000,000.00		41,666.65	958,333.35	其他收益	兵 财 建 [2016]132 号
电石渣制水泥余热 余压利用项目	2,107,559.98		176,292.55	1,931,267.43	其他收益	师发改环资 [2013]21 号
烟气脱硝治理	1,183,333.33		83,333.33	1,100,000.00	其他收益	石 财 预 [2014]274 号
生产线窑尾烟气脱 硝工程	816,666.67		58,333.33	758,333.34	其他收益	师 财 建 [2014]74 号
小 计	6,905,726.77		388,792.51	6,516,934.26		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 及 2018 年师市工业企业“小 升规”表彰奖励资金	100,000.00	其他收益	师市财企[2018]123 号
失业保险稳定就业岗位补贴	934,534.13	其他收益	师市人社发[2016]158 号
小 计	1,034,534.13		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
低汞触媒高效应用和汞污染防治试点		1,314,000.00		1,314,000.00	其他收益	
脱硝环保工程资金补助	554,166.75		69,999.96	484,166.79	其他收益	兵 财 企 [2015]59 号
脱硫项目的补贴款	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	兵 财 建 [2016]132 号
电石渣制水泥余热余压利用项目	2,530,662.09		423,102.11	2,107,559.98	其他收益	师发改环资 [2013]21 号
烟气脱硝治理	1,383,333.33		200,000.00	1,183,333.33	其他收益	石 财 预 [2014]274 号
生产线窑尾烟气脱硝工程	956,666.67		140,000.00	816,666.67	其他收益	师 财 建 [2014]74 号
小 计	6,424,828.84	1,314,000.00	833,102.07	6,905,726.77		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
科技局拨来的科研经费款	300,000.00	其他收益	师市科发[2018]50 号
失业保险稳定就业岗位补贴	789,097.54	其他收益	师 市 人 社 发 [2016]158 号
小 计	1,089,097.54		

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
脱硝环保工程资金补助	624,166.71		69,999.96	554,166.75	其他收益	兵 财 企 [2015]59 号
脱硫项目的补贴款		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	兵 财 建 [2016]132 号

电石渣制水泥 余热余压利用 项目	2,953,764.20		423,102.11	2,530,662.09	其他收益	师发改环 资 [2013]21 号
烟气脱硝治理	1,583,333.33		200,000.00	1,383,333.33	其他收益	石财预 [2014]274 号
生产线窑尾烟 气脱硝工程	1,096,666.67		140,000.00	956,666.67	其他收益	师财建 [2014]74 号
小 计	6,257,930.91	1,000,000.00	833,102.07	6,424,828.84		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
财政局科研经费拨款	2,825.00	其他收益	师市科发[2017]11号
失业保险稳定就业岗位补贴	1,428,140.77	其他收益	师市人社发 [2016]158号
小 计	1,430,965.77		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	1,423,326.64	1,922,199.61	2,264,067.84

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
天能水泥有 限公司	石河子市	石河子市	制造业	100.00		设立

(二) 其他

根据2019年5月1日公司与天辰化工有限公司签订的《股权转让协议》，公司将2019年4月30日从天业集团取得石河子开发区汇能工业设备安装有限公司100%股权按原收购价40,688,491.82元，转让给天辰化工有限公司，交割日为2019年5月1日。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 5 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 99.93%(2018 年 12 月 31 日：100%；2017 年 12 月 31 日：100%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	22,814.66				22,804.93			9.73
小 计	22,814.66				22,804.93			9.73
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收账款	275,805.86	1,497,319.05						1,773,124.91
小 计	275,805.86	1,497,319.05						1,773,124.91
合 计	298,620.52	1,497,319.05			22,804.93			1,773,134.64

与金融工具减值等相关的信息详见本财务报表附注五(一)3. 应收账款、五(一)5. 其他应收款之说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	400,000,000.00	455,804,583.33	20,615,000.00	435,189,583.33	
应付账款	835,747,519.81	835,747,519.81	835,747,519.81		
其他应付款	550,457,293.12	550,457,293.12	550,457,293.12		
一年内到期的非流动负债	224,204,282.69	229,136,161.52	229,136,161.52		
其他非流动负债	111,666,026.05	121,842,603.67	31,626,864.69	90,215,738.98	
小 计	2,122,075,121.67	2,192,988,161.45	1,667,582,839.14	525,405,322.31	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款					
应付账款	564,840,147.66	564,840,147.66	564,840,147.66		
其他应付款	5,021,427.93	5,021,427.93	5,021,427.93		
一年内到期的非流动负债	219,877,929.15	229,126,161.52	229,126,161.52		
其他非流动负债	2,274,071,959.59	2,300,551,038.35	2,300,551,038.35		
长期应付款	56,771,694.93	57,291,540.38		57,291,540.38	
小 计	3,120,583,159.26	3,156,830,315.84	3,099,538,775.46	57,291,540.38	

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年5月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币400,000,000.00元(2018年12月31日：人民币0.00元；2017年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）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(%)
天业集团	石河子市	制造业	320,000.00	82.50	82.50

（2）本公司最终控制方是新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州万山天业绿色环保科技有限公司	同受天业集团控制
和静天达热力有限责任公司	同受天业集团控制

精河县晶羿矿业有限公司	同受天业集团控制
精河县新石石灰开发有限公司	同受天业集团控制
精河县鑫石运输有限公司	同受天业集团控制
石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	同受天业集团控制
石河子开发区汇业信息技术有限责任公司	同受天业集团控制
石河子开发区青松天业水泥有限公司	同受天业集团控制
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	同受天业集团控制
石河子开发区天业热电有限责任公司	同受天业集团控制
石河子开发区西部资源物流有限公司	同受天业集团控制
石河子南山石灰有限责任公司	同受天业集团控制
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	同受天业集团控制
石河子市泰安建筑工程有限公司	同受天业集团控制
石河子市鑫泽汽车维修服务有限公司	同受天业集团控制
石河子天域新实化工有限公司	同受天业集团控制
石河子鑫源公路运输有限公司	同受天业集团控制
天博辰业矿业有限公司	同受天业集团控制
天辰化工有限公司	同受天业集团控制
天辰水泥有限责任公司	同受天业集团控制
天津博大国际货运代理有限公司	同受天业集团控制
天伟化工有限公司	同受天业集团控制
天伟水泥有限公司	同受天业集团控制
吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	同受天业集团控制
托克逊县天业矿产开发有限公司	同受天业集团控制
新疆兵天绿诚塑料制品检测有限公司	同受天业集团控制
新疆兵团现代绿色氯碱化工工程研究中心（有限公司）	同受天业集团控制
新疆石河子市长运生化有限责任公司	同受天业集团控制
新疆石河子市中发化工有限责任公司	同受天业集团控制
新疆天业对外贸易有限责任公司	同受天业集团控制
新疆天业股份有限公司	同受天业集团控制
新疆天业汇合新材料有限公司	同受天业集团控制
新疆天业集团对外贸易有限公司	同受天业集团控制
新疆天业集团矿业有限公司	同受天业集团控制
新疆天业节水灌溉股份有限公司	同受天业集团控制
新疆天业农业高新技术有限公司	同受天业集团控制

新疆天域汇通商贸有限公司	同受天业集团控制
新疆天智辰业化工有限公司	同受天业集团控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	维修款、电极筒、吊装费	18,957,587.42	43,228,226.04	31,183,052.11
石河子开发区汇业信息技术有限公司	工程款、材料、安装费	2,256,727.17	4,245,289.68	1,060,430.12
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	乘车费	560,000.00		
石河子开发区西部资源物流有限公司	石灰、煤、运费	328,827,539.54	298,454,661.02	
石河子市泰安建筑工程有限公司	工程款	3,980,550.97	25,515,499.74	10,154,301.32
石河子天域新实化工有限公司	钙基水、湿电石渣、盐酸、液碱	1,292,613.15	3,018,105.91	3,696,504.95
石河子鑫源公路运输有限公司	材料、运输费、砖款	20,711,236.06	81,327,409.44	7,321,379.48
天辰化工有限公司	材料、盐酸	6,208,067.88	5,744,832.22	1,645,146.35
天津博大国际货运代理有限公司	代理费	5,410.00	159,692.72	
天伟化工有限公司	粉煤灰、汽、材料、氨水	2,470,334.81	112,482,672.18	34,811,597.20
天伟水泥有限公司	材料	86,760.00	5,306,011.25	55,216.16
新疆兵天绿诚塑料制品检测有限公司	检测费	17,402.50		
新疆兵团现代绿色氯碱化工工程研究中心(有限公司)	触媒	7,387,200.00		
天业集团	触媒、运费、硫酸	58,778,634.44	111,910,827.71	121,532,249.60

新疆天业股份有限公司	包装袋、保温工程	32,940,479.47	84,939,390.04	74,152,080.08
新疆天业集团对外贸易有限公司	设备款		14,327,036.59	
新疆天业农业高新技术有限公司	花木款、材料	170,924.00	27,360.00	158,651.20
新疆天域汇通商贸有限公司	焦炭、煤、密闭电极糊、材料、运费	595,020,117.45	848,366,325.54	31,192,836.80
新疆天智辰业化工有限公司	氮气、分析仪、氢气	3,206,413.82	3,949,833.51	5,690,992.77
和静天达热力有限责任公司	材料			251,940.00
精河县晶羿矿业有限公司	石灰		53,511,644.29	60,629,375.53
精河县新石石灰开发有限公司	石灰			23,754,358.73
精河县鑫石运输有限公司	运费		421,027.56	410,256.40
石河子开发区天业热电有限责任公司	蒸汽		85,463.05	712,276.25
石河子市鑫泽汽车维修服务有限公司	车辆维修费		4,266,754.99	3,513,064.59
天博辰业矿业有限公司	石灰		94,520,811.54	150,237,439.70
天辰水泥有限责任公司	材料			10,106.00
吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	工业盐及运费		26,519,656.30	15,511,928.58
托克逊县天业矿产开发有限公司	石灰		40,453,513.56	82,516,938.52
新疆石河子市长运生化有限责任公司	材料			4,680.00
新疆石河子市中发化工有限责任公司	材料			593,758.54
新疆天业节水灌溉股份有限公司	材料		80,043.32	155,773.33

小 计		1,082,877,998.68	1,862,862,088.20	660,956,334.31
-----	--	------------------	------------------	----------------

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	供汽	10,708.72	2,487.44	76,566.30
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	粉煤灰	54,881.71	175,139.15	
石河子天域新实化工有限公司	电石	154,723,311.47	314,012,555.04	290,115,971.73
石河子鑫源公路运输有限公司	蒸汽	33,920.38	50,485.65	41,111.02
天辰化工有限公司	供电、汽、盐酸	53,679,276.11	65,192,106.23	57,682,947.93
天辰水泥有限责任公司	供电、汽、材料	8,902,279.80	3,129,822.70	1,793,131.43
天伟化工有限公司	供汽、盐酸、液碱、水	4,014,076.12	8,313,086.20	8,298,822.62
天伟水泥有限公司	材料	695,145.97	1,170,865.47	580,759.17
天业集团	水泥、片碱、聚氯乙烯树脂	1,353,156,184.54	3,584,350,018.75	3,230,967,589.74
新疆天域汇通商贸有限公司	焦炭沫、石灰粒	26,179,640.50	47,053,554.03	
新疆天智辰业化工有限公司	供电、汽、盐酸	25,716,928.58	53,053,238.90	125,481,289.07
石河子开发区天业热电有限责任公司	电、材料		852,207.97	856,288.94
石河子开发区青松天业水泥有限公司	材料		5,018.55	780,947.04
石河子开发区汇业信息技术有限责任公司	材料		213.68	
新疆天业股份有限公司	材料		1,090.60	
新疆天业汇合新材料有限公司	材料		7,980.00	
贵州万山天业绿色环保科技有限公司	废触媒			441,839.32
石河子市泰安建筑工程有限公司	粉煤灰、材料			35,189.20
新疆石河子市中发化工有限责任公司	材料			8,547.01
天博辰业矿业有限公司	材料			588.72

吐鲁番市天业矿业开发 有限责任公司	材料	4,916.09		
小 计		1,627,171,269.99	4,077,369,870.36	3,717,161,589.24

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-5月确认 的租赁费	2018年度确认的租 赁费	2017年度确认的租 赁费
天业集团	土地	1,077,777.78	6,466,666.67	6,466,666.67

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
天辰化工有限公司	257,500,000.00	2013.9.26	2023.9.25	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
天业集团	229,136,161.52	2015.3.10	2020.3.9	否
天业集团	400,000,000.00	2019.2.25	2022.2.25	否

4. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期新增	本期归还	期末数
天业集团资金拆入				
2017年度	2,540,902,463.62	166,791,939.59	288,462,163.62	2,419,232,239.59
2018年度	2,419,232,239.59		145,160,280.00	2,274,071,959.59
2019年1-5月	2,274,071,959.59	124,777,046.05	2,287,182,979.59	111,666,026.05

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019年1-5月	2018年度	2017年度
天业集团	土地使用权	267,785,734.75		

6. 其他关联交易

(1) 根据 2019 年 3 月 30 日公司股东会会议审议批准的利润分配方案,按各股东持股比例分红 30.00 亿元,其中天业集团持有公司 82.50%的股权,分红 24.75 亿元,石河子市锦富国有资本投资运营有限公司持有公司 17.50%的股权,分红 5.25 亿元。2019 年 3 月 31 日,根据本公司、天辰化工有限公司与天业集团签订的《协议书》约定:公司对天辰化工有限公司的其他应收款期末余额 33.49 亿元,冲减应付天业集团股利 24.75 亿元,冲减应付天业集团借款 8.74 亿元,截至 2019 年 5 月 31 日,公司无其他应收天辰化工有限公司的往来款项。

(2) 公司取得与转让石河子开发区汇能工业设备安装有限公司 100%股权之关联方交易详见本财务报表附注六(二)在其他主体中的权益之其他说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019. 5. 31		2018. 12. 31		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州万山天业绿色环保科技有限公司	516,952.00	77,542.80	516,952.00	77,542.80	516,952.00	15,508.56
	石河子开发区天业热电有限责任公司					546,767.37	16,403.02
	天伟化工有限公司	515,228.67	15,456.86	161,367.45	4,841.02	1,381,597.84	41,447.94
	天辰化工有限公司			274,006.13	8,220.18	69,829.04	2,094.87
	天业集团	27,597,687.92	827,930.63	6,173,395.05	185,201.85	37,055,249.29	1,111,657.48
	石河子天域新实化工有限公司	28,336,770.00	850,103.10				
	天伟水泥有限公司	30,225.76	906.77				
	石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	11,672.50	350.18				
	石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	27,818.88	834.57				
小 计		57,036,355.73	1,773,124.91	7,125,720.63	275,805.85	39,570,395.54	1,187,111.87
预付款项	石河子开发区汇业信			104,000.00		100,250.00	

	息技术有限责任公司						
	新疆天业集团对外贸易有限公司	575,919.91		1,931,519.85		508,975.83	
	新疆天业对外贸易有限责任公司	3,896,941.25					
	石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	560,000.00					
	天津博大国际货运代理有限公司	15,074.00					
小 计		5,047,935.16		2,035,519.85		609,225.83	
其 他 应 收 款	天辰化工有限公司			3,348,983,970.11		3,376,523,134.19	
小 计				3,348,983,970.11		3,376,523,134.19	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019. 5. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付账款	天业集团	290,891,029.82	5,490,139.65	9,315,045.10
	石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	9,602,546.34	15,650,569.16	6,921,291.43
	吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	27,796,884.10	6,864,996.40	3,717,475.00
	新疆天智辰业化工有限公司		2,782.50	273,802.50
	新疆天业股份有限公司	13,183,505.15	6,425,192.55	10,815,053.25
	石河子市泰安建筑工程有限公司	8,374,810.06	4,793,234.30	6,701,387.59
	石河子鑫源公路运输有限公司		9,310.81	9,310.81
	托克逊县天业矿产开发有限公司			20,197,056.80
	精河县晶羿矿业有限公司	32,580,531.92	32,580,531.92	34,963,593.42
	天博辰业矿业有限公司	69,939,353.24	69,939,353.24	55,864,306.54
	精河县新石灰开发有限公司			8,818,476.40
	新疆天域汇通商贸有限公司	45,589,287.06	41,480,259.57	2,534,560.00
	石河子南山石灰有限责任公司	631,939.50	631,939.50	631,939.50

	新疆天业集团矿业有限公司	774,741.30	774,741.30	224,255.30
	石河子开发区汇业信息技术有限公司	1,190,451.65	327,110.50	808.00
	石河子开发区西部资源物流有限公司	44,287,133.20	82,204,531.00	
	天辰化工有限公司	427,099.30	649,101.26	
	天伟化工有限公司	45,559.92		
	石河子天域新实化工有限公司	46,678.06		
小 计		545,361,550.62	267,823,793.66	160,988,361.64
其他应付款	天业集团	978,975.47		
	石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	13,525,937.99		
小 计		14,504,913.46		

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019年8月5日，经天辰化工有限公司与国家开发银行新疆维吾尔自治区分行签订的《人民币资金借款合同变更协议》，原由本公司承担的连带责任保证借款资金改由天业集团承担，截至2019年5月31日，剩余担保金额为257,500,000.00元，担保起始日为2013年9月26日，原担保到期日为2023年9月25日。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对化工产品、水泥制品、电、汽及电石等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息（产品分部）

（1）2019年1-5月

项 目	化工产品	水泥制品	电、汽	电石	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,234,903,790.95	119,254,854.07	616,337,857.79	871,497,671.34	-1,250,368,368.75	1,591,625,805.40
主营业务成本	1,090,125,303.43	79,975,334.66	309,371,112.17	934,263,923.76	-1,254,576,402.68	1,159,159,271.34
资产总额	1,987,146,424.29	867,603,910.55	5,519,259,709.90	1,298,722,560.28	-4,065,201,797.31	5,607,530,807.71
负债总额	1,163,403,727.76	77,069,577.87	396,513,854.12	1,653,224,250.27	-1,076,359,167.12	2,213,852,242.90

(2) 2018 年度

项 目	化工产品	水泥制品	电、汽	电石	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,239,104,931.03	345,373,083.63	1,244,904,239.78	2,049,383,924.11	-2,870,869,544.75	4,007,896,633.80
主营业务成本	2,600,787,699.45	254,212,796.78	537,549,047.64	2,037,168,661.88	-2,882,877,408.13	2,546,840,797.62
资产总额	1,688,216,159.69	807,484,937.17	5,294,927,586.98	1,318,964,200.21	256,770,695.23	9,366,363,579.28
负债总额	978,035,013.99	51,051,860.01	439,980,116.55	1,593,972,236.50	177,699,365.03	3,240,738,592.08

(3) 2017 年度

项 目	化工产品	水泥制品	电、汽	电石	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,009,609,106.71	221,444,841.68	1,331,825,945.03	1,702,968,271.95	-2,573,653,840.95	3,692,194,324.42
主营业务成本	2,276,541,359.28	210,268,713.41	484,977,961.03	1,876,655,485.86	-2,608,006,944.80	2,240,436,574.78
资产总额	1,753,883,190.90	759,211,122.67	4,862,043,277.19	844,568,827.04	588,522,014.64	8,808,228,432.44
负债总额	1,508,375,008.20	67,445,152.47	579,611,687.20	1,035,385,441.75	376,433,055.14	3,567,250,344.76

(二) 执行新金融工具准则的影响

公司自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2018 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2018 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2018 年 1 月 1 日
货币资金	160,782.49		160,782.49
应收账款	38,383,283.68		38,383,283.68
其他应收款	3,376,552,410.55		3,376,552,410.55
应付账款	522,881,700.39		522,881,700.39
其他应付款	14,795,561.04		14,795,561.04
长期应付款	276,649,624.08		276,649,624.08
其他非流动负债	2,419,232,239.59		2,419,232,239.59

2. 2018 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	160,782.49	摊余成本	160,782.49
应收账款	摊余成本	38,383,283.68	摊余成本	38,383,283.68
其他应收款	摊余成本	3,376,552,410.55	摊余成本	3,376,552,410.55
应付账款	摊余成本	522,881,700.39	摊余成本	522,881,700.39
其他应付款	摊余成本	14,795,561.04	摊余成本	14,795,561.04
长期应付款	摊余成本	276,649,624.08	摊余成本	276,649,624.08
其他非流动负债	摊余成本	2,419,232,239.59	摊余成本	2,419,232,239.59

3. 2018 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2017 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2018 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
摊余成本				
货币资金	160,782.49			160,782.49

应收账款	38,383,283.68			38,383,283.68
其他应收款	3,376,552,410.55			3,376,552,410.55
以摊余成本计量的 总金融资产	3,415,096,476.72			3,415,096,476.72

(2) 金融负债

摊余成本				
应付账款	522,881,700.39			522,881,700.39
其他应付款	14,795,561.04			14,795,561.04
长期应付款	276,649,624.08			276,649,624.08
其他非流动负债	2,419,232,239.59			2,419,232,239.59
以摊余成本计量的 总金融负债	3,233,559,125.10			3,233,559,125.10

(三) 执行新租赁准则的影响

2018 年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”),新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型,要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。公司及其子公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理,并根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期初留存收益:

1. 对于首次执行日之前的融资租赁,公司及其子公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

2. 对于首次执行日之前的经营租赁,公司及其子公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。假设自租赁期开始日即采用新租赁准则,采用首次执行日的公司及其子公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产。

3. 公司及其子公司按照附注三(十六)对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

公司及其子公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。此外,公司及其子公司对于首次执行日之前的经营租赁,采用了下列简化处理:

1. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

2. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，公司及其子公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

3. 作为使用权资产减值测试的替代，公司及其子公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

4. 首次执行日前的租赁变更，公司及其子公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
固定资产	3,642,430,651.64	-772,600,278.29	2,869,830,373.35
使用权资产		772,600,278.29	772,600,278.29

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,036,355.73	100.00	1,773,124.91	3.11	55,263,230.82
合 计	57,036,355.73	100.00	1,773,124.91	3.11	55,263,230.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,125,720.63	100.00	275,805.86	3.87	6,849,914.77
合 计	7,125,720.63	100.00	275,805.86	3.87	6,849,914.77

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
非政府款项组合	57,036,355.73	1,773,124.91	3.11
合 计	57,036,355.73	1,773,124.91	3.11

3) 非政府款项组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	56,519,403.73	1,695,582.11	3.00
1-2年	516,952.00	77,542.80	15.00
小 计	57,036,355.73	1,773,124.91	3.11

(2) 坏账准备变动情况

2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
	计提	收回	其他	转回	核销	其他	
275,805.86	1,497,319.05						1,773,124.91

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
石河子天域新实化工有限公司	28,336,770.00	49.68	850,103.10
天业集团	27,597,687.92	48.39	827,930.63
天伟化工有限公司	515,228.67	0.90	15,456.86
贵州万山天业绿色环保科技有限 公司	516,952.00	0.91	77,542.80
天伟水泥有限公司	30,225.76	0.05	906.77
小 计	56,996,864.35	99.93	1,771,940.16

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	324.40	100.00	9.73	3.00	314.67
合 计	324.40	100.00	9.73	3.00	314.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	3,349,744,458.61	100.00	22,814.66	0.01	3,349,721,643.95
合 计	3,349,744,458.61	100.00	22,814.66	0.01	3,349,721,643.95

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收非政府款组合	324.40	9.73	3.00
小 计	324.40	9.73	3.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	22,814.66				22,804.93			9.73
小 计	22,814.66				22,804.93			9.73

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款		3,349,743,954.61
备用金	324.40	504.00
合 计	324.40	3,349,744,458.61

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
屈伟莉	备用金	324.40	1 年以内	100.00	9.73
小 计		324.40		100.00	9.73

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	700,000,000.00		700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00
合 计	700,000,000.00		700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
天能水泥有限 公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
小 计	700,000,000.00			700,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年 1-5 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,488,591,717.64	1,100,053,009.25	3,719,107,130.08	2,361,817,837.47
其他业务	42,657,144.90	36,898,926.23	110,969,758.84	95,123,064.95
合 计	1,531,248,862.54	1,136,951,935.48	3,830,076,888.92	2,456,940,902.42

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	3,522,550,468.27	2,095,485,273.70
其他业务	84,079,897.42	61,703,202.21
合 计	3,606,630,365.69	2,157,188,475.91

十三、其他补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-2,900.00		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,423,326.64	1,922,199.61	2,264,067.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				

债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	542,631.40	1,734,670.66	1,181,615.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	1,965,958.04	3,653,970.27	3,445,683.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	210,637.20	416,664.22	361,144.13	
少数股东权益影响额(税后)				
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,755,320.84	3,237,306.05	3,084,539.00	





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号 0007496

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》。



中华人民共和国财政部制

仅为新疆天业股份有限公司拟收购天能化工公司股权向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



仅为新疆天业股份有限公司拟收购天能化工公司股权向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

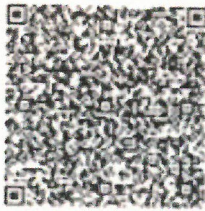
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日,将上一年度营业执照的登记机关报送

2019 01 25

企业信用信息公示系统

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为新疆天业股份有限公司拟收购天能化工公司股权向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



姓名 朱中伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-03-11
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所
Working unit
身份证号码 342324197603110009
Identity card No.

仅为新疆天业股份有限公司拟收购天能化工公司股权向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之目的而提供复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明朱中伟是中国注册会计师 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传达或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

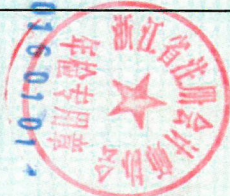


2012.01.01

注册号: 110001670009
No. of Certificate
批准注册: 2009-03-01
Authorized Institute of CPAs
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 丁素军
Sex 女
出生日期 1984-12-29
工作单位 天健会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码 360424198412290088

仅为新疆天业股份有限公司拟收购天能化工公司股权向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之目的(特殊普通合伙)复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明丁素军是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 3300000011840

No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年05月17日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

