

# 阿克苏华锦化肥有限责任公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2019]14010019 号

### 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 一、 审计报告 .....      | 1  |
| 二、 已审财务报表          |    |
| 1、 资产负债表 .....     | 4  |
| 2、 利润表 .....       | 6  |
| 3、 现金流量表 .....     | 7  |
| 4、 所有者权益变动表 .....  | 8  |
| 5、 资产减值准备情况表 ..... | 10 |
| 6、 财务报表附注 .....    | 11 |

## 审计报告

瑞华审字【2019】14010019号

阿克苏华锦化肥有限责任公司：

### 一、审计意见

我们审计了阿克苏华锦化肥有限责任公司（以下简称“阿克苏化肥公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，2018 年 12 月 31 日的资产减值准备情况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，公允反映了阿克苏化肥公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阿克苏化肥公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估阿克苏化肥公司的持续经营能力，并运用

持续经营假设，除非管理层计划清算阿克苏化肥公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿克苏化肥公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

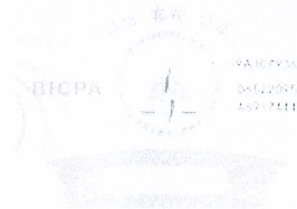
（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（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，就可能导致对阿克苏化肥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。但未来事项或情况可能导致阿克苏化肥公司不能持续经营。

（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。

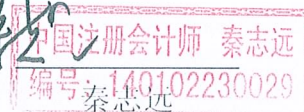


我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



2019 年 4 月 10 日

# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：阿克苏华锦化肥有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数                     | 年初数                     |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      | —                       | —                       |
| 货币资金                   | 七、1  | 88,524,248.13           | 27,842,751.67           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | 七、2  | 57,264,473.82           | 6,481,845.24            |
| 预付款项                   | 七、3  | 5,424,614.64            | 4,329,370.89            |
| 其他应收款                  | 七、4  | 1,239,572.10            | 1,143,147.93            |
| 存货                     | 七、5  | 84,630,357.93           | 82,481,320.54           |
| 其中：原材料                 |      | 65,839,022.88           | 71,783,310.66           |
| 库存商品(产成品)              |      | 13,820,650.09           | 7,203,825.79            |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>237,083,266.62</b>   | <b>122,278,436.27</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  | 七、6  |                         | 2,989,815.05            |
| 长期股权投资                 |      |                         |                         |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   | 七、7  | 1,554,248,253.74        | 1,624,042,174.39        |
| 在建工程                   | 七、8  |                         |                         |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   | 七、9  | 28,835,990.34           | 29,682,067.50           |
| 开发支出                   | 七、10 |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | 七、11 | 5,193,563.03            | 1,695,156.71            |
| 递延所得税资产                | 七、12 | 56,567.38               | 77,453.11               |
| 其他非流动资产                |      |                         |                         |
| 其中：特准储备物资              |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,588,334,374.49</b> | <b>1,658,486,666.76</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,825,417,641.11</b> | <b>1,780,765,103.03</b> |

# 资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 阿克苏华锦化肥有限责任公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                  | 注释   | 年末数              | 年初数              |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债:                |      |                  |                  |
| 短期借款                 | 七、13 | 100,000,000.00   |                  |
| 应付票据及应付账款            | 七、14 | 126,580,800.85   | 177,056,320.99   |
| 预收款项                 | 七、15 | 76,052,841.24    | 32,452,620.95    |
| 应付职工薪酬               | 七、16 | 4,452,994.23     | 3,903,316.73     |
| 应交税费                 | 七、17 | 4,729,709.35     | 7,225,802.46     |
| 其中: 应交税金             |      | 4,527,504.37     | 7,069,770.33     |
| 其他应付款                | 七、18 | 64,446,544.47    | 53,716,894.65    |
| 持有待售负债               |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          | 七、19 | 1,350,000,000.00 | 20,000,000.00    |
| 其他流动负债               |      |                  |                  |
| 流动负债合计               |      | 1,726,262,890.14 | 294,354,965.78   |
| 非流动负债:               |      |                  |                  |
| 长期借款                 | 七、20 |                  | 1,350,000,000.00 |
| 应付债券                 |      |                  |                  |
| 长期应付款                | 七、21 |                  | 204,207,763.77   |
| 长期应付职工薪酬             | 七、22 | 112,616.36       |                  |
| 预计负债                 |      |                  |                  |
| 递延收益                 | 七、23 | 31,195,913.60    | 26,015,351.96    |
| 递延所得税负债              |      |                  |                  |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 31,308,529.96    | 1,580,223,115.73 |
| 负 债 合 计              |      | 1,757,571,420.10 | 1,874,578,081.51 |
| 所有者权益(或股东权益):        |      |                  |                  |
| 实收资本(或股本)            | 七、24 | 324,284,449.60   | 324,284,449.60   |
| 资本公积                 | 七、25 | 94,284,409.30    | 94,284,409.30    |
| 其他综合收益               |      |                  |                  |
| 专项储备                 | 七、26 |                  |                  |
| 盈余公积                 | 七、27 | 127,463,618.76   | 127,463,618.76   |
| 其中: 法定公积金            |      | 127,463,618.76   | 127,463,618.76   |
| 任意公积金                |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、28 | -478,186,256.65  | -639,845,456.14  |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 |      | 67,846,221.01    | -93,812,978.48   |
| *少数股东权益              |      |                  |                  |
| 所有者权益(或股东权益)合计       |      | 67,846,221.01    | -93,812,978.48   |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计    |      | 1,825,417,641.11 | 1,780,765,103.03 |

载于第11页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人: 陈华生

主管会计工作负责人: 李世光

会计机构负责人: 周丽娟

# 利润表

2018年度

编制单位：阿克苏华锦化肥有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 注释   | 本年金额           | 上年金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |      | 959,208,685.21 | 616,672,517.16 |
| 其中：营业收入               | 七、29 | 959,208,685.21 | 616,672,517.16 |
| 二、营业总成本               |      | 801,321,082.13 | 673,204,368.04 |
| 其中：营业成本               | 七、29 | 655,926,928.56 | 551,439,662.87 |
| 税金及附加                 |      | 10,662,529.85  | 5,891,511.27   |
| 销售费用                  | 七、30 | 11,198,786.51  | 11,341,363.84  |
| 管理费用                  | 七、30 | 62,614,119.40  | 92,386,339.65  |
| 其中：党建工作经费             |      | 132,100.00     | 58,550.00      |
| 研发费用                  |      | 1,214,483.58   |                |
| 财务费用                  | 七、30 | 59,787,777.18  | 12,041,074.11  |
| 其中：利息费用               |      | 60,549,033.26  | 11,985,737.48  |
| 利息收入                  |      | 763,867.69     | 100,898.58     |
| 汇兑净收益                 |      |                |                |
| 汇兑净损失                 |      |                |                |
| 资产减值损失                | 七、31 | -83,542.95     | 104,313.30     |
| 其他                    |      |                |                |
| 加：其他收益                | 七、32 | 3,325,031.51   | 1,494,353.84   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |      |                |                |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）      |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     |      |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | 161,212,634.59 | -55,037,497.04 |
| 加：营业外收入               | 七、33 | 493,936.63     | 30,414.91      |
| 其中：政府补助               |      |                |                |
| 债务重组利得                |      |                |                |
| 减：营业外支出               | 七、34 | 26,486.00      | 46,903.06      |
| 其中：债务重组损失             |      |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 161,680,085.22 | -55,053,985.19 |
| 减：所得税费用               | 七、35 | 20,885.73      | -26,078.32     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 161,659,199.49 | -55,027,906.87 |
| （一）按所有权归属分类           |      |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | 161,659,199.49 | -55,027,906.87 |
| *少数股东损益               |      |                |                |
| （二）按经营持续性分类           |      |                |                |
| 持续经营净利润               |      |                |                |
| 终止经营净利润               |      |                |                |
| 六、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    |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |      |                |                |
| *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |      |                |                |
| 七、综合收益总额              |      | 161,659,199.49 | -55,027,906.87 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |      | 161,659,199.49 | -55,027,906.87 |
| *归属于少数股东的综合收益总额       |      |                |                |
| 八、每股收益                |      |                |                |
| 基本每股收益                |      |                |                |
| 稀释每股收益                |      |                |                |

载于第11页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：阿克苏华锦化肥有限责任公司

主管会计工作负责人：李洪光

会计机构负责人：周丽娜

# 现金流量表

2018年度

编制单位：阿克苏华锦化肥有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注 释  | 本年金额            | 上年金额             |
|----------------------------|------|-----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：             |      |                 |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |      | 558,476,894.37  | 326,244,380.62   |
| 收到的税费返还                    |      |                 |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |      | 6,910,113.38    | 48,710,708.45    |
| 经营活动现金流入小计                 |      | 565,387,007.75  | 374,955,088.77   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 148,703,992.23  | 213,995,246.41   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 87,198,778.39   | 56,198,088.22    |
| 支付的各项税费                    |      | 57,627,550.37   | 12,769,946.29    |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |      | 21,835,063.31   | 50,733,732.00    |
| 经营活动现金流出小计                 |      | 315,365,384.30  | 308,157,120.34   |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 七、37 | 250,021,623.45  | 66,797,968.43    |
| 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所收回的现金净额 |      |                 | 2,000.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额        |      |                 |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |      |                 |                  |
| 投资活动现金流入小计                 |      |                 | 2,000.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 7,964,338.74    | 3,772,883.76     |
| 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                 |      | 7,964,338.74    | 3,772,883.76     |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | -7,964,338.74   | -3,770,883.76    |
| 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                  |      | 100,000,000.00  | 1,350,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |      |                 |                  |
| 筹资活动现金流入小计                 |      | 100,000,000.00  | 1,350,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                  |      | 20,000,000.00   | 1,382,936,649.94 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |      | 51,648,775.67   | 3,721,307.35     |
| 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             |      | 209,727,012.58  | 6,412,500.00     |
| 筹资活动现金流出小计                 |      | 281,375,788.25  | 1,393,070,457.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      | -181,375,788.25 | -43,070,457.29   |
| 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             | 七、37 | 60,681,496.46   | 19,956,627.38    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 七、37 | 27,842,751.67   | 7,886,124.29     |
| 六、期末现金及现金等价物余额             | 七、37 | 88,524,248.13   | 27,842,751.67    |

载于第11页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：阿克苏市

主管会计工作负责人：李洪光

会计机构负责人：周丽娜

## 所有者权益变动表

2018年度

金家莊村人張四

编制单位: 阿克苏华锦化肥有限责任公司

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益    |               |                |               |                |                 | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计    |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                       | 本年金额           |               |                |               |                |                 |                |                |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积          | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润           |                |                |
| 一、上年年末余额              | 324,284,449.60 | 94,284,409.30 |                |               | 127,463,618.76 | -639,845,456.14 | -93,812,978.48 | -93,812,978.48 |
| 加：会计政策变更              |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 前期差错更正                |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 其他                    |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 二、本年初余额               | 324,284,449.60 | 94,284,409.30 |                |               | 127,463,618.76 | -639,845,456.14 | -93,812,978.48 | -93,812,978.48 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |               |                |               |                | 161,659,199.49  | 161,659,199.49 | 161,659,199.49 |
| （一）综合收益总额             |                |               |                |               |                | 161,659,199.49  | 161,659,199.49 | 161,659,199.49 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 1、所有者投入的普通股           |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 4、其他                  |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| （三）专项储备提取和使用          |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 1、提取专项储备              |                |               |                | 5,828,106.72  |                |                 | 5,828,106.72   | 5,828,106.72   |
| 2、使用专项储备              |                |               |                | -5,828,106.72 |                |                 | -5,828,106.72  | -5,828,106.72  |
| （四）利润分配               |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 1、提取盈余公积              |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 其中：法定公积金              |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 任意公积金                 |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 储备基金                  |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 企业发展基金                |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 利润归还投资                |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 2、提取一般风险准备            |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 4、其他                  |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| （五）所有者权益内部结转          |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 5、其他                  |                |               |                |               |                |                 |                |                |
| 四、本年年末余额              | 324,284,449.60 | 94,284,409.30 |                |               | 127,463,618.76 | -478,186,256.65 | 67,845,221.01  | 67,845,221.01  |

第11页至第45页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

至第10页的财务报表由以下人士签署：

负责人：

[illegible]

# 所有者权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 阿克苏华锦化肥有限责任公司

| 项 目                   | 上年金额           |               |        |               |                |                 |                |
|-----------------------|----------------|---------------|--------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |               |        |               |                |                 |                |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积          | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润           | 其他             |
| 一、上年年末余额              | 324,284,449.60 | 94,284,409.30 |        | 746,326.22    | 127,463,618.76 | -584,817,549.27 | -38,038,745.39 |
| 加: 会计政策变更             |                |               |        |               |                |                 |                |
| 前期差错更正                |                |               |        |               |                |                 |                |
| 其他                    |                |               |        |               |                |                 |                |
| 二、本年年年初余额             | 324,284,449.60 | 94,284,409.30 |        | 746,326.22    | 127,463,618.76 | -584,817,549.27 | -38,038,745.39 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |               |        | -746,326.22   |                | -55,027,906.87  | -55,774,233.09 |
| (一) 综合收益总额            |                |               |        |               |                | -55,027,906.87  | -55,027,906.87 |
| (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) 专项储备提取和使用         |                |               |        | -746,326.22   |                |                 | -746,326.22    |
| 1、提取专项储备              |                |               |        | 4,522,675.37  |                |                 | 4,522,675.37   |
| 2、使用专项储备              |                |               |        | -5,269,001.59 |                |                 | -5,269,001.59  |
| (四) 利润分配              |                |               |        |               |                |                 |                |
| 1、提取盈余公积              |                |               |        |               |                |                 |                |
| 其中: 法定公积金             |                |               |        |               |                |                 |                |
| 任意公积金                 |                |               |        |               |                |                 |                |
| 储备基金                  |                |               |        |               |                |                 |                |
| 企业发展基金                |                |               |        |               |                |                 |                |
| 利润归还投资                |                |               |        |               |                |                 |                |
| 2、提取一般风险准备            |                |               |        |               |                |                 |                |
| 3、对所有者(或股东)的分配        |                |               |        |               |                |                 |                |
| 4、其他                  |                |               |        |               |                |                 |                |
| (五) 所有者权益内部结转         |                |               |        |               |                |                 |                |
| 1、资本公积转增资本(或股本)       |                |               |        |               |                |                 |                |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)       |                |               |        |               |                |                 |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |               |        |               |                |                 |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |               |        |               |                |                 |                |
| 5、其他                  |                |               |        |               |                |                 |                |
| 四、本年年末余额              | 324,284,449.60 | 94,284,409.30 |        |               | 127,463,618.76 | -639,845,456.14 | -93,812,978.43 |

截至第11页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第10页的财务报表由以下人士签署:

负责人: 杨其光

主管会计工作负责人:

杨其光

杨其光

# 资产减值准备情况表

2018年12月31日

编制单位：阿克苏华锦化肥有限责任公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 年初账面余额     | 本年增加额      |       |         |            | 本年减少额     |     |       |         | 年末账面余额     | 项 目                 | 金额 |
|----------------|------------|------------|-------|---------|------------|-----------|-----|-------|---------|------------|---------------------|----|
|                |            | 本年计提额      | 合并增加额 | 其他原因增加额 | 合计         | 资产价值回升转回额 | 转销额 | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计         |                     |    |
| 一、坏账准备         | 309,812.45 | -83,542.95 |       |         | -83,542.95 |           |     |       |         | 226,269.50 | 补充资料：               |    |
| 二、存货跌价准备       |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            | 一、政策性挂账             |    |
| 三、持有待售资产减值准备   |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            | 二、当年处理以前年度损失和挂账     |    |
| 四、可供出售金融资产减值准备 |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            | 其中：左当年损益中处理以前年度损失挂账 |    |
| 五、持有至到期投资减值准备  |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            |                     |    |
| 六、长期股权投资减值准备   |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            |                     |    |
| 七、投资性房地产减值准备   |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            |                     |    |
| 八、固定资产减值准备     |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            |                     |    |
| 九、在建工程减值准备     |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            |                     |    |
| 十、生产性生物资产减值准备  |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            |                     |    |
| 十一、油气资产减值准备    |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            |                     |    |
| 十二、无形资产减值准备    |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            |                     |    |
| 十三、商誉减值准备      |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            |                     |    |
| 十四、其他减值准备      |            |            |       |         |            |           |     |       |         |            |                     |    |
| 合 计            | 309,812.45 | -83,542.95 |       |         | -83,542.95 |           |     |       |         | 226,269.50 |                     |    |

载于第111页至第45页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

负责人：王以平

主管会计工作负责人：陈克明

会计机构负责人：王以平

## 阿克苏华锦化肥有限责任公司 2018 年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

阿克苏华锦化肥有限责任公司（以下简称本公司）于2002年7月1日,由新疆维吾尔自治区发展改革委员会批准,在新疆阿克苏地区库车县成立的国有控股有限责任公司。注册地为新疆维吾尔自治区阿克苏地区库车县东城天山路。本公司经新疆维吾尔自治区阿克苏地区库车县工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:916529237383900258。本公司位于新疆维吾尔自治区阿克苏地区库车县东城天山路。本公司主要生产尿素及液氨等产品,属化学肥料行业。

本公司注册资本人民币叁亿贰仟肆佰万元。

本公司经营范围为:许可经营项目(具体经营项目以有关部门的批准文件或许可证为准):氨、化学肥料生产及销售;一般经营项目(国家法律、行政法规有专项审批的项目除外):无。

本公司母公司为北方华锦化学工业集团有限公司;最终控制方为中国兵器工业集团公司。

本财务报表系经本公司总经理办公会议于2019年4月10日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

截至2018年12月31日止,本公司累计亏损人民币478,186,256.65元,资产总额超过负债总额人民币67,846,221.01元,流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币1,489,179,623.52元。因本公司之母公司-北方华锦化学工业集团有限公司同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项,并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援,以维持本公司的继续经营,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

## 1、会计期间

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

## 2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 3、记账基础和计价原则

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

## 4、现金及现金等价物的确定标准

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

## 5、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要

是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

## ② 持有至到期投资

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

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

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

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

## ③ 贷款和应收款项

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

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

## ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销

形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具

挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权

益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

## (1) 坏账准备的计提方法

## ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

## ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

## A. 信用风险特征组合的确定依据

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

## 不同组合的确定依据:

| 项 目           | 确定组合的依据                      |
|---------------|------------------------------|
| 单项金额重大的应收款项   | 经减值测试后不存在减值迹象的单项金额重大的应收款项    |
| 其他单项金额不重大应收款项 | 经减值测试后不存在减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项 |

## B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

## 不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项 目           | 计提方法  |
|---------------|-------|
| 单项金额重大的应收款项   | 账龄分析法 |
| 其他单项金额不重大应收款项 | 账龄分析法 |

## 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄              | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年,下同) |              |               |
| 1-2 年            | 50.00        | 50.00         |
| 2 年以上            | 100.00       | 100.00        |

## ③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

有明显特征表明全部或部分难以收回的款项,部分难以收回的,按账面余额与部分可收回金额的差额计提坏账;其他的均予全额计提坏账准备。

## (2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超

过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限  | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)   | 折旧方法  |
|--------|-------|-----------|-----------|-------|
| 房屋及建筑物 | 25-35 | 5         | 2.71-3.80 | 年限平均法 |
| 机器设备   | 10-28 | 5         | 3.39-9.50 | 年限平均法 |
| 运输工具   | 6     | 5         | 15.83     | 年限平均法 |

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法  |
|--------|------|-----------|---------|-------|
| 办公设备   | 5    | 5         | 19.00   | 年限平均法 |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

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

## 10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 非流动非金融资产减值。

## 11、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 12、无形资产

### （1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### （2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规

模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “非流动非金融资产减值”。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

| 内 容     | 摊销方法 | 摊销年限 |
|---------|------|------|
| 设备使用催化剂 | 直线法  | 3 年  |

### 14、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所

属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

## 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 16、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 19、租赁

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

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2018 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

## 六、税项

### 主要税种及税率

| 税 种     | 具体税率情况                                         |
|---------|------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按16%、10%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。                                |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                |
| 城镇土地使用税 | 按土地面积*4元/平方米/年计缴。                              |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。                                 |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%。

### 七、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年”指 2017 年度，“本年”指 2018 年度。

#### 1、货币资金

| 项 目           | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 126.21        | 817.13        |
| 银行存款          | 88,524,121.92 | 27,841,934.54 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合 计           | 88,524,248.13 | 27,842,751.67 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

#### 2、应收票据及应收账款

| 种 类  | 年末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 57,264,473.82 | 6,481,845.24 |
| 合 计  | 57,264,473.82 | 6,481,845.24 |

#### 应收票据

##### ①应收票据分类

| 种 类    | 年末数           |      |               | 年初数          |      |              |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 57,264,473.82 |      | 57,264,473.82 | 6,481,845.24 |      | 6,481,845.24 |
| 合 计    | 57,264,473.82 |      | 57,264,473.82 | 6,481,845.24 |      | 6,481,845.24 |

##### ②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种 类    | 年末终止确认金额       | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 192,760,000.00 |           |
| 合 计    | 192,760,000.00 |           |

#### 3、预付款项

##### (1) 按账龄列示

| 账 龄          | 年末数          |        |      | 年初数          |        |      |
|--------------|--------------|--------|------|--------------|--------|------|
|              | 账面余额         |        | 坏账准备 | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|              | 金额           | 比例 (%) |      | 金额           | 比例 (%) |      |
| 1 年以内(含 1 年) | 5,358,260.64 | 98.78  |      | 4,286,630.49 | 99.01  |      |

| 账 龄           | 年末数          |        |      | 年初数          |        |      |
|---------------|--------------|--------|------|--------------|--------|------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备 | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|               | 金额           | 比例 (%) |      | 金额           | 比例 (%) |      |
| 1-2 年 (含 2 年) | 36,354.00    | 0.67   |      |              |        |      |
| 2-3 年 (含 3 年) |              |        |      |              |        |      |
| 3 年以上         | 30,000.00    | 0.55   |      | 42,740.40    | 0.99   |      |
| 合 计           | 5,424,614.64 | 100.00 |      | 4,329,370.89 | 100.00 |      |

## (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

| 债务人名称                | 账面余额         | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------------|--------------|----------------|------|
| 中国石油化工股份有限公司西北油田分公司  | 3,799,286.40 | 70.04          |      |
| 中国人民财产保险股份有限公司盘锦市分公司 | 489,904.24   | 9.03           |      |
| 连云港佳成石化机械有限公司        | 377,964.00   | 6.97           |      |
| 中国化学工程第九建设有限公司       | 300,000.00   | 5.53           |      |
| 南京高精传动设备制造集团有限公司     | 100,000.00   | 1.84           |      |
| 合 计                  | 5,067,154.64 | 93.41          |      |

## 4、其他应收款

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,239,572.10 | 1,143,147.93 |
| 合 计   | 1,239,572.10 | 1,143,147.93 |

## 其他应收款

| 种 类                     | 年末数          |        |            |        |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,465,841.60 | 100.00 | 226,269.50 | 15.44  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |        |
| 合 计                     | 1,465,841.60 | 100.00 | 226,269.50 | 15.44  |

(续)

| 种 类 | 年初数  |      |
|-----|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 |

|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,452,960.38 | 100.00 | 309,812.45 | 21.32  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |        |
| 合 计                     | 1,452,960.38 | 100.00 | 309,812.45 | 21.32  |

## ①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄           | 年末数          |        |            | 年初数          |        |            |
|---------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|               | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内(含 1 年)  | 1,239,572.10 | 84.56  |            | 1,066,365.88 | 73.39  |            |
| 1-2 年 (含 2 年) |              |        |            | 153,564.10   | 10.57  | 76,782.05  |
| 2-3 年 (含 3 年) | 153,564.10   | 10.48  | 153,564.10 | 90,000.00    | 6.19   | 90,000.00  |
| 3 年以上         | 72,705.40    | 4.96   | 72,705.40  | 143,030.40   | 9.84   | 143,030.40 |
| 合 计           | 1,465,841.60 | —      | 226,269.50 | 1,452,960.38 | —      | 309,812.45 |

## ②按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称        | 款项性质 | 账面余额         | 账龄           | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备       |
|--------------|------|--------------|--------------|-----------------|------------|
| 新疆力源投资有限责任公司 | 代垫运费 | 877,091.10   | 1 年以内(含 1 年) | 59.84           |            |
| 韩庆甫          | 备用金  | 359,800.00   | 1 年以内(含 1 年) | 24.55           |            |
| 李洪福          | 备用金  | 153,564.10   | 2-3 年(含 3 年) | 10.48           | 153,564.10 |
| 李洪春          | 备用金  | 72,705.40    | 3 年以上        | 4.96            | 72,705.40  |
| 王忠礼          | 备用金  | 2,681.00     | 1 年以内(含 1 年) | 0.17            |            |
| 合 计          | —    | 1,463,160.60 |              | 100.00          | 226,269.50 |

## 5、存货

| 项 目 | 年末数  |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

| 项 目       | 年末数           |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料       | 65,839,022.88 |      | 65,839,022.88 |
| 自制半成品及在产品 | 4,970,684.96  |      | 4,970,684.96  |
| 库存商品（产成品） | 13,820,650.09 |      | 13,820,650.09 |
| 合 计       | 84,630,357.93 |      | 84,630,357.93 |

(续)

| 项 目       | 年初数           |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料       | 71,783,310.66 |      | 71,783,310.66 |
| 自制半成品及在产品 | 3,494,184.09  |      | 3,494,184.09  |
| 库存商品（产成品） | 7,203,825.79  |      | 7,203,825.79  |
| 合 计       | 82,481,320.54 |      | 82,481,320.54 |

## 6、长期应收款

| 项 目        | 年末余额 |      |      | 年初余额         |      |              | 年末折现率区间 |
|------------|------|------|------|--------------|------|--------------|---------|
|            | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |         |
| 融资租赁款      |      |      |      |              |      |              |         |
| 其中：未实现融资收益 |      |      |      |              |      |              |         |
| 分期收款销售商品   |      |      |      |              |      |              |         |
| 分期收款提供劳务   |      |      |      |              |      |              |         |
| 其他         |      |      |      | 2,989,815.05 |      | 2,989,815.05 |         |
| 合 计        |      |      |      | 2,989,815.05 |      | 2,989,815.05 |         |

注：长期应收款为公司暂估的应付中兵融资租赁有限责任公司租赁利息的进项税，于本年 12 月 21 日提前结清融资租赁业务。

## 7、固定资产

| 项 目  | 年末账面价值           | 年初账面价值           |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,554,248,253.74 | 1,624,042,174.39 |
| 合 计  | 1,554,248,253.74 | 1,624,042,174.39 |

## 固定资产

| 项 目       | 年初余额             | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额             |
|-----------|------------------|---------------|------|------------------|
| 账面原值合计    | 2,155,434,757.28 | 23,267,210.04 |      | 2,178,701,967.32 |
| 其中：房屋及建筑物 | 600,251,002.59   | 380,247.15    |      | 600,631,249.74   |
| 机器设备      | 1,547,384,851.05 | 22,325,628.87 |      | 1,569,710,479.92 |
| 运输工具      | 6,228,306.50     | 187,923.58    |      | 6,416,230.08     |

| 项 目       | 年初余额             | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额             |
|-----------|------------------|---------------|------|------------------|
| 办公设备      | 1,570,597.14     | 373,410.44    |      | 1,944,007.58     |
| 二、累计折旧合计  | 531,392,582.89   | 93,061,130.69 |      | 624,453,713.58   |
| 其中：房屋及建筑物 | 161,187,276.78   | 25,540,755.55 |      | 186,728,032.33   |
| 机器设备      | 363,823,951.40   | 66,953,303.75 |      | 430,777,255.15   |
| 运输工具      | 5,018,298.61     | 490,152.00    |      | 5,508,450.61     |
| 办公设备      | 1,363,056.10     | 76,919.39     |      | 1,439,975.49     |
| 三、账面净值合计  | 1,624,042,174.39 | —             | —    | 1,554,248,253.74 |
| 其中：房屋及建筑物 | 439,063,725.81   | —             | —    | 413,903,217.41   |
| 机器设备      | 1,183,560,899.65 | —             | —    | 1,138,933,224.77 |
| 运输工具      | 1,210,007.89     | —             | —    | 907,779.47       |
| 办公设备      | 207,541.04       | —             | —    | 504,032.09       |
| 四、减值准备合计  |                  |               |      |                  |
| 其中：房屋及建筑物 |                  |               |      |                  |
| 机器设备      |                  |               |      |                  |
| 运输工具      |                  |               |      |                  |
| 办公设备      |                  |               |      |                  |
| 五、账面价值合计  | 1,624,042,174.39 | —             | —    | 1,554,248,253.74 |
| 其中：房屋及建筑物 | 439,063,725.81   | —             | —    | 413,903,217.41   |
| 机器设备      | 1,183,560,899.65 | —             | —    | 1,138,933,224.77 |
| 运输工具      | 1,210,007.89     | —             | —    | 907,779.47       |
| 办公设备      | 207,541.04       | —             | —    | 504,032.09       |

## 8、在建工程

### 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数           | 年初余额 | 本年增加<br>金额    | 本年转入固<br>定资产金额 | 本年其他减<br>少金额 | 年末余额 |
|------|---------------|------|---------------|----------------|--------------|------|
| 设备改造 | 13,919,770.00 |      | 14,011,818.98 | 14,002,818.98  | 9,000.00     |      |
| 合 计  | 13,919,770.00 |      | 14,011,818.98 | 14,002,818.98  | 9,000.00     |      |

(续)

| 工程名称 | 工程累计投<br>入占预算比<br>例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资<br>本化率 (%) | 资金来源 |
|------|-------------------------|----------|---------------|------------------|------------------|------|
| 设备改造 | 100.66                  | 100.00   |               |                  |                  | 自筹   |
| 合 计  | —                       |          |               |                  | —                |      |

## 9、无形资产

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末余额 |
|-----|------|-------|-------|------|
|-----|------|-------|-------|------|

| 项 目      | 年初余额          | 本年增加额      | 本年减少额 | 年末余额          |
|----------|---------------|------------|-------|---------------|
| 一、原价合计   | 41,619,621.22 |            |       | 41,619,621.22 |
| 其中：土地使用权 | 41,619,621.22 |            |       | 41,619,621.22 |
| 二、累计摊销合计 | 11,937,553.72 | 846,077.16 |       | 12,783,630.88 |
| 其中：土地使用权 | 11,937,553.72 | 846,077.16 |       | 12,783,630.88 |
| 三、减值准备合计 |               |            |       |               |
| 其中：土地使用权 |               |            |       |               |
| 四、账面价值合计 | 29,682,067.50 | —          | —     | 28,835,990.34 |
| 其中：土地使用权 | 29,682,067.50 | —          | —     | 28,835,990.34 |

**10、开发支出**

| 项 目        | 年初余额 | 本年增加金额       |    | 本年减少金额  |              |    | 年末余额 |
|------------|------|--------------|----|---------|--------------|----|------|
|            |      | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益       | 其他 |      |
| 尿素旋流装置运行优化 |      | 1,214,483.58 |    |         | 1,214,483.58 |    |      |
| 合 计        |      | 1,214,483.58 |    |         | 1,214,483.58 |    |      |

**11、长期待摊费用**

| 项 目 | 年初余额         | 本年增加额        | 本年摊销额        | 其他减少额 | 年末余额         | 其他减少的原因 |
|-----|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|---------|
| 催化剂 | 1,695,156.71 | 4,645,749.12 | 1,147,342.80 |       | 5,193,563.03 |         |
| 合 计 | 1,695,156.71 | 4,645,749.12 | 1,147,342.80 |       | 5,193,563.03 |         |

**12、递延所得税资产和递延所得税负债****①已确认递延所得税资产和递延所得税负债**

| 项 目       | 年末余额       |              | 年初余额       |              |
|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
|           | 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 |
| 一、递延所得税资产 | 56,567.38  | 226,269.52   | 77,453.11  | 309,812.45   |
| 资产减值准备    | 56,567.38  | 226,269.52   | 77,453.11  | 309,812.45   |
| 二、递延所得税负债 |            |              |            |              |

**②未确认递延所得税资产的明细**

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 |                |                |
| 可抵扣亏损    | 660,897,472.98 | 822,556,672.47 |
| 合 计      | 660,897,472.98 | 822,556,672.47 |

## 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  | 年末余额           | 年初余额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2018 |                | 36,388,647.45  |    |
| 2019 | 165,016,347.70 | 290,286,899.74 |    |
| 2020 | 221,528,657.45 | 221,528,657.45 |    |
| 2021 | 220,327,634.61 | 220,327,634.61 |    |
| 2022 | 54,024,833.22  | 54,024,833.22  |    |
| 合 计  | 660,897,472.98 | 822,556,672.47 |    |

## 13、短期借款

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额 |
|------|----------------|------|
| 信用借款 | 100,000,000.00 |      |
| 合 计  | 100,000,000.00 |      |

## 14、应付票据及应付账款

| 种 类  | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 126,580,800.85 | 177,056,330.99 |
| 合 计  | 126,580,800.85 | 177,056,330.99 |

## 应付账款

| 账 龄          | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 52,859,958.41  | 92,001,584.17  |
| 1-2 年（含 2 年） | 42,981,361.94  | 1,436,327.18   |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,436,327.18   | 20,620,377.50  |
| 3 年以上        | 29,303,153.32  | 62,998,042.14  |
| 合 计          | 126,580,800.85 | 177,056,330.99 |

## 其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权人单位名称                 | 年末余额          | 未偿还原因 |
|-------------------------|---------------|-------|
| 北方华锦化学工业股份有限公司<br>塑料分公司 | 65,330,345.00 | 资金紧张  |
| 中石化第十建设有限公司             | 6,399,898.15  | 资金紧张  |
| 北方华锦化学工业股份有限公司<br>工程分公司 | 14,920,145.78 | 资金紧张  |
| 上海鼓风机厂有限公司              | 2,146,000.00  | 资金紧张  |
| 大连金州重型机器集团有限公司          | 4,594,200.00  | 资金紧张  |
| 合肥美电冷却设备有限公司            | 1,020,000.00  | 资金紧张  |
| 合 计                     | 94,410,588.93 |       |

**15、预收款项**

| 账 龄          | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 75,926,279.98 | 32,382,681.39 |
| 1 年以上        | 126,561.26    | 69,939.56     |
| 合 计          | 76,052,841.24 | 32,452,620.95 |

**16、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目            | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,903,316.73 | 78,254,589.89 | 77,704,912.39 | 4,452,994.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 7,511,246.00  | 7,511,246.00  |              |
| 三、辞退福利         |              | 1,980,835.00  | 1,980,835.00  |              |
| 合 计            | 3,903,316.73 | 87,746,670.89 | 87,196,993.39 | 4,452,994.23 |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项 目           | 年初余额         | 本年增加额         | 本年减少额         | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |              | 65,856,624.95 | 65,856,624.95 |              |
| 二、职工福利费       |              | 5,151,527.63  | 5,151,527.63  |              |
| 三、社会保险费       |              | 3,163,373.00  | 3,163,373.00  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 2,448,410.00  | 2,448,410.00  |              |
| 工伤保险费         |              | 442,319.00    | 442,319.00    |              |
| 生育保险费         |              | 272,644.00    | 272,644.00    |              |
| 其他            |              |               |               |              |
| 四、住房公积金       |              | 2,705,931.00  | 2,705,931.00  |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,903,316.73 | 1,377,133.31  | 827,455.81    | 4,452,994.23 |
| 合 计           | 3,903,316.73 | 78,254,589.89 | 77,704,912.39 | 4,452,994.23 |

**(3) 设定提存计划列示**

| 项 目      | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险 |      | 7,328,042.00 | 7,328,042.00 |      |
| 二、失业保险费  |      | 183,204.00   | 183,204.00   |      |
| 合 计      |      | 7,511,246.00 | 7,511,246.00 |      |

**17、应交税费**

| 项 目     | 年初余额         | 本年应交          | 本年已交          | 年末余额         |
|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 增值税     | 3,109,018.60 | 44,468,927.41 | 43,545,470.42 | 4,032,475.59 |
| 城市维护建设税 | 156,032.13   | 2,223,446.38  | 2,177,273.53  | 202,204.98   |
| 房产税     |              | 981,602.52    | 981,602.52    |              |

| 项 目   | 年初余额         | 本年应交          | 本年已交          | 年末余额         |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 土地使用税 | 3,804,719.60 | 3,804,719.60  | 7,609,439.20  |              |
| 教育费附加 | 156,032.13   | 2,223,446.38  | 2,177,273.53  | 202,204.98   |
| 其他税费  |              | 1,429,314.97  | 1,136,491.17  | 292,823.80   |
| 合 计   | 7,225,802.46 | 55,131,457.26 | 57,627,550.37 | 4,729,709.35 |

**18、其他应付款**

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 2,676,611.74  | 1,676,111.74  |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 61,769,932.73 | 52,040,782.91 |
| 合 计   | 64,446,544.47 | 53,716,894.65 |

**(1) 应付利息**

| 项 目             | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,556,986.74 | 1,676,111.74 |
| 短期借款应付利息        | 119,625.00   |              |
| 合 计             | 2,676,611.74 | 1,676,111.74 |

其中：重要的已逾期未支付的利息情况

| 债权单位   | 逾期金额         | 逾期原因  |
|--------|--------------|-------|
| 库车县财政局 | 1,676,111.74 | 利率未确认 |
| 合 计    | 1,676,111.74 | —     |

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示其他应付款**

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 代扣代缴款项 | 281,500.72    | 507,155.91    |
| 其他     | 2,225,492.93  | 2,829,135.97  |
| 借款     | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 估价入库   | 19,171,790.09 | 8,664,491.03  |
| 党务工作经费 | 13,448.99     |               |
| 存入保证金  | 77,700.00     | 40,000.00     |
| 合 计    | 61,769,932.73 | 52,040,782.91 |

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

| 债权单位名称         | 年末余额          | 未偿还原因 |
|----------------|---------------|-------|
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 40,000,000.00 | 资金紧张  |
| 合 计            | 40,000,000.00 | —     |

**19、一年内到期的非流动负债**

| 项 目                | 年末余额             | 年初余额          |
|--------------------|------------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款（附注七、20） | 1,350,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计                | 1,350,000,000.00 | 20,000,000.00 |

**20、长期借款**

| 借款类别              | 年末余额             | 年初余额             | 年末利率区间 |
|-------------------|------------------|------------------|--------|
| 保证借款              |                  | 20,000,000.00    |        |
| 信用借款              | 1,350,000,000.00 | 1,350,000,000.00 |        |
| 小 计               | 1,350,000,000.00 | 1,370,000,000.00 |        |
| 减：一年内到期部分（附注七、19） | 1,350,000,000.00 | 20,000,000.00    |        |
| 合 计               |                  | 1,350,000,000.00 |        |

**21、长期应付款**

| 项 目   | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少           | 年末余额 |
|-------|----------------|------|----------------|------|
| 长期应付款 | 204,207,763.77 |      | 204,207,763.77 |      |
| 合 计   | 204,207,763.77 |      | 204,207,763.77 |      |

**长期应付款年末余额最大的前五项**

| 项 目        | 年末余额 | 年初余额           |
|------------|------|----------------|
| 合 计        |      | 204,207,763.77 |
| 其中：应付融资租赁款 |      | 204,207,763.77 |

**22、长期应付职工薪酬**

| 项 目               | 年初余额 | 本年增加       | 本年减少     | 年末余额       |
|-------------------|------|------------|----------|------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 |      |            |          |            |
| 二、辞退福利            |      | 114,401.36 | 1,785.00 | 112,616.36 |
| 三、其他长期福利          |      |            |          |            |
| 合 计               |      | 114,401.36 | 1,785.00 | 112,616.36 |

**23、递延收益**

| 项 目       | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少         |    | 年末余额          |
|-----------|---------------|--------------|--------------|----|---------------|
|           |               |              | 计入损益         | 返还 |               |
| 政府补助      | 32,537,673.44 |              | 1,341,759.84 |    | 31,195,913.60 |
| 未实现售后租回损益 | -6,522,321.48 | 6,522,321.48 |              |    |               |
| 合 计       | 26,015,351.96 | 6,522,321.48 | 1,341,759.84 |    | 31,195,913.60 |

**24、实收资本**

| 投资者名称          | 年初余额           |             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |             |
|----------------|----------------|-------------|------|------|----------------|-------------|
|                | 投资金额           | 所占比例<br>(%) |      |      | 投资金额           | 所占比例<br>(%) |
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 324,284,449.60 | 100.00      |      |      | 324,284,449.60 | 100.00      |
| 合 计            | 324,284,449.60 | 100.00      |      |      | 324,284,449.60 | 100.00      |

**25、资本公积**

| 项 目         | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|-------------|---------------|------|------|---------------|
| 一、资本（或股本）溢价 |               |      |      |               |
| 二、其他资本公积    | 94,284,409.30 |      |      | 94,284,409.30 |
| 合 计         | 94,284,409.30 |      |      | 94,284,409.30 |
| 其中：国有独享资本公积 | 94,284,409.30 |      |      | 94,284,409.30 |

**26、专项储备**

| 项 目   | 年初余额                |                    | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额                    |                    | 备注 |
|-------|---------------------|--------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------------|----|
|       | 其中：归<br>属于母公<br>司股东 | 其中：归<br>属于少数<br>股东 |              |              | 其中：归<br>属于母<br>公司股<br>东 | 其中：归<br>属于少数<br>股东 |    |
| 安全生产费 |                     |                    | 5,828,106.72 | 5,828,106.72 |                         |                    |    |
| 合 计   |                     |                    | 5,828,106.72 | 5,828,106.72 |                         |                    | —  |

**27、盈余公积**

| 项 目     | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           | 变动原因、依据 |
|---------|----------------|------|------|----------------|---------|
| 法定盈余公积金 | 127,463,618.76 |      |      | 127,463,618.76 |         |
| 合 计     | 127,463,618.76 |      |      | 127,463,618.76 | —       |

**28、未分配利润**

| 项 目                  | 本年金额            | 上年金额            |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 本年年初余额               | -639,845,456.14 | -584,817,549.27 |
| 本年增加额                | 161,659,199.49  | -55,027,906.87  |
| 其中：本年净利润转入           | 161,659,199.49  | -55,027,906.87  |
| 其他调整因素               |                 |                 |
| 本年减少额                |                 |                 |
| 其中：本年提取盈余公积数（附注八、47） |                 |                 |
| 本年提取一般风险准备           |                 |                 |
| 本年分配现金股利数            |                 |                 |
| 转增资本（附注八、43）         |                 |                 |

| 项 目    | 本年金额            | 上年金额            |
|--------|-----------------|-----------------|
| 其他减少   |                 |                 |
| 本年年末余额 | -478,186,256.65 | -639,845,456.14 |

**29、营业收入、营业成本**

| 项 目    | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务小计 | 958,952,073.34 | 655,289,420.40 | 615,474,715.46 | 550,569,337.09 |
| 尿素     | 888,612,026.88 | 611,296,028.90 | 572,855,411.06 | 514,393,679.82 |
| 液氨     | 70,340,046.46  | 43,993,391.50  | 42,619,304.40  | 36,175,657.27  |
| 其他业务小计 | 256,611.87     | 637,508.16     | 1,197,801.70   | 870,325.78     |
| 材料收入   | 256,611.87     | 637,508.16     | 1,197,801.70   | 870,325.78     |
| 合 计    | 959,208,685.21 | 655,926,928.56 | 616,672,517.16 | 551,439,662.87 |

**30、销售费用、管理费用、财务费用****(1) 销售费用**

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 3,195,376.21  | 3,440,750.07  |
| 折旧费       | 20,577.44     | 6,755.02      |
| 办公费       | 115,936.87    | 96,770.35     |
| 运输费       | 39,931.31     | 51,107.48     |
| 差旅费       | 238,984.67    | 316,877.62    |
| 修理费       | 50,513.48     | 46,802.95     |
| 劳动保护费     | 46,180.00     | 55,820.00     |
| 保险费       | 4,173.61      |               |
| 广告费       | 19,780.15     | 86,165.05     |
| 装卸费及业务经费  | 4,352,174.40  | 2,764,830.44  |
| 包装费及仓储保管费 | 181,027.70    | 242,876.27    |
| 其他        | 2,934,130.67  | 4,232,608.59  |
| 合 计       | 11,198,786.51 | 11,341,363.84 |

**(2) 管理费用**

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 应付职工薪酬 | 20,137,856.24 | 17,795,845.37 |
| 折旧费    | 3,461,267.37  | 3,672,612.75  |
| 办公费    | 900,212.56    | 154,406.48    |
| 运输费    | 224,143.73    | 244,032.79    |

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 差旅费    | 1,068,285.35  | 1,088,995.70  |
| 修理费    | 17,441,364.24 | 22,524,963.62 |
| 无形资产摊销 | 846,077.16    | 846,077.16    |
| 业务招待费  | 304,036.19    | 322,546.73    |
| 保险费    | 238,204.00    | 274,830.96    |
| 劳动保护费  | 193,880.00    | 214,260.00    |
| 诉讼费    |               | 13,353.00     |
| 水电费    | 1,484,856.52  | 1,626,128.98  |
| 仓库经费   | 121,664.39    | 103,949.64    |
| 绿化费    | 4,148,347.49  | 2,151,246.28  |
| 安全生产费  | 713,680.79    | 525,944.64    |
| 物业费    | 6,902.99      | 85,365.08     |
| 奖励基金   | 360,016.00    | 381,989.00    |
| 劳务费    | 2,277,422.57  | 2,015,812.53  |
| 试验检验费  | 170,330.72    | 66,525.66     |
| 审计费    | 64,150.94     | 14,150.94     |
| 宣传费    | 6,690.00      | 41,271.01     |
| 印刷费    |               | 207,618.84    |
| 电话费    |               | 597,419.91    |
| 其他     | 8,312,630.15  | 37,416,992.58 |
| 党务工作经费 | 132,100.00    |               |
| 合 计    | 62,614,119.40 | 92,386,339.65 |

## (3) 财务费用

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出    | 60,549,033.26 | 11,985,737.48 |
| 减：利息收入  | 763,867.69    | 100,898.58    |
| 汇兑损益    |               |               |
| 金融机构手续费 | 2,611.61      | 156,235.21    |
| 合 计     | 59,787,777.18 | 12,041,074.11 |

## 41、资产减值损失

| 项 目  | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | -83,542.95 | 104,313.30 |
| 合 计  | -83,542.95 | 104,313.30 |

## 32、其他收益

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 3,325,031.51 | 1,494,353.84 | 3,325,031.51  |
| 合 计  | 3,325,031.51 | 1,494,353.84 | 3,325,031.51  |

## 33、营业外收入

| 项 目            | 本年发生额      | 上年发生额     | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    |            |           |               |
| 债务重组利得         |            |           |               |
| 接受捐赠           |            |           |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |            |           |               |
| 罚款收入           | 40,760.00  | 30,414.91 | 40,760.00     |
| 清理往来款项收入       | 453,176.63 |           | 453,176.63    |
| 合 计            | 493,936.63 | 30,414.91 | 493,936.63    |

## 34、营业外支出

| 项 目         | 本年发生额     | 上年发生额     | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |           |           |               |
| 债务重组损失      |           |           |               |
| 对外捐赠支出      |           |           |               |
| 其他支出        | 26,486.00 | 46,903.06 | 26,486.00     |
| 合 计         | 26,486.00 | 46,903.06 | 26,486.00     |

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额     | 上年发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 当期所得税费用 |           |            |
| 递延所得税调整 | 20,885.73 | -26,078.32 |
| 其他      |           |            |
| 合 计     | 20,885.73 | -26,078.32 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目             | 本年发生额          |
|-----------------|----------------|
| 利润总额            | 161,680,085.22 |
| 按法定适用税率计算的所得税费用 | 40,420,021.31  |

| 项 目                            | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 15,664.03      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -40,414,799.88 |
| 本年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 |                |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 所得税费用                          | 20,885.73      |

### 36、租赁

#### 融资租赁（承租人）

##### 融资租赁租入固定资产情况

| 资产类别 | 年末余额 |      |      | 年初余额           |               |      |
|------|------|------|------|----------------|---------------|------|
|      | 原值   | 累计折旧 | 减值准备 | 原值             | 累计折旧          | 减值准备 |
| 动力设备 |      |      |      | 263,359,260.72 | 55,338,783.67 |      |
| 合 计  |      |      |      | 263,359,260.72 | 55,338,783.67 |      |

该融资租赁租业务已于本年 12 月 21 日提前结清。

### 37、现金流量表

#### （1）按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                             | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               | —              | —              |
| 净利润                              | 161,659,199.49 | -55,027,906.87 |
| 加：资产减值准备                         | -83,542.95     | 104,313.30     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 93,061,130.69  | 92,470,424.25  |
| 无形资产摊销                           | 846,077.16     | 846,077.16     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,147,342.80   | 3,472,229.45   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |                | 8,740.13       |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 60,549,033.26  | 11,985,737.48  |
| 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）             | 20,885.73      | -26,078.32     |

| 补充资料                  | 本年发生额          | 上年发生额         |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 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）      | -2,149,037.39  | 1,755,495.54  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -52,200,566.00 | 11,219,827.10 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -12,828,899.34 | -10,890.79    |
| 其他                    |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 250,021,623.45 | 66,797,968.43 |
| 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：      | —              | —             |
| 现金的年末余额               | 88,524,248.13  | 27,842,751.67 |
| 减：现金的年初余额             | 27,842,751.67  | 7,886,124.29  |
| 加：现金等价物的年末余额          |                |               |
| 减：现金等价物的年初余额          |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | 60,681,496.46  | 19,956,627.38 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 88,524,248.13 | 27,842,751.67 |
| 其中：库存现金                     | 126.21        | 817.13        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 88,524,121.92 | 27,841,934.54 |
| 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、年末现金及现金等价物余额              | 88,524,248.13 | 27,842,751.67 |
| 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 |               |               |

## 八、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

## 1、母公司基本情况

| 母公司名称          | 注册地    | 业务性质  | 注册资本             | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|----------------|--------|-------|------------------|------------------|-------------------|
| 北方华锦化学工业集团有限公司 | 辽宁省盘锦市 | 其他制造业 | 3,497,330,000.00 | 100.00           | 100.00            |

## 2、其他关联方

| 关联方名称               | 与本公司的关系 |
|---------------------|---------|
| 北方华锦化学工业股份有限公司塑料分公司 | 同一控制方   |
| 北方华锦化学工业股份有限公司工程分公司 | 同一控制方   |
| 盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司   | 同一控制方   |
| 辽宁锦禾农资有限责任公司        | 同一控制方   |

## 3、关联方交易

## (1) 定价政策

| 关联方名称               | 交易对方名称        | 交易类别 | 定价原则 |
|---------------------|---------------|------|------|
| 北方华锦化学工业股份有限公司塑料分公司 | 阿克苏华锦化肥有限责任公司 | 采购商品 | 市场价  |
| 盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司   | 阿克苏华锦化肥有限责任公司 | 采购商品 | 市场价  |
| 北方华锦化学工业股份有限公司工程分公司 | 阿克苏华锦化肥有限责任公司 | 接受劳务 | 市场价  |

## (2) 关联方交易

## ①销售商品

| 关联方名称        | 本年发生额 |       | 上年发生额         |       |
|--------------|-------|-------|---------------|-------|
|              | 金额    | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 辽宁锦禾农资有限责任公司 |       |       | 72,491,936.68 | 12.70 |
| 合 计          |       |       | 72,491,936.68 | 12.70 |

## ②采购商品

| 关联方名称    | 本年发生额         |       | 上年发生额         |       |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|
|          | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 北方华锦化学工业 | 28,988,799.80 | 4.63  | 32,937,120.00 | 23.18 |

| 关联方名称             | 本年发生额         |       | 上年发生额         |       |
|-------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|                   | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 股份有限公司塑料分公司       |               |       |               |       |
| 盘锦辽河化工集团进出口有限责任公司 | 584,442.88    | 0.09  |               |       |
| 合 计               | 29,573,242.68 | 4.70  | 32,937,120.00 | 23.18 |

## ③接受劳务

| 关联方名称               | 本年发生额        |       | 上年发生额      |       |
|---------------------|--------------|-------|------------|-------|
|                     | 金额           | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 北方华锦化学工业股份有限公司工程分公司 | 1,226,415.09 | 1.09  | 405,272.00 | 0.01  |
| 北方华锦化学工业集团有限公司宾馆    |              |       | 12,696.00  |       |
| 合 计                 | 1,226,415.09 | 1.09  | 417,968.00 | 0.01  |

## ④关联方应收应付款项余额

| 项 目                 | 年末余额          |            | 年初余额          |            | 条款和条件 | 是否取得或提供担保 |
|---------------------|---------------|------------|---------------|------------|-------|-----------|
|                     | 金额            | 所占余额比例 (%) | 金额            | 所占余额比例 (%) |       |           |
| 应付账款                |               |            |               |            |       |           |
| 北方华锦化学工业股份有限公司塑料分公司 | 65,330,345.00 | 51.61      | 73,075,509.00 | 41.27      |       |           |
| 北方华锦化学工业股份有限公司工程分公司 | 14,920,145.78 | 11.79      | 15,620,145.78 | 8.82       |       |           |
| 北方华锦化学工业集团有限公司宾馆    |               |            | 12,696.00     | 0.01       |       |           |
| 合 计                 | 80,250,490.78 | 63.40      | 88,708,350.78 | 50.10      |       |           |
| 其他应付款               |               |            |               |            |       |           |
| 北方华锦化学工业集团有限公司      | 40,000,000.00 | 64.76      | 40,000,000.00 | 76.86      |       |           |
| 北方华锦化学工业集团有限公司设计院   |               |            | 4,200,000.00  | 8.07       |       |           |
| 合 计                 | 40,000,000.00 | 64.76      | 44,200,000.00 | 84.93      |       |           |

## 十一 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

2015 年 12 月 31 日北方华锦化学工业集团公司与新疆生产建设兵团国有资产经营公司签订《股权无偿划转协议书》及《合资合作协议》，协议生效后，新疆生产建设兵团国

有资产经营公司将持有公司 100% 股权。2018 年 6 月，华锦化学工业集团公司与新疆生产建设兵团国有资产经营公司终止合作协议，双方互不追究违约责任。

## 十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 4 月 10 日经本公司总经理办公会批准报出。



# 营业执照

(副本) (5-1)

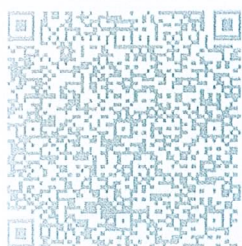
统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市海淀区中关村中路16号院2号楼4层  
执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2018年 12月 13日



会计师事务所



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号:

京财会许可[2011]0022号

批准执业日期:

2011年02月14日

## 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》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



秦志远

男

籍

1975-06-01

陕西省注册会计师协会

41111111111111111111



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

此证书有效  
This certificate is valid



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

此证书有效  
This certificate is valid

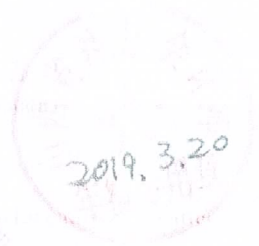




中国注册会计师协会  
CHINESE INSTITUTE OF  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
CICPA



2019.3.20



110101 30854  
山西省注册会计师协会  
2016