



北京中泰齐力国际科贸有限公司

审计报告及财务报表

2018 年 1 月 1 日-2019 年 8 月 31 日

信会师报字[2019]第 ZG11843 号

北京中泰齐力国际科贸有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-50

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG11843 号

北京中泰齐力国际科贸有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京中泰齐力国际科贸有限公司（以下简称“北京齐力”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 8 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2019 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京齐力 2018 年 12 月 31 日、2019 年 8 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京齐力，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

北京齐力管理层（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，管理层负责评估北京齐力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京齐力的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。

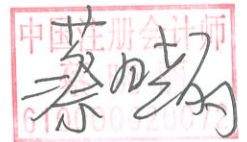


立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019 年 11 月 15 日

北京中泰齐力国际科贸有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.8.31	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	10,029,974.61	32,040,336.56
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	(二)	1,230,000.00	41,547,113.29
应收账款	(三)	328,383,170.04	415,324,710.25
应收款项融资			
预付款项	(四)	80,166,225.24	87,121,663.17
其他应收款	(五)	202,042,416.93	237,405,174.13
存货	(六)	302,615,085.52	1,218,635.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	189,613.26	21,163,612.53
流动资产合计		924,656,485.60	835,821,245.38
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			
长期股权投资	(八)		
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	(九)	579,010.16	649,752.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	8,901,145.09	9,584,233.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,480,155.25	10,233,985.92
资产总计		934,136,640.85	846,055,231.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张忠泽

主管会计工作负责人:

张玲

会计机构负责人:

黄国志

北京中泰齐力国际科贸有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.8.31	2018.12.31
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	（十一）	40,000,000.00	
应付账款	（十二）	237,778,017.77	148,616,955.01
预收款项	（十三）	134,480,386.53	88,213,094.91
应付职工薪酬	（十四）	376,308.85	452,072.76
应交税费	（十五）	89,800.46	2,270,366.24
其他应付款	（十六）	9,868,094.75	1,801,758.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十七）	441,500,000.00	516,000,000.00
流动负债合计		864,092,608.36	757,354,247.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益：			
实收资本	（十八）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十九）	544,898.82	544,898.82
未分配利润	（二十）	-30,500,866.33	-11,843,914.60
所有者权益合计		70,044,032.49	88,700,984.22
负债和所有者权益总计		934,136,640.85	846,055,231.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张岩
印

主管会计工作负责人：

张玲

会计机构负责人：

黄潮芳

北京中泰齐力国际科贸有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

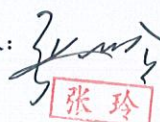
项目	附注五	2019 年 1-8 月	2018 年度
一、营业收入	(二十一)	697,650,131.19	7,032,070,163.01
减: 营业成本	(二十一)	697,139,741.97	6,990,930,341.58
税金及附加	(二十二)	605,805.15	5,017,471.46
销售费用	(二十三)	1,815,599.11	3,180,365.84
管理费用	(二十四)	4,243,598.07	2,314,454.14
研发费用			
财务费用	(二十五)	14,578,877.66	16,977,244.04
其中: 利息费用	(二十五)	14,287,392.27	17,231,341.66
利息收入	(二十五)	135,681.37	828,445.81
加: 其他收益			
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			
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)	(二十六)	2,732,354.50	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(二十七)		-34,613,414.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-18,001,136.27	-20,963,128.05
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-18,001,136.27	-20,963,128.05
减: 所得税费用	(二十八)	655,815.46	-5,215,124.05
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-18,656,951.73	-15,748,004.00
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-18,656,951.73	-15,748,004.00
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-18,656,951.73	-15,748,004.00
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

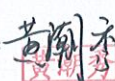
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京中泰齐力国际科贸有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年 1-8 月	2018 年度
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		1,104,994,166.32	7,842,269,297.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		167,059.81	823,637.17
经营活动现金流入小计		1,105,161,226.13	7,843,092,934.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,034,350,813.86	8,248,427,494.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,187,290.09	4,658,088.85
支付的各项税费		4,301,460.90	15,277,857.87
支付其他与经营活动有关的现金		11,296,473.58	5,287,001.53
经营活动现金流出小计		1,052,136,038.43	8,273,650,442.26
经营活动产生的现金流量净额		53,025,187.70	-430,557,507.52
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		291,500,000.00	516,000,000.00
筹资活动现金流入小计		301,500,000.00	516,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,238,360.56	17,675,409.56
支付其他与筹资活动有关的现金		366,000,000.00	136,000,000.00
筹资活动现金流出小计		382,238,360.56	194,675,409.56
筹资活动产生的现金流量净额		-80,738,360.56	321,324,590.44
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		-27,713,172.86	-109,232,917.08
加: 期初现金及现金等价物余额		29,743,147.47	138,976,064.55
六、期末现金及现金等价物余额		2,029,974.61	29,743,147.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张岩峰

主管会计工作负责人:

张玲

会计机构负责人:

黄潮秀



会计机构负责人: 黄潮秀

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

企业法定代表人: 张夕斌

会计机构负责人: 曹朝才

北京中泰齐力国际科贸有限公司
2018年1月1日-2019年8月31日
财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京中泰齐力国际科贸有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系新疆中泰化学股份有限公司独资组建,于2013年2月19日取得企业法人营业执照110111015641513号,成立时注册资本1,000.00万元。根据新疆中泰化学股份有限公司五届三十三次董事会决议,新疆中泰化学股份有限公司以自有资金按照1:1的比例独资向本公司增资9,000.00万元,增资后本公司注册资本10,000.00万元。

本公司于2017年01月09日取得房山分局重新颁发的统一社会信用代码为911101110628011022的营业执照。

法定代表人:张岩峰;

公司类型:有限责任公司(法人独资);

注册资本:10,000.00万元;

经营期限2013年02月19日至2043年02月18日;

住所:北京市房山区城关街道农林路1号(北京石油交易所100316号)。

经营范围:能源技术开发、技术服务、技术咨询(中介除外)、技术转让;销售销售煤炭(不在北京地区开展实物煤的交易,储运活动)、化工产品(不含危险化学品)、化肥、石油制品(不含成品油)、橡胶制品、塑料制品、油漆、润滑油、化工机械设备、仪器仪表、燃料油;货物进出口(国营贸易管理货物除外)、代理进出口、技术进出口。不带有储存设施经营:易制爆化学品:硫磺;其他危险化学品:1,4-二甲苯,煤焦油,苯乙烯[稳定的],苯酚,乙腈,乙醇[无水],甲醇,粗苯,石脑油,甲基丙烯酸[稳定的],甲醛溶液,氢氧化钠,汞,钙,丙烷,1,1-二氯乙烷,聚乙烯聚胺(危险化学品经营许可证有效期至2019年12月05日)。(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。)

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

本财务报表业经本公司负责人于2019年11月15日决议批准报出。

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三（八）应收款项、（十一）固定资产和（十六）收入。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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；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；股东权益类项目除“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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	
其中：0-6 月（含 6 月）	0.00
7-12 月（含 12 月）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（七）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独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：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
中泰集团内部单位应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的债权	中泰集团内部应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的债权不计提
出口信用保险	出口信用保险按 0.5% 计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(九) 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、周转材料、产成品、库存商品、其他等。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。除主要原材料外的辅料、周转材料等，由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“附注三、（七）金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金

资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、（十二）“长期资产减值”。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75	直线法
机器设备	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50	直线法
其中：电力行业	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75	直线法
运输工具	8.00-10.00	5.00	9.50-11.88	直线法
办公设备	8.00-10.00	5.00	9.50-11.88	直线法

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、(十二) 长期资产减值”。

4、 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5、 其他说明

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

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

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

(十二) 长期资产减值

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。

(十三) 长期待摊费用

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

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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）。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(十五) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 提供劳务收入

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

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

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

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

3、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(十七) 政府补助

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

与资产相关的政府补助，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 当期所得税

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

2、 递延所得税资产及递延所得税负债

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

产及递延所得税负债。

与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。

3、 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同

时进行抵销，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

期债权列示。

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

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019年8月31日金额1,230,000.00元，2018年12月31日金额41,547,113.29元；“应收账款”2019年8月31日328,383,170.04元，2018年12月31日金额415,324,710.25元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019年8月31日金额40,000,000.00元，2018年12月31日金额0.00元； “应付账款”2019年8月31日金额237,778,017.77元，2018年12月31日金额148,616,955.01元。

2、 重要会计估计变更

（1）会计估计变更原因

近年来，本公司在氯碱化工、纺织工业板块快速发展的基础上，拓展供应链贸易板块，实现了“产业+贸易”双增长，基于贸易业务的交易模式和行业惯例，同时结合公司贸易板块应收账款实际情况，目前公司贸易板块应收账款的信用期为0至6个月，应收账款风险可控，坏账率较低，为合理反映公司坏账准备计提，更加客观公正的反映公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》并结合监管要求，同时综合考虑了同行业特点、客户的信用状况、回款周期等各方面因素，公司对供应链贸易板块应收款项的坏账计提比例会计估计进行变更。

（2）变更内容

对贸易板块应收账款计提坏账账龄变更为0-6个月不计提坏账，账龄7-12个月按5%计提坏账。

贸易型公司	变更前	变更后
账龄	应收账款计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中: 0-6 个月 (含 6 个月)	5.00	0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2018 年 8 月 16 日, 本公司六届二十二次董事会审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》, 同意本次会计估计的变更。本次调整的应收账款坏账计提标准从 2018 年 6 月 1 日起开始执行。

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

3、重要前期差错更正

本公司报告期内无应披露的重要前期差错更正等事项。

4、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	32,040,336.56	32,040,336.56	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	41,547,113.29	41,547,113.29	
应收账款	415,324,710.25	415,324,710.25	
应收款项融资	不适用		
预付款项	87,121,663.17	87,121,663.17	
其他应收款	237,405,174.13	237,405,174.13	
存货	1,218,635.45	1,218,635.45	
合同资产			

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,163,612.53	21,163,612.53	
流动资产合计	835,821,245.38	835,821,245.38	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	649,752.20	649,752.20	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,584,233.72	9,584,233.72	
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,233,985.92	10,233,985.92	
资产总计	846,055,231.30	846,055,231.30	
负债和所有者权益	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	148,616,955.01	148,616,955.01	
预收款项	88,213,094.91	88,213,094.91	
应付职工薪酬	452,072.76	452,072.76	
应交税费	2,270,366.24	2,270,366.24	
其他应付款	1,801,758.16	1,801,758.16	

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	516,000,000.00	516,000,000.00	
流动负债合计	757,354,247.08	757,354,247.08	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益：			
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	544,898.82	544,898.82	
未分配利润	-11,843,914.60	-11,843,914.60	
所有者权益合计	88,700,984.22	88,700,984.22	
负债和所有者权益总计	846,055,231.30	846,055,231.30	

四、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	按当期应纳税所得额	25%

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.8.31	2018.12.31
库存现金		
银行存款	2,029,974.61	29,743,147.47
其他货币资金	8,000,000.00	2,297,189.09
合计	10,029,974.61	32,040,336.56
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.8.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	8,000,000.00	
信用证保证金及利息		2,297,189.09
合计	8,000,000.00	2,297,189.09

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.8.31	2018.12.31
银行承兑汇票	1,230,000.00	39,078,065.84
商业承兑汇票		2,469,047.45
合计	1,230,000.00	41,547,113.29

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

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	32,472,668.80	
商业承兑汇票	4,799,609.46	
合计	37,272,278.26	

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	637,050.00
合计	637,050.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.8.31	2018.12.31
1 年以内		
其中：0-6 月（含 6 月）	893,559.34	375,095,604.37
7-12 月（含 12 月）	280,980,957.11	38,900,575.61
1 年以内小计	281,874,516.45	413,996,179.98
1 至 2 年	43,342,173.85	6,658,268.86
2 至 3 年	26,633,109.04	19,974,840.18
合计	351,849,799.34	440,629,289.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019.8.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	346,337,109.22	98.43	23,466,629.30	6.78	322,870,479.92
其他组合	5,512,690.12	1.57			5,512,690.12
合计	351,849,799.34	100.00	23,466,629.30		328,383,170.04

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	371,375,632.98	84.28	18,568,781.65	5.00	352,806,851.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,566,011.78	15.11	6,601,414.91	9.92	59,964,596.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,687,644.26	0.61	134,382.21	5.00	2,553,262.05
合计	440,629,289.02	100	25,304,578.77		415,324,710.25

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.8.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	25,304,578.77		1,837,949.47		23,466,629.30
合计	25,304,578.77		1,837,949.47		23,466,629.30

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.8.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江尚道国际贸易有限公司	77,991,000.00	22.17	3,899,550.00
浙江聚贸实业集团有限公司	61,344,258.00	17.43	3,067,212.90
山东中投泰华新能源集团有限公司	26,832,000.00	7.63	1,341,600.00
安徽鑫利源洗选技术有限公司	22,707,496.61	6.45	1,135,374.83
大连三惠热电有限责任公司	21,200,363.80	6.03	1,060,018.19
合计	210,075,118.41	59.71	10,503,755.92

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江尚道国际贸易有限公司	66,102,000.00	15.00	3,305,100.00
浙江聚贸实业集团有限公司	40,478,958.00	9.19	2,023,947.90
舟山汇业石油化工有限公司	39,414,998.45	8.95	1,970,749.92
潍坊硕邑化学有限公司	31,113,925.06	7.06	1,555,696.25
大连中天嘉合能源有限公司	27,113,472.00	6.15	1,355,673.60
合计	204,223,353.51	46.35	10,211,167.67

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.8.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	80,166,225.24	100.00		80,166,225.24
合计	80,166,225.24	100.00		80,166,225.24

账龄	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	87,121,663.17	100.00		87,121,663.17
合计	87,121,663.17	100.00		87,121,663.17

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.8.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中交资源有限公司	73,079,646.02	91.16
苏州市中级人民法院	1,630,026.00	2.03
青岛贸发石油化工有限公司	1,382,023.01	1.72
张家港保税区弘达晟国际贸易有限公司	1,238,000.00	1.55
江西宏泰水利电力工程有限公司	629,676.88	0.79
合计	77,959,371.91	97.25

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中华人民共和国太仓海关	23,134,172.18	26.55
中煤龙源工程科技有限公司徐州分公司	20,573,280.00	23.61
上海华枫工业工程设备有限公司	10,495,390.00	12.05
淄博御宸经贸有限责任公司	8,878,375.81	10.19
GRANDPECLIMITED	8,413,404.03	9.66
合计	71,494,622.02	82.06

(五) 其他应收款

项目	2019.8.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	202,042,416.93	237,405,174.13
合计	202,042,416.93	237,405,174.13

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.8.31	2018.12.31
1年以内	208,374,214.72	246,655,927.30
1至2年	2,991,682.35	933,000.00

账龄	2019.8.31	2018.12.31
2至3年		2,768,970.90
3至4年	2,764,470.90	29,632.00
4至5年	50,000.00	50,000.00
5年以上		
合计	214,180,367.97	250,437,530.20

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.8.31	2018.12.31
往来款项	213,987,264.27	250,340,520.60
保证金	153,820.00	50,000.00
代垫款	39,283.70	47,009.60
合计	214,180,367.97	250,437,530.20

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.8.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	13,032,356.07		894,405.03		12,137,951.04
合计	13,032,356.07		894,405.03		12,137,951.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.8.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南方石化集团有限公司	往来款项	208,177,127.02	1年以内	97.20	10,408,856.35
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	往来款项	2,742,170.90	3至4年	1.28	1,371,085.45
新疆磁力源机械制造有限公司	往来款项及保证金	2,900,000.00	1至2年	1.36	290,000.00
新疆硕源建设工程有限公司管理有限公司	保证金	153,820.00	1年以内	0.07	7,691.00
中国石化扬子石油化工有限公司	往来款项	91,682.35	1年以内	0.04	4,584.12
合计		214,064,800.27		99.95	12,082,216.92

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南方石化集团有限公司	往来款项	246,608,917.70	1 年以内	98.47	12,330,445.89
新疆喀拉通克矿业有限责任公司	往来款项	2,742,170.90	2 至 3 年	1.09	548,434.18
新疆磁力源机械制造有限公司	往来款项	933,000.00	1 至 2 年	0.37	93,300.00
中国石油天然气股份有限公司西北化工销售独山子分公司	往来款项及保证金	79,632.00	3 至 4 年 29,632.00 元, 4 至 5 年 50,000.00 元。	0.03	54,816.00
新疆中泰化学阜康能源有限公司	代垫款项	47,009.60	1 年以内	0.02	
合计		250,410,730.20		99.98	13,026,996.07

(六) 存货

项目	2019.8.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,439,104.75		1,439,104.75	1,218,635.45		1,218,635.45
委托加工物资	301,175,980.77		301,175,980.77			
合计	302,615,085.52		302,615,085.52	1,218,635.45		1,218,635.45

(七) 其他流动资产

项目	2019.8.31	2018.12.31
增值税	189,613.26	21,163,612.53
合计	189,613.26	21,163,612.53

(八) 长期股权投资

项目	2019.8.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
合计						

对联营企业投资

被投资单位	2018.1 2.31	本期增减变动							2019.8 .31	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	其他			
联营企业											
天津中泰农业发展有限公司											

说明：本公司于 2018 年 6 月合资成立了天津中泰农业发展有限公司，统一社会信用代码为 91120222MA06D75L66，注册资本 1000.00 万元，公司持股比例 40%，截至 2019 年 8 月 31 日，本公司未出资，天津中泰农业发展有限公司无经营活动。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.8.31	2018.12.31
固定资产	579,010.16	649,752.20
固定资产清理		
合计	579,010.16	649,752.20

2、 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31 余额	893,583.72	11,786.33	905,370.05
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018.12.31 余额	893,583.72	11,786.33	905,370.05
2. 累计折旧			
(1) 2017.12.31 余额	138,307.76	9,389.70	147,697.46
(2) 本期增加金额	106,113.08	1,807.31	107,920.39
—计提	106,113.08	1,807.31	107,920.39
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018.12.31 余额	244,420.84	11,197.01	255,617.85
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2018.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	649,162.88	589.32	649,752.20
(2) 2017.12.31 账面价值	755,275.96	2,396.63	757,672.59

项目	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31 余额	893,583.72	11,786.33	905,370.05
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019.8.31 余额	893,583.72	11,786.33	905,370.05
2. 累计折旧			
(1) 2018.12.31 余额	244,420.84	11,197.01	255,617.85
(2) 本期增加金额	70,742.04		70,742.04
—计提	70,742.04		70,742.04
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019.8.31 余额	315,162.88	11,197.01	326,359.89
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2019.8.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2019.8.31 账面价值	578,420.84	589.32	579,010.16
(2) 2018.12.31 账面价值	649,162.88	589.32	649,752.20

(十) 递延所得税资产

项目	2019.8.31		2018.12.31	
	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
坏账准备	35,604,580.34	8,901,145.09	38,336,934.84	9,584,233.72
合计	35,604,580.34	8,901,145.09	38,336,934.84	9,584,233.72

(十一) 应付票据

种类	2019.8.31	2018.12.31
银行承兑汇票	40,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	40,000,000.00	

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.8.31	2018.12.31
1 年以内(含 1 年)	166,730,812.24	134,784,642.03
1 至 2 年	57,686,190.91	84,692.85
2 至 3 年	83,201.48	13,747,620.13
3 年以上	13,277,813.14	
合计	237,778,017.77	148,616,955.01

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2019.8.31	未偿还或结转的原因
新疆中泰化学阜康能源有限公司	57,601,498.06	尚未结算
新疆中泰化学股份有限公司	13,277,813.14	尚未结算
潍坊硕邑化学有限公司	79,692.85	尚未结算
河北听都碳素制品有限公司	53,500.00	尚未结算
云南正邦科技有限公司	29,701.48	尚未结算
合计	71,042,205.53	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
新疆中泰化学股份有限公司	13,656,739.14	尚未结算
合计	13,656,739.14	

(十三) 预收款项

项目	2019.8.31	2018.12.31
1 年以内(含 1 年)	133,676,183.70	88,178,319.91
1 至 2 年	769,427.83	
2 至 3 年		
3 年以上	34,775.00	34,775.00
合计	134,480,386.53	88,213,094.91

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	1,989,133.58	2,716,839.33	4,263,692.13	442,280.78
离职后福利-设定提存计划	9,791.98	311,878.36	311,878.36	9,791.98
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,998,925.56	3,028,717.69	4,575,570.49	452,072.76

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
短期薪酬	442,280.78	1,872,445.95	1,948,209.86	366,516.87
离职后福利-设定提存计划	9,791.98	239,921.28	239,921.28	9,791.98
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	452,072.76	2,112,367.23	2,188,131.14	376,308.85

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,666,926.76	2,090,246.77	3,657,173.53	100,000.00
(2) 职工福利费		178,755.21	178,755.21	
(3) 社会保险费	4,790.98	190,233.42	190,233.42	4,790.98
其中：医疗保险费	4,434.90	169,905.30	169,905.30	4,434.90
工伤保险费	133.53	6,776.20	6,776.20	133.53
生育保险费	222.55	13,551.92	13,551.92	222.55
(4) 住房公积金		217,799.00	217,799.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	317,415.84	39,804.93	19,730.97	337,489.80
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,989,133.58	2,716,839.33	4,263,692.13	442,280.78

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	100,000.00	1,541,310.13	1,641,310.13	
(2) 职工福利费	-			
(3) 社会保险费	4,790.98	147,760.16	147,760.16	4,790.98
其中：医疗保险费	4,434.90	132,010.00	132,010.00	4,434.90

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
工伤保险费	133.53	5,216.19	5,216.19	133.53
生育保险费	222.55	10,533.97	10,533.97	222.55
(4) 住房公积金		153,149.00	153,149.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	337,489.80	30,226.66	5,990.57	361,725.89
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	442,280.78	1,872,445.95	1,948,209.86	366,516.87

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	9,346.89	299,276.98	299,276.98	9,346.89
失业保险费	445.09	12,601.38	12,601.38	445.09
合计	9,791.98	311,878.36	311,878.36	9,791.98

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
基本养老保险	9,346.89	229,645.56	229,645.56	9,346.89
失业保险费	445.09	10,275.72	10,275.72	445.09
合计	9,791.98	239,921.28	239,921.28	9,791.98

(十五) 应交税费

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
增值税		1,545,279.56	1,545,279.56	
企业所得税	1,602,916.36		1,602,916.36	
城市维护建设税		77,263.97	77,263.97	
个人所得税	14,071.98	60,027.15	62,943.57	11,155.56
教育费附加		77,263.98	77,263.98	
其他税费	653,377.90	451,277.20	1,026,010.20	78,644.90
合计	2,270,366.24	2,183,838.69	4,364,404.47	89,800.46

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
增值税		8,056,178.61	8,056,178.61	
企业所得税	761,275.71	3,438,229.45	2,596,588.80	1,602,916.36
城市维护建设税		402,808.92	402,808.92	
个人所得税	39,063.93	463,243.56	488,235.51	14,071.98

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
教育费附加		402,808.94	402,808.94	
其他税费	260,996.90	4,211,853.60	3,819,472.60	653,377.90
合计	1,061,336.54	16,975,123.08	15,766,093.38	2,270,366.24

(十六) 其他应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	8,868,094.75	801,758.16
合计	9,868,094.75	1,801,758.16

1、 应付股利

项目	2019.8.31	2018.12.31
普通股股利	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31
保证金	50,000.00	50,000.00
往来款项	8,775,476.36	726,444.65
其他	42,618.39	25,313.51
合计	8,868,094.75	801,758.16

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31	款项性质
乌鲁木齐九洲恒昌商贸有限公司	50,000.00	50,000.00	未到期
合计	50,000.00	50,000.00	

(十七) 其他流动负债

项目	2019.8.31	2018.12.31
新疆中泰化学股份有限公司内部借款	441,500,000.00	516,000,000.00
合计	441,500,000.00	516,000,000.00

(十八) 实收资本

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
新疆中泰化学股份有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.8.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
新疆中泰化学股份有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

(十九) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积金	544,898.82			544,898.82
合计	544,898.82			544,898.82

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
法定盈余公积金	544,898.82			544,898.82
合计	544,898.82			544,898.82

(二十) 未分配利润

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
调整前上期末未分配利润	-11,843,914.60	3,904,089.40
调整后年初未分配利润	-11,843,914.60	3,904,089.40
加：本期净利润	-18,656,951.73	-15,748,004.00
期末未分配利润	-30,500,866.33	-11,843,914.60

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-8 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	697,650,131.19	697,139,741.97	7,032,070,163.01	6,990,930,341.58
合计	697,650,131.19	697,139,741.97	7,032,070,163.01	6,990,930,341.58

(二十二) 税金及附加

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
城市维护建设税	77,263.97	402,808.92
教育费附加	46,358.39	241,685.36
地方教育费附加	30,905.59	161,123.58
印花税	448,527.20	4,207,853.60
其他税费	2,750.00	4,000.00
合计	605,805.15	5,017,471.46

(二十三) 销售费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
职工薪酬	1,107,467.81	1,488,947.30
销售服务费	416,078.20	306,397.68
办公费	164,970.73	439,920.30
差旅费	58,781.69	100,718.83
保险费	1,500.00	5,746.52
仓储保管费		834,242.61
其他	66,800.68	4,392.60
合计	1,815,599.11	3,180,365.84

(二十四) 管理费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
职工薪酬	1,004,899.42	1,539,770.39
业务招待费	107,600.19	214,956.61
办公费	141,352.05	144,465.87
折旧费	70,742.04	107,920.39
差旅费	62,169.04	103,049.24

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
中介费	24,528.30	24,528.30
其他	2,832,307.03	179,763.34
合计	4,243,598.07	2,314,454.14

(二十五) 财务费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
利息费用	14,287,392.27	17,231,341.66
减：利息收入	135,681.37	828,445.81
汇兑损益	119,077.29	
其他支出	308,089.47	574,348.19
合计	14,578,877.66	16,977,244.04

(二十六) 信用减值损失

项目	2019 年 1-8 月
应收账款坏账损失	1,837,949.47
其他应收款坏账损失	894,405.03
合计	2,732,354.50

(二十七) 资产减值损失

项目	2018 年度
坏账损失	-34,613,414.00
合计	-34,613,414.00

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
当期所得税费用	-27,273.17	3,438,229.45
递延所得税调整	683,088.63	-8,653,353.50
合计	655,815.46	-5,215,124.05

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
利润总额	-18,067,999.65	-20,963,128.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,516,999.91	-5,240,782.01
调整以前期间所得税的影响	-27,273.17	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	683,088.63	25,657.96
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	4,516,999.91	
所得税费用	655,815.46	-5,215,124.05

(二十九) 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 1-8 月	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-18,656,951.73	-15,748,004.00
加：信用减值损失	-2,732,354.50	
资产减值准备		34,613,414.00
固定资产折旧	70,742.04	107,920.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
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）	14,287,392.27	17,231,341.66
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）	683,088.63	-8,653,353.50
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）	-301,396,450.07	31,782,164.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	172,489,441.03	-675,147,675.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	188,280,280.03	185,256,684.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,025,187.70	-430,557,507.52
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		

补充资料	2019 年 1-8 月	2018 年度
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,029,974.61	29,743,147.47
减：现金的期初余额	29,743,147.47	138,976,064.55
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	-27,713,172.86	-109,232,917.08

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.8.31	2018.12.31
一、现金	2,029,974.61	29,743,147.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,029,974.61	29,743,147.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,029,974.61	29,743,147.47

(三十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.8.31	2018.12.31	受限原因
货币资金	8,000,000.00	2,297,189.09	保证金及利息
合计	8,000,000.00	2,297,189.09	

六、 在其他主体中的权益

在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津中泰农业发展有限公司	天津市	天津市	农产品批发零售	40.00		权益法

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司及最终控制方情况

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

本公司的最终控制方为中泰集团。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆华泰重化工有限责任公司	受同一母公司控制
新疆中泰矿冶有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰化学阜康能源有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	受同一母公司控制
新疆富丽达纤维有限公司	受同一母公司控制
新疆天雨煤化集团有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰信息技术工程有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰国信节能环保有限公司	受同一母公司控制
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰集团工程有限公司	受同一最终控制方控制
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰兴苇生物科技有限公司	受同一最终控制方控制
乌鲁木齐市和静农牧场	受同一最终控制方控制
新疆中泰农业发展有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰创新技术研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰教育科技有限公司	受同一最终控制方控制
新疆圣雄能源股份有限公司	母公司参股企业
新疆圣雄氯碱有限公司	母公司参股企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度
新疆中泰化学阜康能源有限公司	聚氯乙烯树脂	5,190,633.96	105,927,083.16
新疆中泰农业发展有限责任公司	农产品	2,693.54	5,385.88
乌鲁木齐市和静农牧场	农产品	100.00	68.18
新疆中泰信息技术工程有限公司	信息技术服务费	58,679.25	41,981.13
新疆中泰化学股份有限公司	服务费	20,384.72	32,999.81
新疆中泰教育科技有限公司	培训费	5,990.57	11733.97
合计		5,278,482.04	106,019,252.13

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度
新疆华泰重化工有限责任公司	测温系统	2,700,197.67	3,234,719.07
阿拉尔市富丽达纤维有限公司	药剂	1,516,389.76	
新疆中泰创新技术研究院有限责任公司	DCS 系统	737,287.96	
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	药剂、发电机	541,515.03	793,103.45
新疆中泰化学阜康能源有限公司	药剂	454,169.88	1,227,850.00
新疆中泰化学股份有限公司	药剂	326,660.34	791,194.82
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	药剂	348,407.73	147,425.66
新疆圣雄能源股份有限公司	药剂	226,999.40	
新疆中泰国信节能环保有限公司	药剂	2,654.87	
新疆中泰矿冶有限公司	药剂		55,379.31
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	药剂		353,553.48
新疆富丽达纤维有限公司	设备		960,944.29
新疆天雨煤化集团有限公司	发电机		150,862.07
新疆中泰集团工程有限公司	原片玻璃		461,552.08
新疆中泰兴苇生物科技有限公司	药剂		7,931.03
新疆圣雄氯碱有限公司	药剂		264,128.21
合计		6,854,282.64	8,448,643.47

2、 关联方资金拆借

2019 年 8 月 31 日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆中泰化学股份有限公司	30,000,000.00	2018-2-6	2019-2-5	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
新疆中泰化学股份有限公司	30,000,000.00	2018-2-6	2019-2-5	
新疆中泰化学股份有限公司	40,000,000.00	2018-2-6	2019-1-16	
新疆中泰化学股份有限公司	36,000,000.00	2018-4-12	2019-4-11	
新疆中泰化学股份有限公司	50,000,000.00	2018-6-20	2019-6-14	
新疆中泰化学股份有限公司	60,000,000.00	2018-6-21	2019-6-17	
新疆中泰化学股份有限公司	60,000,000.00	2018-6-22	2019-6-18	
新疆中泰化学股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-22	2019-6-18	
新疆中泰化学股份有限公司	50,000,000.00	2018-6-29	2019-6-19	
新疆中泰化学股份有限公司	30,000,000.00	2018-10-15	2019-10-14	
新疆中泰化学股份有限公司	20,000,000.00	2018-10-18	2019-10-17	
新疆中泰化学股份有限公司	20,000,000.00	2018-11-21	2019-11-20	
新疆中泰化学股份有限公司	30,000,000.00	2018-11-22	2019-11-21	
新疆中泰化学股份有限公司	20,000,000.00	2018-11-23	2019-11-22	
新疆中泰化学股份有限公司	30,000,000.00	2018-11-27	2019-11-26	
新疆中泰化学股份有限公司	5,700,000.00	2019-5-27	2019-11-14	
新疆中泰化学股份有限公司	30,300,000.00	2019-5-28	2019-11-14	
新疆中泰化学股份有限公司	25,500,000.00	2019-5-29	2020-5-27	
新疆中泰化学股份有限公司	50,000,000.00	2019-6-14	2020-6-9	
新疆中泰化学股份有限公司	60,000,000.00	2019-6-17	2020-2-11	
新疆中泰化学股份有限公司	70,000,000.00	2019-6-18	2020-2-12	
新疆中泰化学股份有限公司	50,000,000.00	2019-6-19	2020-2-13	

2018年12月31日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆中泰化学股份有限公司	36,000,000.00	2017-4-12	2018-4-11	
新疆中泰化学股份有限公司	20,000,000.00	2017-5-25	2018-5-24	
新疆中泰化学股份有限公司	20,000,000.00	2017-5-27	2018-5-26	
新疆中泰化学股份有限公司	10,000,000.00	2017-6-23	2018-6-22	
新疆中泰化学股份有限公司	50,000,000.00	2017-6-30	2018-6-29	
新疆中泰化学股份有限公司	30,000,000.00	2018-2-6	2019-2-5	
新疆中泰化学股份有限公司	30,000,000.00	2018-2-6	2019-2-5	
新疆中泰化学股份有限公司	40,000,000.00	2018-2-6	2019-2-5	
新疆中泰化学股份有限公司	50,000,000.00	2018-3-19	2018-6-18	
新疆中泰化学股份有限公司	120,000,000.00	2018-3-29	2018-6-28	
新疆中泰化学股份有限公司	36,000,000.00	2018-4-12	2019-4-11	
新疆中泰化学股份有限公司	50,000,000.00	2018-6-20	2019-6-19	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
新疆中泰化学股份有限公司	60,000,000.00	2018-6-21	2019-6-20	
新疆中泰化学股份有限公司	60,000,000.00	2018-6-22	2019-6-21	
新疆中泰化学股份有限公司	10,000,000.00	2018-6-22	2019-6-21	
新疆中泰化学股份有限公司	50,000,000.00	2018-6-29	2019-6-28	
新疆中泰化学股份有限公司	30,000,000.00	2018-10-15	2018-10-14	
新疆中泰化学股份有限公司	20,000,000.00	2018-10-18	2019-10-17	
新疆中泰化学股份有限公司	20,000,000.00	2018-11-21	2019-11-20	
新疆中泰化学股份有限公司	30,000,000.00	2018-11-22	2019-11-21	
新疆中泰化学股份有限公司	20,000,000.00	2018-11-23	2019-11-22	
新疆中泰化学股份有限公司	30,000,000.00	2018-11-27	2019-11-26	

关联方资金利息

关联方	2019 年 1-8 月	2018 年度
新疆中泰化学股份有限公司	14,048,142.27	16,243,418.39
合计	14,048,142.27	16,243,418.39

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.8.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆华泰重化工有限责任公司	2,453,082.34		173,162.09	
	阿拉尔市富丽达纤维有限公司	1,527,062.60			
	新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	730,241.20		644,000.00	
	新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	516,264.64		118,665.04	
	新疆圣雄能源股份有限公司	256,509.34			
	新疆天雨煤化集团有限公司	17,500.00		17,500.00	
	新疆圣雄氯碱有限公司	9,030.00		9,030.00	
	新疆中泰国信节能环保有限公司	3,000.00			
	新疆中泰化学托克逊能化有限公司			69,800.00	
	新疆富丽达纤维有限公司			79,146.00	
	新疆中泰兴苇生物科技有限公司			9,200.00	
合计		5,512,690.12		1,120,503.13	
其他应收款					
	新疆中泰化学阜康能源有限公司	32,685.70		47,009.60	
	新疆圣雄氯碱有限公司	6,598.00			
	新疆华泰重化工有限责任公司	3,984.00			
合计		43,267.70		47,009.60	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.8.31	2018.12.31
应付账款			
	新疆中泰化学阜康能源有限公司	57,601,498.06	94,724,180.04
	新疆中泰化学股份有限公司	13,277,813.14	13,656,739.14
	新疆中泰信息技术工程有限公司	62,200.00	
合计		70,941,511.20	108,380,919.18
应付股利			
	新疆中泰化学股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款			
	新疆中泰化学股份有限公司	8,775,476.36	726,444.65

项目名称	关联方	2019.8.31	2018.12.31
合计		8,775,476.36	726,444.65
其他流动负债			
	新疆中泰化学股份有限公司	441,500,000.00	516,000,000.00
合计		441,500,000.00	516,000,000.00

八、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

截至 2019 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1) 诉讼事项

2018 年 12 月，本公司发现由第三方常熟汇海化工仓储有限公司保管的存货被转移，货值约 2.86 亿元。本公司已经对该公司及其控股股东南方石化集团有限公司等提起诉讼，双方正在积极协商该事件处理方案。本公司已经将该存货转为对南方石化集团有限公司的应收款核算，目前余额为 2.08 亿元，并按照本公司的坏账计提政策计提了 5% 的坏账准备金。2019 年 11 月，本公司已与南方石化集团有限公司签署还款协议，由南方石化集团有限公司代为偿还该笔应收款。

(2) 受限资产

本公司受限资产详见附注五、（一）货币资金和（三十）所有权或使用权受到限制的资产。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司于 2018 年 6 月合资成立了天津中泰农业发展有限公司，持股比例 40%，截至 2019 年 8 月 31 日，本公司未出资，天津中泰农业发展有限公司无经营活动。

北京中泰齐力国际科贸有限公司

（加盖公章）

二〇一九年十一月十五日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为使用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；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】

成立日期 2011年01月24日

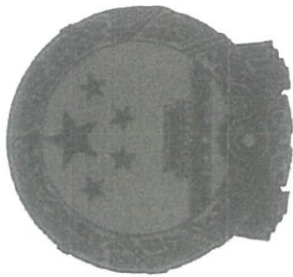
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2019 年 06 月 28 日



会计师事务所

执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247
此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会审查，批准



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一一年七月 十日

证书有效期至：二〇一三年七月 十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



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



证书编号: 610000020072
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 一九九九年十一月
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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 蔡晓丽
证书编号: 610000020072



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 安行
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-08-25
Date of birth
工作单位 河北中兴会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 130124198308250017
Identity card No

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: 1300000030146

批准注册协会: 河北省注册会计师协会

发证日期: 2010年6月7日

发证日期: 2010年6月7日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记

Annual Renewal Registration



继续有效一年
for another year after

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名 安行
证书编号 130000030146



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.

