

石河子天富水利电力工程有限责任公司  
审计报告  
天职业字[2020]25321号

---

目 录

审计报告	1
2019年度财务报表	3
2019年度财务报表附注	9

石河子天富水利电力工程有限责任公司：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的石河子天富水利电力工程有限责任公司（以下简称“工程公司”）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了工程公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

工程公司管理层（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，管理层负责评估工程公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算工程公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督工程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，我们运用了职业判断，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，就可能对工程公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致工程公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 资产负债表

编制单位：石河子天富水利电力工程有限责任公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	81,744,895.80	81,278,309.90	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	311,483.62	100,713,183.74	六、（二）
应收账款	96,670,205.89	65,084,157.00	六、（三）
应收款项融资	55,277,612.05		六、（四）
预付款项	247,755.48	50,958.34	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	133,800,160.44	53,259,387.36	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	989,013,785.19	1,398,796,004.15	六、（七）
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	40,827,600.78	34,610,599.18	六、（八）
<b>流动资产合计</b>	<b>1,397,893,499.25</b>	<b>1,733,792,599.67</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	8,844,956.77	4,834,524.42	六、（九）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	106,703.17	143,722.45	六、（十）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,081,956.91	9,218,094.49	六、（十一）
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>19,033,616.85</b>	<b>14,196,341.36</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>1,416,927,116.10</b>	<b>1,747,988,941.03</b>	

法定代表人：田万明

主管会计工作负责人：杜桂芳

会计机构负责人：杜桂芳



## 资产负债表（续）

编制单位：石河子天富水利电力工程有限责任公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	311,483.62		六、（十二）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,577,981.42	16,761,093.94	六、（十三）
应付账款	100,623,397.21	115,225,450.95	六、（十四）
预收款项	1,123,556,425.33	1,396,808,233.09	六、（十五）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,968,305.74	2,930,829.21	六、（十六）
应交税费	465,696.68	32,099.71	六、（十七）
其他应付款	84,703,052.65	100,615,310.04	六、（十八）
其中：应付利息			
应付股利	4,205,604.04	4,205,604.04	六、（十八）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,338,206,342.65</b>	<b>1,632,373,016.94</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,338,206,342.65</b>	<b>1,632,373,016.94</b>	
所有者权益			
实收资本	60,000,000.00	60,000,000.00	六、（十九）
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	11,373,369.87	9,000,184.82	六、（二十）
盈余公积	9,694,780.87	9,694,780.87	六、（二十一）
△一般风险准备			
未分配利润	-2,347,377.29	36,920,958.40	六、（二十二）
<b>所有者权益合计</b>	<b>78,720,773.45</b>	<b>115,615,924.09</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,416,927,116.10</b>	<b>1,747,988,941.03</b>	

法定代表人：田万明

主管会计工作负责人：杜桂芳

会计机构负责人：杜桂芳

# 利润表

编制单位：石河子天富水利电力工程有限责任公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,148,266,450.32	961,778,594.39	
其中：营业收入	1,148,266,450.32	961,778,594.39	六、（二十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,172,046,577.35	907,917,938.06	
其中：营业成本	1,150,146,650.61	883,344,108.68	六、（二十三）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,355,604.33	6,604,573.08	六、（二十四）
销售费用			
管理费用	18,876,680.35	18,626,992.68	六、（二十五）
研发费用			
财务费用	-1,332,357.94	-657,736.38	六、（二十六）
其中：利息费用	-54,687.50	54,687.50	六、（二十六）
利息收入	1,396,040.38	1,411,462.52	六、（二十六）
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（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,753,365.08		六、（二十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,780,599.30	853,448.92	六、（二十八）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-32,807,361.25	54,714,105.25	
加：营业外收入	806,590.55	449,642.22	六、（二十九）
减：营业外支出	1,658,515.57	2,505,082.59	六、（三十）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-33,659,286.27	52,658,664.88	
减：所得税费用	5,205,037.56	7,255,780.03	六、（三十一）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-38,864,323.83	45,402,884.85	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,864,323.83	45,402,884.85	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	-38,864,323.83	45,402,884.85	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：田万明

主管会计工作负责人：杜桂芳

会计机构负责人：杜桂芳



## 现金流量表

编制单位：石河子天富水利电力工程有限责任公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	890,030,700.96	986,759,440.46	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	143,199,441.69	81,867,413.79	六、（三十二）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,033,230,142.65</b>	<b>1,068,626,854.25</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	709,357,858.73	973,805,997.12	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	45,520,541.24	58,687,370.71	
支付的各项税费	36,643,637.07	55,676,725.26	
支付其他与经营活动有关的现金	250,249,644.13	42,840,094.40	六、（三十二）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,041,771,681.17</b>	<b>1,131,010,187.49</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,541,538.52</b>	<b>-62,383,333.24</b>	六、（三十三）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,958.30	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,958.30</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,173.62	256,467.57	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>134,173.62</b>	<b>256,467.57</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-134,173.62</b>	<b>-253,509.27</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-8,675,712.14</b>	<b>-62,636,842.51</b>	六、（三十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	62,717,215.96	125,354,058.47	六、（三十三）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>54,041,503.82</b>	<b>62,717,215.96</b>	六、（三十三）

法定代表人：田万明

主管会计工作负责人：杜桂芳

会计机构负责人：杜桂芳



# 所有者权益变动表

编制单位：石河子天富水利电力工程有限责任公司

金额单位：元

项目	2019年度							所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00							9,000,184.82	9,694,780.87		36,920,958.40	115,615,924.09
加：会计政策变更											-404,011.86	-404,011.86
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00							9,000,184.82	9,694,780.87		36,516,946.54	115,211,912.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,373,185.05			-38,864,323.83	-36,491,138.78
（一）综合收益总额											-38,864,323.83	-38,864,323.83
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								2,373,185.05				2,373,185.05
1.本年提取								15,174,913.37				15,174,913.37
2.本年使用								-12,801,728.32				-12,801,728.32
（六）其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00							11,373,369.87	9,694,780.87		-2,347,377.29	78,720,773.45

法定代表人：田万明

主管会计工作负责人：杜桂芳

会计机构负责人：杜桂芳

## 所有者权益变动表(续)

项目	2018年度										金额单位：元	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00							5,154,492.38			-3,941,637.96	61,212,854.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00							5,154,492.38			-3,941,637.96	61,212,854.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							9,000,184.82	4,540,288.49			40,862,596.36	54,403,069.67
(一)综合收益总额											45,402,884.85	45,402,884.85
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配								4,540,288.49			-4,540,288.49	
1.提取盈余公积								4,540,288.49			-4,540,288.49	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用							9,000,184.82					9,000,184.82
1.本年提取							16,834,467.99					16,834,467.99
2.本年使用							-7,834,283.17					-7,834,283.17
(六)其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00						9,000,184.82	9,694,780.87			36,920,958.40	115,615,924.09

法定代表人：田万明

主管会计工作负责人：杜桂芳

会计机构负责人：杜桂芳

# 石河子天富水利电力工程有限责任公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

石河子天富水利电力工程有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”), 由新疆天富热电股份有限公司(2014 年更名为“新疆天富能源股份有限公司”, 以下简称“股份公司”)与石河子第一水利水电工程处共同出资组建, 于 2000 年 12 月批准成立。企业统一社会信用代码号为 916590017223527884, 注册资本 2,500.00 万元, 其中股份公司出资 1,700.00 万元, 石河子第一水利水电工程处出资 800.00 万元。2011 年 11 月股份公司增资 3,500.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司注册资本 6,000.00 万元, 实收资本 6,000.00 万元。

本公司经营范围包括: 锅炉、压力管道的安装; 水利水电工程、房屋建筑工程、电力工程、水利水电机电设备安装工程、送变电工程、土石方工程、水工金属结构制作与安装工程、水工大坝工程、市政公用工程的施工(具体经营项目以建设部门核发的资质证书为准); 建筑材料销售; 建筑工程机械租赁; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外; 开展边境小额贸易业务; 机械设备的维修; 电力工程技术咨询服务; 建筑工程技术咨询服务。

公司注册地址: 新疆石河子开发区 52 小区北一东路 2 号天富办公楼六层 0611 号; 法定代表人: 田万明。

本公司所属行业为建筑业。

本公司的母公司为新疆天富能源股份有限公司, 最终控制方为新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会。

本公司财务报表于 2020 年 4 月 23 日经公司总经理办公会批准后报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营



自本报告期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重



分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。



### （1）预期信用损失一般模型

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁

应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （七）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合一  汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行、财务公司、国有大中型企业等
组合二  应收关联方组合	本组合为合并范围内的关联方应收账款
组合三  融资租赁保证金组合	本组合为融资租赁业务涉及的保证金
组合四  账龄组合	除组合一、组合二和组合三之外的其他应收款项以账龄作为信用风险特征



## （八）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## （九）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（六）金融工具进行处理。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、工程施工等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。



## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15.00-35.00	1.00	6.60-2.83
通用设备	年限平均法	10.00-20.00	1.00	9.90-4.95
专用设备	年限平均法	10.00-30.00	1.00	9.90-3.30
运输设备	年限平均法	10.00	1.00	9.90
其他设备	年限平均法	5.00-10.00	1.00	19.8-9.90

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低

者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十二）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间



符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十四）无形资产

#### 1. 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

项目	摊销年限（年）
软件	5.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### （十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产



减值准备。

## （十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 4. 设定受益计划

#### （1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### （2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (十七) 预计负债

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

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

#### (十八) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合



同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### (十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款

的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

#### (二十一) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。



## （二十二）专项储备

### （1）安全生产费计提依据

本公司经营业务属于建设工程施工，根据财政部、国家安全生产监督管理局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）规定，本公司以上年度实际营业收入为计提依据，逐月提取。

### （2）安全生产费计提标准

- 1) 房屋建筑工程、水利水电工程、电力工程、城市轨道交通工程为2.0%。
- 2) 市政公用工程、机电安装工程、公路工程、通信工程为1.5%。

### （3）核算方法

公司按照国家规定提取安全生产费时，计入相关产品的成本，同时贷记“专项储备”。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、13.00、10.00、9.00、6.00、3.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00

### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司本期无税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自2019年1月1日采用财政部《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）相关规定。本公司会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的

受影响的报表项目名称和金额

内容和原因	
将“应收票据及应收账款”拆分为应收票据与应收账款列示	资产负债表：应收票据期末列示金额 311,483.62 元，期初列示金额 100,713,183.74 元；应收账款期末列示金额 96,670,205.89 元，期初列示金额 65,084,157.00 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	资产负债表：应付票据期末列示金额 26,577,981.42 元；期初列示金额 16,761,093.94 元；应付账款期末列示金额 100,623,397.21 元；期初列示金额 115,225,450.95 元。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。上述会计政策变更导致影响详见附注“五、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”。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更情况的说明。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况的说明。



## 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

## 资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产	—	—	—
货币资金	81,278,309.90	81,278,309.90	—
△结算备付金	—	—	—
△拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入	—	—	—
当期损益的金融资产			
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	100,713,183.74	—	-100,713,183.74
应收账款	65,084,157.00	66,721,345.91	1,637,188.91
应收款项融资	—	100,713,183.74	100,713,183.74
预付款项	50,958.34	50,958.34	—
△应收保费	—	—	—
△应收分保账款	—	—	—
△应收分保合同准备金	—	—	—
其他应收款	53,259,387.36	51,083,515.97	-2,175,871.39
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
△买入返售金融资产	—	—	—
存货	1,398,796,004.15	1,398,796,004.15	—
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	34,610,599.18	34,610,599.18	—
流动资产合计	1,733,792,599.67	1,733,253,917.19	-538,682.48
非流动资产	—	—	—
△发放贷款和垫款	—	—	—
债权投资	—	—	—
可供出售金融资产	—	—	—
其他债权投资	—	—	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有至到期投资	—	—	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
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	4,834,524.42	4,834,524.42	—
在建工程	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	—	—	—
无形资产	143,722.45	143,722.45	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	—	—	—
递延所得税资产	9,218,094.49	9,352,765.11	134,670.62
其他非流动资产	—	—	—
<b>非流动资产合计</b>	<b>14,196,341.36</b>	<b>14,331,011.98</b>	<b>134,670.62</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,747,988,941.03</b>	<b>1,747,584,929.17</b>	<b>-404,011.86</b>
流动负债	—	—	—
短期借款	—	—	—
△向中央银行借款	—	—	—
△拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入	—	—	—
当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	16,761,093.94	16,761,093.94	—
应付账款	115,225,450.95	115,225,450.95	—
预收款项	1,396,808,233.09	1,396,808,233.09	—
合同负债	—	—	—
△卖出回购金融资产款	—	—	—
△吸收存款及同业存放	—	—	—
△代理买卖证券款	—	—	—



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△代理承销证券款	—	—	—
应付职工薪酬	2,930,829.21	2,930,829.21	—
应交税费	32,099.71	32,099.71	—
其他应付款	100,615,310.04	100,615,310.04	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	4,205,604.04	4,205,604.04	—
△应付手续费及佣金	—	—	—
△应付分保账款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	—	—
<b>流动负债合计</b>	<b>1,632,373,016.94</b>	<b>1,632,373,016.94</b>	—
非流动负债	—	—	—
△保险合同准备金	—	—	—
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
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	—	—	—
<b>非流动负债合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	—
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,632,373,016.94</b>	<b>1,632,373,016.94</b>	—
所有者权益	—	—	—
实收资本	60,000,000.00	60,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	—	—	—
减：库存股	—	—	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益	—	—	—
专项储备	9,000,184.82	9,000,184.82	—
盈余公积	9,694,780.87	9,694,780.87	—
△一般风险准备	—	—	—
未分配利润	36,920,958.40	36,516,946.54	-404,011.86
<b>所有者权益合计</b>	<b>115,615,924.09</b>	<b>115,211,912.23</b>	<b>-404,011.86</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,747,988,941.03</b>	<b>1,747,584,929.17</b>	<b>-404,011.86</b>

各项目调整情况的说明:

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号),本公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则。根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

## 六、财务报表主要项目注释

说明:期初指2019年1月1日,期末指2019年12月31日,上期指2018年度,本期指2019年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	—	—
银行存款	54,041,503.82	62,717,215.96
其他货币资金	27,703,391.98	18,561,093.94
<b>合计</b>	<b><u>81,744,895.80</u></b>	<b><u>81,278,309.90</u></b>
其中:存放在境外的款项总额	—	—

2. 截至资产负债表日,其他货币资金27,703,391.98元使用受到限制,主要系办理银行承兑汇票保证金。

除此事项外,本公司不存在抵押、质押、冻结等使用有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。



## (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	311,483.62	—
<u>合计</u>	<u>311,483.62</u>	<u>—</u>

2. 截至资产负债表日，本公司不存在已质押的应收票据。

3. 截至资产负债表日，本公司不存在期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 截至资产负债表日，本公司不存在期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	79,367,441.63
1-2年(含2年)	10,169,933.68
2-3年(含3年)	10,340,334.43
3-4年(含4年)	6,115,987.27
4-5年(含5年)	100,157.71
5年以上	3,383,711.16
<u>合计</u>	<u>109,477,565.88</u>

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	9,084,391.67	8.30	9,084,391.67	100.00	—	—	
按组合计提坏账准备	100,393,174.21	91.70	3,722,968.32	3.71	96,670,205.89		
其中：账龄组合	75,988,288.78	69.41	3,722,968.32	4.90	72,265,320.46		
应收关联方组合	24,404,885.43	22.29	—	—	24,404,885.43		
<u>合计</u>	<u>109,477,565.88</u>	<u>—</u>	<u>12,807,359.99</u>	<u>—</u>	<u>96,670,205.89</u>		

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	13,994,697.39	16.91	13,994,697.39	100.00	—	—	
按组合计提坏账准备	68,752,596.18	83.09	2,031,250.27	2.95	66,721,345.91		
其中：账龄组合	61,140,653.02	73.89	2,031,250.27	3.32	59,109,402.75		
应收关联方组合	7,611,943.16	9.20	—	—	7,611,943.16		
<u>合计</u>	<u>82,747,293.57</u>	—	<u>16,025,947.66</u>	—	<u>66,721,345.91</u>		

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆嘉润资源控股有限公司	4,663,449.61	4,663,449.61	100.00	预计无法收回
121 团	918,689.56	918,689.56	100.00	预计无法收回
新疆生产建设兵团农八师 149 团	809,683.59	809,683.59	100.00	预计无法收回
石河子开发区天富房地产开发有 限责任公司	540,732.90	540,732.90	100.00	预计无法收回
新疆生产建设兵团农八师 150 团	387,230.79	387,230.79	100.00	预计无法收回
石河子开发区绿城聚福房地产开 发有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
新疆新万隆房地产开发有限公司 明珠分公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
新疆博圣酒业酿造有限责任公司	186,498.00	186,498.00	100.00	预计无法收回
新疆富鑫能源有限责任公司	186,000.00	186,000.00	100.00	预计无法收回
姚盛云	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
石河子阳光双语学校	147,108.86	147,108.86	100.00	预计无法收回
国网新疆电力有限公司巴州供电 公司	107,499.50	107,499.50	100.00	预计无法收回
新疆石河子恒和房地产开发有限 公司	103,909.00	103,909.00	100.00	预计无法收回
石河子开发区天禹置业有限公司	85,220.97	85,220.97	100.00	预计无法收回
新疆天盛实业有限公司	54,418.00	54,418.00	100.00	预计无法收回
新疆生产建设兵团第五建筑安装 工程公司	32,239.34	32,239.34	100.00	预计无法收回



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石河子经济开发区管理委员会	28,314.90	28,314.90	100.00	预计无法收回
昌吉市光正电力有限责任公司	26,562.30	26,562.30	100.00	预计无法收回
新疆生产建设兵团农业建设第八师石河子总场	25,604.38	25,604.38	100.00	预计无法收回
新疆维吾尔自治区水利厅玛纳斯河流域管理处	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
巴楚县国土资源局	9,139.25	9,139.25	100.00	预计无法收回
新疆天富南山煤矿有限责任公司	2,090.72	2,090.72	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>9,084,391.67</u>	<u>9,084,391.67</u>	—	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	55,127,425.21	1,102,548.50	2.00
1至2年(含2年)	9,680,891.68	580,853.50	6.00
2至3年(含3年)	6,572,126.27	657,212.63	10.00
3至4年(含4年)	4,607,845.62	1,382,353.69	30.00
<u>合计</u>	<u>75,988,288.78</u>	<u>3,722,968.32</u>	—

组合计提项目: 应收关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
新疆天富能源股份有限公司	19,051,257.28	—	—
新疆天富天源燃气有限公司	2,684,632.60	—	—
玛纳斯县肯斯瓦特水力发电有限责任公司	1,011,000.00	—	—
巩留县力通能源有限责任公司	714,242.46	—	—
新疆天富能源售电有限公司	618,301.51	—	—
玛纳斯天富水利发电有限公司	299,095.81	—	—
巩留县广通能源发展有限公司	26,355.77	—	—
<u>合计</u>	<u>24,404,885.43</u>	—	—

按组合计提坏账的确认标准及说明：本公司编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对账表，计算预期信用损失。

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	13,994,697.39	390,773.28	5,301,079.00	—	—	9,084,391.67
账龄组合	2,031,250.27	1,878,216.05	186,498.00	—	—	3,722,968.32
<u>合计</u>	<u>16,025,947.66</u>	<u>2,268,989.33</u>	<u>5,487,577.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>12,807,359.99</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新疆嘉润资源控股有限公司	5,301,079.00	债务重组
<u>合计</u>	<u>5,301,079.00</u>	—

4. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的应收账款金额前五名期末余额的汇总金额为28,957,918.86元，占应收账款期末余额合计数的比例为26.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,852,950.05元。

6. 截至资产负债表日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

#### （四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,277,612.05	100,713,183.74
<u>合计</u>	<u>55,277,612.05</u>	<u>100,713,183.74</u>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

2. 应收款项融资计提坏账准备情况

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，历史上该等银行承兑汇票的出票人均未发生过逾期未兑付的情形。因此，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

3. 截至资产负债表日，本公司不存在已质押的应收款项融资。



4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	154,719,062.92	—	—
<u>合计</u>	<u>154,719,062.92</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

5. 截至资产负债表日，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	230,429.82	93.01	50,958.34	100.00
1-2年(含2年)	17,325.66	6.99	—	—
<u>合计</u>	<u>247,755.48</u>	<u>—</u>	<u>50,958.34</u>	<u>—</u>

2. 截至资产负债表日，本公司不存在账龄超过1年的重要预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末金额前五名的预付款项的期末余额汇总金额为247,755.48元，占预付款项期末余额合计数的比例为100.00%。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	133,800,160.44	51,083,515.97
<u>合计</u>	<u>133,800,160.44</u>	<u>51,083,515.97</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	96,706,416.36
1-2年(含2年)	33,466,577.50
2-3年(含3年)	2,966,757.28

账龄	期末余额
3-4年(含4年)	1,707,632.00
4-5年(含5年)	1,341,988.23
5年以上	5,774,785.93
<u>合计</u>	<u>141,964,157.30</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	20,808,893.11	37,435,054.64
备用金	17,716,029.03	19,261,651.40
往来款	103,439,235.16	1,085,584.20
<u>合计</u>	<u>141,964,157.30</u>	<u>57,782,290.24</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,912,411.85	—	2,786,362.42	6,698,774.27
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	1,485,222.59	—	—	1,485,222.59
本期转回	—	—	20,000.00	20,000.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019年12月31日余额	5,397,634.44	—	2,766,362.42	8,163,996.86



(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,698,774.27	1,485,222.59	20,000.00	—	—	8,163,996.86
<u>合计</u>	<u>6,698,774.27</u>	<u>1,485,222.59</u>	<u>20,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>8,163,996.86</u>

本公司本期不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本公司本期不存在其他应收款核销情况。

(6) 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	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆天富能源股份有限公司	保证金	102,357,052.95	注1	72.10	—
农八师石河子市劳动监察支队	保证金	8,501,384.94	注2	5.99	3,874,727.20
杨建辉	备用金	3,235,392.18	注3	2.28	165,904.95
新疆天富国宇电力工程有限责任公司	备用金	2,048,056.13	注4	1.44	42,883.37
丁智	备用金	1,976,373.16	1年以内	1.39	39,527.46
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>118,118,259.36</u>	<u>—</u>	<u>83.20</u>	<u>4,123,042.98</u>

注1: 1年以内(含1年)为102,346,335.98元, 1年至2年(含2年)为10,716.97元;

注2: 1年以内(含1年)为3,028,683.33元, 1年至2年(含2年)为848,967.96元, 2年至3年(含3年)为135,200.00元, 3年至4年(含4年)为714,571.14元, 4年至5年(含5年)为681,824.00元, 5年以上为3,092,138.51元;

注3: 1年以内(含1年)为705,464.47元, 1年至2年(含2年)为2,529,927.71元;

注4: 1年以内(含1年)为2,000,000.00元, 1年至2年(含2年)为48,056.13元。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	29,336.50	—	29,336.50	30,517.06	—	30,517.06
工程施工	1,014,419,978.51	25,435,529.82	988,984,448.69	1,413,451,825.61	14,686,338.52	1,398,765,487.09
<u>合计</u>	<u>1,014,449,315.01</u>	<u>25,435,529.82</u>	<u>989,013,785.19</u>	<u>1,413,482,342.67</u>	<u>14,686,338.52</u>	<u>1,398,796,004.15</u>

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
工程施工	14,686,338.52	10,749,191.30	—	—	—	25,435,529.82
<u>合计</u>	<u>14,686,338.52</u>	<u>10,749,191.30</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>25,435,529.82</u>

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,988,214.53	16,645,137.47
预缴税费	35,839,386.25	17,965,461.71
<u>合计</u>	<u>40,827,600.78</u>	<u>34,610,599.18</u>

## (九) 固定资产

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,844,956.77	4,834,524.42
固定资产清理	—	—
<u>合计</u>	<u>8,844,956.77</u>	<u>4,834,524.42</u>

### 2. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	—	1,662,490.87	4,939,414.00	5,835,826.03	1,905,264.51	14,342,995.41
2. 本期增加金额	5,994,904.32	49,354.55	—	36,894.79	130,476.59	6,211,630.25
购置	5,994,904.32	49,354.55	—	36,894.79	130,476.59	6,211,630.25
3. 本期减少金额	—	—	—	298,000.00	—	298,000.00
处置或报废	—	—	—	298,000.00	—	298,000.00
4. 期末余额	5,994,904.32	1,711,845.42	4,939,414.00	5,574,720.82	2,035,741.10	20,256,625.66
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	—	998,603.48	3,524,587.91	4,121,395.46	863,884.14	9,508,470.99
2. 本期增加金额	989,159.21	117,582.96	253,814.50	434,841.27	371,411.96	2,166,809.90
计提	989,159.21	117,582.96	253,814.50	434,841.27	371,411.96	2,166,809.90



项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	—	—	—	295,020.00	—	295,020.00
处置或报废	—	—	—	295,020.00	—	295,020.00
4. 期末余额	989,159.21	1,116,186.44	3,778,402.41	4,261,216.73	1,235,296.10	11,380,260.89
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	31,408.00	31,408.00
计提	—	—	—	—	31,408.00	31,408.00
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	31,408.00	31,408.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	5,005,745.11	595,658.98	1,161,011.59	1,313,504.09	769,037.00	8,844,956.77
2. 期初账面价值	—	663,887.39	1,414,826.09	1,714,430.57	1,041,380.37	4,834,524.42

(2) 本公司本期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本公司本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	5,005,745.11	正在办理权证过程中

#### (十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值	—	—
1. 期初余额	185,097.21	185,097.21
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	185,097.21	185,097.21
二、累计摊销	—	—
1. 期初余额	41,374.76	41,374.76
2. 本期增加金额	37,019.28	37,019.28
计提	37,019.28	37,019.28
3. 本期减少金额	—	—

项目	软件	合计
4. 期末余额	78,394.04	78,394.04
三、减值准备	---	---
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值	---	---
1. 期末账面价值	106,703.17	106,703.17
2. 期初账面价值	143,722.45	143,722.45

#### (十一) 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,327,827.63	10,081,956.91	37,411,060.45	9,352,765.11
<u>合计</u>	<u>40,327,827.63</u>	<u>10,081,956.91</u>	<u>37,411,060.45</u>	<u>9,352,765.11</u>

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,110,467.04	—
可抵扣亏损	25,174,860.49	—
<u>合计</u>	<u>31,285,327.53</u>	<u>—</u>

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	25,174,860.49	—	---
<u>合计</u>	<u>25,174,860.49</u>	<u>—</u>	<u>---</u>

#### (十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	311,483.62	—
<u>合计</u>	<u>311,483.62</u>	<u>—</u>

(十三) 应付票据

1. 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,577,981.42	16,761,093.94
合计	<u>26,577,981.42</u>	<u>16,761,093.94</u>

2. 截至资产负债表日，本公司无到期未付的应付票据。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品采购成本	163,699.08	780,814.30
应付工程器材款	100,459,698.13	114,444,636.65
合计	<u>100,623,397.21</u>	<u>115,225,450.95</u>

2. 截至资产负债表日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,045,621.87	49,021.87
预收工程款	1,122,510,803.46	1,396,759,211.22
合计	<u>1,123,556,425.33</u>	<u>1,396,808,233.09</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆天宁金一房地产开发有限公司	210,972,080.81	工程未完工
合计	<u>210,972,080.81</u>	—



(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,930,829.21	38,685,313.87	39,647,837.34	1,968,305.74
二、离职后福利中-设定提存计划负债	—	6,601,998.97	6,601,998.97	—
<u>合计</u>	<u>2,930,829.21</u>	<u>45,287,312.84</u>	<u>46,249,836.31</u>	<u>1,968,305.74</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,831,502.11	29,790,011.32	30,992,901.18	628,612.25
二、职工福利费	—	1,164,298.93	1,164,298.93	—
三、社会保险费	—	3,526,855.34	3,526,855.34	—
其中：医疗保险费	—	3,108,027.09	3,108,027.09	—
工伤保险费	—	269,568.69	269,568.69	—
生育保险费	—	149,259.56	149,259.56	—
四、住房公积金	—	3,237,359.46	3,237,359.46	—
五、工会经费和职工教育经费	1,099,327.10	966,788.82	726,422.43	1,339,693.49
<u>合计</u>	<u>2,930,829.21</u>	<u>38,685,313.87</u>	<u>39,647,837.34</u>	<u>1,968,305.74</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	4,381,898.22	4,381,898.22	—
失业保险费	—	239,407.23	239,407.23	—
企业年金缴费	—	1,980,693.52	1,980,693.52	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>6,601,998.97</u>	<u>6,601,998.97</u>	<u>—</u>

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	382,223.79	—
城市维护建设税	21,860.26	416.18
个人所得税	43,284.01	27,791.45
教育费附加	15,614.48	297.27
印花税	2,714.14	3,594.81
<u>合计</u>	<u>465,696.68</u>	<u>32,099.71</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	4,205,604.04	4,205,604.04
其他应付款	80,497,448.61	96,409,706.00
<u>合计</u>	<u>84,703,052.65</u>	<u>100,615,310.04</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	4,205,604.04	4,205,604.04	—
其中：石河子第一水利水电工程处	4,205,604.04	4,205,604.04	股东尚未办理分红手续
<u>合计</u>	<u>4,205,604.04</u>	<u>4,205,604.04</u>	—

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	23,440,140.50	51,068,791.65
应付代垫、暂收款	35,174,972.16	31,977,712.92
押金、保证金	16,657,389.25	9,325,413.89
工程款质保金	5,114,512.85	3,759,387.10
其他	110,433.85	278,400.44
<u>合计</u>	<u>80,497,448.61</u>	<u>96,409,706.00</u>

(2) 截至资产负债表日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
新疆天富能源股份有限公司	52,000,000.00	86.67	—	—	52,000,000.00	86.67
石河子第一水利水电工程处	8,000,000.00	13.33	—	—	8,000,000.00	13.33
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(二十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,000,184.82	15,174,913.37	12,801,728.32	11,373,369.87
<u>合计</u>	<u>9,000,184.82</u>	<u>15,174,913.37</u>	<u>12,801,728.32</u>	<u>11,373,369.87</u>

注：本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的规定提取和使用安全生产费用。

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,254,169.12	—	—	9,254,169.12
任意盈余公积	440,611.75	—	—	440,611.75
<u>合计</u>	<u>9,694,780.87</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>9,694,780.87</u>



(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	36,920,958.40	-3,941,637.96
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-404,011.86	—
调整后期初未分配利润	36,516,946.54	-3,941,637.96
加:本期净利润转入	-38,864,323.83	45,402,884.85
减:提取法定盈余公积	—	4,540,288.49
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-2,347,377.29	36,920,958.40

调整期初未分配利润明细:由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润404,011.86元。

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,145,145,315.54	1,148,226,816.15	960,848,143.55	883,196,501.00
其他业务	3,121,134.78	1,919,834.46	930,450.84	147,607.68
<u>合计</u>	<u>1,148,266,450.32</u>	<u>1,150,146,650.61</u>	<u>961,778,594.39</u>	<u>883,344,108.68</u>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,694,906.54	2,587,358.39
城市维护建设税	1,480,955.27	2,007,648.53
教育费附加	1,111,983.54	1,586,488.04
车船使用税	8,770.20	19,446.00
印花税	58,988.78	403,632.12
<u>合计</u>	<u>4,355,604.33</u>	<u>6,604,573.08</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,129,999.02	14,330,235.03
折旧费	1,658,071.20	756,933.41
聘请中介机构费用	547,514.49	604,855.96
办公费	476,749.52	465,871.01
残疾人保险金	390,800.18	477,557.13
车辆费用	357,153.55	566,848.78
差旅费	308,904.54	234,217.35
修理费	227,374.45	296,823.13
水电费	149,445.25	64,421.43
咨询费	109,200.00	4,854.37
宣传费	48,506.37	14,998.76
绿化费	48,220.75	49,603.78
长期、无形资产费用摊销	37,019.28	29,046.01
通讯费	19,083.84	11,422.48
安措费	17,381.87	3,391.20
租赁费	9,523.00	112,392.85
警卫消防	5,970.00	57,609.52
物业管理费	—	48,362.26
其他	335,763.04	497,548.22
<u>合计</u>	<u>18,876,680.35</u>	<u>18,626,992.68</u>

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	-54,687.50	54,687.50
减：利息收入	1,396,040.38	1,411,462.52
汇兑损益	—	—
其他	118,369.94	699,038.64
<u>合计</u>	<u>-1,332,357.94</u>	<u>-657,736.38</u>

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,218,587.67	—
其他应收款坏账损失	-1,465,222.59	—
<u>合计</u>	<u>1,753,365.08</u>	<u>—</u>

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	853,448.92
存货跌价损失	-10,749,191.30	—
固定资产减值损失	-31,408.00	—
<u>合计</u>	<u>-10,780,599.30</u>	<u>853,448.92</u>

(二十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	204,103.64	75,049.29	204,103.64
罚款收入	—	354,934.71	—
违约金收入	—	19,384.37	—
其他	602,486.91	273.85	602,486.91
<u>合计</u>	<u>806,590.55</u>	<u>449,642.22</u>	<u>806,590.55</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	151,636.58	56,149.29	与收益相关
社保补贴	52,467.06	—	与收益相关
生育津贴	—	18,900.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>204,103.64</u>	<u>75,049.29</u>	—



### （三十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	2,980.00	2,958.30	2,980.00
罚款支出	601,445.06	2,332,103.91	601,445.06
其他	1,054,090.51	170,020.38	1,054,090.51
<u>合计</u>	<u>1,658,515.57</u>	<u>2,505,082.59</u>	<u>1,658,515.57</u>

### （三十一）所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,934,229.36	7,042,417.79
递延所得税费用	-729,191.80	213,362.24

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-33,659,286.27	52,658,664.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,414,821.57	13,164,666.22
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	5,934,229.36	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,028.63	-2,897,206.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	-3,011,679.75
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	7,498,601.14	—
<u>所得税费用合计</u>	<u>5,205,037.56</u>	<u>7,255,780.03</u>

### （三十二）现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	204,103.64	75,049.29
利息收入	1,396,040.38	1,411,462.52
营业外收入	602,486.91	374,592.93

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	140,996,810.76	80,006,309.05
<u>合计</u>	<u>143,199,441.69</u>	<u>81,867,413.79</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,872,790.22	3,539,824.24
营业外支出	601,445.06	2,505,082.59
企业间往来	246,657,038.91	36,096,148.93
财务费用	118,369.94	699,038.64
<u>合计</u>	<u>250,249,644.13</u>	<u>42,840,094.40</u>

## (三十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>	——	——
净利润	-38,864,323.83	45,402,884.85
加：资产减值准备	10,780,599.30	-853,448.92
信用减值损失	-1,753,365.08	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,166,809.90	1,286,232.31
使用权资产折旧	—	—
无形资产摊销	37,019.28	29,046.01
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）	2,980.00	2,958.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	—	54,687.50
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）	-729,191.80	213,362.24
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）	399,033,027.66	-160,734,679.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,436,387.40	-101,457,381.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-291,778,706.55	153,673,006.12

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-8,541,538.52	-62,383,333.24
二、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	—	—
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	54,041,503.82	62,717,215.96
减：现金的期初余额	62,717,215.96	125,354,058.47
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	-8,675,712.14	-62,636,842.51

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,041,503.82	62,717,215.96
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	54,041,503.82	62,717,215.96
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	54,041,503.82	62,717,215.96

## (三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,703,391.98	银行承兑汇票保证金
合计	<u>27,703,391.98</u>	—

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。



(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
新疆天富能源股份有限公司	国有企业	新疆石河子	刘伟	电力与热力生产、供应	115,141.50

接上表:

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
86.67	86.67	新疆生产建设兵团第八师 国有资产监督管理委员会	91650000718900147A

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
巩留县广通能源发展有限公司	同一实质控制人
巩留县力通能源有限责任公司	同一实质控制人
玛纳斯天富水利发电有限公司	同一实质控制人
玛纳斯县肯斯瓦特水力发电有限责任公司	同一实质控制人
石河子开发区天富房地产开发有限责任公司	同一实质控制人
石河子立城建材有限责任公司	同一实质控制人
石河子市金水管道工程有限公司	同一实质控制人
石河子市天富电力设计有限公司	同一实质控制人
石河子天富南热电有限公司	同一实质控制人
石河子天富农电有限责任公司	同一实质控制人
石河子泽众水务有限公司	同一实质控制人
新疆天富电力设备维护有限公司	同一实质控制人
新疆天富国际经贸有限公司	同一实质控制人
新疆天富国宇电力工程有限责任公司	同一实质控制人
新疆天富环保科技有限公司	同一实质控制人
新疆天富集团有限责任公司	同一实质控制人
新疆天富金阳新能源有限责任公司	同一实质控制人
新疆天富垃圾焚烧发电有限责任公司	同一实质控制人
新疆天富煤业有限公司	同一实质控制人
新疆天富南山煤矿有限责任公司	同一实质控制人
新疆天富能源售电有限公司	同一实质控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆天富天源燃气有限公司	同一实质控制人
新疆天富文化发展有限责任公司	同一实质控制人
新疆天富现代服务有限公司	同一实质控制人
新疆天富消防安保有限公司	同一实质控制人
新疆天富小沟矿业有限责任公司	同一实质控制人
新疆天富信息科技有限公司	同一实质控制人
新疆天富阳光生物科技有限公司	母公司的联营企业
新疆天富养老服务有限责任公司	同一实质控制人
新疆天富易通供应链管理有限责任公司	同一实质控制人
新疆天富远大建筑产业化有限公司	同一实质控制人
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	同一实质控制人
新疆天宁金一房地产开发有限公司	同一实质控制人

#### (四) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石河子立城建材有限责任公司	采购商品	16,710,706.31	5,112,365.94
新疆天富消防安保有限公司	接受劳务	11,687,600.17	384,872.73
新疆天富远大建筑产业化有限公司	采购商品	9,557,275.52	1,150,269.74
新疆天富国际经贸有限公司	采购商品	7,758,837.91	2,721,330.62
新疆天富信息科技有限公司	采购商品	1,116,994.80	78,377.36
新疆天富文化发展有限责任公司	采购商品	476,991.16	—
玛纳斯天富水利发电有限公司	接受劳务	265,486.73	96,331.20
新疆天富集团有限责任公司	接受劳务	32,405.66	1,456,310.68
玛纳斯天富水利发电有限公司	采购商品	23,000.00	—
新疆天富现代服务有限公司	接受劳务	14,430.66	—
新疆天富国宇电力工程有限责任公司	接受劳务	—	5,328,226.43
新疆天宁金一房地产开发有限公司	采购商品	—	349,514.56
新疆天富易通供应链管理有限责任公司	采购商品	—	125,252.95
新疆天富信息科技有限公司	接受劳务	—	115,946.85

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆天富能源股份有限公司	提供劳务	580,503,986.97	877,476,696.50
新疆天富集团有限责任公司	提供劳务	53,168,873.91	87,410,213.26
新疆天富天源燃气有限公司	提供劳务	45,724,149.89	4,644,494.20
新疆天富金阳新能源有限责任公司	提供劳务	29,171,640.68	6,491,757.27
新疆天富阳光生物科技有限公司	提供劳务	18,443,815.85	—
石河子泽众水务有限公司	提供劳务	17,344,139.55	30,871,562.38
新疆天富现代服务有限公司	提供劳务	8,779,954.54	998,783.83
石河子天富农电有限责任公司	提供劳务	5,712,287.84	835,997.37
石河子开发区天富房地产开发有限责任公司	提供劳务	5,294,363.18	—
新疆天富垃圾焚烧发电有限责任公司	提供劳务	3,767,305.00	5,461,301.09
新疆天富电力设备维护有限公司	提供劳务	2,658,342.09	842,894.96
新疆天富能源售电有限公司	提供劳务	2,556,801.92	2,511,043.10
玛纳斯天富水利发电有限公司	提供劳务	2,491,090.89	1,134,337.28
新疆天富环保科技有限公司	提供劳务	2,084,095.18	—
巩留县力通能源有限责任公司	提供劳务	854,926.19	—
玛纳斯县肯斯瓦特水力发电有限责任公司	提供劳务	660,550.46	—
巩留县广通能源发展有限公司	提供劳务	273,976.18	—
石河子天富南热电有限公司	提供劳务	240,000.00	1,224,849.56
新疆天富煤业有限公司	提供劳务	62,829.97	—
新疆天富南山煤矿有限责任公司	提供劳务	10,227.28	644,408.11
新疆天宁金一房地产开发有限公司	提供劳务	—	85,377,176.41
新疆天富养老服务有限责任公司	提供劳务	—	13,193,155.54
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	提供劳务	—	43,689.32

## (五) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	巩留县广通能源发展有限公司	26,355.77	—	—	—
应收账款	巩留县力通能源有限责任公司	714,242.46	—	—	—
应收账款	玛纳斯天富水利发电有限公司	299,095.81	—	—	—
应收账款	玛纳斯县肯斯瓦特水力发电有限责任公司	1,011,000.00	—	—	—



项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石河子开发区天富房地产开发有限责任公司	540,732.90	540,732.90	540,732.90	32,443.97
应收账款	石河子泽众水务有限公司	2,308,925.14	46,178.50	7,126,419.92	142,528.40
应收账款	新疆天富电力设备维护有限公司	1,102,219.93	22,044.40	—	—
应收账款	新疆天富环保科技有限公司	1,176,370.01	23,527.40	—	—
应收账款	新疆天富集团有限责任公司	5,739,092.25	114,781.85	—	—
应收账款	新疆天富垃圾焚烧发电有限责任公司	595,460.36	18,173.21	130,952.80	—
应收账款	新疆天富南山煤矿有限责任公司	2,090.72	2,090.72	162,020.72	9,721.24
应收账款	新疆天富能源股份有限公司	19,051,257.28	—	5,678,356.47	—
应收账款	新疆天富能源售电有限公司	618,301.51	—	1,470,094.12	—
应收账款	新疆天富天源燃气有限公司	2,684,632.60	—	131,926.29	—
应收账款	新疆天富小沟矿业有限责任公司	1,080.00	21.6	—	—
应收账款	新疆天富养老服务有限责任公司	3,456,508.38	69,130.17	—	—
应收账款	石河子天富农电有限责任公司	—	—	200,613.48	—
应收账款	新疆天宁金一房地产开发有限公司	517,280.00	10,345.60	—	—
其他应收款	石河子市天富电力设计有限公司	2,116.80	42.34	—	—
其他应收款	石河子天富南热电有限公司	20,000.00	—	20,000.00	—
其他应收款	石河子泽众水务有限公司	74,953.36	1,499.07	—	—
其他应收款	新疆天富国宇电力工程有限责任公司	2,248,056.13	46,883.37	—	—
其他应收款	新疆天富集团有限责任公司	49,500.00	990	—	—
其他应收款	新疆天富金阳新能源有限责任公司	13,750.00	—	13,750.00	—
其他应收款	新疆天富能源股份有限公司	103,461,541.72	—	25,473,073.58	—
其他应收款	新疆天富能源售电有限公司	6,586.96	—	—	—
其他应收款	新疆天富天源燃气有限公司	57,828.14	—	546,763.24	—

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	玛纳斯天富水利发电有限公司	30,000.00	—
应付账款	石河子市金水管道工程有限公司	1,193.00	—
应付账款	石河子泽众水务有限公司	17,372.16	17,372.16
应付账款	新疆天富能源股份有限公司	534.05	1,869,233.03
应付账款	新疆天富天源燃气有限公司	1,553,278.30	600,000.00
应付账款	新疆天富文化发展有限责任公司	377,300.00	—

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	新疆天富信息科技有限责任公司	512,618.80	—
应付账款	新疆天富远大建筑产业化有限公司	—	51,881.50
其他应付款	石河子泽众水务有限公司	68,074.16	54,434.16
其他应付款	新疆天富能源股份有限公司	224,276.09	248,088.89
其他应付款	新疆天富信息科技有限责任公司	298,600.00	—
其他应付款	新疆天宁金一房地产开发有限公司	—	360,000.00
预收款项	巩留县广通能源发展有限公司	—	—
预收款项	巩留县力通能源有限责任公司	—	—
预收款项	玛纳斯天富水利发电有限公司	—	1,082,655.47
预收款项	玛纳斯县肯斯瓦特水力发电有限责任公司	970,873.79	—
预收款项	石河子开发区天富房地产开发有限责任公司	—	4,424,124.21
预收款项	石河子立城建材有限责任公司	277,901.49	—
预收款项	石河子天富农电有限责任公司	—	5,271,920.87
预收款项	石河子泽众水务有限公司	38,293,019.46	31,623,180.45
预收款项	新疆天富电力设备维护有限公司	117,268.19	896,048.11
预收款项	新疆天富集团有限责任公司	120,943,301.57	70,425,287.07
预收款项	新疆天富金阳新能源有限责任公司	108,301.88	28,161,931.94
预收款项	新疆天富垃圾焚烧发电有限责任公司	—	975,621.90
预收款项	新疆天富煤业有限公司	—	62,829.97
预收款项	新疆天富南山煤矿有限责任公司	281,632.22	239,148.22
预收款项	新疆天富能源股份有限公司	362,715,292.58	612,950,026.68
预收款项	新疆天富能源售电有限公司	210,474.95	1,210,474.95
预收款项	新疆天富天源燃气有限公司	18,777,704.77	50,032,421.78
预收款项	新疆天富小沟矿业有限责任公司	471.7	471.7
预收款项	新疆天富养老服务有限责任公司	65,917,581.75	13,193,155.54
预收款项	新疆天宁金一房地产开发有限公司	298,586,078.57	210,972,080.81

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司本期无需披露的重要承诺事项。

## （二）或有事项

本公司关联方新疆天富现代服务有限公司与王波工程施工合同纠纷，2019年4月23日王波向新疆维吾尔自治区石河子市人民法院提交民事起诉状，其中本公司母公司新疆天富能源股份有限公司作为工程发包人被列入第一被告，本公司作为工程总包人被列入第二被告，新疆天富现代服务有限公司作为工程分包人被列入第三被告，请求人民法院依法判决本公司支付王波工程款3,854,400.00元，及拖欠期间相应的资金利息174,470.00元。目前，新疆维吾尔自治区石河子市人民法院已开庭审理，尚未判决。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

公司本期无需要说明的重要非调整事项。

### （二）利润分配情况

公司本期无需要说明的利润分配情况。

## 十、其他重要事项

### （一）债务重组

公司本期无需要说明的债务重组事项。

### （二）资产置换

公司本期无需要说明的资产置换事项。

### （三）年金计划

详见本附注三、（十六）。

### （四）终止经营

公司本期无需要说明的终止经营事项。





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 天理国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 会计师事务所  
经营范围 与特殊普通合伙业务

成立日期 2012年03月05日  
合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5  
区域



登记机关

2020年03月12日

出具审计报告、验证企业资本、出具  
清算审计报告、分立、度财务审计、代理记  
账、出具审计报告、基本咨询、技术咨询、法律、  
法规、应用软件开发、计算机服务、软件咨询、  
产品设计、PUB值在1.4以上的云计算数据中心除外；企  
业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

证书序号: 0000175

# 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》。

北京市财政局  
发证机关：  
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

王如平 注册会计师  
与原件核对一致  
(VIII)

(特殊普通合伙)

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

名称：  
首席合伙人：  
主任会计师：  
经营场所：  
组织形式：  
执业证书编号：  
批准执业文号：  
批准执业日期：

特殊普通合伙  
11010150  
京财会许可[2011]0105号  
2011年11月14日





姓名 魏家  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1961年10月20日  
Date of birth  
工作单位 陕西注册会计师协会  
Working unit  
身份证号码 04299810300002  
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原证核对一致  
(VIII)

证书编号: 1100029400194  
No. of Certificate  
批准注册协会 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA  
发证日期: 2008年08月03日  
Date of issuance

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

陕西省注册会计师协会  
CPA 任职资格检查  
合格专用章  
2015年3月20日

年 月 日

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.

陕西省注册会计师协会  
CPA 任职资格检查  
合格专用章  
2017年03月20日

年 月 日

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.

陕西省注册会计师协会  
CPA 任职资格检查  
合格专用章  
2016年03月20日

年 月 日

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.

陕西省注册会计师协会  
CPA 任职资格检查  
合格专用章  
2016年03月20日

年 月 日

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.

陕西省注册会计师协会  
CPA 任职资格检查  
合格专用章  
2016年4月10日

年 月 日

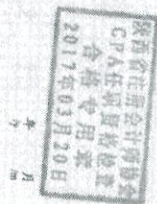




姓名: 武奕  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1980-11-29  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 陕西注册会计师协会  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 610121198011290857  
 Identity card No: \_\_\_\_\_

陕西注册会计师协会  
 与原件核对一致  
 (VIII)

证书编号: 110002A00371  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 批准日期: 2010年12月11日  
 Authorized Issue Date of CPA: \_\_\_\_\_  
 Date of Issue: \_\_\_\_\_



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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

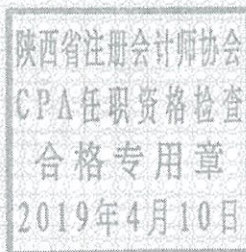
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d