

新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]009589 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司
审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
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	1-43

审计报告

大华审字[2021]009589 号

新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司(以下简称“新鑫化工”)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、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，公允反映了新鑫化工 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于新鑫化工，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

新鑫化工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，新鑫化工管理层负责评估新鑫化工的持续经营能力，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新鑫化工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新鑫化工的财务报告过程。

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，就可能导致对新鑫化工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告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新鑫化工不能持续经营。

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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



杨志远

二〇二一年四月十五日



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	35,325,496.51	23,190,999.56
△结算备付金			
△拆出资金			
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	注释2	7,557,856.87	3,684,000.00
应收账款	注释3	10,747,184.00	15,961,411.79
预付款项	注释4	1,586,928.69	593,900.56
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	注释5	426,444.64	2,151,916.32
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	注释6	26,947,938.01	14,708,192.91
其中：原材料		11,723,373.00	7,228,144.88
库存商品(产成品)		14,368,732.54	5,176,389.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释7	91,267,032.55	92,204,670.02
流动资产合计		173,858,881.27	152,695,091.16
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释8	8,991,132.92	8,991,132.92
投资性房地产			
固定资产	注释9	482,338,262.68	344,266,557.21
其中：固定资产原价		518,185,845.44	361,010,856.13
累计折旧		35,847,582.76	16,744,298.92
固定资产减值准备			
在建工程	注释10	720,739,990.28	700,925,474.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释11	40,503,637.71	41,908,689.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释12	846,889.74	963,702.12
递延所得税资产	注释13	44,433.41	11,408.78
其他非流动资产	注释14	10,289,430.23	23,168,030.52
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,263,753,776.97	1,120,234,995.12
资产总计		1,437,612,658.24	1,272,930,086.28

(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：

赵永印
6523010013576

主管会计工作负责人：

杨玲

会计机构负责人：

胡芳

资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位:新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注七	期末余额	上期期末余额
流动负债:			
短期借款			
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	注释15	43,000,000.00	11,768,035.29
应付账款	注释16	311,415,865.35	347,872,232.12
预收款项	注释17	1,060,470.35	3,878,401.75
应付职工薪酬	注释18	305,222.87	299,418.52
其中:应付工资			
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	注释19	348,506.24	352,801.11
其中:应交税金		348,506.24	352,801.11
其他应付款	注释20	9,235,639.70	10,459,044.60
其中:应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释21	5,000,000.00	
其他流动负债	注释22	133,133,491.76	230,261,355.01
流动负债合计		503,499,196.27	604,891,288.40
非流动负债:			
长期借款	注释23	603,500,000.00	450,000,000.00
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	注释24	117,600,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释25	1,839,000.00	1,839,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		722,939,000.00	451,839,000.00
负债合计		1,226,438,196.27	1,056,730,288.40
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)	注释26	207,097,812.00	207,097,812.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额	注释26	207,097,812.00	207,097,812.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	注释27	2,586,013.64	2,586,013.64
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备	注释28	1,988,994.96	3,404,758.44
盈余公积	注释29	311,121.38	311,121.38
其中:法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	注释30	-809,480.01	2,800,092.42
所有者权益(或股东权益)合计		211,174,461.97	216,199,797.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,437,612,658.24	1,272,930,086.28

(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:

禄赵印永
6523010013576

主管会计工作负责人:

陈玲

会计机构负责人:

李秀



编制单位：新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司

利润表
2020年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		122,507,583.37	76,477,948.38
其中：营业收入	注释31	122,507,583.37	76,477,948.38
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,452,304.29	76,916,862.88
其中：营业成本	注释31	103,274,778.65	60,304,046.20
△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		2,747,201.10	2,142,203.52
销售费用	注释32	9,892,137.42	8,583,280.00
管理费用	注释33	4,439,258.73	3,207,237.09
研发费用	注释34	1,310,028.74	1,006,768.40
财务费用	注释35	4,788,899.65	1,673,327.67
其中：利息费用		4,848,566.88	1,652,171.31
利息收入		111,077.79	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
加：其他收益	注释36	956,948.68	553,186.93
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			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释37	-220,164.23	362,694.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,207,936.47	476,966.49
加：营业外收入	注释38	202,408.85	14,000.00
其中：政府补助		24,700.00	
减：营业外支出	注释39	637,069.44	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,642,597.06	490,966.49
减：所得税费用	注释40	-33,024.63	44,506.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,609,572.43	446,459.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,609,572.43	446,459.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,609,572.43	446,459.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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：



杨玲 李鹏



现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,525,660.81	80,539,855.96
△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			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		5,146,961.26	219,768.93
收到其他与经营活动有关的现金		1,111,255.77	26,671,410.89
经营活动现金流入小计		142,783,877.84	107,431,135.78
购买商品、接受劳务支付的现金		39,748,741.13	63,497,768.43
△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		20,660,741.03	16,014,057.22
支付的各项税费		2,732,572.00	2,131,847.85
支付其他与经营活动有关的现金		2,725,188.59	4,270,661.36
经营活动现金流出小计		65,867,242.75	85,914,334.86
经营活动产生的现金流量净额		76,916,635.09	21,516,800.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
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		6,857,142.30	
投资活动现金流入小计		6,857,142.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,051,223.10	188,415,161.17
投资支付的现金		1,970,809.00	
△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		7,236,857.52	12,516,390.29
投资活动现金流出小计		212,258,889.62	200,931,551.46
投资活动产生的现金流量净额		-205,401,747.32	-200,931,551.46
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		162,500,000.00	450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		250,733,491.76	230,261,355.01
筹资活动现金流入小计		413,233,491.76	680,261,355.01
偿还债务支付的现金		15,572,037.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,736,137.28	36,912,820.83
支付其他与筹资活动有关的现金		218,689,318.01	458,866,508.24
筹资活动现金流出小计		272,997,492.29	495,779,329.07
筹资活动产生的现金流量净额		140,235,999.47	184,482,025.94
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		11,750,887.24	5,067,275.40
加: 期初现金及现金等价物余额		10,674,609.27	5,607,333.87
六、期末现金及现金等价物余额		22,425,496.51	10,674,609.27

(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:

梁勇玲

会计机构负责人:

李林



2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

		本期金额							上期金额	
		实收资本（股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		207,097,812.00		2,586,013.64			3,404,758.44	311,121.38	2,800,092.42	216,199,797.88
二、本年年初余额		207,097,812.00		2,586,013.64			3,404,758.44	311,121.38	2,800,092.42	216,199,797.88
三、本年增减变动金额							-1,415,763.48		-3,609,572.43	-5,025,335.91
（一）综合收益总额										
（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. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备							-1,415,763.48			-1,415,763.48
2. 使用专项储备							1,336,217.79			1,336,217.79
（四）利润分配							-2,751,981.27			-2,751,981.27
1. 提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2. 储备基金										
3. 企业发展基金										
4. 利润归还投资										
5. 提取一般风险准备										
6. 对所有者（或股东）的分配										
7. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（六）其他										
四、本期期末余额		207,097,812.00		2,586,013.64			1,988,994.96	311,121.38	-809,480.01	211,174,461.97

（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:



股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2020年度

项目	上期金额					所有者权益合计
	实收资本(股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	207,097,812.00		2,586,013.64		1,183,039.52	213,531,619.13
二、本年年初余额	207,097,812.00		2,586,013.64		1,183,039.52	213,531,619.13
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 专项储备提取和使用						
1. 提取专项储备						
2. 使用专项储备						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
其中: 法定公积金						
任意公积金						
2. 储备基金						
3. 企业发展基金						
4. 利润归还投资						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(六) 其他						
四、本年年末余额	207,097,812.00		2,586,013.64		3,404,736.44	216,199,797.88



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司由新疆中泰（集团）有限责任公司（以下简称“中泰集团”）于 2016 年 07 月 26 日出资成立，公司成立初期注册资本为人民币 13,300.00 万元，2018 年中泰集团增加对本公司投资 3,767.9125 万元，新疆中泰化学阜康能源有限公司（以下简称“阜康能源”）增加对本公司投资 3,641.8687 万元，增资后本公司注册资本为人民币 20,709.7812 万元，其中：中泰集团投资额为 8,283.9125 万元，持股比例为 40%；阜康能源投资额为 3,641.8687 万元，持股比例为 17.59%；乌鲁木齐市睿新源投资有限合伙企业投资额为 1,500.00 万元，持股比例为 7.24%；阜康市众致合商业管理中心（有限合伙）企业投资额为 2,000.00 万元，持股比例为 9.66%；阜康市阳光商业管理中心（有限合伙）企业投资额为 338.00 万元，持股比例为 1.63%；四川中瑞信源环保科技有限公司企业投资额为 1,000.00 万元持股比例为 4.83%；四川纽湃斯新材料有限公司企业投资额为 1,000.00 万元，持股比例为 4.83%；曹祥民等 16 名自然人企业投资额为 2,946.00 万元，持股比例为 14.22%。

本公司社会统一信用代码为 91652300MA776KNA1B，注册资本为人民币 20,709.7812 万元，法定代表人为赵永禄，注册地址：新疆昌吉州阜康市准噶尔路 3188 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司属于制造业，主要从事的经营范围为：过氧化氢(双氧水)、异丁基乙烯基醚、二氯苯、盐酸、合成材料制造、销售；硅化物、硅酸盐制造、销售；化学试剂和助剂制造、销售；日用化学产品制造；日用化学产品销售；研究和试验发展；技术转让；科技推广和应用服务业；贸易经纪与代理；矿产品、机械设备、建材、金属材料、五金产品、电子产品的销售；化工生产专用设备制造、销售；环境污染防治专用设备制造、销售；橡胶和塑料制品业；非金属矿物制品业；仓储服务；质检技术服务；废弃资源综合利用；其他化工产品制造、销售（危险化学品除外）；道路货物运输。（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）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为新疆中泰（集团）有限责任公司（以下简称“中泰集团”）。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 200 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方及其他组合	关联方的应收款项、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,除存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项外,不对上述应收款项计提坏账准备,出口信用保险按 0.5% 计提	合并范围外关联方的应收款项、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
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 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(%)
生产型和贸易型公司		
0-6 个月 (含 6 个月)	0.00	0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00
变压器行业		
1 年以内 (含 1 年)	2.00	2.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额

进行计提。

（七）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（九）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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	5.00	2.38-4.75
机器设备	10-30 年	5.00	3.17-9.50
运输工具	8-10 年	5.00	9.50-11.88

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他	5-10 年	5.00	9.50-19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司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。

- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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的各部分分别完工，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的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，包括土地使用权、采矿权及矿山使用权、软件、特许权、专利技术、非专利技术、商标权。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十三）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

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、经本公司管理层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职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（十五）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

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, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

(十六) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包

括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物；提供有形动产租赁服务	13%、9%、6%、5%、3%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1%计缴。	7%、5%、1%	
企业所得税	按应纳税所得额	15%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二）税收优惠

根据新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区科学技术厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合下发的【GR201865000129】号高新技术企业证书，认定新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司为高新技术企业，自 2018 年至 2020 年，在三年内减按 15%的税率征收企业所得税。

七、财务报表重要项目的说明

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

项目	期末余额	期初余额
银行存款	22,425,496.51	10,674,609.27
其他货币资金	12,900,000.00	12,516,390.29
合计	35,325,496.51	23,190,999.56

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,900,000.00	12,516,390.29

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,557,856.87		7,557,856.87	2,884,000.00		2,884,000.00
商业承兑汇票				1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	7,557,856.87		7,557,856.87	3,884,000.00		3,884,000.00

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,041,565.28	
商业承兑汇票	387,736.97	
合 计	29,429,302.25	

注释3. 应收账款

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,025,452.26	100.00	278,268.26	2.52	16,032,748.40	100.00	71,336.61	0.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	11,025,452.26	100.00	278,268.26	2.52	16,032,748.40	100.00	71,336.61	0.44

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,587,704.55	61.21	5,126.91	8,243,816.20	85.41	898.18
1-2 年 (含 2 年)	365,316.55	8.64	18,265.83	1,408,768.40	14.59	70,438.43
2-3 年 (含 3 年)	1,274,377.60	30.15	254,875.52			
合计	4,227,398.70	100.00	278,268.26	9,652,584.60	100.00	71,336.61

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	6,798,053.56			6,380,163.80		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司	2,682,003.00	24.33	
新疆圣雄氯碱有限公司	1,512,800.90	13.72	
新疆天泰纤维有限公司	1,408,832.60	12.78	
新疆鸿远达建筑工程有限公司	1,186,572.90	10.76	237,314.58
新疆中泰绿能环保科技有限公司	826,392.44	7.50	
合计	7,616,601.84	69.08	237,314.58

注释4. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,586,928.69	100.00		593,900.56	100.00	

1.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
新疆吉瑞祥科技股份有限公司	777,452.10	48.99	
江苏新任环保科技有限公司	663,900.00	41.84	
阿克苏振和商贸有限责任公司	54,000.00	3.40	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
新疆威振石化有限公司阜康加油站	32,027.79	2.02	
待摊-财产保险费	23,928.15	1.51	
合计	1,551,308.04	97.76	

注释5. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	426,444.64	2,151,916.32

(一) 其他应收款项

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	444,399.13	100.00	17,954.49	4.04	2,156,638.23	100.00	4,721.91	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项								
合计	444,399.13	100.00	17,954.49		2,156,638.23	100.00	4,721.91	

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	83,090.24	18.79		370,000.00	85.17	1,500.00
1-2 年 (含 2 年)	359,089.89	81.21	17,954.49	64,438.23	14.83	3,221.91
合计	442,180.13	100.00	17,954.49	434,438.23	100.00	4,721.91

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,200.00			1,722,200.00		

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
社保款	19.00					
合计	2,219.00			1,722,200.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
贺君	员工工伤款	359,089.89	1-2 年	80.80	17,954.49
贺君	员工工伤款	83,090.24	0-6 个月	18.70	
新疆中泰化学阜康能源有限公司	水桶押金	2,200.00	1 年以内	0.50	
郭天恒	员工往来款	19.00	0-6 个月		
合计		444,399.13		100.00	17,954.49

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,723,373.00		11,723,373.00	7,228,144.88		7,228,144.88
自制半成品及在产品	692,509.11		692,509.11	1,979,728.27		1,979,728.27
库存商品（产成品）	14,368,732.54		14,368,732.54	5,176,389.31		5,176,389.31
周转材料	163,323.36		163,323.36	323,930.45		323,930.45
合计	26,947,938.01		26,947,938.01	14,708,192.91		14,708,192.91

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	91,267,032.55	92,204,670.02

注释8. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子企业投资	8,991,132.92			8,991,132.92

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆中泰鑫科化工材料有限公司	8,991,132.92	8,991,132.92			8,991,132.92		

注释9. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	482,338,262.68	344,266,557.21
固定资产清理		

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	361,010,856.13	157,174,989.31		518,185,845.44
其中：房屋及建筑物	127,362,773.11	28,216,180.48		155,578,953.59
机器设备	232,682,744.48	128,761,355.54		361,444,100.02
运输工具	72,543.11	163,539.82		236,082.93
其他	892,795.43	33,913.47		926,708.90
二、累计折旧合计	16,744,298.92	19,103,283.84		35,847,582.76
其中：房屋及建筑物	3,266,333.87	3,080,710.41		6,347,044.28
机器设备	13,252,726.18	15,825,415.58		29,078,141.76
运输工具	12,443.16	22,814.53		35,257.69
其他	212,795.71	174,343.32		387,139.03
三、账面净值合计	344,266,557.21	—	—	482,338,262.68
其中：房屋及建筑物	124,096,439.24	—	—	149,231,909.31
机器设备	219,430,018.30	—	—	332,365,958.26
运输工具	60,099.95	—	—	200,825.24
其他	679,999.72	—	—	539,569.87
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	344,266,557.21	—	—	482,338,262.68
其中：房屋及建筑物	124,096,439.24	—	—	149,231,909.31
机器设备	219,430,018.30	—	—	332,365,958.26
运输工具	60,099.95	—	—	200,825.24
其他	679,999.72	—	—	539,569.87

注释10.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1万吨/年聚苯硫醚(PPS)装置项目	176,773,126.92		176,773,126.92	154,919,563.64		154,919,563.64
2.5万吨/年二氯苯装置项目	207,201,694.17		207,201,694.17	173,814,995.73		173,814,995.73
3万吨/年CPVC专用PVC特种树脂装置项目				91,382,108.69		91,382,108.69
2万吨/年高耐热性树脂装置项目	90,372,584.50		90,372,584.50	81,164,652.07		81,164,652.07
全场设施项目-新项目	26,180,879.99		26,180,879.99	17,311,625.01		17,311,625.01
20万吨/年三氯氢硅装置项目	57,695,456.02		57,695,456.02	56,544,162.15		56,544,162.15
建设单位管理费	147,153,923.02		147,153,923.02	118,400,407.35		118,400,407.35
聚苯硫醚改性研发-创研项目	3,251,297.77		3,251,297.77	101,412.30		101,412.30
2018年新鑫科技科技开发部聚苯硫醚树脂改性产品及下游应用开发项目	1,518,313.31		1,518,313.31	1,210,101.75		1,210,101.75
2019年新鑫科技一车间双氧水产品质量改进	1,528,126.34		1,528,126.34	661,990.20		661,990.20
2020年新鑫科技氯醚树脂车间醚化装置增加一台5m3催化剂制备釜系统	800,000.00		800,000.00			
2019年新鑫科技党政办新增正版化软件	16,500.00		16,500.00			
工程物资	8,248,088.24		8,248,088.24	5,414,455.23		5,414,455.23
合计	720,739,990.28		720,739,990.28	700,925,474.12		700,925,474.12

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1 万吨/年聚苯硫醚(PPS)装置项目	236,220,000.00	154,919,563.64	21,853,563.28			176,773,126.92	75.00	75.00	10,789,509.14	10,789,509.14	49.00	企业自筹
2.5 万吨/年二氯苯装置项目	191,559,100.00	173,814,995.73	33,386,698.44			207,201,694.17	108.00	108.00	10,342,001.26	10,342,001.26	31.00	企业自筹
3 万吨/年 CPVC 专用 PVC 特种树脂装置项目	102,748,000.00	91,382,108.69	65,598,219.51	156,980,328.20		-	153.00	153.00	2,273,663.05	2,273,663.05	3.00	企业自筹
2 万吨/年高耐热性树脂装置项目	136,406,300.00	81,164,652.07	9,207,932.43			90,372,584.50	66.00	66.00	5,536,148.55	5,536,148.55	60.00	企业自筹
全场设施项目-新项目	27,600,000.00	17,311,625.01	8,869,254.98			26,180,879.99	95.00	95.00	1,217,224.57	1,217,224.57	14.00	企业自筹
20 万吨/年三氯氢硅装置项目	118,755,000.00	56,544,162.15	1,151,293.87			57,695,456.02	49.00	49.00	4,372,672.92	4,372,672.92	380.00	企业自筹
聚苯硫醚改性研发-创研项目	18,861,900.00	101,412.30	3,149,885.47			3,251,297.77	17.00	17.00				企业自筹
2018 年新鑫科技科技开发部聚苯硫醚树脂改性产品及下游应用开发项目	18,614,000.00	1,210,101.75	308,211.56			1,518,313.31	8.00	8.00				企业自筹
2019 年新鑫科技科技一车间双氧水产品质量改进	1,150,000.00	661,990.20	866,136.14			1,528,126.34	133.00	133.00				企业自筹
2020 年新鑫科技氯醚树脂车间醚化装置增加一台 5m3 催化剂制备金系统	800,000.00		800,000.00			800,000.00	100.00	100.00				企业自筹
2019 年新鑫科技党政办新增正版化软件	16,500.00		16,500.00			16,500.00	100.00	100.00				企业自筹
合计	852,730,800.00	577,110,611.54	145,207,695.68	156,980,328.20		565,337,979.02	—	—	34,531,219.49	34,531,219.49		

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	8,248,088.24	5,414,455.23

注释11.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	43,324,729.38			43,324,729.38
其中：土地使用权	38,607,748.28			38,607,748.28
专利权	4,716,981.10			4,716,981.10
二、累计摊销额合计	1,416,039.93	1,405,051.74		2,821,091.67
其中：土地使用权	1,371,116.30	865,968.19		2,237,084.49
专利权	44,923.63	539,083.55		584,007.18
三、减值准备金额合计				
四、账面价值合计	41,908,689.45	——	——	40,503,637.71
其中：土地使用权	37,236,631.98	——	——	36,370,663.79
专利权	4,672,057.47	——	——	4,132,973.92

注释12.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
华测瑞欧专利权使用费	963,702.12		116,812.38		846,889.74	

注释13.递延所得税资产

1. 递延所得税资产列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
资产减值准备	44,433.41	296,222.73	11,408.78	76,058.52

注释14.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	10,289,430.23	23,168,030.52

注释15.应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	43,000,000.00	11,768,035.29

注释16.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	222,078,445.07	251,734,239.83
1-2 年（含 2 年）	18,733,385.56	96,137,992.29
2-3 年（含 3 年）	70,574,367.22	
3 年以上	29,667.50	
合计	311,415,865.35	347,872,232.12

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国化学工程第十一建设有限公司	53,517,521.68	合同未到期
昌吉州新中工业设备安装有限公司	4,557,492.62	合同未到期
北京中科国益环保工程有限公司	2,957,706.42	合同未到期
大连理工大学环境工程设计研究院有限公司	2,414,624.50	合同未到期
天津普莱化工技术有限公司	2,062,400.00	合同未到期
新疆联昇经贸有限公司	1,384,827.31	合同未到期
上海博隆粉体工程有限公司	1,314,000.00	合同未到期
新疆卓盛达化工机械有限公司	1,072,133.88	合同未到期
上海科科阀门集团有限公司	1,041,692.62	合同未到期
其他	19,015,021.25	合同未到期
合计	89,337,420.28	

注释17.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	691,044.65	3,738,013.55
1 年以上	369,425.70	140,388.20
合计	1,060,470.35	3,878,401.75

账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
乌鲁木齐奥特威工贸有限公司	137,843.20	根据客户需求发货
西安得美化工科技有限公司	83,392.00	根据客户需求发货
新特能源股份有限公司	66,495.00	根据客户需求发货
李化海	50,000.00	根据客户需求发货
山东高信化学股份有限公司	25,140.00	根据客户需求发货
库尔勒康乃馨卫生材料厂	4,559.00	根据客户需求发货
新疆恒星伟业化工有限公司	1,554.00	根据客户需求发货
新疆智诚同欣环保科技有限公司	360.00	根据客户需求发货

债权单位名称	期末余额	未结转原因
奎屯新大陆化学有限公司	82.50	根据客户需求发货
合计	369,425.70	

注释18.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	192,730.25	57,912,198.62	57,906,394.27	198,534.60
二、离职后福利-设定提存计划	106,688.27	311,282.05	311,282.05	106,688.27
三、辞退福利		41,245.00	41,245.00	
合计	299,418.52	58,264,725.67	58,258,921.32	305,222.87

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		45,275,728.31	45,275,728.31	
二、职工福利费		5,043,966.63	5,043,966.63	
三、社会保险费		1,843,815.11	1,843,815.11	
其中：医疗保险费		1,834,758.99	1,834,758.99	
工伤保险费		9,056.12	9,056.12	
四、住房公积金		3,832,018.00	3,832,018.00	
五、工会经费和职工教育经费	192,730.25	1,916,670.57	1,910,866.22	198,534.60
合 计	192,730.25	57,912,198.62	57,906,394.27	198,534.60

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
一、基本养老保险	106,688.27	301,847.36	301,847.36	106,688.27
二、失业保险费		9,434.69	9,434.69	
合计	106,688.27	311,282.05	311,282.05	106,688.27

注释19.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
房产税		1,322,894.50	1,302,873.33	20,021.17
土地使用税		1,265,604.00	1,265,604.00	
个人所得税	335,308.71	960,774.95	980,796.19	315,287.47
其他税费	17,492.40	174,672.23	178,967.03	13,197.60
合计	352,801.11	3,723,945.68	3,728,240.55	348,506.24

注释20.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	821,936.20	621,149.80
其他应付款项	8,413,703.50	9,837,894.80
合 计	9,235,639.70	10,459,044.60

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	821,936.20	621,149.80

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
借款、往来款	7,020,323.92	8,991,132.92
抵押金、保证金	265,000.00	265,000.00
应付职工款	90,702.09	21,575.00
代收代垫款项	685,705.00	28,800.00
项目贷款利息	351,972.49	531,386.88
合计	8,413,703.50	9,837,894.80

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
乌鲁木齐戈隆货运服务有限公司	10,000.00	押金未到期
昌吉州新中工业设备安装有限公司	20,000.00	押金未到期
河北联润在线工程技术有限公司	10,000.00	押金未到期
河南省国能建设集团有限公司	20,000.00	押金未到期
安全风险金	20,000.00	押金未到期
合计	80,000.00	

注释21.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,000,000.00	

注释22.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
集团财务资助（借款）	133,133,491.76	230,261,355.01

注释23.长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
保证借款	603,500,000.00	450,000,000.00	

注释24.长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项		117,600,000.00		117,600,000.00
专项应付款				

1.长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
新疆中泰融资租赁有限公司	117,600,000.00	

注释25.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,839,000.00	2,170,098.66	2,170,098.66	1,839,000.00

政府补助的情况说明：

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
课题一（一万吨聚苯硫醚聚合釜成套装备研制）	150,000.00				150,000.00	与资产相关
课题二（一万吨聚苯硫醚生产工艺优化研究）	592,000.00				592,000.00	与资产相关
课题三（聚苯硫醚改性、后加工和检测技术研发）	615,000.00				615,000.00	与资产相关
课题四（聚苯硫醚绿色清洁生产工艺开发）	482,000.00				482,000.00	与资产相关
专项补贴		2,170,098.66	2,170,098.66			与收益相关
合计	1,839,000.00	2,170,098.66	2,170,098.66		1,839,000.00	

注释26.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(%)
新疆中泰（集团）有限责任公司	82,839,125.00	40.00			82,839,125.00	40.00
乌鲁木齐市睿新源投资有限合伙企业	15,000,000.00	7.24			15,000,000.00	7.24

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(%)
乌鲁木齐市睿新源投资有限合伙企业	15,000,000.00	7.24			15,000,000.00	7.24
阜康市众致合商业管理中心（有限合伙）	20,000,000.00	9.66			20,000,000.00	9.66
阜康市阳光商业管理中心（有限合伙）	3,380,000.00	1.63			3,380,000.00	1.63
四川中瑞信源环保科技有限公司	10,000,000.00	4.83			10,000,000.00	4.83
四川纽湃斯新材料有限公司	10,000,000.00	4.83			10,000,000.00	4.83
新疆中泰化学阜康能源有限公司	36,418,687.00	17.59			36,418,687.00	17.59
曹祥民	900,000.00	0.43			900,000.00	0.43
王宏	1,000,000.00	0.48			1,000,000.00	0.48
陈勇江	460,000.00	0.22			460,000.00	0.22
赵永禄	1,000,000.00	0.48			1,000,000.00	0.48
高静琳	7,500,000.00	3.62			7,500,000.00	3.62
李凤莲	700,000.00	0.34			700,000.00	0.34
刘金刚	7,500,000.00	3.62			7,500,000.00	3.62
张勤	400,000.00	0.19			400,000.00	0.19
王昕华	1,000,000.00	0.48			1,000,000.00	0.48
高树斌	2,460,000.00	1.19			2,460,000.00	1.19
孙红梅	550,000.00	0.27			550,000.00	0.27
陈红艳	1,000,000.00	0.48			1,000,000.00	0.48
王雅玲	3,490,000.00	1.69			3,490,000.00	1.69
马志刚	600,000.00	0.29			600,000.00	0.29
赵新华	400,000.00	0.19			400,000.00	0.19
孙凌云	500,000.00	0.24			500,000.00	0.24
合计	207,097,812.00	100.00			207,097,812.00	100.00

注释27.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	2,586,013.64			2,586,013.64

注释28.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,404,758.44	1,336,217.79	2,751,981.27	1,988,994.96	

注释29.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	311,121.38			311,121.38

注释30.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	2,800,092.42	2,398,278.57
本期增加额	-3,609,572.43	446,459.83
其中：本期净利润转入	-3,609,572.43	446,459.83
本期减少额		44,645.98
其中：本期提取盈余公积数		44,645.98
本期期末余额	-809,480.01	2,800,092.42

注释31.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	120,880,968.37	102,888,215.03	76,202,819.25	60,234,192.81
化工产品	120,880,968.37	102,888,215.03	76,202,819.25	60,234,192.81
2. 其他业务小计	1,626,615.00	386,563.62	275,129.13	69,853.39
其他	1,626,615.00	386,563.62	275,129.13	69,853.39
合计	122,507,583.37	103,274,778.65	76,477,948.38	60,304,046.20

注释32.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,192,424.89	6,619,190.58
职工薪酬	1,195,119.48	1,245,952.51
折旧费	10,131.69	8,674.23
其他	494,461.36	709,462.68
合计	9,892,137.42	8,583,280.00

注释33.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,406,666.58	1,252,948.32
保险费	88,826.52	70,774.21
折旧费	52,429.03	38,653.60

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	47,947.94	3,915.00
办公费	819,695.76	144,392.91
中介机构费	299,999.99	351,263.97
其他	379,268.74	411,278.95
合计	4,439,258.73	3,207,237.09

注释34.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,127,688.60	816,094.82
租赁费	7,393.00	12,170.00
办公费	149,488.28	168,247.48
折旧费	5,205.96	5,303.16
差旅费	4,165.77	1,820.00
采暖费	16,004.50	3,132.94
其他	82.63	
合计	1,310,028.74	1,006,768.40

注释35.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,848,566.88	1,652,171.31
减：利息收入	111,077.79	
银行手续费	51,410.56	
其他		21,156.36
合计	4,788,899.65	1,673,327.67

注释36.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
社保补贴	811,712.71	538,781.03
收国家税务总局阜康市税务局三代手续费款	12,814.28	14,405.90
稳岗补贴	87,021.69	
阜康市市场监督管理局专利补助	800.00	
自治区防雷检测中心检测费补助	44,600.00	-
合计	956,948.68	553,186.93

注释37.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-220,164.23	-362,694.06

注释38.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	24,700.00		24,700.00
罚款	13,100.00	14,000.00	13,100.00
赔款、违约金收入	164,608.85		164,608.85
合计	202,408.85	14,000.00	202,408.85

1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
检测费补助	22,300.00		
阜康市市场监督管理局专利补助	2,400.00		
合 计	24,700.00		

注释39.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
对外捐赠支出	377,956.61		377,956.61
赔偿金、违约金罚款	210,000.00		210,000.00
其他	49,112.83		49,112.83
合计	637,069.44		637,069.44

注释40.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-9,897.45
递延所得税调整	-33,024.63	54,404.11
合计	-33,024.63	44,506.66

注释41.租赁

1. 融资租赁（承租人）

剩余租赁年限	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	43,323,989.92
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	43,323,989.92
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	43,323,989.92

剩余租赁年限	最低租赁付款额
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	43,323,989.92
合计	129,971,969.76

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用余额为 17,171,969.76 元

2. 售后租回

承租人以融物方式实现融资目的，将其拥有真实所有权并有权处分的租赁物转让给出租人（新疆中泰融资租赁有限公司），再从出租人处将租赁物租回使用。出租人应支付的租赁物购买价款共计人民币 120,000,000 元。租赁期为 36 个月。承租人每 3 个月向出租人支付一次租金，共分 12 期支付。承租人应将 6% 租赁手续费 7,200,000 分三年，每年支付 2,400,000 给出租人。

注释42.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,609,572.43	446,459.83
加：资产减值准备	220,164.23	-362,694.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,044,049.64	10,365,905.91
无形资产摊销	1,124,343.82	608,426.62
长期待摊费用摊销	116,812.38	116,812.38
资产处置损失（收益以“-”填列）		
非流动资产损毁、报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	4,686,762.90	1,652,171.31
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-33,024.63	54,404.11
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-12,239,745.10	-7,072,758.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,045,697.37	-3,876,397.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	64,561,146.91	19,584,471.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,916,635.09	21,516,800.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,425,496.51	10,674,609.27

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	10,674,609.27	5,607,333.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,750,887.24	5,067,275.40

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	22,425,496.51	10,674,609.27
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,425,496.51	10,674,609.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,425,496.51	10,674,609.27

注释43.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	12,516,390.29	38,559,247.99	38,175,638.28	12,900,000.00	银行承兑汇票保证金
在建工程		140,856,313.85		140,856,313.85	融资租赁资产

八、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
新疆中泰(集团)有限责任公司	新疆乌鲁木齐	资产管理和服	194,437.1992	40.00	40.00

2. 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
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司	受同一最终控制方控制
巴州泰昌浆粕有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	受同一最终控制方控制
新疆圣雄氯碱有限公司	新疆中泰化学股份有限公司联营企业
新疆中泰纺织集团有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰化学阜康能源有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰鑫科化工材料有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰集团工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆华泰重化工有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰农业发展有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰化学股份有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰信息技术工程有限公司	受同一最终控制方控制
北京中泰齐力国际科贸有限公司	受同一最终控制方控制
新疆和信联创网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰进出口贸易有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰智汇人力资源服务股份有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰创安环境科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
新疆升晟股份有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰高铁股份有限公司	受同一最终控制方控制
上海中泰宏祥仓储服务有限公司	受同一最终控制方控制
巴州金富特种纱业有限公司	受同一最终控制方控制
新疆威振石化有限公司阜康加油站	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
新疆中泰国际供应链管理股份有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰塑可塑料材料科技有限公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况

单位名称	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
新疆中泰创安环境科技股份有限公司	采购商品	市场价	295,830.97	576,841.86
新疆中泰农业发展有限责任公司	采购商品	市场价	1,892,391.64	2,454,467.38
北京中泰齐力国际科贸有限公司	采购商品	市场价	252,118.58	610,052.60
新疆中泰信息技术工程有限公司	采购商品	市场价	1,395,356.35	2,177,623.35
巴州金富特种纱业有限公司	采购商品	市场价	2,942.82	2,236.15
新疆中泰化学阜康能源有限公司	采购商品	市场价	87,375,661.76	84,436,459.45
新疆升晟股份有限公司	采购商品	市场价		112,068.96
新疆中泰集团工程有限公司	采购商品	市场价	2,113,615.87	3,678,229.69

单位名称	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
新疆中泰化学股份有限公司	采购商品	市场价	117,763.20	105,531.04
新疆中泰智汇人力资源服务股份有限公司	采购商品	市场价	808,423.76	169,169.97
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	采购商品	市场价	2,205,323.93	1,288,386.83
新疆中泰物产有限公司	采购商品	市场价		3,370.69
新疆中泰高铁股份有限公司	采购商品	市场价		102,814.16
乌鲁木齐市和静农牧场	采购商品	市场价		47,665.45
上海中泰宏祥仓储服务有限公司	采购商品	市场价		28,073.39
新疆华泰重化工有限责任公司	采购商品	市场价	2,277.00	2,106.02
新疆和信联创网络科技有限公司	采购商品	市场价	821,271.66	399,137.93
新疆中泰进出口贸易有限公司	采购商品	市场价	58,690.26	634,746.49
新疆威振石化有限公司阜康加油站	采购商品	市场价	101,213.85	145,127.23
新疆中泰国际供应链管理股份有限公司	采购商品	市场价		1,150,146.58
新疆中泰（集团）有限责任公司	采购商品	市场价	13,829,724.77	25,392,571.85
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	采购商品	市场价	104,750.44	
新疆中泰国信节能环保有限公司	采购商品	市场价	187.83	
新疆中泰矿冶有限公司	采购商品	市场价	3,288.50	
新疆中泰鑫科化工材料有限公司	采购商品	市场价	188,706.80	
新疆中泰环鹏文旅开发有限公司	采购商品	市场价	6,372.00	
新疆中泰纺织集团有限公司	采购商品	市场价	8,624.56	
天津中泰农业发展有限公司	采购商品	市场价	615,092.03	
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	采购商品	市场价	14,864.17	
合计			112,214,492.75	123,516,827.07

2. 出售商品/提供劳务情况

单位名称	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	出售商品	市场价	1,937,447.08	367,904.43
新疆中泰化学阜康能源有限公司	出售商品	市场价	1,374,338.85	667,964.61
新疆中泰化学股份有限公司	出售商品	市场价	379,822.98	1,377,876.11
新疆华泰重化工有限责任公司	出售商品	市场价	1,168,958.99	562,451.93
新疆圣雄氯碱有限公司	出售商品	市场价	1,755,629.12	50,973.45
新疆中泰兴苇生物科技有限公司	出售商品	市场价	1,008,407.96	863,876.17
阿拉尔市中泰纺织科技有限公司	出售商品	市场价	3,241,323.89	5,544,734.60
巴州泰昌浆粕有限公司	出售商品	市场价	1,489,387.6	2,569,965.02
新疆中泰纺织集团有限公司	出售商品	市场价	652,851.61	3,941,056.41
新疆中泰兴苇生物科技有限公司	出售商品	市场价		1,947,113.90
新疆中泰化学阜康能源有限公司	出售商品	市场价		74,771.61

单位名称	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
新疆威振石化有限公司	出售商品	市场价	530.97	
新疆中泰集团工程有限公司	出售商品	市场价	285,132.74	
和田泰和纺织服装有限责任公司	出售商品	市场价	318.58	
新疆中泰创新技术研究院有限责任公司	出售商品	市场价	31,858.41	
阜康市中泰时代水务有限公司	出售商品	市场价	2,389.38	
新疆中泰长盈材料科技有限公司	出售商品	市场价	4,300.88	
新疆中泰智汇现代服务股份有限公司	出售商品	市场价	224,826.02	
托克逊县新业矿业有限责任公司	出售商品	市场价	5,415.92	
北京中泰齐力国际科贸有限公司	出售商品	市场价	477.87	
新疆升晟股份有限公司	出售商品	市场价	34,725.66	
新疆中泰高铁股份有限公司	出售商品	市场价	14,654.86	
新疆利华（集团）股份有限公司	出售商品	市场价	16,247.79	
中泰大佑物宇（上海）国际物流有限公司	出售商品	市场价	1,752.22	
新疆天通现代物流有限责任公司	出售商品	市场价	50,389.38	
新疆科林思德新能源有限责任公司	出售商品	市场价	39,026.55	
巴州金富特种纱业有限公司	出售商品	市场价	64,513.27	
新疆中泰电力有限公司	出售商品	市场价	2,389.38	
库尔勒金城洁净排水有限责任公司	出售商品	市场价	63,079.65	
乌鲁木齐天信和商贸有限公司	出售商品	市场价	62,283.18	
新疆中泰高铁资产管理有限公司	出售商品	市场价	3,185.84	
新疆和信联创网络科技有限公司	出售商品	市场价	3,345.13	
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	出售商品	市场价	40,619.47	
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	出售商品	市场价	40,938.05	
新疆中泰国信节能环保有限公司	出售商品	市场价	86,814.16	
新疆中泰农业发展有限责任公司	出售商品	市场价	9,079.65	
新疆中泰矿冶有限公司	出售商品	市场价	1,398,529.33	
新疆中泰（集团）有限责任公司	出售商品	市场价	30,265.49	
乌鲁木齐环鹏有限公司	出售商品	市场价	41,256.64	
新疆天雨煤化集团有限公司	出售商品	市场价	251,280.64	
托克逊县盘吉煤业有限公司	出售商品	市场价	52,566.37	
新疆中泰物产有限公司	出售商品	市场价	30,106.19	
新疆威振石化有限公司阜康加油站	出售商品	市场价	23,388.63	
吐鲁番市蓝天泰达物流有限责任公司	出售商品	市场价	1,008.85	
乌鲁木齐环鹏水泥制造有限公司	出售商品	市场价	477.87	
新疆泰玉贸易有限公司	出售商品	市场价	4,619.47	
新疆蓝天诚达物流有限公司	出售商品	市场价	5,893.80	

单位名称	关联交易内容	定价政策	本期发生额	上期发生额
新疆中泰环鹏文旅开发有限公司	出售商品	市场价	3,504.42	
新疆中泰民生物业服务有限公司	出售商品	市场价	49,380.52	
托克逊县中石能源有限公司	出售商品	市场价	1,433.63	
新疆中泰气体制造有限公司	出售商品	市场价	2,867.25	
新疆中泰化学供应链管理有限公司	出售商品	市场价	1,274.34	
乌鲁木齐凯瑞克化工有限公司	出售商品	市场价	3,982.30	
新疆中泰创安环境科技股份有限公司 五家渠分公司	出售商品	市场价	5,097.35	
托克逊县中泰化学盐化有限责任公司	出售商品	市场价	9,557.52	
库尔勒新铁中泰供应链管理有限责任公司	出售商品	市场价	3,982.30	
新疆中泰天科能源有限公司	出售商品	市场价	1,274.33	
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	出售商品	市场价	319,116.75	
新疆中泰博源水务科技有限公司	出售商品	市场价	24,053.10	
广州市创盈化工原料有限公司	出售商品	市场价	1,433.63	
新疆中泰绿能环保科技有限公司	出售商品	市场价	731,320.75	
新疆新铁中泰物流股份有限公司	出售商品	市场价	34,407.07	
新疆中泰进出口贸易有限公司	出售商品	市场价	401,893.80	
新疆中泰信息技术工程有限公司	出售商品	市场价	29,309.74	
新疆中泰环鹏园林有限公司	出售商品	市场价	796.46	
新疆中泰新材料股份有限公司	出售商品	市场价	2,389.38	
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	出售商品	市场价	2,707.96	
新疆富丽震纶棉纺有限公司	出售商品	市场价	62,761.06	
青岛中泰新锦国际供应链股份有限公司	出售商品	市场价	796.46	
山筠资本管理（上海）有限公司	出售商品	市场价	159.29	
新疆新铁中泰物流股份有限公司吐鲁 番市鱼儿沟分公司	出售商品	市场价	7,964.60	
新疆中泰融资租赁有限公司	出售商品	市场价	4,619.47	
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司 库尔勒分公司	出售商品	市场价	1,061.94	
新疆圣雄水泥有限公司	出售商品	市场价	175,892.04	
新疆圣雄电石有限公司	出售商品	市场价	825,929.19	
新疆圣雄能源股份有限公司	出售商品	市场价	285,610.63	
新疆圣雄焦化有限公司	出售商品	市场价	2,867.25	
合计			18,933,300.90	17,968,688.24

3. 与关联方签订的租赁协议

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
新疆中泰融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制	市场价	117,600,000.00		

4. 关联方为本单位提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
新疆中泰（集团）有限责任公司	最终控制方	638,600,000.00	450,000,000.00

5. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
新疆中泰（集团）有限责任公司	22,000,000.00	2020-3-2	2021-1-27	财务资助
新疆中泰（集团）有限责任公司	24,338,644.99	2020-3-24	2021-3-23	财务资助
新疆中泰（集团）有限责任公司	2,794,846.77	2020-4-13	2021-3-11	财务资助
新疆中泰（集团）有限责任公司	17,000,000.00	2020-6-24	2021-3-11	财务资助
新疆中泰（集团）有限责任公司	67,000,000.00	2020-8-14	2021-8-13	财务资助
合计	133,133,491.76			

（三）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	阿拉尔市中泰纺织科技有限公司	2,682,003.00		2,019,307.00	
	巴州泰昌浆粕有限公司	240,480.00		1,366,011.00	
	新疆中泰兴苇生物科技有限公司	808,403.00		318,902.00	
	新疆中泰化学托克逊能化有限公司	35,691.74		59,932.00	
	新疆圣雄氯碱有限公司	1,512,800.90		57,600.00	
	新疆中泰纺织集团有限公司	256,139.38		54,882.80	
	新疆天泰纤维有限公司	1,921,523.60	5,126.91	2,503,529.00	
	新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	5,461.92			
	新疆中泰智汇现代服务股份有限公司	130,387.99			
	新疆美克化工股份有限公司	418.00			
	新疆中泰创新技术研究有限责任公司	36,000.00			
	新疆中泰绿能环保科技	826,392.44			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	新疆中泰国信节能环保有限公司	830.07			
	新疆同泰煤业有限公司	35,640.00			
	新疆圣雄水泥有限公司	124,178.00			
	新疆天雨煤化集团有限公司	447.12			
	托克逊县盘吉煤业有限公司	59,400.00			
	阜康市西沟煤焦有限责任公司	37,620.00			
	新疆中泰升达能源有限公司	360.00			
应收票据	巴州泰昌浆粕有限公司			500,000.00	
	新疆中泰兴苇生物科技有限公司	200,000.00		1,000,000.00	
	新疆中泰化学股份有限公司	30,000.00		90,000.00	
	新疆富丽震纶棉纺有限公司	50,000.00			
预付款项					
	新疆威振石化有限公司阜康加油站	32,027.79		903.43	
其他应收款					
	新疆中泰鑫科化工材料有限公司			1,700,000.00	
	新疆中泰化学阜康能源有限公司	2,200.00		2,200.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	新疆中泰化学阜康能源有限公司	17,664,808.27	75,745,439.38
	新疆中泰鑫科化工材料有限公司	6,843,560.41	8,763,560.41
	新疆中泰集团工程有限公司	6,499,263.66	5,195,236.88
	上海中泰多经国际贸易有限责任公司		2,760,398.00
	新疆华泰重化工有限责任公司	1,072,865.93	2,662,379.80
	新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	1,284,786.63	2,554,742.91

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	新疆中泰农业发展有限公司	11,000.00	2,216,184.00
	新疆中泰化学股份有限公司	1,192,075.35	1,469,790.56
	新疆中泰信息技术工程有限公司	401,972.53	1,301,477.80
	北京中泰齐力国际科贸有限公司	138,697.00	811,923.34
	新疆和信联创网络科技有限公司	343,860.60	657,118.90
	新疆中泰进出口贸易有限公司	163,843.50	551,663.50
	新疆中泰智汇人力资源服务股份有限公司		465,760.62
	新疆中泰创安环境科技股份有限公司	141,277.30	311,932.01
	新疆升晟股份有限公司	173,897.93	213,137.93
	新疆中泰高铁股份有限公司	90,800.00	116,180.00
	上海中泰宏祥仓储服务有限公司		30,600.00
	巴州金富特种纱业有限公司	823.00	2,918.60
	新疆中泰环鹏文旅开发有限公司	2,412.00	
	新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	118,368.00	
	新疆中泰职业技能培训学校	25,000.00	
	新疆中泰矿冶有限公司	3,237.82	
	新疆中泰化学托克逊能化有限公司	10,429,071.44	
应付票据			
	新疆中泰集团工程有限公司		200,000.00
	新疆升晟股份有限公司		260,820.00
	新疆中泰化学阜康能源有限公司	43,000,000.00	
其他应付款			
	新疆中泰（集团）有限责任公司	351,972.49	531,386.88
	新疆中泰集团工程有限公司		20,000.00
预收款项			
	新疆圣雄能源股份有限公司	109,260.00	
其他流动负债			
	新疆中泰（集团）有限责任公司	133,133,491.76	230,261,355.01

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

[Handwritten signature]

会计机构负责人:

[Handwritten signature]

新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司

二〇二一年四月十五日

