

新疆玉象胡杨化工有限公司

审计报告

大华审字[2022]0018137 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022786035265
报告名称：	新疆玉象胡杨化工有限公司 审计报告
报告文号：	大华审字[2022]0018137 号
被审（验）单位名称：	新疆玉象胡杨化工有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 09 月 20 日
报备日期：	2022 年 09 月 19 日
签字人员：	刘国辉(650800520076)， 崔明(110101480220)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

新疆玉象胡杨化工有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-5
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	1-135

审计报告

大华审字[2022] 0018137号

新疆玉象胡杨化工有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆玉象胡杨化工有限公司（以下简称新疆玉象）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月份、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了新疆玉象 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月份、2021 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新疆玉象，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

事项描述

请参阅财务报表附注四（二十八）收入、附注六注释 37 营业收入和营业成本，新疆玉象 2022 年 1-6 月份、2021 年、2020 年营业收入分别为 21.24 亿元、32.93 亿元、13.03 亿元，主要产品通过经销商业模式销售，由于营业收入是新疆玉象关键的业绩指标，在经销模式下存在管理层通过操纵营业收入确认时点以达到特定目标或期望的固有风险，因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

1. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与营业收入相关的关键内部控制，测试和评价相关内部控制设计、运行的有效性。

（2）选取样本检查与经销商签订的合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则规定。

（3）执行分析性复核程序，分析营业收入及毛利率变动原因及合理性。

（4）选取确认收入的样本，核对销售合同、发票、出库单、签收单、报关单等支持性文件，评价收入确认是否符合新疆玉象公司的会计政策。

（5）选取样本对报告期主要客户的收入函证。

(6) 选取样本对报告期主要客户实地/视频方式访谈。

(7) 检查资产负债表日前后确认的收入，核对发票、出库单、签收单、报关单等支持性文件，对收入确认截止测试。

(8) 复核管理层对收入的列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认是合理的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

新疆玉象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，新疆玉象管理层负责评估新疆玉象的持续经营能力，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疆玉象、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新疆玉象的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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，就可能导致对新疆玉象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疆玉象不能持续经营。

6. 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。

7. 就新疆玉象中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声

明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

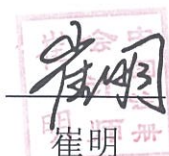


中国注册会计师：

（项目合伙人）


刘国辉

中国注册会计师：


崔明

二〇二二年九月二十日

合并资产负债表

编制单位：新疆玉象胡杨化工有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	653,341,500.36	493,157,525.35	493,282,964.95
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	383,884,441.06	452,972,240.37	203,245,694.99
应收账款	注释3	236,442,447.43	81,234,387.09	115,626,228.64
应收款项融资	注释4	34,833,697.75	91,571,724.56	109,901,868.96
预付款项	注释5	224,462,755.34	94,768,829.45	42,324,887.09
其他应收款	注释6	26,856,715.14	13,507,571.18	47,623,000.41
存货	注释7	266,907,016.71	315,121,945.56	345,244,180.69
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	注释8		726,017.22	4,321,038.12
流动资产合计		1,826,728,573.79	1,543,060,240.78	1,361,569,863.85
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释9	129,528,105.69	105,838,594.09	52,088,796.26
其他权益工具投资	注释10	26,698,310.77	23,114,883.15	18,699,136.58
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	注释11	1,944,432,507.97	2,020,441,814.18	2,155,720,022.53
在建工程	注释12	24,062,064.95	12,592,319.19	20,068,334.71
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释13	4,144,479.55	3,305,130.40	
无形资产	注释14	135,755,175.21	139,924,490.74	136,475,802.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释15		19,900.00	139,300.00
递延所得税资产	注释16	30,382,643.76	32,746,162.16	43,782,638.41
其他非流动资产	注释17	2,032,597.00		
非流动资产合计		2,297,035,884.90	2,337,983,293.91	2,426,974,031.11
资产总计		4,123,764,458.69	3,881,043,534.69	3,788,543,894.96

(后附财务报表附注为合并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：



合并资产负债表（续）

编制单位：新疆玉象胡杨化工有限公司

负债和股东权益	附注六	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释18	199,508,545.09	100,082,500.00	365,273,976.39
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释19	21,337,687.30	22,339,880.28	93,891,258.10
应付账款	注释20	207,449,628.27	220,670,622.77	277,458,572.29
预收款项	注释21	62,919,709.21	95,613,826.57	154,126,540.35
合同负债	注释22	82,889,049.38	85,611,517.02	20,921,383.75
应付职工薪酬	注释23	18,268,880.68	33,611,637.08	25,079,001.64
应交税费	注释24	70,203,352.07	73,877,924.44	18,713,904.00
其他应付款	注释25	323,698,433.80	731,246,229.31	628,932,860.56
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释26	606,874.96	26,147,766.67	
其他流动负债	注释27	336,899,727.72	201,724,610.07	103,966,054.15
流动负债合计		1,323,781,888.48	1,590,926,514.21	1,688,363,551.23
非流动负债：				
长期借款	注释28		78,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		467,239.37		
长期应付款	注释29	14,578,020.48	34,026,555.20	77,917,431.35
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释30	25,026,391.54	26,321,484.46	29,903,336.96
递延所得税负债	注释16	23,480,000.20	21,321,768.11	19,730,597.65
其他非流动负债				
非流动负债合计		63,551,651.59	159,669,807.77	127,551,365.96
负债合计		1,387,333,540.07	1,750,596,321.98	1,815,914,917.19
股东权益：				
股本	注释31	895,637,600.00	895,637,600.00	895,637,600.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释32	477,689,744.42	476,922,192.86	474,879,308.36
减：库存股				
其他综合收益	注释33	16,669,043.81	13,623,130.33	9,869,745.74
专项储备	注释34	36,048.00	4,399.67	18,070.64
盈余公积	注释35	129,733,664.20	129,733,664.20	65,394,895.33
未分配利润	注释36	783,474,897.12	219,603,870.75	231,005,118.66
归属于母公司股东权益合计		2,303,240,997.55	1,735,524,857.81	1,676,804,738.73
少数股东权益		433,189,921.07	394,922,354.90	295,824,239.04
股东权益合计		2,736,430,918.62	2,130,447,212.71	1,972,628,977.77
负债和股东权益总计		4,123,764,458.69	3,881,043,534.69	3,788,543,894.96

（后附财务报表附注为合并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：



合并利润表

编制单位：新疆玉泉胡杨化工有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2022年1-6月	2021年度	2020年度
一、营业收入	注释37	2,124,105,893.81	3,292,787,089.57	1,303,168,349.91
减：营业成本	注释37	1,347,064,597.79	1,993,605,435.23	1,048,616,679.30
税金及附加	注释38	18,026,631.50	31,680,124.99	10,334,887.71
销售费用	注释39	9,466,045.44	21,811,538.77	11,922,106.52
管理费用	注释40	55,381,997.94	148,462,117.24	90,020,881.75
研发费用	注释41	8,218,198.03	14,806,509.03	7,281,165.83
财务费用	注释42	19,251,723.41	37,269,914.90	6,826,261.63
其中：利息费用		21,078,361.47	39,631,000.94	8,707,927.82
利息收入		835,348.32	2,435,881.30	977,876.08
加：其他收益	注释43	4,755,814.99	9,042,530.30	9,324,634.56
投资收益（损失以“-”号填列）	注释44	47,122,238.02	14,848,324.23	8,317,980.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,721,903.78	4,643,894.21	310,199.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释45	-9,382,731.93	-16,081,417.17	-38,744,141.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释46	-11,627,646.93	-46,648,716.48	-8,473,801.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释47	-776,357.59	-2,458,522.97	204,994.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		696,788,016.26	1,003,853,647.32	98,796,032.91
加：营业外收入	注释48	2,005,315.38	4,911,254.93	2,383,856.02
减：营业外支出	注释49	6,175,636.09	9,283,272.40	5,185,955.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		692,617,695.55	999,481,629.85	95,993,933.41
减：所得税费用	注释50	90,479,103.01	148,172,053.01	15,115,119.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		602,138,592.54	851,309,576.84	80,878,813.77
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		602,138,592.54	851,309,576.84	80,878,813.77
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		563,871,026.37	751,379,214.82	81,844,122.63
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		38,267,566.17	99,930,362.02	-965,308.86
五、其他综合收益的税后净额		3,045,913.48	3,753,384.59	85,049.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,045,913.48	3,753,384.59	85,049.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,045,913.48	3,753,384.59	85,049.81
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
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		3,045,913.48	3,753,384.59	85,049.81
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		605,184,506.02	855,062,961.43	80,963,863.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		566,916,939.85	755,132,599.41	81,929,172.44
归属于少数股东的综合收益总额		38,267,566.17	99,930,362.02	-965,308.86
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合并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：





合并现金流量表

编制单位：新疆玉象煤化工有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2022年1-6月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,201,236,478.31	2,899,930,039.56	1,152,948,242.57
收到的税费返还			2,584,420.68	
收到其他与经营活动有关的现金	注释51	273,230,695.43	1,675,659,989.60	202,020,754.54
经营活动现金流入小计		2,474,467,173.74	4,578,174,449.84	1,354,968,997.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,210,281,494.32	1,306,807,321.95	640,338,892.85
支付给职工以及为职工支付的现金		142,353,639.23	262,801,000.72	151,415,235.50
支付的各项税费		214,690,983.26	297,238,726.63	66,552,154.37
支付其他与经营活动有关的现金	注释51	258,780,737.52	1,725,884,593.26	248,096,771.92
经营活动现金流出小计		1,826,106,854.33	3,592,731,642.56	1,106,403,054.64
经营活动产生的现金流量净额		648,360,319.41	985,442,807.28	248,565,942.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		458,000,000.00	2,138,290,088.67	708,800,000.00
取得投资收益收到的现金		1,439,298.03	9,352,129.60	8,007,780.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,011,542.80	1,508,888.98	1,065,787.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,228,646.77	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		461,450,840.83	2,150,379,754.02	717,873,567.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,716,850.87	122,787,543.13	34,394,104.39
投资支付的现金		458,000,000.00	2,236,400,000.00	555,733,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				154,248,339.64
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		500,716,850.87	2,359,187,543.13	744,375,744.03
投资活动产生的现金流量净额		-39,266,010.04	-208,807,789.11	-26,502,176.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		99,326,847.84	335,000,000.00	345,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		99,326,847.84	335,000,000.00	345,000,000.00
偿还债务支付的现金		304,000,000.00	506,800,000.00	257,337,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,217,263.33	548,724,953.42	118,239,588.69
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		192,269.69		
筹资活动现金流出小计		551,409,533.02	1,055,524,953.42	375,577,528.69
筹资活动产生的现金流量净额		-452,082,685.18	-720,524,953.42	-30,577,528.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,017,562.21	-748,701.75	-732,376.42
五、现金及现金等价物净增加额		158,029,186.40	55,361,363.00	190,753,861.03
加：期初现金及现金等价物余额		488,368,609.37	433,007,246.37	242,253,385.34
六、期末现金及现金等价物余额		646,397,795.77	488,368,609.37	433,007,246.37

(后附财务报表附注为合并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：



合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2022年1-6月										
	归属于母公司股东权益										
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	895,637,000.00			476,022,102.66		13,623,130.33	4,392.67	129,733,664.20	219,603,870.75	394,922,354.90	2,130,447,212.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	895,637,000.00			476,022,102.66		13,623,130.33	4,392.67	129,733,664.20	219,603,870.75	394,922,354.90	2,130,447,212.71
三、本年增减变动金额				767,551.56		3,045,913.48	31,648.33		563,871,026.37	38,267,566.17	605,963,705.91
(一) 综合收益总额						3,045,913.48					
(二) 股东投入和减少资本				767,551.56							767,551.56
1. 股东投入的普通股											
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				767,551.56							
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							31,648.33				31,648.33
2. 本期使用							6,855,526.99				6,855,526.99
(六) 其他							6,823,878.66				6,823,878.66
四、本年末余额	895,637,000.00			477,689,744.42		16,669,043.81	36,048.00	129,733,664.20	783,474,897.12	433,189,921.07	2,736,430,918.62

企业法定代表人:

主管会计工作负责人：

會計師事務所

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度						
	归属于母公司股东权益						
	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
一、上年年末余额	895,637,600.00		474,813,895.95		9,784,695.93	46,901.51	57,262,877.46
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	895,637,600.00		474,813,895.95		9,784,695.93	46,901.51	57,262,877.46
三、本年增减变动金额			65,412.41		85,049.81	-28,830.87	8,132,017.87
(一) 综合收益总额					85,049.81		
(二) 股东投入和减少资本			65,412.41				
1. 股东投入的普通股							
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) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	895,637,600.00		474,879,308.36		9,869,745.74	18,070.64	65,394,895.33
归属于少数股东权益							
五、本年年末余额							

(后附财务报表附注为合并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:





母公司资产负债表

编制单位：新疆玉象胡杨化工有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	2022-6-30	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		578,923,814.33	453,672,344.96	412,097,115.64
交易性金融资产		-		
衍生金融资产				
应收票据		100,867,694.85	251,544,259.96	147,729,972.80
应收账款	注释1	227,926,344.78	78,745,587.51	108,134,999.12
应收款项融资		24,102,060.29	42,264,771.15	99,410,176.39
预付款项		88,742,439.54	58,534,281.45	38,818,501.08
其他应收款	注释2	105,691,228.24	12,477,685.49	76,701,430.36
存货		172,693,138.64	235,241,930.83	271,523,860.66
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				119,803.24
流动资产合计		1,298,946,720.67	1,132,480,861.35	1,154,535,859.29
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	459,276,005.69	410,586,494.09	360,969,996.26
其他权益工具投资		26,698,310.77	23,114,883.15	18,699,136.58
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		850,298,926.24	901,582,901.42	946,258,162.57
在建工程		1,287,635.45		6,961,192.65
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		223,451.33	248,672.57	
无形资产		28,997,159.89	30,833,461.15	22,724,581.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		26,322,518.61	25,164,157.58	27,239,914.63
其他非流动资产		2,032,597.00		
非流动资产合计		1,395,136,604.98	1,391,530,569.96	1,382,852,983.85
资产总计		2,694,083,325.65	2,524,011,431.31	2,537,388,843.14

(后附财务报表附注为合并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：





母公司资产负债表（续）

编制单位：新疆玉象胡杨化工有限公司

负债和股东权益	附注十五	2022-6-30	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		100,075,000.00	100,082,500.00	295,273,976.39
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		19,296,812.56	22,339,880.28	38,886,238.10
应付账款		106,075,127.52	113,559,944.48	102,501,822.80
预收款项		68,810,172.14	82,414,057.69	143,823,667.08
合同负债		31,565,564.91	59,502,112.82	4,111,848.38
应付职工薪酬		17,701,422.54	32,295,283.42	17,710,908.91
应交税费		62,926,725.03	39,354,736.59	17,851,069.97
其他应付款		26,655,615.15	224,183,660.00	149,944,376.57
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		-	26,147,766.67	
其他流动负债		66,377,602.66	79,205,896.24	50,901,560.41
流动负债合计		499,484,042.51	779,085,838.19	821,005,468.61
非流动负债：				
长期借款		-	78,000,000.00	
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		24,683,365.22	25,955,958.14	28,501,143.98
递延所得税负债		16,236,048.18	13,763,097.92	11,608,801.41
其他非流动负债				
非流动负债合计		40,919,413.40	117,719,056.06	40,109,945.39
负债合计		540,403,455.91	896,804,894.25	861,115,414.00
股东权益：				
股本		895,637,600.00	895,637,600.00	895,637,600.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		477,870,986.68	477,103,435.12	474,871,942.73
减：库存股				
其他综合收益		16,669,043.81	13,623,130.33	9,869,745.74
专项储备		36,048.00	4,399.67	2,163.53
盈余公积		129,733,664.20	129,733,664.20	65,394,895.33
未分配利润		633,732,527.05	111,104,307.74	230,497,081.81
股东权益合计		2,153,679,869.74	1,627,206,537.06	1,676,273,429.14
负债和股东权益总计		2,694,083,325.65	2,524,011,431.31	2,537,388,843.14

（后附财务报表附注为合并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：



母公司利润表

编制单位：新疆玉象胡杨化工有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2022年1-6月	2021年度	2020年度
一、营业收入	注释4	1,363,660,568.42	2,064,813,929.65	1,303,423,031.33
减：营业成本	注释4	733,266,078.73	1,139,087,020.85	1,048,379,718.30
税金及附加		11,660,750.41	19,538,274.24	10,331,522.97
销售费用		7,390,339.47	15,327,740.01	11,515,639.65
管理费用		35,716,269.94	103,637,510.63	88,847,199.02
研发费用		8,313,760.17	14,806,509.03	7,281,165.83
财务费用		1,917,633.12	13,553,059.71	6,828,178.32
其中：利息费用		3,149,981.06	15,033,993.13	8,707,927.82
利息收入		487,003.59	1,835,285.25	974,578.68
加：其他收益		4,021,542.26	7,914,015.08	9,245,827.54
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	47,122,238.02	15,029,912.11	8,317,980.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,721,903.78	4,643,894.21	310,199.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,000,157.12	-16,314,731.66	-38,740,543.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,157.36	-7,322,384.06	-7,503,623.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-776,357.59	-2,458,522.97	204,994.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		606,768,159.51	755,712,103.68	101,364,242.47
加：营业外收入		1,282,712.05	4,885,345.72	256,973.26
减：营业外支出		3,732,810.25	7,073,283.66	5,185,917.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		604,318,061.31	753,524,165.74	96,435,298.31
减：所得税费用		81,689,842.00	110,136,477.08	15,115,119.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		522,628,219.31	643,387,688.66	81,320,178.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		522,628,219.31	643,387,688.66	81,320,178.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		3,045,913.48	3,753,384.59	85,049.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,045,913.48	3,753,384.59	85,049.81
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
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		3,045,913.48	3,753,384.59	85,049.81
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
9. 其他				
六、综合收益总额		525,674,132.79	647,141,073.25	81,405,228.48
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合并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：





母公司现金流量表

编制单位：新疆玉象胡杨化工有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	2022年1-6月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,347,706,706.55	1,983,153,412.27	1,152,731,467.27
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		41,465,864.88	177,596,822.64	200,378,420.41
经营活动现金流入小计		1,389,172,571.43	2,160,750,234.91	1,353,109,887.68
购买商品、接受劳务支付的现金		564,834,177.80	676,692,665.66	638,762,180.89
支付给职工以及为职工支付的现金		89,545,191.09	179,033,367.03	150,053,180.73
支付的各项税费		142,579,851.67	227,809,080.08	66,548,524.99
支付其他与经营活动有关的现金		115,540,618.14	191,505,394.33	247,285,738.43
经营活动现金流出小计		912,499,838.70	1,275,040,507.10	1,102,649,625.04
经营活动产生的现金流量净额		476,672,732.73	885,709,727.81	250,460,262.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		458,000,000.00	2,139,423,388.67	708,800,000.00
取得投资收益收到的现金		1,439,298.03	9,638,716.87	8,007,780.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,011,542.80	1,508,888.98	1,065,787.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		461,450,840.83	2,150,570,994.52	717,873,567.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,566,196.51	90,120,058.60	30,517,593.51
投资支付的现金		483,000,000.00	2,283,947,900.00	741,933,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		503,566,196.51	2,374,067,958.60	772,450,893.51
投资活动产生的现金流量净额		-42,115,355.68	-223,496,964.08	-54,577,325.81
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			335,000,000.00	345,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			335,000,000.00	345,000,000.00
偿还债务支付的现金		104,000,000.00	426,000,000.00	257,337,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,683,840.62	528,042,349.44	118,239,588.69
支付其他与筹资活动有关的现金		34,569.60		
筹资活动现金流出小计		312,718,410.22	954,042,349.44	375,577,528.69
筹资活动产生的现金流量净额		-312,718,410.22	-619,042,349.44	-30,577,528.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,257,713.93	-1,113,402.37	-732,376.42
五、现金及现金等价物净增加额		123,096,680.76	42,057,011.92	164,573,031.72
加：期初现金及现金等价物余额		448,883,428.98	406,826,417.06	242,253,385.34
六、期末现金及现金等价物余额		571,980,109.74	448,883,428.98	406,826,417.06

(后附财务报表附注为合并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：



编制单位: 新疆玉象胡杨化工有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-6月								
	股本		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	股东权益合计
	优先股	其他							
一、上年年末余额	895,637,600.00		477,103,435.12		13,623,130.33	4,399.67	129,733,664.20	111,104,307.74	1,627,206,537.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	895,637,600.00		477,103,435.12		13,623,130.33	4,399.67	129,733,664.20	111,104,307.74	1,627,206,537.06
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额			767,551.56		3,045,913.48	31,648.33		522,628,219.31	526,473,332.68
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股			767,551.56					522,628,219.31	525,674,132.79
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									767,551.56
(三) 利润分配			767,551.56						
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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						31,648.33			31,648.33
1. 本期提取						4,846,042.25			4,846,042.25
2. 本期使用						4,814,393.92			4,814,393.92
(六) 其他									
四、本年年末余额	895,637,600.00		477,870,986.68		16,669,043.81	36,048.00	129,733,664.20	633,732,527.05	2,153,678,869.74

(后附财务报表附注为合并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:

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年度					
	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
	优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	895,637,600.00		474,806,530.32		9,784,695.93	46,901.51
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	895,637,600.00		474,806,530.32		9,784,695.93	46,901.51
三、本年增减变动金额			65,412.41		85,049.81	-44,737.98
(一) 综合收益总额					85,049.81	
(二) 股东投入和减少资本			65,412.41		85,049.81	
1. 股东投入的普通股						
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) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	895,637,600.00		474,871,942.73		9,869,745.74	2,163.53

(后附财务报表附注为合并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:



新疆玉象胡杨化工有限公司

2022 年 1-6 月份、2021 年度、2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

新疆玉象胡杨化工有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2009 年 09 月 17 日。截止 2021 年 12 月 31 日由新疆农牧业投资（集团）有限责任公司、四川金象赛瑞化工股份有限公司（以下简称“川金象公司”）、阿克苏鹏达投资有限责任公司、阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司等 12 家法人单位及 4 位自然人股东投资组成。经新疆阿克苏地区沙雅县市场监督管理局核准，于 2018 年 11 月 28 日核发了统一社会信用代码：91652924693419305D 的《营业执照》，注册资本为 89,563.76 万元人民币，实收资本 89,563.76 万元人民币，法定代表人：田勇，注册地址：新疆阿克苏地区沙雅县循环经济工业园区，公司类型：其他有限责任公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于化学原料及化学制品制造业，经营范围：一般项目：肥料销售；农业机械销售；农业机械服务；生产性废旧金属回收；住房租赁；土地使用权租赁；物业管理；劳务服务（不含劳务派遣）；初级农产品收购；农作物秸秆处理及加工利用服务；园林绿化工程施工；消防技术服务；货物进出口；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：肥料生产；家禽饲养；牲畜饲养；危险化学品生产；危险化学品经营；移动式压力容器/气瓶充装；道路货物运输（不含危险货物）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

(三) 母公司以及公司总部的名称。

本公司的母公司为新疆农牧业投资（集团）有限责任公司。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司总经理办公会于 2022 年 9 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2020 年纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
阿克苏玉象富沃科技有限公司	控股子公司	2	56.67	56.67
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	控股子公司	2	62.50	70
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	控股子公司	2	51	51

2021 年纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
眉山玉象胡杨企业管理有限公司	全资子公司	2	100	100
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	控股子公司	2	70	70
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	控股子公司	2	51	51
北京玉象胡杨供应链管理有限公司	全资子公司	2	100	100

2022 年纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
眉山玉象胡杨企业管理有限公司	全资子公司	2	100	100
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	控股子公司	2	70	70
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	控股子公司	2	51	51
北京玉象胡杨供应链管理有限公司	全资子公司	2	100	100
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	全资子公司	2	100	100

报告期合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止

确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认

损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其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,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司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；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合为应收信用较高商业承兑汇票以及银行承兑汇票，具有较低信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	除前述较低风险之外的应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收款项的账龄作为信用风险特征	根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	合并范围内关联方款项	根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6. 金融工具减值。

(十五) 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、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品、包装物和其他周转材料的摊销方法

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

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6. 金融工具减值。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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，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. 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。

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。

4. 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。

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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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。

（十八）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。

(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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	直线法	10-15	5	9.50-6.33
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	5	5	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. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

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。

（十九）在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

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。

(二十)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。

(二十一)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十二)无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、非专利技术、软件等。

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。

（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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计受益年限
土地使用权	50	预计受益年限
非专利技术	10	预计受益年限
商标	10	预计受益年限

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。

3. 划分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。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四) 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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
绿化支出	3	预计受益年限

(二十五) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十六) 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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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。

(二十七) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 收入

本公司的收入主要来源尿素、三聚氰胺、硝铵等化工产品的销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

(1) 出口销售

本公司出口销售商品的业务包括 FOB、EXW 和 FCA 三种模式，均为仅包括转让商品的履约义务。FOB 模式公司将货物报关出口并交付提单后，认定客户取得相关商品控制权，

确认销售收入。EXW、FCA 模式在产品交予客户指定的接收人，取得经客户指定接收人签字或盖章的出库单或签收单时，认定客户取得相关商品控制权，确认销售收入。

(2) 国内销售

对于客户前往公司提货的，在货物发出并经客户签收时确认收入，对本公司负责运输的，货物运达客户并取得客户签收单时确认收入。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 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。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。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十二）租赁（适用 2021 年 1 月 1 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四（十八）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十三）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起执行）

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	合同租赁期短于 12 个月的房屋、设备租赁
低价值资产租赁	年度租金低于 10 万元的房屋、设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、及附注四（二十一）、附注四（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十四) 安全生产费

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

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	董事会决议通过	(1)
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	董事会决议通过	(2)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	董事会决议通过	(3)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	董事会决议通过	(4)

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四（二十八）、收入。

本公司主要收入为销售产品收入，收入确认时点为将产品控制权转移至客户时，本公司按照新收入准则的相关规定重新评估本公司主要合同收入的确认和计量，采用新收入准则对本公司收入确认时点、确认金额无影响。

根据新收入准则相关规定，本公司不对前期比较报表进行追述调整。执行新收入准则对比较财务报表的主要影响如下：

执行新收入准则对 2020 年期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	147,935,515.46	-4,111,848.38			143,823,667.08
合同负债		4,111,848.38			4,111,848.38
负债合计	147,935,515.46				147,935,515.46

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,048,616,679.30	1,028,414,165.08	20,202,514.22
销售费用	11,922,106.52	32,124,620.74	-20,202,514.22

(2) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，无需追溯调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，执行新租赁准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表相关项目无影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(4) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%、9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆玉象胡杨化工有限公司	15%
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	15%
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	25%
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	小微企业税率
阿克苏玉象富沃生物农业科技有限公司	小微企业税率
眉山玉象胡杨企业管理有限公司	小微企业税率
北京玉象胡杨供应链管理有限公司	小微企业税率

(二) 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

(1) 依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）中的企业所得税政策规定，并经新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会 2013 年 4 月 16 日以《关于确认新疆玉象胡杨化工有限公司主营业务符合国家鼓励类目录的函》（新经信产业函【2013】211 号）确认，本公司生产合成氨、尿素、三聚氰胺产销及节能型生产技术应用业务符合国家发展和改革委员会 9 号令《产业结构调整目录（2011 年本）修正》鼓励类第三十八条“环境保护与资源节约综合利用”第 23 款“节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造”的内容，经沙雅县国家税务局 2013 年 4 月 23 日审核确认，本公司自 2012 年起享受西部大开发所得税优惠政策，按照 15% 的税率计缴企业所得税，经 2018 年 4 月 2 日向主管税务机关备案确认，本公司之子公司新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92 号）、《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）对安置残疾人单位的企业所得税政策，本公司对符合条件的残疾人工资进行了加计扣除。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48 号）的规定，本公司对符合条件的专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额。

(4) 根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）的规定，本公司对符合条件的研发费用进行了加计扣除。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号）规定，自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税，新疆玉象胡杨化工有限公司对符合条件的有机肥产品销售免征缴纳增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	37,756.02	71,633.42	37,270.54
银行存款	646,360,039.75	488,296,975.95	432,969,975.83
其他货币资金	6,943,704.59	4,788,915.98	60,275,718.58
合计	653,341,500.36	493,157,525.35	493,282,964.95

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	6,943,704.59	4,788,915.98	60,275,718.58

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	383,884,441.06	452,972,240.37	203,245,694.99

于 2022 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收票据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。

2. 期末已质押的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,284,403.83	29,230,655.78	44,954,130.79

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,062,415,502.62	328,583,884.79	576,381,280.67	199,111,878.72	150,227,353.81	102,431,636.23

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	230,897,180.60	64,009,518.04	115,244,729.17
1—2 年	17,266,092.67	21,862,823.16	6,437,635.44
2—3 年	1,986,213.50	1,243,691.50	5,513,718.00
3—4 年	460,000.00	-	7,867,827.37
4—5 年	801,465.00	1,001,100.33	4,435,371.60
5 年以上	200,935.33	1,300.00	8,350,296.00

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
小计	251,611,887.10	88,118,433.03	147,849,577.58
减：坏账准备	15,169,439.67	6,884,045.94	32,223,348.94
合计	236,442,447.43	81,234,387.09	115,626,228.64

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	460,000.00	0.18	460,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	251,151,887.10	99.82	14,709,439.67	5.90	236,442,447.43
其中：账龄组合	251,151,887.10	99.82	14,709,439.67	5.90	236,442,447.43
合计	251,611,887.10	100.00	15,169,439.67		236,442,447.43

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	460,000.00	0.52	460,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	87,658,433.03	99.48	6,424,045.94	7.33	81,234,387.09
其中：账龄组合	87,658,433.03	99.48	6,424,045.94	7.33	81,234,387.09
合计	88,118,433.03	100.00	6,884,045.94		81,234,387.09

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,725,089.04	8.61	12,725,089.04	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	135,124,488.54	91.39	19,498,259.90	14.00	115,626,228.64
其中：账龄组合	135,124,488.54	91.39	19,498,259.90	14.00	115,626,228.64
合计	147,849,577.58	100.00	32,223,348.94		115,626,228.64

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 6 月 30 日
----	-----------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	230,897,180.60	11,544,859.02	5%
1—2 年	17,266,092.67	1,726,609.27	10%
2—3 年	1,986,213.50	595,864.05	30%
3—4 年	-	-	50%
4—5 年	801,465.00	641,172.00	80%
5 年以上	200,935.33	200,935.33	100%
合计	251,151,887.10	14,709,439.67	

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,009,518.04	3,200,475.91	5.00
1—2 年	21,862,823.16	2,186,282.32	10.00
2—3 年	783,691.50	235,107.45	30.00
3—4 年	-	-	50.00
4—5 年	1,001,100.33	800,880.26	80.00
5 年以上	1,300.00	1,300.00	100.00
合计	87,658,433.03	6,424,045.94	

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,244,729.17	5,762,236.45	5.00
1—2 年	1,023,883.46	102,388.35	10.00
2—3 年	2,164,433.80	649,330.14	30.00
3—4 年	6,774,457.11	3,387,228.56	50.00
4—5 年	1,599,543.00	1,279,634.40	80.00
5 年以上	8,317,442.00	8,317,442.00	100.00
合计	135,124,488.54	19,498,259.90	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		12,725,089.04				12,725,089.04
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,744,978.97	-307,300.59	1,121,510.01	290,834.00	1,229,905.51	19,498,259.90

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
其中：账龄组合	17,744,978.97	-307,300.59	1,121,510.01	290,834.00	1,229,905.51	19,498,259.90
合计	17,744,978.97	12,417,788.45	1,121,510.01	290,834.00	1,229,905.51	32,223,348.94

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	12,725,089.04	18,064,564.27		30,329,653.31		460,000.00
按组合计提预期信 用损失的应收账款	19,498,259.90	-13,074,054.01		159.95		6,424,045.94
其中：账龄组合	19,498,259.90	-13,074,054.01		159.95		6,424,045.94
合计	32,223,348.94	4,990,510.26		30,329,813.26		6,884,045.94

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款	460,000.00					460,000.00
按组合计提预期信 用损失的应收账款	6,424,045.94	8,285,393.73				14,709,439.67
其中：账龄组合	6,424,045.94	8,285,393.73				14,709,439.67
合计	6,884,045.94	8,285,393.73				15,169,439.67

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年	2020 年
实际核销的应收账款		30,329,813.26	290,834.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

(1) 2021 年度

单位名称	应收 账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由 关联交 易产生
沙雅县金赛瑞农资有限公司	货款	4,191,437.50	重组前款项 无法收回	党委会决议	否
喀什瑞雪农资有限公司	货款	3,656,750.00	重组前款项 无法收回	党委会决议	否
喀什鑫泰化工有限责任公司	货款	3,356,970.00	重组前款项 无法收回	党委会决议	否
杨建伟（大户）	货款	3,322,921.84	重组前款项 无法收回	党委会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
胡可举（阿克苏提垦农场）	货款	2,241,155.20	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆农哈哈农业发展有限公司	货款	1,374,356.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
姜李军	货款	1,015,469.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆民乐种业有限公司	货款	1,000,570.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州强丰农资有限公司普惠浩琦分公司	货款	797,118.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿瓦提县满资农资有限公司	货款	661,340.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阜康市滋泥泉子镇天山农机专业合作社	货款	506,851.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州鲁之乐农资有限公司	货款	469,800.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆鼎盛高科农业发展有限公司阜康分公司	货款	420,210.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
赵海明（杨建伟发展客户）	货款	395,190.74	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿克苏好利来农资有限公司	货款	360,800.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
德令哈市豫鑫工贸有限公司	货款	339,189.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
邵素兰（库车大户）	货款	324,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
鄯善县绿丰农资发展有限责任公司	货款	320,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆阿克苏供销农业生产资料有限责任公司	货款	309,085.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾力·阿达克（艾日克农场）	货款	286,285.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
李智明（库尔勒大户）	货款	281,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
喀什市光法农业服务有限公司英吉沙第一经销部	货款	263,440.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州生态丰农业科技有限公司	货款	242,226.60	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿不来提·艾克木（库车县建设路北一巷3号）	货款	201,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
王志军（拜城县）	货款	181,040.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
万勇	货款	164,600.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
尉犁县丰裕地亩农资店	货款	157,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿勒泰地区新川肥业有限责任公司	货款	153,450.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
库尔班·达吾提（新和县玉奇喀特乡尤勒滚协海尔村2组1号 大户）	货款	141,001.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
米吉提·萨塔尔（阿瓦提县多浪乡赛克斯奥塔克村）	货款	136,100.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
阿肯木·亚森（新和县玉奇喀特乡尤勒滚协海尔村 4 组 22 号）	货款	130,250.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
沙雅恒信商贸有限公司	货款	122,874.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新和县吉盛农民专业合作社联合社	货款	118,207.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
叶城县天地福泽生态农业科技开发有限公司	货款	102,755.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆沙依迪亚农资有限公司	货款	100,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
杨洪兵（轮台大户）	货款	95,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
周茂儒（伽师县戈尔农场）	货款	95,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州卓森农作物种植农民专业合作社	货款	92,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
辛宽	货款	87,665.83	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿布拉·亚库甫（阿克苏拜什吐格曼乡尤喀克吾斯塘村 25 大队）	货款	82,670.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
和静县澜海红杏农资经销部	货款	81,800.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
刘岩明（轮台大户）	货款	80,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
李晓春	货款	77,050.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
苏布尔·沙木尔（新和县渭干乡喀拉亚尕其村）	货款	76,050.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
亚库甫·买买提（阿瓦提县塔木托格拉克乡玉斯屯克塔木托格拉克村）	货款	75,705.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿不都热合曼·塔依尔（库车县乌尊镇乌尊二村一组 30 号）	货款	73,600.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
尼亚孜·库尔班	货款	71,700.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿布都拉·艾沙（新和县县尤鲁都斯巴格镇硝依鲁克村）	货款	62,034.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
墨玉县四十七团昆仑农资店	货款	60,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
木合塔尔·沙吾提（拜城县库木买里村 1 大队）	货款	54,430.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
尼亚孜·米吉提（新和县县依其艾日克乡托玛村）	货款	53,725.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
伊犁直销点	货款	53,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
卡德尔·瓦依提（巴楚县琼库恰克乡 25 大队）	货款	50,169.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
曾令红（阿克苏）	货款	48,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
买买提江·喀斯木（伽师卧勒托格拉克乡 1 大队塔格艾日克村）	货款	48,100.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
麦麦提·则科日	货款	48,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
阿布力孜·阿巴尔（新和县县渭干乡亚尔巴什拉木村）	货款	46,260.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
玉山·亚森（新和县尤鲁都巴格镇吐尔艾日克村）	货款	45,750.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
陈洪章	货款	45,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
乔丽皮南姆·艾海提（新和县尤鲁都斯巴格镇塔格艾日克村 2 组 11 号）	货款	44,400.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
图拉甫·阿西木（新和县渭干乡拱拜孜村 4 组 52 号）	货款	42,670.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆沃野农业科技有限公司	货款	40,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阜康天池管理委员会	货款	38,400.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
张云全（巴楚县色力布亚 22 大队）	货款	36,930.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
零星客户	货款	35,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾买尔·也米提	货款	35,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿布都如苏力·阿布都艾尼（阿瓦提乌鲁却勒镇黄官村）	货款	34,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州雷尼纤维素有限公司	货款	33,117.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
库尔勒农博士新方向农资经销部	货款	30,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾孜孜·阿拉吾西（库车县齐满镇喀勒塔派罗村二组 68 号）	货款	29,314.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吐尼亚孜·艾买提（拜城县赛里木镇喀拉亚尔其布拉克村 10 大队）	货款	24,246.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾哈麦提·沙吾提（新和阿恰勒村四组）	货款	23,900.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
库车县牙哈镇农佳乐艾则孜农资销售店	货款	22,700.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿卜拉·买买提	货款	22,390.80	重组前款项无法收回	党委会决议	否
亚森·克热木（新和塔什艾日克乡阿恰墩村）	货款	21,750.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿不里孜·克然木（库车托库孜托玛村）	货款	21,710.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿布都热依木·托乎提（拜城温巴什乡阿瓦提村 2 大队）	货款	20,020.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
图尔荪·阿布力孜（温宿县古勒阿瓦提乡色格孜勒克村 3 组 29 号）	货款	18,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吐尔军·喀斯木（新和县县渭干乡吾日勒克村）	货款	17,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吐热甫·沙比尔（库车县齐满镇阿曼托格拉克村二组 21-1 号）	货款	15,674.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
尼扎木·赛买提（库车县塔里木乡英达雅村 10 号）	货款	15,640.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾合坦木·阿木提（阿克苏市哈拉塔勒镇却日库木村 1 组 56 号）	货款	14,849.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
阿不旦·卡尤木（新和县塔什艾日克乡阿特贝希墩村）	货款	14,700.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
李宏智	货款	13,800.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
热合曼·买买提（新和县塔什艾日克乡阿特贝希墩村 2 组 87 号）	货款	13,700.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吾斯曼·阿木提（新和县塔什艾日克乡塔什艾日克村）	货款	13,140.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾麦提·赛麦提（伽师县克孜勒苏乡库木库坦村）	货款	12,300.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
莫吾拉尼·艾拉（阿瓦提县乌鲁却勒镇玉斯屯克亚贝西村 莫吾拉尼·艾拉）	货款	12,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
尼亚孜·买买提（库车县阿克苏塘乡吐尔塔木村五组 15 号）	货款	10,504.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾则孜·巴克（新和塔木托格拉克乡兰干村）	货款	10,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
米吉提·依米提（库车县比西巴格乡库库什一村三组 76 号附）	货款	10,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
库尔班·尼亚孜（新和县排先拜巴扎乡托帕墩村 3 组 14 号）	货款	10,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾尼瓦尔·塔西（库车县 大户）	货款	10,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿吾拉·吾休尔（排先拜巴扎乡永丰庄村）	货款	9,750.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新和县东城农资销售部	货款	9,730.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州兆春种业有限责任公司	货款	9,100.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾尼瓦尔·塔西（库车阿克吾斯塘村）	货款	8,291.60	重组前款项无法收回	党委会决议	否
和田市阿卜力克木农资经销部	货款	7,126.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
罗继清（若羌且瓦石峡新建村）	货款	6,590.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
依马木·吾甫尔（伽师县和夏阿瓦提乡代里亚博依村 37 大队）	货款	6,100.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
焉耆县锦丽农资经营部	货款	5,900.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吾布力·买买提（伽师县克孜勒苏乡 26 大队拜西塔木村）	货款	5,794.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾木都拉·阿吾提（库车县玉奇吾斯塘乡托万吐格其村）	货款	5,600.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
拜城县弘鑫农资有限责任公司	货款	5,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
文强	货款	4,750.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾则孜·吾甫尔（库车县阿克苏塘乡排孜阿瓦提村四组 8 号）	货款	3,820.80	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾合麦提·伊敏（温宿县古勒阿瓦提乡色格孜勒克村 4 组 29 号）	货款	3,664.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
米吉提·喀巴木（温宿县佳木镇喀拉布依村）	货款	3,625.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
艾尼江·达木克（伽师铁日木乡 8 村）	货款	3,225.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
麦麦提·莫依丁（新和县排先拜巴扎乡炮台村 2 组 35 号）	货款	2,700.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
米吉提·衣米提（库车县墩阔坦镇英吐尔村三组 16 号）	货款	2,561.40	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿孜提·肉孜（拜城大桥乡央都玛村 2 大队）	货款	2,245.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾则孜·尼牙孜（库车博孜艾日克村）	货款	2,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吾斯曼·艾合买提（新和县尤鲁都斯巴格镇阿克吾斯塘村 1 组 6 号）	货款	1,875.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
卡哈尔·阿布地（库车县玉奇吾斯塘乡玉斯屯霍加艾日克村）	货款	1,200.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
余代海（伽师克孜勒苏乡 27 大队 5 小队）	货款	1,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
其他	货款	159.95	重组前款项无法收回	党委会决议	否
合计		30,329,813.26			

(2) 2020 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
新疆金大地农资有限公司	货款	290,834.00	法院调解	党委会决议	否

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	171,059,865.00	67.99	8,552,993.25

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	46,379,573.45	52.63	2,318,978.67

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	63,893,430.30	43.22	3,194,671.52

注释 4. 应收款项融资

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	34,833,697.75	91,571,724.56	109,901,868.96

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险。

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	220,497,088.75	98.23	92,205,031.16	97.29	39,633,125.89	93.64
1 至 2 年	2,514,027.38	1.12	1,116,902.79	1.18	545,856.68	1.29
2 至 3 年	245,199.49	0.11	70,760.00	0.08	746,493.71	1.76
3 年以上	1,206,439.72	0.54	1,376,135.50	1.45	1,399,410.81	3.31
合计	224,462,755.34	100.00	94,768,829.45	100.00	42,324,887.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	121,494,715.28	54.13

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	49,774,042.31	52.52

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	28,724,308.29	67.87

注释 6. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	909,830.45		
应收股利	1,841,803.55		
其他应收款	24,105,081.14	13,507,571.18	47,623,000.41
合计	26,856,715.14	13,507,571.18	47,623,000.41

(一) 应收利息

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来借款利息	909,830.45		

(二) 应收股利

被投资单位	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
沙雅丰合能源有限公司	1,841,803.55		

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	22,552,065.64	1,197,941.76	9,789,409.93
1—2 年	364,198.66	16,814.31	73,289.97
2—3 年	72,000.00	72,076.62	5,000.00
3—4 年	-	5,000.00	76,507,200.00
4—5 年	51,512,200.00	61,507,200.00	-
5 年以上	58,900,000.00	58,906,583.45	58,942,438.45
小计	133,400,464.30	121,705,616.14	145,317,338.35
减：坏账准备	109,295,383.16	108,198,044.96	97,694,337.94
合计	24,105,081.14	13,507,571.18	47,623,000.41

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
借款	110,407,200.00	120,407,200.00	135,427,200.00
单位间往来款	478,085.36	1,023,025.27	5,309,437.76
保证金	1,149,008.19	135,828.90	3,757,881.91
备用金	446,994.35	139,561.97	822,818.68
应收股权转让款	20,919,176.40		
合计	133,400,464.30	121,705,616.14	145,317,338.35

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,993,264.30	1,189,623.16	21,803,641.14
第二阶段	110,407,200.00	108,105,760.00	2,301,440.00
第三阶段			
合计	133,400,464.30	109,295,383.16	24,105,081.14

续：

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	121,705,616.14	108,198,044.96	13,507,571.18	145,317,338.35	97,694,337.94	47,623,000.41
第二阶段						

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段						
合计	121,705,616.14	108,198,044.96	13,507,571.18	145,317,338.35	97,694,337.94	47,623,000.41

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	110,407,200.00	82.76	108,105,760.00	97.92	2,301,440.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,993,264.30	17.24	1,189,623.16	5.17	21,803,641.14
其中：账龄组合	22,993,264.30	17.24	1,189,623.16	5.17	21,803,641.14
合计	133,400,464.30		109,295,383.16		24,105,081.14

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	121,705,616.14	100.00	108,198,044.96	88.90	13,507,571.18
其中：账龄组合	121,705,616.14	100.00	108,198,044.96	88.90	13,507,571.18
合计	121,705,616.14	100.00	108,198,044.96	88.90	13,507,571.18

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	145,317,338.35	100.00	97,694,337.94	67.23	47,623,000.41
其中：账龄组合	145,317,338.35	100.00	97,694,337.94	67.23	47,623,000.41
合计	145,317,338.35	100.00	97,694,337.94	67.23	47,623,000.41

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,552,065.64	1,127,603.28	5.00
1—2 年	364,198.66	36,419.88	10.00
2—3 年	72,000.00	21,600.00	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	22,993,264.30	1,189,623.16	

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,197,941.76	59,897.09	5.00
1—2 年	16,814.31	1,681.43	10.00
2—3 年	72,076.62	21,622.99	30.00
3—4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4—5 年	61,507,200.00	49,205,760.00	80.00
5 年以上	58,906,583.45	58,906,583.45	100.00
合计	121,705,616.14	108,198,044.96	

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,789,409.93	489,470.49	5.00
1—2 年	73,289.97	7,329.00	10.00
2—3 年	5,000.00	1,500.00	30.00
3—4 年	76,507,200.00	38,253,600.00	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	58,942,438.45	58,942,438.45	100.00
合计	145,317,338.35	97,694,337.94	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1-6 月份			
	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)	
期初余额	108,198,044.96			108,198,044.96

坏账准备	2022 年 1-6 月份			
	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)	
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-108,105,760.00	108,105,760.00		-
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,097,338.20			1,097,338.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,189,623.16	108,105,760.00		109,295,383.16

续

坏账准备	2021 年度			
	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)	
期初余额	97,694,337.94			97,694,337.94
期初余额在本期				
—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	11,090,906.91			11,090,906.91
本期转回				
本期转销	587,199.89			587,199.89
本期核销				
其他变动				
期末余额	108,198,044.96			108,198,044.96

续:

坏账准备	2020 年度			
	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)	
期初余额	71,350,477.56			71,350,477.56
期初余额在本期				
—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	26,326,353.39			26,326,353.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	17,506.99			17,506.99
期末余额	97,694,337.94			97,694,337.94

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沙雅县国有资产营运公司	借款、押金	120,427,200.00	2-3 年、4-5 年、5 年以上	82.78	108,111,760.00
新疆产权交易所有限责任公司	股权转让款	20,919,176.40	一年以内	15.68	1,045,958.82
北京乐康物业管理有限责任公司	押金保证金	549,590.72	一年以内	0.41	27,479.54
胡双燕	社保补贴款	421,433.45	一年以内	0.32	21,071.67
国家能源集团新疆能源有限责任公司	押金保证金	320,000.00	一年以内	0.24	16,000.00
合计		132,637,400.57		99.43	109,222,270.03

续

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沙雅县国有资产营运公司	借款、押金	120,427,200.00	2-3 年、4-5 年、5 年以上	98.95	108,111,760.00
四川天志骋鸿化工有限责任公司	押金保证金	775,697.86	一年以内	0.64	38,784.89
沙雅县财健保障性住房投资有限公司	往来款	52,000.00	2-3 年	0.04	15,600.00
新疆生产建设兵团第六师土墩子农场核算中心	押金保证金	50,000.00	一年以内	0.04	2,500.00
重庆石油天然气交易中心有限公司	押金保证金	48,922.00	一年以内	0.04	2,446.10

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		121,353,819.86		99.71	108,171,090.99

续:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沙雅县国有资产营运公司	借款、押金	135,427,200.00	1 至 2 年、3 至 4 年、5 年以上	93.19	97,155,600.00
沙雅县自然资源局	出让国有土地使用费	5,920,000.00	1 年以内	4.07	296,000.00
四川金象赛瑞化工股份有限公司	借款利息	469,188.48	1 年以内	0.32	23,459.42
新疆三场丰收棉业有限责任公司	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	0.21	15,000.00
库车富农农业开发有限责任公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	0.14	10,000.00
合计		142,316,388.48		97.93	97,500,059.42

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	206,037,125.26	2,273,745.90	203,763,379.36
在产品			
库存商品	67,714,011.09	6,451,671.98	61,262,339.11
发出商品	1,447,315.56	-	1,447,315.56
周转材料	218,532.03	63,350.00	155,182.03
合同履约成本	278,800.65	-	278,800.65
合计	275,695,784.59	8,788,767.88	266,907,016.71

续:

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	227,255,486.97	6,931,958.85	220,323,528.12	128,356,452.89	196,255.31	128,160,197.58
在产品				38,558.27	-	38,558.27
库存商品	82,854,690.46	4,676,421.70	78,178,268.76	230,501,436.85	15,328,413.04	215,173,023.81
发出商品	15,283,141.08	-	15,283,141.08	1,816,921.75	-	1,816,921.75
周转材料	265,935.03	28,634.03	237,301.00	55,479.28	-	55,479.28
合同履约成本	1,099,706.60	-	1,099,706.60			

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	326,758,960.14	11,637,014.58	315,121,945.56	360,768,849.04	15,524,668.35	345,244,180.69

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		196,255.31					196,255.31
在产品							
库存商品	637,032.52	8,277,546.33	6,413,834.19				15,328,413.04
周转材料							-
合同履约成本							
合计	637,032.52	8,473,801.64	6,413,834.19				15,524,668.35

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	196,255.31	7,058,087.59		-	322,384.05		6,931,958.85
在产品							
库存商品	15,328,413.04	4,056,697.44			14,708,688.78		4,676,421.70
周转材料	-	28,634.03		-			28,634.03
合同履约成本							
合计	15,524,668.35	11,143,419.06	-		15,031,072.83		11,637,014.58

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	6,931,958.85				4,658,212.95		2,273,745.90
在产品							
库存商品	4,676,421.70	4,181,212.55			2,405,962.27		6,451,671.98
周转材料	28,634.03	34,715.97			-		63,350.00
合同履约成本							
合计	11,637,014.58	4,215,928.52			7,064,175.22		8,788,767.88

3. 合同履约成本

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
当前合同					

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
其中：运费		20,202,514.22	20,202,514.22		
合计		20,202,514.22	20,202,514.22		

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
当前合同					
其中：运费		53,070,926.91	51,971,220.31		1,099,706.60
合计		53,070,926.91	51,971,220.31		1,099,706.60

续

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022 年 6 月 3 日
当前合同					
其中：运费	1,099,706.60	17,836,431.73	18,657,337.68		278,800.65
合计	1,099,706.60	17,836,431.73	18,657,337.68		278,800.65

注释 8. 其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额		726,017.22	4,201,234.88
预缴税费			119,803.24
合计		726,017.22	4,321,038.12

注释 9. 长期股权投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动					2020 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
联营企业								
沙雅丰合能源有限公司	25,913,184.06	12,800,000.00		784,611.02	65,412.41		39,563,207.49	
喀什中泰纺织服装有限公司		10,000,000.00					10,000,000.00	
北京力鼎信供应链管理有限公司		3,000,000.00		-474,411.23			2,525,588.77	
合计	25,913,184.06	25,800,000.00	-	310,199.79	65,412.41		52,088,796.26	-

续:

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动					2021 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
联营企业								
沙雅丰合能源有限公司	39,563,207.49	38,400,000.00		4,685,754.02	2,231,492.39		84,880,453.90	
喀什中泰纺织服装有限公司	10,000,000.00	11,000,000.00		-41,859.81			20,958,140.19	
北京力鼎信供应链管理有限公司	2,525,588.77		2,525,588.77					
合计	52,088,796.26	49,400,000.00	2,525,588.77	4,643,894.21	2,231,492.39		105,838,594.09	

续:

新疆玉象胡杨化工有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止及前两个年度财务报表附注

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动						2022 年 6 月 30 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业									
沙雅丰合能源有限公司	84,880,453.90			45,721,903.78	767,551.56	1,841,803.55		129,528,105.69	
喀什中泰纺织服装有限公司	20,958,140.19		20,958,140.19						
北京力鼎汇信供应链管理有 限公司									
合计	105,838,594.09		20,958,140.19	45,721,903.78	767,551.56	1,841,803.55	-	129,528,105.69	

注释 10. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
沙雅县农村信用合作联社	26,698,310.77	23,114,883.15	18,699,136.58
合计	26,698,310.77	23,114,883.15	18,699,136.58

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
沙雅县农村信用合作联社	管理层认定		19,610,639.77			
合计			19,610,639.77			

注释 11. 固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
固定资产	1,944,432,507.97	2,020,441,814.18	2,155,720,022.53
固定资产清理			
合计	1,944,432,507.97	2,020,441,814.18	2,155,720,022.53

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1.2020 年 1 月 1 日	600,912,187.85	1,348,726,671.84	10,175,714.51	290,677,370.08	9,416,103.70	2,259,908,047.98
2.本期增加金额	7,195,292.79	16,241,349.45	718,125.82	681,258.79	1,652,417.08	26,488,443.93
购置	205,438.65	9,757,420.60	718,125.82	681,258.79	1,652,417.08	13,014,660.94
在建转入	6,989,854.14	6,483,928.85				13,473,782.99
3.本期减少金额	356,498.71	3,690,687.03	2,908,501.29	1,114,117.84	122,092.39	8,191,897.26
处置或报废	356,498.71	3,690,687.03	2,908,501.29	1,114,117.84	122,092.39	8,191,897.26
处置子公司						
其他减少						
4.2020 年 12 月 31 日	607,750,981.93	1,361,277,334.26	7,985,339.04	290,244,511.03	10,946,428.39	2,278,204,594.65
二、累计折旧						
1.2020 年 1 月 1 日	192,891,371.47	735,373,983.63	6,124,089.15	249,115,177.84	6,670,925.80	1,190,175,547.89
2.本期增加金额	27,829,477.07	102,643,090.95	1,039,195.07	8,526,491.30	690,197.26	140,728,451.65
本期计提	27,829,477.07	102,643,090.95	1,039,195.07	8,526,491.30	690,197.26	140,728,451.65
3.本期减少金额	130,332.83	1,832,808.87	2,396,856.45	1,057,654.13	110,367.06	5,528,019.34
处置或报废	130,332.83	1,832,808.87	2,396,856.45	1,057,654.13	110,367.06	5,528,019.34
处置子公司						
4.2020 年 12 月 31 日	220,590,515.71	836,184,265.71	4,766,427.77	256,584,015.01	7,250,756.00	1,325,375,980.20
三、减值准备						
1.2020 年 1 月 1 日						
2.本期增加金额						

新疆玉象胡杨化工有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前两个年度财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
本期计提						
其他增加						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.2020 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
本期合并原值增加	431,349,558.35	959,944,077.13	1,962,613.28	1,586,808.38	3,088,864.39	1,397,931,921.53
本期合并折旧增加	38,429,520.73	130,958,538.59	1,274,252.59	1,052,976.64	2,030,325.13	173,745,613.68
本期合并减值准备增加	12,642,489.47	8,652,410.30	-	-	-	21,294,899.77
本期合并净值增加	380,277,548.15	820,333,128.24	688,360.69	533,831.74	1,058,539.26	1,202,891,408.08
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	767,438,014.37	1,345,426,196.79	3,907,271.96	34,194,327.76	4,754,211.65	2,155,720,022.53
2.2020 年 1 月 1 日账面价值	408,020,816.38	613,352,688.21	4,051,625.36	41,562,192.24	2,745,177.90	1,069,732,500.09

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1.2020 年 12 月 31 日	1,039,100,540.28	2,321,221,411.39	9,947,952.32	291,831,319.41	14,035,292.78	3,676,136,516.18
2.本期增加金额	51,143,123.58	43,941,836.37	2,995,763.33	14,203,157.22	2,288,695.08	114,572,575.58
购置	706,056.37	22,371,910.24	2,995,763.33	14,203,157.22	2,288,695.08	42,565,582.24
在建工程转入	50,437,067.21	21,569,926.13	-	-	-	72,006,993.34
3.本期减少金额	6,553,011.68	41,057,975.15	2,530,237.08	2,979,781.66	691,134.01	53,812,139.58
处置或报废	5,424,893.68	40,826,990.15	2,530,237.08	2,954,781.66	686,634.01	52,423,536.58

新疆玉象胡杨化工有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前两个年度财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
处置子公司	1,128,118.00	230,985.00	-	25,000.00	4,500.00	1,388,603.00
其他减少						
4.2021 年 12 月 31 日余额	1,083,690,652.18	2,324,105,272.61	10,413,478.57	303,054,694.97	15,632,853.85	3,736,896,952.18
二、累计折旧						
1.2020 年 12 月 31 日余额	259,020,036.44	967,142,804.30	6,040,680.36	257,636,991.65	9,281,081.13	1,499,121,593.88
2.本期增加金额	42,093,031.75	147,384,869.53	1,206,130.97	7,975,971.21	1,339,971.54	199,999,975.00
本期计提	42,093,031.75	147,384,869.53	1,206,130.97	7,975,971.21	1,339,971.54	199,999,975.00
3.本期减少金额	1,910,079.40	22,465,900.87	2,175,725.21	2,810,627.19	640,088.97	30,002,421.64
处置或报废	1,865,058.26	22,452,281.98	2,175,725.21	2,807,042.33	639,518.97	29,939,626.75
处置子公司	45,021.14	13,618.89	-	3,584.86	570.00	62,794.89
4.2021 年 12 月 31 日余额	299,202,988.79	1,092,061,772.96	5,071,086.12	262,802,335.67	9,980,963.70	1,669,119,147.24
三、减值准备						
1.2020 年 12 月 31 日余额	12,642,489.47	8,652,410.30	-	-	-	21,294,899.77
2.本期增加金额	6,483,371.25	28,853,300.42	2,418.79	166,206.95		35,505,297.41
本期计提	6,483,371.25	28,853,300.42	2,418.79	166,206.95		35,505,297.41
其他增加						
3.本期减少金额	1,108,184.66	8,356,021.76				9,464,206.42
处置或报废	1,108,184.66	8,356,021.76				9,464,206.42
4.2021 年 12 月 31 日余额	18,017,676.06	29,149,688.96	2,418.79	166,206.95		47,335,990.76
四、账面价值						
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	766,469,987.33	1,202,893,810.69	5,339,973.66	40,086,152.35	5,651,890.15	2,020,441,814.18
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	767,438,014.37	1,345,426,196.79	3,907,271.96	34,194,327.76	4,754,211.65	2,155,720,022.53

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1.2021 年 12 月 31 日	1,083,690,652.18	2,324,105,272.61	10,413,478.57	303,054,694.97	15,632,853.85	3,736,896,952.18
2.本期增加金额	3,057,421.25	29,313,351.24	672,076.47	5,300,238.42	387,617.78	38,730,705.16
购置	3,057,421.25	8,735,978.62	672,076.47	5,300,238.42	387,617.78	18,153,332.54
在建工程转入		20,577,372.62				20,577,372.62
3.本期减少金额	8,056,924.18	51,335,384.02	783,052.63	4,259,078.81	46,861.54	64,481,301.18
处置或报废	8,056,924.18	50,127,123.70	783,052.63	4,128,105.36	46,861.54	63,142,067.41
其他减少		1,208,260.32	-	130,973.45		1,339,233.77
4.2022 年 6 月 30 日余额	1,078,691,149.25	2,302,083,239.83	10,302,502.41	304,095,854.58	15,973,610.09	3,711,146,356.16
二、累计折旧						
1.2021 年 12 月 31 日余额	299,202,988.79	1,092,061,772.96	5,071,086.12	262,802,335.67	9,980,963.70	1,669,119,147.24
2.本期增加金额	22,359,060.89	68,953,794.51	1,283,688.49	5,199,798.27	876,368.80	98,672,710.96
本期计提	22,359,060.89	68,953,794.51	1,283,688.49	5,199,798.27	876,368.80	98,672,710.96
3.本期减少金额	1,112,746.31	21,381,644.28	743,899.99	3,896,751.05	44,518.46	27,179,560.09
处置或报废	1,112,746.31	21,026,652.87	743,899.99	3,892,603.55	44,518.46	26,820,421.18
其他转出		354,991.41	-	4,147.50		359,138.91
4.2022 年 6 月 30 日余额	320,449,303.37	1,139,633,923.19	5,610,874.62	264,105,382.89	10,812,814.04	1,740,612,298.11
三、减值准备						
1.2021 年 12 月 31 日余额	18,017,676.06	29,149,688.96	2,418.79	166,206.95		47,335,990.76
2.本期增加金额	7,411,718.41					7,411,718.41
本期计提	7,411,718.41					7,411,718.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
3.本期减少金额	6,483,371.25	22,160,999.51	-	1,788.33		28,646,159.09
处置或报废	6,483,371.25	22,160,999.51	-	1,788.33		28,646,159.09
4.2022 年 6 月 30 日余额	18,946,023.22	6,988,689.45	2,418.79	164,418.62	-	26,101,550.08
四、账面价值						
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	739,295,822.66	1,155,460,627.19	4,689,209.00	39,826,053.07	5,160,796.05	1,944,432,507.97
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	766,469,987.33	1,202,893,810.69	5,339,973.66	40,086,152.35	5,651,890.15	2,020,441,814.18

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	36,505,184.43	历史遗留，正在办理
合计	36,505,184.43	

注释 12. 在建工程

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	16,052,373.27	2,463,743.00	7,116,851.55
工程物资	8,009,691.68	10,128,576.19	12,951,483.16
合计	24,062,064.95	12,592,319.19	20,068,334.71

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建散装尿素上料装置	3,182,976.44		3,182,976.44
三胺装置尿洗塔副产蒸汽回收	2,935,360.21		2,935,360.21
土墩子宿舍装饰装修项目	1,851,500.00		1,851,500.00
三胺装置反应器旋风改造	1,601,374.41		1,601,374.41
多孔硝酸铵库房改造项目	1,129,602.34		1,129,602.34
燃气锅炉技改	1,080,302.48		1,080,302.48
新疆金象公用介质输送项目	1,010,545.30		1,010,545.30
设置规范化氨水装车平台项目	703,210.69		703,210.69
安全文化广场项目	311,035.62		311,035.62
开发新型高效节水水肥一体化项目	264,000.00		264,000.00
复肥一、二级混料槽技改	254,848.30		254,848.30
复肥装置技改	192,618.78		192,618.78
零星工程	1,534,998.70		1,534,998.70
合计	16,052,373.27		16,052,373.27

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尿素堆场				3,474,954.13		3,474,954.13
一步法硝化技术改造				3,486,238.52		3,486,238.52
10 万吨/年三聚氰胺联产 60 万吨/年硝基复合肥项目				43,931,756.83	43,776,097.93	155,658.90
新疆金象公用介质输送项目	768,887.21		768,887.21			
燃煤熔盐炉改天然气熔盐炉技术改造项目	482,627.58		482,627.58			
1#三胺装置尿洗塔副产蒸汽回收	405,392.88		405,392.88			
新建散装尿素上料装置	387,668.17		387,668.17			
零星工程	419,167.16		419,167.16			
合计	2,463,743.00		2,463,743.00	50,892,949.48	43,776,097.93	7,116,851.55

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	合并增加	2020 年 12 月 31 日
换热式转化炉		3,756,637.16	3,756,637.16			
一步法硝化技术改造		3,486,238.52				3,486,238.52
尿素堆场		3,474,954.13				3,474,954.13
防爆电机改造装置		2,727,291.69	2,727,291.69			
造粒 B 塔改造		2,500,757.08	2,500,757.08			
弧形成品库		1,239,640.43	1,239,640.43			
玉象富沃厂房		1,128,118.00	1,128,118.00			
二期化尿池内质检分析室		45,631.07	45,631.07			
其他零星工程		2,075,707.56	2,075,707.56			
10 万吨/年三聚氰胺联产 60 万吨/年硝基复合肥项目					43,931,756.83	43,931,756.83
合计		20,434,975.64	13,473,782.99		43,931,756.83	50,892,949.48

续:

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
一步法硝化技术	3,486,238.52	7,582,262.29	11,068,500.81		-
尿素堆场	3,474,954.13	4,125,080.60	7,600,034.73		-
10 万吨/年三聚氰胺联产 60 万吨/年硝基复合肥项目	43,931,756.83	36,959.88		43,776,097.93	192,618.78

新疆玉象胡杨化工有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前两个年度财务报表附注

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
抗爆中控室（玉象）		11,940,342.58	11,940,342.58		-
氨合成塔内件		3,982,300.88	3,982,300.88		-
尿素全自动包装码垛机		3,188,144.20	3,188,144.20		-
其他零星		14,211,445.66	14,211,445.66		-
新疆金象公用介质输送项目		768,887.21			768,887.21
燃煤熔盐炉改天然气熔盐炉技术改造		482,627.58			482,627.58
1#三胺装置尿洗塔副产蒸汽回收		405,392.88			405,392.88
新建散装尿素上料装置		387,668.17			387,668.17
零星工程		2,700,050.28	2,473,501.90		226,548.38
抗爆中控室（金象）		7,942,785.91	7,942,785.91		-
50T/h 燃气锅炉		7,039,818.46	7,039,818.46		-
降压站双电源		2,560,118.21	2,560,118.21		-
合计	50,892,949.48	67,353,884.79	72,006,993.34	43,776,097.93	2,463,743.00

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2022 年 6 月 30 日
新建散装尿素上料装置	387,668.17	2,795,308.27			3,182,976.44
三胺装置尿洗塔副产蒸汽回收	405,392.88	2,529,967.33			2,935,360.21
土墩子宿舍装饰装修项目		1,851,500.00			1,851,500.00
三胺装置反应器旋风改造		1,601,374.41			1,601,374.41
多孔硝酸铵库房改造项目	1,318.48	1,128,283.86			1,129,602.34
燃气锅炉技改		1,080,302.48			1,080,302.48
新疆金象公用介质输送项目	768,887.21	241,658.09			1,010,545.30
设置规范化氨水装车平台项目		703,210.69			703,210.69
安全文化广场项目		311,035.62			311,035.62
开发新型高效节水水肥一体化项目		264,000.00			264,000.00
复肥一、二级混料槽技改		254,848.30			254,848.30
复肥装置技改（煤化工）	192,618.78				192,618.78
燃煤熔盐炉改天然气熔盐炉技术改造	482,627.58	20,094,745.04	20,577,372.62		-

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022 年 6 月 30 日
项目					
零星工程	225,229.90	1,309,768.80	-		1,534,998.70
合计	2,463,743.00	34,166,002.89	20,577,372.62	-	16,052,373.27

新疆金象公司 2022 年第一周总经理办公会决议，根据环保政策、行政规划许可及公司未来经营规划 10 万吨/年三聚氰胺联产 60 万吨/年硝基复合肥项目无法转固投入使用，该项目已于 2019 年 6 月 30 日全额计提减值准备，新疆金象公司于 2021 年将其于账面核销。

(二) 工程物资

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	9,294,082.13	1,284,390.45	8,009,691.68

续：

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	11,412,966.64	1,284,390.45	10,128,576.19	13,784,591.56	833,108.40	12,951,483.16

注释 13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一. 账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额	3,405,767.27	265,486.73	3,671,254.00
租赁	3,405,767.27	265,486.73	3,671,254.00
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	3,405,767.27	265,486.73	3,671,254.00
二. 累计折旧			
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额	349,309.44	16,814.16	366,123.60
本期计提	349,309.44	16,814.16	366,123.60
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	349,309.44	16,814.16	366,123.60
三. 减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	3,056,457.83	248,672.57	3,305,130.40
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值			

续：

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一. 账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	3,405,767.27	265,486.73	3,671,254.00
2. 本期增加金额	1,226,463.92		1,226,463.92
租赁	1,226,463.92		1,226,463.92
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 6 月 30 日	4,632,231.19	265,486.73	4,897,717.92
二. 累计折旧			
1. 2021 年 12 月 31 日	349,309.44	16,814.16	366,123.60
2. 本期增加金额	361,893.53	25,221.24	387,114.77
本期计提	361,893.53	25,221.24	387,114.77
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 6 月 30 日	711,202.97	42,035.40	753,238.37
三. 减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 6 月 30 日			
四. 账面价值			
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	3,921,028.22	223,451.33	4,144,479.55
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	3,056,457.83	248,672.57	3,305,130.40

注释 14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
一. 账面原值					
1. 2020 年 1 月 1 日	17,013,445.09		57,000,000.00	910,588.65	74,924,033.74
2. 本期增加金额		7,641.51		64,038.94	71,680.45
购置		7,641.51		64,038.94	71,680.45

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
3. 本期减少金额		-	-	-	0.00
处置		-	-	-	0.00
处置子公司					0.00
4. 2020 年 12 月 31 日	17,013,445.09	7,641.51	57,000,000.00	974,627.59	74,995,714.19
二. 累计摊销					
1. 2020 年 1 月 1 日	2,873,528.86		44,350,191.52	27,309.80	47,251,030.18
2. 本期增加金额	346,028.76	254.72	4,574,795.48	91,637.10	5,012,716.06
本期计提	346,028.76	254.72	4,574,795.48	91,637.10	5,012,716.06
3. 本期减少金额					0.00
处置					0.00
4. 2020 年 12 月 31 日	3,219,557.62	254.72	48,924,987.00	118,946.90	52,263,746.24
三. 减值准备					
1. 2020 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
本期合并原值增加	84,140,593.74		39,900,000.00	964,193.96	125,004,787.70
本期合并折旧增加	3,679,065.95		7,530,333.34	51,553.74	11,260,953.03
本期合并减值准备增加					-
本期合并净值增加	80,461,527.79		32,369,666.66	912,640.22	113,743,834.67
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	94,255,415.26	7,386.79	40,444,679.66	1,768,320.91	136,475,802.62
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	14,139,916.23	-	12,649,808.48	883,278.85	27,673,003.56

续:

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
一. 账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	101,154,038.83	7,641.51	96,900,000.00	1,938,821.55	200,000,501.89
2. 本期增加金额	13,250,381.60	-	-	30,965.59	13,281,347.19
购置	13,250,381.60	-	-	30,965.59	13,281,347.19
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					

新疆玉象胡杨化工有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前两个年度财务报表附注

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
4. 2021 年 12 月 31 日	114,404,420.43	7,641.51	96,900,000.00	1,969,787.14	213,281,849.08
二. 累计摊销					
1. 2020 年 12 月 31 日	6,898,623.57	254.72	56,455,320.34	170,500.64	63,524,699.27
2. 本期增加金额	2,930,661.98	764.16	6,700,588.59	200,644.34	9,832,659.07
本期计提	2,930,661.98	764.16	6,700,588.59	200,644.34	9,832,659.07
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2021 年 12 月 31 日	9,829,285.55	1,018.88	63,155,908.93	371,144.98	73,357,358.34
三. 减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 2021 年 12 月 31 日余额					
四. 账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	104,575,134.88	6,622.63	33,744,091.07	1,598,642.16	139,924,490.74
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	94,255,415.26	7,386.79	40,444,679.66	1,768,320.91	136,475,802.62

续:

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
一. 账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	114,404,420.43	7,641.51	96,900,000.00	1,969,787.14	213,281,849.08
2. 本期增加金额		70,150.94			70,150.94
购置		70,150.94			70,150.94
3. 本期减少金额					
处置					
处置子公司					
4. 2022 年 6 月 30 日	114,404,420.43	77,792.45	96,900,000.00	1,969,787.14	213,352,000.02
二. 累计摊销					
1. 2021 年 12 月 31 日	9,829,285.55	1,018.88	63,155,908.93	371,144.98	73,357,358.34
2. 本期增加金额	1,258,746.19	3,304.98	2,876,808.08	100,607.22	4,239,466.47
本期计提	1,258,746.19	3,304.98	2,876,808.08	100,607.22	4,239,466.47
3. 本期减少金额					
处置					

项目	土地使用权	商标权	非专利技术	软件	合计
4. 2022 年 6 月 30 日	11,088,031.74	4,323.86	66,032,717.01	471,752.20	77,596,824.81
三. 减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置子公司					
4. 2022 年 6 月 30 日余额					
四. 账面价值					
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	103,316,388.69	73,468.59	30,867,282.99	1,498,034.94	135,755,175.21
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	104,575,134.88	6,622.63	33,744,091.07	1,598,642.16	139,924,490.74

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2020-G-024 号土地	12,918,774.35	正在办理
合计	12,918,774.35	

注释 15. 长期待摊费用

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
绿化景观	258,700.00		119,400.00		139,300.00

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
绿化景观	139,300.00	-	119,400.00		19,900.00

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 6 月 30 日
绿化景观	19,900.00	-	19,900.00		

注释 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	157,171,369.66	23,610,005.10
可抵扣亏损	-	

项目	2022 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	24,683,365.22	3,702,504.78
其他暂时性差异	20,467,559.20	3,070,133.88
合计	202,322,294.08	30,382,643.76

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	171,884,230.43	25,782,634.56	210,372,684.86	31,555,902.72
可抵扣亏损	-		53,010,427.27	7,951,564.09
递延收益	25,955,958.14	3,893,393.72	28,501,143.98	4,275,171.60
其他暂时性差异	20,467,559.20	3,070,133.88		
合计	218,307,747.77	32,746,162.16	291,884,256.11	43,782,638.41

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	48,293,013.47	7,243,952.02
其他权益工具投资公允价值变动	19,610,639.75	2,941,595.96
固定资产加速折旧	88,629,681.44	13,294,452.22
合计	156,533,334.66	23,480,000.20

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	50,391,134.60	7,558,670.19	54,145,308.27	8,121,796.24
其他权益工具投资公允价值变动	16,027,212.13	2,404,081.82	11,611,465.60	1,741,719.84
固定资产加速折旧	75,726,774.00	11,359,016.10	65,780,543.80	9,867,081.57
合计	142,145,120.73	21,321,768.11	131,537,317.67	19,730,597.65

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产减值准备	3,468,161.54	3,455,256.26	971,755.18
可抵扣亏损	7,263,247.15	7,230,242.45	2,526,556.87
合计	10,731,408.69	10,685,498.71	3,498,312.05

2022 年 6 月 30 日未确认递延所得税资产系子公司新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司经营成本较高，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，

未对暂时性差异确认递延所得税资产。

4. 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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2025	2,526,556.87	2,526,556.87	2,526,556.87	
2026	4,703,685.58	4,703,685.58		
2027	33,004.70			
合计	7,263,247.15	7,230,242.45	2,526,556.87	

注释 17. 其他非流动资产

类别及内容	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付购房款	2,032,597.00		
合计	2,032,597.00		

注释 18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	199,328,720.00	100,000,000.00	210,000,000.00
保证借款			155,000,000.00
短期借款应付利息	179,825.09	82,500.00	273,976.39
合计	199,508,545.09	100,082,500.00	365,273,976.39

2. 已逾期未偿还的短期借款

本 2022 年 6 月 30 日无已逾期未偿还的短期借款。

3. 短期借款说明

(1) 本公司以担保的方式，在中国工商银行股份有限公司阿克苏分行取得借款 6,000.00 万元，并签订了编号为 0301400005-2020 年（沙雅）字 0051 号的流动资金借款合同，该笔借款由新疆农牧业投资（集团）有限责任公司提供连带责任保证，并签订编号为 0301400005-2020 年沙雅（保）字 0001 号保证合同，截至 2021 年 12 月 31 日已还款 6,000.00 万元，无借款余额。

(2) 本公司以担保的方式，在中国农业银行股份有限公司沙雅县支行取得借款 5,000.00 万元，并签订了编号为 65010120200000246 号的短期流动资金借款合同，该笔借款由新疆农牧业投资（集团）有限责任公司提供连带责任保证，并签订编号为 65100120200021156 号保证合同，截至 2021 年 12 月 31 日，已还款 5,000.00 万元，无借款余额。

(3) 本公司以抵押、担保的方式，在中国进出口银行喀什分行取得了借款 16,000.00

万元，分别签订①合同号为 2201001022020112880 号的借款合同（出口卖方信贷），授信额度 6,000.00 万元，用途为满足本公司高新技术产品出口流动资金需求，该笔借款合同由新疆农牧业投资（集团）有限责任公司提供担保，并签订合同号为 2201001022020112880BZ01 号的保证合同；②合同号为 HETO92000001620210700000001 号的借款合同（出口卖方信贷），授信额度 10,000.00 万元，用途为满足本公司日常经营流动资金需求，本公司与债权人中国进出口银行喀什分行签订合同号为 CHET92000001620210700000007 号机器设备抵押合同，抵押物为权属归本公司的机器设备，截至 2022 年 6 月 30 日，以上借款已还款 6,000.00 万元，借款余额 10,000.00 万元。

（4）本公司以抵押借款的方式，在中国农业发展银行沙雅县支行取得借款 23,000.00 万元，分别签订①编号为 65292401-2020 年（沙雅）字 0004 号流动资金借款合同，授信额度为 25,000.00 万元，借款用途为本公司原材料采购及相关费用，本公司与债权人中国农业发展银行沙雅县支行签订编号为 65292401-2020 年沙雅（抵）字 0003 号抵押合同，本笔抵押合同抵押金额为 16,146.00 万元；②编号为 65292401-2021 年（沙雅）字 0013 号流动资金借款合同，授信额度为 10,000.00 万元，用途为本公司原材料采购及日常经营所需资金，本公司与债权人中国农业发展银行沙雅县支行签订编号为 65292401-2021 年沙雅（抵）字 0010 号最高额抵押合同，担保额度 20,000.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，已还款 23,000.00 万元，无借款余额。

（5）本公司以担保、抵押的方式，在新疆阜康农村商业银行股份有限公司取得借款 7,000.00 万元，签订编号为阜农商抵字 2020 年第 048 号借款抵押合同，抵押品为归属本公司所有的厂房【权证号：新（2019）阜康市不动产权第 0004081 号】，并由四川金象赛瑞化工股份有限公司提供不可撤销连带责任担保，签订编号为阜农商保字 2020 年第 066 号借款保证合同，截至 2021 年 12 月 31 日，已还款 7,000.00 万元，无借款余额。

（6）本公司子公司新疆金象公司 2022 年以抵押的方式，在交通银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行取得借款 1480.00 万美元，签订编号为 2212000222 借款抵押合同，抵押品为归属本公司所有的厂房【权证号：新（2019）阜康市不动产权第 0004081 号】，签订编号为 A2212000222 流动资产借款合同，截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额 9,932.87 万元。。

注释 19. 应付票据

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	21,337,687.30	22,339,880.28	93,891,258.10
商业承兑汇票			
合计	21,337,687.30	22,339,880.28	93,891,258.10

注释 20. 应付账款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
供货款	146,933,803.29	133,871,072.55	189,112,235.99
服务费	59,338,345.31	82,186,784.94	83,622,758.46
运输费	1,177,479.67	4,612,765.28	4,723,577.84
合计	207,449,628.27	220,670,622.77	277,458,572.29

注释 21. 预收款项

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	62,919,709.21	95,613,826.57	154,126,540.35

注释 22. 合同负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	82,889,049.38	85,611,517.02	20,921,383.75

注释 23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期合并增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	12,321,661.26	146,224,075.80	7,157,518.47	140,624,253.89	25,079,001.64
离职后福利-设定提存计划	-	10,711,239.41		10,711,239.41	
辞退福利	-	78,186.00		78,186.00	
一年内到期的其他福利	-	-			
合计	12,321,661.26	157,013,501.21	7,157,518.47	151,413,679.30	25,079,001.64

续:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	25,079,001.64	251,409,281.63	242,876,646.19	33,611,637.08
离职后福利-设定提存计划	-	20,752,142.87	20,752,142.87	-
辞退福利	-	335,000.00	335,000.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	25,079,001.64	272,496,424.50	263,963,789.06	33,611,637.08

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
----	------------------	------	------	-----------------

短期薪酬	33,611,637.08	114,028,464.24	129,405,354.21	18,234,747.11
离职后福利-设定提存计划	-	12,235,192.70	12,201,059.13	34,133.57
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	33,611,637.08	126,263,656.94	141,606,413.34	18,268,880.68

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期合并增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,867,505.34	116,198,769.92	6,814,782.82	110,285,104.33	22,595,953.75
职工福利费		16,306,394.18		16,306,394.18	-
社会保险费		6,302,933.66		6,302,933.66	-
其中：基本医疗保险费		4,987,821.95		4,987,821.95	-
工伤保险费		1,036,575.52		1,036,575.52	-
生育保险		125,326.19		125,326.19	-
其他		153,210.00		153,210.00	-
住房公积金		6,766,457.16		6,766,457.16	-
工会经费和职工教育经费	2,454,155.92	649,520.88	342,735.65	963,364.56	2,483,047.89
其他短期薪酬					-
合计	12,321,661.26	146,224,075.80	7,157,518.47	140,624,253.89	25,079,001.64

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	22,595,953.75	207,878,099.23	199,317,030.88	31,157,022.10
职工福利费	-	21,003,357.11	20,891,757.11	111,600.00
社会保险费	-	11,111,452.02	11,111,452.02	-
其中：基本医疗保险费	-	9,366,170.66	9,366,170.66	-
工伤保险费	-	1,574,276.36	1,574,276.36	-
其他	-	171,005.00	171,005.00	-
住房公积金	-	9,474,047.80	9,474,047.80	-
工会经费和职工教育经费	2,483,047.89	1,942,325.47	2,082,358.38	2,343,014.98
合计	25,079,001.64	251,409,281.63	242,876,646.19	33,611,637.08

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	31,157,022.10	90,360,398.02	105,774,586.72	15,742,833.40

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
职工福利费	111,600.00	9,533,526.97	9,645,126.97	-
社会保险费	-	6,263,629.49	6,242,528.77	21,100.72
其中：基本医疗保险费	-	5,357,373.36	5,337,100.11	20,273.25
工伤保险费	-	888,388.54	887,561.07	827.47
其他	-	17,867.59	17,867.59	-
住房公积金	-	5,796,545.28	5,796,545.28	-
工会经费和职工教育经费	2,343,014.98	2,074,364.48	1,946,566.47	2,470,812.99
合计	33,611,637.08	114,028,464.24	129,405,354.21	18,234,747.11

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期合并增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		10,372,207.47		10,372,207.47	
失业保险费		339,031.94		339,031.94	
企业年金缴费					
其他					
合计		10,711,239.41		10,711,239.41	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		20,098,505.05	20,098,505.05	
失业保险费		653,637.82	653,637.82	
企业年金缴费				
其他				
合计		20,752,142.87	20,752,142.87	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险		11,711,890.72	11,678,791.52	33,099.20
失业保险费		380,580.04	379,545.67	1,034.37
企业年金缴费		-	-	-
其他		142,721.94	142,721.94	-
合计		12,235,192.70	12,201,059.13	34,133.57

注释 24. 应交税费

税费项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------	------------------

税费项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	16,549,719.59	10,187,788.40	6,123,340.53
企业所得税	49,713,299.94	59,105,608.39	10,264,888.02
个人所得税	157,882.79	1,929,057.64	241,261.66
房产税		13,646.36	743,519.66
印花税	388,206.56	178,963.30	66,906.60
城市维护建设税	1,367,044.22	1,180,701.38	420,845.56
教育费附加	819,832.17	708,420.80	252,507.34
地方教育费附加	546,554.78	472,280.55	168,338.22
环境保护税	82,272.85	101,457.62	432,296.41
其他	578,539.17		
合计	70,203,352.07	73,877,924.44	18,713,904.00

注释 25. 其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利	1,488,171.24	209,230,138.82	28,257,556.69
其他应付款	322,210,262.56	522,016,090.49	600,675,303.87
合计	323,698,433.80	731,246,229.31	628,932,860.56

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
普通股股利	1,488,171.24	209,230,138.82	28,257,556.69

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金保证金	36,665,692.78	7,842,416.96	10,590,728.55
代收代付款	410,000.88	3,837,785.97	2,352,118.67
单位间往来款	7,053,040.07	6,722,885.21	22,075,183.79
股权购买款			50,000,000.00
个人往来	6,706.35	422,622.91	488,966.23
借款	278,074,822.48	503,190,379.44	515,168,306.63
合计	322,210,262.56	522,016,090.49	600,675,303.87

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
四川金象赛瑞化工股份有限公司	278,074,822.48	未到还款期限

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
四川金象赛瑞化工股份有限公司	503,190,379.44	未到还款期限

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
四川金象赛瑞化工股份有限公司	515,168,306.63	未到还款期限

注释 26. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		26,000,000.00	
长期借款应付利息		147,766.67	
一年内到期的租赁负债	606,874.96		
合计	606,874.96	26,147,766.67	

注释 27. 其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	8,315,842.93	2,612,731.35	1,534,417.92
未终止确认的应收票据	328,583,884.79	199,111,878.72	102,431,636.23
合计	336,899,727.72	201,724,610.07	103,966,054.15

注释 28. 长期借款

借款类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款		104,000,000.00	
减: 一年内到期的长期借款		26,000,000.00	
合计		78,000,000.00	

本公司以担保的方式,在中国进出口银行喀什分行取得了 13,000.00 万元长期借款,并签订合同号为 2201015022020115861 号的借款合同(促进境内对外开放贷款-固定资产类),授信额度 13,000.00 万元,贷款期限 60 个月,用途为满足本公司实施并购新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司股权项目的资金需求,该笔借款由新疆农牧业投资(集团)有限责任公司提供担保,并签订合同号为 2201015022020115861BZ01 号保证合同,截止 2021 年 12 月 31 日,已还款 2,600.00 万元,借款余额 10,400.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日,已还款

10,400.00 万元，无借款余额。

注释 29. 长期应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	14,578,020.48	34,026,555.20	77,917,431.35
专项应付款			
合计	14,578,020.48	34,026,555.20	77,917,431.35

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付设备工程款	14,578,020.48	34,026,555.20	77,917,431.35

注释 30. 递延收益

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	31,046,329.82	1,450,000.00	2,592,992.86	29,903,336.96	详见表 1
与收益相关政府补助					详见表 1
合计	31,046,329.82	1,450,000.00	2,592,992.86	29,903,336.96	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	29,903,336.96		3,581,852.50	26,321,484.46	详见表 1
与收益相关政府补助					详见表 1
合计	29,903,336.96		3,581,852.50	26,321,484.46	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	26,321,484.46		1,295,092.92	25,026,391.54	详见表 1
与收益相关政府补助					详见表 1
合计	26,321,484.46		1,295,092.92	25,026,391.54	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2020 年 1 月 1 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2020 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
------	------------------	----------	-----------	------------	------------	--------	--------------------	-------------

			金额				
土建补偿	17,335,839.28			1,396,175.04		15,939,664.24	与资产相关
信用社贷款贴息补偿	8,345,266.14			672,102.00		7,673,164.14	与资产相关
2011 年度贷款贴息资金	5,365,224.40			476,908.80		4,888,315.60	与资产相关
维鸿产线补贴		450,000.00		39,473.68		410,526.32	与资产相关
有机肥生产线补助		1,000,000.00		8,333.34		991,666.66	与资产相关
合计	31,046,329.82	1,450,000.00		2,592,992.86		29,903,336.96	

续:

负债项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加: 其他变动	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
土建补偿	15,939,664.24			1,396,175.04			14,543,489.20	与资产相关
信用社贷款贴息补偿	7,673,164.14			672,102.00			7,001,062.14	与资产相关
2011 年度贷款贴息资金	4,888,315.60			476,908.80			4,411,406.80	与资产相关
维鸿产线补贴	410,526.32			45,000.00			365,526.32	与资产相关
有机肥生产线补助	991,666.66			33,333.36		-958,333.30	0.00	与资产相关
合计	29,903,336.96			2,623,519.20		-958,333.30	26,321,484.46	

续:

负债项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加: 其他变动	2022 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
土建补偿	14,543,489.20			698,087.52			13,845,401.68	与资产相关
信用社贷款贴息补偿	7,001,062.14			336,051.00			6,665,011.14	与资产相关
2011 年度贷款贴息资金	4,411,406.80			238,454.40			4,172,952.40	与资产相关
维鸿产线补贴	365,526.32			22,500.00			343,026.32	与资产相关
合计	26,321,484.46			1,295,092.92			25,026,391.54	

注释 31. 实收资本

投资者名称	2020 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
新疆雪峰投资控股有限公司	353,776,857.00	39.50			353,776,857.00	39.50
四川金象赛瑞化工股份有限公司	299,170,476.00	33.40			299,170,476.00	33.40
合肥五丰投资有限公司	85,110,000.00	9.50			85,110,000.00	9.50

新疆玉象胡杨化工有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前两个年度财务报表附注

投资者名称	2020 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
成都国衡壹号投资合伙企业(有限合伙)	45,650,000.00	5.10			45,650,000.00	5.10
阿克苏文化旅游发展集团有限公司	20,000,000.00	2.23		20,000,000.00		
阿克苏鹏达投资有限责任公司	-	-	20,000,000.00		20,000,000	2.23
沙雅瑞杨投资有限合伙企业	18,607,568.00	2.08			18,607,568.00	2.08
眉山市金烨企业管理策划中心(有限合伙)	15,161,722.00	1.69			15,161,722.00	1.69
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	14,472,552.00	1.62			14,472,552.00	1.62
阿克苏鑫发矿业有限责任公司	14,472,552.00	1.62			14,472,552.00	1.62
绍兴市三叶外贸有限公司	7,500,000.00	0.84			7,500,000.00	0.84
新疆沙雅城市建设投资有限公司	5,000,000.00	0.56			5,000,000.00	0.56
新疆金鼎重工股份有限公司	5,000,000.00	0.56			5,000,000.00	0.56
朱学前	2,067,507.00	0.23			2,067,507.00	0.23
丁玲	6,202,521.00	0.69			6,202,521.00	0.69
周骏	1,378,338.00	0.15			1,378,338.00	0.15
任虎	2,067,507.00	0.23			2,067,507.00	0.23
合计	895,637,600.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00	895,637,600.00	100.00

续:

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	353,776,857.00	39.50			353,776,857.00	39.50
四川金象赛瑞化工股份有限公司	299,170,476.00	33.40			299,170,476.00	33.40
合肥五丰投资有限公司	85,110,000.00	9.50			85,110,000.00	9.50
成都国衡壹号投资合伙企业(有限合伙)	45,650,000.00	5.10			45,650,000.00	5.10
阿克苏鹏达投资有限责任公司	20,000,000	2.23			20,000,000	2.23
沙雅瑞杨投资有限合伙企业	18,607,568.00	2.08			18,607,568.00	2.08
眉山市金烨企业管理策划中心(有限合伙)	15,161,722.00	1.69			15,161,722.00	1.69
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	14,472,552.00	1.62			14,472,552.00	1.62
阿克苏鑫发矿业有限责任公司	14,472,552.00	1.62			14,472,552.00	1.62

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
绍兴市三叶外贸有限公司	7,500,000.00	0.84			7,500,000.00	0.84
新疆沙雅城市建设投资有限公司	5,000,000.00	0.56			5,000,000.00	0.56
新疆金鼎重工股份有限公司	5,000,000.00	0.56			5,000,000.00	0.56
朱学前	2,067,507.00	0.23			2,067,507.00	0.23
丁玲	6,202,521.00	0.69			6,202,521.00	0.69
周骏	1,378,338.00	0.15			1,378,338.00	0.15
任虎	2,067,507.00	0.23			2,067,507.00	0.23
合计	895,637,600.00	100.00			895,637,600.00	100.00

续：

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	353,776,857.00	39.50			353,776,857.00	39.50
四川金象赛瑞化工股份有限公司	299,170,476.00	33.40			299,170,476.00	33.40
合肥五丰投资有限公司	85,110,000.00	9.50			85,110,000.00	9.50
成都国衡壹号投资合伙企业（有限合伙）	45,650,000.00	5.10			45,650,000.00	5.10
阿克苏鹏达投资有限责任公司	20,000,000	2.23			20,000,000	2.23
沙雅瑞杨投资有限合伙企业	18,607,568.00	2.08			18,607,568.00	2.08
眉山市金辉企业管理策划中心(有限合伙)	15,161,722.00	1.69			15,161,722.00	1.69
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	14,472,552.00	1.62			14,472,552.00	1.62
阿克苏鑫发矿业有限责任公司	14,472,552.00	1.62			14,472,552.00	1.62
绍兴市三叶外贸有限公司	7,500,000.00	0.84			7,500,000.00	0.84
新疆沙雅城市建设投资有限公司	5,000,000.00	0.56			5,000,000.00	0.56
新疆金鼎重工股份有限公司	5,000,000.00	0.56			5,000,000.00	0.56
朱学前	2,067,507.00	0.23			2,067,507.00	0.23
丁玲	6,202,521.00	0.69			6,202,521.00	0.69
周骏	1,378,338.00	0.15			1,378,338.00	0.15
任虎	2,067,507.00	0.23			2,067,507.00	0.23

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	895,637,600.00	100.00			895,637,600.00	100.00

注释 32. 资本公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	474,813,895.95			474,813,895.95
其他资本公积		65,412.41		65,412.41
合计	474,813,895.95	65,412.41	-	474,879,308.36

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	474,813,895.95			474,813,895.95
其他资本公积	65,412.41	2,231,492.39	188,607.89	2,108,296.91
合计	474,879,308.36	2,231,492.39	188,607.89	476,922,192.86

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	474,813,895.95			474,813,895.95
其他资本公积	2,108,296.91	767,551.56		2,875,848.47
合计	476,922,192.86	767,551.56		477,689,744.42

本公司联营企业沙雅丰合能源有限公司 2020 年专项储备增加 204,413.78 元，公司相应调整 2020 年度长期股权投资 65,412.41 元，资本公积 65,412.41 元。

本公司联营企业沙雅丰和能源有限公司 2021 年由于其他股东投入资本公积增加 6,178,500.00 元，专项储备增加 794,913.73 元，公司相应调整 2021 年度长期股权投资 2,231,492.39 元，资本公积 2,231,492.39 元。

本公司 2021 年对维鸿蜜胺新增出资 2,000,000.00 元，出资比例由 62.5%，增加至 70%，份额变化减少 2021 年度合并资本公积 188,607.89 元。

本公司联营企业沙雅丰合能源有限公司 2022 年 1-6 月份专项储备增加 2,398,598.63 元，公司相应调整 2020 年度长期股权投资 767,551.56 元，资本公积 767,551.56 元。

注释 33. 其他综合收益

项目	期初余额	2022 年 1-6 月份									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	13,623,130.33	3,583,427.62				537,514.14	3,045,913.48				16,669,043.81
权益法下不能转损益的其他综合收益	13,623,130.33	3,583,427.62				537,514.14	3,045,913.48				16,669,043.81

续：

项目	期初余额	2021 年度									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,869,745.74	4,415,746.57				662,361.98	3,753,384.59				13,623,130.33
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,869,745.74	4,415,746.57				662,361.98	3,753,384.59				13,623,130.33

续：

项目	期初余额	2020 年度									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,784,695.92	100,058.62				15,008.80	85,049.82				9,869,745.74
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,784,695.92	100,058.62				15,008.80	85,049.82				9,869,745.74

注释 34. 专项储备

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	合并增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	46,901.51	7,047,122.16	15,907.11	7,091,860.14	18,070.64

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	18,070.64	9,437,152.91	9,450,823.88	4,399.67

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
安全生产费	4,399.67	6,855,527.0	6,823,878.7	36,048.00

注释 35. 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	57,262,877.46	8,132,017.87		65,394,895.33

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	65,394,895.33	64,338,768.87		129,733,664.20

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	129,733,664.20			129,733,664.20

注释 36. 未分配利润

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	219,603,870.75	231,005,118.66	240,622,956.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	219,603,870.75	231,005,118.66	240,622,956.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	563,871,026.37	751,379,214.82	81,844,122.63
减：提取法定盈余公积		64,338,768.87	8,132,017.87
应付普通股股利		698,441,693.86	83,329,942.15
期末未分配利润	783,474,897.12	219,603,870.75	231,005,118.66

注释 37. 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月份
----	---------------

项目	2022 年 1-6 月份	
	收入	成本
主营业务	1,865,417,575.05	1,099,816,810.24
其他业务	258,688,318.76	247,247,787.55
合计	2,124,105,893.81	1,347,064,597.79

续：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,271,537,055.62	1,983,478,674.27	1,287,947,902.52	1,037,179,969.13
其他业务	21,250,033.95	10,126,760.96	15,220,447.39	11,436,710.17
合计	3,292,787,089.57	1,993,605,435.23	1,303,168,349.91	1,048,616,679.30

注释 38. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	6,190,678.34	10,675,170.58	2,726,363.34
教育费附加	3,712,193.51	6,405,102.31	1,635,818.03
地方教育费附加	2,474,795.67	4,270,068.26	1,090,545.34
房产税	2,741,122.87	5,238,705.91	2,718,251.64
土地使用税	1,446,725.93	2,742,233.22	1,009,056.95
车船使用税	16,311.31	24,121.88	24,559.40
印花税	1,272,728.81	1,851,794.60	690,701.96
环境保护税	172,075.06	472,928.23	439,591.05
合计	18,026,631.50	31,680,124.99	10,334,887.71

注释 39. 销售费用

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
职工薪酬及劳务	7,989,040.49	16,382,740.18	8,057,236.70
广告宣传及包装费	169,165.66	1,295,888.99	907,992.53
咨询服务费	269,602.90	1,000,625.21	366,413.60
差旅费	289,983.41	839,284.01	677,973.22
租赁费	124,956.72	524,611.10	290,516.63
折旧费	202,871.58	453,308.09	478,445.18
机物料消耗	86,449.16	448,122.60	373,825.94
业务招待费	165,425.80	444,558.25	389,448.10
车辆及修理费	32,064.46	212,197.42	158,836.64
办公费及其他	136,485.26	210,202.92	221,417.98

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
合计	9,466,045.44	21,811,538.77	11,922,106.52

注释 40. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
薪酬及劳动劳务	40,122,519.53	75,350,065.96	43,178,507.25
修理费	1,322,576.88	41,826,620.47	26,189,385.22
环保及绿化	2,148,295.31	3,628,119.03	2,544,460.37
折旧费及无形资产摊销	7,946,872.40	15,609,539.75	8,459,078.38
第三方服务费	1,511,636.60	5,297,669.72	4,034,456.90
办公差旅	1,735,997.05	4,560,790.93	3,070,459.07
水电费	14,029.37	297,652.26	973.99
租赁费	78,691.79	67,594.48	102,548.26
党组活动及其他	501,379.01	1,824,064.64	2,441,012.31
合计	55,381,997.94	148,462,117.24	90,020,881.75

注释 41. 研发费用

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,600,434.25	10,893,535.95	5,991,726.09
折旧费	441,832.02	65,848.63	90,382.57
材料费	883,021.30	3,343,559.88	1,199,057.17
劳务费	245,740.65	390,357.02	-
专家咨询费	47,169.81	47,169.81	-
设计费		66,037.74	-
合计	8,218,198.03	14,806,509.03	7,281,165.83

注释 42. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
利息支出	20,539,053.29	39,631,000.94	8,707,927.82
减：利息收入	835,348.32	2,435,881.30	977,876.08
汇兑损益	-653,546.65	-187,684.80	-1,026,128.59
银行手续费	201,565.09	262,480.06	122,338.48
合计	19,251,723.41	37,269,914.90	6,826,261.63

注释 43. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
政府补助	4,731,102.29	9,006,767.51	9,324,634.56
个税手续费返还	24,712.70	35,762.79	
合计	4,755,814.99	9,042,530.30	9,324,634.56

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
土建补偿	698,087.52	1,396,175.04	1,396,175.04	与资产相关
信用社贷款贴息补偿	336,051.00	672,102.00	672,102.00	与资产相关
2011 年度贷款贴息资金	238,454.40	476,908.80	476,908.80	与资产相关
社保补贴款	1,680,121.17	2,609,462.26	560,942.14	与收益相关
自治区工业节能减排专项资金		1,230,000.00		与收益相关
边境地区转移支付项目资金	710,000.00	600,000.00	790,000.00	与收益相关
就业见习补贴款	276,860.00	500,577.00	228,091.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴款	578,794.11	168,983.57	612,568.56	与收益相关
职业技能补贴款		111,500.00	1,074,040.00	与收益相关
高技能人才培养补贴款		87,120.00		与收益相关
特种作业证书补贴款		51,000.00		与收益相关
企业双重预防机制建设推广资金补贴款		10,000.00	15,000.00	与收益相关
调整减免增值税款		186.41		与收益相关
《终端污水治理项目》专项资金			100,000.00	与收益相关
改善边境贸易运输条件项目专项资金			150,000.00	与收益相关
企业工业结构调整专项资金			880,000.00	与收益相关
企业加快研发创新专项资金			600,000.00	与收益相关
外贸发展资金政府补贴款			1,690,000.00	与收益相关
以工代训补贴	99,000.00			与收益相关
其他	113,734.09	1,092,752.43	78,807.02	与收益相关
合计	4,731,102.29	9,006,767.51	9,324,634.56	

注释 44. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	45,721,903.78	4,643,894.21	310,199.79

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
其他权益工具投资在持有期间的股利收入			2,126,301.30
理财产品的投资收益	1,439,298.03	9,638,716.87	5,881,479.13
其他	-38,963.79	565,713.15	
合计	47,122,238.02	14,848,324.23	8,317,980.22

注释 45. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-9,382,731.93	-16,081,417.17	-38,744,141.85

注释 46. 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,215,928.52	-11,143,419.07	-8,473,801.64
固定资产、工程物资减值损失	-7,411,718.41	-35,505,297.41	
合计	-11,627,646.93	-46,648,716.48	-8,473,801.64

注释 47. 资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得或损失	-776,357.59	-2,458,522.97	204,994.45

注释 48. 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	594,795.89	-	10,599.04
罚款收入		198,630.80	500.00
违约赔偿收入	435,512.12	27,350.00	83,882.42
无法支付的应付款项		4,395,839.08	-
保险赔款收入	828,000.00		
收购子公司利得			2,126,382.76
其他	147,007.37	289,435.05	162,491.80
合计	2,005,315.38	4,911,254.93	2,383,856.02

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	594,795.89		10,599.04
罚款收入		198,630.80	500.00
违约赔偿收入	435,512.12	27,350.00	83,882.42

无法支付的应付款项		4,395,839.08	-
保险赔款收入	828,000.00		
收购子公司利得			2,126,382.76
其他	147,007.37	289,435.05	162,491.80
合计	2,005,315.38	4,911,254.93	2,383,856.02

注释 49. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	5,187,505.36	7,561,472.41	1,803,085.10
对外捐赠支出	220,446.48	752,903.59	106,987.65
罚款支出	649,000.00	561,459.34	373,716.35
违约赔偿支出	100,000.00	-	2,902,128.32
无法收回的应收款项		321,888.00	-
其他	18,684.25	85,549.06	38.10
合计	6,175,636.09	9,283,272.40	5,185,955.52

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	5,187,505.36	7,561,472.41	1,803,085.10
对外捐赠支出	220,446.48	752,903.59	106,987.65
罚款支出	649,000.00	561,459.34	373,716.35
违约赔偿支出	100,000.00		2,902,128.32
无法收回的应收款项		321,888.00	
其他	18,684.25	85,549.06	38.10
合计	6,175,636.09	9,283,272.40	5,185,955.52

注释 50. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	86,494,866.66	136,206,768.28	20,481,651.99
递延所得税费用	3,984,236.35	11,965,284.73	-5,366,531.35
合计	90,479,103.01	148,172,053.01	15,115,119.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
利润总额	692,617,695.55	999,481,629.85	95,993,933.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,892,654.33	149,922,244.48	14,399,090.01

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
子公司适用不同税率的影响	106,782.02	-507,355.19	-256,774.78
调整以前期间所得税的影响	-5,727,432.97		
非应税收入的影响	-6,858,285.57	-669,345.95	-46,529.97
不可抵扣的成本、费用和损失影响	302,614.24	473,287.85	1,519,032.09
年度内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	9,834.98	1,174,198.16	638,390.87
研发费加计扣除的影响	-1,247,064.03	-2,220,976.34	-819,131.17
非同一控制下企业合并的影响		-	-318,957.41
所得税费用	90,479,103.01	148,172,053.01	15,115,119.64

注释 51. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月份发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
政府补助收入	4,120,810.34	6,418,731.10	8,153,740.73
存款利息收入	835,348.32	2,435,881.30	992,713.00
罚款收入		198,630.80	
违约赔偿收入	364,662.12	27,350.00	83,882.42
其他营业外收入	951,903.17	289,435.05	89,392.77
收到经营性往来款	266,957,971.48	1,666,289,961.35	192,701,025.62
合计	273,230,695.43	1,675,659,989.60	202,020,754.54

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月份发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
经营租赁支出	203,648.51	592,205.58	
费用性支出	17,282,357.97	68,020,511.10	44,335,905.17
手续费支出	201,565.09	262,480.06	451,602.63
现金捐赠支出	220,446.48	752,903.59	106,987.65
罚款支出	649,000.00	561,459.34	2,902,128.32
其他营业外支出	118,684.25	85,549.06	373,716.35
支付经营性往来款	240,105,035.22	1,655,609,484.53	199,926,431.80
合计	258,780,737.52	1,725,884,593.26	248,096,771.92

注释 52. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
净利润	602,138,592.54	851,309,576.84	80,878,813.77
加:信用减值损失	9,382,731.93	16,081,417.17	38,744,141.85
资产减值准备	11,627,646.93	46,648,716.48	8,473,801.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,059,825.73	200,352,865.84	140,728,451.65
无形资产摊销	4,239,466.47	9,832,814.59	5,012,716.06
长期待摊费用摊销	19,900.00	119,400.00	-
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)	776,357.59	2,458,522.97	-204,994.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,592,709.47	7,561,472.41	1,803,085.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	19,521,491.08	34,403,432.77	7,073,619.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,122,238.02	-14,848,324.23	-8,317,980.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,363,518.40	11,036,476.25	-4,235,805.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,158,232.09	928,808.48	-1,130,726.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	51,063,175.55	32,607,799.16	-10,815,413.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-120,277,950.26	-149,717,180.44	-114,869,894.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,785,211.58	-63,304,036.74	105,470,865.15
其他	31,648.33	-28,954.27	-44,737.98
经营活动产生的现金流量净额	648,360,319.41	985,442,807.28	248,565,942.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	646,397,795.77	488,368,609.37	433,007,246.37
减: 现金的期初余额	488,368,609.37	433,007,246.37	242,253,385.34
加: 现金等价物的期末余额	-		
现金及现金等价物净增加额	158,029,186.40	55,361,363.00	190,753,861.03

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年度	2020 年度
一、现金	646,397,305.20	488,368,609.37	433,007,246.37
其中: 库存现金	37,756.02	71,633.42	37,270.54
可随时用于支付的银行存款	646,360,039.75	488,296,975.95	432,969,975.83
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年度	2020 年度
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	646,397,795.77	488,368,609.37	433,007,246.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

注释 53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	6,943,704.59	银行承兑汇票保证金
应收票据	16,284,403.83	票据池业务质押
固定资产	618,343,563.02	借款抵押
无形资产	17,961,364.17	借款抵押
合计	651,567,164.69	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	4,788,915.98	银行承兑汇票保证金
应收票据	29,230,655.78	票据池业务质押
固定资产	457,717,917.10	借款抵押
无形资产		
合计	491,737,488.86	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	60,275,718.58	银行承兑汇票保证金
应收票据	44,954,130.79	票据池业务质押
固定资产	456,642,098.26	借款抵押
无形资产	25,969,596.47	借款抵押
合计	587,841,544.10	

注释 54. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,230,722.05	6.71	8,259,867.86
欧元	0.93	7.01	6.52
预收账款	291,050.13	6.71	1,953,353.85
其中：美元			

项目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额
合同负债	1,733,559.56	6.71	11,634,611.63
其中：美元			
短期借款			
其中：美元	14,815,622.22	6.71	99,433,545.09

续：

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,357,776.38	6.38	59,662,374.86
欧元	0.81	7.22	5.85
预收账款			
其中：美元	122,021.44	6.38	777,972.09
合同负债			
其中：美元	10,034,865.25	6.38	63,979,290.37
其他应付款			
其中：美元	546.33	6.38	3,483.24

续：

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	570,635.63	6.52	3,723,340.43
欧元	0.08	8.02	0.64
应收账款			
其中：美元	434,205.00	6.52	2,833,144.21
预收账款			
其中：美元	26,600.00	6.52	173,562.35
合同负债			
其中：美元	1,220,974.00	6.52	7,963,838.30
其他应付款			
其中：美元	232,200.00	6.52	1,515,081.78

注释 55. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年 1-6 月份	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,436,009.37	3,436,009.37	详见附注六注释 43
计入递延收益的政府补助		1,295,092.92	详见附注六注释 30

政府补助种类	2022 年 1-6 月份	计入当期损益的金额	备注
合计	3,436,009.37	4,731,102.29	

续：

政府补助种类	2021 年度	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	6,383,248.31	6,383,248.31	详见附注六注释 43
计入递延收益的政府补助		2,623,519.20	详见附注六注释 30
合计	6,383,248.31	9,006,767.51	

续：

政府补助种类	2020 年度	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	6,731,641.70	6,731,641.70	详见附注六注释 43
计入递延收益的政府补助	1,450,000.00	2,592,992.86	详见附注六注释 30
合计	8,181,641.70	9,324,634.56	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	2020 年 12 月 31 日	302,747,900.00	51.00	收购、增资	2020 年 12 月 31 日	取得控制权	1,229,081,187.12	206,495,512.22

2. 合并成本及商誉

合并成本	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司
现金	302,747,900.00
合并成本合计	302,747,900.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	304,874,282.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-2,126,382.76

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

2019 年 12 月，新疆玉象胡杨化工有限公司与新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司原股东四川金象赛瑞化工股份有限公司签订股权重组协议，约定玉象胡杨公司以 10,000.00 万元购买金象赛瑞公司持有的新疆金象 13,525.35 万股股权，以 20,274.79 万元增资新疆金象取得 20,274.79 万股股权，经本次股权转让和增资后，新疆金象注册资本变更为 66,274.79 万元，玉象胡杨公司持有新疆金象 33,800.14 万股股权，持股比例 51%、四川金象持有新疆金象

32,474.65 万股权，持股比例 49%，本次收购全部以现金支付。

2020 年 6 月，新疆玉象胡杨化工有限公司与新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司原股东四川金象赛瑞化工股份有限公司签订股权重组协议补充协议，协议约定自基准日至新疆玉象胡杨化工控股新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司工商变更登记日当月末期间（2019 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日）的损益均由川金象承担并享有，若新疆金象在此过渡期间发生亏损，则由川金象以现金方式补足或抵销其对新疆金象的同额度的债权。根据新疆金象过渡期间净资产减少金额抵销川金象对新疆金象的同额度的债权。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
货币资金	79,956,680.36	79,956,680.36
应收票据	55,515,722.19	55,515,722.19
应收款项	14,182,808.62	14,182,808.62
应收款项融资	10,491,692.57	10,491,692.57
预付款项	3,546,586.91	3,336,490.26
其他应收款	43,882,106.22	43,882,106.22
存货	71,513,500.26	72,120,828.38
其他流动资产	3,474,818.79	3,474,818.79
固定资产	1,206,931,315.48	1,202,891,408.08
在建工程	13,107,142.06	13,107,142.06
无形资产	55,885,974.81	113,743,834.67
长期待摊费用	139,300.00	139,300.00
递延所得税资产	16,542,723.78	16,542,723.78
减：借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付票据	55,005,020.00	55,005,020.00
应付款项	179,924,628.64	179,924,628.64
预收款项	10,286,555.27	10,286,555.27
应付职工薪酬	7,157,518.47	7,157,518.47
应交税费	860,451.24	860,451.24
其他应付款	552,445,414.37	552,445,414.37
合同负债	16,809,535.37	16,809,535.37
其他流动负债	53,064,493.74	53,064,493.74
长期应付款	77,917,431.35	77,917,431.35
递延所得税负债		8,121,796.24
净资产	551,699,323.60	597,792,711.29

项目	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	
减：少数股东权益	270,332,668.56	292,918,428.53
取得的净资产	281,366,655.04	304,874,282.76

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本公司采用估值技术来确定新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司的资产负债于购买日的公允价值。按照新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司 2019 年 6 月 30 日评估价值持续计算 2020 年 12 月 31 日公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

房屋建筑物的评估方法为重置成本法，使用的关键假设如下：成新率：60%-80%

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
阿克苏玉象富沃生物农 业科技有限公司	1,133,300.00	56.67	转让	2021 年 9 月 30 日	产权交易中心交割 时点	-53,594.95

续：

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
阿克苏玉象富沃生物农 业科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	评估公允价值	0.00

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有 限公司	新疆	新疆	生产企业	70.00		新设
新疆金象赛瑞煤化工科技 有限公司	新疆	新疆	生产企业	51.00		收购、增资
眉山玉象胡杨企业管理有 限公司	新疆	四川	企业管理	100.00		新设
北京玉象胡杨供应链管理 有限公司	北京	北京	企业管理	100.00		新设
新疆丝路雪峰农业科技发 展有限公司	新疆	新疆	贸易企业	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	2022 年 1-6 月份归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2022 年 6 月 30 日少数股东权益余额	备注
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	49.00	41,366,189.90	0.00	435,452,136.12	

续：

子公司名称	少数股东持股比例(%)	2021 年度日归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2021 年 12 月 31 日少数股东权益余额	备注
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	49.00	101,182,800.99	0.00	394,085,946.22	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	2022 年 6 月 30 日
	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司
流动资产	288,118,843.12
非流动资产	1,234,138,696.62
资产合计	1,522,257,539.74
流动负债	611,757,738.42
非流动负债	21,821,972.50
负债合计	633,579,710.92
营业收入	596,337,329.51
净利润	84,420,795.72
综合收益总额	84,420,795.72
经营活动现金流量	172,773,222.60

续：

项目	2021 年 12 月 31 日
	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司
流动资产	406,875,458.63
非流动资产	1,248,429,362.32
资产合计	1,655,304,820.95
流动负债	809,462,562.46
非流动负债	41,585,225.39
负债合计	851,047,787.85
营业收入	1,229,081,187.12
净利润	206,495,512.22
综合收益总额	206,495,512.22

项目	2021 年 12 月 31 日
	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司
经营活动现金流量	102,222,011.96

续:

项目	2020 年 12 月 31 日
	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司
流动资产	282,961,147.39
非流动资产	1,346,424,408.59
资产合计	1,629,385,555.98
流动负债	945,553,617.10
非流动负债	86,039,227.59
负债合计	1,031,592,844.69
营业收入	498,412,013.18
净利润	-146,596,981.93
综合收益总额	-146,596,981.93
经营活动现金流量	-7,041,195.77

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
沙雅丰合能源有限公司	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	管道储运	32.00		权益法
喀什中泰纺织服装有限公司	新疆喀什地区	新疆喀什地区	服装制造	7.78		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022 年 6 月 30 日余额/2022 年 1-6 月份发生额
	沙雅丰合能源有限公司
流动资产	194,449,373.76
其中:现金和现金等价物	8,685.63
非流动资产	472,793,378.14
资产合计	667,242,751.90
流动负债	99,369,706.66
非流动负债	169,000,000.00
负债合计	268,369,706.66
少数股东权益	

项目	2022 年 6 月 30 日余额/2022 年 1-6 月份发生额
	沙雅丰合能源有限公司
归属于母公司股东权益	398,873,045.24
按持股比例计算的净资产份额	127,639,374.47
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	1,888,731.22
对联营企业权益投资的账面价值	129,528,105.69
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	319,374,811.87
财务费用	4,439,427.23
所得税费用	25,020,644.19
净利润	142,880,949.30
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	142,880,949.30
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日余额/2021 年发生额	
	沙雅丰合能源有限公司	喀什中泰纺织服装有限公司
流动资产	119,173,755.26	167,311,249.45
其中:现金和现金等价物	8,194.03	6,337,536.88
非流动资产	477,177,694.72	524,667,941.34
资产合计	596,351,449.98	691,979,190.79
流动负债	117,117,952.66	422,517,234.64
非流动负债	219,640,000.00	
负债合计	336,757,952.66	422,517,234.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	259,593,497.32	269,461,956.15
按持股比例计算的净资产份额	83,069,919.14	20,958,140.19
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	1,810,534.76	
对联营企业权益投资的账面价值	84,880,453.90	20,958,140.19

项目	2021 年 12 月 31 日余额/2021 年发生额	
	沙雅丰合能源有限公司	喀什中泰纺织服装有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	74,039,002.38	67,945,551.02
财务费用	4,376,663.70	-10,655.88
所得税费用	2,753,715.09	-
净利润	14,642,981.30	-538,043.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	14,642,981.30	-538,043.85
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续：

项目	2020 年 12 月 31 日余额/2020 年发生额	
	沙雅丰合能源有限公司	喀什中泰纺织服装有限公司
流动资产	102,307,803.87	125,075,733.42
其中:现金和现金等价物	1,516.63	1,473,902.09
非流动资产	232,596,876.20	487,273,749.31
资产合计	334,904,680.07	612,349,482.73
流动负债	149,429,077.78	405,849,482.73
非流动负债	61,320,000.00	
负债合计	210,749,077.78	405,849,482.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	124,155,602.29	206,500,000.00
按持股比例计算的净资产份额	39,729,792.73	10,000,000.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-166,585.24	
对联营企业权益投资的账面价值	39,563,207.49	10,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	21,361,930.63	
财务费用	3,787,705.78	
所得税费用	697,872.19	
净利润	2,451,909.45	
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	2020 年 12 月 31 日余额/2020 年发生额	
	沙雅丰合能源有限公司	喀什中泰纺织服装有限公司
综合收益总额	2,451,909.45	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

3. 与联营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

4. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
应收款项融资			34,833,697.75	34,833,697.75
其他权益工具投资			26,698,310.77	26,698,310.77
资产合计			61,532,008.52	61,532,008.52

续：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值
----	----------------------

	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
应收款项融资			91,571,724.56	91,571,724.56
其他权益工具投资			23,114,883.15	23,114,883.15
资产合计			114,686,607.71	114,686,607.71

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
应收款项融资			109,901,868.96	109,901,868.96
其他权益工具投资			18,699,136.58	18,699,136.58
资产合计			128,601,005.54	128,601,005.54

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 应收款项融资

公司采用票面金额确定银行承兑汇票公允价值。

2. 其他权益工具投资

公司采用被投资单位提供的财务报告净资产份额确定其公允价值。

(四) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在报告期末未发生各层次之间的转换。

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在报告期末未发生变更。

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
新疆农牧业投资(集团)有限责 任公司	新疆乌鲁木 齐市	商务服务业	41,508.3659	39.50	39.50

1. 本公司的母公司情况的说明

新疆农牧业投资(集团)有限责任公司成立于 2013 年 08 月 30 日,法定代表人为康健,注册资本为 41,508.3659 万元人民币,统一社会信用代码为 91650100076066313E,企业地址位于新疆乌鲁木齐经济开发区(头屯河区)阿里山街 500 号,所属行业为商务服务业。

2. 本公司最终控制方是新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)本公司的子公司情况详见附注八(一)在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八(二)在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
沙雅丰合能源有限公司	联营企业
喀什中泰纺织服装有限公司	联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	同为实际控制人控制
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	同为实际控制人控制
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	同为实际控制人控制
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	同为实际控制人控制
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	同为实际控制人控制
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	同为实际控制人控制
新疆雪峰爆破工程有限公司	同为实际控制人控制
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	同为实际控制人控制
新疆巴州万方物资产业有限公司	同为实际控制人控制
塔城恒基武装守护押运有限责任公司	同为实际控制人控制
新疆安能爆破工程有限公司	同为实际控制人控制
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	同为实际控制人控制
昌吉雪峰爆破工程有限公司	同为实际控制人控制
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	同为实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆雪峰捷盛化工有限公司	同为实际控制人控制
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司	同为实际控制人控制
克州雪峰爆破工程有限公司	同为实际控制人控制
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	同为实际控制人控制
乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司	同为实际控制人控制
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	同为实际控制人控制
伊犁雪峰爆破工程有限公司	同为实际控制人控制
新疆雪峰农业科技有限公司	同为实际控制人控制
四川金象赛瑞化工股份有限公司	本公司股东
四川焯晶化工装备有限公司	本公司股东之控股子公司
北京焯晶科技有限公司	本公司股东之控股子公司
四川瑞象农业科技发展有限公司	本公司股东之控股子公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	接受劳务	1,308,296.75	2,620,424.92	4,405,825.01
沙雅丰合能源有限公司	接受劳务、采购商品		16,128,548.82	21,361,930.63
四川焯晶化工装备有限公司	接受劳务、采购商品	3,093,724.32	1,983,274.34	4,327,433.61
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	担保费及其他	96,763.77	1,852,704.15	329,264.15
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	运输服务	1,013,344.50	3,278,714.46	
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	采购商品	54,292.92		
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	采购商品		132,554,917.37	
四川金象赛瑞化工股份有限公司	利息	14,558,663.27	18,033,852.55	
四川金象赛瑞化工股份有限公司	材料采购及其他		2,724,206.53	
北京焯晶科技有限公司	服务费		330,188.67	915,094.32
四川瑞象农业科技发展有限公司	采购商品		48,541,284.39	
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	检测服务	3,412.18	9,433.96	
合计		20,128,497.71	228,057,550.16	31,339,547.72

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
-----	--------	---------------	---------	---------

新疆玉象胡杨化工有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前两个年度财务报表附注

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	商品销售	-	798,869,572.68	5,828,141.61
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	商品销售	45,183,099.04	57,464,500.68	36,424,091.12
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	利息收入			110,783.55
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	担保费	305,745.29	3,818,200.32	833,874.53
新疆农牧业投资（集团）有限责任公司	商品销售		449,657,256.98	
四川金象赛瑞化工股份有限公司	利息收入	-		442,630.64
沙雅丰合能源有限公司	商品销售	49,756.09	22,770.13	33,164.38
沙雅丰合能源有限公司	人力资源		193,120.75	198,113.21
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	商品销售	54,700.00	25,707.97	2,182.34
塔城恒基武装守护押运有限责任公司	商品销售	-	969,980.75	64,366.97
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	商品销售	7,958,754.43	9,637,761.06	6,286,717.43
新疆雪峰爆破工程有限公司	商品销售	19,577,885.78	32,605,897.32	7,227,551.66
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	商品销售	2,601,894.22	6,597,415.82	964,348.62
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	商品销售	26,789,417.36	30,233,073.44	21,283,547.08
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	商品销售	7,830.09	2,081,841.87	14,026,181.44
新疆巴州万方物资产业有限公司	商品销售	17,299,161.03	15,630,402.69	6,302,921.08
新疆安能爆破工程有限公司	商品销售	9,368.14	17,705.31	2,810,095.57
新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	商品销售	2,315,820.33	2,506,513.29	2,893,805.31
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	商品销售	2,376.99	3,789,742.80	
四川烨晶化工装备有限公司	其他服务	-	471.70	
昌吉雪峰爆破工程有限公司	商品销售	12,526,346.90	17,129,362.84	
新疆雪峰农业科技有限公司	商品销售	-	3,881,711.68	
伊犁雪峰爆破工程有限公司	商品销售	419.47	132.74	
新疆雪峰捷盛化工有限公司	商品销售	5,383.19	2,993.81	
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司	商品销售	1,188.50	2,431.85	
克州雪峰爆破工程有限公司	商品销售	4,054.87	477.88	
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	商品销售	4,404.42	8,525.66	6,632.74
乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司	商品销售	1,398.23	79.65	
巴州雪峰民用爆破器材专卖有限公司	商品销售	21,457.52	9,769.91	
四川瑞象农业科技发展有限公司	商品销售	2,063,242.12	51,633.03	
巴州富华物业服务服务有限公司	商品销售	209.73		
巴州万安保安服务有限公司	商品销售	12,793.81		
巴州雪峰顺程运输有限公司	商品销售	2,027.43		

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	商品销售	2,167.26		
阜康雪峰科技有限公司	商品销售	290,830.18		
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	商品销售	2,167.26		
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	商品销售	1,398.23		
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	商品销售	2,097.35		
青河县雪峰危险品运输有限公司	商品销售	908.85		
深圳雪峰电子有限公司	商品销售	4,054.86		
新疆东启聚合商贸有限公司	商品销售	419.47		
新疆塔城鑫兴民用爆破器材专卖有限责任公司	商品销售	2,936.28		
新疆新冀能源化工有限公司	商品销售	884.96		
雪峰创新（北京）科技有限公司	商品销售	3,591.63		
合计		137,110,191.31	1,435,209,054.61	105,739,149.28

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月份确认的租赁收入	2021 年确认的租赁收入	2020 年确认的租赁收入
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	房屋建筑物	59,342.20	74,433.94	35,890.59
沙雅丰合能源有限公司	房屋建筑物	98,275.22	97,908.24	83,302.75
合计		157,617.42	172,342.18	119,193.34

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月份确认的租赁费	2021 年确认的租赁费	2020 年确认的租赁费
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	运输工具		265,486.73	12,263.59
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	房屋建筑物		49,682.78	
四川金象赛瑞化工股份有限公司	房屋建筑物		9,523.81	
北京力鼎汇信供应链管理有限公司	房屋建筑物	78,000.00		
合计			324,693.32	12,263.59

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	50,000,000.00	2021-1-20	2021-9-24	是
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	60,000,000.00	2021-4-23	2022-4-22	是
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	50,000,000.00	2021-6-8	2021-12-8	是
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	50,000,000.00	2021-6-22	2022-6-22	是
合计	210,000,000.00			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	130,000,000.00	2020-12-24	2025-12-24	是

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额			说明
	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度	
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司			130,000,000.00	截至 2020 年 12 月 31 已全部归还, 往来余额已结清
四川金象赛瑞化工股份有限公司			49,538,213.16	

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	新疆雪峰爆破工程有限公司	1,104,166.90	55,208.35
	阜康雪峰科技有限公司	307,716.11	15,385.81
预付账款			
	北京焯晶科技有限公司	200,000.00	
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	869,550.00	
	四川焯晶化工装备有限公司	2,278,690.00	

续:

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	1,470.00	73.50	2,342,365.00	117,118.25

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新疆雪峰爆破工程有限公司	2,040.00	102.00	399,635.00	19,981.75
	塔城恒基武装守护押运有限责任公司			190,400.00	9,520.00
	北京力鼎汇信供应链管理有限公司			201,300.00	10,065.00
	新疆农牧业投资(集团)有限责任公司			1,736,737.04	86,836.85
	新疆雪峰双兴商贸有限责任公司			65,647.50	3,282.38
其他应收款					
	沙雅丰合能源有限公司	12,292.72	614.64	37,475.75	1,873.79
	新疆恒基武装守护押运股份有限公司			3,365.00	168.25
	四川金象赛瑞化工股份有限公司			469,188.48	23,459.42

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日
应付账款		
	四川焯晶化工装备有限公司	1,782,086.00
	新疆恒基武装守护押运股份有限公司	746,516.83
其他应付款		
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	280,376,262.48
	新疆恒基武装守护押运股份有限公司	305,000.00
	新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	109,567.62
	新疆巴州万方物资产业有限公司	340,000.00
	沙雅丰合能源有限公司	77,204.05
预收款项		
	哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	2,499,367.06
	尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	1,671,874.00
	四川金象赛瑞供应链管理有限公司	1,253,500.00
	四川瑞象农业科技发展有限公司	663,117.00
	新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司	468,000.00
	新疆雪峰爆破工程有限公司	6,494,288.00
	新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	5,131,208.40
	伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	462,398.00
	新疆巴州万方物资产业有限公司	194,000.00
合同负债		
	昌吉雪峰爆破工程有限公司	1,354,159.29
	四川瑞象农业科技发展有限公司	297,522.94
	新疆雪峰爆破工程有限公司	801,061.95

新疆玉象胡杨化工有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前两个年度财务报表附注

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日
	新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	1,008,146.90

续：

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款			
	新疆恒基武装守护押运股份有限公司	497,630.16	181,857.60
	新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	28,160.29	
	新疆雪峰双兴商贸有限责任公司		8,566.00
	四川焊晶化工装备有限公司	927,536.00	2,206,992.29
	沙雅丰合能源有限公司		939,590.57
	北京焊晶科技有限公司		1,800,000.00
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	3,021,421.60	3,291,595.69
长期应付款			
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	3,914,503.18	3,914,503.18
其他应付款			
	四川金象赛瑞化工股份有限公司	503,190,379.44	565,168,306.63
	新疆恒基武装守护押运股份有限公司	305,000.00	1,877,341.83
	新疆巴州万方物资产业有限公司	340,000.00	340,000.00
	新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	86,867.68	
	北京焊晶科技有限公司		959,245.28
预收款项			
	新疆巴州万方物资产业有限公司	2,150,275.50	5,459,256.00
	新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	2,147,201.00	224,887.00
	哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	3,268,843.80	1,398,161.80
	尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	3,355,546.00	453,010.00
	伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	2,000,000.00	3,634,632.00
	新疆雪峰爆破工程有限公司	2,060,000.00	554,662.81
	新疆安顺达矿山技术工程有限责任公司		54,000.00
	新疆雪峰双兴商贸有限责任公司		433,153.75
	新疆金太阳民爆器材有限责任公司		9,154.00
合同负债			
	伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	253,237.17	
	尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	1,274,576.99	
	新疆雪峰爆破工程有限公司	352,720.19	
	昌吉雪峰爆破工程有限公司	144,955.75	
	新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	515,693.27	

8. 其他关联交易

关联方转贷资金及关联方无商业实质的票据融资业务

关联方	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度	说明
新疆农牧业投资(集团)有限责任公司	200,000,000.00	2,161,420,000.00	100,000,000.00	注

注：转贷资金为新疆玉象、新疆金象为新疆农牧业投资(集团)有限责任公司提供银行贷款走账通道的转贷资金。关联方无商业实质的票据融资业务为新疆农牧业投资(集团)有限责任公司开具票据，新疆金象公司贴现后支付给新疆农牧业投资(集团)有限责任公司，贴现息由新疆农牧业投资(集团)有限责任公司承担。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

北京玉象胡杨供应链管理有限公司于 2021 年 12 月 8 日成立，公司章程约定新疆玉象胡杨化工有限公司以货币出资 1,000.00 万元，于 2023 年 11 月 26 日前实缴完成，公司于 2022 年 1 月 5 日实缴出资 500.00 万元，截至 2022 年 6 月 30 日剩余 500.0 万元尚未实缴出资。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2021 年新疆金象公司与土墩子农场城镇管理服务中心签订房屋租赁合同，合同约定：租赁房屋共计 70 套，房屋租赁期限共 78 个月，自 2021 年 5 月 19 日至 2027 年 11 月 19 日止(包含 3 个月装修免租期)，由新疆金象负责装修，房屋租赁费用为 6,000.00 元/套/年，新疆金象员工每年交给农场租赁费 1,200.00 元/套，剩余 4,800.00 元/套/年按照 3 万元/套装修费来抵扣，2021 年土墩子职工宿舍共发生装修费 3,405,767.27 元。

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

抵押人	抵押权人	抵押品	抵押品价值 (评估值、协商价值)	抵押起始 日	抵押到期 日	是否已 解押
新疆玉象胡杨化工有限公司	中国进出口银行喀什分行	机器设备 (7,703 项)	501,839,352.00	2021/7/09	2022/7/08	否
新疆玉象胡杨化工有限公司	中国农业发展银行沙雅县支行	土地使用权、 房屋建筑物	330,579,722.00	2021/6/28	2022/6/27	是
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	交通银行股份有限公司乌鲁木齐友好路支行	土地使用权、 房屋建筑物	223,393,473.00	2022/5/31	2023/4/20	否

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 对外重要投资

2022 年 7 月 18 日，公司召开总经理办公会，同意关于向银行购买结构性存款的议案，2022 年 7 月 28 日，公司与中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订《对公结构性存款合同》，向中国光大银行股份有限公司乌鲁木齐阿勒泰路支行购买结构性存款 2 亿元，持有期限为 3 个月。

2. 重要的融资

2022 年 8 月 9 日，公司与中国进出口银行喀什分行签署《借款合同》，根据合同约定，中国进出口银行喀什分行同意向公司提供最高不超过 1.8 亿元的贷款，用以公司出口成套和高技术含量产品；同日，公司收到中国进出口银行喀什分行发放的贷款 9000 万元。

截至本财务报表批准报出日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、与租赁相关的定性与定量披露

（二）租赁活动

使用权资产相关信息详见本财务报表附注六注释 13。

（三）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四(三十二)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度
短期租赁费用	105,531.39	592,205.58
合计	105,531.39	592,205.58

十四、其他重要事项说明

2022 年 1 月 12 日，新疆雪峰科技（集团）股份有限公司第三届董事会第三十五次会议审议通过《关于本次发行股份及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》，新疆雪峰科技（集团）股份有限公司拟发行股份及支付现金购买新疆玉象胡杨化工有限公司 100%股权。

本次交易以 2021 年 12 月 31 日为审计、评估基准日。本次交易的交易价格将以具有证券、期货相关业务资格的资产评估机构出具并经国有资产监督管理部门备案的评估报告的评估结果为基础，由新疆雪峰科技（集团）股份有限公司与交易各方协商确定，并由各方签订正式协议另行约定。新疆雪峰科技（集团）股份有限公司采用发行股份及支付现金方式支付全部交易价款。本次交易中对各交易对方的股份、现金支付比例和支付数量尚未确定，相关事项将在标的资产审计、评估工作完成后，以各方协商确认的最终方案为准。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	222,213,098.99	62,319,680.14	100,934,285.87
1—2 年	17,211,170.98	21,103,674.81	13,039,727.24
2—3 年	1,905,495.50	1,243,691.50	5,513,718.00
3—4 年	460,000.00		6,856,083.84
4—5 年			4,435,371.60
5 年以上			8,348,996.00
小计	241,789,765.47	84,667,046.45	139,128,182.55
减：坏账准备	13,863,420.69	5,921,458.94	30,993,183.43
合计	227,926,344.78	78,745,587.51	108,134,999.12

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	460,000.00	0.19	460,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	241,329,765.47	99.81	13,403,420.69	5.55	227,926,344.78
其中：账龄组合	241,329,765.47	99.81	13,403,420.69	5.55	227,926,344.78
关联方组合					
合计	241,789,765.47	100.00	13,863,420.69	105.55	227,926,344.78

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	460,000.00	0.54	460,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	84,207,046.45	99.46	5,461,458.94	6.49	78,745,587.51
其中：账龄组合	84,207,046.45	99.46	5,461,458.94	6.49	78,745,587.51
关联方组合					
合计	84,667,046.45	100.00	5,921,458.94		78,745,587.51

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,725,089.04	9.15	12,725,089.04	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	126,403,093.51	90.85	18,268,094.39	14.45	108,134,999.12
其中：账龄组合	119,706,574.41	86.04	18,268,094.39	15.26	101,438,480.02
关联方组合	6,696,519.10	4.81	-	-	6,696,519.10
合计	139,128,182.55	100.00	30,993,183.43		108,134,999.12

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,213,098.99	11,110,654.94	5.00
1—2 年	17,211,170.98	1,721,117.10	10.00
2—3 年	1,905,495.50	571,648.65	30.00
3—4 年		-	50.00
4—5 年		-	80.00
5 年以上		-	100.00
合计	241,329,765.47	13,403,420.69	

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,319,680.14	3,115,984.01	5.00
1—2 年	21,103,674.81	2,110,367.48	10.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	783,691.50	235,107.45	30.00
3—4 年		-	50.00
4—5 年		-	80.00
5 年以上		-	100.00
合计	84,207,046.45	5,461,458.94	

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,894,862.87	5,044,743.14	5.00
1—2 年	968,879.16	96,887.92	10.00
2—3 年	2,164,433.80	649,330.14	30.00
3—4 年	5,762,713.58	2,881,356.79	50.00
4—5 年	1,599,543.00	1,279,634.40	80.00
5 年以上	8,316,142.00	8,316,142.00	100.00
合计	119,706,574.41	18,268,094.39	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	460,000.00					460,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,461,458.94	7,941,961.75				13,403,420.69
其中：账龄组合	5,461,458.94	7,941,961.75				13,403,420.69
合计	5,921,458.94	7,941,961.75				13,863,420.69

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,725,089.04	18,064,564.27		30,329,653.31		460,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,268,094.39	-12,806,475.50		159.95		5,461,458.94
其中：账龄组合	18,268,094.39	-12,806,475.50		159.95		5,461,458.94
合计	30,993,183.43	5,258,088.77		30,329,813.26		5,921,458.94

续：

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		12,725,089.04				12,725,089.04
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,744,978.97	-307,560.59	1,121,510.01	290,834.00		18,268,094.39
其中：账龄组合	17,744,978.97	-307,560.59	1,121,510.01	290,834.00		18,268,094.39
合计	17,744,978.97	12,417,528.45	1,121,510.01	290,834.00		30,993,183.43

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款		30,329,813.26	290,834.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
沙雅县金赛瑞农资有限公司	货款	4,191,437.50	重组前款项无法收回	党委会决议	否
喀什瑞雪农资有限公司	货款	3,656,750.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
喀什鑫泰化工有限责任公司	货款	3,356,970.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
杨建伟	货款	3,322,921.84	重组前款项无法收回	党委会决议	否
胡可举	货款	2,241,155.20	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆农哈哈农业发展有限公司	货款	1,374,356.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
姜李军	货款	1,015,469.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆民乐种业有限公司	货款	1,000,570.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州强丰农资有限公司普惠浩琦分公司	货款	797,118.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿瓦提县满资农资有限公司	货款	661,340.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阜康市滋泥泉子镇天山农机专业合作社	货款	506,851.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州鲁之乐农资有限公司	货款	469,800.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆鼎盛高科农业发展有限公司阜康分公司	货款	420,210.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
赵海明	货款	395,190.74	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿克苏好利来农资有限公司	货款	360,800.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
德令哈市豫鑫工贸有限公司	货款	339,189.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
邵素兰	货款	324,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
			法收回		
鄯善县绿丰农资发展有限责任公司	货款	320,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆阿克苏供销农业生产资料有限责任公司	货款	309,085.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾力·阿达克	货款	286,285.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
李智明	货款	281,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
喀什市光法农业服务有限公司英吉沙第一经销部	货款	263,440.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州生态丰农业科技有限公司	货款	242,226.60	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿布来提·艾克木	货款	201,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
王志军	货款	181,040.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
万勇	货款	164,600.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
尉犁县丰裕地亩农资店	货款	157,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿勒泰地区新川肥业有限责任公司	货款	153,450.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
库尔班·达吾提	货款	141,001.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
米吉提·萨塔尔	货款	136,100.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿肯木·亚森	货款	130,250.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
沙雅恒信商贸有限公司	货款	122,874.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新和县吉盛农民专业合作社联合社	货款	118,207.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
叶城县天地福泽生态农业科技开发有限公司	货款	102,755.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆沙依迪亚农资有限公司	货款	100,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
杨洪兵	货款	95,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
周茂儒	货款	95,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州卓森农作物种植农民专业合作社	货款	92,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
辛宽	货款	87,665.83	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿布拉·亚库甫	货款	82,670.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
和静县澜海红杏农资经销部	货款	81,800.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
刘岩明	货款	80,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
李晓春	货款	77,050.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
苏布尔·沙木尔	货款	76,050.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
亚库甫·买买提	货款	75,705.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿不都热合曼·塔依尔	货款	73,600.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
尼亚孜·库尔班	货款	71,700.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿布都拉·艾沙	货款	62,034.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
墨玉县四十七团昆仑农资店	货款	60,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
木合塔尔·沙吾提	货款	54,430.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
尼亚孜·米吉提	货款	53,725.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
伊犁直销点	货款	53,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
卡德尔·瓦依提	货款	50,169.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
曾令红（阿克苏）	货款	48,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
买买提江·喀斯木	货款	48,100.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
麦麦提·则科日	货款	48,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿不力孜·阿巴尔	货款	46,260.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
玉山·亚森	货款	45,750.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
陈洪章	货款	45,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
乔丽皮南姆·艾海提	货款	44,400.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
图拉甫·阿西木	货款	42,670.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
新疆沃野农业科技有限公司	货款	40,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阜康天池管理委员会	货款	38,400.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
张云全	货款	36,930.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
零星客户	货款	35,500.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾买尔也米提	货款	35,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿布都如苏力·阿布都艾尼	货款	34,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州雷尼纤维素有限公司	货款	33,117.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
库尔勒农博士新方向农资经销部	货款	30,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾孜孜·阿拉吾西	货款	29,314.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吐尼亚孜·艾买提	货款	24,246.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾哈麦提·沙吾提	货款	23,900.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
库车县牙哈镇农佳乐艾则孜农资销售店	货款	22,700.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿卜拉·卖卖提	货款	22,390.80	重组前款项无法收回	党委会决议	否
亚森·克热木	货款	21,750.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿不里孜·克然木	货款	21,710.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿布都热依木·托乎提	货款	20,020.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
图尔荪·阿布力孜	货款	18,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吐尔军·喀斯木	货款	17,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吐热甫·沙比尔	货款	15,674.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
尼扎木·赛买提	货款	15,640.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾合坦木·阿木提	货款	14,849.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿不旦·卡尤木	货款	14,700.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
李宏智	货款	13,800.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
热合曼·买买提	货款	13,700.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吾斯曼·阿木提	货款	13,140.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾麦提·赛麦提	货款	12,300.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
莫吾拉尼·艾拉	货款	12,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
尼亚孜·买买提	货款	10,504.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾则孜·巴克	货款	10,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
米吉提·依米提	货款	10,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
库尔班·尼亚孜	货款	10,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾尼瓦尔·塔西	货款	10,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿吾拉·吾休尔	货款	9,750.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
新和县东城农资销售部	货款	9,730.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
巴州兆春种业有限责任公司	货款	9,100.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾尼瓦尔·塔西	货款	8,291.60	重组前款项无法收回	党委会决议	否
和田市阿卜力克木农资经销部	货款	7,126.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
罗继清	货款	6,590.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
依马木·吾甫尔	货款	6,100.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
焉耆县锦丽农资经营部	货款	5,900.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吾布力·买买提	货款	5,794.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾木都拉·阿吾提	货款	5,600.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
拜城县弘鑫农资有限责任公司	货款	5,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
文强	货款	4,750.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾则孜·吾甫尔	货款	3,820.80	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾合麦提·伊敏	货款	3,664.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
米吉提·喀巴木	货款	3,625.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾尼江·达木克	货款	3,225.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
麦麦提·莫依丁	货款	2,700.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
米吉提·衣米提	货款	2,561.40	重组前款项无法收回	党委会决议	否
阿孜提·肉孜	货款	2,245.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
艾则孜·尼牙孜	货款	2,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
吾斯曼·艾合买提	货款	1,875.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
卡哈尔·阿布地	货款	1,200.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
余代海	货款	1,000.00	重组前款项无法收回	党委会决议	否
其他	货款	159.95	其他	党委会决议	否
合计		30,329,813.26			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	-----------------	-----------------	---------

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	169,238,145.00	69.99%	8,461,907.25

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	45,675,639.79	53.95	2,283,781.99

续:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	61,189,496.64	43.98	3,059,474.83

注释 2. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	1,020,941.57		
应收股利	1,841,803.55		
其他应收款	102,828,483.12	12,477,685.49	76,701,430.36
合计	105,691,228.24	12,477,685.49	76,701,430.36

(四) 应收利息

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款项利息	1,020,941.57		

(五) 应收股利

被投资单位	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
沙雅丰合能源有限公司	1,841,803.55		

(六) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	101,545,413.81	129,837.36	38,847,070.88
1—2 年		-	73,213.35
2—3 年	72,000.00	72,000.00	5,000.00
3—4 年		5,000.00	76,507,200.00
4—5 年	51,512,200.00	61,507,200.00	-
5 年以上	58,900,000.00	58,906,583.45	58,942,438.45
小计	212,029,613.81	120,620,620.81	174,374,922.68

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
减：坏账准备	109,201,130.69	108,142,935.32	97,673,492.32
合计	102,828,483.12	12,477,685.49	76,701,430.36

2. 按款项性质

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
借款	190,557,200.00	120,427,200.00	135,896,388.48
押金及保证金	84,200.00	67,596.19	762,835.91
往来款	469,037.41	125,824.62	31,605,800.29
应收赔偿款			189,898.00
土地款			5,920,000.00
应收股权转让款	20,919,176.40		
合计	212,029,613.81	120,620,620.81	174,374,922.68

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	101,622,413.81	1,095,370.69	100,527,043.12
第二阶段	110,407,200.00	108,105,760.00	2,301,440.00
第三阶段			
合计	212,029,613.81	109,201,130.69	102,828,483.12

续：

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	120,620,620.81	108,142,935.32	12,477,685.49	174,374,922.68	97,673,492.32	76,701,430.36
第二阶段						
第三阶段						
合计	120,620,620.81	108,142,935.32	12,477,685.49	174,374,922.68	97,673,492.32	76,701,430.36

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	110,407,200.00	52.07	108,105,760.00	97.92	2,301,440.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	101,622,413.81	47.93	1,095,370.69	1.08%	100,527,043.12
其中：账龄组合	21,472,413.81	10.13	1,095,370.69	5.10	20,377,043.12

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	80,150,000.00	37.80	0.00	0.00	80,150,000.00
合计	212,029,613.81		109,201,130.69		102,828,483.12

续:

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	120,620,620.81	100.00	108,142,935.32	89.66	12,477,685.49
其中: 账龄组合	120,620,620.81	100.00	108,142,935.32	89.66	12,477,685.49
合计	120,620,620.81		108,142,935.32		12,477,685.49

续:

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	174,374,922.68	100.00	97,673,492.32	56.01	76,701,430.36
其中: 账龄组合	144,900,502.59	83.10	97,673,492.32	56.01	47,227,010.27
关联方组合	29,474,420.09	16.90	0.00	0.00	29,474,420.09
合计	174,374,922.68		97,673,492.32		76,701,430.36

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,395,413.81	1,069,770.69	5.00
1—2 年	-	-	10.00
2—3 年	72,000.00	21,600.00	30.00
3—4 年	-	-	50.00
4—5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	21,472,413.81	1,095,370.69	

续:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,837.36	6,491.87	5.00
1—2 年	-	-	10.00
2—3 年	72,000.00	21,600.00	30.00
3—4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4—5 年	61,507,200.00	49,205,760.00	80.00
5 年以上	58,906,583.45	58,906,583.45	100.00
合计	120,620,620.81	108,142,935.32	

续:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,372,650.79	468,632.53	5.00
1—2 年	73,213.35	7,321.34	10.00
2—3 年	5,000.00	1,500.00	30.00
3—4 年	76,507,200.00	38,253,600.00	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	58,942,438.45	58,942,438.45	100.00
合计	144,900,502.59	97,673,492.32	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1-6 月份			
	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)	
期初余额	108,142,935.32			108,142,935.32
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-108,105,760.00	108,105,760.00		0
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,058,195.37			1,058,195.37
本期转回				

坏账准备	2022 年 1-6 月份			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,095,370.69	108105760		109,201,130.69

续:

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	97,673,492.32			97,673,492.32
期初余额在本期				
—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	11,056,642.89			11,056,642.89
本期转回				
本期转销	587,199.89			587,199.89
本期核销				
其他变动				
期末余额	108,142,935.32			108,142,935.32

续:

坏账准备	2020 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	71,350,477.56			71,350,477.56
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	2020 年度			
	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)	
本期计提	26,323,014.76			26,323,014.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	97,673,492.32			97,673,492.32

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沙雅县国有资产营运公司	借款、押金	110,427,200.00	4-5 年、5 年以上	52.08	108,111,760.00
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	借款	80,000,000.00	1 年以内	37.73	
新疆产权交易所有限责任公司	应收股权款	20,919,176.40	1 年以内	9.87	1,045,958.82
胡双燕	社保补贴款	421,433.45	1 年以内	0.20	21,071.67
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	借款	150,000.00	1 年以内	0.07	
合计		211,917,809.85		99.95	109,178,790.49

续:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沙雅县国有资产营运公司	借款、押金	120,427,200.00	4-5 年、5 年以上	99.84	108,111,760.00
沙雅县财健保障性住房投资有限公司	押金保证金	52,000.00	3 至 4 年	0.04	26,000.00
重庆石油天然气交易中心有限公司	押金	48,922.00	1 年以内	0.04	2,446.10
孙占文	备用金	24,182.00	1 年以内	0.02	1,209.10
乌鲁木齐汇江标准物质有限责任公司	押金	14,400.00	1 年以内	0.01	720.00
合计		120,566,704.00		99.95	108,142,135.20

续:

新疆玉象胡杨化工有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前两个年度财务报表附注

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沙雅县国有资产营运公司	借款、押金	135,427,200.00	1 至 2 年、3 至 4 年、5 年以上	77.66	97,155,600.00
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	关联方款项	29,474,420.09	1 年以内	16.90	
沙雅县自然资源局	土地使用费	5,920,000.00	1 年以内	3.39	296,000.00
四川金象赛瑞化工股份有限公司	借款利息	469,188.48	1 年以内	0.27	23,459.42
新疆三场丰收棉业有限责任公司	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	0.17	15,000.00
合计		171,590,808.57		99.39	97,490,059.42

注释 3. 长期股权投资

款项性质	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	336,747,900.00	7,000,000.00	329,747,900.00
对联营、合营企业投资	129,528,105.69	-	129,528,105.69
合计	466,276,005.69	7,000,000.00	459,276,005.69

续:

款项性质	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	311,747,900.00	7,000,000.00	304,747,900.00	308,881,200.00	-	308,881,200.00
对联营、合营企业投资	105,838,594.09		105,838,594.09	52,088,796.26	-	52,088,796.26
合计	417,586,494.09	7,000,000.00	410,586,494.09	360,969,996.26	-	360,969,996.26

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	302,747,900.00	302,747,900.00			302,747,900.00		
眉山玉象胡杨企业管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00		7,000,000.00
新疆丝路雪峰农业科技发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00		
北京玉象胡杨供应链管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	336,747,900.00	311,747,900.00	25,000,000.00		336,747,900.00		7,000,000.00

续:

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	302,747,900.00	302,747,900.00			302,747,900.00		

新疆玉象胡杨化工有限公司
截至 2022 年 6 月 30 日止及前两个年度财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿克苏玉象富沃生物农业科技有限公司	1,133,300.00	1,133,300.00		1,133,300.00	-		
眉山玉象胡杨企业管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00		
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	7,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	312,881,200.00	308,881,200.00	4,000,000.00	1,133,300.00	311,747,900.00	7,000,000.00	7,000,000.00

续：

被投资单位	初始投资成本	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	302,747,900.00		302,747,900.00		302,747,900.00		
阿克苏玉象富沃生物农业科技有限公司	1,133,300.00		1,133,300.00		1,133,300.00		
眉山玉象胡杨企业管理有限公司							
新疆雪峰维鸿蜜胺制品有限公司	7,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	310,881,200.00		308,881,200.00		308,881,200.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
沙雅丰合能源有限公司	25,913,184.06	12,800,000.00		784,611.02	
喀什中泰纺织服装有限公司		10,000,000.00			
北京力鼎汇信供应链管理有 限公司		3,000,000.00		-474,411.23	
合计	25,913,184.06	25,800,000.00		310,199.79	

续：

被投资单位	本期增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
沙雅丰合能源有限公司	65,412.41				39,563,207.49	
喀什中泰纺织服装有限公司					10,000,000.00	
北京力鼎汇信供应链管理有 限公司					2,525,588.77	
合计	65,412.41				52,088,796.26	

续：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
沙雅丰合能源有限公司	39,563,207.49	38,400,000.00		4,685,754.02	
喀什中泰纺织服装有限公司	10,000,000.00	11,000,000.00		-41,859.81	
北京力鼎汇信供应链管理有 限公司	2,525,588.77		2,525,588.77		
合计	52,088,796.26	49,400,000.00	2,525,588.77	4,643,894.21	

续：

被投资单位	本期增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准 备期末 余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
沙雅丰合能源有限公司	2,231,492.39				84,880,453.90	
喀什中泰纺织服装有限公司					20,958,140.19	
北京力鼎汇信供应链管理有 限公司						
合计	2,231,492.39				105,838,594.09	

续：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
沙雅丰合能源有限公司	84,880,453.90			45,721,903.78	
喀什中泰纺织服装有限公司	20,958,140.19		20,958,140.19		
北京力鼎汇信供应链管理有 限公司					
合计	105,838,594.09		20,958,140.19	45,721,903.78	

续：

被投资单位	本期增减变动				2022 年 6 月 30 日	减值准 备期末 余额
	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
沙雅丰合能源有限公司	767,551.56	1,841,803.55			129,528,105.69	
喀什中泰纺织服装有限公司						
北京力鼎汇信供应链管理有 限公司						
合计	767,551.56	1,841,803.55			129,528,105.69	

注释 4. 营业收入及营业成本

项目	2022 年 1-6 月份	
	收入	成本
主营业务	1,278,527,232.86	655,312,084.64
其他业务	85,133,335.56	77,964,970.30

续：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,044,566,718.03	1,129,195,640.44	1,287,802,583.94	1,036,943,008.13
其他业务	20,247,211.62	9,891,380.41	15,220,447.39	11,436,710.17

注释 5. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	45,721,903.78	4,643,894.21	310,199.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-38,963.79	747,301.03	
其他权益工具投资在持有期间的股利收入			2,126,301.30
理财产品的投资收益	1,439,298.03	9,638,716.87	5,881,479.13
合计	47,122,238.02	15,029,912.11	8,317,980.22

十六、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月份	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-5,369,067.06	-7,561,472.41	-1,792,486.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	1,400,334.24	10,204,430.02	8,007,780.43
无法支付的应付款项	-	4,395,839.08	
政府补助	4,731,102.29	9,006,767.51	9,324,634.56
投资负商誉收益	-		2,126,382.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,388.76	-1,170,621.35	-3,135,996.20
减：所得税影响额	182,516.58	2,231,241.43	2,179,547.32
少数股东权益影响额（税后）	-476,607.11	1,363,585.50	22,557.98
合计	1,478,848.77	11,280,115.92	12,328,210.19

（本页无正文，为《新疆玉象胡杨化工有限公司审计报告》（大华审字[2022]0018137号）之签章页）

新疆玉象胡杨化工有限公司
（公章）

二〇二二年九月二十日

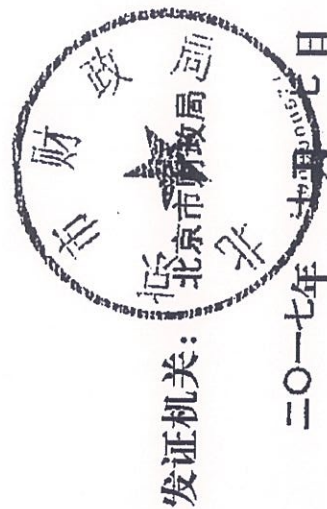


国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

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》。



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，姓名：刘国辉

This certificate is valid for 证书编号：650800520076 this renewal.

2010-05-11



2010年3月1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.



2011年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年9月20日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年9月20日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年12月25日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年12月25日



姓名 刘国辉

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1974-01-10

Date of birth

工作单位 新疆宏昌有限责任会计师事务所

Working unit

身份证号码 65010319740110065X

Identity card No.



2015-04-01

2012.2.15

证书编号 650800520076

No. of Certificate

批准注册会计师协会 新疆注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期 2006年4月

Date of Issuance





姓名 崔明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-06-17
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 652201198506173512
Identity card No.

BICPA



本证有效期至2017年12月31日
This certificate is valid until 2017-12-31 or another year after



姓名: 崔明
证书编号: 110101480220

年 月 日
Year / Month / Day

2018-05-11

证书编号: 110101480220
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年04月15日
Date of Issuance