



防伪条形码:



09912019040020986170

防伪编号: 09912019040020986170

报告文号: 瑞华审字【2019】65020032

委托单位: 新疆中泰化学股份有限公司

事务所名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所

报告日期: 2019-03-25

报备时间: 2019-04-15 12:32

被审单位所在地: 乌鲁木齐市

签名注册会计师: 李伟

马文俊

新疆华泰重化工有限责任公司

2018年度审计报告

事务所名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所

事务所电话: 0991-2819977

传 真: 0991-2835141

通讯地址: 新疆乌鲁木齐市天山区新华南路140号汇源大厦11楼

电子邮箱: xjrxs@126.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与新疆注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0991-2849024

防伪查询网址: <http://zxwz.xjcz.gov.cn>



瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2019】65020032号

新疆华泰重化工有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了新疆华泰重化工有限责任公司（以下简称“华泰公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华泰公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

华泰公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表

不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华泰公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华泰公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计



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

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

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



中国注册会计师:

李伟



中国注册会计师:

马文俊



2019年3月25日

资产负债表

2018年12月31日

瑞华会计师事务所业务
报告专用章

编制单位：新疆华泰重化工有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金	七、1	12,202,210.14	19,660,935.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、2	3,269,159,718.85	1,935,606,611.66
预付款项	七、3	12,950,239.45	10,449,226.04
应收分保账款			
应收分保准备金			
其他应收款	七、4	16,530,283.65	19,986,928.20
买入返售金融资产			
存货	七、5	182,373,310.74	235,924,780.05
其中：原材料	七、5	85,235,300.51	79,206,925.17
库存商品(产成品)	七、5	87,327,467.22	140,871,074.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	1,300,000,000.00	1,302,773,827.25
流动资产合计		4,793,215,762.83	3,524,402,309.12
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、7	47,643,019.21	47,643,019.21
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	1,193,740,326.03	1,191,815,342.82
投资性房地产			
固定资产原价	七、9	6,644,798,459.71	6,548,546,971.99
减：累计折旧	七、9	3,325,146,770.36	3,055,394,948.51
固定资产净值	七、9	3,319,651,689.35	3,493,152,023.48
减：固定资产减值准备	七、9		
固定资产净额	七、9	3,319,651,689.35	3,493,152,023.48
在建工程	七、10	100,460,557.22	53,189,596.88
油气资产			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	58,052,495.18	59,277,746.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、12	32,603,371.87	24,799,298.01
递延所得税资产	七、13	8,260,752.67	8,722,582.51
其他非流动资产	七、14	3,420,000,000.00	3,720,000,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		8,180,412,211.53	8,598,599,609.14
资产总计		12,973,627,974.36	12,123,001,918.55

资产负债表(续)

2018年12月31日



编制单位: 新疆华泰重化工有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:		—	—
短期借款	七、15	1,302,000,000.00	340,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、16	571,760,205.12	623,220,000.47
预收款项	七、17	3,297,186.75	1,733,552.96
应付职工薪酬	七、18	106,642,837.69	102,036,586.53
其中: 应付工资	七、18	93,819,473.00	87,331,098.11
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七、19	29,011,829.90	18,314,155.31
其中: 应交税金	七、19	28,018,018.40	17,631,328.39
其他应付款	七、20	15,022,040.12	16,719,482.47
一年内到期的非流动负债	七、21	82,170,000.00	21,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,109,904,099.58	1,123,023,777.74
非流动负债:		—	—
长期借款	七、22	3,337,830,000.00	3,699,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、23	48,716,673.18	51,479,534.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		3,386,546,673.18	3,750,479,534.46
负 债 合 计		5,496,450,772.76	4,873,503,312.20
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)	七、24	4,740,341,571.86	4,740,341,571.86
国家资本	七、24	4,730,341,571.86	4,730,341,571.86
其中: 国有法人资本	七、24	4,730,341,571.86	4,730,341,571.86
集体资本			
民营资本	七、24	10,000,000.00	10,000,000.00
其中: 个人资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	七、24	4,740,341,571.86	4,740,341,571.86
资本公积	七、25	1,431,408,308.14	1,431,408,308.14
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	七、26		
盈余公积	七、27	404,904,797.27	305,136,937.72
其中: 法定公积金	七、27	404,904,797.27	305,136,937.72
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	七、28	900,522,524.33	772,611,788.34
归属于母公司所有者权益合计		7,477,177,201.60	7,249,498,606.06
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		7,477,177,201.60	7,249,498,606.06
负债和所有者权益(或股东权益)总计		12,973,627,974.36	12,123,001,918.26

载于第11页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人: 冯斌

主管会计工作负责人: 冯斌

会计机构负责人: 杜雅婷

5501090018123

5501090018123

利润表

2018年度

编制单位：新疆华泰重化工有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,700,376,478.10	5,445,792,715.56
其中：营业收入	七、29	5,700,376,478.10	5,445,792,715.56
二、营业总成本		4,916,752,765.00	4,693,367,396.06
其中：营业成本	七、29	4,735,874,979.21	4,524,902,070.00
税金及附加		46,351,682.46	51,680,462.37
销售费用	七、30	20,874,543.50	19,548,914.64
管理费用	七、30	108,079,362.56	118,433,662.62
其中：研究与开发费			
党建工作经费			
财务费用	七、30	5,888,201.56	-21,683,631.90
其中：利息费用	七、30	58,538,577.85	31,320,642.37
利息收入	七、30	54,915,090.42	54,921,424.23
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	七、31	-316,004.29	485,918.33
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、32	323,344,983.21	199,400,400.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、32	323,344,983.21	199,400,400.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、33	372,484.62	2,117,907.51
其他收益	七、34	2,762,861.28	2,762,861.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,110,104,042.21	956,706,488.91
加：营业外收入	七、35	2,156,231.49	13,778,307.90
其中：非货币性资产交换利得			
政府补助	七、35		
债务重组利得			
减：营业外支出	七、36	2,486,318.87	3,162,322.24
其中：非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,109,773,954.83	967,322,474.57
减：所得税费用	七、37	112,095,359.29	113,253,478.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		997,678,595.54	854,068,996.16
归属于母公司所有者的净利润		997,678,595.54	854,068,996.16
少数股东损益			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		997,678,595.54	854,068,996.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		997,678,595.54	854,068,996.16
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益		—	—
稀释每股收益			

载于第11页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：冯斌

主管会计工作负责人：冯斌

会计机构负责人：杜雍婷

0501080010875

0501080010875

现金流量表

2018年度

瑞华会计师事务所业务
报告专用章

编制单位：新疆华泰重化工有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		4,768,218,779.27	5,561,620,222.21
收到的税费返还			954,271.82
收到其他与经营活动有关的现金		9,601,916.22	62,119,855.70
经营活动现金流入小计		4,777,820,695.49	5,624,694,349.73
购买商品、接受劳务支付的现金		4,400,328,377.13	4,051,646,809.76
支付给职工以及为职工支付的现金		327,342,376.48	320,592,308.19
支付的各项税费		385,787,893.53	558,564,989.66
支付其他与经营活动有关的现金		58,072,044.33	39,084,983.71
经营活动现金流出小计		5,171,530,691.47	4,969,889,091.32
经营活动产生的现金流量净额		-393,709,995.98	654,805,258.41
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		321,420,000.00	198,509,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		299,342.17	407,867.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		536,807,444.39	468,962,735.38
投资活动现金流入小计		858,526,786.56	667,879,602.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		140,818,777.89	114,854,967.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,818,777.89	114,854,967.72
投资活动产生的现金流量净额		717,708,008.67	553,024,634.66
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		1,768,040,472.04	899,045,262.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,768,040,472.04	907,045,262.50
偿还债务所支付的现金		1,140,000,000.00	1,394,714,991.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		959,039,605.72	789,376,496.31
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		457,604.79	486,810.00
筹资活动现金流出小计		2,099,497,210.51	2,184,578,297.52
筹资活动产生的现金流量净额		-331,456,738.47	-1,277,533,035.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,458,725.78	-69,703,141.95
加：期初现金及现金等价物余额		19,660,935.92	89,364,077.87
六、期末现金及现金等价物余额		12,202,210.14	19,660,935.92

载于第11页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：冯斌

主管会计工作负责人：冯斌

会计机构负责人：杜雅婷

所有者权益变动表
2018年度

编制单位：新疆华泰重化工有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	4,740,341,571.86		1,431,408,308.14				305,136,937.72		772,611,788.34		7,249,498,606.06		7,249,498,606.06
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	4,740,341,571.86		1,431,408,308.14				305,136,937.72		772,611,788.34		7,249,498,606.06		7,249,498,606.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							99,767,859.55		127,910,735.99		227,678,595.54		227,678,595.54
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	997,678,595.54	—	997,678,595.54		997,678,595.54
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	15,075,669.73	—	—	—	—	15,075,669.73		15,075,669.73
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	15,075,669.73	—	—	—	—	15,075,669.73		15,075,669.73
（四）利润分配							99,767,859.55		-869,767,859.55		-770,000,000.00		-770,000,000.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	99,767,859.55	—	-99,767,859.55	—	—		—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	99,767,859.55	—	-99,767,859.55	—	—		—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	-770,000,000.00	—	-770,000,000.00		-770,000,000.00
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
5、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		—
四、本年年末余额	4,740,341,571.86		1,431,408,308.14				404,904,797.27		900,522,524.33		7,477,177,201.60		7,477,177,201.60

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：冯斌

主管会计工作负责人：冯斌

载于第11页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

会计机构负责人：杜雅婷

所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：新疆华泰重化工有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	4,740,341,571.86		1,431,408,308.14			3,802,353.84	219,730,038.10		583,949,691.80		6,979,231,963.74		6,979,231,963.74	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	4,740,341,571.86		1,431,408,308.14			3,802,353.84	219,730,038.10		583,949,691.80		6,979,231,963.74		6,979,231,963.74	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-3,802,353.84	85,406,899.62		188,662,096.54		270,266,642.32		270,266,642.32	
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	854,068,996.16	—	854,068,996.16		854,068,996.16	
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—	—	—	—				
2、其他权益工具持有者投入资本				—	—	—	—	—	—	—				
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—	—	—	—				
4、其他		—												
（三）专项储备提取和使用		—				-3,802,353.84					-3,802,353.84		-3,802,353.84	
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	13,580,544.08	—	—	—	—	13,580,544.08		13,580,544.08	
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	17,382,897.92	—	—	—	—	17,382,897.92		17,382,897.92	
（四）利润分配							85,406,899.62		-665,406,899.62		-580,000,000.00		-580,000,000.00	
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	85,406,899.62	—	-85,406,899.62	—		—		
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	85,406,899.62	—	-85,406,899.62	—		—		
任意公积金	—	—	—	—	—	—		—		—		—		
储备基金	—	—	—	—	—	—		—		—		—		
企业发展基金	—	—	—	—	—	—		—		—		—		
利润归还投资	—	—	—	—	—	—		—		—		—		
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—			—		—		
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—		—	-580,000,000.00	—	-580,000,000.00		-580,000,000.00	
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）				—	—	—	—	—	—	—		—		
2、盈余公积转增资本（或股本）			—	—	—	—			—	—		—		
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—		—		—		—		
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—		—	—	—		—		—		
5、其他														
四、本年年末余额	4,740,341,571.86		1,431,408,308.14				305,136,937.72		772,611,788.34		7,249,498,606.06		7,249,498,606.06	

载于第11页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：冯斌

主管会计工作负责人：冯斌

会计机构负责人：杜耀婷

冯斌
0501090018876冯斌
0501090018876杜耀婷
0501090018876德安会计师事务所
审计报告
0501090018876

资产减值准备情况表

2018年12月31日

编制单位：新疆华泰重化工有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项 目	金 额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	6,671,015.62								316,004.29	316,004.29	6,355,011.33	补充资料：	
二、存货跌价准备												一、政策性挂账	
三、持有待售资产减值准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、可供出售金融资产减值准备												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
五、持有至到期投资减值准备													
六、长期股权投资减值准备						—							
七、投资性房地产减值准备						—							
八、固定资产减值准备						—							
九、工程物资减值准备						—							
十、在建工程减值准备						—							
十一、生产性生物资产减值准备						—							
十二、油气资产减值准备						—							
十三、无形资产减值准备						—							
十四、商誉减值准备						—							
十五、其他减值准备													
合 计	6,671,015.62								316,004.29	316,004.29	6,355,011.33		

载于第11页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：冯斌

主管会计工作负责人：冯斌

会计机构负责人：杜雍婷

新疆华泰重化工有限责任公司
2018年度财务报表附注

一、企业的基本情况

新疆华泰重化工有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）原由新疆中泰化学股份有限公司（以下简称“中泰化学”）、新疆三联工程建设有限责任公司、乌鲁木齐环鹏有限公司、阜康市博达焦化有限责任公司和陈家钧共同出资组建，于2004年1月16日取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的6500001001815号《企业法人营业执照》，注册地址乌鲁木齐市益民西街1868号。本公司最终控制公司为新疆中泰（集团）有限责任公司（以下简称“中泰集团”）。

本公司设立时注册资本为45,000,000.00元，根据公司2004年9月10日股权转让协议，乌鲁木齐环鹏有限公司将持有公司11.11%的股权转让给上海贸博国际贸易有限公司。根据公司2004年10月29日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本55,000,000.00元，变更后的注册资本为100,000,000.00元，并办理了工商变更手续。根据公司2005年4月2日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本80,000,000.00元，变更后的注册资本为180,000,000.00元。根据公司2005年8月16日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本60,000,000.00元，变更后的注册资本为240,000,000.00元。根据公司2005年10月16日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本为60,000,000.00元，变更后的注册资本为300,000,000.00元。根据公司2005年第五次临时股东会决议及2005年度股东会决议，阜康市博达焦化有限责任公司、乌鲁木齐市建工（集团）有限责任公司及自然人股东陈家钧分别将其各自持有的1.67%股权，合计15,000,000.00元转让给中泰化学，并办理了相关工商变更手续。

根据公司2006年12月11日召开的第二次临时股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本600,000,000.00元，变更后的注册资本为900,000,000.00元，并办理了相关工商变更手续，企业法人营业执照注册6500001001815号，法定代表人：王洪欣。

根据公司2007年2月1日股权转让协议，宁夏大地冶金化工有限公司将持有本公司1.67%的股权（15,000,000.00元）转让给中泰化学，将持有本公司0.55%的股权（5,000,000.00元）转让给乌鲁木齐国经信用保证有限责任公司，并办理了相关工商变更手续。根据公司2007年3月30日股权转让协议，上海贸博国际贸易有限公司将持有公司0.55%的股权转让给中泰化学，并办理了相关工商变更手续。2007年12月28日，根据公司增资扩股补充协议（暨中泰化学2007年增发新股募投项目实施协议），公司股东各方同意中泰化学以其2007年12月26日增发新股募集所得资金增资至本公司。

2008年1月8日，中泰化学对本公司增加投资992,110,000.00元，其中776,971,688.00元作为新增注册资本，其余145,138,312.00元作为资本溢价，并经立信会计师事务所有限公司新疆分所对增资事项出具了信会师验字（2008）第002号验资报告予以验证确认，注册资本变更为1,676,971,688.00元，并已办理了相关工商变更

手续。

2010年4月,根据公司增资扩股补充协议(暨新疆中泰化学2009年增发新股募投项目实施协议),中泰化学对本公司增加投资2,619,464,704.00元,增资后持股比例99.651%、新疆三联工程建设有限责任公司持股0.233%、乌鲁木齐国经信用保证有限责任公司持股0.116%。增资后,公司注册资本变更为4,296,436,392.00元,营业执照号变更为650000030001772号,法定代表人翟纯勇。

根据中泰化学、新疆三联工程建设有限责任公司、乌鲁木齐国经信用保证有限责任公司、国开创新资本投资有限责任公司四方于2011年10月19日签订的《股权融资协议书》:国开创新资本投资有限责任公司出资货币资金5亿元整,其中:计入实收资本350,380,000.00元,持股比例7.54%,计入资本公积149,620,000.00元。增资后,本公司注册资本变更为4,646,816,392.00元,营业执照号变更为650000030001772-2号,法定代表人肖军。

2012年10月中泰化学根据《股权融资协议书》收购国开创新资本投资有限责任公司持有的7.54%股权,收购后持股比例为99.67%,2012年11月13日,公司完成工商变更登记。

根据新疆华泰重化工有限责任公司2013年1月5日第一次临时股东会决议,新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会将中央预算内投资拨款资金转为国家资本金1.3亿元,按1:1.39比例折为本公司注册资本93,525,179.86元,余额36,474,820.14元计入资本公积,变更后公司注册资本为4,740,341,571.86元。根据新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会规定(新国资产权[2013]73号),新疆国资委将所持本公司股权无偿划转至中泰集团,2013年3月5日完成工商变更登记。

公司于2016年1月14日换发了新的营业执照,换发后的营业执照统一社会信用代码为91650000757660799G。

公司于2006年5月正式开始生产,所属行业为工业类,主要经营范围:一般经营项目:聚氯乙烯树脂、化工产品、装饰材料、塑料制品的生产销售;机电产品、金属材料、建筑材料的销售;氯化聚乙烯、氯化钙、压缩氢、氯化石蜡、纳米PVC、硬化油、亚磷酸二正丁酯的生产和销售;塑料制品制作及安装,金属制品的防腐;一般货物和技术的进出口业务;仓储服务;化工石油设备管道的安装;蒸汽的生产和销售;机器设备、阀门钢瓶检验检测;食品容器、包装材料用聚氯乙烯树脂的生产和销售;发电。许可经营项目:氢氧化钠:工业用氢氧化钠、高纯氢氧化钠、化纤用氢氧化钠的生产和销售;盐酸:工业用合成盐酸、高纯盐酸的生产和销售;液氯:工业用液氯的生产和销售;次氯酸盐:次氯酸钠溶液的生产和销售;食品添加剂:盐酸、氢氧化钠(固体、液体)的生产和销售;第一类压力容器、第二类低、中压容器的制造。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

6、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
中泰集团内部单位应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的债权	中泰集团合并范围内企业及与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的应收款
各账龄组合	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄划分若干组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
-----	------

报告专用章

项 目	计提方法
中泰集团内部单位应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的债权	中泰集团内部应收款项、与政府部门之间的往来款项、有信用证担保等风险小的债权不计提
出口信用保险	出口信用保险按 0.5%计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、辅助材料、库存商品（包括自制的产成品和外购商品等）等等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据

为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按存货类别项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-40年	5.00	2.38-4.75	直线法
机器设备	10-30年	5.00	3.17-9.50	直线法
其中：电力行业	20-30年	5.00	3.17-4.75	直线法
运输工具	8-10年	5.00	9.50-11.88	直线法
电子设备	8-10年	5.00	9.50-11.88	直线法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 流动非金融资产减值

12、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(3) 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 非流动非金融资产减值”。

14、长期待摊费用

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

内容	摊销方法	摊销年限
离子膜	直线法	4 年
降膜管	直线法	2 年
通行费	直线法	2 年
脱硝催化剂	直线法	3 年

15、非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

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

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

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

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

将发生的成本能够可靠地计量。

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

20、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

21、租赁

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

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

（1）会计政策变更

公司在附注中披露与会计政策变更有关的下列信息：

①会计政策变更的审批程序、内容和原因。

新疆中泰化学股份有限公司于 2018 年 11 月 19 日召开了六届二十六次董事会，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，根据 2018 年 6 月 15 日，财政部新颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），根据上述规定和修订要求，公司对财务报表格式进行相应变更。公司依据上述准则的规定对相关会计政策进行变更，自颁布之日起开始执行。

②当期和各个列报前期财务报表中受影响的报表项目名称。

单位：元

序号	会计政策变更的内容	审批程序
	未来适用法	
1	原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；	董事会
2	原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目	董事会
3	原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目	董事会
4	“工程物资”项目归并至“在建工程”项目	董事会
5	原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；	董事会
6	原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；	董事会
7	“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；	董事会
8	新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；	董事会
9	在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。	董事会

2、重要前期差错更正

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2018年1-4月应税收入按17%的税率计算销项税，2018年5-12月应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。生产型企业出口适用免抵退政策，PVC的退税率13%，烧碱固体氢氧化钠的退税率0。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

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

2、税收优惠及批文

本公司根据乌鲁木齐米东区国家税务局发企业所得税优惠项目备案情况说明，2018 年度企业所得税优惠税率为 15%。

七、财务报表重要项目的说明

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

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	11,970,288.89	19,660,910.81
其他货币资金	231,921.25	25.11
合计	12,202,210.14	19,660,935.92
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	23,292,372.50	103,051,418.25
应收账款	3,245,867,346.35	1,832,555,193.41
合 计	3,269,159,718.85	1,935,606,611.66

(1) 应收票据

① 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,292,372.50	103,051,418.25
商业承兑汇票		
合计	23,292,372.50	103,051,418.25

② 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,255,671,670.50	
商业承兑汇票		
合计	1,255,671,670.50	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的应收票据情况详见附注七、40、所有权和使用权受到限制的资产。

③年末已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
银行承兑汇票	12,280,000.00
商业承兑汇票	
合 计	12,280,000.00

④年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种 类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	0.00
合 计	0.00

(2) 应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,245,968,105.45	100.00	100,759.10	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,245,968,105.45	100.00	100,759.10	0.00

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,832,910,360.94	100.00	355,167.53	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,832,910,360.94	100.00	355,167.53	0.02

①按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	752,486.76	90.58	37,624.34	6,101,647.26	98.73	305,082.37
1-2 年 (含 2 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年 (含 3 年)	0.00	0.00	0.00	29,137.60	0.47	5,827.52
3-4 年 (含 4 年)	29,137.60	3.51	14,568.80	2,595.20	0.04	1,297.60
4-5 年 (含 5 年)	2,595.20	0.31	2,076.16	17,648.80	0.29	14,119.04
5 年以上	46,489.80	5.60	46,489.80	28,841.00	0.47	28,841.00
合计	830,709.36	10.00	100,759.10	6,179,869.86	100.00	355,167.53

B 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
中泰集团内部应收款	3,245,137,396.09			1,826,730,491.08		
合计	3,245,137,396.09			1,826,730,491.08		

注：中泰集团内部单位应收款不计提坏账准备。

②按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
新疆中泰化学股份有限公司	3,079,041,844.53	94.86	
新疆中泰进出口贸易有限公司	126,237,707.41	3.89	
新疆中泰化学阜康能源有限公司	32,740,961.21	1.01	
新疆富丽达纤维有限公司	3,448,688.94	0.11	
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	2,861,000.00	0.09	
合计	3,244,330,202.09	99.95	

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,950,239.45	100.00		10,449,226.04	100.00	
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						

合计	12,950,239.45	100.00	10,449,226.04	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
应付账款-待摊费用-其他	10,082,200.08	77.85	
乌鲁木齐市鑫泰燃气有限责任公司	1,164,406.29	8.99	
乌鲁木齐天信和商贸有限公司	907,282.54	7.01	
四川亚联高科技股份有限公司	557,278.20	4.30	
山东东岳高分子材料有限公司	64,551.72	0.50	
合计	12,775,718.83	98.65	

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,784,535.88	26,302,776.29
合 计	22,784,535.88	26,302,776.29

(1) 其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,784,535.88	100.00	6,254,252.23	27.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	22,784,535.88	100.00	6,254,252.23	27.45

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,302,776.29	100.00	6,315,848.09	24.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	26,302,776.29	100.00	6,315,848.09	24.01

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	203,292.54	3.11	10,164.63	2,211,733.47	24.55	110,586.67
1-2 年 (含 2 年)	24,711.61	0.38	2,471.16	500,000.00	5.55	50,000.00
2-3 年 (含 3 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3-4 年 (含 4 年)	0.00	0.00	0.00	287,850.08	3.19	143,925.04
4-5 年 (含 5 年)	287,850.08	4.41	230,280.06	0.00	0.00	
5 年以上	6,011,336.38	92.10	6,011,336.38	6,011,336.38	66.71	6,011,336.38
合计	6,527,190.61	100.00	6,254,252.23	9,010,919.93	100.00	6,315,848.09

B 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
中泰集团内部单位 其他应收款	16,257,345.27			17,291,856.36		
合计	16,257,345.27			17,291,856.36		

②按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 合计的 比例 (%)	坏账准备
新疆中泰化学阜康能源有限公司	股份内往来款	13,293,220.95	1 年以内	58.34	
新疆中泰化学股份有限公司	股份内往来款	2,964,124.32	1 年以内	13.01	
克拉玛依市振昊工贸有限责任公司	生产款	2,102,318.75	5 年以上	9.23	2,102,318.75
青海洁威化学有限公司	生产款	1,569,735.31	5 年以上	6.89	1,569,735.31
宁夏欣宇特化工有限公司	生产款	1,151,898.89	5 年以上	5.06	1,151,898.89
合计		21,081,298.22		92.52	4,823,952.95

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,235,300.51		85,235,300.51
自制半成品及在产品	9,049,890.10		9,049,890.10
库存商品 (产成品)	87,327,467.22		87,327,467.22
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	760,652.91		760,652.91

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	182,373,310.74		182,373,310.74

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,206,925.17		79,206,925.17
自制半成品及在产品	15,346,440.03		15,346,440.03
库存商品（产成品）	140,871,074.34		140,871,074.34
周转材料（包装物、低值易耗品等）	500,340.51		500,340.51
合计	235,924,780.05		235,924,780.05

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
集团内借款	1,300,000,000.00	1,302,773,827.25
合计	1,300,000,000.00	1,302,773,827.25

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	47,643,019.21		47,643,019.21	47,643,019.21		47,643,019.21
其他						
合计	47,643,019.21		47,643,019.21	47,643,019.21		47,643,019.21

注：根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》，将不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资新疆米东天山水泥有限责任公司（持股 16.07%）、新疆华康包装有限公司（持股 14.55%）作为可供出售金融资产核算。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	1,178,500,000.00			1,178,500,000.00
对联营企业投资	13,315,342.82	1,924,983.21		15,240,326.03
小计	1,191,815,342.82	1,924,983.21		1,193,740,326.03

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,191,815,342.82	1,924,983.21		1,193,740,326.03

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	302,400,000.00	1,191,815,342.82			1,924,983.21	
一、合营企业						
新疆中泰化学阜康能源有限公司	300,000,000.00	1,178,500,000.00				
二、联营企业						
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	2,400,000.00	13,315,342.82			1,924,983.21	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
合计					1,193,740,326.03	
一、合营企业						
新疆中泰化学阜康能源有限公司					1,178,500,000.00	
二、联营企业						
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司					15,240,326.03	

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	新疆中泰化学阜康能源有限公司	
	本年数	上年数
流动资产	1,168,702,014.73	1,036,246,093.84
非流动资产	8,176,546,514.63	8,138,739,150.40
资产合计	9,345,248,529.36	9,174,985,244.24
流动负债	2,388,127,917.99	1,387,396,890.37
非流动负债	3,493,371,150.21	4,596,198,504.04
负债合计	5,881,499,068.20	5,983,595,394.41
净资产	3,463,749,461.16	3,191,389,849.83
按持股比例计算的净资产份额	1,855,530,586.34	1,709,627,542.55

项目	新疆中泰化学阜康能源有限公司	
	本年数	上年数
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	1,178,500,000.00	1,178,500,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	6,743,104,564.32	6,263,870,165.56
财务费用	256,561,110.79	255,927,763.82
所得税费用	151,659,805.31	162,917,558.43
净利润	869,496,479.38	887,955,295.56
其他综合收益	18,747.53	
综合收益总额	869,515,226.91	887,955,295.56
企业本期收到的来自合营企业的股利	321,420,000.00	198,209,000.00

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	
	本年数	上年数
流动资产	61,192,781.04	68,462,812.59
非流动资产	34,039,356.38	26,659,978.24
资产合计	95,232,137.42	95,122,790.83
流动负债	14,332,482.61	22,775,246.19
非流动负债	189,198.40	-
负债合计	14,521,681.01	22,775,246.19
净资产	80,710,456.41	72,347,544.64
按持股比例计算的净资产份额	16,142,091.28	14,469,508.93
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	15,240,326.03	13,315,342.82
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	76,580,019.93	69,985,999.92
财务费用	-1,077,463.53	-8,453.92
所得税费用	1,253,095.85	1,051,235.85
净利润	9,624,916.05	5,957,003.08
其他综合收益		
综合收益总额	9,624,916.05	5,957,003.08
企业本期收到的来自联营企业的股利		300,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	6,548,546,971.99	102,701,485.99	6,449,998.27	6,644,798,459.71
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,865,637,056.33	9,148,355.00		1,874,785,411.33
机器设备	4,650,725,856.57	92,349,314.24	5,027,458.78	4,738,047,712.03
运输工具	15,580,802.17	1,058,690.02	979,980.75	15,659,511.44
办公设备及其他	16,603,256.92	145,126.73	442,558.74	16,305,824.91
二、累计折旧合计	3,055,394,948.51	273,820,568.05	4,068,746.20	3,325,146,770.36
其中：土地资产				
房屋及建筑物	535,885,201.86	39,889,119.57		575,774,321.43
机器设备	2,494,255,371.61	232,226,263.03	2,801,673.93	2,723,679,960.71
运输工具	11,069,480.53	1,168,507.37	846,641.36	11,391,346.54
办公设备及其他	14,184,894.51	536,678.08	420,430.91	14,301,141.68
三、账面净值合计	3,493,152,023.48			3,319,651,689.35
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,329,751,854.47			1,299,011,089.90
机器设备	2,156,470,484.96			2,014,367,751.32
运输工具	4,511,321.64			4,268,164.90
办公设备及其他	2,418,362.41			2,004,683.23
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	3,493,152,023.48			3,319,651,689.35
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,329,751,854.47			1,299,011,089.90
机器设备	2,156,470,484.96			2,014,367,751.32
运输工具	4,511,321.64			4,268,164.90
办公设备及其他	2,418,362.41			2,004,683.23

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	645,804,085.62	正在办理中

注：1、被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注七、40、所有权和

使用权受到限制的资产。

2、12万吨/年聚氯乙烯专用树脂配套及10万吨/年离子膜烧碱工程一期技改项目转固的部分资产，二期热电项目及化工项目资产的产权证尚在办理中。

10、在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华泰氯碱厂技改技措工程	93,005,336.02		93,005,336.02	28,896,461.46		28,896,461.46
华泰热电厂技改技措工程	6,037,531.77		6,037,531.77	23,547,774.52		23,547,774.52
工程物资	1,417,689.43		1,417,689.43	745,360.90		745,360.90
合计	100,460,557.22		100,460,557.22	53,189,596.88		53,189,596.88

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
华泰氯碱厂技改技措工程	9,142.10	28,896,461.46	10,240,704.00	38,298,829.44		93,005,336.02
华泰热电厂技改技措工程	11,508.00	23,547,774.52	46,265,209.14	63,775,451.89		6,037,531.77
合计		52,444,235.98	148,672,913.14	102,074,281.33		99,042,867.79

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计金额	其中：本 年利息 资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
华泰氯碱厂技改技措工程	32.19%	32.19%				自筹
华泰热电厂技改技措工程	39.81%	39.81%				自筹
合计	72%	72%				

(2) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用物资	1,417,689.43	745,360.90
合计	1,417,689.43	745,360.90

11、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	78,235,727.38	507,026.12		78,742,753.50

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：软件	4,704,226.79	507026.12		5,211,252.91
土地使用权	73,531,500.59			73,531,500.59
二、累计摊销额合计	18,957,981.15	1,732,277.17		20,690,258.32
其中：软件	3,262,634.33	223,201.28		3,485,835.61
土地使用权	15,695,346.82	1,509,075.89		17,204,422.71
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	59,277,746.23			58,052,495.18
其中：软件	1,441,592.46			1,725,417.30
土地使用权	57,836,153.77			56,327,077.88

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注七、39、所有权和使用权受到限制的资产。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
离子膜片	17,183,002.72	24,132,758.63	13,822,180.35		27,493,581.00	
降膜管	3,166,859.40	2,663,799.24	2,886,611.35		2,944,047.29	
脱硝催化剂	4,449,435.89		2,283,692.31		2,165,743.58	
合计	24,799,298.01	26,796,557.87	18,992,484.01		32,603,371.87	

13、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产合计	8,260,752.67	55,071,684.47	8,722,582.51	58,150,550.07
其中：资产减值准备	953,251.69	6,355,011.27	1,000,652.34	6,671,015.60
递延收益	7,307,500.98	48,716,673.20	7,721,930.17	51,479,534.46

14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
集团内借款	3,420,000,000.00	3,720,000,000.00
未实现售后租回损益		

项目	年末余额	年初余额
其他		
合计	3,420,000,000.00	3,720,000,000.00

15、短期借款

项目	年末余额	年初余额
应收账款保理融资	1,012,000,000.00	
质押借款		
抵押借款		
保证借款	290,000,000.00	340,000,000.00
信用借款		
合计	1,302,000,000.00	340,000,000.00

16、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		53,149,283.17
应付账款	571,760,205.12	570,070,717.30
合 计	571,760,205.12	623,220,000.47

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		53,149,283.17
合计		53,149,283.17

(2) 应付账款

①应付账款账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	518,292,998.22	529,231,685.10
1-2年(含2年)	25,706,148.92	10,449,067.43
2-3年(含3年)	5,192,131.03	4,152,879.86
3年以上	22,568,926.95	26,237,084.91
合计	571,760,205.12	570,070,717.30

②账龄超过1年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
哈尔滨博实自动化股份有限公司	10,686,415.78	未结算
和布克赛尔蒙古自治县宏达盐业有限责任公司	3,007,773.64	未结算
乌鲁木齐水业集团有限公司	4,914,128.07	未结算
福建龙净环保股份有限公司	1,981,950.00	未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
江阴市宏泽氯碱设备制造有限公司	4,636,960.00	未结算
新疆尚上翔化工机械有限公司	1,160,462.91	未结算
新疆环境工程技术有限责任公司	1,076,000.00	未结算
浙江强力重工有限公司	982,258.00	未结算
新疆彦海煤炭经销有限公司	889,474.95	未结算
乌苏市中德铁合金电化有限责任公司	868,413.35	未结算
新疆百新佳城房地产开发有限公司	796,970.87	未结算
昌吉市三友工程建设有限公司	762,338.51	未结算
新疆鹏达建筑工程有限责任公司	5,741,326.24	未结算
乌鲁木齐市人和兴业商贸有限公司	729,913.07	未结算
自贡东方过滤设备制造有限公司	680,400.00	未结算
沈阳盛世高中压阀门有限公司乌鲁木齐销售处	656,917.80	未结算
山东华昱压力容器有限公司	643,800.00	未结算
天津海业工程技术服务中心	600,000.00	未结算
新疆金工科创机械技术有限公司	827,022.65	未结算
合计	41,642,525.84	—

17、预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,654,860.54	1,109,614.55
1 年以上	642,326.21	623,938.41
合计	3,297,186.75	1,733,552.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
贵州万山特区银星汞业回收有限公司	213,760.00	未结算
乌鲁木齐永昱橡塑制品有限公司	75,135.00	未结算
哈密天业红星节水灌溉有限责任公司	61,576.00	未结算
新疆兴洋铸铁机械制造有限公司	55,135.60	未结算
新疆明成鑫聚商贸有限公司	36,723.20	未结算
新疆福克油品股份有限公司	35,716.00	未结算
乌鲁木齐市泰兴物资有限公司	17,135.00	未结算
克拉玛依拓源化工有限公司	15,175.80	未结算
乌鲁木齐市金红贸易有限公司	13,128.00	未结算
鲁建忠	12,420.00	未结算
合计	535,904.60	—

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	100,638,150.81	346,452,969.97	342,221,979.17	104,869,141.61
二、离职后福利-设定提存计划	1,398,435.72	26,420,443.05	26,045,182.69	1,773,696.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	102,036,586.53	372,873,413.02	368,267,161.86	106,642,837.69

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	87,331,098.11	239,317,058.43	232,828,683.54	93,819,473.00
二、职工福利费		30,496,236.53	30,496,236.53	
三、社会保险费		19,018,307.61	19,018,307.61	
其中：医疗保险费		13,159,985.98	13,159,985.98	
工伤保险费		4,621,570.61	4,621,570.61	
生育保险费		1,236,751.02	1,236,751.02	
其他				
四、住房公积金		22,880,816.00	22,880,816.00	
五、工会经费和职工教育经费	13,307,052.70	4,846,939.27	7,104,323.36	11,049,668.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		29,893,612.13	29,893,612.13	
合计	100,638,150.81	346,452,969.97	342,221,979.17	104,869,141.61

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	1,398,435.72	25,728,019.32	25,352,758.96	1,773,696.08
二、失业保险费		692,423.73	692,423.73	
三、企业年金缴费				
合计	1,398,435.72	26,420,443.05	26,045,182.69	1,773,696.08

19、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	14,492,521.10	243,259,064.95	237,725,200.79	20,026,385.26
消费税				
资源税				

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税		111,633,529.45	102,552,223.90	6,307,478.30
城市维护建设税	952,059.23	17,076,142.48	16,640,764.06	1,387,437.65
房产税	45,714.29	12,495,610.68	12,539,344.02	1,980.95
土地使用税		3,961,715.20	3,961,715.20	
个人所得税	2,004,351.17	15,709,444.84	17,693,906.33	19,889.68
教育费附加	682,826.92	12,197,244.61	11,886,260.03	993,811.50
其他税费	136,682.60	620,969.49	482,805.53	274,846.56
合计	18,314,155.31	416,953,721.70	403,482,219.86	29,011,829.90

20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	5,632,503.84	6,021,583.33
应付股利	2,464,000.00	
其他应付款	6,925,536.28	10,697,899.14
合 计	15,022,040.12	16,719,482.47

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,176,599.68	5,569,666.66
企业债券利息		
短期借款应付利息	455,904.16	451,916.67
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
其他利息		
合计	5,632,503.84	6,021,583.33

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
新疆三联工程建设有限责任公司	1,617,000.00	
乌鲁木齐国经融资担保有限责任公司	847,000.00	
合计	2,464,000.00	

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付中泰化学合并范围内单位金额	3,063,105.43	
保证金、押金	3,284,921.75	3,193,121.75
借款、往来款	123,626.98	41,012.00
预提费用	105,210.40	6,827,775.18

其他	348,671.72	635,990.21
合计	6,925,536.28	10,697,899.14

②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
招标保证金	545,000.00	尚未结算, 暂未支付
新疆三联工程建设有限责任公司	233,300.00	尚未结算, 暂未支付
乌鲁木齐市建工(集团)有限责任公司	144,200.00	尚未结算, 暂未支付
税, 基金	85,639.19	尚未结算, 暂未支付
新疆维吾尔自治区第三建筑工程公司	78,800.00	尚未结算, 暂未支付
李莉	58,500.00	尚未结算, 暂未支付
合计	1,145,439.19	—

21、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	82,170,000.00	21,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合计	82,170,000.00	21,000,000.00

22、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款			
抵押借款	3,420,000,000.00	3,720,000,000.00	4.90%
保证借款			
信用借款			
小计	3,420,000,000.00	3,720,000,000.00	
减: 一年内到期部分	82,170,000.00	21,000,000.00	
合计	3,337,830,000.00	3,699,000,000.00	

23、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
递延收益-一期技改财政专项拨款	18,256,654.68		749,441.76		17,507,212.92
递延收益-二期项目技术改造专项资金	3,972,379.70		473,919.60		3,498,460.10
递延收益-节能减排技术综合示范工程项目费	29,250,500.08		1,539,499.92		27,711,000.16

合计	51,479,534.46	2,762,861.28	48,716,673.18
----	---------------	--------------	---------------

24、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	4,740,341,571.86	100.00			4,740,341,571.86	100.00
中泰化学	4,631,816,392.00	97.71			4,631,816,392.00	97.71
中泰集团	93,525,179.86	1.97			93,525,179.86	1.97
新疆三联工程建设有限责任公司	10,000,000.00	0.21			10,000,000.00	0.21
乌鲁木齐经融资担保有限责任公司	5,000,000.00	0.11			5,000,000.00	0.11

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（或股本）溢价	1,431,408,308.14			1,431,408,308.14
其他资本公积				
合 计	1,431,408,308.14			1,431,408,308.14
其中：国有独享资本公积				

26、专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费			15,075,669.73	15,075,669.73			
合计			15,075,669.73	15,075,669.73			

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	305,136,937.72	99,767,859.55		404,904,797.27	按净利润提取
合计	305,136,937.72	99,767,859.55		404,904,797.27	—

28、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	772,611,788.34	583,949,691.80
本年增加额	997,678,595.54	854,068,996.16
其中：本年净利润转入	997,678,595.54	854,068,996.16
其他调整因素		
本年减少额	869,767,859.55	665,406,899.62
其中：本年提取盈余公积数（附注七、	99,767,859.55	85,406,899.62

项目	本年金额	上年金额
34)		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	770,000,000.00	580,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	900,522,524.33	772,611,788.34

29、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	5,451,639,900.19	4,500,247,227.97	5,182,011,027.68	4,275,625,117.24
聚氯乙烯	4,384,305,604.60	3,933,820,653.25	4,000,817,252.02	3,706,763,193.40
烧碱产品	1,037,177,712.35	534,163,933.07	1,161,930,846.77	
氯产品	26,785,497.94	18,868,593.37	25,086,763.95	15,665,710.45
自制电	3,371,085.30	13,394,048.28	-5,823,835.06	10,729,894.75
其他业务小计	248,736,577.91	235,627,751.24	263,781,687.88	
废料	12,599,346.58	528,175.42	13,716,035.92	
材料	337,264.96		690,467.56	654,637.38
蒸汽	831,930.71	1,304,128.08	634,198.52	1,202,280.41
其他	449,660.03	424,576.60	706,602.31	200,000.00
检测费	660,424.53	200,000.00	433,396.22	
服务费	256,603.77			
利息收入	233,170,871.14	233,170,871.14	247,220,034.97	247,220,034.97
租赁费	430,476.19		380,952.38	
合计	5,700,376,478.10	4,735,874,979.21	5,445,792,715.56	4,524,902,070.00

30、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
仓储保管费	2,266,381.76	3,688,324.50
运输费	594,6725.64	3,720,498.22
装卸费	10,552,899.21	10,318,897.41
代理费	2,108,536.89	1,821,194.51

项目	本年发生额	上年发生额
合计	20,874,543.50	19,548,914.64

(2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	33,763,714.28	53,950,215.73
修理费	40,205,701.56	29,765,154.59
物料消耗	5,012,267.61	4,861,605.83
保险费	1,872,593.00	2,196,061.34
折旧	4,089,685.73	4,294,748.17
排污费	-	1,273,558.02
办公费	4,239,775.41	3,763,069.58
卫生费	2,779,097.40	3,507,121.73
无形资产摊销	1,732,277.17	1,728,051.96
存货盘亏损失	365,267.57	945,539.85
绿化费	1,102,763.28	1,126,650.21
残疾人就业金	860,224.05	488,444.40
招待费	3,481,287.15	3,154,241.99
警务消防费	1,203,445.24	1,136,618.74
租赁费	271,908.27	503,502.80
聘请中介机构费	792,932.99	677,830.91
车辆费用	1,070,624.50	1,135,958.07
其他	5,235,797.35	3,925,288.70
合计	108,079,362.56	118,433,662.62

(3) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	58,538,577.85	31,320,642.37
减：利息收入	54,915,090.42	54,921,424.23
汇兑损益		
其他	2,264,714.13	1,917,149.96
合计	5,888,201.56	-21,683,631.90

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-316,004.29	485,918.33
合计	-316,004.29	485,918.33

32、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,924,983.21	1,191,400.62
其他	321,420,000.00	198,209,000.00
合计	323,344,983.21	199,400,400.62

注：其他系新疆中泰化学阜康能源有限公司分红 321,420,000.00 元。

33、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置	372,484.62	2,117,907.51
合计	372,484.62	2,117,907.51

34、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额（同口径）
一期技改项目	119,996.52	119,996.52
二期技改项目	77,000.04	77,000.04
技术改造	276,923.04	276,923.04
能源节约利用	269,441.76	269,441.76
能源管理中心建设示范项目	480,000.00	480,000.00
脱硝项目	500,000.04	500,000.04
含汞废水处理	79,500.00	79,500.00
环境保护专项-电厂脱硝	99,999.96	99,999.96
工业企业污染源治理	227,000.04	227,000.04
污染物减排	82,500.00	82,500.00
污染源治理项目	99,999.96	99,999.96
工业业污染治理	99,999.96	99,999.96
大气污染防治	350,499.96	350,499.96
合计	2,762,861.28	2,762,861.28

35、营业外收入

营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助（详见下表）			
债务重组利得			

接受捐赠			
违约赔偿	933,911.73	90,624.00	933,911.73
盘盈利得			
其他	1,222,319.76	13,687,683.90	1,222,319.76
合计	2,156,231.49	13,778,307.90	2,156,231.49

36、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	74,094.30	1,530.24	74,094.30
其中：固定资产处置损失	74,094.30		74,094.30
无形资产处置损失			
对外捐赠	2,256,000.00	1,882,872.00	1,256,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	90,000.00	400,000.00	90,000.00
其他支出	66,224.57	877,920.00	1,066,224.57
合计	2,486,318.87	3,162,322.24	2,486,318.87

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	111,633,529.45	114,111,936.97
递延所得税调整	461,829.84	-858,458.56
其他		
合计	112,095,359.29	113,253,478.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,109,773,954.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,466,093.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,703,105.75
非应税收入的影响	-48,501,747.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,440,355.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-5,606,235.91
所得税费用	112,095,359.29

38、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	997,678,595.54	854,068,996.16
加：资产减值准备	-316,004.29	485,918.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,751,821.85	319,714,609.75
无形资产摊销	1,732,277.17	1,728,051.96
长期待摊费用摊销	18,992,484.01	16,654,674.44
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）	-372,484.62	-2,116,377.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	74,094.30	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	35,673,732.56	25,368,126.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-323,344,983.21	-199,400,400.62
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	461,829.84	-858,458.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	53,551,469.31	-69,938,598.64
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,409,228,229.77	-305,025,060.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-38,364,598.67	14,123,777.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-393,709,995.98	654,805,258.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	12,202,210.14	19,660,935.92
减：现金的年初余额	19,660,935.92	89,364,077.87
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,458,725.78	-69,703,141.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	12,202,210.14	19,660,935.92
其中：库存现金		

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	12,202,210.14	19,660,935.92
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,202,210.14	19,660,935.92
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		

39、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	1,681,396,281.52	用于银团贷款长期借款的抵押物
无形资产	45,685,216.38	用于银团贷款长期借款的抵押物
应收票据	12,280,000.00	用于开具小面额银行承兑汇票的质押物
应收账款	1,012,000,000.00	应收账款保理融资

八、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新疆中泰化学股份有限公司	新疆乌鲁木齐经济开发区阳澄湖路 39 号	聚氯乙烯、烧碱等产品的生产、销售	214,645.00	97.71	97.71

2、合营企业及联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
新疆中泰物产有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰集团工程有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰昆玉新材料有限公司	受同一最终控制方控制
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	受同一母公司控制
新疆德源顺物流有限责任公司	受同一最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
新疆天通现代物流有限责任公司	受同一母公司控制
新疆蓝天诚达物流有限公司	受同一母公司控制
新疆威振石化有限公司	受同一母公司控制
新疆威振石化加油站	受同一最终控制方控制
新疆新冶能源化工股份有限公司	受同一最终控制方控制
托克逊县新业矿业有限责任公司	受同一最终控制方控制
新疆中泰进出口贸易有限公司	受同一母公司控制
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	受同一母公司控制
新疆中泰信息技术工程有限公司	受同一母公司控制
北京中泰齐力国际科贸有限公司	受同一母公司控制
奇台县中泰化学奇台矿产开发有限责任公司	受同一母公司控制
新疆中鲁矿业有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰化学准东煤业有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰化学准东热电有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰现代物流开发有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰新材料有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰国信环保新材料有限公司	受同一母公司控制
新疆中泰矿冶有限公司	受同一母公司控制
阜康市博达焦化有限责任公司	受同一母公司控制
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	受同一母公司控制
托克逊县中泰化学盐化有限责任公司	受同一母公司控制
新疆富丽达纤维有限公司	受同一母公司控制
新疆三联工程建设有限责任公司	股东
乌鲁木齐国经信用保证有限责任公司	股东
乌鲁木齐环鹏有限公司	受同一最终控制方控制

4、关联方交易

(1) 定价政策

交易对方名称	交易类别	定价原则
中泰化学	销售商品、接受劳务	以市场价格为基础
新疆中泰化学阜康能源有限公司	销售商品	以市场价格为基础
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	销售商品	以市场价格为基础
新疆新冶能源化工股份有限公司	销售商品	以市场价格为基础
新疆中泰国信环保新材料有限公司	销售商品	以市场价格为基础
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	租赁	以市场价格为基础

交易对方名称	交易类别	定价原则
新疆中泰集团工程有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆新冶能源化工股份有限公司	采购商品	以市场价格为基础
乌鲁木齐环鹏有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆中泰矿冶有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	接受劳务	以市场价格为基础
托克逊县中泰化学盐化有限责任公司	采购商品	以市场价格为基础
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆中泰进出口贸易有限公司	采购商品	以市场价格为基础
北京中泰齐力国际科贸有限公司	接受劳务	以市场价格为基础
新疆中泰集团工程有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆中泰信息技术工程有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆威振石化有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆米东天山水泥有限责任公司	销售电石渣	以市场价格为基础
新疆中泰智汇人力资源服务股份有限公司	提供劳务	以市场价格为基础
新疆中泰物产有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆中泰欣隆国际贸易有限公司	销售商品	以市场价格为基础
新疆圣雄能源股份有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆中泰创安环境科技股份有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆平界信息科技股份有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆中泰农业发展有限责任公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆圣雄电石有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆中泰塑可塑材料科技有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆升晟股份有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆沈宏集团股份有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆圣雄氯碱有限公司	采购商品	以市场价格为基础
巴州金富特种纱业有限公司	采购商品	以市场价格为基础
新疆和信联创网络科技有限公司	采购商品	以市场价格为基础
上海中泰宏祥仓储服务有限公司	接受劳务	以市场价格为基础
中泰国际发展(香港)有限公司	销售商品	以市场价格为基础
阜康市中泰时代水务有限公司	销售商品	以市场价格为基础

(2) 关联方交易

①销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中泰化学	5,375,653,436.01	94.30	5,029,443,499.48	92.35
新疆中泰化学阜康能源有限公司	165,434,719.77	2.90	193,423,890.82	3.55
新疆中泰矿冶有限公司		0.00	1,294,420.16	0.02
新疆中泰化学托克逊能化有限公司		0.00	148,006.43	0.00
新疆中泰进出口贸易有限公司	126,734,726.06	2.22	194,777,074.10	3.58
新疆富丽达纤维有限公司	439,415.82	0.01	2,677,763.33	0.05
中泰国际发展(香港)有限公司		0.00	15,026,541.56	0.28
新疆中泰塑可塑材料科技有限公司	81,848.28	0.00	57,929.40	0.00
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	2,478,810.11	0.04	6,288.47	0.00
阜康市中泰时代水务有限公司	152,840.60	0.00		
新疆圣雄氯碱有限公司	6,201.72	0.00		
新疆中泰集团工程有限公司	380,952.38	0.01		
新疆中泰创安环境科技股份有限公司	30,424.53	0.00		
合计	5,671,393,375.28	99.48	5,436,855,413.75	99.83

②采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
新疆新冶能源化工股份有限公司			168,175,652.55	4.95
乌鲁木齐环鹏有限公司	187,606,638.07	3.44	321,713,237.83	9.42
新疆中泰矿冶有限公司	88,245,594.27	1.62	89,053,730.08	2.62
托克逊县中泰化学盐化有限责任公司	19,045,829.64	0.35	35,783,783.73	1.05
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	35,789,252.59	0.66	35,787,875.21	1.05
新疆中泰进出口贸易有限公司		0.00	42,711,401.18	1.26
北京中泰齐力国际科贸有限公司	3,234,719.07	0.06	698,783.76	0.02
新疆中泰信息技术工程有限公司	1,389,526.69	0.03	636,307.49	0.02
新疆威振石化有限公司	1,251,327.89	0.02	1,262,764.52	0.04
新疆中泰化学阜康能源有限公司	2,541,302.80	0.05	12,612.10	0.00
新疆圣雄能源股份有限公司	4,532,932.03	0.08	12,814,982.35	0.38
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	2,487,286,210.56	45.62	2,025,854,605.65	59.65
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	1,819,954.12	0.03	2,559,971.35	0.08
新疆中泰欣隆国际贸易有限公司	91,144.46	0.00	14,570,736.72	0.43

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
新疆中泰物产有限公司		0.00	2,245,500.02	0.07
新疆中泰化学股份有限公司	5,742,328.78	0.11	4,336,114.75	0.13
新疆中泰创安环境科技股份有限公司 1190	2,593,657.35	0.05	1,469,888.08	0.04
新疆中泰智汇人力资源服务股份有限公司 1220	494,077.22	0.01	309,089.74	0.01
新疆平界信息科技股份有限公司 110934		0.00	145,147.12	0.00
新疆中泰农业发展有限责任公司	10,329,249.79	0.19	6,584,098.95	0.19
新疆圣雄电石有限公司	86,712,931.43	1.59	18,367,825.43	0.54
新疆中泰塑可塑材料科技有限公司		0.00	21,940.18	0.00
新疆升晟股份有限公司	610,576.01	0.01	56,076.92	0.00
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	89,168.88	0.00	754,716.98	0.02
新疆天通现代物流有限责任公司	538,786.84	0.01	753,536.24	0.02
新疆沈宏集团股份有限公司	12,819,843.68	0.24		
新疆中泰集团工程有限公司	662,931.03	0.01		
新疆圣雄氯碱有限公司	597,189.65	0.01		
巴州金富特种纱业有限公司	1,719.83	0.00		
新疆和信联创网络科技有限公司	1,125,864.65	0.02		
合计	2,955,152,757.33	54.21	2,786,680,378.93	81.99

③接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	100,203,065.27	1.84	86,759,287.28	2.55
新疆蓝天诚达物流有限公司	67,645,365.25	1.24	54,489,248.23	1.60
新疆中泰信息技术工程有限公司	2,796,870.46	0.05	2,580,503.04	0.08
新疆中泰集团工程有限公司	7,654,782.71	0.14	7,059,292.57	0.21
新疆中泰国信环保有限公司		0.00	2,741,846.16	0.08
新疆中泰智汇人力资源服务股份有限公司	100,000.00	0.00	136,661.07	0.00
上海中泰多经国际贸易有限责任公司		0.00	917,201.84	0.03
上海中泰宏祥仓储服务有限公司	18,157,921.22	0.33	15,915,410.59	0.47
新疆中泰化学股份有限公司	599,414.07	0.01		

合计	197,157,418.98	3.61	170,599,450.78	5.02
----	----------------	------	----------------	------

④担保

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
新疆中泰化学股份有限公司	新疆华泰重化工有限责任公司	4,722,000,000.00	2011 年 7 月 8 日	2026 年 7 月 7 日	否

⑤提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
新疆中泰化学阜康能源有限公司	3,420,000,000.00	
新疆中泰化学股份有限公司	1,300,000,000.00	

⑥关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收账款					无	否
中泰化学	3,079,041,844.53	94.86	1,720,957,107.66	93.89	无	否
新疆中泰化学阜康能源有限公司	32,740,961.21	1.01	35,324,406.31	1.93	无	否
新疆中泰集团工程有限公司	800,000.00	0.02	400,000.00	0.02	无	否
新疆中泰进出口贸易有限公司	126,237,707.41	3.89	66,915,994.01	3.65	无	否
新疆富丽达纤维有限公司	3,448,688.94	0.11	3,132,983.10	0.17	无	否
新疆圣雄氯碱有限公司	7,194.00	0.00			无	否
新疆米东天山水泥有限责任公司	752,486.76	0.02	5,634,516.08	0.31	无	否
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	2,861,000.00	0.09			无	否
合计	3,245,889,882.85	100.00	1,832,365,007.16	99.97	无	否
预付款项					无	否
新疆威振石化有限公司阜康加油站	37,212.79	0.29	673,476.51	6.45	无	否
乌鲁木齐环鹏有限公司			4,432,476.88	42.42	无	否
合计	37,212.79	0.29	5,105,953.39	48.87	无	否
其他应收款					无	否
中泰化学	2,964,124.32	13.01	2,519,761.88	9.58	无	否
新疆中泰化学阜康能源有限公司	13,293,220.95	58.34	13,472,393.29	51.22	无	否
新疆中泰国信节能环保有限公司			650,039.60	2.47	无	否
新疆中泰化学托克逊能化有			471,515.94	1.79	无	否

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
限公司						
新疆新冶能源化工股份有限公司			178,145.65	0.68	无	否
合计	16,257,345.27	71.35	17,291,856.36	65.74	无	否
应付账款					无	否
新疆中泰矿冶有限公司	6,764,315.67	1.18	13,550,954.31	2.38	无	否
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	3,916,312.21	0.68	7,666,444.36	1.34	无	否
托克逊县中泰化学盐化有限责任公司	476,467.28	0.08	6,099,278.04	1.07	无	否
新疆蓝天石油化学物流有限责任公司	14,174,715.93	2.48	9,177,502.38	1.61	无	否
新疆圣雄氯碱有限公司	692,740.00	0.12			无	否
北京中泰齐力国际科贸有限公司	173,162.09	0.03	104,092.32	0.02	无	否
新疆中泰信息技术工程有限公司	603,693.55	0.11	532,397.93	0.09	无	否
巴州金富特种纱业有限公司	1,995.00	0.00			无	否
上海中泰多经国际贸易有限责任公司	30,736.11	0.01	2,196,630.21	0.39	无	否
中泰化学			792,344.39	0.14	无	否
新疆中泰集团工程有限公司	120,941.27	0.02	2,814,726.17	0.49	无	否
新疆三联工程建设有限责任公司	4,955.75	0.00	4,955.75	0.00	无	否
新疆百新佳城房地产开发有限公司	796,970.87	0.14	796,970.87	0.14	无	否
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	281,048,339.03	49.16	259,357,112.78	45.50	无	否
新疆中泰欣隆国际贸易有限公司	8,756.90	0.00			无	否
新疆圣雄能源股份有限公司	7,874.48	0.00	12,245,720.08	2.15	无	否
新疆蓝天诚达物流有限公司	6,367,969.74	1.11	17,036,668.14	2.99	无	否
新疆中泰欣隆国际贸易有限公司			99,901.36	0.02	无	否
新疆天通现代物流有限责任公司	4,410,380.60	0.77	5,769,851.52	1.01	无	否
新疆中泰进出口贸易有限公司	509,168.61	0.09	2,510,555.00	0.44	无	否
新疆中泰创安环境科技股份有限公司	293,950.87	0.05	504,311.89	0.09	无	否
新疆新冶能源化工股份有限公司			177,422.15	0.03	无	否

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
新疆中泰智汇人力资源服务股份有限公司	151,397.83	0.03	279,177.74	0.05	无	否
新疆中泰农业发展有限责任公司			32,055.00	0.01	无	否
上海中泰宏祥仓储服务有限公司	3,244,654.88	0.57	2,187,239.54	0.38	无	否
新疆化工设计研究院有限责任公司			5,000.00	0.00	无	否
新疆圣雄电石有限公司	1,547,882.92	0.27	8,252,379.76	1.45	无	否
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司			800,000.00	0.14	无	否
新疆升晟股份有限公司	292,324.18	0.05	65,610.00	0.01	无	否
新疆和信联创网络科技有限公司	668,337.73	0.12			无	否
合计	326,308,043.50	57.07	353,059,301.69	61.94	无	否
其他应付款					无	否
中泰化学(集团)	27,140.49	0.39			无	否
新疆三联工程建设有限责任公司	233,300.00	3.36	233,300.00	2.18	无	否
新疆圣雄能源股份有限公司	153,310.00	2.21	41,012.00	0.38	无	否
新疆中泰化学托克逊能化有限公司	2,569,906.00	37.06			无	否
新疆库尔勒中泰石化有限责任公司	2,581.00	0.04			无	否
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	16,634.00	0.24			无	否
乌鲁木齐环鹏有限公司	60,233.94	0.87			无	否
合计	3,063,105.43	44.17	274,312.00	2.56	无	否

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于2019年3月25日经本公司董事会批准。





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 05 月 24 日

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



会计师事务所 执业证书

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 650100290012
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 05 日
Date of Issuance



姓名	李伟
Full name	李伟
性别	男
Sex	男
出生日期	1969-01-18
Date of birth	1969-01-18
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	650103196901183274
Identity card No.	650103196901183274



瑞华会计师事务所业务
报告专用章

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by CPA

可受理人: 王华 (Wang Hua)

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师协会

2012年12月15日

同意人: 王华 (Wang Hua)

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

2012年12月15日

同意人: 王华 (Wang Hua)

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

2012年12月15日

注意事项

1. 注册会计师应在变更工作单位前, 向原工作单位所在地注册会计师协会提出申请。
2. 注册会计师应在变更工作单位后, 向新工作单位所在地注册会计师协会办理登记手续。
3. 注册会计师应在变更工作单位后, 向新工作单位所在地注册会计师协会办理登记手续。
4. 注册会计师应在变更工作单位后, 向新工作单位所在地注册会计师协会办理登记手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. It is not transferable.
3. The CPA shall ensure the certificate is in the possession of the CPAA after the CPA has completed the registration.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAA immediately and go through the procedural matter after making an announcement in the newspaper.



姓名: 王华
性别: 男
出生日期: 1978-07-25
身份证号: 310101197807250011
联系电话: 13801612345
电子邮箱: wanghua@zhongruiyuehua.com



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年, 期满前一个月内, 持此证书向所在地注册会计师协会办理年度检验登记。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年, 期满前一个月内, 持此证书向所在地注册会计师协会办理年度检验登记。



证书编号: 41000000000000000000

发证机关: 河南省注册会计师协会

发证日期: 2012年12月15日

有效期至: 2013年12月15日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by CPA

可受理人: 王华 (Wang Hua)

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

2012年12月15日

同意人: 王华 (Wang Hua)

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

2012年12月15日

同意人: 王华 (Wang Hua)

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

2012年12月15日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by CPA

可受理人: 王华 (Wang Hua)

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

2012年12月15日

同意人: 王华 (Wang Hua)

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

2012年12月15日

同意人: 王华 (Wang Hua)

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

2012年12月15日

瑞华会计师事务所业务