

**新疆中泰新材料股份有限公司**

**2023年1-6月财务报表**

**审计报告**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

### 1. 资产负债表

### 2. 利润表

### 3. 现金流量表

### 4. 股东权益变动表

### 5. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

### 1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

### 2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

### 3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

### 审计报告

中兴华审字(2023)第 015948 号

新疆中泰新材料股份有限公司全体股东:

#### 一、审计意见

我们审计了新疆中泰新材料股份有限公司（以下简称“新材料股份”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的资产负债表，2023 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了新材料股份 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

新材料股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新材料股份 2023 年 1-6 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致



或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估新材料股份的持续经营能力，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材料股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新材料股份的财务报告过程。

#### 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审



计证据，就可能导致对新材料股份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新材料股份不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：



2023年8月2日

# 资产负债表

编制单位：新疆中泰新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	17,096,842.75	54,317,136.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	300,000.00	1,000,000.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、3	111,621.10	51,947.10
其他应收款	六、4	1,404,315.42	
存货			
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	六、5	13,304,305.77	6,202,555.69
<b>流动资产合计</b>		<b>32,217,085.04</b>	<b>61,571,638.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	1,723,555.73	408,503.97
在建工程	六、7	387,622,566.12	74,761,258.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	1,526,859.18	
使用权资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、9	320,896,059.98	310,816,782.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>711,769,041.01</b>	<b>385,986,544.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>743,986,126.05</b>	<b>447,558,183.40</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：新疆中泰新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	3,994,298.04	552,160.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	六、11	489,053.93	559,260.78
应交税费	六、12	24,956.75	121,330.18
其他应付款	六、13	502,597.91	467,765.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、14	250,000.00	
其他流动负债	六、15	297,146,902.38	4,004,350.00
<b>流动负债合计</b>		<b>302,407,809.01</b>	<b>5,704,866.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、16	300,000,000.00	300,275,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、17	378,620.00	378,620.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>300,378,620.00</b>	<b>300,653,620.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>602,786,429.01</b>	<b>306,358,486.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、18	147,000,000.00	147,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	25,867.19	25,867.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、20	-5,826,170.15	-5,826,170.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>141,199,697.04</b>	<b>141,199,697.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>743,986,126.05</b>	<b>447,558,183.40</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：新疆中泰新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：新疆中泰新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			2,570,677.00
<b>经营活动现金流入小计</b>			<b>2,570,677.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
<b>经营活动现金流出小计</b>			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			<b>2,570,677.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,627,392.20	362,911,673.47
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>320,627,392.20</b>	<b>362,911,673.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-320,627,392.20</b>	<b>-362,911,673.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			111,000,000.00
取得借款收到的现金			300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		296,846,902.38	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>296,846,902.38</b>	<b>414,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,875,062.12	1,275,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,564,741.42	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,439,803.54</b>	<b>1,275,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>283,407,098.84</b>	<b>412,725,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-37,220,293.36	52,384,003.53
加：期初现金及现金等价物余额		54,317,136.11	1,933,132.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,096,842.75</b>	<b>54,317,136.11</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





### 股东权益变动表

编制单位：新疆中泰新材料股份有限公司

2023年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	147,000,000.00			25,867.19					-5,826,170.15	141,199,697.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	147,000,000.00			25,867.19					-5,826,170.15	141,199,697.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
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、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、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	147,000,000.00			25,867.19					-5,826,170.15	141,199,697.04

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：赵永禄

会计机构负责人：张林



股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2022年度		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债					
一、上年年末余额						-5,828,170.15	30,173,829.85
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额			25,867.19			-5,828,170.15	30,173,829.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							111,025,987.19
(一) 综合收益总额			25,867.19				111,025,987.19
(二) 股东投入和减少资本							111,000,000.00
1. 股份支付计入所有者权益的金额							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 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			25,867.19			-5,828,170.15	141,199,817.04

法定代表人: 张林 主管会计工作负责人: 黄潮 会计机构负责人: 张林



**新疆中泰新材料股份有限公司**  
**2023 年 1-6 月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

新疆中泰新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2017 年 06 月 02 日成立,统一社会信用代码: 91650400MA77G1778G; 注册资本: 10,000.00 万元; 实缴资本: 3,600.00 万元; 法定代表人: 赵永禄; 公司类型: 股份有限公司(国有控股); 住所: 新疆吐鲁番市托克逊阿乐惠镇 T 区 1 段 17 号 1 层 106。

2022 年 5 月, 新疆中泰化学股份有限公司对本公司增资 500 万, 实缴资本变更为人民币 4,100 万元。

2022 年 9 月, 新疆中泰化学股份有限公司对本公司增资 10,600 万, 实缴资本变更为人民币 14,700 万元。

**2、公司的业务性质和主要经营活动**

本公司经营范围包括: 塑料制品制造; 煤炭及制品销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 专用化学产品销售(不含危险化学品); 建筑材料销售; 建筑用钢筋产品销售; 门窗销售; 防腐材料销售; 仪器仪表销售; 机械设备销售; 机械电气设备销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

**3、财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 4 日决议批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

**1、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”)的规定编制。

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

**2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况及经

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、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

##### 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、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。

###### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

###### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且

其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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

对该金融资产的控制。

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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。在估值时，

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，使用不可输入值。

#### (7) 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (4) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收票据自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

说明应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

(1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备；

(2) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备。

(3) 单独评估信用风险的应收票据，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收票据外，本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收信用较高的银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合 2	收到其他公司的商业承兑汇票结算

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 2 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。

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司在计量应收款项预期信用损失时对于应收账款的预期信用损失，使用迁徙率模型，以历史违约率为基础并根据前瞻性估计予以调整。

### ③其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以金融工具类型、客户性质及信用风险、初始确认日期等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 7、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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-30 年	5%	3.17%-9.50%
运输设备	年限平均法	8-10 年	5%	9.50%-11.88%
电子设备及其他	年限平均法	8-10 年	5%	9.50%-11.88%

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。

## 8、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 9、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。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

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分期平均摊销。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。

### (2) 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、11“长期资产减值”。

## 11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 12、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 13、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 14、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 15、收入

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大

转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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、在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①、本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③、本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤、客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 17、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司本期无应披露的政策变更。

### （2）会计估计变更

本公司本期无应披露的会计估计变更。

## 18、重大会计判断和估计

本公司本期无应披露的重要前期差错更正。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

### 2、税收优惠及批文

无。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	17,096,842.75	54,317,136.11
合计	17,096,842.75	54,317,136.11

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	300,000.00	1,000,000.00
合计	300,000.00	1,000,000.00

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	197,454,967.82	300,000.00
合计	197,454,967.82	300,000.00

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	111,621.10	100.00	51,947.10	100.00
合计	111,621.10	—	51,947.10	—

## 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,404,315.42	
合计	1,404,315.42	

## (1) 其他应收款

## ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,404,315.42	100.00			1,404,315.42
其中：按照账龄分析法计提坏账准备					
其他组合	1,404,315.42	100.00			1,404,315.42
合计	1,404,315.42	100.00			1,404,315.42

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：按照账龄分析法计提坏账准备					
其他组合					
合计					

## ②按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,404,315.42	

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	1,404,315.42	
减：坏账准备		
合计	1,404,315.42	

## ③按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,404,315.42					
合计	1,404,315.42					

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆中泰化学股份有限公司	资金集中存款	1,404,315.42	1 年以内	100.00	
合计	—	1,404,315.42	—	100.00	

## 5、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	13,304,305.77	6,202,555.69
合计	13,304,305.77	6,202,555.69

## 6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,723,555.73	408,503.97
合计	1,723,555.73	408,503.97

## (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
账面原值合计	891,550.78	1,405,184.95		2,296,735.73
其中：运输工具	423,376.44			423,376.44
办公设备	468,174.34	1,405,184.95		1,873,359.29
累计折旧合计	483,046.81	90,133.19		573,180.00
其中：运输工具	106,357.20	25,137.94		131,495.14
办公设备	376,689.61	64,995.25		441,684.86
固定资产净值合计	408,503.97			1,723,555.73
其中：运输工具	317,019.24	—	—	291,881.30
办公设备	91,484.73	—	—	1,431,674.43

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产减值合计				
其中：运输工具				
办公设备				
固定资产账面价值	<b>408,503.97</b>	—	—	<b>1,723,555.73</b>
其中：运输工具	317,019.24	—	—	291,881.30
办公设备	91,484.73	—	—	1,431,674.43

### 7、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	387,622,566.12	74,761,258.53
<b>合计</b>	<b>387,622,566.12</b>	<b>74,761,258.53</b>

#### (1) 在建工程

##### ①在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中泰新材料资源化综合利用制甲醇升级示范项目	387,622,566.12		387,622,566.12
<b>合计</b>	<b>387,622,566.12</b>		<b>387,622,566.12</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中泰新材料资源化综合利用制甲醇升级示范项目	74,761,258.53		74,761,258.53
<b>合计</b>	<b>74,761,258.53</b>		<b>74,761,258.53</b>

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
中泰新材料资源化综合利用制甲醇升级示范项目	5,990,530,000.00	74,761,258.53	312,861,307.59			387,622,566.12
<b>合计</b>	<b>5,990,530,000.00</b>	<b>74,761,258.53</b>	<b>312,861,307.59</b>			<b>387,622,566.12</b>

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
中泰新材料资源化综合利用制甲醇升级示范项目	6.47	6.47	10,400,062.12	8,845,712.12	3.59	贷款、自有资金
<b>合计</b>	<b>6.47</b>	<b>6.47</b>	<b>10,400,062.12</b>	<b>8,845,712.12</b>	<b>3.59</b>	<b>—</b>

## 8、无形资产

## (1) 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计		1,542,282.00		1,542,282.00
其中：土地使用权		1,542,282.00		1,542,282.00
累计摊销合计		15,422.82		15,422.82
其中：土地使用权		15,422.82		15,422.82
减值准备合计				
其中：土地使用权				
账面价值合计		—	—	1,526,859.18
其中：土地使用权		—	—	1,526,859.18

## 9、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	307,446,059.98	310,816,782.00
土地出让金	13,450,000.00	
合计	320,896,059.98	310,816,782.00

## 10、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	2,449,151.00	344,000.00
其他	1,545,147.04	208,160.00
合计	3,994,298.04	552,160.00

## 11、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	396,468.78	4,493,431.45	4,739,881.79	150,018.44
二、离职后福利-设定提存计划	162,792.00	529,809.73	353,566.24	339,035.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	559,260.78	5,023,241.18	5,093,448.03	489,053.93

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	264,279.05	3,480,552.78	3,744,831.83	
2、职工福利费		360,203.36	360,203.36	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		215,170.96	215,170.96	
其中：医疗保险费		206,599.15	206,599.15	
工伤保险费		8,571.81	8,571.81	
生育保险费				
4、住房公积金		351,735.00	351,735.00	
5、工会经费和职工教育经费	132,189.73	85,769.35	67,940.64	150,018.44
<b>合计</b>	<b>396,468.78</b>	<b>4,493,431.45</b>	<b>4,739,881.79</b>	<b>150,018.44</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		342,851.68	342,851.68	
2、失业保险费		10,714.56	10,714.56	
3、企业年金缴费	162,792.00	176,243.49		339,035.49
<b>合计</b>	<b>162,792.00</b>	<b>529,809.73</b>	<b>353,566.24</b>	<b>339,035.49</b>

## 12、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税		11,245.80
个人所得税	24,236.36	16,950.11
其他税费	720.39	93,134.27
<b>合计</b>	<b>24,956.75</b>	<b>121,330.18</b>

## 13、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	502,597.91	467,765.40
<b>合计</b>	<b>502,597.91</b>	<b>467,765.40</b>

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款、往来款	283,018.87	283,018.87
年金	157,382.00	
党组织工作经费	32,027.55	
其他	30,169.49	184,746.53
<b>合计</b>	<b>502,597.91</b>	<b>467,765.40</b>

**14、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、16）	250,000.00	
<b>合 计</b>	<b>250,000.00</b>	

**15、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
财务资助	296,846,902.38	3,004,350.00
未终止确认的已背书转让票据	300,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>297,146,902.38</b>	<b>4,004,350.00</b>

**16、长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	300,250,000.00	300,275,000.00
减：一年内到期的长期借款	250,000.00	
<b>合计</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>300,275,000.00</b>

**17、长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	378,620.00	378,620.00
<b>合计</b>	<b>378,620.00</b>	<b>378,620.00</b>

**(1) 专项应付款**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
高层次人才引进资助	378,620.00			378,620.00
<b>合计</b>	<b>378,620.00</b>			<b>378,620.00</b>

**18、股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	147,000,000.00						147,000,000.00

**19、资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	25,867.19			25,867.19
<b>合计</b>	<b>25,867.19</b>			<b>25,867.19</b>

**20、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-5,826,170.15	-5,826,170.15
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后上年年末未分配利润	-5,826,170.15	-5,826,170.15
加: 本期归属于母公司股东的净利润		
减: 提取法定盈余公积		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-5,826,170.15</b>	<b>-5,826,170.15</b>

**21、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润		
加: 资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		115,840.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)		2,500,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)		-45,163.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额		<b>2,570,677.00</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	17,096,842.75	54,317,136.11
减：现金的上年年末余额	54,317,136.11	1,933,132.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,220,293.36	52,384,003.53

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,096,842.75	54,317,136.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,096,842.75	54,317,136.11
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,096,842.75	54,317,136.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、关联方及关联交易

## 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
新疆中泰化学股份有限公司	新疆乌鲁木齐市经济技术开发区	聚氯乙烯、烧碱等产品的生产、销售	260,081.95	60.00	60.00

## 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆中泰农业发展有限责任公司	同一最终控制方
新疆威振石化有限公司阜康加油站	同一最终控制方
新疆中泰信息技术工程有限公司	同一最终控制方
新疆中泰智汇现代服务股份有限公司	同一最终控制方
新疆粮油集团有限责任公司	同一最终控制方
新疆豪子畜牧有限公司	同一最终控制方
巴州中泰鑫和服装有限公司	同一最终控制方
青岛西海岸中泰投资发展有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆和静中泰农牧产业开发有限公司	同一最终控制方
新疆中泰亨惠医疗卫材股份有限公司	同一最终控制方
新疆中泰青湖生态有限公司	同一最终控制方
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	同一最终控制方
五家渠青湖医院有限公司	同一最终控制方
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	同一最终控制方
新疆中泰创新技术研究院有限责任公司	同一最终控制方
新疆中泰教育科技集团有限公司	同一最终控制方
新疆豪子畜牧有限公司乌鲁木齐芙拉薇赫乳业分公司	同一最终控制方
新疆中泰兴苇生物科技有限公司	同一最终控制方
新疆中泰物流集团有限公司	同一最终控制方
北京恒泰兴农文化有限公司	同一最终控制方
和田泰和纺织服装有限责任公司	同一最终控制方
新疆坎儿井水务科技有限公司	同一最终控制方

### 3、 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	本期金额	上期金额
新疆中泰化学股份有限公司	4,277,257.41	7,133,644.75
新疆中泰农业发展有限责任公司	107,263.03	35,223.28
新疆威振石化有限公司阜康加油站	79,934.54	50,486.39
新疆中泰信息技术工程有限公司	72,977.12	
新疆中泰智汇现代服务股份有限公司	57,147.19	1,938.29
新疆粮油集团有限责任公司	44,957.62	13,200.00
新疆豪子畜牧有限公司	22,158.00	7,326.00
巴州中泰鑫和服装有限公司	14,548.68	
青岛西海岸中泰投资发展有限公司	12,855.96	8,420.06
新疆和静中泰农牧产业开发有限公司	12,585.78	
新疆中泰亨惠医疗卫材股份有限公司	11,743.36	
新疆中泰青湖生态有限公司	11,076.11	
新疆博斯腾湖生态渔业有限公司	9,719.47	1,502.65
五家渠青湖医院有限公司	8,948.67	

关联方	本期金额	上期金额
新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司	6,690.27	
新疆中泰创新技术研究院有限责任公司	6,371.68	1,911.50
新疆中泰教育科技集团有限公司	5,660.38	
新疆豪子畜牧有限公司乌鲁木齐芙拉薇赫乳业分公司	3,849.56	461.95
新疆中泰兴苇生物科技有限公司	2,973.45	1,274.33
新疆中泰物流集团有限公司	2,963.58	
北京恒泰兴农文化有限公司	733.94	396.04
和田泰和纺织服装有限责任公司		1,444.25
新疆坎儿井水务科技有限公司		12,477.88
<b>合计</b>	<b>4,772,415.80</b>	<b>7,269,707.37</b>

#### 4、 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
新疆威振石化有限公司阜康加油站	111,621.10		51,947.10	
<b>合计</b>	<b>111,621.10</b>		<b>51,947.10</b>	
其他应收款：				
新疆中泰化学股份有限公司	1,404,315.42			
<b>合计</b>	<b>1,404,315.42</b>			

##### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
新疆中泰智汇现代服务股份有限公司	1,200.30	
新疆中泰农业发展有限责任公司	3,200.00	
北京恒泰兴农文化有限公司	800.00	
新疆豪子畜牧有限公司	22,158.00	
新疆豪子畜牧有限公司乌鲁木齐芙拉薇赫乳业分公司	4,350.00	
<b>合计</b>	<b>31,708.30</b>	
其他应付款：		
新疆中泰化学股份有限公司	283,018.87	283,018.87

项目名称	期末余额	上年年末余额
合计	283,018.87	283,018.87
其他流动负债：		
新疆中泰化学股份有限公司	296,846,902.38	
合计	296,846,902.38	

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 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

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。



# 营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 许可项目: 注册会计师业务; 代理记账。(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) 一般项目: 工程管理服务; 资产评估。(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)。(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关



2023年03月08日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院4号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0014686

## 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

二〇一三年八月十七日

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.



姓名: 张立明  
证书编号: 110001570464

年 月 日  
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书经检验合格，不得转让、涂改、伪造。
- 三、注册会计师停止执业或注销注册，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、注册会计师在执业过程中，发生违法违规行为，应及时向主管注册会计师协会报告，并接受处理。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 张立明  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1979-11-30  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 240413197911303220  
Identity card No.



证书编号: 110001570464  
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: 2019年9月6日  
Date of Issuance

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



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年6月12日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年6月12日  
/y /m /d

10

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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

11



姓名: 李子计  
证书编号: 110002043873

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  
it



日  
/y /m /d

证书编号:  
No. of Certificate 110002043873

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

发证日期: 2017年6月17日  
Date of Issuance /y /m /d

4



姓名 李子计  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1984-09-29  
Date of birth  
工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 110226198409291410  
Identity card No.

5