

新疆天业股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—115 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕3-289号

新疆天业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆天业股份有限公司（以下简称新疆天业公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新疆天业公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

（一）关联方及关联交易

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十。

新疆天业公司存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样、关联方交易金额大，关联方及关联方交易的披露完整性、准确性，会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方及关联交易作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对关联方及关联交易，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与关联方及关联交易相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；
- （2）向新疆天业公司管理层（以下简称管理层）获取并复核公司提供的关联方关系及关联方交易清单，并将其与公开渠道获取的信息进行核对；
- （3）复核重大的销售、采购和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；
- （4）检查协议、出入库单、发票、收付款银行回单等，将其与财务记录进行核对；函证关联交易发生额及余额；
- （5）将对关联方的销售或采购价格与对非关联方同类产品的销售或采购价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；
- （6）检查与关联方及关联交易相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及五（二）1。

新疆天业公司的营业收入主要来自于氯碱化工产品和塑料节水器材。2019年度，新疆天业公司营业收入金额为人民币 4,503,737,804.99 元。由于营业收入是新疆天业公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、过磅单、提货单等原始凭证；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；
- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，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。

五、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，管理层负责评估新疆天业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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新疆天业公司治理层（以下简称治理层）负责监督新疆天业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对新疆天业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新疆天业公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十八日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：新疆天业股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	444,113,027.53	223,859,020.09	短期借款	19	738,984,855.95	828,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	226,589,917.46	237,865,806.93	应付账款	20	728,687,210.74	755,036,429.63
应收款项融资	3	70,160,782.85	541,947,454.10	预收款项			
预付款项	4	74,566,097.09	24,516,197.72	合同负债	21	119,896,648.06	77,900,539.81
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	31,653,853.22	19,598,349.37	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	57,370,362.02	53,017,343.26
存货	6	692,041,907.97	854,311,086.43	应交税费	23	25,004,154.53	57,816,270.03
合同资产				其他应付款	24	107,822,039.30	493,049,311.40
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	13,706,682.10	15,378,253.46	持有待售负债			
流动资产合计		1,552,832,268.22	1,917,476,168.10	一年内到期的非流动负债	25	145,799,893.03	580,994,326.69
				其他流动负债	26	9,281,300.93	
				流动负债合计		1,932,846,484.56	2,845,814,220.82
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	949,269,930.55	400,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	28	72,392,454.41	
				长期应付款			201,112,652.79
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	29	24,526,489.48	21,825,670.81
				递延所得税负债		3,750,000.00	3,750,000.00
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		1,049,938,874.44	626,688,323.60
				负债合计		2,982,785,359.00	3,472,502,544.42
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	30	972,522,352.00	972,522,352.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	757,493,479.16	757,856,660.42	资本公积	31	1,328,638,953.60	1,328,638,953.60
其他权益工具投资	9	31,000,000.00	31,186,000.00	减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益	32	11,250,000.00	11,250,000.00
投资性房地产	10	7,093,350.94	7,720,203.51	专项储备	33	11,624,242.22	5,805,899.01
固定资产	11	4,506,447,929.82	5,312,416,532.39	盈余公积	34	248,826,670.73	248,826,670.71
在建工程	12	60,030,242.70	72,647,491.91	一般风险准备			
生产性生物资产	13	8,809,551.08		未分配利润	35	2,161,007,969.64	2,229,351,794.11
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		4,733,870,188.17	4,796,455,669.43
使用权资产	14	602,250,519.87		少数股东权益		351,433,481.56	388,343,173.38
无形资产	15	510,254,650.13	519,700,598.93	所有者权益合计		5,085,303,669.73	5,184,798,842.81
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	16	24,995,356.41	29,589,688.27				
递延所得税资产	17	6,789,977.64	6,637,343.70				
其他非流动资产	18	291,703.20	2,070,700.00				
非流动资产合计		6,515,456,760.45	6,739,825,219.13				
资产总计		8,068,289,028.67	8,657,301,387.23	负债和所有者权益总计		8,068,289,028.67	8,657,301,387.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:新疆天业股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		317,488,682.18	90,719,123.13	短期借款		700,855,138.89	780,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	15,768,049.18	30,533,442.76	应付账款		43,325,275.78	69,037,732.71
应收款项融资		67,237,332.85	539,247,454.10	预收款项			
预付款项		2,185,968.98	6,219,522.61	合同负债		17,817,709.59	28,178,527.16
其他应收款	2	2,094,394,851.62	1,961,206,485.02	应付职工薪酬		19,961,078.82	21,655,352.49
存货		8,431,054.00	88,516,106.75	应交税费		1,557,065.00	2,334,632.71
合同资产				其他应付款		683,436,256.37	831,982,597.93
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			420,000,000.00
其他流动资产		1,331,214.31	256,672.40	其他流动负债		2,179,902.38	
流动资产合计		2,506,837,153.12	2,716,698,806.77	流动负债合计		1,469,132,426.83	2,153,188,843.00
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		949,269,930.55	400,000,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,515,880,797.79	2,575,972,904.77	租赁负债			
其他权益工具投资		30,000,000.00	30,000,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		274,083,352.44	333,204,616.68	递延收益		2,726,190.50	3,197,619.07
在建工程				递延所得税负债		3,750,000.00	3,750,000.00
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		955,746,121.05	406,947,619.07
使用权资产				负债合计		2,424,878,547.88	2,560,136,462.07
无形资产		162,625,908.14	167,162,195.64	所有者权益:			
开发支出				实收资本(或股本)		972,522,352.00	972,522,352.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中:优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积		1,725,816,272.55	1,725,816,272.55
非流动资产合计		2,982,590,058.37	3,106,339,717.09	减:库存股			
资产总计		5,489,427,211.49	5,823,038,523.86	其他综合收益		11,250,000.00	11,250,000.00
				专项储备			
				盈余公积		219,966,007.19	219,966,007.19
				未分配利润		134,994,031.87	333,347,430.05
				所有者权益合计		3,064,548,663.61	3,262,902,061.79
				负债和所有者权益总计		5,489,427,211.49	5,823,038,523.86

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：新疆天业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,503,737,804.99	4,827,760,147.52
其中：营业收入	1	4,503,737,804.99	4,827,760,147.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,385,550,559.37	4,345,484,799.31
其中：营业成本	1	3,549,055,050.51	3,519,728,514.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	56,279,825.44	60,063,052.12
销售费用	3	350,358,306.11	348,430,775.44
管理费用	4	196,477,435.49	190,277,011.75
研发费用	5	120,775,237.50	109,683,995.31
财务费用	6	112,604,704.32	117,301,450.14
其中：利息费用		96,676,560.25	101,494,197.56
利息收入		2,926,518.76	1,605,615.94
加：其他收益	7	11,737,227.18	17,196,978.79
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-8,728,225.59	72,507,510.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-363,181.26	-1,364,975.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-9,524,882.35	-278,006.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-41,824,866.18	-19,458,159.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	400,812.32	224,455.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,247,311.00	552,468,127.76
加：营业外收入	12	4,271,344.27	4,494,446.59
减：营业外支出	13	15,122,881.52	3,068,435.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,395,773.75	553,894,139.30
减：所得税费用	14	67,065,353.05	91,227,081.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,669,579.30	462,667,057.47
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		794,629.71	390,772,352.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,464,209.01	71,894,704.74
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,040,112.58	493,594,305.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-36,709,691.88	-30,927,248.13
六、其他综合收益的税后净额	15		
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		-7,669,579.30	462,667,057.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,040,112.58	493,594,305.60
归属于少数股东的综合收益总额		-36,709,691.88	-30,927,248.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.51
（二）稀释每股收益		0.03	0.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：新疆天业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,482,485,144.32	1,462,331,327.08
减：营业成本	1	1,343,340,445.29	1,308,321,120.50
税金及附加		9,243,679.00	7,057,964.76
销售费用		119,711,819.71	132,272,944.66
管理费用		59,578,084.09	82,073,898.43
研发费用		236,562.05	1,474,899.19
财务费用		9,200,740.87	-14,296,746.65
其中：利息费用		89,250,133.35	74,584,972.91
利息收入		79,987,114.74	89,066,751.54
加：其他收益		877,240.43	940,767.10
投资收益（损失以“-”号填列）	2	219,835,593.58	102,225,072.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-92,106.98	710,497.91
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）		-252,222,262.28	443,583.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,844,237.28	-245,237.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		338,294.18	478,248.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-96,841,558.06	49,269,680.71
加：营业外收入		29,055.89	37,590.47
减：营业外支出		4,288,660.81	1,674,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-101,101,162.98	47,632,471.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-101,101,162.98	47,632,471.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-101,101,162.98	47,632,471.18
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-101,101,162.98	47,632,471.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：新疆天业股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		5,807,074,459.54	4,719,226,010.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,508,797.04	12,325,980.15
收到其他与经营活动有关的现金	1	62,789,011.32	116,597,401.93
经营活动现金流入小计		5,884,372,267.90	4,848,149,392.62
购买商品、接受劳务支付的现金		3,396,293,684.87	3,003,240,360.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		480,309,008.14	455,710,744.55
支付的各项税费		353,824,412.05	435,332,839.25
支付其他与经营活动有关的现金	2	530,492,043.37	477,066,292.21
经营活动现金流出小计		4,760,919,148.43	4,371,350,236.38
经营活动产生的现金流量净额		1,123,453,119.47	476,799,156.24
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,242,451.90	3,778,558.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,948,464.78	171,842,844.37
收到其他与投资活动有关的现金	3		123,848,994.94
投资活动现金流入小计		8,190,916.68	299,470,397.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,500,230.38	343,437,190.77
投资支付的现金			450,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,046,550.79
支付其他与投资活动有关的现金	4	87,920.15	
投资活动现金流出小计		176,588,150.53	801,483,741.56
投资活动产生的现金流量净额		-168,397,233.85	-502,013,343.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,220,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,220,000.00
取得借款收到的现金		1,288,129,717.06	1,428,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,288,129,717.06	1,432,220,000.00
偿还债务支付的现金		1,686,565,577.65	885,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,477,159.03	147,997,920.72
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	5	147,325,317.00	396,073,239.02
筹资活动现金流出小计		2,041,368,053.68	1,429,071,159.74
筹资活动产生的现金流量净额		-753,238,336.62	3,148,840.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-270,249.00	59,584.98
五、现金及现金等价物净增加额		201,547,300.00	-22,005,762.10
加：期初现金及现金等价物余额		223,396,435.69	245,402,197.79
六、期末现金及现金等价物余额		424,943,735.69	223,396,435.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：新疆天业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,132,085,218.41	938,383,382.27
收到的税费返还		2,282,807.93	3,131,821.70
收到其他与经营活动有关的现金		136,501,406.42	462,836,961.17
经营活动现金流入小计		2,270,869,432.76	1,404,352,165.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,504,808,007.03	938,318,800.20
支付给职工以及为职工支付的现金		40,720,393.07	60,952,012.02
支付的各项税费		22,485,089.71	16,840,739.93
支付其他与经营活动有关的现金		580,099,549.65	497,047,624.10
经营活动现金流出小计		2,148,113,039.46	1,513,159,176.25
经营活动产生的现金流量净额		122,756,393.30	-108,807,011.11
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		220,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,435,892.41	591,332.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,640,290.44	191,005,373.81
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		254,076,182.85	191,596,706.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		762,167.14	4,095,569.97
投资支付的现金			450,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,927,500.00	
投资活动现金流出小计		11,689,667.14	454,095,569.97
投资活动产生的现金流量净额		242,386,515.71	-262,498,863.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,250,000,000.00	1,380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,250,000,000.00	1,380,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,202,000,000.00	885,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,499,993.55	119,293,461.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,388,499,993.55	1,004,293,461.37
筹资活动产生的现金流量净额		-138,499,993.55	375,706,538.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,643.59	
五、现金及现金等价物净增加额		226,769,559.05	4,400,663.74
加：期初现金及现金等价物余额		90,719,123.13	86,318,459.39
六、期末现金及现金等价物余额		317,488,682.18	90,719,123.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位: 新疆天业股份有限公司
单位: 人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东					归属于母公司所有者权益					少数股东				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者权益 合计	
一、上年年末余额	972,522,352.00		1,328,638,953.60		5,863,899.01		246,826,678.71	2,229,351,794.11	5,184,798,842.81		972,522,352.00		1,328,638,953.60		11,250,000.00	4,882,433.39	246,826,678.71	1,784,315,501.98	427,715,800.22	4,766,901,711.91
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	972,522,352.00		1,328,638,953.60		5,863,899.01		246,826,678.71	2,229,351,794.11	5,184,798,842.81		972,522,352.00		1,328,638,953.60		11,250,000.00	4,882,433.39	246,826,678.71	1,784,383,606.11	427,822,725.96	4,778,326,741.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	972,522,352.00		1,328,638,953.60		5,863,899.01		246,826,678.71	2,161,007,969.64	5,065,503,668.67		972,522,352.00		1,328,638,953.60		11,250,000.00	5,863,899.01	246,826,678.71	2,229,351,794.11	2,088,343,173.98	5,184,798,842.81

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

李叶

第 12 页 共 115 页

2019年度

编制单位：新疆天业股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

卷之五

新疆天业股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新疆天业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经 1996 年 12 月 30 日兵体改发[1996]20 号文批准,由新疆石河子天业塑化总厂独家发起设立,于 1997 年 6 月 9 日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册,总部位于新疆维吾尔自治区石河子市。公司现持有统一社会信用代码为 91650000228601443P 的营业执照,注册资本 972,522,352.00 元,股份总数 972,522,352 股(每股面值 1 元),均为无限售条件的流通股份。公司股票于 1997 年 6 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动:化工产品的生产和销售;汽车运输;番茄酱的生产和销售;塑料制品的生产和销售;机电设备、建筑材料、五金交电、钢材、棉麻产品、轻纺产品、汽车配件、畜产品、干鲜果品的销售;农业种植、畜牧养殖、农业水土开发;柠檬酸、电石及副产品的生产和销售;废旧塑料回收、再加工、销售;货物及技术的进出口经营;农副产品的加工;保温材料的生产、销售、安装;机械设备、房屋、车辆租赁;货物装卸、搬运服务;纸质包装袋、复合包装袋、塑料编织袋、塑料袋的生产和销售。产品或提供的劳务主要有:化工产品、塑料制品、运输服务。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 28 日七届十五次董事会批准对外报出。

本公司将新疆天业节水灌溉股份有限公司(以下简称天业节水)、天伟化工有限公司和石河子鑫源公路运输有限公司等 7 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收非政府款项组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票	账龄	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，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款、合同资产——应收政府款项组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款、合同资产——应收非政府款项组合		
应收账款-合并范围内关联方往来组合	客户类型	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——应收政府款项组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	1
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	25
4-5年	25
5年以上	90

3) 应收账款——应收非政府款项组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	3
1-2年	15
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	50
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日

将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	5	1.90—6.333
机器设备	年限平均法	3-14	5	6.786-31.667
运输工具	年限平均法	6	5	15.833
电子及其他设备	年限平均法	6-10	5	9.50—15.833
发电设备	年限平均法	25	5	3.80

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产性生物资产	直线法	10	5	9.50

(十九) 使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量

时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

（1）公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
发电设备	年限平均法	25	5	3.80

（3）公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	5
非专利技术	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过调研、论证、立项、前期研究工作(包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等)、小试、中试、试产等若干阶段。公司以小试完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

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

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

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售氯碱化工产品、塑料节水器材、蕃茄等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供塑料节水器材安装等服务，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

在租赁开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 租赁变更的会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处

理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

1) 公司作为承租人

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

2) 公司作为出租人

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十三(一)之说明。

(三十二) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	779,813,261.03	应收票据	
		应收账款	237,865,806.93
		应收款项融资	541,947,454.10
应付票据及应付账款	755,036,429.63	应付票据	
		应付账款	755,036,429.63
管理费用	190,325,288.04	管理费用	190,277,011.75
研发费用	109,635,719.02	研发费用	109,683,995.31

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

- (1) 对于 2019 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。
- (2) 公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项

目金额。

1) 执行新租赁准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
固定资产	5,312,416,532.39	-630,679,268.00	4,681,737,264.39
使用权资产		630,679,268.00	630,679,268.00
长期应付款	201,112,652.79	-201,112,652.79	
租赁负债		201,112,652.79	201,112,652.79

2) 对 2019 年 1 月 1 日前的经营租赁采用的简化处理

公司对 2019 年 1 月 1 日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债,未对该租赁按照追溯调整法处理。

(3) 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、5、6、9、10、11、13、16、17
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
新疆天业节水灌溉股份有限公司、甘肃天业节水有限公司、阿克苏天业节水有限公司、石河子市天诚节水器材有限公司、天伟化工有限公司	15
天津博大国际货运代理有限公司、北京天业绿洲科技发展有限公司、哈密天业红星节水灌溉有限责任公司、奎屯天电节水有限责任公司、辽宁天业节水灌溉有限公司、石河子市天业西营节水器材有限责任公司、石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司、新疆天业智慧农业科技有限公司、中新农现代节水科技有限公司、甘肃天业水利水电工程有限公司	20
除上述以外的其他纳税主体	25

(二) 税收优惠

1. 流转税优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于若干企业生产资料免征增值税政策的通知》(财税[2001]113号), 本公司农膜销售收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》(财税[2007]83号), 本公司生产销售和批发、零售滴灌带和滴灌管产品免征增值税。

根据新疆维吾尔自治区石河子国家税务局 2005 年《石河子国家税务局关于新疆天业节水灌溉股份有限公司生产销售滴灌节水产品征收增值税问题的通知》, 新疆天业节水灌溉股份有限公司生产销售的滴灌节水产品, 利用过滤器、干管、支管、滴灌农膜及喷头等器材, 经加工组装的滴灌产品, 按农机的税率征收增值税, 自 2019 年 4 月 1 日起, 农机按照 9% 的税率征收增值税。

(2) 根据哈密市国家税务局《关于对哈密天业红星节水灌溉有限责任公司申请免征增值税的批复》(哈市国税函[2004]95号), 子公司哈密天业红星节水灌溉有限责任公司生产销售的农膜与其他应税项目分别核算后, 免征增值税。

根据哈密市国家税务局《关于对哈密天业红星节水灌溉有限责任公司经销滴灌节水器材征收增值税问题的批复》(哈市国税函[2004]140号), 子公司哈密天业红星节水灌溉有限责任公司生产的滴灌节水器材是利用过滤器、干管、支管、滴灌带及喷头等器材, 经加工组装成滴灌产品, 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第二款第 4 项的规定, 按照农

机的税率征收增值税，自 2019 年 4 月 1 日起，农机按照 9%的税率征收增值税。

(3) 根据沙湾县国家税务局的《税收减免登记备案告知书》（沙国税减免备字[2009]年 058、059），子公司石河子市天诚节水器材有限公司（以下简称天诚节水）生产销售的滴灌带、销售的地膜产品免征增值税。

(4) 根据新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会《关于确认阿克苏天业节水有限公司主营业务符合国家鼓励类目录的函》（新经信产业函[2013]322 号），子公司阿克苏天业节水有限公司所从事的农用塑料滴灌带、管业务符合国家发展和改革委员会 9 号令《产业结构调整指导目录（2011 年本）》“鼓励类”第十九条“轻工”第 6 款“农用塑料节水器材和长寿命（三年及以上）功能性农用薄膜的开发生产”的内容。依据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税〔2007〕83 号），阿克苏天业节水有限公司 2016 年 11 月 7 日进行滴灌带、滴灌管增值税减免税备案，分别从 2016 年 1 月 3 日，2016 年 11 月 1 日起免征增值税。

另根据阿克苏市地税减免备字 2012[76]号，阿克苏天业节水有限公司自 2012 年 2 月 23 日起免征城建税、教育费附加、地方教育附加。

2. 企业所得税优惠

(1) 本公司之子公司新疆天业节水灌溉股份有限公司及新疆天业节水灌溉股份有限公司之子公司甘肃天业节水有限公司、阿克苏天业节水有限公司符合《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）中有关西部大开发税收优惠政策的规定，2018 年度、2019 年度均按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 新疆天业节水灌溉股份有限公司之子公司石河子市天诚节水器材有限公司所从事的农用塑料滴灌带生产业务符合国家发展和改革委员会 9 号令，根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司天伟化工有限公司符合《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）中有关西部大开发税收优惠政策的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之子公司天津博大国际货运代理有限公司、北京天业绿洲科技发展有限公司、新疆天业节水灌溉股份有限公司之子公司哈密天业红星节水灌溉有限责任公司、奎屯天电节水有限责任公司、辽宁天业节水灌溉有限公司、石河子市天业西营节水器材有限责任公司、石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司、新疆天业智慧农业科技有限公司、中

新农现代节水科技有限公司、甘肃天业水利水电工程有限公司符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）中有关小型微利企业普惠性所得税减免政策规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2019年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	32,585.13	126.95
银行存款	417,218,912.27	222,992,143.41
其他货币资金	26,861,530.13	866,749.73
合 计	444,113,027.53	223,859,020.09
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他货币资金明细

项 目	期末数	期初数
存出期货投资款	7,633,909.49	180,793.53
工程项目保证金	734,584.37	462,584.40
第三方支付平台	58,328.80	223,371.80
信用证保证金	18,434,707.47	
合 计	26,861,530.13	866,749.73

（3）其他说明

截至2019年12月31日，本公司的货币资金中包含受限资金为19,169,291.84元，系工程项目保证金734,584.37元和信用证保证金18,434,707.47元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	17,824,184.62	6.58	17,824,184.62	100.00	
按组合计提坏账准备	252,873,228.61	93.42	26,283,311.15	10.39	226,589,917.46
合 计	270,697,413.23	100.00	44,107,495.77	16.29	226,589,917.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,766,369.40	5.77	15,766,369.40	100.00	
按组合计提坏账准备	257,317,132.28	94.23	19,451,325.35	7.56	237,865,806.93
合 计	273,083,501.68	100.00	35,217,694.75	12.90	237,865,806.93

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
农七师 124 团	2,761,283.08	2,761,283.08	100.00	经验收、审计，超出国家项目预算范围，不予拨付预算外资金
辽宁东润种业有限公司（锦州义县）	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	正在起诉中，对方丧失偿还能力
开原市农业技术推广中心	1,431,850.12	1,431,850.12	100.00	继续上诉中，预计无法收回
广西高良科技农业开发有限公司	1,475,998.79	1,475,998.79	100.00	法院已判决，申请强制执行，预计无法收回
黑龙江省富裕牧场	831,520.00	831,520.00	100.00	验收质量存在争议，预计无法收回
葫芦岛市开心食品有限公司	3,432,996.00	3,432,996.00	100.00	诉讼中，预计无法收回
石河子开发区天业热电有限责任公司	1,281,055.32	1,281,055.32	100.00	破产清算，预计无法收回
其他公司	3,609,481.31	3,609,481.31	100.00	预计无法收回
小 计	17,824,184.62	17,824,184.62	100.00	

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收非政府款项组合	159,122,696.98	18,372,578.41	11.55
其中：1年以内	95,132,964.11	2,853,988.93	3.00
1-2年	46,554,669.68	6,983,200.46	15.00
2-3年	4,397,863.77	879,572.76	20.00
3-4年	8,780,164.94	4,390,082.48	50.00
4-5年	1,982,601.41	991,300.71	50.00
5年以上	2,274,433.07	2,274,433.07	100.00
应收政府款项组合	93,750,531.63	7,910,732.74	8.44
其中：1年以内	51,323,578.42	513,235.80	1.00
1-2年	21,792,563.14	1,089,628.16	5.00
2-3年	11,709,824.14	1,170,982.42	10.00
3-4年	3,051,776.23	762,944.07	25.00
4-5年	1,402,412.98	350,603.25	25.00
5年以上	4,470,376.72	4,023,339.04	90.00
小 计	252,873,228.61	26,283,311.15	10.39

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	146,456,542.53
1-2年	68,348,383.82
2-3年	16,210,655.51
3-4年	13,012,996.49
4-5年	4,878,208.37
5年以上	21,790,626.51
小 计	270,697,413.23

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其他-合并范 围减少	
单项计提坏账准备	15,766,369.40	2,103,294.75			45,479.53			17,824,184.62
按组合计提坏账准备	19,451,325.35	7,043,307.62				121,380.32	89,941.50	26,283,311.15
小 计	35,217,694.75	9,146,602.37			45,479.53	121,380.32	89,941.50	44,107,495.77

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 121,380.32 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
古丽	货款	103,741.32	无法收回		否
新疆合虹圆有机农业股份有限公司	货款	17,639.00	根据法院判决书仍无法收回	法院裁定	否
小 计		121,380.32			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新疆嘉润国际贸易发展有限公司	21,874,586.82	8.08	1,630,787.26
新疆生产建设兵团第八师水利工程建设管理处	20,150,471.91	7.44	201,504.72
内蒙古矿业开发有限公司	15,506,622.94	5.73	2,325,993.44
天伟水泥有限公司	9,957,517.05	3.68	298,725.51
石河子泽众水务有限公司	8,969,102.51	3.31	89,691.03
小 计	76,458,301.23	28.24	4,546,701.96

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	70,160,782.85				70,160,782.85	
合 计	70,160,782.85				70,160,782.85	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	541,947,454.10				541,947,454.10	
合 计	541,947,454.10				541,947,454.10	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,342,816,793.73
小 计	1,342,816,793.73

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	73,772,816.57	98.94		73,772,816.57	23,356,009.26	95.27		23,356,009.26
1-2 年	495,456.86	0.66		495,456.86	830,388.11	3.39		830,388.11
2-3 年	86,658.31	0.12		86,658.31	143,806.36	0.58		143,806.36
3 年以上	211,165.35	0.28		211,165.35	185,993.99	0.76		185,993.99
合 计	74,566,097.09	100.00		74,566,097.09	24,516,197.72	100.00		24,516,197.72

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
阿赛洛·米塔尔公司	41,266,778.57	55.34
中国石油天然气股份有限公司	8,023,458.29	10.76
新疆西部农资物流有限公司	4,359,750.00	5.85
格鲁吉亚 IEGMC 公司	3,522,297.50	4.72
旭化成工程株式会社	2,917,155.61	3.91
小 计	60,089,439.97	80.58

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	45,753,036.80	100.00	14,099,183.58	30.82	31,653,853.22
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	45,753,036.80	100.00	14,099,183.58	30.82	31,653,853.22
合 计	45,753,036.80	100.00	14,099,183.58	30.82	31,653,853.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	33,381,248.76	100.00	13,782,899.39	41.29	19,598,349.37
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	33,381,248.76	100.00	13,782,899.39	41.29	19,598,349.37
合 计	33,381,248.76	100.00	13,782,899.39	41.29	19,598,349.37

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收非政府款项组合	27,003,806.30	13,339,330.12	49.40
其中：1年以内	12,341,964.85	370,258.95	3.00
1-2年	738,570.30	110,785.55	15.00

2-3 年	1,001,117.13	200,223.42	20.00
3-4 年	449,861.65	224,930.83	50.00
4-5 年	78,322.00	39,161.00	50.00
5 年以上	12,393,970.37	12,393,970.37	100.00
应收政府款项组合	18,749,230.50	759,853.46	4.05
其中：1 年以内	12,442,334.12	124,423.35	1.00
1-2 年	3,485,546.94	174,277.35	5.00
2-3 年	1,714,564.00	171,456.40	10.00
3-4 年	1,086,785.44	271,696.36	25.00
4-5 年			
5 年以上	20,000.00	18,000.00	90.00
小 计	45,753,036.80	14,099,183.58	30.82

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	24,784,298.97
1-2 年	4,224,117.24
2-3 年	2,715,681.13
3-4 年	1,536,647.09
4-5 年	78,322.00
5 年以上	12,413,970.37
小 计	45,753,036.80

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	215,430.44	537,934.36	13,029,534.59	13,782,899.39
期初数在本期				
--转入第二阶段	-57,012.58	57,012.58		
--转入第三阶段		-235,895.77	235,895.77	

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	336,264.43	-73,988.27	161,483.35	423,759.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动-合并范围内减少			-107,475.32	-107,475.32
期末数	494,682.29	285,062.90	13,319,438.39	14,099,183.58

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	23,298,107.69	13,981,812.78
预借政府项目工程款		116,190.44
应收暂付款	21,440,397.11	18,621,318.86
员工借款	1,014,532.00	661,926.68
合 计	45,753,036.80	33,381,248.76

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国海关总署	应收暂付款	7,126,670.39	1 年以内	15.58	213,800.11
沈阳欧陆科技发展有限公司	应收暂付款	6,720,000.00	5 年以上	14.69	6,720,000.00
金昌市水务投资有限责任公司	押金保证金	3,924,054.00	1-2 年、2-3 年	8.58	270,905.40
皮山县人民政府水利局	押金保证金	3,207,561.45	1 年以内、1-2 年	7.01	74,297.49
墨玉县农村饮水安全工程管理站	押金保证金	2,595,462.69	1 年以内	5.67	25,954.63
小 计		23,573,748.53		51.53	7,304,957.63

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	372,559,601.42	10,266,240.09	362,293,361.33
在产品	20,993,775.03		20,993,775.03
库存商品	315,306,629.70	25,310,908.00	289,995,721.70
发出商品	14,077,287.33		14,077,287.33
委托加工物资	4,628,930.04		4,628,930.04
其他周转材料	52,832.54		52,832.54
合 计	727,619,056.06	35,577,148.09	692,041,907.97

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	372,762,141.25	1,599,779.65	371,162,361.60
在产品	17,081,049.97		17,081,049.97
库存商品	471,835,058.78	31,617,870.61	440,217,188.17
发出商品	25,017,196.56		25,017,196.56
委托加工物资	858,593.79	30,573.53	828,020.26
其他周转材料	5,269.87		5,269.87
合 计	887,559,310.22	33,248,223.79	854,311,086.43

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,599,779.65	8,666,460.44				10,266,240.09
库存商品	31,617,870.61	17,592,669.06		23,899,631.67		25,310,908.00
委托加工物资	30,573.53			30,573.53		
小 计	33,248,223.79	26,259,129.50		23,930,205.20		35,577,148.09

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	13,097,903.54	15,203,199.78
预缴企业所得税	600,226.34	175,053.68
预缴其他税费	8,552.22	
合 计	13,706,682.10	15,378,253.46

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对已破产清算子公司投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
对联营企业投资	758,993,479.16	1,500,000.00	757,493,479.16
合 计	778,993,479.16	21,500,000.00	757,493,479.16

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	759,356,660.42	1,500,000.00	757,856,660.42
合 计	759,356,660.42	1,500,000.00	757,856,660.42

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
子公司					
石河子天业蕃茄制品有限公司[注]					
小 计					
联营企业					
和静天达热力有限责任公司					
建水润农供水有限公司	2,856,660.42			-271,074.28	
石河子浙江大学联合科技中心	1,500,000.00				

新疆天业生态科技有限公司	5,000,000.00				
新疆天业汇合新材料有限公司	750,000,000.00			-92,106.98	
小 计	759,356,660.42			-363,181.26	
合 计	759,356,660.42			-363,181.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司				20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
石河子天业蕃茄制品有限公司[注]				20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
小 计				20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
联营企业						
和静天达热力有限责任公司						
建水润农供水有限公司					2,585,586.14	
石河子浙江大学联合科技中心					1,500,000.00	1,500,000.00
新疆天业生态科技有限公司					5,000,000.00	
新疆天业汇合新材料有限公司					749,907,893.02	
小 计					758,993,479.16	1,500,000.00
合 计				20,000,000.00	778,993,479.16	21,500,000.00

[注]：公司下属全资子公司石河子天业蕃茄制品有限公司于2019年7月收到新疆生产建设兵团第八师中级人民法院送达的《民事裁定书》（[2019]兵08破33号）和《决定书》（[2019]兵08破33号）。法院裁定受理石河子天业蕃茄制品有限公司的破产清算一案。由于石河子天业蕃茄制品有限公司已进入破产清算程序，并于2019年8月移交清算组，故本期从其移交清算组后不纳入合并范围。

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
新疆雅澳科技有限责任公司[注]	30,000,000.00	30,000,000.00			
石河子开发区西部资源物流有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
石河子开发区汇业信息技术有限责任公司		186,000.00			
小 计	31,000,000.00	31,186,000.00			

[注]: 玛纳斯澳洋科技有限责任公司已于 2020 年 3 月 18 日更名为新疆雅澳科技有限责任公司。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司对新疆雅澳科技有限责任公司、石河子开发区西部资源物流有限公司、石河子开发区汇业信息技术有限责任公司的股权投资属于非交易性权益工具投资, 公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
石河子开发区汇业信息技术有限责任公司	54,298.15	-131,701.85	为推进产业结构调整战略规划及国资国企改革, 公司要求各分子公司清理对外的股权投资
小 计	54,298.15	-131,701.85	

(4) 其他说明

2019 年 7 月 31 日子公司石河子鑫源运输有限公司将其持有的石河子开发区汇业信息技术有限责任公司 4.65% 的股权转让至新疆天合意达投资有限公司。

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	17,143,208.17	17,143,208.17
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	17,143,208.17	17,143,208.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	9,423,004.66	9,423,004.66
本期增加金额	626,852.57	626,852.57
1) 计提或摊销	626,852.57	626,852.57
本期减少金额		
期末数	10,049,857.23	10,049,857.23
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,093,350.94	7,093,350.94
期初账面价值	7,720,203.51	7,720,203.51

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	发电设备[注]	合 计
账面原值						
期初数	2,526,360,311.76	3,197,227,182.57	111,819,803.98	92,340,284.03	1,077,609,239.02	7,005,356,821.36
本期增加金额	10,503,160.14	120,284,855.66	6,196,731.52	10,146,901.20		147,131,648.52
1) 购置	3,560,966.65	12,959,636.67	3,961,687.95	2,353,663.39		22,835,954.66

2) 在建工程转入	5,865,729.52	98,826,421.96		7,628,702.00		112,320,853.48
3) 工程物资转入		6,705,088.70	942,700.29	3,855,051.39		11,502,840.38
4) 其他-重分类	772,463.97	1,793,708.33	1,124,343.28	-3,690,515.58		
5) 其他增加	304,000.00		168,000.00			472,000.000
本期减少金额	20,355,142.15	160,661,765.78	46,744,025.96	3,943,596.86		231,704,530.75
1) 处置或报废	229,407.75	33,137,463.01	1,508,848.57	33,927.51		34,909,646.84
2) 出售	1,563,308.63	3,777,698.85	17,104,098.27	174,273.00		22,619,378.75
3) 其他减少-合并范围减少	18,562,425.77	123,580,500.42	27,963,079.12	3,735,396.35		173,841,401.66
4) 其他减少		166,103.50	168,000.00			334,103.500
期末数	2,516,508,329.75	3,156,850,272.45	71,272,509.54	98,543,588.37	1,077,609,239.02	6,920,783,939.13
累计折旧						
期初数	521,250,832.76	1,363,507,315.70	90,655,374.46	59,193,461.38	164,288,423.69	2,198,895,407.99
本期增加金额	62,253,566.93	163,832,872.82	6,732,191.00	6,113,460.19	45,888,714.56	284,820,805.50
1) 计提	62,253,566.93	163,832,872.82	6,732,191.00	6,113,460.19	45,888,714.56	284,820,805.50
本期减少金额	7,664,249.42	124,502,102.98	39,850,082.56	3,631,143.41		175,647,578.37
1) 处置或报废	40,782.11	28,112,445.20	1,222,310.39	31,271.64		29,406,809.34
2) 出售	229,968.64	3,581,168.81	16,687,202.73	167,944.81		20,666,284.99
3) 其他减少-合并范围减少	7,393,498.67	92,808,488.97	21,940,569.44	3,431,926.96		125,574,484.04
期末数	575,840,150.27	1,402,838,085.54	57,537,482.90	61,675,778.16	210,177,138.25	2,308,068,635.12
减值准备						
期初数	62,565,485.90	60,005,319.07	142,742.47	2,010,601.54		124,724,148.98
本期增加金额		15,403,668.13	153,846.53	8,222.02		15,565,736.68
1) 计提		15,403,668.13	153,846.53	8,222.02		15,565,736.68
本期减少金额	2,408,225.15	31,530,640.26		83,645.56		34,022,510.97
1) 处置或报废		2,571,956.45				2,571,956.45

2) 其他减少- 合并范围减少	2,408,225.15	28,958,683.81		83,645.56		31,450,554.52
期末数	60,157,260.75	43,878,346.94	296,589.00	1,935,178.00		106,267,374.69
账面价值						
期末账面价值	1,880,510,918.73	1,710,133,839.97	13,438,437.64	34,932,632.21	867,432,100.77	4,506,447,929.32
期初账面价值	1,942,543,993.10	1,773,714,547.80	21,021,687.05	31,136,221.11	913,320,815.33	4,681,737,264.39

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)2之说明。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	255,527,778.66	101,032,085.24	45,992,038.97	108,503,654.45	
机器设备	710,284,458.34	577,878,904.15	43,387,108.30	89,018,445.89	
运输工具	10,407,355.41	9,688,009.26	201,451.53	517,894.62	
电子及其他设备	36,158,942.35	28,987,524.28	73,032.59	7,098,385.48	
小 计	1,012,378,534.76	717,586,522.93	89,653,631.39	205,138,380.44	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,568,050,663.16	部分正在办理中,部分待资料齐全后统一办理
运输设备	66,921.81	已使用年限超过预计使用寿命,无法办理行驶证
合计	1,568,117,584.97	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	57,278,642.50	69,768,843.10
工程物资	2,751,600.20	2,878,648.81
合 计	60,030,242.70	72,647,491.91

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
2018 年#2 节能改造及烟气超低改造（专项）				42,218,003.35		42,218,003.35
电石炉散点除尘密闭输送水泥综合利用项目				16,940,622.52		16,940,622.52
天伟化工厂 SIS 系统建设	6,980,208.57		6,980,208.57			
电石智能化出炉机器人改造项目	13,749,257.25		13,749,257.25	42,131.12		42,131.12
电石炉净化灰密闭输送及返炉焚烧综合利用项目				877,184.90		877,184.90
大型密闭电石炉智能化控制节能升级改造项目	6,025,819.75		6,025,819.75			
零星工程	30,523,356.93		30,523,356.93	9,690,901.21		9,690,901.21
小 计	57,278,642.50		57,278,642.50	69,768,843.10		69,768,843.10

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
2018 年#2 节能改造及烟气超低改造（专项）	6,585.00	42,218,003.35	2,023,873.63	44,241,876.98		
电石炉散点除尘密闭输送水泥综合利用项目	1,600.00	16,940,622.52	1,512,158.41	18,452,780.93		
天伟化工厂 SIS 系统建设	1,536.00		6,980,208.57			6,980,208.57
电石智能化出炉机器人改造项目	2,457.00	42,131.12	13,707,126.13			13,749,257.25
电石炉净化灰密闭输送及返炉焚烧综合利用项目	763.41	877,184.90	5,038,112.72	5,915,297.62		

大型密闭电石炉智能化控制节能升级改造项目	1,211.00		6,025,819.75			6,025,819.75
零星工程		9,690,901.21	70,930,914.44	43,710,897.95	6,387,560.77	30,523,356.93
小 计		69,768,843.10	106,218,213.65	112,320,853.48	6,387,560.77	57,278,642.50

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2018年#2节能改造及烟气超低改造(专项)	67.19	100.00				自有资金
电石炉散点除尘密闭输送水泥综合利用项目	115.33	100.00				自有资金
天伟化工厂SIS系统建设	45.44	45.00				自有资金
电石智能化出炉机器人改造项目	55.96	95.00				自有资金
电石炉净化灰密闭输送及返炉焚烧综合利用项目	77.49	100.00				自有资金
大型密闭电石炉智能化控制节能升级改造项目	49.76	75.00				自有资金、其他来源
零星工程						
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	547,399.37	646,095.90
专用设备	2,204,200.83	2,232,552.91
小 计	2,751,600.20	2,878,648.81

13. 生产性生物资产

项 目	种植业	合 计
	柑橘树	
账面原值		
期初数		
本期增加金额	8,809,551.08	8,809,551.08

1) 外购	8,809,551.08	8,809,551.08
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	8,809,551.08	8,809,551.08
累计折旧		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
期末数		
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	8,809,551.08	8,809,551.08
期初账面价值		

14. 使用权资产

项 目	发电设备[注]	合 计
账面原值		
期初数	748,124,950.78	748,124,950.78
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	748,124,950.78	748,124,950.78
累计折旧		
期初数	117,445,682.78	117,445,682.78
本期增加金额	28,428,748.13	28,428,748.13

1) 计提	28,428,748.13	28,428,748.13
本期减少金额		
期末数	145,874,430.91	145,874,430.91
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	602,250,519.87	602,250,519.87
期初账面价值	630,679,268.00	630,679,268.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)2之说明。

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	601,386,436.12	2,963,518.31	949,612.36	2,018,300.00	607,317,866.79
本期增加金额	4,152,812.29	78,212.75	7,964.60		4,238,989.64
1) 购置	4,152,812.29		7,964.60		4,160,776.89
2) 内部研发		78,212.75			78,212.75
本期减少金额					
期末数	605,539,248.41	3,041,731.06	957,576.96	2,018,300.00	611,556,856.43
累计摊销					
期初数	85,251,063.97	1,562,412.95	501,045.94	302,745.00	87,617,267.86
本期增加金额	12,688,379.80	425,334.97	167,563.71	403,659.96	13,684,938.44
1) 计提	12,688,379.80	425,334.97	167,563.71	403,659.96	13,684,938.44
本期减少金额					

期末数	97,939,443.77	1,987,747.92	668,609.65	706,404.96	101,302,206.30
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	507,599,804.64	1,053,983.14	288,967.31	1,311,895.04	510,254,650.13
期初账面价值	516,135,372.15	1,401,105.36	448,566.42	1,715,555.00	519,700,598.93

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.09%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地	161,532,872.89	部分正在办理中，部分待资料齐全后统一办理
小 计	161,532,872.89	

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
离子膜	5,870,711.62		2,558,317.07		3,312,394.55
A 级检修费-1# 机组	5,453,617.38		3,444,389.88		2,009,227.50
A 级检修费-催化 剂摊销	1,747,388.40	3,494,264.39	1,008,743.82		4,232,908.97
14#机组大修费	13,011,776.84		5,036,816.88		7,974,959.96
维修工程	3,506,194.03	5,118,850.42	1,159,179.02		7,465,865.43
合 计	29,589,688.27	8,613,114.81	13,207,446.67		24,995,356.41

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,800,303.24	6,789,977.64	30,592,727.62	6,637,343.70
合 计	34,800,303.24	6,789,977.64	30,592,727.62	6,637,343.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	15,000,000.00	3,750,000.00	15,000,000.00	3,750,000.00
合 计	15,000,000.00	3,750,000.00	15,000,000.00	3,750,000.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	186,750,898.89	177,880,239.29
可抵扣亏损	289,460,360.48	271,435,935.56
小 计	476,211,259.37	449,316,174.85

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		8,571,373.20	
2020 年	56,963,980.78	71,192,587.89	
2021 年	88,570,759.34	116,211,371.89	
2022 年	11,254,021.92	35,131,789.28	
2023 年	38,967,059.60	40,328,813.30	
2024 年	93,704,538.84		
小 计	289,460,360.48	271,435,935.56	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购置长期资产款	291,703.20	
预付土地出让金		2,070,700.00
合 计	291,703.20	2,070,700.00

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	738,984,855.95	828,000,000.00
合 计	738,984,855.95	828,000,000.00

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	641,309,345.39	637,394,573.08
工程建设款	87,377,865.35	117,641,856.55
合 计	728,687,210.74	755,036,429.63

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
新疆天业(集团)有限公司	39,363,567.56	未到结算期
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司阜康焦化分公司	23,345,033.10	未到结算期
福建龙净环保股份有限公司	6,224,404.78	未到结算期
精河县晶羿矿业有限公司	5,008,127.60	未到结算期
华电重工股份有限公司	4,483,818.16	未到结算期
济南巨能铁塔制造有限公司	3,942,729.75	未到结算期
小 计	82,367,680.95	

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款及工程款	119,896,648.06	77,900,539.81
合 计	119,896,648.06	77,900,539.81

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	因合并范围减少	期末数
短期薪酬	50,108,610.06	420,246,011.57	414,328,952.94	824,195.29	55,201,473.40
离职后福利—设定提存计划	2,908,733.20	55,207,857.76	56,081,971.96	3,451.00	2,031,168.00
辞退福利		9,978,774.16	9,841,053.54		137,720.62
合 计	53,017,343.26	485,432,643.49	480,251,978.44	827,646.29	57,370,362.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	因合并范围减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,560,419.54	330,767,979.62	331,268,987.82	518,916.29	5,540,495.05
职工福利费	63,557.20	23,898,018.75	23,926,750.75		34,825.20
社会保险费	556,461.04	26,320,360.55	26,764,717.42		112,104.17
其中：医疗保险费	519,491.91	22,365,271.49	22,780,187.35		104,576.05
工伤保险费	22,446.07	2,263,830.51	2,283,169.56		3,107.02
生育保险费	14,523.06	1,691,258.55	1,701,360.51		4,421.10
住房公积金	272,724.90	28,386,142.40	28,296,005.96	7,542.34	355,319.00
工会经费和职工教育经费	31,295,670.99	8,918,500.33	4,072,490.99	297,736.66	35,843,943.67
奖励基金	11,359,776.39	1,955,009.92			13,314,786.31
小 计	50,108,610.06	420,246,011.57	414,328,952.94	824,195.29	55,201,473.40

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	因合并范围减少	期末数
基本养老保险	234,904.04	41,185,113.65	41,269,868.94		150,148.75
失业保险费	11,493.33	1,235,636.43	1,244,011.17		3,118.59
企业年金缴费	2,662,335.83	12,787,107.68	13,568,091.85	3,451.00	1,877,900.66
小 计	2,908,733.20	55,207,857.76	56,081,971.96	3,451.00	2,031,168.00

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	16,051,693.07	30,380,251.21
企业所得税	4,551,217.94	22,712,438.39
代扣代缴个人所得税	880,228.92	511,250.02
城市维护建设税	984,124.77	2,049,606.80
房产税	932,304.42	154,251.13
车船税	720.00	
教育费附加	488,811.45	884,956.27
地方教育附加	325,874.29	587,470.89
印花税	593,867.98	363,684.34
环境保护税	195,311.69	172,360.98
合 计	25,004,154.53	57,816,270.03

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		2,122,694.44
应付股利	2,060,475.00	2,060,475.00
其他应付款	105,761,584.30	488,866,141.96
合 计	107,822,059.30	493,049,311.40

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		1,129,444.44
短期借款应付利息		993,250.00
小 计		2,122,694.44

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	2,060,475.00	2,060,475.00
小 计	2,060,475.00	2,060,475.00

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	2,060,475.00	子公司石河子鑫源公路运输有限公司未支付的少数股东股利
小 计	2,060,475.00	

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
集团结算中心借款		436,565,577.65
押金保证金	14,119,031.41	12,189,329.70
往来款	63,999,672.40	19,114,580.95
代收代付款项	12,377,252.65	12,906,388.41
员工借款		399,930.04

运费及仓储费	11,538,230.01	2,038,676.00
其他	3,727,397.83	5,651,659.21
小 计	105,761,584.30	488,866,141.96

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		420,000,000.00
一年内到期的租赁负债	145,799,893.03	160,994,326.69
合 计	145,799,893.03	580,994,326.69

26. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
短期待转销项税额	9,281,300.93	
合 计	9,281,300.93	

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	500,679,513.88	400,000,000.00
信用借款	448,590,416.67	
合 计	949,269,930.55	400,000,000.00

28. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
租赁负债	73,875,001.65	228,315,935.86
减：未确认融资费用	1,482,547.24	27,203,283.07
合 计	72,392,454.41	201,112,652.79

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)2之说明。

(2) 其他说明

企业的租赁负债系与上海电汽租赁有限公司发生融资租赁业务形成。

该融资租赁业务的标的物为发电设备，期限 8 年，自 2013 年 6 月 27 日起至 2021 年 6 月 26 日止。租赁物价款总额 77,671.00 万元，分 32 期支付；另支付手续费为 16,776,936.00 元，分 8 期支付。

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助 - 与资产 相关	19,317,312.25	5,850,000.00	3,292,857.20	21,874,455.05	尚未结转 收益
政府补助 - 与收益 相关	2,508,358.56	4,733,298.39	4,589,622.52	2,652,034.43	尚未结转 收益
合 计	21,825,670.81	10,583,298.39	7,882,479.72	24,526,489.48	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
节水灌溉技术产品产业化推广项目	6,128,621.82		1,200,000.00	4,928,621.82	与资产相关
兵团十大科技引领专项款\225 团示范基地	400,000.00		400,000.00		与资产相关
年产 2.5 万吨新型木塑符合异型材项目	2,683,333.33		328,571.43	2,354,761.90	与资产相关
电石炉烟气余热专款	300,000.00		100,000.00	200,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	214,285.74		42,857.14	171,428.60	与资产相关
天伟化工 20 万吨 pvc 生汞消减项目奖励资金	5,812,500.00		750,000.00	5,062,500.00	与资产相关

环保治理专项补助	2,000,000.00		200,000.03	1,799,999.97	与资产相关
年产一亿吨块蒸压粉煤灰砖项目	1,328,571.44		221,428.56	1,107,142.88	与资产相关
年产15万立方米蒸压粉煤灰空心砌块项目	449,999.92		50,000.04	399,999.88	与资产相关
大型密闭电石炉智能化控制节能升级改造项目		5,850,000.00		5,850,000.00	与资产相关
微灌系统施肥装置改进及首部枢纽优化	110,398.01	161,570.79	126,017.16	145,951.64	与收益相关
师市人才发展专项费用	272,128.05	100,000.00	372,128.05		与收益相关
经济作物水肥一体化田间管网系统优化配置模式研究与示范	450,807.81	614,827.60	796,696.00	268,939.41	与收益相关
十四师昆玉市财政局兵团科技发展专项资金	500,000.00			500,000.00	与收益相关
石河子市对口帮扶叶城县	181,611.99		181,611.99		与收益相关
灌区输配水及田间节水滴灌系统关键技术与产品研发	297,906.00		297,906.00		与收益相关
丘陵山区灌溉系统关键设备的开发及应用	83,996.61	300,000.00	198,920.56	185,076.05	与收益相关
农田排水控盐关键技术与新产品开	250,918.67	140,000.00	264,756.32	126,162.35	与收益相关

发					
科技创新环境和能力提升计划-创业平台和基地建设计划	360,591.42	300,000.00	261,073.63	399,517.79	与收益相关
新疆绿洲农业现代高效节水系统关键技术及产品的研发与示范		2,000,000.00	1,164,811.28	835,188.72	与收益相关
兵团科协重点学术交流项目		60,000.00		60,000.00	与收益相关
构建现代节水产业体系的人才培养		260,000.00	153,448.14	106,551.86	与收益相关
2019年度招商引资工作经费		100,000.00	75,353.39	24,646.61	与收益相关
聚氯乙烯树脂智能化精准加料技术的研发		600,000.00	600,000.00		与收益相关
气固相法氯化专用树脂的开发		96,900.00	96,900.00		与收益相关
小 计	21,825,670.81	10,583,298.39	7,882,479.72	24,526,489.48	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	972,522,352.00						972,522,352.00

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,321,826,036.38			1,321,826,036.38
其他资本公积	6,812,917.22			6,812,917.22
合 计	1,328,638,953.60			1,328,638,953.60

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
不能重分类进损益的其 他综合收益	11,250,000.00							11,250,000.00
其中：其他权益工具投 资公允价值变动	11,250,000.00							11,250,000.00
其他综合收益合计	11,250,000.00							11,250,000.00

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,865,899.01	13,830,418.26	8,072,075.05	11,624,242.22
合 计	5,865,899.01	13,830,418.26	8,072,075.05	11,624,242.22

(2) 其他说明

本期增加主要是子公司天伟化工有限公司计提安全生产费，计提标准为按照 2018 年度实际营业收入采取超额累退方式计提、子公司石河子鑫源公路运输有限公司计提安全生产费，计提标准为按照 2018 年度实际普通货运业务收入的 1% 计提。

本期减少主要是安全生产培训及购买安全器材支出。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	248,231,860.39			248,231,860.39
任意盈余公积	594,810.32			594,810.32
合 计	248,826,670.71			248,826,670.71

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,229,351,794.11	1,784,315,501.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		68,104.13
调整后期初未分配利润	2,229,351,794.11	1,784,383,606.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,040,112.58	493,594,305.60
加：处置其他权益工具投资利得	-131,701.85	
减：应付普通股股利	97,252,235.20	48,626,117.60
期末未分配利润	2,161,007,969.64	2,229,351,794.11

(2) 其他说明

根据公司 2019 年 5 月 10 日股东大会决议，公司以截至 2018 年 12 月 31 日的总股份 972,522,352 股为基数，将公司截至 2018 年 12 月 31 日可供分配的利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派发现金股利 97,252,235.20 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,337,971,152.26	3,447,776,138.48	4,705,741,636.19	3,465,921,544.82
其他业务收入	165,766,652.73	101,278,912.03	122,018,511.33	53,806,969.73
合 计	4,503,737,804.99	3,549,055,050.51	4,827,760,147.52	3,519,728,514.55

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	13,316,583.78	16,299,420.15
教育费附加	5,976,133.45	7,162,136.75
印花税	4,955,469.70	2,977,400.77
房产税	18,180,080.05	17,631,444.91
土地使用税	8,616,546.32	9,959,562.30
车船税	157,369.88	197,503.02
土地增值税		329,828.95
地方教育附加	4,076,064.77	4,777,204.57
环境保护税	768,968.21	728,550.70
营业税	232,123.84	
水利建设基金	485.44	
合 计	56,279,825.44	60,063,052.12

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	148,654,509.86	161,470,262.75
增容费	34,598,767.86	31,278,401.26
政府基金	94,024,024.38	86,694,399.80
工资福利费	26,446,401.36	26,967,625.60
折旧费	12,481,852.50	12,780,061.07
装卸整理包装费	4,093,978.38	3,858,387.73
仓储保管费	2,241,783.36	4,226,978.03
出口杂费	3,271,219.20	4,933,785.13
其他	24,545,769.21	16,220,874.07
合 计	350,358,306.11	348,430,775.44

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	90,447,073.08	92,968,713.14
停工损失	38,783,948.18	44,088,475.69
折旧摊销费	20,417,916.24	21,554,220.08
水资源费	779,960.95	4,797,727.79
排污绿化费	4,512,252.52	4,215,076.89
中介机构服务费	10,580,224.14	5,148,816.83
小车费用	1,525,504.23	2,045,397.14
残疾人保障金	4,354,049.25	2,529,184.89
安全费用	6,641,676.98	1,243,104.70
其他	18,434,829.92	11,686,294.60
合 计	196,477,435.49	190,277,011.75

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	14,069,394.15	22,704,490.36
材料动力费	101,381,226.50	82,728,341.26
折旧费用	1,576,045.73	2,953,658.50
其他	3,748,571.12	1,297,505.19
合 计	120,775,237.50	109,683,995.31

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	96,676,560.25	101,494,497.56
减：利息收入	2,926,518.76	1,605,615.94
汇兑损失	662,908.44	127,027.20
减：汇兑收益	392,659.44	186,612.18
手续费	951,129.32	452,925.77
融资租赁未确认融资费用摊销	17,543,570.07	17,015,580.56
其他	89,714.44	3,647.17
合 计	112,604,704.32	117,301,450.14

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	3,292,857.20	3,510,357.00	3,292,857.20
与收益相关的政府补助[注]	8,363,997.34	13,686,621.79	8,078,829.43
代扣个人所得税手续费返还	80,372.64		80,372.64
合 计	11,737,227.18	17,196,978.79	11,452,059.27

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-363,181.26	-1,364,975.47
处置或清算子公司产生的投资收益	-7,818,160.29	73,872,486.41
期货交易收益	-546,884.04	
合 计	-8,728,225.59	72,507,510.94

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-9,524,882.35	-278,006.26
合 计	-9,524,882.35	-278,006.26

10. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-26,259,129.50	-16,954,429.43
固定资产减值损失	-15,565,736.68	-2,503,730.08
合 计	-41,824,866.18	-19,458,159.51

(2) 其他说明

本期固定资产减值损失增加主要原因：子公司石河子鑫源公路运输有限公司之建材分公司，因经营计划调整等原因停工改造和停产检修，固定资产存在减值迹象，本期计提固定资

产减值准备 2,130,165.19 元；分公司新疆天业股份有限公司塑料总厂、子公司新疆石河子天达番茄制品有限责任公司之和静分公司为推进产业结构调整及国资国企改革停产，固定资产存在减值迹象，本期分别计提固定资产减值准备 5,944,610.55 元和 7,490,960.94 元。

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	400,812.32	224,455.59	400,812.32
合 计	400,812.32	224,455.59	400,812.32

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	46,664.95	2,545,245.77	46,664.95
无法支付款项	3,669,446.95	1,575,830.66	3,669,446.95
其他	555,232.37	373,370.16	555,232.37
合 计	4,271,344.27	4,494,446.59	4,271,344.27

13. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,453,198.10	1,674,800.00	2,453,198.10
非流动资产毁损报废损失	4,803.97	515,675.72	4,803.97
罚款支出		739,361.23	
赔偿违约金、滞纳金	12,442,400.31	21,244.40	12,442,400.31
其他	222,479.14	117,353.70	222,479.14
合 计	15,122,881.52	3,068,435.05	15,122,881.52

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	67,217,986.99	89,256,705.64
递延所得税费用	-152,633.94	1,970,376.19
合 计	67,065,353.05	91,227,081.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	59,395,773.75	553,894,139.30
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,848,943.44	138,473,534.83
子公司适用不同税率的影响	-19,578,576.25	-52,474,980.98
调整以前期间所得税的影响	34,461,061.55	-528,252.16
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,177,579.68	4,794,899.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,516,602.97	-16,449,681.61
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	36,999,764.88	22,642,503.94
研发项目可加计扣除的影响	-1,980,120.46	-5,230,942.13
坏账核销的影响	28,581.18	
处置子公司抵消投资收益的影响	1,624,722.00	
所得税费用	67,065,353.05	91,227,081.83

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	2,926,518.76	1,605,615.94
收到的保证金及保证金退回	35,396,822.35	51,686,002.82
补助收入	14,619,657.84	17,673,777.06

往来款及备用金	9,232,239.87	42,713,390.18
其他	613,772.50	2,918,615.93
合 计	62,789,011.32	116,597,401.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用、管理费用及研发费用等	432,668,364.86	415,559,865.25
保证金	66,744,059.51	47,184,007.26
往来款项	16,003,561.65	11,598,825.40
其他	15,076,057.35	2,723,594.30
合 计	530,492,043.37	477,066,292.21

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回石河子市泰康房地产开发有限公司还借款		40,755,728.53
收回石河子市泰安建筑工程有限公司还借款		83,093,266.41
合 计		123,848,994.94

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司天业蕃茄破产清算	87,920.15	
合 计	87,920.15	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还集团借款		250,000,000.00
支付融资租赁款项	147,325,317.00	145,680,559.02
购买天诚节水少数股东股权		392,680.00
合 计	147,325,317.00	396,073,239.02

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,669,579.30	462,667,057.47
加: 资产减值准备	51,349,748.53	19,736,165.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	313,876,406.20	321,446,218.73
无形资产摊销	13,684,938.44	13,407,560.03
长期待摊费用摊销	13,207,446.67	10,084,745.11
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)	-400,812.32	-224,455.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,803.97	515,675.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	110,871,866.57	118,450,493.14
投资损失(收益以“-”号填列)	8,728,225.59	-72,507,510.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-152,633.94	1,970,376.19
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)	135,807,932.10	-133,113,685.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	148,558,657.30	-349,877,427.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	330,629,844.27	83,260,478.22
其他	4,956,275.39	983,465.62
经营活动产生的现金流量净额	1,123,453,119.47	476,799,156.24
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	424,943,735.69	223,396,435.69
减: 现金的期初余额	223,396,435.69	245,402,197.79

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	201,547,300.00	-22,005,762.10

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,923,098.15
其中：精河县鑫石运输有限公司	19,923,098.15
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,974,633.37
其中：精河县鑫石运输有限公司	13,974,633.37
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：精河县鑫石运输有限公司	
处置子公司收到的现金净额	5,948,464.78

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	424,943,735.69	223,396,435.69
其中：库存现金	32,585.13	126.95
可随时用于支付的银行存款	417,218,912.27	222,992,143.41
可随时用于支付的其他货币资金	7,692,238.29	404,165.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	424,943,735.69	223,396,435.69
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		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,169,291.84	信用证保证金、工程项目保证金
合 计	19,169,291.84	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			17,758,816.46
其中：美元	2,543,712.68	6.9762	17,745,448.40
欧元	0.01	7.8155	0.08
港币	14,923.28	0.8958	13,367.98
应收账款			188,601.57
其中：美元	27,035.00	6.9762	188,601.57
应付账款			28,760.01
其中：美元	4,122.59	6.9762	28,760.01

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销
节水灌溉技术产品产业化推广项目	6,128,621.82		1,200,000.00
兵团十大科技引领专项款\225团示范基地	400,000.00		400,000.00
年产2.5万吨新型木塑符合异型材项目	2,683,333.33		328,571.43
电石炉烟气余热专款	300,000.00		100,000.00
技术改造专项资金	214,285.74		42,857.14
天伟化工20万吨pvc生汞消减项目奖励资金	5,812,500.00		750,000.00
环保治理专项补助	2,000,000.00		200,000.03
年产一亿吨块蒸压粉煤灰砖项目	1,328,571.44		221,428.56
年产15万立方米蒸压粉煤灰空心砌块项目	449,999.92		50,000.04
大型密闭电石炉智能化控制节能升级改造项目		5,850,000.00	
小 计	19,317,312.25	5,850,000.00	3,292,857.20

(续上表)

项 目	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
节水灌溉技术产品产业化推广项目	4,928,621.82	其他收益	新疆兵团农八师财政局《关于下达科技成果转化专项资金的通知》(师财建[2010]89号)
225 团示范基地		其他收益	
2.5 万吨新型木塑符合异型材项目	2,354,761.90	其他收益	农八师发改委《关于新疆天业(集团)有限公司年产 2.5 万吨新型木塑复核异型材项目可行性研究报告的批复》(师发改重发[2009]71 号文)
电石炉烟气余热专款	200,000.00	其他收益	
技术改造专项资金	171,428.60	其他收益	
天伟化工 20 万吨 pvc 生汞消减项目奖励资金	5,062,500.00	其他收益	新疆兵团农八师财务局《关于下达节能减排(2016 年高风险污染物消减行动计划奖励项目)补助资金》(第八师财务局[2016]56 号)
环保治理专项补助	1,799,999.97	其他收益	新疆生产建设兵团第八师石河子市财政局《关于拨付环保治理专项资金的通知》(师市财建[2018]26 号)
年产一亿吨块蒸压粉煤灰砖项目	1,107,142.88	其他收益	新疆兵团财政局农八师财政局《关于下达 2009 年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设和扩大内需中央预算内基建支出预算(拨款)的通知(师财建[2009]56 号)
年产 15 万立方米蒸压粉煤灰空心砌块项目	399,999.88	其他收益	石市财政局下发《关于拨付本级新型墙体、散装水泥专项补助的通知》(石财建[2013]79 号)
大型密闭电石炉智能化控制节能升级改造项目	5,850,000.00		新疆生产建设兵团第八师发展和改革委员会《关于下达生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资计划》(师发改环资[2019]25 号)、新疆生产建设兵团第八师石河子市财政局《关于下达生态文明专项中央内预算投资资金的通知》(师市[2019]119 号)、新疆生产建设兵团发展和改革委员会《兵团发改委关于下达生态文明建设专项 2019 年中央预算内投资计划》(兵发改投资发[2019]134 号)
小 计	21,874,455.05		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转
微灌系统施肥装置改进及首部枢纽优化	110,398.01	161,570.79	126,017.16
师市人才发展专项费用	272,128.05	100,000.00	372,128.05
经济作物水肥一体化田间管网系统优化配置模式研究与示范	450,807.81	614,827.60	796,696.00
十四师昆玉市财政局兵团	500,000.00		

科技发展专项资金			
石河子市对口帮扶叶城县	181,611.99		181,611.99
灌区输配水及田间节水滴灌系统关键技术及产品研发	297,906.00		297,906.00
丘陵山区灌溉系统关键设备的开发及应用	83,996.61	300,000.00	198,920.56
农田排水控盐关键技术与新产品开发	250,918.67	140,000.00	264,756.32
科技创新环境和能力提升计划-创业平台和基地建设计划	360,591.42	300,000.00	261,073.63
新疆绿洲农业现代高效节水系统关键技术及产品的研发与示范		2,000,000.00	1,164,811.28
兵团科协重点学术交流项目		60,000.00	
构建现代节水产业体系的人才培养		260,000.00	153,448.14
2019 年度招商引资工作经费		100,000.00	75,353.39
聚氯乙烯糊树脂智能化精准加料技术的研发		600,000.00	600,000.00
气固相法氯化专用树脂的开发		96,900.00	96,900.00
小 计	2,508,358.56	4,733,298.39	4,589,622.52

(续上表)

项 目	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
微灌系统施肥装置改进及首部枢纽优化	145,951.64	其他收益	
师市人才发展专项费用		其他收益	师市财政局《关于拨付 2017 年师市人才发展专项资金的通知》(师市财文行[2018]59 号)
经济作物水肥一体化田间管网系统优化配置模式研究与示范	268,939.41	其他收益	
十四师昆玉市财政局兵团科技发展专项资金	500,000.00		新疆建设兵团第十四师财政局根据科技局《关于下达 2018 年兵团科技发展专项资金(第一批)和科技计划项目的通知》(师财教[2018]285 号)

石河子市对口帮扶叶城县		主营业务收入	叶城县园艺工作站根据《自治区区内协作扶贫工作方案》（新党厅字[2016]80号）、《自治区区内协作扶贫考核办法（试行）》（新扶贫领字[2018]20号）、《2019年自治区区内协作扶贫协议书》要求
灌区输配水及田间节水滴灌系统关键技术及产品研发		其他收益	
丘陵山区灌溉系统关键设备的开发及应用	185,076.05	其他收益	师市科技局《关于2018年度科研经费拨款通知》（师市科发[2018]50号）
农田排水控盐关键技术与新产品开发	126,162.35	其他收益	
科技创新环境和能力提升计划-创业平台和基地建设计划	399,517.79	其他收益	
新疆绿洲农业现代高效节水系统关键技术及产品的研发与示范	835,188.72	其他收益	师市科技局《关于2018年度科研经费拨款通知》（师市科发[2018]50号）
兵团科协重点学术交流项目	60,000.00		新疆生产建设兵团财政局+新疆生产建设兵团教育局《关于下达2018年兵团科技发展专项资金（第二批）和科技计划项目的通知》（兵财教[2018]171号）
构建现代节水产业体系的人才培养	106,551.86	其他收益	
2019年度招商引资工作经费	24,646.61	其他收益	
聚氯乙烯树脂智能化精准加料技术的研发		其他收益	新疆生产建设兵团第八师石河子市财政局《关于拨付2019年兵团科技发展专项资金（第一批）》（师市财文行[2019]105号）、《关于拨付2018年兵团科技发展专项资金（第二批）和科技计划项目经费》（师市财文行[2019]12号）
气固相法氯化专用树脂的开发		其他收益	新疆生产建设兵团财政局《关于下达2019年兵团科技发展转型资金（第二批）》（兵财教[2019]96号）
小计	2,652,034.43		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
稳岗补贴	1,205,643.81	其他收益	第八师石河子市人力资源和社会保障局、财政局《关于进一步做好失业保险稳定就业岗位促进就业工作

			的通知》(师市人社发[2016]158号)
增值税即征即退	285,167.91	其他收益	
政府 2019 年科研经费拨款	300,000.00	其他收益	石河子市科学技术局《2019 年度科研经费拨款通知》(师市科发[2019]56 号)
税收返还	214,803.77	其他收益	
兵团 2019 年安全生产及应急预防专项资金	500,000.00	其他收益	第八师石河子市财政局《关于拨付兵团 2019 年安全生产及应急预防专项资金的通知》(师市财建[2019]203 号)
支持国际物流发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	第八师石河子市财政局《关于拨付支持国际物流发展资金的通知》(师市财预[2019]274 号)
企业吸纳人员就业社保补贴	384,061.32	其他收益	新疆生产建设兵团财政局、人力资源和社会保障局《关于印发《兵团就业补助资金管理暂行办法》的通知》(兵财社[2019]120 号)
其他	66,310.00	其他收益	
小 计	3,955,986.81		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,838,466.53 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

1. 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
精河县鑫石运输有限公司	19,868,800.00	100.00	股权转让	2019.08.31	股权交割日	403,691.36

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
精河县鑫石运输有限公司					不适用	

2. 其他说明

根据精河县鑫石运输有限公司股东会决议,本公司之子公司石河子鑫源公路运输有限公司与新疆顺通物流有限公司于2019年8月5日签订股权转让协议,向新疆顺通物流有限公司转让其所持有的精河县鑫石运输有限公司100%股权。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
石河子市下野地镇业泽种植专业合作社[注]	新设	2019年3月10日	900,000.00	90%

[注]: 该公司为全资子公司天诚节水于2019年3月10日发起设立的农民专业合作社。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
石河子开发区绿园农产品科技开发有限责任公司[注1]	清算注销	2019.01.31		-1,140.00
石河子天业蕃茄制品有限公司[注2]	破产清算	未清算完成		-1,180,707.16
沙雅天业现代农业科技有限公司[注3]	清算注销			-379.58

[注1]: 根据公司2019年1月14日第一次临时董事会决议,对控股子公司石河子开发区绿园农产品科技开发有限责任公司清算注销。该公司于2019年1月14日进入清算程序,

于 2019 年 1 月 31 日清算完成，2019 年 5 月 8 日正式注销完成，因此本期不予合并。

[注 2]：本公司下属全资子公司石河子天业蕃茄制品有限公司于 2019 年 7 月收到新疆生产建设兵团第八师中级人民法院送达的《民事裁定书》（[2019]兵 08 破 33 号）和《决定书》（[2019]兵 08 破 33 号）。法院裁定受理石河子天业蕃茄制品有限公司的破产清算一案，由于石河子天业蕃茄制品有限公司已进入破产清算程序，并于 2019 年 8 月移交清算组，故本期从其移交清算组后不纳入合并范围。

[注 3]：根据 2019 年 8 月 15 日第六届董事会第二次会议决议，对重要的非全资子公司新疆天业节水灌溉股份有限公司之子公司沙雅天业现代农业科技有限公司清算注销。该公司于 2019 年 8 月 22 日进入清算程序，公司于 2019 年 10 月 31 日注销完成，因此本期不予合并。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆石河子天达番茄制品有限责任公司	石河子市	石河子市	制造业	62.96		设立
新疆天业对外贸易有限责任公司	石河子市	石河子市	制造业	99.75		设立
天津博大国际货运代理有限公司	天津市	天津市	商业	60.00		设立
石河子鑫源公路运输有限公司	石河子市	石河子市	交通运输业	100.00		非同一控制下企业合并
新疆天业节水灌溉股份有限公司	石河子市	石河子市	制造业	38.91		设立
天伟化工有限公司	石河子市	石河子市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

新疆天业节水灌溉股份有限公司为香港联合交易所主板上市公司，股票代码 HK00840，本公司持有其 38.91%股份，公司控股股东天业集团持有其 21.51%股份，本公司对其具有实际控制权，故将其纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆天业节水灌溉股份有限公司	61.09%	-29,291,728.94		341,669,698.56

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆天业节水灌溉股份有限公司	670,506,355.12	198,726,453.52	869,232,808.64	293,287,633.98	7,580,656.25	300,868,290.23

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆天业节水灌溉股份有限公司	770,733,471.95	187,039,295.31	957,772,767.26	332,158,109.52	9,036,980.38	341,195,089.90

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天业节水灌溉股份有限公司	624,288,061.94	-48,213,158.95	-48,213,158.95	-17,931,367.57

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天业节水灌溉股份有限公司	536,156,710.34	-49,435,502.07	-49,435,502.07	-13,910,280.57

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

新疆天业节水灌溉股份有限公司系香港联交所上市 H 股公司，本公司占有权益 38.91%，使用该公司的资产和清偿债务存在限制，该公司于 2019 年 12 月 31 日的资产总额 869,232,808.64 元，负债总额 300,868,290.23 元。

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆天业汇合新材料有限公司	石河子市	石河子市	制造业	22.73		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	新疆天业汇合新材料有限公司	新疆天业汇合新材料有限公司
流动资产	799,124,519.69	3,173,648,614.63
非流动资产	6,253,175,662.04	1,276,786,765.28
资产合计	7,052,300,181.73	4,450,435,379.91
流动负债	2,708,495,452.43	179,635,379.91
非流动负债	1,044,210,000.00	970,800,000.00
负债合计	3,752,705,452.43	1,150,435,379.91
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	3,299,594,729.30	3,300,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	749,907,893.02	750,000,000.00
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	749,907,893.02	750,000,000.00

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-405,270.70	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-405,270.70	
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	7,585,586.14	7,856,660.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-271,074.28	-2,104,421.49
其他综合收益		
综合收益总额	-271,074.28	-2,104,421.49

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 28.24% (2018 年 12 月 31 日：17.84%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、融资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,688,254,786.50	1,779,190,206.80	802,946,999.02	976,243,207.78	
应付账款	728,687,210.74	728,687,210.74	728,687,210.74		
其他应付款	105,761,584.30	105,761,584.30	105,761,584.30		
一年内到期的非流动负债	145,799,893.03	154,718,997.21	154,718,997.21		
租赁负债	72,392,454.41	73,875,001.65		73,875,001.65	
小 计	2,740,895,928.98	2,842,233,000.70	1,792,114,791.27	1,050,118,209.43	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,228,000,000.00	1,301,635,729.44	853,647,535.00	447,988,194.44	
应付账款	755,036,429.63	755,036,429.63	755,036,429.63		
其他应付款	490,988,836.40	490,988,836.40	490,988,836.40		
一年内到期的非流动负债	580,994,326.69	596,928,003.77	596,928,003.77		
租赁负债[注 2]	201,112,652.79	228,315,935.86		228,315,935.86	
小 计	3,256,132,245.51	3,372,904,935.10	2,696,600,804.80	676,304,130.30	

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)2之说明。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,686,129,717.06元(2018年12月31日：人民币828,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资		31,000,000.00		31,000,000.00
应收款项融资			70,160,782.85	70,160,782.85
持续以公允价值计量的资产总额		31,000,000.00	70,160,782.85	101,160,782.85

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

对新疆雅澳科技有限责任公司投资的公允价值参考近期的股份回购价格，回购价为 1 元每股，公司持有 3,000 万股，公允价值为 3,000 万元。

对石河子开发区西部资源物流有限公司投资的公允价值参考近期新增投资情况，近期新增投资为平价投资，即 1 元每股，公司持有 100 万股，公允价值为 100 万元。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资以票据票面金额作为公允价值计量依据，以成本代表应收款项融资的公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
新疆天业(集团)有限公司	石河子	制造业	320,000.00	42.05	42.05

(2) 本公司最终控制方是新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
和静天达热力有限责任公司	参股公司
建水润农供水有限公司	参股公司
新疆天业汇合新材料有限公司	参股公司
新疆天业生态科技有限公司	参股公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
八师石河子市绿洲交通投资有限公司	同受母公司控制
北京天业国际农业工程科技有限公司	同受母公司控制
石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	同受母公司控制
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	同受母公司控制
石河子开发区天业热电有限责任公司	同受母公司控制
石河子市长运生化有限责任公司	同受母公司控制
石河子天域新实化工有限公司	同受母公司控制
天伟水泥有限公司	同受母公司控制
新疆兵天绿诚塑料制品检测有限公司	同受母公司控制
新疆兵团现代绿色氯碱化工工程研究中心 (有限公司)	同受母公司控制
新疆石河子中发化工有限责任公司	同受母公司控制
新疆天域汇通商贸有限公司	同受母公司控制
石河子开发区汇业信息技术有限责任公司	同受母公司控制
石河子开发区青松天业水泥有限公司	同受母公司控制
石河子开发区西部资源物流有限公司	同受母公司控制
天辰化工有限公司	同受母公司控制
天能化工有限公司	同受母公司控制
新疆丝路广通国际商贸有限公司	同受母公司控制
新疆天业农业高新技术有限公司	同受母公司控制
新疆天业仲华矿业有限公司	同受母公司控制
石河子南山石灰有限责任公司	同受母公司控制
精河县晶羿矿业有限公司	同受母公司控制
精河县新石石灰开发有限公司	同受母公司控制
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	同受母公司控制
吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	同受母公司控制
托克逊县天业矿产开发有限公司	同受母公司控制
新疆天业集团矿业有限公司	同受母公司控制
天博辰业矿业有限公司	同受母公司控制
天辰水泥有限责任公司	同受母公司控制
天能水泥有限公司	同受母公司控制
新疆天智辰业化工有限公司	同受母公司控制
石河子市泰安建筑工程有限公司	过去 12 个月内同受母公司控制
石河子市泰康房地产开发有限公司	过去 12 个月内同受母公司控制
精河县鑫石运输有限公司	过去 12 个月内同受母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新疆天业(集团)有限公司	购买 PVC 树脂、水泥、接受运输服务等	18,964.11	22,775.09
石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	接受技改维修服务、购买电极筒	2,670.95	2,398.32
天辰化工有限公司	购买材料	216.49	14.04
石河子开发区汇业信息技术有限公司	购买设备、电脑耗材等	349.67	440.89
精河县晶羿矿业有限公司	购买石灰	1,423.26	4,461.44
天能化工有限公司	液碱、盐酸、一氧化碳气体、材料	971.73	1,106.18
托克逊县天业矿产开发有限公司	购买石灰		2,798.69
新疆兵天绿诚塑料制品检测有限公司	接受检测服务	124.93	4.88
天能水泥有限公司	购买蒸汽、纯水	13.23	15.05
新疆天智辰业化工有限公司	购买氮气、氢气、电缆线等	680.83	302.17
新疆天业农业高新技术有限公司	购买材料	33.83	0.39
天博辰业矿业有限公司	购买石灰	2,125.54	5,308.30
吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	购买工业盐	161.23	0.19
石河子天域新实化工有限公司	钙基水、湿电石渣、盐酸、液碱、电缆	191.84	188.86
石河子开发区天业车辆维修服务服务有限公司	接受车辆维修、车辆乘坐等、购买油料	2,151.11	931.96
石河子开发区西部资源物流有限公司	购买煤、石灰等	47,402.56	24,002.07
石河子市泰安建筑工程有限公司	接受建筑工程劳务	1,188.77	868.19
新疆兵团现代绿色氯碱化工工程研究中心(有限公司)	购买触媒、固汞催化剂、增韧改性剂	1,082.24	
新疆天域汇通商贸有限公司	购买焦炭、煤、石灰等	33,442.69	62,399.34
天伟水泥有限公司	购买水泥	0.73	
新疆天业集团矿业有限公司	购买石灰	1,119.97	
精河县鑫石运输有限公司	接受石灰运费服务	1,338.33	
小计		115,654.04	128,016.05

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新疆天业(集团)有限公司	销售片碱、盐酸、提供建筑工程、提供运输等	29,864.75	45,427.18
石河子开发区天业热电有限责任公司	销售电、提供建筑工程、提供运输等		51.73
石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	销售电、汽、提供建筑工程、提供运输等	91.57	93.98
天辰化工有限公司	销售电、汽、保温材料、包装材料、提供建筑工程、提供运输等	44,623.75	34,147.18
石河子开发区青松天业水泥有限公司	销售电、汽、提供建筑工程、提供运输等	28.53	289.32
石河子开发区汇业信息技术有限责任公司	销售劳保用品、维修及材料费	3.79	2.60
精河县晶羿矿业有限公司	销售节水产品、提供建筑工程、提供运输等	8,565.27	11,298.56
天能化工有限公司	销售电、汽、包装材料、提供建筑工程、提供运输等	18,130.84	23,976.26
新疆天业仲华矿业有限公司	销售材料、提供建筑工程、加工维修服务等	1.05	11.73
托克逊县天业矿产开发有限公司	销售节水产品、提供运输等		55.04
天辰水泥有限责任公司	销售电、汽、氨水、生产废料、包装材料、提供建筑工程、提供运输等	1,946.59	1,119.20
天能水泥有限公司	销售电、生产废料、包装材料、提供建筑工程、提供运输等	2,741.91	1,250.39
新疆天智辰业化工有限公司	销售电、液碱、乙炔、包装材料、提供建筑工程、提供运输等	55,035.82	73,263.23
天伟水泥有限公司	销售电、生产废料、氨水、包装材料、提供建筑工程、提供运输等	10,102.96	6,778.03
天博辰业矿业有限公司	销售材料、提供运输、加工维修服务等	6,428.99	6,594.66
新疆天业农业高新技术有限公司	销售生产材料		10.52
石河子市长运生化有限责任公司	销售电、提供建筑工程、提供运输等	1.41	1.88

新疆石河子中发化工有限责任公司	提供建筑工程、提供运输等		0.97
新疆天业集团矿业有限公司	销售节水产品、提供建筑工程、提供运输、加工维修服务等	24.14	11.87
新疆兵团现代绿色氯碱化工工程研究中心(有限公司)	销售聚氯乙烯特种树脂、电、包装材料、提供运输	661.68	0.68
石河子天域新实化工有限公司	销售电、汽、电石、塑料制品、包装材料、提供运输、加工维修服务等	53,464.69	59,349.26
新疆丝路广通国际商贸有限公司	提供建筑工程		32.85
新疆天业汇合新材料有限公司	提供建筑工程、提供运输、加工维修服务等	378.78	11,865.21
新疆天业生态科技有限公司	提供建筑工程		94.16
八师石河子市绿洲交通投资有限公司	销售节水产品	45.49	1,942.13
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	提供汽修服务	19.05	19.51
石河子市泰安建筑工程有限公司	销售蒸压粉煤灰砖、节水产品	459.68	301.96
石河子市泰康房地产开发有限公司	销售塑钢窗、材料	18.46	33.41
新疆天域汇通商贸有限公司	销售石灰粒	616.08	2,363.53
石河子开发区西部资源物流有限公司	销售辣椒酱、番茄酱、电、次钠、包装材料	1,514.67	
北京天业国际农业工程科技有限公司	销售节水产品	290.22	
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	运费、维修及材料费	208.13	
新疆兵团绿诚塑料制品检测有限公司	提供运输	0.14	
小计		235,268.44	280,387.03

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
天能化工有限公司	危化品车	70,443.78	
新疆天智辰业化工有限公司	危化品车	35,221.89	
天辰化工有限公司	危化品车	205,481.50	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆天业(集团)有限公司	200,000,000.00	2019/9/25	2020/9/24	否
新疆天业(集团)有限公司	200,000,000.00	2019/1/15	2020/1/15	否
新疆天业(集团)有限公司	300,000,000.00	2018/3/30	2021/3/29	否
新疆天业(集团)有限公司	200,000,000.00	2019/8/23	2021/8/22	否
新疆天业(集团)有限公司	100,000,000.00	2019/6/4	2020/6/2	否
新疆天业(集团)有限公司	100,000,000.00	2019/11/5	2020/10/31	否
新疆天业(集团)有限公司	100,000,000.00	2019/11/26	2020/11/25	否
新疆天业(集团)有限公司	8,129,717.06	2019/3/8	2020/3/4	否
新疆天业(集团)有限公司	30,000,000.00	2019/11/11	2020/11/10	否
精河县晶羿矿业有限公司	218,192,347.44	2013/3/20	2021/3/19	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆天业(集团)有限公司	43,220,000.00	2016.7.15	2019.5.31	已还清
新疆天业(集团)有限公司	47,471,824.83	2017.12.13	2019.5.31	已还清
新疆天业(集团)有限公司	41,400,000.00	2018.02.09	2019.1.29	已还清
新疆天业(集团)有限公司	35,380,000.00	2018.04.13	2019.1.29	已还清
新疆天业(集团)有限公司	3,093,752.82	2018.11.14	2019.5.31	已还清
新疆天业(集团)有限公司	16,000,000.00	2017.3.7	2019.7.25	已还清
新疆天业(集团)有限公司	250,000,000.00	2017.11.16	2019.5.31	已还清

2018年度支付新疆天业(集团)有限公司利息2,919万元,2019年度支付新疆天业(集团)有限公司利息493万元。

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	254.70	354.96

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项 目 名 称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆天智辰业化工有限公司	3,848,176.96	183,947.53	6,646,725.85	199,401.78
	天辰化工有限公司	1,254,478.06	37,634.34	1,836,987.47	55,109.63
	新疆天业(集团)有限公司	1,092,282.55	32,768.48	272,660.66	8,179.82
	新疆天业汇合新材料有限公司	2,142,880.03	140,126.40	632,000.00	18,960.00
	天伟水泥有限公司	9,957,517.05	298,725.51		
	石河子开发区天业热电有限责任公司	1,281,055.32	1,281,055.32	1,281,055.32	251,211.06
	建水润农供水有限公司			2,764,666.18	82,939.98
	天能化工有限公司	1,829,391.04	54,881.73	1,129,951.94	33,898.56
	石河子天域新实化工有限公司	867,206.23	26,016.19	227,460.55	6,823.82
	天博辰业矿业有限公司	1,462,444.30	43,873.33	194,184.00	5,825.52
	精河县晶羿矿业有限公司	2,531,382.90	75,941.49		
	天能水泥有限公司	543,854.41	16,315.63	5,200.00	780
	天辰水泥有限责任公司	437,690.70	13,130.72		
	石河子开发区汇能工业设备安装有限公司			100,000.00	1,181.54
	石河子市泰康房地产开发有限公司			875,563.65	26,266.91
	北京天业国际农业工程科技有限公司	4,752,978.57	519,060.43	3,232,326.13	96,969.78
	石河子市泰安建筑工程有限公司	1,184,778.25	35,543.35		
	八师石河子市绿洲交通投资有限公司	439,985.77	13,199.57		
	石河子开发区西部资源物流有限公司	1,550.00	46.50		
	石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	487.20	14.62		
小 计		33,628,139.34	2,772,281.14	19,198,781.75	787,548.40

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	新疆天域汇通商贸有限公司	1,684,220.80	40,167,559.83
	石河子开发区西部资源物流有限公司	3,780,536.70	24,632,788.30
	石河子市泰安建筑工程有限公司	8,736,275.00	25,863,241.21
	石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	5,401,727.08	6,281,803.17
	精河县晶羿矿业有限公司	5,008,127.60	3,186,295.70
	天能化工有限公司	363,141.50	1,863,661.36
	精河县新石灰开发有限公司		1,821,831.90
	天博辰业矿业有限公司	1,348,916.40	1,348,916.40
	新疆天业集团矿业有限公司	1,002,973.80	1,002,973.80
	天辰化工有限公司		480,820.03
	石河子开发区汇业信息技术有限责任公司	1,426,379.55	151,893.51
	石河子南山石灰有限责任公司	81,955.00	81,955.00
	新疆天业(集团)有限公司	81,985,364.59	75,758,746.01
	和静天达热力有限责任公司		25,090.18
	石河子开发区天业热电有限责任公司		8,247.54
	吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	1,617,879.60	5,572.80
	天伟水泥有限公司		1,360.00
	天能水泥有限公司	594.83	594.83
	新疆天智辰业化工有限公司	153.85	453.85
	托克逊县天业矿产开发有限公司		
	北京天业国际农业工程科技有限公司	1,895,627.24	1,895,627.24
	新疆兵天绿诚塑料制品检测有限公司		17,493.70

	新疆天业农业高新技术有限公司		9,245.00
	精河县鑫石运输有限公司	9,428,948.61	
	新疆兵团现代绿色氯碱化工工程研究中心(有限公司)	33,540.00	
小 计		123,796,362.15	184,606,171.36
合同负债			
	天辰化工有限公司	2,367,527.72	
	石河子天域新实化工有限公司	1,818,535.96	
	石河子市泰安建筑工程有限公司	50,471.54	
小 计		4,236,535.22	
其他应付款			
	新疆天业(集团)有限公司	6,000.00	436,765,577.65
小 计		6,000.00	436,765,577.65

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的重组计划

本公司以发行股份、可转换债券及支付现金方式向新疆天业(集团)有限公司、石河子市锦富国有资本投资运营有限公司购买其合计持有的天能化工有限公司100%股权,同时本公司拟向不超过35名特定投资者非公开发行股份、可转换债券募集配套资金(以下简称“本次交易”)。本次交易完成后,天能化工有限公司即成为本公司全资子公司。本次交易已于2020年3月5日经中国证券监督管理委员会核准(证监许可〔2020〕372号),且各方共同确定2020年4月30日为资产交割日。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响,具体情况如下:

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要经营地位于新疆维吾尔自治区,虽受新冠疫情影响,公司化工企业未停工停产,保持了正常生产与供货;子公司新疆天业节水灌溉股份有限公司春节后复工时间由原2020年1月31日延迟至2020年2月11日。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响,从而可能在一定程度上影响公司PVC树脂、滴灌膜、滴灌带及滴灌配件以及PVC管/PE管产品的销售。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(3) 对应收款项信用损失准备的影响 子公司天业节水下游客户主要位于新疆地区,该地区公司经营业绩和现金流量受新冠疫情影响较大,从而可能导致公司应收款项的预期信用风险增加。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

2. 期后投资设立联营企业情况

公司与石河子市佳豪塑料制品有限公司以及6位自然人于2019年10月18日签订合资成立公司合作协议,协议约定三方共同成立石河子市天域信塑料有限公司(以下简称天域信塑料),注册资本金200万元,由三方分别按30%、60%、10%比例以现金认缴,其中本公司认缴出资600,000.00元,占天域信塑料注册资本的30%,截至资产负债表日天域信塑料尚未开始经营,本公司尚未实际出资,截至本财务报表批准报出日公司已出资完毕。

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	精河县鑫石运输有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	104,942,579.79	169,878,087.11

减：营业成本	99,336,518.21	159,148,208.11
税金及附加	499,422.04	329,143.82
销售费用		
管理费用	4,518,945.70	2,103,598.87
研发费用		
财务费用	-7,802.65	3,635.23
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	15,000.00	-12,000.00
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	610,496.49	8,281,501.08
加：营业外收入	44,261.69	269,392.21
减：营业外支出	4,767.57	30,000.00
终止经营业务利润总额	649,990.61	8,520,893.29
减：终止经营业务所得税费用	115,332.17	1,413,610.41
终止经营业务净利润	534,658.44	7,107,282.88
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	403,691.36	
其中：处置损益总额	403,691.36	
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	938,349.80	7,107,282.88
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	938,349.80	7,107,282.88

(续上表)

项 目	石河子天业蕃茄制品有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	15,873.01	117,687.30
减：营业成本		62,351.94
税金及附加	116,810.45	326,397.50
销售费用		
管理费用	1,090,716.12	2,306,037.68
研发费用		
财务费用	-7,061.56	3,674,583.61
加：其他收益	3,863.24	813,763.28
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		20,000.00
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-1,180,728.76	-5,417,920.15
加：营业外收入	250.00	440,571.10
减：营业外支出	228.40	
终止经营业务利润总额	-1,180,707.16	-4,977,349.05
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-1,180,707.16	-4,977,349.05
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	-8,221,851.65	
其中：处置损益总额	-8,221,851.65	

减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-9,402,558.81	-4,977,349.05
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-9,402,558.81	-4,977,349.05

（续上表）

项 目	合计	
	本期数	上年同期数
营业收入	104,958,452.80	169,995,774.41
减：营业成本	99,336,518.21	159,210,560.05
税金及附加	616,232.49	655,541.32
销售费用		
管理费用	5,609,661.82	4,409,636.55
研发费用		
财务费用	-14,864.21	3,678,218.84
加：其他收益	3,863.24	813,763.28
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	15,000.00	8,000.00
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-570,232.27	2,863,580.93
加：营业外收入	44,511.69	709,963.31
减：营业外支出	4,995.97	30,000.00
终止经营业务利润总额	-530,716.55	3,543,544.24
减：终止经营业务所得税费用	115,332.17	1,413,610.41
终止经营业务净利润	-646,048.72	2,129,933.83

加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	-7,818,160.29	
其中：处置损益总额	-7,818,160.29	
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-8,464,209.01	2,129,933.83
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-8,464,209.01	2,129,933.83

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量 净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
精河县鑫石运输有限公司	-20,327,569.93	265.49	-584,061.35	29,006,207.01	-6,900.00	
石河子天业蕃茄制品有限公司	-28,120.21			-2,229,757.71	-172,000.00	-3,449,147.03

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对化工产品业务、节水器材等塑料产品业务、番茄业业务、公路运输业务、包装材料业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	化工产品	节水器材等塑料 产品	番茄业	公路运输
主营业务收入	4,409,058,752.93	628,380,178.63	79,504,769.73	384,920,366.05
主营业务成本	3,644,371,730.30	545,750,756.69	72,968,766.71	365,955,911.93
资产总额	5,651,882,139.69	928,381,968.61	32,702,961.35	437,239,228.19
负债总额	2,624,808,914.69	383,936,948.81	63,383,812.71	351,085,200.77

(续上表)

项 目	包装材料	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	184,605,771.52	652,449,342.97	-2,000,948,029.57	4,337,971,152.26
主营业务成本	155,862,742.46	656,009,406.08	-1,993,143,175.69	3,447,776,138.48
资产总额	112,177,924.45	5,501,533,621.20	-4,595,628,814.82	8,068,289,028.67
负债总额	21,178,156.90	2,448,879,589.38	-2,910,487,264.26	2,982,785,359.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,289,705.69	15.92	3,289,705.69	100.00	
按组合计提坏账准备	17,379,436.51	84.08	1,611,387.33	9.27	15,768,049.18
合 计	20,669,142.20	100.00	4,901,093.02	23.71	15,768,049.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,008,650.37	5.81	2,008,650.37	100.00	
按组合计提坏账准备	32,584,116.81	94.19	2,050,674.05	6.29	30,533,442.76
合 计	34,592,767.18	100.00	4,059,324.42	11.73	30,533,442.76

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石河子开发区天业热电有限责任公司	1,281,055.32	1,281,055.32	100.00	破产清算, 预计无法收回
其他公司	2,008,650.37	2,008,650.37	100.00	预计无法收回
小 计	3,289,705.69	3,289,705.69	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	5,636,662.41		
非政府款项组合	11,742,774.10	1,611,387.33	13.72
小 计	17,379,436.51	1,611,387.33	9.27

4) 非政府款项龄组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,307,489.47	219,224.69	3.00
1-2 年	2,331,950.84	349,792.63	15.00
2-3 年	437,835.43	87,567.09	20.00
3-4 年	1,421,390.89	710,695.45	50.00
4-5 年			
5 年以上	244,107.47	244,107.47	100.00
小 计	11,742,774.10	1,611,387.33	13.72

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	7,350,688.96
1-2 年	4,987,615.20
2-3 年	3,475,633.99
3-4 年	2,602,446.21
4-5 年	
5 年以上	2,252,757.84
小 计	20,669,142.20

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,008,650.37	1,281,055.32						3,289,705.69
按组合计提坏账准备	2,050,674.05	-439,286.72						1,611,387.33
小 计	4,059,324.42	841,768.60						4,901,093.02

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新疆天智辰业化工有限公司	3,809,300.75	18.43	182,781.24
阿克苏天业节水有限公司	3,382,096.28	16.36	
石河子众源劳动力派遣有限责任公司	2,862,759.92	13.85	85,882.80
石河子市天诚节水器材有限公司	2,211,366.64	10.70	
石河子开发区天业热电有限责任公司	1,281,055.32	6.20	1,281,055.32
小 计	13,546,578.91	65.54	1,549,719.36

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	264,438,239.66	11.25	255,188,819.06	96.50	9,249,420.60
其中：应收利息	9,249,420.60	0.39			9,249,420.60
应收股利					
其他应收款	255,188,819.06	10.86	255,188,819.06	100.00	
按组合计提坏账准备	2,085,517,130.83	88.75	371,699.81	0.02	2,085,145,431.02
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	2,085,517,130.83	88.75	371,699.81	0.02	2,085,145,431.02
合 计	2,349,955,370.49	100.00	255,560,518.87	10.88	2,094,394,851.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	9,888,886.37	0.50	3,824,196.91	38.67	6,064,689.46
其中：应收利息	6,064,689.46	0.31			6,064,689.46

应收股利					
其他应收款	3,824,196.91	0.19	3,824,196.91	100.00	
按组合计提坏账准备	1,955,497,623.84	99.50	355,828.28	0.02	1,955,141,795.56
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,955,497,623.84	99.50	355,828.28	0.02	1,955,141,795.56
合 计	1,965,386,510.21	100.00	4,180,025.19	0.21	1,961,206,485.02

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息				
石河子鑫源公路运输有限公司	9,249,420.60			预计可收回
其他应收款				
新疆石河子天达番茄制品有限责任公司	61,936,383.26	61,936,383.26	100.00	资不抵债，预计无法收回
石河子天业番茄制品有限公司	189,428,238.89	189,428,238.89	100.00	已破产清算，且本期不予合并
阜康市复兴焦化二厂	1,481,210.05	1,481,210.05	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐市天成石灰开发有限公司	1,106,447.57	1,106,447.57	100.00	预计无法收回
其他公司	1,236,539.29	1,236,539.29	100.00	预计无法收回
小 计	264,438,239.66	255,188,819.06	96.50	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	2,084,997,406.00		
非政府款项组合	519,724.83	371,699.81	71.52
其中：1年以内	47,878.48	1,436.35	3.00
1-2 年	30,011.64	4,501.75	15.00

2-3 年	21,378.76	4,275.75	20.00
3-4 年	44,617.99	22,309.00	50.00
4-5 年	73,322.00	36,661.00	50.00
5 年以上	302,515.96	302,515.96	100.00
小 计	2,085,517,130.83	371,699.81	0.02

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	3,753,162.23
1-2 年	3,649,058.21
2-3 年	86,871,407.93
3-4 年	2,010,905,323.99
4-5 年	53,073,322.00
5 年以上	191,703,096.13
小 计	2,349,955,370.49

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	4,520.91	3,206.81	4,172,297.47	4,180,025.19
期初数在本期				
--转入第二阶段	-900.35	900.35		
--转入第三阶段		-3,206.81	3,206.81	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,184.21	3,601.40	251,379,076.49	251,380,493.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,436.35	4,501.75	255,554,580.77	255,560,518.87

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息	9,249,420.60	6,064,689.46
资金拆借利息	9,249,420.60	6,064,689.46
押金保证金		58,000.00
往来款	2,336,362,028.15	1,954,905,092.29
应收暂付款	4,343,921.74	4,358,728.46
合 计	2,349,955,370.49	1,965,386,510.21

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天伟化工有限公司	往来款	275,860,706.00	3-4 年	11.79	
石河子天业蕃茄制品有限公司	往来款	189,428,238.89	1 年以内; 1-2 年; 4-5 年; 5 年以上	8.09	189,428,238.89
石河子鑫源公路运输有限公司	往来款	74,136,700.00	2-3 年	3.17	
新疆石河子天达番茄制品有限责任公司	往来款	61,936,383.26	2-3 年; 4-5 年; 5 年以上	2.65	61,936,383.26
阜康市复兴焦化二厂	往来款	1,481,210.05	5 年以上	0.06	1,481,210.05
小 计		602,843,238.20		25.76	252,845,832.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,846,925,090.18	80,952,185.41	1,765,972,904.77
对联营企业投资	751,407,893.02	1,500,000.00	749,907,893.02
合 计	2,598,332,983.20	82,452,185.41	2,515,880,797.79

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,906,925,090.18	80,952,185.41	1,825,972,904.77
对联营企业投资	751,500,000.00	1,500,000.00	750,000,000.00
合 计	2,658,425,090.18	82,452,185.41	2,575,972,904.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
石河子天业蕃茄制品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
新疆天业节水灌溉股份有限公司	161,654,755.50			161,654,755.50		
新疆石河子天达蕃茄制品有限责任公司	53,752,185.41			53,752,185.41		53,752,185.41
北京天业绿洲科技发展有限公司	28,405,550.15			28,405,550.15		7,200,000.00
新疆天业对外贸易有限公司	19,960,026.45			19,960,026.45		
石河子开发区绿园农产品科技开发有限责任公司	60,000,000.00		60,000,000.00			
天津博大国际货运代理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
石河子鑫源公路运输有限公司	138,892,720.06			138,892,720.06		
天伟化工有限公司	1,421,259,852.61			1,421,259,852.61		
小 计	1,906,925,090.18		60,000,000.00	1,846,925,090.18		80,952,185.41

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
石河子浙江大学联合科技中心	1,500,000.00				
新疆天业汇合新材料有限公司	750,000,000.00			-92,106.98	
合 计	751,500,000.00			-92,106.98	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
石河子浙江大学联合科技中心					1,500,000.00	1,500,000.00
新疆天业汇合新材料有限公司					749,907,893.02	
合 计					751,407,893.02	1,500,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,459,724,183.57	1,328,499,317.72	1,444,989,314.97	1,292,504,679.50
其他业务收入	22,760,960.75	14,841,127.57	17,342,012.11	15,816,441.00
合 计	1,482,485,144.32	1,343,340,445.29	1,462,331,327.08	1,308,321,120.50

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-92,106.98	710,497.91
处置或清算子公司产生的投资收益	-72,299.44	101,514,574.65
成本法核算的长期股权投资收益	220,000,000.00	
合 计	219,835,593.58	102,225,072.56

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,422,151.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	295,176.41	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,156,882.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-546,884.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	45,479.53	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,846,733.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	-7,318,230.46	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,155,199.23	
少数股东权益影响额(税后)	4,489,279.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-12,962,709.02	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.04	0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	29,040,112.58
非经常性损益		B	-12,962,709.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	42,002,821.60
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,796,455,669.43
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	97,252,235.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	7.00
本期计提的专项储备		I	13,830,418.26
本期使用的专项储备		J	8,072,075.05
其他	处置其他权益工具投资减少的归属于公司普通股股东的净资产	G2	131,701.85
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	5.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + (I-J)/2}{K}$	4,757,069,551.02
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	0.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	0.88%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,040,112.58
非经常性损益	B	-12,962,709.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,002,821.60
期初股份总数	D	972,522,352.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	972,522,352.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1995年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为新疆天业股份有限公司2019年度披露之目的提供复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号

发证时间: 二〇一一年十一月八日
有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为新疆天业股份有限公司 2019 年度披露之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意, 此文件不得用作
任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
成立日期 2011年07月18日
类型 特殊普通合伙企业
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

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，出具审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计、内部控制评价、其他业务。(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)



仅为新疆天业股份有限公司2019年度披露之目的而打印(原件与复印件一致)，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法营业，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

关



2020年6月13日



姓 名 朱中传
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1976-03-11
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 342324197603111113
Identity card No

仅为新疆天业股份有限公司 2019 年度披露文件中提供文件的复印件
(原件与复印件一致), 仅用于说明朱中传是中国注册会计师 未经本人
书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名 丁素军
Sex 女
出生日期 1984-12-29
工作单位 天健会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码 360424198412290368



仅为新疆天业股份有限公司 2019 年度披露(特殊普通合伙)提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明丁素军是中国注册会计师 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

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.



丁素军
3300000011840
深圳市注册会计师协会



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: 3300000011840

No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年05月17日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

