



西部蓝天

NEEQ : 831500

新疆西部蓝天新材料股份有限公司
(XinJiang XiBuLanTian new material
Co., Ltd.)



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
西部蓝天、公司、股份公司、本公司	指	新疆西部蓝天新材料股份有限公司
西部科技、子公司	指	新疆西部蓝天建筑技能科技有限公司
董事或董事会	指	新疆西部蓝天新材料股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	新疆西部蓝天新材料股份有限公司监事或监事会
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、章程	指	新疆西部蓝天新材料股份有限公司章程
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
报告期、本年度	指	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
南宝投资、控股股东	指	新疆南宝投资有限公司
乌房集团	指	乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司
银石联合	指	乌鲁木齐银石联合股权投资合伙企业(有限合伙)
新科源	指	新疆新科源科技风险投资管理有限公司
火炬创投	指	新疆火炬创业投资有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人关志锋、主管会计工作负责人张运腾及会计机构负责人（会计主管人员）郭淑玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	新疆乌鲁木齐高新区（新市区）苏州东街 568 号金邦大厦 1 栋 502 室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员) 签名并盖章的财务报表； 3、《公司第二届董事会第六次会议决议》； 4、《公司第二届监事会第六次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆西部蓝天新材料股份有限公司
英文名称及缩写	XinJiang XiBuLanTian newmaterial Co., Ltd.
证券简称	西部蓝天
证券代码	831500
法定代表人	关志锋
办公地址	新疆乌鲁木齐高新区(新市区)苏州东街 568 号金邦大厦 1 栋 502 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨伊萌
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0991-3673927
传真	0991-3673927
电子邮箱	xjxblt831500@163.com
公司网址	www.xjxblt.com
联系地址及邮政编码	新疆乌鲁木齐高新区(新市区)苏州东街 568 号金邦大厦 1 栋 502 室/830000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	新疆乌鲁木齐高新区(新市区)苏州东街 568 号金邦大厦 1 栋 502 室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 12 日
挂牌时间	2014 年 12 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑装饰和其他建筑业-建筑装饰业建筑装饰业 (E5010)
主要产品与服务项目	建筑节能产品的研发、设计、生产、施工与技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	新疆南宝投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	关志锋

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91650100568867838B	否
注册地址	新疆乌鲁木齐高新区(新市区)苏州东街 568 号金邦大厦 1 栋 502 室	否
注册资本(元)	42,200,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,419,189.23	8,358,590.14	-83.02%
毛利率%	9.37%	41.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-856,224.45	-251,891.82	-239.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,087,440.63	-307,120.43	-254.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.85%	-0.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.35%	-0.58%	-
基本每股收益	-0.02	-0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,816,968.62	106,329,824.00	-4.24%
负债总计	55,910,982.13	59,565,113.06	-6.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,905,986.49	46,764,710.94	-1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.11	-1.80%
资产负债率%（母公司）	50.50%	52.34%	-
资产负债率%（合并）	54.91%	56.02%	-
流动比率	1.42	1.39	
利息保障倍数	-2.04	-2.76	

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,587,561.25	-4,051,578.93	139.18%
应收账款周转率	0.02	0.10	-
存货周转率	0.13	0.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.24%	9.38%	-

营业收入增长率%	-83.02%	-43.36%	-
净利润增长率%	-239.92%	-119.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	42,200,000	42,200,000	-
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	272,119.03
其他营业外收入和支出	-100.00
非经常性损益合计	272,019.03
所得税影响数	40,802.85
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	231,216.18

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司拥有“防水防腐保温工程专业承包壹级、建筑装饰装修专业承包二级、建筑幕墙专业承包二级、建筑工程施工总承包三级、钢结构工程专业承包叁级”资质，以及多项建筑技能产品及安装的相关专利，为客户提供城市公共建筑、高层住宅等大型建筑的外墙外保温装饰系统解决方案，并按照客户的需求提供外墙保温装饰集成系统的项目咨询、研发设计、图纸优化、生产制造、工程施工与售后一体化服务。公司拥有较强的建筑节能设计、生产和施工能力，公司已承揽承建乌鲁木齐市内及周边地区多项大型地标性建筑的装饰保温工程，并多次获得优质工程奖项，具有较强的市场竞争力。

1、生产经营模式

公司经营模式覆盖了从前期咨询、销售、设计、生产、施工、售后的完整业务链条，并建立了以客户需求为导向的业务流程。在项目前期，客户经理通过对客户长期跟踪分析，确定客户需求，指导设计部门进行针对性方案设计，并在项目谈判阶段开始委派项目经理制定整体项目计划，提供咨询服务，向客户提供系统的解决方案。依托公司较强的设计能力，公司制定针对性的设计施工方案和施工方案，并分解落实为详细的计划和预算，可有效控制材料损耗并提高施工的效率，确保准确实现施工效果。在项目实施过程中，公司业务流程可有效保证材料的生产供应和施工组织衔接，通过实时计划调度和调控，提高反馈速度，将项目管理中经常出现的工程变更影响控制到最小程度，满足客户和工程管理的需要。在产品生产上，公司实施了标准化和模块化，最大限度降低了现场工作量，实现了标准化装配，提高了现场的工作效率，降低了劳动强度和工作量，确保工程进度和施工质量。

2、销售模式

公司的客户群体主要为重视工程质量并具有一定经济实力的大型建筑商、开发商、政府、事业单位。订单承揽主要以竞标或议标方式为主。公司建立了完善的客户管理和销售管理体系，并与当地主要客户群体建立长期战略合作关系。在销售理念上，公司注重以质量赢取订单，以服务赢得客户，以技术取得优势。通过完善的售前咨询服务和售中项目跟踪反馈，售后积极服务取得客户的良好口碑，建立与客户的持续合作关系。为进一步拓展市场，公司逐步建立了区域代理销售渠道和网络，已在多个重点区域市场取得突破。后续公司将依托互联网和信息技术，进一步贴近客户、贴近市场，拓展营销渠道和销售方式。

3、采购模式

公司为了规范原材料采购，建立了《材料采购过程控制程序》、《合格供应商管理办法》，以确保采购的材料符合规定要求，从源头控制工程质量。为确保主材质量、平滑价格波动、保证连续供应、提高结算的灵活性，公司已与国内知名的岩棉保温板、氟碳漆饰面铝板、氟碳漆饰面镀锌钢板厂商建立了长期战略合作关系，签订长期供货框架协议，达到了控制原材料价格和质量的的目的，并取得了合理的账期，提高资金的使用效率。对于通用辅材，公司采用定点、定品牌、按需采购，集中付款的控制模式，有效控制了辅材的质量和采购成本，供应效率得到了大幅提升。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 经营状况

报告期内，公司围绕年度经营目标和发展战略，主要通过以下措施保障公司持续发展：

1、积极研发创新

建筑节能和机构一体化产品进入新疆示范项目应用阶段，已签订示范项目合同，开始示范项目的建设，预计下半年可通过验收并形成示范效果。

2、积极回收应收账款，减少垫资项目投入

(1) 在全疆范围内改变营销策略，减少垫资项目的承接，增加应收账款回收力度，减少坏账。通过研发、推广新技术开拓业务。

(2) 合理配置资源，充分利用自身在新疆建筑节能领域的优势，拓展幕墙业务和质感漆薄抹灰市场，增加产品种类，降低产品单一带来的市场风险。

3. 财务状况

(1) 营业收入

报告期内营业收入 1,419,189.23 元，较上年同期减少 83.02%，主要原因为报告期内公司所签订工程施工合同尚未开工，母公司仅有投资性房地产出租作为收入确认，下半年工程开工之后，情况将会转变；同时，子公司销售受母公司承接工程量减少影响，本期一体板销售收入下降，主要是由于今年项目开工时间较晚所致。

(2) 营业成本

报告期内营业成本 1,286,178.54 元，较上年同期减少 73.49%，主要原因是公司承接工程使用项目尚未开工，营业收入下降所致。

(3) 净利润

报告期内净利润-856,224.45 元，较上年同期减少 239.92%，主要原因是公司承接工程使用项目尚未开工，营业收入下降所致。

(4) 资产负债总额

报告期末，公司资产合计 101,816,968.62 元，公司负债合计 55,910,982.13 元，其中流动负债 41,318,657.50 元，非流动负债 14,592,324.63 元。截止 2019 年 6 月 30 日，资产负债率为 54.91%，资产结构进一步优化。

(5) 现金流量

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 1,587,561.25 元，较上年度变动比率达 139.18%，主要原因是公司报告期内回收应收账款所致；

筹资活动产生的现金流量净额为-2,431,286.73 元，较上年度变动比率达-209.35%，主要原因是公司在报告期内偿还关联方借款所致。

(6) 管理费用

报告期内发生管理费用 1,918,212.44 元，较上年度下降 39.26%，主要是在报告期内公司高层降薪，且自有办公楼的物业费由租户承担所致。

(7) 报告期末应收票据与应收账款净额 43,077,647.64 元，较期初减少 9.98%，是公司在报告期内大力清欠，回收应收工程款所致。

(8) 报告期末，应付票据及应付账款 12,882,555.34 元，较上期减少 11.67%，是公司回收应收工程款后，大力清理对外债务所致。

三、 风险与价值

1、客户集中风险

公司所处建筑安装行业，行业特征导致单项合同标的往往较大，存在客户比较集中的风险。目前

公司在与现有客户保持良好合作关系的基础上,积极开拓新的市场及推广新的产品,以此来改善公司目前销售比较集中的现状。

2、销售地域集中风险

报告期内,公司的主营业务全部集中在新疆地区,销售区域较为集中,一旦新疆地区的经济形势或市场环境发生重大不利变化,将对公司的经营业绩产生影响,公司面临销售过于集中的风险。公司利用自有的品牌优势,研发新产品,拓展新市场,逐步解决销售地域较为集中的问题。

3、应收账款回款风险

截止 2019 年 06 月 30 日,应收账款净额为 43,077,647.64 元,占资产总额比例的 42.31%。随着公司业务规模的扩大,应收账款余额可能保持在较高的水平。尽管公司主要客户的资金实力雄厚,信用好,资金回收有保障,但若催收不力或客户财务状况出现恶化,公司也将面临一定坏账的风险。公司自 2018 年加大了应收账款回收力度,已回收了部分到期账款,降低坏账损失。

4、安全生产的风险

公司提供建筑节能产品的施工服务,是在临边、高空环境下进行,施工环境存在一定的危险性,可能出现事故。施工过程中由于管理、设备、工人操作等原因也可能造成业务中断、财产及装备的损失,从而有可能影响项目进度,对于公司的效益会造成一定的负面影响。公司十分重视安全生产工作,建立了健全的系统的工程安全管理制度,各项目提供技术服务时另加项目专职安全员,保障项目能稳步推进。

5、高新技术企业复审不通过和税收政策变化的风险

公司于 2018 年取得高新企业证书并享受按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策,高新技术企业三年评定一次,如若公司 2021 年提交复审申请不能通过,公司未来将不能持续享受税收优惠政策,可能会对公司未来的经营发展产生一定影响。公司将在新疆墙体保温工程技术研究中心的工作推进中,加大研发力度,积极推广新产品、新技术、新工艺,避免高新技术企业复审不通过带来的风险。

四、企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司将人力资源视为最具有战略价值的资源之一,在企业不断发展的过程中,不断通过外部引入与内部培养相结合的方式形成公司各层级人力资源梯队,为经营管理所需岗位提供人力输出。同时,公司持续强化绩效考核和激励机制,为员工创造更大的舞台,为员工提供自我实现,个人发展的回报。

西部蓝天依据国家和地方相关法律法规,为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金,为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时,结合同行业、本地区的实际薪酬情况,制定并执行在行业内更有竞争力的薪酬标准。

西部蓝天高度重视环境与人类共生共存的关系,提倡将企业生产经营与节能环保相结合的绿色生态理念。在提供高品质的产品、服务的同时,将环保战略贯穿到产品的设计开发、生产制造、物流运输、项目实施等多个领域,坚持走可持续发展之路。

公司已根据我司产品和服务生命周期的特点制定出确实可行的环境方针、环境目标,从而对重要环境因素、风险和机遇以及环境目标的实现程度加以管理;并通过对其他相关方的合作协议对相关方施加影响。

与此同时,公司还提出了减少电量消耗,降低公司成本,节约资源,保护环境的具体措施,从随手关灯、关水,推行无纸化办公、节约纸张等细微之处着手,并由公司综合部负责执行,要求员工

养成节电的好习惯，建立相应的奖惩制度，对产生严重浪费的责任人进行经济处罚，用组织及经济手段达到节电目的，促成年度能耗指标的达成。

公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
新疆西部蓝天新材料股份有限公司	江苏南通建设集团有限公司	拖欠工程款	7,714,937.00	16.81%	否	2019年3月26日
总计	-	-	7,714,937.00	16.81%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

对公司回收应收账款有积极正面的意义，但对公司经营活动和财务状况不会产生重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	23,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	72,000	0
6. 其他	0	0

(三) 承诺事项的履行情况

承诺事项详细情况：

承诺人：实际控制人关志锋、控股东南宝投资；承诺事项：控股股东、实际控制人出具的《避免同业竞争的承诺》；承诺履行情况：严格履行承诺事项。

《避免同业竞争承诺函》：

“1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人及控制的公司（挂牌公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2、自本承诺函出具之日起，本公司/本人及控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3、自本承诺函出具之日起，本公司/本人及将来成立之控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4、自本承诺函出具之日起，本公司/本人及控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。

5、本公司/本人及控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司/本人及控制的公司将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。”

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因

投资性房地产—房产	抵押	16,148,904.63	15.86%	购置房屋按揭
总计	-	16,148,904.63	15.86%	-

1、公司购置乌鲁木齐经开万达广场的 5A 甲级写字楼 7 层，用于公司日常办公；该房屋实测建筑面积为 2,072 平方米，总房价款为人民币 1,600 万元。50%房款 798.7 万元公司向上海浦东发展银行乌鲁木齐分行申请房产抵押按揭贷款，利率按照发放日中国人民银行基准利率上浮 10%，发放日银行基准利率为 4.9%，2016 年贷款利率为 5.39%，按年调整利率。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	29,745,832	70.49%	0.00	29,745,832	70.49%
	其中：控股股东、实际控制人	20,393,332	48.33%	0.00	20,393,332	48.33%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,454,168	29.51%	0.00	12,454,168	29.51%
	其中：控股股东、实际控制人	10,196,668	24.16%	0.00	10,196,668	24.16%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		42,200,000	-	0.00	42,200,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南宝投资	30,590,000	0	30,590,000	72.49%	10,196,668	20,393,332
2	银石联合	6,772,500	0	6,772,500	16.05%	2,257,500	4,515,000
3	乌房集团	1,837,500	0	1,837,500	4.35%	0	1,837,500
4	新科源	2,000,000	0	2,000,000	4.74%	0	2,000,000
5	火炬创投	1,000,000	0	1,000,000	2.37%	0	1,000,000
合计		42,200,000	0	42,200,000	100.00%	12,454,168	29,745,832

股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

南宝投资实际控制人、法定代表人关志锋与银石联合普通合伙人系兄弟关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

新疆南宝投资有限公司持有公司 72.49%的股份，为公司的控股股东。公司名称：新疆南宝投资有限公司

法定代表人：关志锋

成立日期：2003年03月05日

三证合一代码：91620100754560696H

注册资本：2,000.00万元

经营范围：投资与资产管理，物业管理，房地产开发与经营。（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）

股权结构：关志锋持股 51%；关山月持股 12%，关云平持股 12%，贾爱平持股 10%；姚思友持股 10%；孙冠勇持股 5%。

(二) 实际控制人情况

关志锋为公司实际控制人，自公司成立至今实际控制人未发生变化。关志锋，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1995年至1997年10月任新疆美克家俬有限公司采购员；1997年至2002年05月自营涂料代理和销售；2002年至2011年02月任乌鲁木齐南宝工贸有限公司董事长；2011年02月创立本公司；现任公司董事长、总经理，并兼任新疆南宝投资有限公司董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
关志锋	董事、董事长、总经理	男	1973.6	本科	2017.8.4-2020.8.3	是
闵兰钧	董事	男	1978.4	硕士	2017.8.4-2020.8.3	否
关志强	董事	男	1962.6	硕士	2017.8.4-2020.8.3	是
姚思友	董事、副总经理	男	1978.9	专科	2017.8.4-2020.8.3	是
杨伊萌	董事、副总经理、董事会秘书	女	1989.7	本科	2017.8.4-2020.8.3	是
孙冠勇	监事会主席	男	1972.12	中专	2017.8.4-2020.8.3	是
白新龙	监事	男	1989.7	本科	2017.8.4-2020.8.3	是
路永平	职工监事	男	1986.10	专科	2017.8.4-2020.8.3	是
薛峰	副总经理	男	1976.4	专科	2017.8.4-2020.8.3	是
郭淑玲	财务总监	女	1977.11	本科	2017.8.4-2020.8.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事关志锋和董事关志强是兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	2
销售人员	10	8
技术人员	22	20
财务人员	4	4
生产人员	29	23
员工总计	68	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	26	25
专科	28	24
专科以下	13	7
员工总计	68	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。为不断增强公司的竞争能力，提高员工的素质和能力，满足公司及员工个人发展的需要，公司对新进员工进行上岗培训，对中高层管理人员进行管理素质、业务流程、经营策略、激励考核等培训。公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	253,253.85	1,573,952.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	43,077,647.64	47,854,972.68
其中：应收票据	五、（二）/1		50,000.00
应收账款	五、（二）/2	43,077,647.64	47,804,972.68
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,812,938.63	1,787,384.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,548,093.79	1,594,750.92
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、（五）	10,341,076.33	8,899,690.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	487,266.50	33,624.70
流动资产合计		58,520,276.74	61,744,375.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（七）	16,148,904.63	16,553,663.67
固定资产	五、（八）	11,711,060.09	12,284,056.50
在建工程	五、（九）	2,223,078.55	2,129,196.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	10,078,622.97	10,196,750.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	3,135,025.64	3,421,781.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,296,691.88	44,585,448.06
资产总计		101,816,968.62	106,329,824.00
流动负债：			

短期借款	五、（十三）	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十四）	12,882,555.34	14,584,849.20
其中：应付票据			
应付账款		12,882,555.34	14,584,849.20
预收款项	五、（十五）	3,020,583.16	2,567,310.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	851,384.74	1,028,557.58
应交税费	五、（十七）	572,361.99	1,101,819.85
其他应付款	五、（十八）	18,937,079.46	21,547,189.07
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,762,414.39	982,938.25
其他流动负债	五、（十九）	1,292,278.42	1,469,179.19
流动负债合计	五、（二十）	41,318,657.50	44,281,843.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十一）	4,969,327.83	5,383,916.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十二）	9,622,996.80	9,899,353.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,592,324.63	15,283,269.90
负债合计		55,910,982.13	59,565,113.06
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、（二十三）	42,200,000.00	42,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	6,789,211.08	6,789,211.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十五）	5,898,469.83	5,900,969.83
盈余公积	五、（二十六）	1,162,054.33	1,162,054.33
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	-10,143,748.75	-9,287,524.30
归属于母公司所有者权益合计		45,905,986.49	46,764,710.94
少数股东权益			
所有者权益合计		45,905,986.49	46,764,710.94
负债和所有者权益总计		101,816,968.62	106,329,824.00

法定代表人：关志锋

主管会计工作负责人：张运腾

会计机构负责人：郭淑玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		91,698.72	1,420,912.49
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	39,818,635.83	45,024,753.30
应收款项融资			
预付款项		2,388,334.68	1,411,497.88
其他应收款	十二、（二）	7,876,076.58	6,880,032.83
其中：应收利息			
应收股利	十二、（二）/2	5,255,886.31	5,255,886.31

买入返售金融资产			
存货		723,639.89	359,975.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		486,685.94	32,069.17
流动资产合计		51,385,071.64	55,129,241.54
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,148,904.63	16,553,663.67
固定资产		918,902.44	939,454.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,684,314.93	2,912,199.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,752,122.00	40,405,318.23
资产总计		91,137,193.64	95,534,559.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,499,758.90	22,537,548.82
预收款项		1,119,593.41	669,877.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		471,203.09	819,299.88
应交税费		145,532.26	157,656.89
其他应付款		16,426,015.72	17,875,337.74
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		844,414.47	813,938.29
其他流动负债		1,292,278.42	1,469,179.19
流动负债合计		40,798,796.27	44,342,838.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,969,327.83	5,383,916.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		253,968.17	276,825.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,223,296.00	5,660,741.33
负债合计		46,022,092.27	50,003,579.96
所有者权益：			
股本		42,200,000.00	42,200,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,435,982.90	6,435,982.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,898,469.83	5,900,969.83
盈余公积		1,162,054.33	1,162,054.33
一般风险准备			
未分配利润		-10,581,405.69	-10,168,027.25
所有者权益合计		45,115,101.37	45,530,979.81
负债和所有者权益合计		91,137,193.64	95,534,559.77

法定代表人：关志锋

主管会计工作负责人：张运腾

会计机构负责人：郭淑玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,419,189.23	8,358,590.14
其中：营业收入	五、(二十八)	1,419,189.23	8,358,590.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,260,677.10	8,291,337.00
其中：营业成本	五、(二十八)	1,286,178.54	4,851,157.51
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	五、(二十九)	362,913.40	365,730.44
销售费用	五、(三十)	12,722.50	74,460.64
管理费用	五、(三十一)	1,918,212.44	3,158,322.70
研发费用	五、(三十二)	4,908.71	222,900.14
财务费用	五、(三十三)	191,031.24	855,772.96
其中：利息费用		187,427.64	850,580.03
利息收入		1,419.69	1,136.07
信用减值损失			
资产减值损失	五、(三十四)	-1,515,289.73	-1,237,007.39
加：其他收益	五、(三十五)	272,119.03	

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-569,368.84	67,253.14
加：营业外收入	五、（三十六）	0.00	119,834.75
减：营业外支出	五、（三十七）	100.00	54,859.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-569,468.84	132,227.97
减：所得税费用	五、（三十八）	286,755.61	384,119.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-856,224.45	-251,891.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-856,224.45	-251,891.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-856,224.45	-251,891.82
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-856,224.45	-251,891.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-856,224.45	-251,891.82
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.01

法定代表人：关志锋

主管会计工作负责人：张运腾

会计机构负责人：郭淑玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (四)	267,953.05	4,294,148.45
减：营业成本	十二、 (四)	404,759.04	3,334,194.91
税金及附加		82,560.32	58,718.75
销售费用		12,722.50	16,368.64
管理费用		1,311,043.03	2,191,072.97
研发费用		4,908.71	222,900.14
财务费用		164,303.59	831,110.23
其中：利息费用		162,137.19	850,580.03
利息收入		1,103.12	1,136.07
加：其他收益		7,619.05	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,519,231.38	1,248,741.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-185,493.71	-1,111,475.90

加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-185,493.71	-1,111,475.90
减：所得税费用		227,884.73	162,049.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-413,378.44	-1,273,525.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-413,378.44	-1,273,525.80
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-413,378.44	-1,273,525.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.03

法定代表人：关志锋

主管会计工作负责人：张运腾

会计机构负责人：郭淑玲

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,060,013.55	16,168,351.98
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			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			46,809.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	2,907,386.76	493,049.68
经营活动现金流入小计		10,967,400.31	16,708,211.23
购买商品、接受劳务支付的现金		5,418,259.75	14,741,088.32
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		1,975,432.40	2,098,909.79
支付的各项税费		1,027,745.10	1,361,326.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	958,401.81	2,558,465.82
经营活动现金流出小计		9,379,839.06	20,759,790.16
经营活动产生的现金流量净额		1,587,561.25	-4,051,578.93
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		476,973.27	260,895.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		476,973.27	260,895.75
投资活动产生的现金流量净额		-476,973.27	-260,895.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		567,100.00	4,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		567,100.00	4,700,000.00
偿还债务支付的现金		2,977,404.02	1,708,260.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,982.71	768,400.58
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			
筹资活动现金流出小计		2,998,386.73	2,476,660.97
筹资活动产生的现金流量净额		-2,431,286.73	2,223,339.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,320,698.75	-2,089,135.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,573,952.60	2,283,415.31
六、期末现金及现金等价物余额		253,253.85	194,279.66

法定代表人：关志锋

主管会计工作负责人：张运腾

会计机构负责人：郭淑玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,191,401.00	8,766,204.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,170.19	462,481.25
经营活动现金流入小计		7,247,571.19	9,228,686.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,969,931.36	8,645,227.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,460,886.04	1,384,354.46
支付的各项税费		218,533.54	196,411.49
支付其他与经营活动有关的现金		483,046.73	1,438,177.08
经营活动现金流出小计		6,132,397.67	11,664,170.96
经营活动产生的现金流量净额		1,115,173.52	-2,435,484.73
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,083.27	260,895.75
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		319,083.27	260,895.75
投资活动产生的现金流量净额		-319,083.27	-260,895.75
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		2,262,100.00	2,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,262,100.00	2,700,000.00
偿还债务支付的现金		4,387,404.02	1,121,032.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			798,861.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,387,404.02	1,919,894.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,125,304.02	780,105.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,329,213.77	-1,916,274.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,420,912.49	2,088,795.14
六、期末现金及现金等价物余额		91,698.72	172,520.36

法定代表人：关志锋

主管会计工作负责人：张运腾

会计机构负责人：郭淑玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。

二、 报表项目注释

新疆西部蓝天新材料股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：新疆西部蓝天新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）苏州东街 568 号金邦大厦 1 栋 502 室

总部地址：新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）苏州东街 568 号金邦大厦 1 栋 502 室

营业期限：2011 年 2 月 12 日至无期限

股本：人民币 4220 万元

法定代表人：关志锋

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：建筑节能产品的生产安装。

公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：节能环保技术开发；防腐保温工程施工（凭资质证书经营）

(三) 公司历史沿革

公司原名称乌鲁木齐西部蓝天节能科技有限公司于 2011 年 2 月 12 日取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发 650000059033411 号《企业法人营业执照》，由乌鲁木齐房地产开发（集团）有限公司和乌鲁木齐南宝建筑节能科技有限公司共同出资成立。设立时注册资本为 300 万元，乌鲁木齐南宝建筑节能科技有限公司出资 195 万元，占注册资本的 65%；乌鲁木齐房地产开发（集团）有限公司出资 105 万元，占注册资本的 35%。

2011 年 6 月 28 日，乌鲁木齐西部蓝天节能科技有限公司召开股东会，会议审议通过变更公司名称为乌鲁木齐西部蓝天建筑节能工程有限公司。2011 年 7 月 15 日，新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发了（高新）登记内变字【2011】第 629825 号准予变更登记通知书。

2012 年 5 月根据股东会决议、出资协议和修改后章程，公司决定增资 700 万元。增资后，公司注册资本增至 1000 万元，其中：乌鲁木齐南宝建筑节能科技有限公司（现更名为新疆南宝投资有限公司）持有公司 89.5% 的股份，出资金额为 895 万元；乌鲁木齐房地产开发（集团）有限公司持有公司 10.5% 的股份，出资金额为 105 万元。

2014 年 4 月 15 日，根据 2014 年第一次临时股东会决议通过《关于公司增资扩股的议案》，公司增资 1240 万元，同意以上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字[2013]第 0112 号《乌鲁木齐西部蓝天建筑节能工程有限公司拟增资涉及的股东全部权益价值评估报告》为基础，将新疆南宝投资有限公司依法享有本公司的债权转为股权认购公司本次增发

853 万股；员工设立的乌鲁木齐银石联合股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 657.9 万元认购公司本次增发 387 万股。增资后，公司注册资本增至 2240 万元，其中：新疆南宝投资有限公司持有公司 78.04% 的股份，出资额为 1748 万元；乌鲁木齐银石联合股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司 17.27% 的股份，出资额为 387 万元；乌鲁木齐房地产开发（集团）有限公司持有公司 4.69% 的股份，出资金额为 105 万元。2014 年 4 月 30 日相关营业执照变更已经办理完毕。

2014 年 8 月 7 日，根据 2014 年第一次临时股东大会暨股份公司创立大会审议通过《关于有限公司整体变更设立股份有限公司的议案》，同意公司以经审计的净资产 31,754,304.58 元扣除专项储备 2,053,834.43 元后的净资产 29,700,470.15 元按照 1.060731:1 的比例折为股份公司总股本 2,800 万元，每股面值 1 元，总股本为 2,800 万股。折股前后的发起人所持公司的股权比例保持不变，净资产未折股部分 1,700,470.15 元计入资本公积。

2014 年 8 月 19 日，新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发了(高新)登记内变字【2014】第 539903 号准予变更登记通知书。公司更名为新疆西部蓝天建设工程股份有限公司。

2014 年 12 月 15 日，公司股票挂牌公开转让申请经全国股份转让系统公司同意在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2016 年 3 月 2 日，公司名称由“新疆西部蓝天建设工程股份有限公司”变更为“新疆西部蓝天新材料股份有限公司”，工商变更登记已办理完毕，营业执照代码变更为统一社会信用代码 91650100568867838B。

2016 年 11 月 1 日，根据 2016 年第四次临时股东会决议和修改后的章程规定，贵公司申请增加注册资本人民币 11,200,000.00 元，由资本公积 1,400,000.00 元和未分配利润 9,800,000.00 元转增股本，转增基准日期为 2016 年 6 月 30 日，变更后注册资本为人民币 39,200,000.00 元。

2017 年 5 月 10 日，根据 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，贵公司申请增加注册资本人民币 3,000,000.00 元，由新疆火炬创业投资有限公司、新疆新科源科技风险投资管理有限公司出资，变更后注册资本为 42,200,000.00 元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2019 年 08 月 09 日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见“附注：六-（一）子公司情况”，本报告期内，新增加、减少子公司的情况参见“附注：六-（四）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体”。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 06 月 30 日止的 2019 年半年度财务报表。

（二）、遵循企业会计准则的声明

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

（三）、会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 06 月 30 日为半个会计年度。

（四）、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）、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

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(七)、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应将其所控制的全部主体

(包括企业、被投资单位中可分割的部分, 及企业所控制的结构化主体等) 纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权, 但综合考虑下列事实和情况后, 判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的, 视为企业对被投资方拥有权力:

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小, 以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方潜在表决权, 如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时, 如仅与被投资方的日常行政管理活动有关, 并且被投资方的相关活动由合同安排所决定, 本公司需要评估这些合同安排, 以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下, 本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据, 从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项:

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序, 或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的, 在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时, 应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括: 被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时, 应确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权, 在其他方拥有决策权的情况下, 还需要确定其他方是否以其代理人的身

份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公

司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公

司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）、合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）、金融工具

1、金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以

摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

(十一)、应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款和金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

本公司与纳入合并会计报表范围内的子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	25	25
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	60	60
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（十二）、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下其他综合收益列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十三）、存货核算方法

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、原材料、包装物、在产品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、开发产品、开发成本等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时原材料、包装物、库存商品、委托加工物资采用加权平均法；低值易耗品采用五五摊销法；周转用包装物采用五五摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）、长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分

配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负

债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）、投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）、固定资产核算方法

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法:

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-30	3.17-4.75
机器设备	5-10	19-9.50
运输设备	4-10	23.75-9.50
电子及其他设备	3-10	31.67-9.50

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定

资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）、在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

①本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的

汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）、无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时应分析判断其是有使用寿命的或是有储藏量的，对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销，如有实际储藏量的，其应摊销金额以实际生产量内合理摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	30-50 年	使用年限
软件	4-10 年	使用年限

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- 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的计量。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十)、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或

资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可回收金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可回收金额，如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十一）、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十二）、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，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)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十三)、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十四)、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中

一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十五）、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注【十八】“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）、收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；
- ③与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按照相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,经已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十七）、政府补助的会计处理

1. 政府补助的类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量原则：

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 政府补助的会计处理

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益的，应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，应当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。

(2) 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

(二十八)、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十九)、经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内推销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（三十）、终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

- ②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（三十一）、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十二）、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方

控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十三）、主要会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

2、会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

（三十四）、前期差错更正及影响

公司本期无前期会计差错更正事项。

三、利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、3%、6%、16%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

(二) 税收优惠及批文：

根据国税函【2009】203号文，新疆西部蓝天新材料股份有限公司符合享受企业所得税“高新技术企业税收优惠政策”，减按15%的税率征收企业所得税。

根据五家渠国家税务局于2016年2月25日出具的《税收减免备案登记表》：根据国家发展改革委2011年3月27日发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）》，《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）、《自治区国家税务局关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第2号），公司子公司新疆西部蓝天建筑节能科技有限公司自2015年1月1日至2020年12月31日符合享受企业所得税“西部大开发税收优惠政策”，减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

以下注释“期初数”是指2018年12月31日余额，“期末数”是指2019年06月30日余额；“本期数”是指2019年1—6月发生金额，“上期数”是指2018年1—6月发生金额。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	0.00	624.89
银行存款	253,253.85	1,573,327.71
其他货币资金		0.00

	0.00	
合 计	253,253.85	1,573,952.60
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：本账户期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	0.00	50,000.00
应收账款	2	43,077,647.64	47,804,972.68
合 计		43,077,647.64	47,854,972.68

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	50,000.00
合 计	0.00	50,000.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	3,504,000.00
合 计	0.00	3,504,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,052,180.37	100.00	16,974,532.73	28.27	43,077,647.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	60,052,180.37	100.00	16,974,532.73	28.27	43,077,647.64

续表

类 别	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,278,351.73	100.00	18,473,379.05	27.87	47,804,972.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	66,278,351.73	100.00	18,473,379.05	27.87	47,804,972.68

(2) 应收账款种类说明:

- 1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况。
- 2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
- 3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	7,183,166.75	11.96	215,495.00	7,685,413.71	11.60	230,562.41
1至2年	10,935,565.07	18.21	1,093,556.51	10,583,579.65	15.97	1,058,357.97
2至3年	21,732,969.91	36.19	5,433,242.48	27,808,879.73	41.95	6,952,219.93
3至4年	10,319,215.00	17.19	4,127,686.00	10,319,215.00	15.57	4,127,686.00
4至5年	9,441,777.25	15.72	5,665,066.35	9,441,777.25	14.25	5,665,066.35
5年以上	439,486.39	0.73	439,486.39	439,486.39	0.66	439,486.39
合 计	60,052,180.37	100.00	16,974,532.73	66,278,351.73	100.00	18,473,379.05

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例%
乌鲁木齐昌融达利商贸有限公司	工程款	9,284,520.00	2,136,387.00	1-2、2-3年	15.46
中国建筑第二工程局有限公司核电建设分公司	工程款	5,509,156.00	1,377,289.00	2-3年	9.17
中铁建设集团有限公司	工程款	4,539,879.00	453,987.90	1-2年	7.56
新疆维泰开发建设(集团)股份有限公司房屋建设公司	工程款	3,836,404.10	2,126,443.05	3-4年、4-5年	6.39
乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	工程款	4,110,438.62	1,639,078.89	3-4年	6.84
合 计		27,280,397.72	7,733,185.84		45.42

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,498,846.32 元。

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 应收账款中, 期末持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	参股股东	4,110,438.62	1,639,078.89	6.84
合 计		4,110,438.62	1,639,078.89	6.84

(7) 本账户期末账面价值较期初账面价值减少 4,727,325.04 元, 主要是本期回收应收账款所致。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,769,334.58	62.90	539,595.68	30.19
1 至 2 年	760,160.26	27.02	964,345.39	53.95
2 至 3 年	208,043.73	7.40	208,043.73	11.64
3 至 4 年	75,400.06	2.68	75,400.06	4.22
合 计	2,812,938.63	100	1,787,384.86	100.00

2、期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、期末预付款项金额重要单位情况:

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)
新疆崇硕劳务派遣服务有限公司	1,021,660.61	36.32
新疆鹏程大明电缆有限公司	470,000.00	16.71
湖北新蓝天新材料股份有限公司	150,000.00	5.33
新疆源盛科技发展有限公司	124,175.20	4.41
乌鲁木齐汇宏保温材料有限公司	107,816.02	3.83
合 计	1,873,651.83	66.60

4、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	-	0.00	0.00

应收股利	-	0.00	0.00
其他	1	1,548,093.79	1,594,750.92
合 计	-	1,548,093.79	1,594,750.92

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,779,928.24	100.00	231,834.45	10.02	1,548,093.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,779,928.24	100.00	231,834.45	10.02	1,548,093.79

续表

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,843,028.78	100.00	248,277.86	100.00	1,594,750.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,843,028.78	100.00	248,277.86	100.00	1,594,750.92

(2) 其他应收款种类说明:

- 1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况。
- 2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,087,075.11	61.07	32,612.25	1,084,037.58	58.81	32,521.13
1至2年	114,176.67	6.42	11,417.66	114,176.67	6.20	11,417.67
2至3年	390,324.79	21.93	97,581.20	456,462.86	24.77	114,115.72

3至4年	163,547.22	9.19	65,418.89	163,547.22	8.87	65,418.89
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	24,804.45	1.39	24,804.45	24,804.45	1.35	24,804.45
合 计	1,779,928.24	100.00	231,834.45	1,843,028.78	100.00	248,277.86

(3) 其他应收款按款项性质分类:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,167,699.17	1,167,699.17
往来款	565,239.74	628,340.28
其他应收暂付款	46,989.33	46,989.33
合 计	1,779,928.24	1,843,028.78

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	坏账准备	占其他应收款总额的比例%
乌鲁木齐物业专项维修资金监管办公室	保证金	320,000.00	2-3年	80,000.00	17.98
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	保证金	507,900.00	1年	15,237.00	28.53
乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	保证金	121,994.72	3-4年	48,797.89	6.85
雷敬刚	借款	75,605.39	1年以内、1-2年	3,010.54	4.25
新疆生产建设兵团第六师五家渠市财政局	保证金	64,000.00	1年	6,400.00	3.73
合 计	-	1,089,500.11	-	153,445.43	61.34

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期转回坏账准备金额 16,443.41 元。

(6) 本账户期末余额中应收持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方单位的欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	参股股东	121,994.72	6.85
合 计		121,994.72	6.85

(7) 本账户期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(五) 存货

1、存货明细列示如下:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,727,296.67	0.00	3,727,296.67	3,078,302.97	0.00	3,078,302.97
库存商品	5,989,566.14	0.00	5,989,566.14	5,769,671.74	0.00	5,769,671.74
在产品	624,213.52	0.00	624,213.52	51,715.47	0.00	51,715.47
合 计	10,341,076.33	0.00	10,341,076.33	8,899,690.18	0.00	8,899,690.18

2、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

3、期末无可变现净值低于账面价值的情况，故未计提存货减值准备。

4、本账户期末数较期初数增加 1,441,386.15, 主要是本期原材料购进及商品生产所致。

(六) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应交税费重分类	487,266.50	33,624.70
合 计	487,266.50	33,624.70

注：其他流动资产账面余额期末数比期初数增加 453,641.80 元，主要系本期留抵进项重分类所致。

(七) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	17,228,598.70	0.00	0.00	17,228,598.70
2. 增加金额				
(1) 外购、重组转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 减少金额				
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	17,228,598.70	0.00	0.00	17,228,598.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	674,935.03	0.00	0.00	674,935.03
2. 增加金额				
(1) 计提或摊销	404,759.04	0.00	0.00	404,759.04
(2) 重组增加	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	404,759.04	0.00	0.00	404,759.04

3. 减少金额				
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,079,694.07	0.00	0.00	1,079,694.07
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 增加金额				
(1) 本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
3、减少金额				
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,148,904.63	0.00	0.00	16,148,904.63
2. 期初账面价值	16,553,663.67	0.00	0.00	16,553,663.67

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
万达房屋	16,148,904.63	尚在办理中

(八) 固定资产

项 目	注	期末数	期初数
固定资产	1	11,711,060.09	12,284,056.50
固定资产清理	-	0.00	0.00
合 计	-	11,711,060.09	12,284,056.50

注：固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	11,610,468.12	9,152,158.10	726,538.39	621,577.25	22,110,741.86
2. 本期增加金额	0.00	22,672.41	37,332.74	0.00	60,005.15
(1) 购置	0.00	22,672.41	37,332.74	0.00	60,005.15
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	11,610,468.12	9,174,830.51	763,871.13	621,577.25	22,170,747.01

二、累计折旧					
1. 期初余额	2,777,141.63	5,304,676.63	528,521.14	551,500.32	9,161,839.72
2. 本期增加金额	277,937.16	344,853.84	7,835.46	2,375.10	633,001.56
(1) 计提	277,937.16	344,853.84	7,835.46	2,375.10	633,001.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	3,055,078.79	5,649,530.47	536,356.60	553,875.42	9,794,841.28
三、减值准备					
1. 期初余额	582,729.90	40,222.64	33,964.67	7,928.43	664,845.64
2. 本期增加金额					
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	582,729.90	40,222.64	33,964.67	7,928.43	664,845.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,972,659.43	3,485,077.40	193,549.86	59,773.40	11,711,060.09
2. 期初账面价值	8,250,596.59	3,807,258.83	164,052.58	62,148.50	12,284,056.50

2、期末暂时闲置的固定资产情况：

项 目	期末账面原值	累计折旧	期末账面价值	备注
抵账房屋	432,501.26	22,255.79	410,245.47	无
合计	432,501.26	22,255.79	410,245.47	无

3、期末无通过经营租赁租出及融资租入的固定资产。

4、期末无固定资产抵押情况。

5、期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 在建工程

项 目	注	期末数	期初数
在建工程	1	2,223,078.55	2,129,196.63
合 计	-	2,223,078.55	2,129,196.63

注：在建工程

1、在建工程情况：

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
4#厂房	2,223,078.55	0.00	2,223,078.55	2,129,196.63	0.00	2,129,196.63
合 计	2,223,078.55	0.00	2,223,078.55	2,129,196.63	0.00	2,129,196.63

2、重大在建工程项目变动情况：

项目名称	期初数	本期增加	转入投资 性房地产	其他 减少	期末数	完工进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中 本期利 息资本化金额	资金 来源
4#厂房	2,129,196.63	93,881.92	0.00	0.00	2,223,078.55	90.00	0.00	0.00	自筹
合 计	2,129,196.63	93,881.92	0.00	0.00	2,223,078.55	90.00	0.00	0.00	自筹

3、期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

4、期末无在建工程抵押情况。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,453,254.00	0.00	0.00	71,890.59	11,525,144.59
2. 本期增加金额					
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	11,453,254.00	0.00	0.00	71,890.59	11,525,144.59
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,297,447.35	0.00	0.00	30,947.23	1,328,394.58
2. 本期增加金额					
(1) 计提	114,532.56	0.00	0.00	3,594.48	118,127.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,411,979.91	0.00	0.00	34,541.71	1,446,521.62
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,041,274.09	0.00	0.00	37,348.88	10,078,622.97
2. 期初账面价值	10,155,806.65	0.00	0.00	40,943.36	10,196,750.01

2、期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

3、期末无无形资产抵押情况。

4、本公司期末无内部研发形成的无形资产。

5、本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备影响额	2,580,955.08	2,850,543.19
固定资产减值准备	99,726.85	99,726.85
固定资产折旧影响额	149,024.88	166,192.38
企业合并	305,318.83	305,318.83
小计	3,135,025.64	3,421,781.25
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		0.00
小计		0.00

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项目	期末数	期初数
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		0.00
小计		0.00
可抵扣差异项目：		
坏账准备影响额	17,206,367.18	18,721,656.91
固定资产减值准备影响额	664,845.64	664,845.64
固定资产折旧影响额	993,499.27	1,097,019.39
合并报表内部交易抵销影响额	2,035,458.87	2,035,458.87
小计	20,900,170.96	22,518,980.81

(十二) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	18,721,656.91	0.00	1,515,289.73	0.00	17,206,367.18
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、固定资产减值准备	664,845.64	0.00	0.00	0.00	664,845.64
合计	19,386,502.55	0.00	1,515,289.73	0.00	17,871,212.82

(十三) 短期借款

1. 短期借款按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

2. 本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

(十四) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	12,882,555.34	14,584,849.20
合 计	12,882,555.34	14,584,849.20

1. 应付票据期末无余额。

2. 应付账款

(1) 应付账款性质列示：

项 目	期末数	期初数
货款	12,281,089.60	13,493,884.69
工程设备款	209,480.00	259,480.00
劳务费	335,583.94	775,082.71
其他	56,401.80	56,401.80
合 计	12,882,555.34	14,584,849.20

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

(3) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	未偿还或结转的原因
乌鲁木齐宝新源贸易有限公司	470,828.92	2015-2016	材料款	未结算
湖北新蓝天新材料股份有限公司	426,747.80	2015	材料款	未结算
乌鲁木齐市米东区众和业安保温建材直销部	397,514.52	2013-2016	材料款	未结算
陈小利	572,736.43	2017	劳务费	未结算
水磨沟区苏州东路鑫利恒建筑机械经销部	570,676.02	2017	材料款	未结算
合 计	2,438,503.69			

(十五) 预收款项

1、预收款项性质列示：

项 目	期末数	期初数
货款	2,604,247.96	2,199,313.95
房租款	416,335.20	367,996.07
合 计	3,020,583.16	2,567,310.02

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
库车凯捷建筑工程有限公司	1,000,000.00	2017 年	货款
中建新疆建工（集团）有限公司智源建筑分公司	290,000.00	2016 年	货款
塔城地区建筑勘察设计有限公司	200,000.00	2017 年	货款
南通苏讯建筑安装工程有限公司	200,000.00	2016 年	货款
新疆起源房地产开发有限公司	100,000.00	2017 年	货款
合 计	1,790,000.00	--	

5、预收账款期末数比期初数增加 453,273.14 元，增长 17.66%，主要是本期预收货款所致。

（十六）应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	1,028,557.58	2,024,100.02	2,201,272.86	851,384.74
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	144,633.12	144,633.12	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,028,557.58	2,168,733.14	2,345,905.98	851,384.74

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期计提	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,015,781.69	1,841,624.49	2,016,638.45	840,767.73
二、职工福利费	0.00	53,699.00	53,699.00	0.00
三、社会保险费	0.00	83,074.84	83,074.84	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	69,885.25	69,885.25	0.00
2. 工伤保险费	0.00	6,953.42	6,953.42	0.00
3. 生育保险费	0.00	6,236.17	6,236.17	0.00

四、住房公积金	0.00	27,891.00	27,891.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	12,775.89	17,810.69	19,969.57	10,617.01
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,028,557.58	2,024,100.02	2,201,272.86	851,384.74

2、离职后福利—设定提存计划

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	养老保险	工资总额的 20%	0.00	140,735.46	140,735.46	0.00
二、失业保险费	失业保险	工资总额的 2%	0.00	3,897.66	3,897.66	0.00
三、企业年金缴费			0.00	0.00	0.00	0.00
合 计			0.00	144,633.12	144,633.12	0.00

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	0.00	128,194.88
增值税	350,770.94	729,469.94
营业税	22,198.15	22,198.15
印花税	0.00	3,412.89
地方教育费附加	42,614.19	47,243.75
城市维护建设税	105,037.08	110,932.72
教育附加	44,717.14	44,298.66
房产税	7,024.49	7,119.43
残保金	0.00	8,949.43
合 计	572,361.99	1,101,819.85

注：应交税费期末数较期初数减少 529,457.86 元，下降 48.05%，主要系本期增值税减少所致。

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00

应付股利	0.00	0.00
其他	18,937,079.46	21,547,189.07
合 计	18,937,079.46	21,547,189.07

1. 应付利息期末无余额。

2. 应付股利期末无余额。

3. 其他

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末数	期初数
借款	18,800,106.46	21,381,238.86
押金	48,800.00	11,283.69
保证金	0.00	0.00
其他暂付款	88,173.00	154,666.52
合 计	18,937,079.46	21,547,189.07

(2) 本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方的款项情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
关志峰	实际控制人	13,147,520.95	69.43
姚思友	母公司参股股东	1,196,500.00	6.32
贾爱国	其他关联方	72,000.00	0.38
合 计	-	14,416,020.95	76.13

(3) 期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	未偿还或结转的原因
关志锋	13,147,520.95	2017-2018 年	借款	未结算
刘萍	2,510,000.00	2015 年-2016 年	借款	未结算
林剑	400,000.00	2015 年	借款	未结算
蔡雁冰	400,000.00	2015 年-2016 年	借款	未结算
姚思友	1,196,500.00	2016 年-2018 年	借款	未结算
合 计	17,654,020.95		-	-

(十九) 一年内到期的非流动负债

单位名称	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	0.00	0.00

一年内到期的长期应付款	813,938.29	798,700.20
一年内摊销的递延收益重分类	1,948,476.10	184,238.05
合 计	2,762,414.39	982,938.25

注：本账户期末数较期初数增加1,779,476.14元，主要系本期取得政府补助摊销重分类所致。

（二十）其他流动负债

单位名称	期末数	期初数
应交税费待转销项重分类	1,292,278.42	1,469,179.19
合 计	1,292,278.42	1,469,179.19

（二十一）长期应付款

项 目	注	期末数	期初数
专项应付款	-	0.00	0.00
长期应付款	1	4,969,327.83	5,383,916.02
合 计	-	4,969,327.83	5,383,916.02

注：长期应付款

单位名称	期末数	期初数
浦发银行乌鲁木齐分行营业部	4,969,327.83	5,383,916.02
合 计	4,969,327.83	5,383,916.02

（二十二）递延收益

1、分类如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数	形成原因
政府补助	9,899,353.88	1,760,000.00	272,119.03	1,764,238.05	9,622,996.80	政府补助
合计	9,899,353.88	1,760,000.00	272,119.03	1,764,238.05	9,622,996.80	--

2、政府补助明细情况：

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	本期计入一年到期的非流动负债	期末数	与资产相关/与收益相关
基础设施配套补助资金	7,281,083.57	0.00	84,499.98	0.00	168,999.96	7,027,583.63	资产

外墙节能防火研究推广补助	861,445.00	0.00	0.00	0.00	0.00	861,445.00	资产
装饰保温板技改资金	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	资产
外墙节能装饰板研制补助	80,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00	资产
节能结构一体化晶石自保温砌块	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	资产
万达房产契税退税	276,825.31	0.00	7,619.05	0.00	15,238.09	253,968.17	资产
兵团科技局专项发展基金	0.00	1,760,000.00	180,000.00	0.00	1,580,000.00	0.00	
合 计	9,899,353.88	1,760,000.00	272,119.03	0.00	1,764,238.05	9,622,996.8	

注：根据五家渠经济技术开发区管委会《关于下达新疆西部蓝天建筑节能科技有限公司基础设施配套专项补助资金的通知》【五经开管发{2013}100号】，本公司子公司新疆西部蓝天建筑节能科技有限公司于2013年2月收到补助8,450,000.00元，本期结转84,499.98元，累计结转1,097,114.86元。

(二十三) 股本

投资者名称	期末账面余额		期初账面余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
新疆南宝投资有限公司	30,590,000.00	72.49	30,590,000.00	72.49
乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	1,837,500.00	4.35	1,837,500.00	4.35
乌鲁木齐银石联合股权投资合伙企业(有限合伙)	6,772,500.00	16.05	6,772,500.00	16.05
新疆火炬创业投资有限公司	1,000,000.00	2.37	1,000,000.00	2.37
新疆新科源科技风险投资管理有限公司	2,000,000.00	4.74	2,000,000.00	4.74
合 计	42,200,000.00	100.00	42,200,000.00	100.00

注：(1) 公司设立时的资本3,000,000.00已经新疆国信有限责任会计师事务所验证并出具新国会所验字(2011)K第1号验资报告。

(2) 2012年5月，根据公司股东会决议，公司增资7,000,000.00元，由原股东乌鲁木齐南宝建筑节能科技有限公司出资，全部计入实收资本。上述公司新增资本已经新疆恒信有限责任会计师事务所验证并出具新恒信验字[2012]5-148号验资报告。

(3) 2014年4月15日，根据2014年第一次临时股东会决议通过《关于公司增资扩股

的议案》：公司债转股增资 853 万元，由原股东新疆南宝投资有限公司依法享有对公司的债权转为对公司的股权；员工设立的乌鲁木齐银石联合股权投资合伙企业（有限合伙）以货币人民币 657.90 万元认购公司本次增发 387 万元的资本。上述新增资本业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）新疆华西分所验证，并出具 CHW 新验字【2014】0003 号验资报告。

(4) 2014 年 8 月 8 日，根据公司发起人协议书和公司章程规定，公司申请由有限公司整体变更为股份有限公司，以截止 2014 年 4 月 30 日经审计的净资产 29,700,470.15 元(扣除专项储备 2,053,834.43 元后)，按 1.060731:1 的比例折为股份有限公司的发起人股 28,000,000.00 股，公司注册资本变更为 28,000,000.00 元人民币，净资产超出注册资本部分列入资本公积。上述净资产折股业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具 CHW 验字【2014】0014 号验资报告。

(5) 2016 年 11 月 1 日，根据 2016 年第四次临时股东会决议和修改后的章程规定，贵公司申请增加注册资本人民币 11,200,000.00 元，由资本公积 1,400,000.00 元和未分配利润 9,800,000.00 元转增股本，转增基准日期为 2016 年 6 月 30 日，变更后注册资本为人民币 39,200,000.00 元。上述股本业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具 CAC 证验字【2016】0112 号验资报告。

(6) 2017 年 5 月 10 日，根据 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 300.00 万元，由新疆火炬创业投资有限公司、新疆新科源科技风险投资管理有限公司于 2017 年 5 月 2 日之前缴足，变更后注册资本为人民币 4,220.00 万元。上述股本业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具 CAC 证验字【2017】0017 号验资报告。

(二十四) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	5,880,470.15	0.00	0.00	5,880,470.15
(2) 同一控制下企业合并的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	908,740.93	0.00	0.00	908,740.93
小 计	6,789,211.08	0.00	0.0	6,789,211.08
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 政府因公共利益搬迁给予的补偿结余	0.00	0.00	0.00	0.00

③ 拨转转入	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	6,789,211.08	0.00	0.00	6,789,211.08

(二十五) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本年减少	年末余额
安全生产费	5,900,969.83	0.00	2,500.00	5,898,469.83
合 计	5,900,969.83	0.00	2,500.00	5,898,469.83

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第七条规定建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据，计提标准为房屋建筑工程、水利水电工程、电力工程、铁路工程、城市轨道交通工程为2.00%。

(二十六) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,162,054.33	0.00	0.00	1,162,054.33
合 计	1,162,054.33	0.00	0.00	1,162,054.33

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	-9,287,524.30
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00
调整后 年初未分配利润	-9,287,524.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-856,224.45
股改基准日折股金额	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00
提取任意盈余公积	0.00
提取一般风险准备	0.00
应付普通股股利	0.00
转作股本的普通股股利	0.00
期末未分配利润	-10,143,748.75

(二十八) 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示:

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	1,151,236.18	8,358,590.14
2、其他业务收入	267,953.05	0.00
合 计	1,419,189.23	8,358,590.14
二、营业成本		
1、主营业务成本	881,419.50	4,851,157.51
2、其他业务成本	404,759.04	0.00
合 计	1,286,178.54	4,851,157.51

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示:

项 目	本期数		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
节能板材收入	1,151,236.18	881,419.50	269,816.68
小 计	1,151,236.18	881,419.50	269,816.68
二. 其他业务			
房屋租赁	267,953.05	404,759.04	-136,805.99
小 计	267,953.05	404,759.04	-136,805.99
合 计	1,419,189.23	1,286,178.54	133,010.69
项 目	上期数		
一、主营业务			
工程施工收入	4,294,148.45	3,334,194.91	959,953.54
节能板材收入	4,064,441.69	1,516,962.60	2,547,479.09
小 计	8,358,590.14	4,851,157.51	3,507,432.63
二. 其他业务	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00
合 计	8,358,590.14	4,851,157.51	3,507,432.63

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)	是否为关联方
南通四建集团有限公司	513,207.98	36.16	否

新疆维泰开发建设（集团）股份有限公司	265,486.74	18.71	否
乌鲁木齐聚德福商贸有限公司	172,413.79	12.15	否
新疆零玖玖壹房地产开发有限公司	155,211.82	10.94	否
新疆英盛华茂商贸有限公司	88,495.58	6.24	否
合 计	1,194,815.91	84.19	

(4) 营业收入本期数较上期数减少 6,939,400.91 元，下降 83.02%；营业成本本期数较上期数减少 3,564,978.97 元，下降 73.49%，主要系本期签订工程合同尚未开工所致。

（二十九）税金及附加

项 目	本期数	上期数
城建税	38,111.09	43,088.32
教育费附加	16,333.33	18,466.42
地方教育费附加	10,888.88	12,310.99
房产税	116,071.30	107,775.13
土地使用税	180,000.00	180,000.00
印花税	1,508.80	4,089.58
合 计	362,913.40	365,730.44

（三十）销售费用

项 目	本期数	上期数
办公费	7,724.50	276.00
差旅费	0.00	6,865.50
广告费	0.00	8,785.14
业务招待费	4,998.00	1,037.00
汽车费用	0.00	57,497.00
合 计	12,722.50	74,460.64

（三十一）管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,635,139.60	2,189,709.02

办公费	15,566.46	15,315.03
差旅费	11,328.77	109,522.11
折旧费	20,741.82	224,780.82
业务招待费	2,406.78	33,566.00
聘请中介机构费	74,289.27	31,810.11
资产摊销	118,127.04	118,127.04
车辆费	8,192.09	45,455.44
租金	0.00	7,000.00
物业管理费	4,429.42	0.00
残疾人保障基金	0.00	30,860.11
通讯费	863.77	0.00
其他	27,127.42	352,177.02
合 计	1,918,212.44	3,158,322.70

(三十二) 研发费用

项 目	本期数	上期数
材料费用	538.71	222,900.14
专利年费	4,370.00	0.00
合 计	4,908.71	222,900.14

(三十三) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	187,427.61	850,580.03
减：利息收入	1419.69	1,136.07
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
手续费	5,023.32	6,329.00
其他	0.00	0.00
合 计	191,031.24	855,772.96

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-1,515,289.73	-1,237,007.39
存货跌价损失	0.00	0.00
合 计	-1,515,289.73	-1,237,007.39

(三十五) 其他收益

1、其他收益分项目列示：

项 目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助	92,119.03	0.00
与收益相关的政府补助	180,000.00	0.00
合 计	272,119.03	0.00

注：本账户本期数较上期数增加 272,119.03 元，主要系核算科目变更所致。

2、公司本期政府补助明细如下：

(1) 与资产相关的政府补助

递延收益转入 92,119.03 元，详见“递延收益”附注。

(2) 与收益相关的政府补助

新疆西部蓝天建筑节能科技有限公司于 2019 年 2 月收到新疆兵团第六师五家渠市科技局下达 2019 年度师市科技经费（预算），金额：1,760,000.00 元，按照年度研发计划进行摊销；上半年度摊销 180,000.00 元。

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	34,854.77	34,854.77
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	84,979.98	84,979.98
合 计	0.00	0.00	119,834.75	119,834.75

注：营业外收入本期数较上期数减少 119,834.75 元，下降 100%，主要系本期未发生非流动资产处置业务且政府补助核算科目变更所致。

(三十七) 营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
非公益性捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
违约金、赔偿金及罚款支出	100.00	100.00	54,859.92	54,859.92
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	100.00	100.00	54,859.92	54,859.92

注：营业外支出本期数较上期数减少 54,759.92 元，主要系本期支付罚款减少所致。

（三十八）所得税

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	20,947.69
递延所得税调整	286,755.61	363,172.10
合 计	286,755.61	384,119.79

（三十九）合并现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	1,419.69	1,136.07
政府补助	1,760,000.00	0.00
往来款及其他	1,145,967.07	491,913.61
合 计	2,907,386.76	493,049.68

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
日常借支及管理费用、营业费用	156,669.84	242,668.69
罚款及公益性捐赠支出	100.00	54,859.92
手续费	5,023.32	6,329.00
往来款及其他	796,608.65	2,254,608.21
合 计	958,401.81	2,558,465.82

(四十) 合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-856,224.45	-251,891.82
加：资产减值准备	-1,515,289.73	-1,237,007.39
固定资产折旧	1,037,760.60	739,842.20
无形资产摊销	118,127.04	118,127.04
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	187,427.61	855,772.96
投资损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	286,755.61	363,172.10
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,441,386.15	-1,644,967.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	5,095,941.26	2,462,687.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,325,550.54	-5,457,313.26
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,587,561.25	-4,051,578.93
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	253,253.85	194,279.66

减:现金的年初余额	1,573,952.60	2,283,415.31
加:现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减:现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物的净增加额	-1,320,698.75	-2,089,135.65

2、现金和现金等价物的构成:

项 目	期末数	期初数
一、现金	253,253.85	1,573,952.60
其中:库存现金	0.00	624.89
可随时用于支付的银行存款		1,573,327.71
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中:三个月到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	253,253.85	1,573,952.60
加:汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
四、期末现金及现金等价物余额	253,253.85	1,573,952.60
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

六、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位,除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 子公司情况

单位:

人民币万元

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
新疆西部蓝天建筑节能科技有限公司	五家渠市	五家渠市人民北路3092号	2000.00	生产加工业	100.00	0.00	100.00	投资设立

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变化的说明

公司无持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围的情况。

公司无持有半数及半数以下表决权比例,但纳入合并范围的情况。

(四) 本期新纳入合并范围的子公司和本期不再纳入合并范围的子公司

公司本期无新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司。

(五) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(六) 同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

七、股份支付

公司报告期内无股份支付事项。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

单位：

人民币万元

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码	业务性质	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	实际控制人
							期初金额	期末金额			
新疆南宝投资有限公司	控股股东	有限公司	乌鲁木齐市苏州东街638号	关志锋	91650100754560696H	投资与资产管理、物业管理、房地产开发与经营。	2000.00	2000.00	72.49%	72.49%	关志锋

2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码	业务性质	注册资本		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
新疆西部蓝天建筑节能科技有限公司	控股子公司	有限公司	乌鲁木齐市	孙冠勇	91659004599160317M	生产加工	2000.00	2000.00		

3、本公司的合营、联营公司情况

公司无合营、联营公司情况。

4、本公司其他关联方有关信息：

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
乌鲁木齐恒信民生建筑安装有限公司	参股股东子公司	91650102798163246Y
乌鲁木齐银石联合股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东	916501000973653201
乌鲁木齐房地产开发（集团）有限公司	参股股东	9165010077605978XA
新疆火炬创业投资有限公司	参股股东	91650100599191404B

新疆新科源科技风险投资管理有限公司	参股股东	9165010476379374X1
姚思友	母公司参股股东	-
孙冠勇	母公司参股股东	-
贾爱国	母公司参股股东亲属	-
贾爱平	母公司参股股东亲属	-
关志锋	实际控制人	-
关志强	其它关联方	-
杨伊萌	其他关联方	-

(二) 关联交易情况:

1、无接受担保事项

2、资产租赁情况

出租方名称	交易内容	定价政策	本期数	上期数
贾爱平	承租房屋租赁费	合同协议	0.00	18,000.00
贾爱国	承租房屋租赁费	合同协议	0.00	18,000.00
合 计			0.00	36,000.00

(三) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关 联 方	期 末 数		期 初 数	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	4,110,438.62	1,639,078.89	4,110,438.62	1,639,078.89
其他应收款	乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	121,994.72	48,797.89	121,994.72	48,797.89
其他应付款	贾爱国	72,000.00	0.00	72,000.00	0.00
其他应付款	关志锋	13,147,520.95	0.00	15,467,520.95	0.00
其他应付款	姚思友	1,196,500.00	0.00	1,269,453.01	0.00
其他应付款	杨伊萌	0.00	0.00	14,664.00	0.00

九、承诺及或有事项

- 1、公司报告期内无重大承诺事项。
- 2、公司报告期内无重大诉讼事项。
- 3、公司报告期内无对外担保事项。

4、公司报告期内无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配事项

无利润分配事项。

(二) 其他事项

无其他事项。

十一、其他重大事项

公司报告期内无其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	39,818,635.83	45,024,753.30
合 计	39,818,635.83	45,024,753.30

1、应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	50,000.00
合 计	0.00	50,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,396,875.44	100.00	16,578,239.61	29.40	39,818,635.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	56,396,875.44	100.00	16,578,239.61	29.40	39,818,635.83

续表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,116,647.26	100.00	18,091,893.96	28.66	45,024,753.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	63,116,647.26	100.00	18,091,893.96	28.66	45,024,753.30

(2) 应收账款种类说明:

- 1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况。
- 2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款明细。
- 3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,223,361.41	9.26	156,700.84	6,219,208.83	9.85	186,576.27
1 至 2 年	10,359,725.47	18.37	1,035,972.55	10,007,740.05	15.86	1,000,774.01
2 至 3 年	20,613,309.92	36.55	5,153,327.48	26,689,219.74	42.28	6,672,304.94
3 至 4 年	10,319,215.00	18.30	4,127,686.00	10,319,215.00	16.35	4,127,686.00
4 至 5 年	9,441,777.25	16.74	5,665,066.35	9,441,777.25	14.96	5,665,066.35
5 年以上	439,486.39	0.78	439,486.39	439,486.39	0.70	439,486.39
合 计	56,396,875.44	100.00	16,578,239.61	63,116,647.26	100.00	18,091,893.96

(3) 应收账款期末金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例%
乌鲁木齐昌融达利商贸有限公司	工程款	9,284,520.00	2,136,387.00	1-2年、2-3年	16.46
中国建筑第二工程局有限公司核电建设分公司	工程款	5,509,156.00	1,377,289.00	2-3年	9.77
中铁建设集团有限公司	工程款	4,539,879.00	453,987.90	1-2年	8.05
乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	工程款	4,110,438.62	1,639,078.89	2-5年	7.29
新疆维泰开发建设(集团)股份有限公司房屋建设公司	工程款	3,836,404.10	2,126,443.05	3-5年	6.80
合 计		27,280,397.72	7,733,185.84		48.37

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 1,513,654.35 元。

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 本账户期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方款项情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	参股股东	4,110,438.62	7.29
合 计	4,110,438.62	7.29	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	5,255,886.31	5,255,886.31
其他	2,821,228.37	1,830,761.79
减：坏账准备	201,038.10	206,615.27
合 计	7,876,076.58	6,880,032.83

1、应收利息期末无余额。

2、应收股利

(1) 应收股利明细列示如下：

被投资单位	期末余额	期初余额
子公司股利	5,255,886.31	5,255,886.31
合 计	5,255,886.31	5,255,886.31

(2) 本公司不存在账龄超过1年的应收股利。

3、其他：

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,396,519.33	49.50	0.00	0.00	1,396,519.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,424,709.04	50.50	201,038.10	7.13	1,223,670.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,821,228.37	100.00	201,038.10	7.13	2,620,190.27

续表

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	705,159.79	38.52	0.00	0.00	705,159.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,125,602.00	61.48	206,615.27	11.29	918,986.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,830,761.79	100.00	206,615.27	11.29	1,624,146.52

(2) 其他应收款种类说明：

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况如下:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
新疆西部蓝天建筑节能科技有限公司	1,396,519.33	0.00	0.00	子公司不计提坏账
合计	1,396,519.33	0.00	0.00	

2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	825,835.50	57.97	24,775.07	460,590.39	25.16	13,817.71
1至2年	110,605.11	7.76	11,060.51	110,605.11	6.04	11,060.51
2至3年	299,916.76	21.05	74,979.19	366,054.83	19.99	91,513.71
3至4年	163,547.22	11.48	65,418.89	163,547.22	8.93	65,418.89
4至5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	24,804.45	1.74	24,804.45	24,804.45	1.36	24,804.45
合计	1,424,709.04	100.00	201,038.10	1,125,602.00	61.48	206,615.27

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	595,799.17	595,799.17
备用金	456,589.11	183,951.09
借款	240,140.40	104,169.19
代收代付款	24,333.20	24,333.20
内部往来款	1,396,519.33	705,159.79
垫付款	45,720.95	155,223.14
其他	62,126.21	62,126.21
合计	2,821,228.37	1,830,761.79

(4) 其他应收款期末金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆西部蓝天建筑节能科技有限公司	往来款	1,396,519.33	1年以内、1-3年	49.50	0.00

乌鲁木齐物业专项维修资金监管办公室	保证金	320,000.00	2-3年	11.34	80,000.00
乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	保证金	121,994.72	3-4年	4.32	48,797.89
雷敬刚	备用金	75,605.39	1年以内、1-2年	2.68	3,010.54
王永军	借款	51,505.27	1年以内	1.83	1,545.16
合 计		1,965,624.71		69.67	133,353.59

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 83,484.63 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 本账户期末余额中持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
乌鲁木齐房地产开发(集团)有限公司	参股股东	121,994.72	4.32
新疆西部蓝天建筑节能科技有限公司	子公司	1,396,519.33	49.50
合 计		1,518,514.05	53.82

(7) 本账户期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新疆西部蓝天建筑节能科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	100%	100%	0.00	0.00	0.00
合 计		20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	100%	100%	0.00	0.00	0.00

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示:

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	0.00	4,294,148.45
2、其他业务收入	267,953.05	0.00
合 计	267,953.05	4,294,148.45
二、营业成本		
1、主营业务成本	0.00	3,334,194.91
2、其他业务成本	404,759.04	0.00

合 计	404,759.04	3,334,194.91
-----	------------	--------------

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示:

项 目	本期数		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
工程施工收入	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00
二. 其他业务			
房屋租赁	267,953.05	404,759.04	-136,805.99
小 计	267,953.05	404,759.04	-136,805.99
合 计	267,953.05	404,759.04	-136,805.99
项 目	上期数		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
工程施工收入	4,294,148.45	3,334,194.91	959,953.54
小 计	4,294,148.45	3,334,194.91	959,953.54
二. 其他业务			
房屋租赁	0.00	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00	0.00
合 计	4,294,148.45	3,334,194.91	959,953.54

(3) 公司大额客户的营业收入情况:

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)	是否为关联方
新疆零玖玖壹房地产开发有限公司	155,211.82	57.93	否
青岛尚美生活集团有限公司	53,971.37	20.14	否
中安光源检测评价技术服务股份有限公司	42,656.82	15.92	否
天津市咏庆环境工程技术咨询有限公司	16,113.04	6.01	否
合 计	267,953.05	100.00	

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府	272,119.03	

补回除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
所得税影响额	-40,802.85	
合 计	231,216.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	-1.85	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.35	-0.03	-0.03

新疆西部蓝天新材料股份有限公司（盖章）

日期：2019年08月09日