

新疆天业集团矿业
有限公司

审 计 报 告

大信专审字[2026]第 12-00250 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信专审字[2026]第 12-00250 号

新疆天业股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了新疆天业集团矿业有限公司（以下简称“集团矿业”）的财务报表，包括 2026 年 4 月 30 日的资产负债表，2026 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了集团矿业 2026 年 4 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于集团矿业，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估集团矿业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算集团矿业、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督集团矿业的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对集团矿业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集团矿业不能持续经营。

（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。

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



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号

学院国际大厦22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二六年七月三十一日



资产负债表

编制单位：新疆天业集团矿业有限公司

2026年4月30日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	10,066,708.98	9,456,982.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	4,606,379.15	2,060,681.00
应收账款	七（三）	189,789.37	
应收款项融资	七（四）	400,000.00	22,000.00
预付款项	七（五）	3,030,259.06	2,456,392.49
其他应收款	七（六）	51,247,671.06	41,065,234.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七（七）	18,896,394.40	26,785,254.28
其中：数据资源			
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	七（八）	362,859.24	673,675.23
流动资产合计		88,800,061.26	82,520,220.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（九）	332,915,111.09	340,499,932.59
在建工程	七（十）	2,346,070.36	2,346,070.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十一）	23,201,732.19	23,240,235.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		358,462,913.64	366,086,238.31
资产总计		447,262,974.90	448,606,458.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：新疆天业集团矿业有限公司

2026年4月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十二）	52,851,455.95	59,777,664.65
预收款项			
合同负债	七（十三）	1,710,047.76	910,851.14
应付职工薪酬	七（十四）	2,361,144.74	2,543,600.22
应交税费	七（十五）	1,697,131.08	1,057,765.48
其他应付款	七（十六）	251,523,469.47	251,695,810.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七（十七）	487,838.98	
流动负债合计		310,631,087.98	315,985,692.09
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	七（十八）		200,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	七（十九）	8,395,722.89	8,380,724.49
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,395,722.89	8,580,724.49
负债合计		319,026,810.87	324,566,416.58
所有者权益：			
股本	七（二十）	703,000,000.00	703,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十一）	4.73	4.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七（二十二）	776,944.97	489,454.02
盈余公积			
未分配利润	七（二十三）	-575,540,785.67	-579,449,416.66
所有者权益合计		128,236,164.03	124,040,042.09
负债和所有者权益总计		447,262,974.90	448,606,458.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：新疆天业集团矿业有限公司

2026年1-4月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七（二十四）	58,154,450.49	194,346,793.79
减：营业成本	七（二十四）	48,489,079.57	154,004,995.73
税金及附加	七（二十五）	1,280,045.93	3,134,691.82
销售费用			
管理费用	七（二十六）	1,260,891.00	7,434,369.79
研发费用			
财务费用	七（二十七）	1,956,682.43	15,033,574.45
其中：利息费用	七（二十七）	1,959,942.83	15,141,839.11
利息收入	七（二十七）	5,044.45	112,309.24
加：其他收益	七（二十八）	713,262.07	871,722.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（二十九）	-1,279,723.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（三十）		41,911.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,601,289.90	15,652,796.29
加：营业外收入	七（三十一）	3,300.00	210,446.24
减：营业外支出	七（三十二）		1,053.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,604,589.90	15,862,188.56
减：所得税费用	七（三十三）	695,958.91	976,782.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,908,630.99	14,885,406.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,908,630.99	14,885,406.15
（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			
（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		3,908,630.99	14,885,406.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：新疆天业集团矿业有限公司

2026年1-4月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		55,541,268.28	185,333,507.47
收到的税费返还		254,617.37	
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十四）	1,111,008.59	10,089,952.85
经营活动现金流入小计		56,906,894.24	195,423,460.32
购买商品、接受劳务支付的现金		42,607,020.31	110,186,102.97
支付给职工以及为职工支付的现金		5,487,065.59	20,506,513.17
支付的各项税费		6,097,331.83	22,419,433.60
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十四）	425,076.61	6,672,300.79
经营活动现金流出小计		54,616,494.34	159,784,350.53
经营活动产生的现金流量净额		2,290,399.90	35,639,109.79
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		240,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		240,000,000.00	
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,810,294.43	15,107,519.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		241,810,294.43	65,107,519.07
筹资活动产生的现金流量净额		-1,810,294.43	-65,107,519.07
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		480,105.47	-29,468,409.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,108,548.65	32,576,957.93
六、期末现金及现金等价物余额		3,588,654.12	3,108,548.65

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

2026年1-4月

单位: 人民币元

	本 期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	703,000,000.00				4.73			489,454.02		-579,449,416.66	124,040,042.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	703,000,000.00				4.73			489,454.02		-579,449,416.66	124,040,042.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								287,490.95		3,908,630.99	4,196,121.94
（一）综合收益总额										3,908,630.99	3,908,630.99
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的资本											
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.对所有者的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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								287,490.95			287,490.95
1.本期提取								1,286,029.81			1,286,029.81
2.本期使用								998,538.86			998,538.86
（六）其他											
四、本期末余额	703,000,000.00				4.73			776,944.97		-575,540,785.67	128,236,164.03

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周喜印

雁声

雁彭祖印



单位：人民币元

2026年1-1月

上 期											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	703,000,000.00				4.73					-599,137,842.79	103,862,161.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										4,803,019.98	4,803,019.98
二、本年期初余额	703,000,000.00				4.73					-594,334,822.81	108,665,181.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								489,454.02		14,885,406.15	15,374,850.17
（一）综合收益总额										14,885,406.15	14,885,406.15
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的资本											
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.对所有者的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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								489,454.02			489,454.02
1.本期提取								1,279,999.92			1,279,999.92
2.本期使用								790,545.90			790,545.90
（六）其他											
四、本期期末余额	703,000,000.00				4.73			489,454.02		-579,449,416.66	124,040,042.09

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

9

周 喜
印

彭雁
声印

雁印

新疆天业集团矿业有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

新疆天业集团矿业有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2008 年 07 月 10 日，是新疆天业（集团）有限公司以现金出资 1,000.00 万元成立，后经多次变更增资，现由新疆天阜新业能源有限责任公司出资人民币 70,300.00 万元，占注册资本的 100.00%。注册地为新疆吐鲁番市托克逊县阿乐惠镇科克萨特石灰岩矿平房；统一社会信用代码 916504226792599664；法定代表人：周喜；注册资本：34,300.00 万元人民币；实收资本：70,300.00 万元人民币。

本公司经营范围：石灰岩的开采加工和销售；矿业投资及收益；矿产品的销售；石灰、石灰石生产与销售；石灰粒、石灰石粒生产与销售；石灰沫、石灰石沫的生产与销售。（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）。

本公司的营业期限自 2008 年 7 月 10 日至 2028 年 7 月 9 日。

本公司的母公司为新疆天阜新业能源有限责任公司，地址为新疆石河子开发区北三东路 36 号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司主要进行石灰采矿并销售业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经总经理办公会于 2026 年 7 月 31 日报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 4 月 30 日的财务状况、2026 年 1-4 月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2026 年 4 月 30 日的财务状况、2026 年 1-4 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 3%-5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 10%以上，且金额超过 500 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 500 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 10%以上，且金额超过 1,000 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 10%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上，且期末余额占比 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 10%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上且期末余额占比 10%以上
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 10%以上，且金额超过 1,000 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 4,000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 4,000 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 4,000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1,000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1,000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做

出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的相关信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账

准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据承兑人为信用风险较小的银行确定
组合 2：商业承兑汇票	依据承兑人为信用风险较高的公司确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 应收政府款项	依据客户背景为政府单位确定
组合 2: 应收非政府款项	依据客户背景为非政府单位确定
组合 3: 合并范围内关联方	依据客户背景为本公司合并范围内关联方确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著

不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；⑮逾期超过 30 天。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内往来款	依据客户背景为公司合并范围内关联方确定
组合 2：非合并范围内往来款	依据客户背景为非公司合并范围内关联方确定
组合 3：押金、保证金、出口退税款	依据款项性质为公司日常经营活动中应收取的各类押金、保证金、出口退税款确定
组合 4：其他款项	依据客户背景及款项性质非上述组合确定

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、产成品（库存商品）、等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提

取存货跌价准备，并按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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司

处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资

机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	30-40	0-5	2.38-3.33
机器设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
电子设备及其他	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

(十六)在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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，按估计的价值转入固定资产并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，采矿权按照工作量法摊销，年度终了对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使

使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
采矿权	预计储量可开采 25 年	产量法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

(十九) 长期资产减值

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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 销售商品合同。本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，通常在综合考虑了下列因素的基础上，以向客户交付并经验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同。本公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于企业履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，企业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。企业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，企业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。

(3) 按履约进度确认的收入。本公司提供安装类等服务，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。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的

增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

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。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

本报告期内公司重要会计政策未发生变更。

(二) 主要会计估计变更说明

本报告期内公司重要会计估计未发生变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	以按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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠政策

财政部税务总局公告 2023 年第 43 号：现将先进制造业企业增值税加计抵减政策公告如下：一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

企业招用脱贫人口就业扣减增值税《财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告 2023 年第 15 号第二条。

2. 企业所得税税收优惠政策

新疆天业集团矿业有限公司在 2023 年 10 月 16 日获取由新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

七、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,588,654.12	3,108,548.65
其他货币资金	6,478,054.86	6,348,434.27
合计	10,066,708.98	9,456,982.92

注：其他货币资金均为矿山恢复治理保证金，资金使用受限。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,606,379.15		4,606,379.15	2,060,681.00		2,060,681.00
合计	4,606,379.15		4,606,379.15	2,060,681.00		2,060,681.00

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		265,532.77
合计		265,532.77

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	189,789.37	
其中：6 个月以内	189,789.37	
减：坏账准备		
合计	189,789.37	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	189,789.37	100.00						
其中：应收非政府款项组合-账龄组合	189,789.37	100.00						
合计	189,789.37	100.00						

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收非政府款项组合-账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	189,789.37					
合计	189,789.37					

4. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆金瓷环保科技有限公司	23,122.70	12.18	
浙江安盛爆破工程有限公司托克逊分公司	166,666.67	87.82	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例（%）	坏账准备期末余额
合计	189,789.37	100.00	

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	400,000.00	22,000.00
合计	400,000.00	22,000.00

2. 截止期末，无已质押的应收款项融资

3. 截止期末，无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,720,765.22	89.79	2,146,898.65	87.40
2—3 年（含 3 年）			46,712.64	1.90
3 年以上	309,493.84	10.21	262,781.20	10.70
合计	3,030,259.06	100.00	2,456,392.49	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额较大的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
森那美信昌机器工程（新疆）有限公司	46,712.64	1.54
中石油新疆销售有限公司吐鲁番分公司	182,523.77	6.02
中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司	262,781.20	8.67
国网新疆电力公司托克逊县供电公司	2,538,241.45	83.77
合计	3,030,259.06	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	51,247,671.06	41,065,234.44
减：坏账准备		
合计	51,247,671.06	41,065,234.44

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	51,247,671.06	41,065,234.44
合计	51,247,671.06	41,065,234.44

(七) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,896,394.40		18,896,394.40	26,785,254.28		26,785,254.28
合计	18,896,394.40		18,896,394.40	26,785,254.28		26,785,254.28

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	90,705.75	97,887.15
预交其他税金	272,153.49	575,788.08
合计	362,859.24	673,675.23

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	358,117,545.73	364,474,606.15
固定资产清理		
减：减值准备	25,202,434.64	23,974,673.56
合计	332,915,111.09	340,499,932.59

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	334,569,877.91	249,291,631.78	8,040,715.61	19,089,954.81	610,992,180.11
2. 本期增加金额					
（1）购置					
3. 本期减少金额		63,784.02		3,247.86	67,031.88
4. 期末余额	334,569,877.91	249,227,847.76	8,040,715.61	19,086,706.95	610,925,148.23
二、累计折旧					
1. 年初余额	85,550,458.56	146,614,079.01	7,499,028.96	6,854,007.43	246,517,573.96
2. 本期增加金额	2,471,492.27	3,596,983.98	29,322.02	207,299.50	6,305,097.77
（1）计提	2,471,492.27	3,596,983.98	29,322.02	207,299.50	6,305,097.77
3. 本期减少金额		13,818.82		1,250.41	15,069.23
4. 期末余额	88,021,950.83	150,197,244.17	7,528,350.98	7,060,056.52	252,807,602.50
三、减值准备					
1. 年初余额	15,333,094.24	7,548,973.56		1,092,605.76	23,974,673.56
2. 本期增加金额	1,279,723.73				1,279,723.73
3. 本期减少金额		49,965.20		1,997.45	51,962.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 期末余额	16,612,817.97	7,499,008.36		1,090,608.31	25,202,434.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	229,935,109.11	91,531,595.23	512,364.63	10,936,042.12	332,915,111.09
2. 年初账面价值	233,686,325.11	95,128,579.21	541,686.65	11,143,341.62	340,499,932.59

注：其他资产原值中有 8,311,297.45 元为矿山恢复治理基金确认的弃置费用资产。

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	55,277,380.89	55,277,380.89
减：减值准备-在建工程	52,931,310.53	52,931,310.53
合计	2,346,070.36	2,346,070.36

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石灰窑技改工程	32,400.00	32,400.00		32,400.00	32,400.00	
石灰窑技改	289,138.76	289,138.76		289,138.76	289,138.76	
红岭基地铁路装机系统工程	7,927,186.50	7,927,186.50		7,927,186.50	7,927,186.50	
红岭基地站台石灰运输工程	2,033,007.49	2,033,007.49		2,033,007.49	2,033,007.49	
石灰窑项目土建	20,488,430.19	20,488,430.19		20,488,430.19	20,488,430.19	
石灰窑布料器	16,000.00	16,000.00		16,000.00	16,000.00	
煤筛分线	22,803.41	22,803.41		22,803.41	22,803.41	
料场石头筛分线	573,156.37	573,156.37		573,156.37	573,156.37	
石灰窑技改	3,430,926.09	3,430,926.09		3,430,926.09	3,430,926.09	
红岭基地铁路装机系统工程	3,147,077.99	3,147,077.99		3,147,077.99	3,147,077.99	
红岭基地站台石灰运输工程	199,690.00	199,690.00		199,690.00	199,690.00	
石灰窑项目（吊装）	1,691,733.24	1,691,733.24		1,691,733.24	1,691,733.24	
石灰窑风帽安装技改工程	271,040.00	271,040.00		271,040.00	271,040.00	
石灰窑除尘设备	1,624,714.47	1,624,714.47		1,624,714.47	1,624,714.47	
石灰窑车间链板机技改	536,457.00	536,457.00		536,457.00	536,457.00	
烟气在线监测更新、新增 4 套门禁系统	1,190,265.49		1,190,265.49	1,190,265.49		1,190,265.49
石灰窑布料器	541,348.05	541,348.05		541,348.05	541,348.05	
石灰窑车间风管	156,575.73	156,575.73		156,575.73	156,575.73	
石灰窑车间振动筛制作	1,909.82	1,909.82		1,909.82	1,909.82	
石灰窑车间料场筛网制作	28,552.41	28,552.41		28,552.41	28,552.41	
石灰窑车间防护制作	2,423.46	2,423.46		2,423.46	2,423.46	
石灰窑车间装车机技改	1,700,100.41	1,700,100.41		1,700,100.41	1,700,100.41	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石灰窑车间筛分线技改	52,413.63	52,413.63		52,413.63	52,413.63	
石灰窑项目材料	586,639.27	586,639.27		586,639.27	586,639.27	
石灰窑技改	2,688,757.98	2,688,757.98		2,688,757.98	2,688,757.98	
石灰窑车间皮带机架子	32,462.81	32,462.81		32,462.81	32,462.81	
石灰车间	580,930.11	580,930.11		580,930.11	580,930.11	
红岭基地铁路装机系统工程	4,023,251.18	4,023,251.18		4,023,251.18	4,023,251.18	
成品仓加装除尘器及伸缩节 除尘罩	446,792.03		446,792.03	446,792.03		446,792.03
1#成品仓除尘器技改项目	709,012.84		709,012.84	709,012.84		709,012.84
石灰窑车间链板机技改	252,184.16	252,184.16		252,184.16	252,184.16	
合计	55,277,380.89	52,931,310.53	2,346,070.36	55,277,380.89	52,931,310.53	2,346,070.36

(十一) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,105,000.00	25,831,276.00	28,936,276.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,105,000.00	25,831,276.00	28,936,276.00
二、累计摊销			
1.期初余额	653,008.43	5,043,032.21	5,696,040.64
2.本期增加金额	20,652.51	17,850.66	38,503.17
(1) 计提	20,652.51	17,850.66	38,503.17
3.本期减少金额			
4.期末余额	673,660.94	5,060,882.87	5,734,543.81
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,431,339.06	20,770,393.13	23,201,732.19
2.期初账面价值	2,451,991.57	20,788,243.79	23,240,235.36

(十二) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,155,394.75	41.92	54,687,167.95	91.48
1-2 年 (含 2 年)	26,220,259.13	49.61	1,926,572.39	3.22
2-3 年 (含 3 年)	1,438,218.83	2.72	660,771.84	1.11

3 年以上	3,037,583.24	5.75	2,503,152.47	4.19
合计	52,851,455.95	100.00	59,777,664.65	100.00

截至期末，账龄超过 1 年的大额应付账款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆振坤物流股份有限公司	19,178,231.69	未到偿还期
贵州开源爆破工程有限公司	7,776,174.75	未到偿还期
吐鲁番银光民爆有限公司	5,089,567.61	未到偿还期
保利新联爆破工程集团有限公司	3,544,977.94	未到偿还期
安徽赢运力运输有限责任公司新疆分公司	1,179,139.74	未到偿还期
合计	36,768,091.73	

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,710,047.76	910,851.14
合计	1,710,047.76	910,851.14

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,481,337.22	6,412,875.61	6,600,777.09	2,293,435.74
离职后福利-设定提存计划	62,263.00	1,021,615.51	1,016,169.51	67,709.00
合计	2,543,600.22	7,434,491.12	7,616,946.60	2,361,144.74

2. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		4,419,776.22	4,419,776.22	
2. 职工福利费		298,197.80	298,197.80	
3. 社会保险费		461,602.50	461,602.50	
其中：医疗保险费		403,259.64	403,259.64	
工伤保险费		58,342.86	58,342.86	
4. 住房公积金		501,226.00	501,226.00	
5. 工会经费和职工教育经费	2,481,337.22	88,076.33	275,977.81	2,293,435.74
6. 其他短期薪酬		643,996.76	643,996.76	
合计	2,481,337.22	6,412,875.61	6,600,777.09	2,293,435.74

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		724,624.80	724,624.80	
失业保险费		22,645.71	22,645.71	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费	62,263.00	274,345.00	268,899.00	67,709.00
合计	62,263.00	1,021,615.51	1,016,169.51	67,709.00

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,457,767.87	608,938.77
企业所得税	82,177.59	200,000.00
个人所得税	12,529.43	23,696.08
城市维护建设税	72,328.10	30,446.94
教育费附加	43,396.85	18,268.16
地方教育附加	28,931.24	12,178.78
印花税		21,916.75
环保税		140,000.00
其他税费		2,320.00
合计	1,697,131.08	1,057,765.48

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	251,523,469.47	251,695,810.60
合计	251,523,469.47	251,695,810.60

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	240,201,945.01	27,128.25
集团结算中心借款		240,000,000.00
保证金及质保金	6,067,000.00	6,067,000.00
代收代付款	1,274,524.46	1,401,682.35
预提费用	3,980,000.00	4,200,000.00
合计	251,523,469.47	251,695,810.60

注：2026 年 4 月 30 日，本公司与新疆天业(集团)有限公司及新疆天阜新业能源有限责任公司签订《债权转让协议》，将 2.4 亿元借款由原债权人新疆天业(集团)有限公司转让给现债权人新疆天阜新业能源有限责任公司，故 2.4 亿元借款期初在“集团结算中心借款”披露，期末在“往来款”披露。

2. 截至期末，账龄超过 1 年的大额其他应付账款情况

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
保利新联爆破工程集团有限公司	2,000,000.00	未到偿还期
贵州开源爆破工程有限公司	2,000,000.00	未到偿还期
新疆振坤物流股份有限公司	1,000,000.00	未到偿还期
安徽赢运力运输有限责任公司新疆分公司	500,000.00	未到偿还期

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
石河子开发区建翔伟业运输有限公司	500,000.00	未到偿还期
合计	6,000,000.00	—

(十七)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	222,306.21	
未终止确认应收票据	265,532.77	
合计	487,838.98	

(十八)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款		200,000.00
合计		200,000.00

专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
提升职工生活改善	200,000.00		200,000.00		
合计	200,000.00		200,000.00		—

(十九)预计负债

项目	期末余额	期初余额
矿山恢复治理保证金	11,345,600.00	11,345,600.00
减：未确认融资费用	2,949,877.11	2,964,875.51
合计	8,395,722.89	8,380,724.49

(二十)实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
新疆天阜新业能源有限责任公司	703,000,000.00	100.00			703,000,000.00	100.00
合 计	703,000,000.00	100.00			703,000,000.00	100.00

注：2025 年 6 月 10 日新疆天阜新业能源有限责任公司与本公司签订债转股协议，将持有的本公司债权 36,000.00 万元转增为注册资本。截至报告出具日，本公司尚未完成对上述债转股的工商变更登记。

(二十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	4.73			4.73
合计	4.73			4.73

(二十二)专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	489,454.02	1,286,029.81	998,538.86	776,944.97	
合计	489,454.02	1,286,029.81	998,538.86	776,944.97	

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	-579,449,416.66	-599,137,842.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,803,019.98
调整后期初未分配利润	-579,449,416.66	-594,334,822.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,908,630.99	14,885,406.15
本期减少额		
期末未分配利润	-575,540,785.67	-579,449,416.66

注：上期期初调整金额 4,803,019.98 元，主要系追溯调整以前年度采矿权摊销方法、矿山恢复基金计提形成。

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	57,749,559.64	48,197,891.74	191,845,942.08	152,156,540.26
石灰产品	57,749,559.64	48,197,891.74	191,845,942.08	152,156,540.26
二、其他业务收入	404,890.85	291,187.83	2,500,851.71	1,848,455.47
废渣销售	31,255.90		128,919.61	
材料销售	201,958.17	267,569.72	1,663,967.49	1,848,455.47
租赁	147,492.63		707,964.61	
其他	24,184.15	23,618.11		
合计	58,154,450.49	48,489,079.57	194,346,793.79	154,004,995.73

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	250,546.06	549,031.36
教育费附加	140,231.28	323,882.13
地方教育附加	110,314.78	225,149.24
车船使用税	2,106.66	8,712.64
印花税	15,792.71	124,354.83
环境保护税	39,369.62	621,086.92
资源税	721,684.82	1,282,474.70
合计	1,280,045.93	3,134,691.82

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	28,071.27	168,919.83
折旧及摊销费	567,103.50	2,121,011.46
安全费用	8,949.06	9,124.53
残疾人保障基金	-244,422.35	244,422.35
排污绿化费		54,796.15
中介机构服务费	4,716.98	245,323.77
财产保险费	261,649.10	244,052.19
小车费用	41,603.63	291,239.81
修理费	31,655.70	
检验检测费	147,452.83	195,829.92
物料消耗		36,305.97
业务招待费	1,061.95	
办公费	69.10	26,957.89
差旅费	42,652.12	203,544.84
水电暖费用	365,622.06	2,404,686.63
低值易耗品		3,495.15
劳动保护费		50,612.78
信息费及电脑维护费		90,181.74
通讯费		17,448.24
物业管理费		644.94
专利费		7,455.00
党建工作费		12,683.20
水土保持补偿费		1,004,475.00
其他	4,706.05	1,158.40
合计	1,260,891.00	7,434,369.79

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,944,944.43	15,107,519.07
减：利息收入	5,044.45	112,309.24
手续费支出	1,784.05	4,044.58
未确认融资费用摊销	14,998.40	34,320.04
合计	1,956,682.43	15,033,574.45

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	144,930.19	790,852.04	与收益相关
稳岗、扩岗补贴		80,870.93	与收益相关
减免税款	1,300.00		与收益相关
债务重组损益	67,031.88		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他与收益相关补助	500,000.00		与收益相关
合计	713,262.07	871,722.97	

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-1,279,723.73	
合计	-1,279,723.73	

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		41,911.32
合计		41,911.32

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	3,300.00	8,052.00	3,300.00
无法支付款项		202,394.24	
合计	3,300.00	210,446.24	3,300.00

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,053.97	
合计		1,053.97	

(三十三) 所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	624,737.71	976,782.41
调整以前期间所得税	71,221.20	
合计	695,958.91	976,782.41

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期末余额	受限原因
货币资金	6,478,054.86	矿山恢复治理保证金
合计	6,478,054.86	

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,908,630.99	14,885,406.15
加：资产减值损失	1,279,723.73	
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,305,097.77	18,326,274.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	38,503.17	876,031.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-41,911.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,944,944.43	15,107,519.07
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	7,888,859.88	-5,883,220.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,530,471.71	-3,409,916.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,544,888.36	-4,221,073.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,290,399.90	35,639,109.79
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		
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	3,588,654.12	3,108,548.65
减：现金的期初余额	3,108,548.65	32,576,957.93
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	480,105.47	-29,468,409.28

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,588,654.12	3,108,548.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,588,654.12	3,108,548.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,588,654.12	3,108,548.65

八、关联方关系及其交易

(一) 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 (%)
新疆天阜新业能源有限责任公司	石河子开发区 北三路 36 号	能源矿产地 质勘查	166,934.21	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司

无。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆天业（集团）有限公司	集团本部
新疆天业安全科学研究所有限公司	受同一控制人控制的企业
上海天业科房置业有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	受同一控制人控制的企业
贵州万山天业绿色环保科技有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆至创新材料有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆兵天绿诚检测有限公司	受同一控制人控制的企业
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	受同一控制人控制的企业
北京天业国际农业工程科技有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天阜新业能源有限责任公司	受同一控制人控制的企业
精河县晶羿矿业有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆兵能煤业有限公司	受同一控制人控制的企业
天博辰业矿业有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天域农科现代农业产业化发展有限公司	受同一控制人控制的企业
天域融资本运营有限公司	受同一控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆氢基能源有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天合能化新材料有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆绿洲人力资源有限公司	受同一控制人控制的企业
天辰化工有限公司	受同一控制人控制的企业
天辰水泥有限责任公司	受同一控制人控制的企业
新疆天业生态科技有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天业汇合新材料有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天域汇通商贸有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天合意达投资有限公司	受同一控制人控制的企业
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆汇业智能科技有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆西部农资物流有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆南泽新材料有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天业教育科技有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天创科技有限责任公司	受同一控制人控制的企业
新疆西部物产贸易有限公司	受同一控制人控制的企业
浙江天启新材料科技有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天业祥泰新材料有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆汇璟物流有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天业股份有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天业对外贸易有限责任公司	受同一控制人控制的企业
北京天业绿洲科技发展有限公司	受同一控制人控制的企业
天津博大国际货运代理有限公司	受同一控制人控制的企业
石河子鑫源公路运输有限公司	受同一控制人控制的企业
天能水泥有限公司	受同一控制人控制的企业
天伟水泥有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天业汇祥新材料有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天业节水灌溉股份有限公司	受同一控制人控制的企业
甘肃天业节水有限公司	受同一控制人控制的企业
甘肃天业水利水电工程有限公司	受同一控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈密天业红星节水灌溉有限责任公司	受同一控制人控制的企业
奎屯天屯节水有限责任公司	受同一控制人控制的企业
阿克苏天业节水有限公司	受同一控制人控制的企业
石河子市天诚节水器材有限公司	受同一控制人控制的企业
辽宁天业节水灌溉有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天业南疆节水农业有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天业智慧农业科技有限公司	受同一控制人控制的企业
中新农现代节水科技有限公司	受同一控制人控制的企业
沙雅天业现代农业科技有限公司	受同一控制人控制的企业
石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司	受同一控制人控制的企业
石河子市天业西营节水器材有限责任公司	受同一控制人控制的企业
辽宁天阜生态农业发展集团有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆泓瑞汇鑫新材料科技有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天业灵通新材料科技有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天钵慧科技服务有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天漆新材料投资有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天达新材料有限公司	受同一控制人控制的企业
新疆天智辰业化工有限公司	实际控制人子公司的参股企业

(五) 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/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆兵天绿诚检测有限公司	检测费	92,049.06	135,382.07
新疆天合意达投资有限公司	货款	1,061.95	
新疆汇业智能科技有限公司	采购商品	1,628.32	20,796.46
新疆天业教育科技有限公司	培训费	2,098.12	7,331.10
新疆天业安全科学研究所有限公司	培训费	38,207.54	31,050.50
新疆绿洲人力资源有限公司	接受劳务	285,199.60	
石河子鑫源公路运输有限公司	乘车费	92,435.57	418,111.29
新疆天业（集团）有限公司	接受劳务		53,503.80
新疆天业（集团）有限公司	租金		6,000.00

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
精河县晶羿矿业有限公司	设备款		58,511.36
天辰化工有限公司机械厂	接受劳务		593,456.65
新疆天业股份有限公司	设备款		72,081.80
新疆天业股份有限公司	货款		10,619.47
新疆天业节水灌溉股份有限公司	乘车费		5,641.59
合计		512,680.16	1,412,486.09

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天辰化工有限公司	石灰		21,638,153.22
天能化工有限公司	石灰	17,706,507.92	53,994,493.79
天伟化工有限公司	石灰	30,007,888.80	77,868,115.08
合计		47,714,396.72	153,500,762.09

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包/租赁/担保情况

无。

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
新疆天阜新业能源有限责任公司	240,000,000.00	2026-4-30	2029-4-29	

注：2026 年 4 月 30 日新疆天业（集团）有限公司、新疆天阜新业能源有限责任公司及本公司签订债权转让协议，原债权人新疆天业（集团）有限公司，现债权人新疆天阜新业能源有限责任公司，债务人为本公司。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新疆天业（集团）有限公司结算中心	51,247,671.06		41,065,234.44	
合 计		51,247,671.06		41,065,234.44	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	新疆天阜新业能源有限责任公司	240,134,650.00	
其他应付款	新疆天业（集团）有限公司	2,000.00	240,002,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计		240,136,650.00	240,002,000.00

(七) 关联方合同资产和合同负债

本期无。

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本期无。

(二) 或有事项

本期无。

十、资产负债表日后事项

本期无。

十一、其他重要事项

本期无。



第 10 页至第 47 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

日期：2026.7.31

主管会计工作负责人

签名：

日期：2026.7.31

会计机构负责人

签名：

日期：2026.7.31



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5190 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 11 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
此文件仅供出具审计报告使用

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0017384

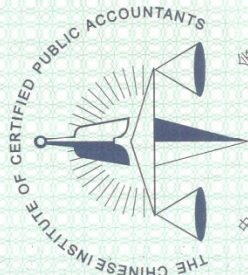
说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



李君玲
姓 Full name 李 女
性 Sex
出生日期 Date of birth 1970-06-18
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所
身份证号码 Identity card No. 652301197006185526



此文件仅用于出具报告使用



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: 650800520088
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 06 月 27 日
Date of Issuance

2018年4月16日(换证)



年度检验登记 Annual Renewal Registration	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.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2017年4月1日 /y /m /d	 2020年6月23日 /y /m /d
6	7

此文件仅用于出具报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration	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.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2021年12月31日 /y /m /d	 2022年12月31日 /y /m /d
8	9

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.



10

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.



11

此文件仅用于出具报告使用



1/

姓名	李春玲
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1970-06-18
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所
Working unit	
身份证号码	652301197006185526
Identity card No.	



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: 650800520088
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 06 月 27 日
Date of Issuance

2025年10月24日换证



此文件仅用于出具报告使用



		李泓斌	
姓 名	Full name	性 别	男
出 生 日 期	Date of birth	Sex	1989-05-02
工 作 单 位	Working unit		大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所
身 份 证 号 码	Identity card No.		620422198905026013



此文件仅用于出具报告使用

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: 110101410515
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 06 月 26 日
Date of Issuance



4

5



此文件仅用于出具报告使用



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.



10

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.



11

此文件仅用于出具报告使用