

## 宁夏英力特化工股份有限公司 2021 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	706,358,894.56	479,107,915.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,175,281,188.77	987,273,804.71
应收账款	54,864.05	1,178,419.75
应收款项融资		
预付款项	4,273,005.53	2,454,580.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,222,365.58	688,736.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	78,452,482.92	118,860,943.78

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	3,023,861.11	1,047,111.11
流动资产合计	1,969,666,662.52	1,590,611,511.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	1,378,154,409.17	1,433,916,912.63
在建工程	20,293,680.29	8,939,052.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	69,802,127.13	71,328,871.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	28,992,197.41	29,407,870.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,497,242,414.00	1,543,592,706.83
资产总计	3,466,909,076.52	3,134,204,218.65
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	211,728,512.22	

应付账款	237,316,900.94	268,771,731.56
预收款项	17,896,268.40	11,026,671.66
合同负债	31,913,438.92	49,238,023.50
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	11,391,075.05	9,371,308.99
应交税费	66,561,642.16	24,068,754.82
其他应付款	43,262,048.04	58,974,748.81
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,137,647.12	6,396,655.77
流动负债合计	624,207,532.85	427,847,895.11
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,745,476.01	8,796,609.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,745,476.01	8,796,609.00
负债合计	630,953,008.86	436,644,504.11
所有者权益：		

股本	303,087,602.00	303,087,602.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,878,568,841.02	1,878,568,841.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,157,152.79	1,702,750.13
盈余公积	120,357,683.76	120,357,683.76
一般风险准备		
未分配利润	530,784,788.09	393,842,837.63
归属于母公司所有者权益合计	2,835,956,067.66	2,697,559,714.54
少数股东权益		
所有者权益合计	2,835,956,067.66	2,697,559,714.54
负债和所有者权益总计	3,466,909,076.52	3,134,204,218.65

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	705,749,569.44	478,649,671.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,175,281,188.77	987,273,804.71
应收账款	5,044.59	1,160,084.36
应收款项融资		
预付款项	4,259,011.96	2,437,433.56
其他应收款	13,149,868.08	11,669,967.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	78,386,716.82	118,799,497.79
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	3,023,861.11	1,047,111.11
流动资产合计	1,979,855,260.77	1,601,037,570.68
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	18,194,404.71	18,194,404.71
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	1,377,910,525.38	1,433,542,696.35
在建工程	20,293,680.29	8,939,052.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	64,238,761.88	65,606,327.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	28,992,197.41	29,407,870.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,509,629,569.67	1,555,690,351.33
资产总计	3,489,484,830.44	3,156,727,922.01
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	211,728,512.22	
应付账款	236,991,990.54	268,327,873.40
预收款项	17,756,602.70	10,952,021.52
合同负债	31,913,438.92	49,238,023.50
应付职工薪酬	11,266,754.03	9,246,987.97
应交税费	66,496,803.00	24,016,332.71

其他应付款	42,603,195.92	58,328,096.69
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	4,137,647.12	6,396,655.77
流动负债合计	622,894,944.45	426,505,991.56
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,745,476.01	8,796,609.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,745,476.01	8,796,609.00
负债合计	629,640,420.46	435,302,600.56
所有者权益：		
股本	303,087,602.00	303,087,602.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,885,513,635.24	1,885,513,635.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,157,152.79	1,702,750.13
盈余公积	117,157,723.56	117,157,723.56
未分配利润	550,928,296.39	413,963,610.52
所有者权益合计	2,859,844,409.98	2,721,425,321.45
负债和所有者权益总计	3,489,484,830.44	3,156,727,922.01

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	1,251,636,867.31	775,470,022.24
其中：营业收入	1,251,636,867.31	775,470,022.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,027,283,011.60	766,055,528.55
其中：营业成本	966,215,934.11	704,204,535.85
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	17,750,148.42	12,511,287.37
销售费用	8,067,431.76	9,603,517.76
管理费用	39,464,904.85	42,781,056.72
研发费用		
财务费用	-4,215,407.54	-3,044,869.15
其中：利息费用		
利息收入	4,347,523.82	3,108,397.11
加：其他收益	17,797,635.06	4,419,481.89
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,107.19	32,842.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-301,959.83	-27,765,753.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,017,824.50

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	241,813,423.75	-11,881,110.89
加：营业外收入	31,808.02	263,163.00
减：营业外支出	106,978.92	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	241,738,252.85	-11,717,947.89
减：所得税费用	62,364,038.11	-1,133,167.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	179,374,214.74	-10,584,780.70
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	179,374,214.74	-10,584,780.70
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. 归属于母公司所有者的净利润	179,374,214.74	-10,584,780.70
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	179,374,214.74	-10,584,780.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	179,374,214.74	-10,584,780.70
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	0.590	-0.03



(二) 稀释每股收益	0.59	-0.03
------------	------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	1,250,303,548.86	774,486,898.21
减：营业成本	965,381,277.12	703,239,015.36
税金及附加	17,657,216.02	12,462,705.13
销售费用	8,050,113.35	9,538,656.56
管理费用	39,230,573.28	42,180,395.82
研发费用		
财务费用	-4,217,829.58	-3,046,643.61
其中：利息费用		
利息收入	4,346,571.40	3,108,222.56
加：其他收益	17,797,587.30	4,406,380.12
投资收益（损失以“-”号填列）	170,500.00	
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）	-32,166.98	33,718.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-301,959.83	-27,765,753.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,017,824.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	241,836,159.16	-11,195,060.96
加：营业外收入	31,808.02	263,163.00
减：营业外支出	106,978.92	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	241,760,988.26	-11,031,897.96
减：所得税费用	62,364,038.11	-1,133,167.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	179,396,950.15	-9,898,730.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	179,396,950.15	-9,898,730.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	179,396,950.15	-9,898,730.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.59	-0.03
（二）稀释每股收益	0.59	-0.03

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
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	683,901,700.85	345,710,024.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,216,804.89	10,687,421.43
经营活动现金流入小计	705,118,505.74	356,397,445.80
购买商品、接受劳务支付的现金	181,251,777.11	73,732,362.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	144,598,131.23	125,246,122.57
支付的各项税费	110,174,222.07	46,264,306.07
支付其他与经营活动有关的现金	12,659,488.52	12,549,245.42
经营活动现金流出小计	448,683,618.93	257,792,036.68
经营活动产生的现金流量净额	256,434,886.81	98,605,409.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,690,000.00	4,375,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,708,083.42	386,002.02
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	216,398,083.42	254,761,002.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,149,726.99	1,651,797.00
投资支付的现金	400,000,000.00	170,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	403,149,726.99	171,651,797.00
投资活动产生的现金流量净额	-186,751,643.57	83,109,205.02
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,432,264.28	45,463,140.30
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	42,432,264.28	45,463,140.30
筹资活动产生的现金流量净额	-42,432,264.28	-45,463,140.30
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	27,250,978.96	136,251,473.84
加：期初现金及现金等价物余额	129,107,915.60	31,243,152.16
六、期末现金及现金等价物余额	156,358,894.56	167,494,626.00

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
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	682,948,067.10	345,100,422.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,798,520.77	10,273,746.67
经营活动现金流入小计	703,746,587.87	355,374,169.55
购买商品、接受劳务支付的现金	180,619,249.62	73,376,112.44
支付给职工以及为职工支付的现金	144,312,741.23	124,623,807.08
支付的各项税费	110,058,571.07	46,174,283.05
支付其他与经营活动有关的现金	12,642,720.02	12,527,849.69
经营活动现金流出小计	447,633,281.94	256,702,052.26
经营活动产生的现金流量净额	256,113,305.93	98,672,117.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,860,500.00	4,375,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,708,083.42	386,002.02
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	216,568,583.42	254,761,002.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,149,726.99	1,651,797.00
投资支付的现金	400,000,000.00	170,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	403,149,726.99	171,651,797.00
投资活动产生的现金流量净额	-186,581,143.57	83,109,205.02
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,432,264.28	45,463,140.30
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	42,432,264.28	45,463,140.30
筹资活动产生的现金流量净额	-42,432,264.28	-45,463,140.30
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	27,099,898.08	136,318,182.01
加：期初现金及现金等价物余额	128,649,671.36	31,100,078.11
六、期末现金及现金等价物余额	155,749,569.44	167,418,260.12









(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							1,454,402.66					1,454,402.66		1,454,402.66
1. 本期提取							4,288,554.84					4,288,554.84		4,288,554.84
2. 本期							2,834,152.18					2,834,152.18		2,834,152.18

















本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,920,662.69				1,920,662.69
1. 本期提取								4,405,346.52				4,405,346.52
2. 本期使用								2,484,683.83				2,484,683.83
（六）其他												
四、本期期末余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24			1,920,662.69	110,404,993.12	343,296,305.79		2,644,223,198.84

### 三、公司基本情况

宁夏英力特化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经宁夏回族自治区经济体制改革委员会宁体改发[1996]29号《关于设立宁夏宁河民族化工股份有限公司的复函》的批准，由宁夏民族化工有限责任公司、宁夏亘元集团有限公司、宁夏机械化工进出口公司、宁夏机械设备进出口公司、宁夏五金矿产进出口公司5家单位共同发起设立的股份有限公司，公司注册地为宁夏石嘴山市。本公司于1996年11月12日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记，统一社会信用代码：91640000227693163J。

2003年5月19日，宁夏英力特电力（集团）股份有限公司受让宁夏民族化工集团有限公司持有的本公司3,422.20万股股权得到有关部门的批准并完成了股权过户手续，成为本公司的第一大股东。2003年6月30日，本公司变更了营业执照及法定代表人，并更名为宁夏英力特化工股份有限公司。本公司于2005年11月实施了股权分置改革，流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.5股股份对价。

本公司原注册资本为人民币5,180.00万元，其后本公司于1998年实行每10股送2股的利润分配方案及每10股转增5股的资本公积金转增股本方案并向全体股东配售1,254.00万股、2000年向全体股东配售1,396.20万股、2005年实行每10股送2股的利润分配方案向全体股东配售2,291.24万股，2009年向全体股东配售3,958.67万股，配股后，本公司注册资本增加至人民币17,706.11万元。

根据本公司2011年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]390号《关于核准宁夏英力特化工股份有限公司非公开发行股票批复》核准的非公开发行股票方案，核准公司非公开发行不超过126,026,470股人民币普通股（A股），并于2012年度实施。变更后，注册资本增加至303,087,602.00元。

截至2021年6月30日，本公司累计发行股本总数303,087,602股。

本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：宁夏石嘴山市惠农区钢电路

本公司总部办公地址：宁夏石嘴山市惠农区钢电路

本公司的业务性质和主要经营活动

公司主要经营范围：电石及其系列延伸产品的生产和销售，聚氯乙烯、烧碱及其系列延伸产品的生产和销售，电力、热力的生产和销售，硅系列延伸产品的生产、经营和开发，活性炭、石灰的生产和销售，机械设备制造和维修；对外投资及贸易；餐饮、住宿服务。

本公司及各分子公司主要从事电石及其系列延伸产品，聚氯乙烯、烧碱及其系列延伸产品，电力、热力的生产和销售，对外投资及贸易，餐饮、住宿服务。

母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为国电英力特能源化工集团股份有限公司，持股比例为51.25%，实际控制人为国家能源投资集团有限责任公司（以下简称“国家能源投资集团”）。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月18日经公司第八届董事会第19次会议批准报出。

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，为宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司（以下简称“青山宾馆”），详见本附注九、“在其他主体中的权益”。

本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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（2014年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事电石及其系列延伸产品，聚氯乙烯、烧碱及其系列延伸产品，电力、热力的生产和销售，对外投资及贸易，餐饮、住宿服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对相关交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“其他重要的会计判断和估计”。

### 1、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2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指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。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及各子公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7、合营安排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，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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



## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

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

### 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况

外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收国家电网有限公司款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (3) 金融资产减值的会计处理方法

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

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

## 12、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	应收国内客户款项
合同资产：	
账龄组合	应收国内客户款项

对应收客户款项本公司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、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内 (含一年) 的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10 “金融工具”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	应收关联方款项
押金备用金及保证金组合	押金、备用金、保证金的应收款项
其他款项组合	除应收关联方款项以及押金、备用金、保证金的应收款项之外的应收款项

### 15、存货

存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等，推销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

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

### 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

## 17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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：①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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未



来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关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。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时

间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

#### 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编

制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，

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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-55	0-5	1.73-10.00
其中：房屋	年限平均法	10-45	0-5	2.11-10.00
构筑物	年限平均法	20-55	0-5	1.73-5.00
机器设备	年限平均法	8-35	0-5	2.71-19.00
其中：氯碱化工专用设备	年限平均法	12	5	7.92
火法冶炼专用设备	年限平均法	10-35	5	2.71-9.50
电力专用设备	年限平均法	10-35	0-3	2.77-10.00
机械设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
电气设备	年限平均法	8-20	0-5	4.75-12.5
仪器仪表	年限平均法	8	5	11.88
电子和通信测量仪器	年限平均法	5	5	19.00
计量标准器具量具衡器	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	10	5	9.50

运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
其他设备	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
其中：计算机设备	年限平均法	5	0	20.00
办公设备及家具	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
通信设备	年限平均法	10	0	10.00

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

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

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

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。



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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确。长期待摊费用在预计受益期

间接直线法摊销。

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为设定提存计划以外的离职后福利计划。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 35、租赁负债

不适用。

#### 36、预计负债

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

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

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

#### 37、股份支付

不适用。

#### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

#### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出

金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

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

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

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

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

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

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

## 42、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚

未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【，短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。



### 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第八届董事会第十九次会议于2021年8月18日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是

否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

①本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重新分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③执行新租赁准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

会计估计变更

本公司本年度不存在会计估计变更事项。

不适用

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新旧准则衔接规定，公司不存在需要追溯调整的承租业务，本次会计政策变更不影响公司2021年度股东权益、净利润等相关财务指标。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	本公司应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本公司子公司青山宾馆属小规模纳税人，宾馆服务业按 3% 的税率计算增值税，租赁收入按 5%的税率计算增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的	7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
教育附加	按实际缴纳的流转税的	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

#### 2、税收优惠

根据《宁夏回族自治区财政厅 国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于落实小微企业普惠性税收减免政策的通知》（宁财规发[2019]2号）第一条规定“对增值税小规模纳税人缴纳的资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，按税额的 50%予以减征。”本公司子公司青山宾馆作为小规模纳税人缴纳的城市建设维护税、房产税、城镇土地使用税、印花税、教育附加、地方教育附加按照税额 50%予以缴纳。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	706,358,894.56	479,107,915.60
合计	706,358,894.56	479,107,915.60

其他说明

受限制的货币资金明细如下

项 目	期末余额	期初余额
银行定期存款	550,000,000.00	350,000,000.00
合 计	550,000,000.00	350,000,000.00

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,175,281,188.77	987,273,804.71
合计	1,175,281,188.77	987,273,804.71

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

## 按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

## 按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

## 确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	190,543,967.54
合计	190,543,967.54

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	512,447,513.91	
合计	512,447,513.91	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,877,347.35	85.94%	3,872,302.76	99.87%	5,044.59	4,945,700.32	87.71%	3,872,302.76	78.30%	1,073,397.56
其中：										
应收电网公司售电款	5,044.59	0.11%			5,044.59	1,073,397.56	19.04%			1,073,397.56
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	3,872,302.76	85.83%	3,872,302.76	100.00%		3,872,302.76	68.67%	3,872,302.76	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	634,390.02	14.06%	584,570.56	92.15%	49,819.46	693,116.33	12.29%	588,094.14	84.85%	105,022.19
其中：										
账龄组合	634,390.02	14.06%	584,570.56	92.15%	49,819.46	693,116.33	12.29%	588,094.14	84.85%	105,022.19
合计	4,511,737.37		4,456,873.32		54,864.05	5,638,816.65		4,460,396.90		1,178,419.75

按单项计提坏账准备：3,872,302.76元。



单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国网宁夏电力有限公司	5,044.59			国网宁夏电力有限公司应收售电款账龄为6个月内，处于正常电费结算周期内，经评估不存在信用损失风险。
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	100.00%	宁夏昊凯生物科技有限公司（以下简称“昊凯生物”）由本公司、宁夏电力投资有限公司、凯发高科技公司共同出资建立，其中本公司出资占比10.00%。昊凯生物主要为生产、销售玉米淀粉葡萄糖、L-乳酸。其中L-乳酸项目自2008年9月调试以来，至今未能达到竣工验收要求，项目一直未能投产；淀粉生产线于2011年停产至今。昊凯生物自身现金流已趋于枯竭。基于谨慎性原则，本公司于2013年对昊凯生物应收账款3,872,302.72元全额计提减值准备。

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：584,570.56

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	634,390.02	584,570.56	92.15%
合计	634,390.02	584,570.56	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准详见附注五、12。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	58,044.01
3年以上	4,453,693.36
5年以上	4,453,693.36
合计	4,511,737.37

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,872,302.76					3,872,302.76
按组合计提坏账准备的应收账款	588,094.14	-3,523.58				584,570.56
合计	4,460,396.90	-3,523.58				4,456,873.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	85.83%	3,872,302.76
西安部一包晓明	273,853.01	6.07%	273,853.01

郑州部—牛建伟	112,100.00	2.48%	112,100.00
宁夏金丰源实业有限责任公司	87,606.11	1.94%	87,606.11
金华县中坚精细化工厂	38,500.00	0.85%	38,500.00
合计	4,384,361.88	97.17%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年不存在因金融资产而终止确认应收账款的情况。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至本期期末本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,273,005.53	100.00%	2,454,580.21	100.00%
合计	4,273,005.53	--	2,454,580.21	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为4,273,005.53元，占预付账款年末余额合计数的比例为100.00%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,222,365.58	688,736.66
合计	2,222,365.58	688,736.66

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	1,500,000.00	500,000.00
备用金	272,114.04	60,556.03
往来款项	950,072.76	588,371.08
合计	2,722,186.80	1,148,927.11

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	6,477.66		453,712.79	460,190.45
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	39,630.77			39,630.77
2021年6月30日余额	46,108.43		453,712.79	499,821.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,768,474.01
3年以上	953,712.79
4至5年	500,000.00
5年以上	453,712.79
合计	2,722,186.80

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶段	6,477.66	39,630.77				46,108.43
其他应收款坏账准备-第三阶段	453,712.79					453,712.79
合计	460,190.45	39,630.77				499,821.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	36.74%	
大连商品交易所	保证金	500,000.00	4-5年	18.37%	
中共陕西省委党校	往来款	407,300.00	1年以内	14.96%	24,438.00
青铜峡华峰塑胶公司	往来款	355,438.13	5年以上	13.06%	355,438.13
周强	备用金	100,144.00	1年以内	3.68%	6,008.64
合计	—	2,362,882.13	—	86.80%	385,884.77

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

截至本期期末本公司不存在涉及政府补助的应收款项。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本年不存在因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至本期期末本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,220,085.35		50,220,085.35	51,733,925.13		51,733,925.13
在产品	2,657,520.99		2,657,520.99	2,763,209.04		2,763,209.04
库存商品	25,791,366.44	216,489.86	25,574,876.58	65,453,190.85	1,089,381.24	64,363,809.61
合计	78,668,972.78	216,489.86	78,452,482.92	119,950,325.02	1,089,381.24	118,860,943.78

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,089,381.24	216,489.86		1,089,381.24		216,489.86
合计	1,089,381.24	216,489.86		1,089,381.24		216,489.86

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款-应计利息	3,023,861.11	1,047,111.11
合计	3,023,861.11	1,047,111.11

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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



## 重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

## 重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁夏昊凯生物科技有限公司	0.00	0.00

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁夏昊凯生物科技有限公司			17,067,000.00		基于本公司并非用于交易目的而计划长期持有的投资的判断	

其他说明：

2019年1月1日根据新金融工具准则，公司将持有昊凯生物的股权划分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“其他权益工具投资”列报。准则实施日，公司对该股权投资采用公允价值重新计量，如附注六、（1）所述的原因，昊凯生物自2011年停产至今，其自身现金流已趋于枯竭，经过综合评估后该金融资产的公允价值为0.00元。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,378,154,409.17	1,433,916,912.63
合计	1,378,154,409.17	1,433,916,912.63

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,331,506,327.33	3,458,178,940.34	21,024,336.52	46,410,952.69	4,857,120,556.88
2. 本期增加金额		616,963.70		597,817.94	1,214,781.64
(1) 购置		616,963.70		597,817.94	1,214,781.64
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,331,506,327.33	3,458,795,904.04	21,024,336.52	47,008,770.63	4,858,335,338.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	606,044,782.43	2,670,291,689.40	18,232,566.36	37,870,382.98	3,332,439,421.17
2. 本期增加金额	15,345,979.91	40,370,065.52	110,179.34	1,151,060.33	56,977,285.10
(1) 计提	15,345,979.91	40,370,065.52	110,179.34	1,151,060.33	56,977,285.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	621,390,762.34	2,710,661,754.92	18,342,745.70	39,021,443.31	3,389,416,706.27

三、减值准备					
1. 期初余额	47,218,911.46	43,138,919.42	398,548.60	7,843.60	90,764,223.08
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	47,218,911.46	43,138,919.42	398,548.60	7,843.60	90,764,223.08
四、账面价值					
1. 期末账面价值	662,896,653.53	704,995,229.70	2,283,042.22	7,979,483.72	1,378,154,409.17
2. 期初账面价值	678,242,633.44	744,748,331.52	2,393,221.56	8,532,726.11	1,433,916,912.63

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	90,879,605.56	45,155,660.21	44,583,882.75	1,140,062.60	
机器设备	329,948,835.70	274,611,568.60	40,854,561.57	14,482,705.53	
运输设备	6,949,501.21	6,487,417.25	179,179.01	282,904.95	
合计	427,777,942.47	326,254,646.06	85,617,623.33	15,905,673.08	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,405,508.48
其他	98,153.86

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	17,539,612.61	相应的土地证尚未办理完毕

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,293,680.29	8,939,052.90
合计	20,293,680.29	8,939,052.90

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
乙炔浓缩池废气治理项目可研	139,622.64		139,622.64	139,622.64		139,622.64

分析仪器采购项目	1,494,513.28		1,494,513.28	1,494,513.28		1,494,513.28
氯碱和树脂分公司污水零排放技改项目	849,056.60		849,056.60	849,056.60		849,056.60
树脂分公司氯乙烯系统设备更新项目(设备采购)	1,970,530.94		1,970,530.94	843,097.34		843,097.34
树脂分公司烧碱系统设备更新项目(设备采购)	2,057,147.20		2,057,147.20	1,371,306.49		1,371,306.49
树脂分公司电解槽升级项目可研报告编制	773,584.88		773,584.88	773,584.88		773,584.88
氯碱分公司固碱熔盐炉改造项目可研	339,622.64		339,622.64	339,622.64		339,622.64
氯碱分公司电解系统设备更新项目(设备采购)	1,702,212.39		1,702,212.39	1,702,212.39		1,702,212.39
电石分公司环保数据检测及上传项目	508,672.56		508,672.56	508,672.56		508,672.56
电石技改工程项目	1,684,345.20		1,684,345.20	917,364.08		917,364.08
树脂分公司氯乙烯单体输送控制系统改造项目	21,821.20		21,821.20			
树脂分公司烧碱设备更新项目	247,787.60		247,787.60			
树脂分公司聚合装置聚合釜进出料阀更新项目(设备采购)	2,261,946.90		2,261,946.90			
电石分公司1-2#炉机械化出炉机改造	5,681,150.44		5,681,150.44			
石灰窑余热利用改造项目	503,809.89		503,809.89			
网络安全和信息化项目	57,855.93		57,855.93			
合计	20,293,680.29		20,293,680.29	8,939,052.90		8,939,052.90

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
乙炔浓缩池废气治理项目可研	1,000,000.00	139,622.64				139,622.64	13.96%	13.96				其他
分析仪器采购项目	1,970,000.00	1,494,513.28				1,494,513.28	75.86%	75.86				其他
氯碱和树脂分公司污水零排放技改项目	204,030,000.00	849,056.60				849,056.60	0.42%	0.42				其他
树脂分公司氯乙烯系统设备更新项目（设备采购）	4,520,000.00	843,097.34	1,127,433.60			1,970,530.94	43.60%	43.60				其他
树脂分公司烧碱系统设备更新项目（设备采购）	3,120,000.00	1,371,306.49	685,840.71			2,057,147.20	65.93%	65.93				其他
树脂分公司电解槽升级项目可研报告编制	1,200,000.00	773,584.88				773,584.88	64.47%	64.47				其他
氯碱分公司固碱熔盐炉改造项目可研	9,910,000.00	339,622.64				339,622.64	3.43%	3.43				其他
氯碱分公司电解系统设备更新项目（设备采购）	3,060,000.00	1,702,212.39				1,702,212.39	55.63%	55.63				其他



电石分公司环保数据检测及上传项目	700,000.00	508,672.56				508,672.56	72.67%	72.67				其他
电石技改工程项目	770,525,000.00	917,364.08	766,981.12			1,684,345.20	0.22%	0.22				其他
树脂分公司氯乙烯单体输送控制系统改造项目	770,000.00		21,821.20			21,821.20	2.83%	2.83				其他
树脂分公司烧碱设备更新项目	2,260,000.00		247,787.60			247,787.60	10.96%	10.96				其他
树脂分公司聚合装置聚合釜进出料阀更新项目(设备采购)	2,650,000.00		2,261,946.90			2,261,946.90	85.36%	85.36				其他
电石分公司 1-2#炉机械化出炉机改造	12,000,000.00		5,681,150.44			5,681,150.44	47.34%	47.34				其他
石灰窑余热利用改造项目	1,200,000.00		503,809.89			503,809.89	41.98%	41.98				其他
网络安全和信息化项目	3,760,000.00		57,855.93			57,855.93	1.54%	1.54				其他
合计	1,022,675,000.00	8,939,052.90	11,354,627.39			20,293,680.29	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

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	109,258,931.24			8,509,705.97	117,768,637.21
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	109,258,931.24			8,509,705.97	117,768,637.21
二、累计摊销					
1. 期初余额	39,517,845.47			6,802,845.72	46,320,691.19
2. 本期增加金额	1,146,542.20			380,201.89	1,526,744.09
(1) 计提	1,146,542.20			380,201.89	1,526,744.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	40,664,387.67			7,183,047.61	47,847,435.28
三、减值准备					
1. 期初余额				119,074.80	119,074.80
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				119,074.80	119,074.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	68,594,543.57			1,207,583.56	69,802,127.13
2. 期初账面价值	69,741,085.77			1,587,785.45	71,328,871.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
倒班楼		本公司倒班楼所占用的土地尚未办妥土地使用证，该土地属于划拨地，目前该土地权证正在办理中

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,048,674.82	24,012,168.71	96,889,399.22	24,222,349.81
金融资产的公允价值变动	17,067,000.00	4,266,750.00	17,067,000.00	4,266,750.00
递延收益	2,853,114.80	713,278.70	3,675,081.08	918,770.27
合计	115,968,789.62	28,992,197.41	117,631,480.30	29,407,870.08

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,992,197.41		29,407,870.08

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,807.46	3,867.25
可抵扣亏损	4,097,732.98	4,078,937.78
合计	4,105,540.44	4,082,805.03

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	1,037,433.86	1,037,433.86	
2022	1,349,609.28	1,349,609.28	
2023	793,814.82	793,814.82	
2024	898,079.82	898,079.82	
2025			

2026	18,795.20		
合计	4,097,732.98	4,078,937.78	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	211,728,512.22	
合计	211,728,512.22	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
燃料款	56,718,678.19	46,507,657.10
材料款	150,227,569.34	176,990,892.19
设备款	15,741,812.17	3,225,078.30
其他	14,628,841.24	42,048,103.97
合计	237,316,900.94	268,771,731.56

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京质为科技有限公司	665,136.00	未到支付期
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	612,572.00	未到支付期
青铜峡树脂厂	580,834.04	未到支付期
天津辰力工程设计有限公司	450,000.00	未到支付期
山东益通安装有限公司	448,286.78	未到支付期
合计	2,756,828.82	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	17,756,602.70	10,952,021.52
预收宾馆服务款	139,665.70	74,650.14
合计	17,896,268.40	11,026,671.66

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

WEIFA	163,855.74	销售尾款
宁夏富鹏工贸有限责任公司	160,000.00	销售尾款
大连实德塑胶工业有限公司	137,000.00	销售尾款
孙绍艺	127,248.00	销售尾款
安阳市东方电信管道有限责任公司	124,920.78	销售尾款
合计	713,024.52	--

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	35,748,612.83	55,517,850.65
预收售热款	302,473.21	116,828.62
计入其他流动负债	-4,137,647.12	-6,396,655.77
合计	31,913,438.92	49,238,023.50

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,371,308.99	125,619,506.44	123,599,740.38	11,391,075.05
二、离职后福利-设定提存计划		22,540,800.20	22,540,800.20	
合计	9,371,308.99	148,160,306.64	146,140,540.58	11,391,075.05

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		89,008,461.56	87,208,695.83	1,799,765.73
2、职工福利费		4,599,851.21	4,599,851.21	
3、社会保险费		15,287,474.34	15,287,474.34	
其中：医疗保险费		14,389,919.94	14,389,919.94	
工伤保险费		897,554.40	897,554.40	
4、住房公积金		10,563,459.00	10,563,459.00	



5、工会经费和职工教育经费	9,371,308.99	3,052,304.41	2,832,304.08	9,591,309.32
其他短期薪酬		3,107,955.92	3,107,955.92	
合计	9,371,308.99	125,619,506.44	123,599,740.38	11,391,075.05

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,009,762.00	14,009,762.00	
2、失业保险费		438,117.40	438,117.40	
3、企业年金缴费		8,092,920.80	8,092,920.80	
合计		22,540,800.20	22,540,800.20	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划以及依据公司职工薪酬制度设立的年金计划，根据该等计划，本公司分别按上年度员工平均工资的16%、0.5%、8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,544,893.39	1,735,904.31
企业所得税	53,750,265.19	17,088,412.62
个人所得税	90,704.68	797,523.12
城市维护建设税	517,705.91	102,693.66
土地使用税	1,545,519.00	1,545,518.94
教育费附加	369,789.93	73,352.60
车船使用税		11,234.40
水利建设基金	102,922.76	122,324.30
房产税	1,728,458.70	1,707,690.56
印花税	139,270.60	145,812.12
环境保护税	303,838.20	240,436.99
水资源税	468,273.80	497,851.20
合计	66,561,642.16	24,068,754.82

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	43,262,048.04	58,974,748.81
合计	43,262,048.04	58,974,748.81

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	22,578,380.53	31,552,533.60
单位间往来款	5,014,807.89	8,431,880.56
保证金	7,352,214.45	11,000,140.99
押金	336,186.60	331,355.30
其他	7,980,458.57	7,658,838.36
合计	43,262,048.04	58,974,748.81

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省德耀节能科技股份有限公司	2,230,035.60	尚未结算
西北建设有限公司	2,111,065.00	尚未结算
中国电力工程顾问集团西北电力设计院	1,440,000.00	尚未结算

宁夏童龙装备制造业中小企业孵化股份有限公司	1,000,000.00	尚未结算
上海宝冶集团有限公司	440,400.00	尚未结算
合计	7,221,500.60	--

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,137,647.12	6,396,655.77
合计	4,137,647.12	6,396,655.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,796,609.00		2,051,132.99	6,745,476.01	用于购置资产补助或环保技改等补助
合计	8,796,609.00		2,051,132.99	6,745,476.01	—

## 涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
09年产业技术进步项目建设专项资金	5,122,127.92			1,229,766.71		3,892,361.21	1,229,766.71	与资产相关
含汞废水处理技改项目	819,175.27			136,339.81		682,835.46	136,339.81	与资产相关
14.5万吨PVC节能优化项目补助资金	750,000.00			90,000.00			660,000.00	与资产相关
电石渣制备脱硫剂	337,543.30			277,543.20			60,000.10	与资产相关
重金属污染防治专项资金	493,055.79			41,666.68			451,389.11	与资产相关
脱硫项目补助	381,458.20			47,013.56			334,444.64	与资产相关
循环冷却塔风机改造资金	144,000.00			96,000.00			48,000.00	与资产相关
20万吨PVC	24,750.00			24,750.00				与资产相关
离子膜烧碱	183,344.23			42,310.20			141,034.03	与资产相关
2018年环保设备改造奖补	180,833.37			6,318.76			174,514.61	与资产相关
污染防治资金	89,733.22			21,875.00			67,858.22	与资产相关
CIM膜法除硝技术	73,337.70			16,924.07			56,413.63	与资产相关
COD、氨氮在线监控设备补助资金	72,500.00			7,000.00			65,500.00	与资产相关

氯碱分公司 固碱锅炉改 造	68,000.00			4,000.00			64,000.00	与资产 相关
环保技改资 金	18,750.00			5,625.00			13,125.00	与资产 相关
电石废气在 线监控设备 补助资金	18,000.00			2,000.00			16,000.00	与资产 相关
重点污染源 在线监控补 助资金	20,000.00			2,000.00			18,000.00	与资产 相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	303,087,602.00						303,087,602.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	1,859,019,780.89			1,859,019,780.89
其他资本公积	19,549,060.13			19,549,060.13
合计	1,878,568,841.02			1,878,568,841.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,702,750.13	4,288,554.84	2,834,152.18	3,157,152.79
合计	1,702,750.13	4,288,554.84	2,834,152.18	3,157,152.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第18号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,357,683.76			120,357,683.76
合计	120,357,683.76			120,357,683.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	393,842,837.63	376,470,282.11
调整后期初未分配利润	393,842,837.63	376,470,282.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	179,374,214.74	69,588,426.26
减：提取法定盈余公积		6,752,730.44
应付普通股股利	42,432,264.28	45,463,140.30
期末未分配利润	530,784,788.09	393,842,837.63

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,240,202,307.52	955,367,740.49	764,797,913.23	693,807,345.22
其他业务	11,434,559.79	10,848,193.62	10,672,109.01	10,397,190.63
合计	1,251,636,867.31	966,215,934.11	775,470,022.24	704,204,535.85

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	1,244,640,356.22	5,663,192.64	1,333,318.45	1,251,636,867.31
其中：				
PVC	884,551,364.31			884,551,364.31
E-PVC	242,485,087.65			242,485,087.65
烧碱	94,399,151.87			94,399,151.87
电力	10,620,926.58			10,620,926.58
热力销售		5,663,192.64		5,663,192.64

其他化工产品	1,760,120.94			1,760,120.94
餐饮住宿			722,463.53	722,463.53
其他业务	10,823,704.87		610,854.92	11,434,559.79
按经营地区分类	1,244,640,356.22	5,663,192.64	1,333,318.45	1,251,636,867.31
其中：				
东北	1,306,725.66			1,306,725.66
华北	51,155,235.48			51,155,235.48
华东	945,875,616.07			945,875,616.07
华南	51,569,119.65			51,569,119.65
华中	12,796,106.19			12,796,106.19
西北	169,501,164.50	5,663,192.64	1,333,318.45	176,497,675.59
西南	12,436,388.67			12,436,388.67
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为31,913,438.92元，其中，31,913,438.92元预计将于2021年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,920,073.07	1,853,249.55
教育费附加	3,514,337.90	1,323,749.71
房产税	3,462,849.90	3,394,363.58
土地使用税	3,091,077.72	3,081,984.50
车船使用税	7,074.00	6,735.00
印花税	576,293.78	442,178.50

水利建设基金	615,384.69	729,624.43
环境保护税	588,682.36	414,855.30
其他	974,375.00	1,264,546.80
合计	17,750,148.42	12,511,287.37

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,592,458.32	6,954,414.01
职工薪酬	1,932,774.94	1,704,019.32
仓储保管费	402,270.16	826,029.18
业务经费	63,458.61	57,060.75
其他	76,469.73	61,994.50
合计	8,067,431.76	9,603,517.76

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	15,126,493.25	16,538,752.75
职工薪酬	14,043,118.43	13,517,083.50
安全管理费	4,288,554.84	4,405,346.52
折旧费	641,843.41	3,196,788.34
水电费	320,609.19	312,310.39
无形资产摊销	1,164,265.44	1,208,684.68
保险费		493,667.92
咨询费及中介费	537,091.58	269,104.74
办公费	187,025.85	191,613.13
差旅费	168,655.98	37,580.18
业务招待费	38,956.98	40,226.00
党团活动经费	1,640,267.16	1,466,644.41
其他	1,308,022.74	1,103,254.16
合计	39,464,904.85	42,781,056.72

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,347,523.82	3,108,397.11
汇兑损失	-1,730.76	2,621.51
手续费支出	133,847.04	60,906.45
合计	-4,215,407.54	-3,044,869.15

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	17,739,132.99	4,347,356.90
代扣个人所得税手续费返回	58,502.07	72,124.99

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-39,630.77	-67,459.62
应收账款减值损失	3,523.58	100,301.74
合计	-36,107.19	32,842.12

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-301,959.83	-27,765,753.09
合计	-301,959.83	-27,765,753.09

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得		1,503,175.12
处置无形资产利得		514,649.38

## 74、营业外收入

单位：元

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
违约赔偿收入	1,000.00		1,000.00
罚款利得	30,808.02	263,163.00	30,808.02
合计	31,808.02	263,163.00	31,808.02

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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
罚款支出		100,000.00	

补偿支出	106,978.92		106,978.92
合计	106,978.92	100,000.00	106,978.92

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,948,365.44	2,534,542.35
递延所得税费用	415,672.67	-3,667,709.54
合计	62,364,038.11	-1,133,167.19

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	241,738,252.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,434,563.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,923,791.05
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,683.85
所得税费用	62,364,038.11

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔款	960,973.77	
代收个人所得税		175,964.04
利息收入	680,773.82	413,876.56
其他	613,829.69	163,636.76
收到的政府补助资金	15,688,000.00	1,941,953.49
收回职工借款	176,931.66	29,006.40

收投标保证金及代垫款	1,770,000.00	2,499,131.21
增值税留抵税额返回		5,463,852.97
往来款退回	1,326,295.95	
合计	21,216,804.89	10,687,421.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费支出	327,987.07	264,434.35
保险费支出	1,594,471.54	4,198.80
差旅费支出	176,031.34	47,241.50
代付个人所得税		175,964.04
罚款支出		100,000.00
赔偿款支出	106,978.92	
其他	815,758.32	382,366.54
支付的投标保证金	2,400,000.00	1,913,449.00
支付的运输费用	6,569,160.50	9,301,691.19
职工备用金借款	669,100.83	359,900.00
合计	12,659,488.52	12,549,245.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	179,374,214.74	-10,584,780.70
加：资产减值准备	338,067.02	27,732,910.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,977,285.10	100,988,210.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,526,744.09	1,625,676.04
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）		-2,017,824.50
固定资产报废损失（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）		
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）	415,672.67	-3,667,709.54
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）	41,281,352.24	-113,737,292.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-190,232,359.02	111,160,591.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	166,753,909.97	-12,894,372.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	256,434,886.81	98,605,409.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	156,358,894.56	167,494,626.00



减：现金的期初余额	129,107,915.60	31,243,152.16
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	27,250,978.96	136,251,473.84

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,358,894.56	129,107,915.60
可随时用于支付的银行存款	156,358,894.56	129,107,915.60
三、期末现金及现金等价物余额	156,358,894.56	129,107,915.60

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	550,000,000.00	银行定期存款
应收票据	190,543,967.54	票据质押

合计	740,543,967.54	--
----	----------------	----

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收款项	25,377.63	6.4567	163,855.74
其中：美元	25,377.63		163,855.74

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

稳岗补贴	15,687,000.00	其他收益	15,687,000.00
人社厅高级职称奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司	石嘴山	石嘴山	服务业	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1. 市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算为准。本公司承受外汇风险主要与美元有关，外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率每升值 1.00% 对本公司利润和股东权益的影响增加 1,638.55 元，汇率每贬值 1.00% 对本公司利润和股东权益的影响减少 1,638.55 元。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险



利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本公司管理层持续监控公司利率水平，评估利率变动对本公司产生的影响，依据最新的市场状况及时作出调整。

### （3）其他价格风险

无。

## 2. 信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司由业务部门实施监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权；此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （1）已逾期未减值的金融资产的账龄分析

无。

（2）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。资产负债表日，单项确定已发生减值的应收账款宁夏昊凯生物科技有限公司（详见附注

七、5“应收账款”)，由于该公司自身现金流已趋于枯竭，本公司已全额计提坏账准备。

### (3) 关于集中风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项 目	年末	年初
应收账款—宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76
应收账款—国网宁夏电力有限公司	5,044.59	1,073,397.56

### 3. 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要。

于2021年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
应付票据			211,728,512.22		
应付账款	116,115,387.22	41,054,941.64	80,146,572.08		
其他应付款	8,138,992.36	4,856,274.09	30,266,781.58		

### (二) 金融资产转移

本公司本年度未发生银行承兑汇票向商业银行贴现的业务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
国电英力特能源化工集团股份有限公司	银川	化工、电力、热力、冶金生产及销售等	96,215.10	51.25%	51.25%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国家能源投资集团有限责任公司。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1 在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京朗新明环保科技有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电大渡河新能源投资有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电国际经贸有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电陕西燃料有限公司宁夏分公司	同受国家能源投资集团控制
国家能源集团财务有限公司	同受国家能源投资集团控制
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	同受国家能源投资集团控制
国家能源集团乌海能源有限责任公司	同受国家能源投资集团控制
国能蒙西煤化工股份有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能信控互联技术有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能信息技术有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能智深控制技术有限公司	同受国家能源投资集团控制
龙源（北京）碳资产管理技术有限公司	同受国家能源投资集团控制
南京龙源环保有限公司	同受国家能源投资集团控制
宁夏昊凯生物科技有限公司	参股公司
宁夏英力特安逸物业服务有限公司	同受国家能源投资集团控制
长江财产保险股份有限公司	同受国家能源投资集团控制
国家能源集团科学技术研究院有限公司银川分公司	同受国家能源投资集团控制
国能南京煤炭质量监督检验有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能保险经纪（北京）有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能（北京）配送中心有限公司	同受国家能源投资集团控制
远光软件股份有限公司	国电电力高管担任董事的关联企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
国能（北京）配送中心有限公司	采购原料	5,126,800.98	15,000,000.00	否	5,437,712.95
宁夏英力特安逸物业服务有限公司	服务费	3,284,223.58	12,350,000.00	否	1,813,492.12
国家能源集团乌海能源有限责任公司	采购原料				20,128,110.75

国能蒙西煤化工股份有限公司	采购原料				410,356.99
远光软件股份有限公司	咨询服务				141,509.43
国能保险经纪(北京)有限公司	咨询服务	477,351.89		是	
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	采购原料	204,503,202.65	337,000,000.00	否	5,001,014.59
国能南京煤炭质量监督检验有限公司	建造安装及服务	94,339.62	400,000.00	否	

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

## 关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

## 关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

## 关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## ① 关联方资金往来

存款机构	年初存款	本年存入	本年支出	年末存款	利息收入
国家能源集团财务有限公司	479,005,037.00	2,397,924,079.17	2,194,801,335.90	682,127,780.27	4,347,523.82
合计	479,005,037.00	2,397,924,079.17	2,194,801,335.90	682,127,780.27	4,347,523.82

## ② 关联方定期存款

存款机构	金额	起始日	到期日	期末结余金额
国家能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2021-04-30	2021-10-29	100,000,000.00
国家能源集团财务有限公司	150,000,000.00	2020-10-30	2021-10-29	150,000,000.00
国家能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2021-04-30	2022-04-29	300,000,000.00
合计	550,000,000.00			550,000,000.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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
应收账款:	宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	3,872,302.76	3,872,302.76
预付款项:	国能(北京)配送中心有限公司	2,960,058.37		960,560.04	
其他流动资产:	国家能源集团财务有限公司	3,023,861.11		1,047,111.11	

## (2) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:	宁夏英力特安逸物业服务有限公司	664,979.70	425,587.00
应付账款:	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	50,083,575.45	
应付账款:	国能智深控制技术有限公司		100,000.00
应付账款:	国能信控互联技术有限公司		23,813.00
应付账款:	国能信息技术有限公司		30,005.00
应付账款:	南京龙源环保有限公司	47,750.00	
其他应付款:	南京龙源环保有限公司	146,750.00	194,500.00
其他应付款:	国能朗新明环保科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款:	国能信控互联技术有限公司		238,130.00
其他应付款:	国电南京煤炭质量监督检验有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款:	国电科学技术研究院有限公司银川分公司		2,110,000.00
其他应付款:	国能信息技术有限公司		30,005.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数



**(2) 未来适用法**

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

**2、债务重组****3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为氯碱分部、热电分部和宾馆服务分部。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为氯碱分部：生产、销售树脂及碱系列产品，热电分部：火力发售电，宾馆服务分部：提供宾馆住宿及餐饮服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	氯碱分部	热电分部	宾馆服务	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,244,640,356.22	5,663,192.64	1,333,318.45		1,251,636,867.31
分部间交易收入		309,300,141.08		-309,300,141.08	
销售费用	8,050,113.35		17,318.41		8,067,431.76
利息收入	4,333,953.26	12,618.14	952.42		4,347,523.82

利息费用					
对联营企业和合营企业的投资收益					
信用减值损失	37,520.18	-5,353.20	3,940.21		36,107.19
资产减值损失	-301,959.83				-301,959.83
折旧费和摊销费	25,964,637.26	32,256,620.62	289,511.17	-6,739.86	58,504,029.19
利润总额（亏损）	243,227,141.07	-1,472,892.67	-22,735.41	6,739.86	241,738,252.85
资产总额	2,743,005,744.10	739,402,371.66	15,229,696.08	-30,728,735.32	3,466,909,076.52
负债总额	-166,171,899.06	795,812,319.52	12,312,588.40	-11,000,000.00	630,953,008.86
折旧和摊销以外的非现金费用					
对联营企业和合营企业的长期股权投资					
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-13,995,082.67	-32,271,292.00	-102,206.04	18,287.88	-46,350,292.83

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明 A、每一类产品和劳务的对外交易收入

详见本附注六、26“营业收入和营业成本”。

#### B、地理信息

本公司所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

#### C、主要客户信息

本期本公司单一客户收入占公司营业收入 10%以上的客户有两家，合计不含税销售金额 438,811,378.07 元：

客户名称	本期销售额	占当期营业收入的比例
上海上鳌贸易有限公司	233,303,056.83	18.64%
江苏远柯化工品有限公司	205,508,321.24	16.42%

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 转让青山宾馆股权

2013年8月13日，本公司六届七次董事会通过决议，拟转让全资子公司宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司 100.00%股权。2014年1月2日，公司六届十次董事会决议拟以公开

挂牌方式转让青山宾馆全部股权，并经 2014 年 1 月 20 日召开之 2014 年度第一次临时股东大会批准。

2014 年 3 月 10 日，公司首次在北京产权交易所挂牌转让青山宾馆股权，挂牌价为 6,900.00 万元，挂牌时间为 40 个工作日，截至挂牌截止日，未征得意向受让方。

2014 年 5 月 9 日，公司进行了第二次挂牌，挂牌价格在第一次挂牌价格的基础上下浮 10.00%，即挂牌价为 6,210.00 万元，挂牌时间为 20 个工作日，截至挂牌截止日，未征得意向受让方。

2014 年 6 月 17 日，公司进行了第三次挂牌，在第二次挂牌价格的基础上下浮 10.00%，即挂牌价 5,590.00 万元，挂牌时间为 20 个工作日，截至挂牌截止日，仍未征得意向受让方。

2015 年 4 月 15 日拟在北京产权交易所四次挂牌拟以 5,590.00 万元第四次挂牌交易其股权，公开征集意向受让方，挂牌结束后，未征得意向受让方。

2020 年 7 月 3 日、2020 年 11 月 10 日公司分别在上海联合产权交易所、宁夏产权交易所预挂网，截止本报告出具日，仍未征得意向受让方。

截止本财务报表批准报出日，青山宾馆股权尚未处置。

## （2）转让昊凯公司股权

2021 年 6 月 17 日，本公司第八届董事会第十八次会议通过决议，拟通过公开挂牌转让方式转让宁夏昊凯生物科技有限公司 10% 股权。同日，本公司在上海产权交易所挂牌转让昊凯公司 10% 股权，挂牌价为名义价格 1 元，挂牌时间为 20 个工作日。2021 年 7 月 16 日，公开挂牌结束，征得意向受让方，双方已签订股权转让协议。

## 8、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,877,347.35	86.96%	3,872,302.76	99.87%	5,044.59	4,945,700.32	88.01%	3,872,302.76	78.30%	1,073,397.56
其中：										
应收电网公司售电款	5,044.59	0.11%			5,044.59	1,073,397.56	19.10%			1,073,397.56
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	3,872,302.76	86.85%	3,872,302.76	100.00%		3,872,302.76	68.91%	3,872,302.76	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	581,390.60	13.04%	581,390.60	100.00%	0.00	673,610.60	11.99%	586,923.80	87.13%	86,686.80
其中：										
账龄组合	581,390.60	13.04%	581,390.60	100.00%	0.00	673,610.60	11.99%	586,923.80	87.13%	86,686.80
合计	4,458,737.95		4,453,693.36		5,044.59	5,619,310.92		4,459,226.56		1,160,084.36

按单项计提坏账准备：3,872,302.76

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国网宁夏电力有限公司石嘴山供电公司	5,044.59			国网宁夏电力有限公司应收售电账款账龄为6个月内，处于正常电费结算周期内，经评估不存在信用损失风险。
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	100.00%	宁夏昊凯生物科技有限公司（以下简称“昊凯生物”）由本公司、宁夏电力投资有限公司、凯发高科技公司共同出资建立，其中本公司出资占比10.00%。昊凯生物主要为生产、销售玉米淀粉葡萄糖、L-乳酸。其中L-乳酸项目自2008年9月调试以来，至今未能达到竣工验收要求，项目一直未能投产；淀粉生产线于2011年停产至今。昊凯生物自身现金流已趋于枯竭。基于谨慎性原则，本公司于2013年对昊凯生物应收账款3,872,302.72元全额计提减值准备。
合计	3,877,347.35	3,872,302.76	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：581390.6

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5年以上	581,390.60	581,390.60	100.00%
合计	581,390.60	581,390.60	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准详见附注五、12。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,044.59
3年以上	4,453,693.36
5年以上	4,453,693.36
合计	4,458,737.95

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,872,302.76					3,872,302.76
按组合计提坏账准备的应收账款	586,923.80	-5,533.20				581,390.60
合计	4,459,226.56	-5,533.20				4,453,693.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	86.85%	3,872,302.76
西安部一包晓明	273,853.01	6.14%	273,853.01
郑州部一牛建伟	112,100.00	2.51%	112,100.00
宁夏金丰源实业有限责任公司	87,606.11	1.96%	87,606.11
金华县中坚精细化工厂	38,500.00	0.86%	38,500.00
合计	4,384,361.88	98.32%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年度本公司不存在因金融资产而终止确认应收账款的情况。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至本期期末本公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,149,868.08	11,669,967.79
合计	13,149,868.08	11,669,967.79

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,500,000.00	500,000.00
备用金	272,114.04	60,556.03
往来款	11,872,947.76	11,566,905.30
合计	13,645,061.80	12,127,461.33

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	3,780.75		453,712.79	457,493.54
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	37,700.18			37,700.18
2021年6月30日余额	41,480.93		453,712.79	495,193.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,691,349.01
3年以上	11,953,712.79



4至5年	1,300,000.00
5年以上	10,653,712.79
合计	13,645,061.80

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶段	3,780.75	37,700.18				41,480.93
其他应收款坏账准备-第三阶段	453,712.79					453,712.79
合计	457,493.54	37,700.18				495,193.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司	往来款	11,000,000.00	5年以上	80.62%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	7.33%	
大连商品交易所	保证金	500,000.00	4-5年	3.66%	
中共陕西省委党校	往来款	407,300.00	1年以内	2.98%	24,438.00
青铜峡华峰塑胶公司	往来款	355,438.13	5年以上	2.60%	355,438.13
合计	--	13,262,738.13	--	97.2%	379,876.13

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

截至本期期末本公司不存在涉及政府补助的应收款项。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本年度本公司不存在因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至本期期末本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	18,194,404.71		18,194,404.71	18,194,404.71		18,194,404.71
合计	18,194,404.71		18,194,404.71	18,194,404.71		18,194,404.71

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司	18,194,404.71					18,194,404.71	
合计	18,194,404.71					18,194,404.71	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,239,479,843.99	954,652,601.22	764,194,711.18	692,966,959.42
其他业务	10,823,704.87	10,728,675.90	10,292,187.03	10,272,055.94
合计	1,250,303,548.86	965,381,277.12	774,486,898.21	703,239,015.36

## 收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部1	分部2		合计
商品类型	1,244,640,356.22	5,663,192.64		1,250,303,548.86
其中：				
PVC	884,551,364.31			884,551,364.31
E-PVC	242,485,087.65			242,485,087.65
烧碱	94,399,151.87			94,399,151.87
电力	10,620,926.58			10,620,926.58
热力销售		5,663,192.64		5,663,192.64
其他化工产品	1,760,120.94			1,760,120.94
其他业务	10,823,704.87			10,823,704.87
其中：				
东北	1,306,725.66			1,306,725.66
华北	51,155,235.48			51,155,235.48
华东	945,875,616.07			945,875,616.07
华南	51,569,119.65			51,569,119.65
华中	12,796,106.19			12,796,106.19
西北	169,501,164.50	5,663,192.64		175,164,357.14
西南	12,436,388.67			12,436,388.67

## 与履约义务相关的信息：

无

## 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

31,913,438.92元，其中，31,913,438.92元预计将于2021年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借利息收入	170,500.00	
合计	170,500.00	

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	17,739,132.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,170.90	
减：所得税影响额	4,415,990.52	
合计	13,247,971.57	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.45%	0.590	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.99%	0.55	0.55

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他