

中盐内蒙古化工股份有限公司  
审阅报告  
天职业字[2021]35161号

---

目 录

审阅报告	1
备考合并财务报表	2
备考合并财务报表附注	5

中盐内蒙古化工股份有限公司全体股东：

我们审阅了中盐内蒙古化工股份有限公司（以下简称“中盐化工”）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2021年5月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的备考合并资产负债表，2021年1-5月、2020年度及2019年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是中盐化工管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供中盐化工为后附备考合并财务报表附注二所述的股权收购事项进行信息披露和向监管部门报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



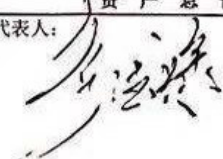
## 备考合并资产负债表

编制单位：中盐内蒙古化工股份有限公司

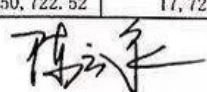
金额单位：元

项 目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	1,131,159,622.70	1,178,141,959.44	993,993,402.71	七、(一)
△结算备付				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	351,262,205.93	156,394,014.06	235,667,997.59	七、(二)
应收款项融资	1,752,430,375.06	1,228,732,354.63	1,671,536,911.74	七、(三)
预付款项	94,270,582.03	69,447,936.97	120,285,130.60	七、(四)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	261,617,900.31	303,927,385.22	129,436,137.37	七、(五)
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	947,434,762.31	977,419,833.55	945,320,448.94	七、(六)
合同资产				
持有待售资产		80,192,844.72		七、(七)
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	20,284,244.49	90,041,202.78	23,515,362.97	七、(八)
流动资产合计	4,558,459,692.83	4,084,297,531.37	4,119,755,391.92	
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	297,628,704.80	291,077,991.95	264,434,536.34	七、(九)
其他权益工具投资	37,496,000.00	37,496,000.00	51,760,700.00	七、(十)
其他非流动金融资产	14,372,100.00	14,372,100.00	14,930,000.00	七、(十一)
投资性房地产	24,331,133.90	24,766,014.70	19,170,253.61	七、(十二)
固定资产	10,021,522,655.86	10,909,337,920.59	11,159,796,430.03	七、(十三)
在建工程	654,126,305.46	759,494,134.62	902,296,298.71	七、(十四)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	885,196,054.68			七、(十五)
无形资产	600,517,914.93	638,512,392.17	724,613,569.99	七、(十六)
开发支出				
商誉	673,637,915.60	673,637,915.60	673,637,915.60	七、(十七)
长期待摊费用	5,660,250.94	7,131,626.74	2,027,837.08	七、(十八)
递延所得税资产	172,464,708.32	182,186,462.63	135,527,787.66	七、(十九)
其他非流动资产	65,537,285.20	106,464,060.09	181,998,235.54	七、(二十)
非流动资产合计	13,452,491,029.69	13,644,476,619.09	14,130,193,564.56	
资产总计	18,010,950,722.52	17,728,774,150.46	18,249,948,956.48	

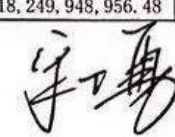
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

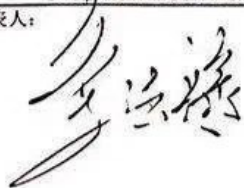


## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：中盐内蒙古化工股份有限公司 金额单位：元

项 目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>				
短期借款	868,110,930.55	1,435,532,756.43	1,974,221,911.77	七、(二十一)
△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	1,233,182,471.57	1,251,968,747.67	1,009,198,997.94	七、(二十二)
应付账款	2,312,796,643.66	1,742,138,100.85	1,844,861,938.59	七、(二十三)
预收款项			376,268,139.19	七、(二十四)
合同负债	681,392,794.69	473,437,919.33		七、(二十五)
△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	198,470,138.30	121,588,429.28	130,024,727.00	七、(二十六)
应交税费	210,734,463.85	165,338,567.91	165,567,003.04	七、(二十七)
其他应付款	3,589,247,494.47	4,078,529,591.36	4,556,730,526.19	七、(二十八)
其中：应付利息			4,177,018.28	七、(二十八)
应付股利	220,262,856.16			七、(二十八)
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债		28,480.95		七、(二十九)
一年内到期的非流动负债	369,394,870.23	412,909,761.96	685,703,764.78	七、(三十)
其他流动负债	88,830,748.79	60,453,476.69	3,593,290.19	七、(三十一)
<b>流动负债合计</b>	<b>9,552,160,556.11</b>	<b>9,741,925,832.43</b>	<b>10,746,170,298.69</b>	
<b>非流动负债</b>				
△保险合同准备金				
长期借款	495,000,000.00	495,000,000.00	720,000,000.00	七、(三十二)
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	183,375,493.65			七、(三十三)
长期应付款		160,834,790.71	270,089,155.92	七、(三十四)
长期应付职工薪酬	1,026,994.59	1,026,994.59	1,026,994.59	七、(三十五)
预计负债	17,519,163.62	17,480,951.88	16,076,647.04	七、(三十六)
递延收益	119,244,615.80	123,117,070.53	105,379,109.58	七、(三十七)
递延所得税负债	248,095,810.74	250,631,248.30	256,542,865.42	七、(十九)
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,064,262,078.40</b>	<b>1,048,091,056.01</b>	<b>1,369,114,772.55</b>	
<b>负债合计</b>	<b>10,616,422,634.51</b>	<b>10,790,016,888.44</b>	<b>12,115,285,071.24</b>	
<b>所有者权益</b>				
归属于母公司所有者权益合计	6,871,771,470.01	6,467,657,186.58	5,581,555,222.37	
少数股东权益	522,756,618.00	471,100,075.44	553,108,662.87	
<b>所有者权益合计</b>	<b>7,394,528,088.01</b>	<b>6,938,757,262.02</b>	<b>6,134,663,885.24</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>18,010,950,722.52</b>	<b>17,728,774,150.46</b>	<b>18,249,948,956.48</b>	

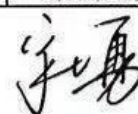
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





### 备考合并利润表

编制单位：中盐内蒙古化工股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-5月	2020年度	2019年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	5,356,358,713.22	10,911,891,178.72	12,359,627,256.39	
其中：营业收入	5,356,358,713.22	10,911,891,178.72	12,359,627,256.39	六、（三十八）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	4,545,706,114.66	10,303,760,920.14	10,787,777,705.88	
其中：营业成本	4,051,119,044.33	9,203,152,869.87	9,112,447,369.94	六、（三十八）
△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	65,153,607.65	142,921,925.51	161,159,538.89	六、（三十九）
销售费用	62,309,064.20	167,596,868.13	743,176,629.54	六、（四十）
管理费用	183,323,974.24	447,768,007.55	418,898,420.05	六、（四十一）
研发费用	114,626,044.80	126,746,883.55	68,938,048.15	六、（四十二）
财务费用	69,174,379.44	215,574,365.53	283,157,699.31	六、（四十三）
其中：利息费用	67,909,284.83	209,336,501.20	283,479,855.54	六、（四十三）
利息收入	5,321,771.15	12,282,228.35	10,603,828.23	六、（四十三）
加：其他收益	8,173,409.72	30,265,471.31	20,664,550.11	六、（四十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	36,704,949.81	41,660,439.73	68,129,680.36	六、（四十五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,269,137.27	40,935,738.36	41,163,734.09	六、（四十五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△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）		-557,900.00	-4,170,000.00	六、（四十六）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,659,240.26	-10,584,672.97	-6,531,260.83	六、（四十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	39,130.52	-28,932,670.14	-45,098,525.96	六、（四十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）		257,856.42	-4,413,242.20	六、（四十九）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	815,910,848.35	640,238,782.93	1,613,493,273.65	
加：营业外收入	530,555.47	14,838,107.73	15,438,784.83	六、（五十）
减：营业外支出	388,158.79	7,641,712.59	8,020,724.41	六、（五十一）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	846,053,245.03	647,435,178.07	1,620,911,334.07	
减：所得税费用	145,782,539.64	105,164,716.19	340,704,509.54	六、（五十二）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	700,270,705.39	542,270,461.88	1,280,206,824.53	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	700,270,705.39	542,270,461.88	1,280,206,824.53	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	638,680,755.07	481,060,464.52	1,092,100,195.17	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	61,589,950.32	61,209,997.36	188,106,629.36	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-10,698,525.00	3,451,725.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,698,525.00	3,451,725.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,698,525.00	3,451,725.00	
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		-10,698,525.00	3,451,725.00	
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				
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				
<b>七、综合收益总额</b>	700,270,705.39	531,571,936.88	1,283,658,549.53	
归属于母公司所有者的综合收益总额	638,680,755.07	470,361,939.52	1,095,551,920.17	
归属于少数股东的综合收益总额	61,589,950.32	61,209,997.36	188,106,629.36	
<b>八、每股收益</b>				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中盐内蒙古化工股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

中盐内蒙古化工股份有限公司(原名内蒙古兰太实业股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)是经内蒙古自治区人民政府内政股批字[1998]22号文批准, 以中盐吉兰泰盐化集团有限公司(以下简称“吉盐化集团”)作为主要发起人成立的股份公司, 于1998年12月31日由内蒙古自治区工商行政管理局颁发了企业法人营业执照, 登记注册资本为人民币112,652,899.00元。

2000年10月,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发行字[2000]155号文批准, 本公司向社会公开发行人民币普通股6,000.00万股, 后经两次公积金转增股本, 本公司注册资本变更为人民币359,118,030.00元。

本公司于2005年6月7日接到控股股东吉盐化集团通知, 国务院国有资产监督管理委员会于2005年6月6日对《关于吉盐化集团部分国有产权划转中国盐业总公司的请示》和《关于吉盐化集团部分国有产权无偿上划中国盐业总公司的请示》作出了批复。根据企业国有资产无偿划转的有关规定, 自2004年9月1日起, 将吉盐化集团64.09%的国有产权无偿划归中国盐业集团有限公司(以下简称“中盐集团”)持有。2005年6月17日, 内蒙古自治区阿拉善行政公署与中盐集团签署“关于中盐吉兰泰盐化集团有限公司35.91%股权转让协议”, 中盐集团以10,000.00万元人民币受让内蒙古自治区阿拉善行政公署对本公司35.91%股权。本次产权划转完成后, 中盐集团直接持有吉盐化集团100.00%的产权, 从而间接控制本公司, 成为本公司实际控制人。

2006年4月10日, 本公司的股权分置改革方案经股东大会审议通过, 以截止2006年4月10日公司总股本为基数, 股权登记日登记在册的流通股股东每10股将获得非流通股股东送给的3.2股股份, 全体流通股股东共计获得非流通股股东送给的39,936,000.00股股份; 股权分置改革完成后, 吉盐化集团持有本公司的股本由212,686,030.00股变为176,436,880.00股, 持股比例由59.22%变为49.13%。

2015年12月30日, 中国证监会《关于核准内蒙古兰太实业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2015)3107号), 核准公司向不超过十名合格投资者非公开发行不超过8,354.00万股新股, 公司于2016年1月29日完成78,913,043.00股新股发行, 发行后公司股份总数变更为438,031,073.00股。

2019年12月26日，公司依据中国证监会管理委员会证监许可[2019]2661号《关于核准内蒙古兰太实业股份有限公司向中盐吉兰泰盐化集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准向吉盐化集团发行398,052,972.00股股份购买相关资产，该事项经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验通过，并出具了信会师报字[2020]第ZG20005号验资报告。发行后公司股份总数变更为836,084,045.00股。

2020年4月16日，公司依据中国证监会证监许可[2019]2661号《关于核准内蒙古兰太实业股份有限公司向中盐吉兰泰盐化集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，向21名投资者发行121,580,547.00股股份，该事项经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验通过，并出具了信会师报字[2020]第ZG10930号验资报告。截至2020年12月31日，公司股份总数为发行后公司股份总数变更为957,664,592.00股。

资产负债表日，本公司其他信息如下：

社会统一信用代码：91152900701463809K

公司地址：内蒙古自治区阿拉善盟阿拉善经济开发区（乌斯太镇）贺兰区

公司注册资本：95,766.4592万元

法定代表人：李德禄

公司股票代码：600328

## （二）行业性质

本公司及其附属公司所属的行业性质为基础化工行业。

## （三）经营范围

生产、销售加碘食用盐、化工原料盐、沐浴盐、果蔬洗涤盐、农牧渔业盐产品；天然胡萝卜素系列产品、盐藻粉、螺旋藻产品、盐田生物产品；蒸汽生产；利用余热发电；水产品的生产、加工、销售；食用盐的批发；污水处理、中水回用（只限工业用）；压力管道安装；压力容器制造；锅炉安装、维修、改造；金属桶制造、轴承、齿轮、传动和驱动部件的制造；输送机械制造；起重机械安装、维修；进出口经营、代理；餐饮住宿；物业管理；工业纯碱、食用碱的生产与销售；电力生产；电器维修；水电暖供应；进出口贸易；建筑材料销售；装卸搬运和运输代理，设备租赁，科学研究和技术服务；给排水、水暖设施安装、维修；水井维护；机械设备及电仪设备安装、维修、租赁；土建工程。（未取得相关资质审批的项目不得从事生产经营）。

## （四）主要产品或提供的劳务

本公司主要从事下列业务：盐产品的生产和销售；基础化工产品的生产和销售；精细化工产品的生产和销售。

(五) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为吉盐化集团，最终控制方为中盐集团。

(六) 备考财务报表的合并范围

本年度本公司纳入合并范围的子公司共 13 家，具体如下：

序号	子公司名称	简称
1	内蒙古兰太钠业有限责任公司	兰太钠业
2	内蒙古兰太药业有限责任公司	兰太药业
3	鄂托克旗胡杨矿业有限责任公司	胡杨矿业
4	内蒙古兰太煤业有限责任公司	兰太煤业
5	阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	污水处理公司
6	中盐青海昆仑碱业有限公司	昆仑碱业
7	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	氯碱化工
8	中盐吉兰泰高分子材料有限公司	高分子公司
9	中盐昆山有限公司	中盐昆山
10	中盐华东化工有限公司	中盐华东
11	青海发投碱业有限公司	发投碱业
12	青海德园环保科技有限公司	德园环保
13	上海中盐化工贸易有限公司	上海工贸

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 二、重组交易的基本情况

(一) 交易的基本情况

本公司拟以现金支付的方式向青海省国有资产投资管理有限公司(以下简称“青海国投”)购买发投碱业 100%的股权。本次交易完成后，公司将持有发投碱业 100%股份。

本次交易依据青海尚隆资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的尚隆评报字(2021)第 110 号评估报告，以 2021 年 5 月 31 日为基准日，发投碱业 100%股权采用收益法评估的评估值为 283,000.00 万元。

(二) 交易标的基本情况

发投碱业系由青海省发展投资有限公司出资设立的法人独资有限责任公司，公司注册资本 51,866.03 万元；公司法定代表人：时春雷；统一社会信用代码：91632800091616563H；营业期限：2014 年 04 月 08 日至 2044 年 04 月 07 日；注册地址：德令哈市长江路东侧工业园区。



经营范围包括:生产、销售纯碱产品及其副产品,矿产品、煤炭、沥青、钾肥、水泥、石油制品(不含成品油涎和危险化学品)、化肥、化工产品(不含危险化学品)、建筑材料、电子材料、有色材料、金属及金属材料、铝及铝合金、铁合金炉料的销售,矿产品的开发(不含勘探开采),普通货物运输,房屋及场地租赁业务,对特色经济和优势产业进行投资。(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)。

### 三、备考财务报表的编制基础与方法

#### (一) 编制基础

本公司为收购青海发投碱业有限公司(简称“发投碱业”)100%股权之目的,编制备考合并财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年5月31日的备考合并资产负债表,2019年度、2020年度、2021年1-5月的备考合并利润表,以及备考合并财务报表附注。本备考合并财务报表系为了进行信息披露和向相关监管部门申报之目的而编制,不适用于其他用途。

本公司管理层确认,考虑本备考合并财务报表之特殊目的和特殊用途,未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表及相关附注。另外,备考合并资产负债表的所有者权益部分中,仅列示总额,不区分各明细项目。

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本备考合并财务报表系假设本次收购在本备考合并财务报表期初(即2019年1月1日)已完成,并依据本次收购完成后的股权架构编制,即假设2019年1月1日,本公司持有发投碱业100%股权并持续经营。

#### (二) 编制方法

1. 本公司2019年度合并财务报表经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了信会师报字[2020]第ZG11242号审计报告;本公司2020年度合并财务报表经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了天职业字[2021]22003号审计报告。发投碱业2019年度、2020年度、2021年1-5月模拟合并财务报表经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了天职业字[2021]33438号审计报告。

2. 本次现金收购发投碱业100%股权形成非同一控制下企业合并。本公司作为购买方,确认了发投碱业重组基准日(即2021年5月31日)的可辨认净资产及其公允价值,并在此基础上考虑备考期间的折旧和摊销,倒算出发投碱业2019年1月1日的可辨认净资产及其公允价值。

合并成本的确定:本公司以支付现金方式购买发投碱业100%股权,交易各方确认的标的资产100%股权价格人民币283,000万元,确定为备考合并财务报表2019年1月1日的合并成本。

商誉的确定:本备考合并财务报表以上述合并成本减去评估基准日(2021年5月31日)

发投碱业的可辨认净资产公允价值份额的差额确定为商誉。由于商誉并没有按照合并对价与备考基准日（2019年1月1日）发投碱业可辨认资产、负债的公允价值之间的差额确定，在编制备考合并财务报表时，产生的差异直接调整资本公积。

由于备考合并财务报表确定的商誉的基准日与实际购买日不一致，因此备考合并财务报表中的商誉和实际重组完成后公司合并财务报表的商誉会存在一定差异，差异主要为备考合并基准日至交易完成后实际购买日期间发投碱业经营业绩影响。

3. 纳入备考合并报表范围的发投碱业财务报表采用了与本公司相一致的会计政策。

4. 本公司因本次收购申请非公开发行所募集资金，在编制本备考合并财务报表时不予考虑。

5. 编制本备考合并财务报表，未考虑本次收购的相关税费、审计、评估、律师等费用。

6. 基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司（母公司）财务信息、每股收益。除上述所述的假设外，本备考财务报表未考虑其他与本次交易可能相关的事项的影响。本次收购尚待国家市场监督管理总局等监管部门审批；交易有关各方可能须在交易协议的基础上就交易中的具体环节另行签订书面协议或补充协议。因此，最终经批准的收购方案或实际生效执行的交易协议，都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本公司相关资产、负债和净资产的影响，将在本次收购完成后进行实际账务处理时予以反映。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的备考合并财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了报告期模拟财务状况及模拟经营成果。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司的生产经营不存在明显的周期性。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的子公司。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其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时, 本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围, 并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整; 本公司在编制合并财务报表时, 自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公

司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，本公司终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时应按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均应抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个



存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

## （2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 7. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，依据信用风险特征划分应收账款组合确定预期信用损失率。应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收海外客户
应收账款组合 2	应收关联方客户
应收账款组合 3	应收其他非关联方客户

期末，公司计算应收账款的预计信用损失，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。

各组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

客户性质	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收海外客户	1.00%	15.00%	25.00%	100.00%	100.00%	100.00%
应收关联方客户	0.50%	10.00%	20.00%	40.00%	80.00%	100.00%
应收其他非关联方客户	3.00%	20.00%	30.00%	50.00%	100.00%	100.00%

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，公司依据信用风险特征划分其他应收款组合确定预期信用损失率。其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	保证金、备用金、押金等风险较小的应收款项
其他应收款组合2	应收关联方款项
其他应收款组合3	非关联方往来款及其他

期末，公司计算其他应收款的预计信用损失，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。

各组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

客户性质	账龄					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
保证金、备用金、押金等风险较小的应收款项	0.50%	10.00%	20.00%	30.00%	50.00%	100.00%
应收关联方款项	0.50%	10.00%	20.00%	40.00%	80.00%	100.00%
非关联方往来款及其他	3.00%	20.00%	30.00%	50.00%	100.00%	100.00%

对于租赁应收款、通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄远大于信用期、长期无法联系债务人的应收款项等，单独进行减值测试有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账

准备。

公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### （十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、在途物资、委托加工物资等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十三）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，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本准则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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比

重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十七) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	8-35	3-5	2.71-12.13
机器设备	平均年限法	5-30	3-5	3.17-19.40
运输工具	平均年限法	5-12	3-5	7.92-19.40
电子设备及其他	平均年限法	5-20	3-5	4.75-19.40

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十九）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30-50 年	平均年限法	土地使用权证
采矿权（不含煤炭采矿权）	20-30 年	平均年限法	预计开采年限
非专利技术	4-20 年	平均年限法	合同、权证规定年限、预计经济寿命
软件	5-10 年	平均年限法	预计收益年限

本公司煤矿采矿权摊销依据为当期开采量与探明总储量的比例。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

#### （二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

### （二十四）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十五）预计负债

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

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

### （二十六）收入

本公司主营业务板块包括制盐、化工、制药、进出口贸易、污水处理等,主要产品包括金属钠、纯碱、氯酸钠、精制盐、聚氯乙烯等产品。销售范围包括国内和国外。

从 2020 年 1 月 1 日开始：

## 1. 收入的确认

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体政策：

公司收入确认分为自提和运输两种方式。自提方式下，客户自提出厂，签订提货单即确认收入的实现；运输方式下，盐产品及盐化工产品以货物出厂、承运商承运（陆路运输情况下有运输通知单，铁路运输情况下有铁路大票）、客户签收回执为依据确认收入。

非国内销售产品，出口以产品通过海关审批、装运后，以出口报关单、货运提单为确认收入依据；非盐化工产品，医药产品以药品的出库、客户或承运商提货为确认收入依据；污水收入以当地水务公司查收用户每月实际耗用自来水量为确认收入依据；矿产品以实际交付客户验

收作为确认收入依据。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### (二十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十九) 租赁

2021年1月1日之前：

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2021年1月1日之后：

## 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### （三十）租赁负债

2021年1月1日起：

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当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，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、11%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
兰太钠业	15%
高分子公司	15%
氯碱化工	15%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据 2020 年 1 月 7 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于内蒙古自治区 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字 2020-15 号）文件，本公司子公司兰太钠业取得编号为 GR201915000205 的高新技术企业证书，自高新技术企业证书颁发之日起三年内享受税收优惠，2019 年、2020 年和 2021 年 1-5 月企业所得税执行 15%优惠税率。

2. 根据 2020 年 1 月 14 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于内蒙古自治区 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字 2020-26 号）文件，本公司子公司高分子公司取得编号为 GR201915000317 的高新技术企业证书，本公司子公司氯碱化工取得编号为 GR201915000239 的高新技术企业证书，自高新技术企业证书颁发之日起三年内享受税收优惠，2019 年、2020 年和 2021 年 1-5 月高分子公司和氯碱化工企业所得税执行 15%优惠税率。

3. 本公司子公司污水处理公司根据财政部及国家税务总局财税[2015]78 号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》文件的有关规定，污水处理处置劳务符合增值税即征即退 70%税收优惠政策。

## 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”）相关规定。根据衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2020 年首次执行新收入准则调整首次执行当年年初备考财务报表相关项目情况

#### 备考资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	376,268,139.19		-376,268,139.19
合同负债		333,620,931.53	333,620,931.53
其他流动负债	3,593,290.19	46,240,497.85	42,647,207.66

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本备考报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。此项会计政策变更对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>根据新租赁准则相关规定，本公司对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分为非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。在利润表中，承租人应当分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。影响报表的主要科目有：固定资产、租赁负债、长期应付款、一年内到期的非流动负债等。根据累积影响数，调整年初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。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司在执行新租赁准则时采用简化处理，选择不确认使用权资产和租赁负债。</p>	<p>2021 年 1 月 1 日资产负债表增加使用权资产 917,937,005.52 元，减少固定资产 794,238,638.91 元，减少无形资产 30,434,899.18 元，减少其他非流动资产 1,470,588.22 元，增加租赁负债 252,627,669.92 元，减少长期应付款 160,834,790.71 元。</p>

## 2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更。

## 3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期差错更正。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	39,813.62	43,118.16	34,609.15
银行存款	403,689,563.94	484,560,858.39	472,547,528.52
其他货币资金	727,430,245.14	693,537,982.89	521,411,265.04
<u>合计</u>	<u>1,131,159,622.70</u>	<u>1,178,141,959.44</u>	<u>993,993,402.71</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>			

其中因抵押、质押、冻结等对使用有限制款项的其他货币资金明细如下：

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑票据保证金	428,944,291.39	581,303,158.50	481,169,801.21
保函保证金	42,604,023.76	29,582,736.71	22,554,904.32
诉讼冻结	13,408,174.43	13,386,543.56	10,849,204.70
矿山环境恢复治理保证金	224,269.36	1,265,544.12	6,837,354.81
质押借款（定期存单等）	195,900,000.00	68,000,000.00	
绿色矿山项目保证金	675,209.42		
银行存款其他冻结		200,534,675.56	199,822,690.48
<u>合计</u>	<u>681,755,968.36</u>	<u>894,072,658.45</u>	<u>721,233,955.52</u>

注：银行存款其他冻结是本公司之子公司发投碱业青海银行股份有限公司五一路支行1013201000058620账户，系发投碱业购买青海碱业有限公司资产暂未支付的对价款，由青海省海西蒙古族藏族自治州中级人民法院裁定冻结该账户，截至2021年5月31日已按法院要求付至指定账户。

## （二）应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	340,598,524.87	144,833,508.94	227,988,031.22
1-2年（含2年）	18,745,132.55	13,906,088.87	9,634,708.74
2-3年（含3年）	4,233,497.58	3,261,304.27	5,284,268.66
3-4年（含4年）	3,394,683.43	3,367,279.34	6,437,438.93
4-5年（含5年）	2,093,266.52	4,542,550.23	10,466,252.77
5年以上	49,153,321.29	45,061,810.95	34,700,361.31
减：信用损失准备	66,956,220.31	58,578,528.54	58,843,064.04
<u>合计</u>	<u>351,262,205.93</u>	<u>156,394,014.06</u>	<u>235,667,997.59</u>

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	17,849,159.55	4.27	17,849,159.55	100.00	

2021年5月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,849,159.55	4.27	17,849,159.55	100.00	
按组合计提坏账准备	400,369,266.69	95.73	49,107,060.76	12.27	351,262,205.93
其中：应收海外客户	44,809,271.89	10.71	614,011.04	1.37	44,195,260.85
应收关联方客户	13,011,843.95	3.11	181,412.90	1.39	12,830,431.05
应收其他非关联方客户	342,548,150.85	81.91	48,311,636.82	14.10	294,236,514.03
<u>合计</u>	<u>418,218,426.24</u>	<u>100.00</u>	<u>66,956,220.31</u>	—	<u>351,262,205.93</u>

接上表：

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,849,159.55	8.30	17,849,159.55	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,849,159.55	8.30	17,849,159.55	100.00	
按组合计提坏账准备	197,123,383.05	91.70	40,729,368.99	20.66	156,394,014.06
其中：应收海外客户	25,496,296.81	11.86	424,580.84	1.67	25,071,715.97
应收关联方客户	15,810,089.83	7.35	100,673.23	0.64	15,709,416.60
应收其他非关联方客户	155,816,996.41	72.49	40,204,114.92	25.8	115,612,881.49
<u>合计</u>	<u>214,972,542.60</u>	<u>100.00</u>	<u>58,578,528.54</u>	—	<u>156,394,014.06</u>

接上表：

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,270,389.23	6.54	17,849,159.50	92.62	1,421,229.73
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,270,389.23	6.54	17,849,159.50	92.62	1,421,229.73

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	275,240,672.40	93.46	40,993,904.54	14.89	234,246,767.86
其中：应收海外客户	40,063,850.00	13.60	572,155.72	1.43	39,491,694.28
应收关联方客户	20,903,658.54	7.10	104,518.29	0.50	20,799,140.25
应收其他非关联方客户	214,273,163.86	72.76	40,317,230.53	18.82	173,955,933.33
合计	<u>294,511,061.63</u>	<u>100.00</u>	<u>58,843,064.04</u>	—	<u>235,667,997.59</u>

按单项计提坏账准备：

名称	2021年5月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	7,975,535.43	7,975,535.43	100.00	预计无法收回
湖北亿钧耀能新材股份公司	3,920,990.05	3,920,990.05	100.00	预计无法收回
阿拉善经济开发区瑞太化工有限公司	3,161,683.44	3,161,683.44	100.00	预计无法收回
青海光科光伏玻璃有限公司	2,475,000.00	2,475,000.00	100.00	预计无法收回
昆山华德尔复合肥有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
溧阳市中汇化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
山西省盐业公司大同分公司	75,286.63	75,286.63	100.00	预计无法收回
杭州锦港化工有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
万基控股集团贸易有限公司	664.00	664.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>17,849,159.55</u>	<u>17,849,159.55</u>	<u>100.00</u>	

接上表：

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	7,975,535.43	7,975,535.43	100.00	预计无法收回
湖北亿钧耀能新材股份公司	3,920,990.05	3,920,990.05	100.00	预计无法收回
阿拉善经济开发区瑞太化工有限公司	3,161,683.44	3,161,683.44	100.00	预计无法收回
青海光科光伏玻璃有限公司	2,475,000.00	2,475,000.00	100.00	预计无法收回
昆山华德尔复合肥有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
溧阳市中汇化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
山西省盐业公司大同分公司	75,286.63	75,286.63	100.00	预计无法收回

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州锦港化工有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
万基控股集团贸易有限公司	664.00	664.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>17,849,159.55</u>	<u>17,849,159.55</u>	<u>100.00</u>	——

接上表:

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	7,975,535.43	7,975,535.43	100.00	预计无法收回
湖北亿钧耀能新材股份公司	5,342,219.73	3,920,990.00	73.40	涉诉, 预计收回部分金额
阿拉善经济开发区瑞太化工有限公司	3,161,683.44	3,161,683.44	100.00	预计无法收回
青海光科光伏玻璃有限公司	2,475,000.00	2,475,000.00	100.00	预计款项无法收回
漯阳市中汇化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
昆山华德尔复合肥有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
山西省盐业公司大同分公司	75,286.63	75,286.63	100.00	预计无法收回
杭州锦港化工有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
万基控股集团贸易有限公司	664.00	664.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>19,270,389.23</u>	<u>17,849,159.50</u>	——	——

### 3. 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	2021年1-5月变动金额			2021年5月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账	17,849,159.55				17,849,159.55
按组合计提坏账	40,729,368.99	8,580,054.77		202,363.00	49,107,060.76
<u>合计</u>	<u>58,578,528.54</u>	<u>8,580,054.77</u>		<u>202,363.00</u>	<u>66,956,220.31</u>

接上表:

类别	2019年12月31日	2020年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账	17,849,159.50	0.05			17,849,159.55
按组合计提坏账	40,993,904.54		264,535.55		40,729,368.99

类别	2019年12月31日	2020年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
合计	58,843,064.04	0.05	264,535.55		58,578,528.54

接上表：

类别	2019年1月1日	2019年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按单项计提坏账	14,805,940.78	3,043,218.72			17,849,159.50
按组合计提坏账	42,556,265.22		1,562,143.28	217.40	40,993,904.54
合计	57,362,206.00	3,043,218.72	1,562,143.28	217.40	58,843,064.04

#### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2021年5月31日应收账款占应收账款期末余额			2021年5月31日坏账准备
		余额	额(%)		
内蒙古泰兴泰丰化工有限公司	第三方	30,475,495.87	7.29		914,264.88
吴江南玻璃有限公司	第三方	19,002,229.56	4.54		570,066.89
山东国邦药业有限公司	第三方	18,395,343.95	4.40		551,860.32
内蒙古五新化工有限公司	第三方	18,043,204.07	4.31		541,296.12
广西信义光伏产业有限公司	第三方	14,386,220.00	3.44		431,586.60
合计	—	100,302,493.45	23.98		3,009,074.81

#### (三) 应收款项融资

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据	1,752,430,375.06	1,228,732,354.63	1,671,536,911.74
合计	1,752,430,375.06	1,228,732,354.63	1,671,536,911.74

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年5月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	78,226,497.13	82.98	58,291,820.15	83.94	106,448,380.23	88.50

账龄	2021年5月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年(含2年)	7,185,498.14	7.62	2,344,439.03	3.38	5,248,222.12	4.36
2-3年(含3年)	2,554,587.04	2.71	3,452,633.42	4.97	340,275.10	0.28
3年以上	6,303,999.72	6.69	5,359,044.37	7.71	8,248,253.15	6.86
<u>合计</u>	<u>94,270,582.03</u>	<u>100.00</u>	<u>69,447,936.97</u>	<u>100.00</u>	<u>120,285,130.60</u>	<u>100.00</u>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名称	2021年5月31日余额	
	账面余额	占预付账款合计数的比例(%)
国网青海省电力公司海西供电公司	11,042,393.90	11.71
中国铁路青藏集团有限公司德令哈车务段	9,798,579.10	10.39
昆山市供电局	9,662,400.00	10.25
乌海凯洁燃气有限责任公司	8,065,677.16	8.56
特变电工股份有限公司	4,548,000.00	4.82
<u>合计</u>	<u>43,117,050.16</u>	<u>45.73</u>

## (五) 其他应收款

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	261,617,900.31	303,927,385.22	129,436,137.37
<u>合计</u>	<u>261,617,900.31</u>	<u>303,927,385.22</u>	<u>129,436,137.37</u>

## 其他应收款项

### 1. 按账龄披露

账龄	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	230,542,695.20	269,516,815.18	94,450,591.86
1-2年(含2年)	5,104,029.69	15,820,685.29	30,596,143.06
2-3年(含3年)	36,007,530.12	28,268,140.97	7,543,231.85
3-4年(含4年)	1,193,925.36	7,344,749.15	12,922,524.56
4-5年(含5年)	11,571,453.28	9,474,613.05	24,879.13
5年以上	76,003,264.88	71,228,194.31	71,501,580.11
减:信用损失准备	98,804,998.22	97,725,812.73	87,602,813.20



账龄	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	<u>261,617,900.31</u>	<u>303,927,385.22</u>	<u>129,436,137.37</u>

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金、备用金及押金等	6,041,794.27	18,151,210.08	5,296,117.94
投资款	33,609,068.18	33,609,068.18	33,609,068.18
往来款及其他	310,058,360.82	341,964,727.79	170,205,572.55
代垫款	10,713,675.26	7,928,191.90	7,928,191.90
合计	<u>360,422,898.53</u>	<u>401,653,197.95</u>	<u>217,038,950.57</u>

## 3. 坏账准备计提情况

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）	
2020年12月31日余额	9,673,271.26		88,052,541.47	97,725,812.73
2020年12月31日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,130,977.98			1,130,977.98
本期转回			51,792.49	51,792.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年5月31日余额	10,804,249.24		88,000,748.98	98,804,998.22

接上表：

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）	
2020年1月1日余额	9,521,843.92		78,080,969.28	87,602,813.20

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）	
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-700,745.50		700,745.50	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,578,381.78		9,270,826.69	10,849,208.47
本期转回				
本期转销				
本期核销	726,208.94			726,208.94
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	9,673,271.26		88,052,541.47	97,725,812.73

接上表：

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	20,120,045.12		78,113,935.32	<u>98,233,980.44</u>
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,979,370.23		32,966.04	<u>8,012,336.27</u>
本期转销	2,618,830.97			<u>2,618,830.97</u>
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	9,521,843.92		78,080,969.28	<u>87,602,813.20</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年5月31日 期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	2021年5月31日 坏账准备期末余额
青海省国有资产投资管理有限 公司	往来款	126,672,929.85	1年以内	35.15	633,364.65
青海省绿色发电集团股份有限 公司	借款	50,000,000.00	1年以内	13.87	250,000.00
乌海市星源冶炼有限责任公司	投资款	33,609,068.18	5年以上	9.32	33,609,068.18
青海信禾氟业有限责任公司	借款	30,067,819.86	3年以内	8.34	5,533,655.07
宁夏瑞利祥化工实业有限公司	往来款	16,680,634.19	2年以上	4.63	16,680,634.19
<b>合计</b>		<b>257,030,452.08</b>		<b>71.31</b>	<b>56,706,722.09</b>

(六) 存货

1. 存货分类

项目	2021年5月31日期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	400,848,446.25	29,511,229.41	371,337,216.84
发出商品	16,033,059.31	221,374.11	15,811,685.20
周转材料	14,238,968.61	67,380.82	14,171,587.79
在产品	45,934,015.11	3,566,210.39	42,367,804.72
库存商品	552,756,178.27	49,164,216.65	503,591,961.62
其他	154,506.14		154,506.14
<b>合计</b>	<b>1,029,965,173.69</b>	<b>82,530,411.38</b>	<b>947,434,762.31</b>

接上表:

项目	2020年12月31日期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	454,539,223.89	30,495,979.65	424,043,244.24
发出商品	15,759,772.20	221,374.11	15,538,398.09
周转材料	4,044,035.39	67,380.82	3,976,654.57
在产品	15,755,112.52	3,566,210.39	12,188,902.13
库存商品	588,093,312.81	67,324,433.09	520,768,879.72
其他	3,007,579.31	2,103,824.51	903,754.80
<b>合计</b>	<b>1,081,199,036.12</b>	<b>103,779,202.57</b>	<b>977,419,833.55</b>

接上表：

项目	2019年12月31日期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	478,065,318.11	31,963,474.66	446,101,843.45
发出商品	399,057.17		399,057.17
周转材料	4,160,158.42	149,691.23	4,010,467.19
在产品	13,218,567.14	3,594,306.51	9,624,260.63
库存商品	531,641,520.80	48,691,879.96	482,949,640.84
其他	2,235,179.66		2,235,179.66
<b>合计</b>	<b><u>1,029,719,801.30</u></b>	<b><u>84,399,352.36</u></b>	<b><u>945,320,448.94</u></b>

## 2. 存货跌价准备

2021年1-5月：

项目	期初余额	增加金额		减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,495,979.65	1,525.22		986,275.46		29,511,229.41
发出商品	221,374.11					221,374.11
周转材料	67,380.82					67,380.82
在产品	3,566,210.39					3,566,210.39
库存商品	67,324,433.09	48,402.11		18,208,618.55		49,164,216.65
其他	2,103,824.51			2,103,824.51		
<b>合计</b>	<b><u>103,779,202.57</u></b>	<b><u>49,927.33</u></b>		<b><u>21,298,718.52</u></b>		<b><u>82,530,411.38</u></b>

2020年度：

项目	期初余额	增加金额		减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,963,474.66			1,467,495.01		30,495,979.65
发出商品		221,374.11				221,374.11
周转材料	149,691.23	51,799.53		134,109.94		67,380.82
在产品	3,594,306.51			28,096.12		3,566,210.39
库存商品	48,691,879.96	24,688,456.47		6,055,903.34		67,324,433.09
其他		2,103,824.51				2,103,824.51
<b>合计</b>	<b><u>84,399,352.36</u></b>	<b><u>27,065,454.62</u></b>		<b><u>7,685,604.41</u></b>		<b><u>103,779,202.57</u></b>

2019 年度：

项目	期初余额	增加金额		减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,607,185.17	36,138.63		679,849.14		31,963,474.66
发出商品						
周转材料		149,691.23				149,691.23
在产品	4,850,311.25	28,096.12		1,284,100.86		3,594,306.51
库存商品	23,170,378.95	28,527,822.78		267,207.85	2,739,113.92	48,691,879.96
其他						
<u>合计</u>	<u>60,627,875.37</u>	<u>28,741,748.76</u>		<u>2,231,157.85</u>	<u>2,739,113.92</u>	<u>84,399,352.36</u>

(七) 持有待售资产

截止 2020 年 12 月 31 日

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
兰太煤业	81,719,641.72	1,526,797.00	80,192,844.72	112,221,000.00		2021-1-28
<u>合计</u>	<u>81,719,641.72</u>	<u>1,526,797.00</u>	<u>80,192,844.72</u>	<u>112,221,000.00</u>		

(八) 其他流动资产

项目	2021 年 5 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣及未认证的进项税	8,727,227.40	72,255,752.46	7,334,137.52
预缴企业所得税	9,885,443.54	10,718,827.93	14,202,829.61
待摊销供应链融资利息		3,756,397.59	
预缴其他税费	1,671,573.55	3,310,224.80	50,186.38
待摊销信用证利息			1,928,209.46
<u>合计</u>	<u>20,284,244.49</u>	<u>90,041,202.78</u>	<u>23,515,362.97</u>

(九) 长期股权投资

2021 年 1-5 月:

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
					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	本期计提减值准备		
联营企业										
其中: 1.中盐江西兰太化工有限公司	110,918,247.47			5,385,049.38		281,575.58			116,584,872.43	
2.昆山宝盐气体有限公司	145,000,083.61			7,673,231.83					152,673,315.44	
3.昆山市热能有限公司	33,959,660.87			7,210,856.06			14,000,000.00		27,170,516.93	
4.昆山中宝华新材料科技有限公司	1,200,000.00								1,200,000.00	
<b>合计</b>	<u>291,077,991.95</u>			<u>20,269,137.27</u>		<u>281,575.58</u>	<u>14,000,000.00</u>		<u>297,628,704.80</u>	

2020 年:

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
					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	本期计提减值准备		
联营企业										
其中: 1.中盐江西兰太化工有限公司	97,612,724.52			13,597,805.70		-292,282.75			110,918,247.47	
2.昆山宝盐气体有限公司	132,320,948.63			12,679,134.98					145,000,083.61	
3.昆山市热能有限公司	33,300,863.19			14,658,797.68			14,000,000.00		33,959,660.87	

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	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		
4. 昆山中宝华新材料科技有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
<b>合计</b>	<u>264,434,536.34</u>			<u>40,935,738.36</u>	<u>-292,282.75</u>	<u>14,000,000.00</u>	<u>291,077,991.95</u>	

2019年:

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	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		
联营企业								
其中: 1. 中盐江西兰太化工有限公司	85,206,001.57			12,406,054.47		668.48	97,612,724.52	
2. 昆山宝盐气体有限公司	121,112,688.34			11,208,260.29			132,320,948.63	
3. 昆山市热能有限公司	29,751,443.86			17,549,419.33		14,000,000.00	33,300,863.19	
4. 昆山中宝华新材料科技有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
<b>合计</b>	<u>237,270,133.77</u>			<u>41,163,734.09</u>		<u>668.48</u>	<u>264,434,536.34</u>	

(十) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	37,496,000.00	37,496,000.00	51,760,700.00
<u>合计</u>	<u>37,496,000.00</u>	<u>37,496,000.00</u>	<u>51,760,700.00</u>

(十一) 其他非流动金融资产

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
青海柴达木农村商业银行股份有限公司	13,681,000.00	13,681,000.00	13,800,000.00
德令哈工业园供水有限公司	691,100.00	691,100.00	1,130,000.00
<u>合计</u>	<u>14,372,100.00</u>	<u>14,372,100.00</u>	<u>14,930,000.00</u>

(十二) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日余额	28,335,448.45		28,335,448.45
2. 2020年增加金额	7,654,174.38	1,295,000.00	8,949,174.38
(1) 固定资产转入	7,654,174.38		7,654,174.38
(2) 无形资产转入		1,295,000.00	1,295,000.00
3. 2020年减少金额	2,050,394.00		2,050,394.00
(1) 转入固定资产	2,050,394.00		2,050,394.00
4. 2020年12月31日余额	33,939,228.83	1,295,000.00	35,234,228.83
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2019年12月31日余额	9,165,194.84		9,165,194.84
2. 2020年增加金额	1,056,671.76	350,736.59	1,407,408.35
(1) 计提或摊销	1,016,232.18	19,759.80	1,035,991.98
(2) 固定资产转入	40,439.58		40,439.58
(3) 无形资产转入		330,976.79	330,976.79
3. 2020年减少金额	105,245.86		105,245.86
(1) 转入固定资产	105,245.86		105,245.86



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 2020年12月31日余额	10,116,620.74	350,736.59	10,467,357.33
三、减值准备			
1. 2019年12月31日余额			
2. 2020年增加金额	856.80		856.80
(1) 固定资产转入	856.80		856.80
3. 2020年减少金额			
4. 2020年12月31日余额	856.80		856.80
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	23,821,751.29	944,263.41	24,766,014.70
2. 2019年12月31日账面价值	19,170,253.61		19,170,253.61

接上表：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日余额	33,939,228.83	1,295,000.00	35,234,228.83
2. 2021年1-5月增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3. 2021年1-5月减少金额			
(1) 其他			
4. 2021年5月31日余额	33,939,228.83	1,295,000.00	35,234,228.83
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2020年12月31日余额	10,116,620.74	350,736.59	10,467,357.33
2. 2021年1-5月增加金额	426,647.55	8,233.25	434,880.80
(1) 计提或摊销	426,647.55	8,233.25	434,880.80
(2) 固定资产转入			
(3) 无形资产转入			
3. 2021年1-5月减少金额			
(1) 转入固定资产			
4. 2021年5月31日余额	10,543,268.29	358,969.84	10,902,238.13
三、减值准备			
1. 2020年12月31日余额	856.80		856.80
2. 2021年1-5月增加金额			
(1) 固定资产转入			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 2021年1-5月减少金额			
4. 2021年5月31日余额	856.80		856.80
四、账面价值			
1. 2021年5月31日账面价值	23,395,103.74	936,030.16	24,331,133.90
2. 2020年12月31日账面价值	23,821,751.29	944,263.41	24,766,014.70

### (十三) 固定资产

#### 1. 总表情况

##### 分类列示

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	10,021,522,655.86	10,909,337,920.59	11,159,796,430.03
<u>合计</u>	<u>10,021,522,655.86</u>	<u>10,909,337,920.59</u>	<u>11,159,796,430.03</u>

#### 2. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日余额	6,770,898,904.00	10,523,681,339.30	55,889,427.03	147,941,089.26	17,498,410,759.59
2. 2020年增加金额	164,829,841.61	475,487,131.37	6,959,269.86	67,527,746.58	714,803,989.42
(1) 购置	5,501,718.36	85,445,744.33	6,610,565.52	57,693,577.96	155,251,606.17
(2) 在建工程转入	157,277,729.25	390,041,387.04	348,704.34	9,834,168.62	557,501,989.25
(3) 投资性房地产转入	2,050,394.00				2,050,394.00
3. 2020年减少金额	46,638,605.60	66,595,865.72	1,538,416.20	5,350,625.92	120,123,513.44
(1) 报废、毁损	10,031,474.93	2,292,084.30		4,803.08	12,328,362.31
(2) 出售	23,624,480.52	47,710,779.45	1,538,416.20	101,803.11	72,975,479.28
(3) 转入投资性房地产	7,654,174.38				7,654,174.38
(4) 转为在建工程		4,275,138.80		2,756,042.14	7,031,180.94
(5) 划转三供一业	5,328,475.77	12,317,863.17		2,487,977.59	20,134,316.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
4. 2020年12月31日 余额	6,889,090,140.01	10,932,572,604.95	61,310,280.69	210,118,209.92	18,093,091,235.57
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日 余额	1,609,903,392.83	4,477,352,146.07	35,790,972.19	91,169,261.88	6,214,215,772.97
2. 2020年增加金额	226,322,406.19	597,468,156.30	3,850,551.99	24,524,440.90	852,165,555.38
(1) 计提	226,217,160.33	597,468,156.30	3,850,551.99	24,524,440.90	852,060,309.52
(2) 投资性房地产转 入	105,245.86				105,245.86
3. 2020年减少金额	4,089,423.76	1,106,612.78	841,697.23	956,777.56	6,994,511.33
(1) 报废、毁损	3,169,565.85	1,058,892.18		2,966.94	4,231,424.97
(2) 出售		5,017.30	841,697.23	61,097.86	907,812.39
(3) 转入投资性房地 产	40,439.58				40,439.58
(4) 转为在建工程		42,703.30		892,712.76	935,416.06
(5) 划转三供一业	879,418.33				879,418.33
4. 2020年12月31日 余额	1,832,136,375.26	5,073,713,689.59	38,799,826.95	114,736,925.22	7,059,386,817.02
三、减值准备					
1. 2019年12月31日 余额	60,685,812.86	54,824,506.08	1,109,258.85	7,778,978.80	124,398,556.59
2. 2020年增加金额					
3. 2020年减少金额	30,298.79			1,759.84	32,058.63
4. 2020年12月31日 余额	60,655,514.07	54,824,506.08	1,109,258.85	7,777,218.96	124,366,497.96
四、账面价值					
1. 2020年12月31日 账面价值	4,996,298,250.68	5,804,034,409.28	21,401,194.89	87,604,065.74	10,909,337,920.59
2. 2019年12月31日 账面价值	5,100,309,698.31	5,991,504,687.15	18,989,195.99	48,992,848.58	11,159,796,430.03

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 2021年1月1日余额	6,889,090,140.01	9,756,363,706.70	61,310,280.69	210,118,209.92	16,916,882,337.32
2. 2021年1-5月增加金额	48,616,228.74	182,419,038.06	1,268,241.07	15,319,731.21	247,623,239.08
(1) 购置	3,315,531.43	25,434,889.69	1,217,264.96	9,260,652.03	39,228,338.11
(2) 在建工程转入	45,300,697.31	156,984,148.37	50,976.11	6,059,079.18	208,394,900.97
(3) 投资性房地产转入					
3. 2021年1-5月减少金额				92.91	92.91
(1) 报废、毁损				92.91	92.91
(2) 出售					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 转为在建工程					
(5) 划转三供一业					
4. 2021年5月31日余额	6,937,706,368.75	9,938,782,744.76	62,578,521.76	225,437,848.22	17,164,505,483.49
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日余额	1,832,136,375.26	4,691,743,430.25	38,799,826.95	114,736,925.22	6,677,416,557.68
2. 2021年1-5月增加金额	85,088,503.66	243,238,624.10	1,689,275.71	8,606,639.66	338,623,043.13
(1) 计提	85,088,503.66	243,238,624.10	1,689,275.71	8,606,639.66	338,623,043.13
(2) 投资性房地产转入					
3. 2021年1-5月减少金额					
(1) 报废、毁损					
(2) 出售					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 转为在建工程					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(5) 划转三供一业					
4. 2021年5月31日 余额	1,917,224,878.92	4,934,982,054.35	40,489,102.66	123,343,564.88	7,016,039,600.81
三、减值准备					
1. 2021年1月1日余额	60,655,514.07	54,824,506.08	1,109,258.85	7,777,218.96	124,366,497.96
2. 2021年1-5月增加 金额	3.13	2,576,728.86			2,576,731.99
3. 2021年1-5月减少 金额		3.13			3.13
4. 2021年5月31日 余额	60,655,517.20	57,401,231.81	1,109,258.85	7,777,218.96	126,943,226.82
四、账面价值					
1. 2021年5月31日 账面价值	4,959,825,972.63	4,946,399,458.60	20,980,160.25	94,317,064.38	10,021,522,655.86
2. 2021年1月1日账 面价值	4,996,298,250.68	5,009,795,770.37	21,401,194.89	87,604,065.74	10,115,099,281.68

(十四) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	419,245,703.46	523,778,220.60	664,642,643.11
工程物资	234,880,602.00	235,715,914.02	237,653,655.60
<u>合计</u>	<u>654,126,305.46</u>	<u>759,494,134.62</u>	<u>902,296,298.71</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021年5月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低盐重灰二期项目	168,144,587.15		168,144,587.15	168,144,587.15		168,144,587.15
4#吸氨塔	34,488,497.74		34,488,497.74	18,780,944.50		18,780,944.50

项目	2021年5月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4#原液库基础设施技改项目	14,471,655.71		14,471,655.71	4,696,901.78		4,696,901.78
昆山10#碳化塔工程	11,399,672.33		11,399,672.33	11,399,672.33		11,399,672.33
新增蒸汽合成炉项目	11,135,252.28		11,135,252.28	9,771,542.43		9,771,542.43
昆山干铵尾气处理改造项目	10,016,250.25		10,016,250.25	10,016,250.25		10,016,250.25
电解生产金属锂工艺技术的研究及示范项目	7,531,263.69		7,531,263.69	6,730,002.54		6,730,002.54
氯化异氰尿酸厂冷冻盐水站项目	5,574,241.12		5,574,241.12	5,238,692.66		5,238,692.66
昆山重碱过滤项目	4,660,284.49		4,660,284.49	4,660,284.49		4,660,284.49
500吨金属锂铸锭真空包装产业升级项目	3,620,391.72		3,620,391.72	3,273,155.52		3,273,155.52
污泥烘干项目	3,507,602.67		3,507,602.67	3,234,613.87		3,234,613.87
220kv变电站改扩建项目	3,122,325.53		3,122,325.53	1,636,283.95		1,636,283.95
昆山联碱系统冷却塔水能风机改造	418,349.09		418,349.09	418,349.09		418,349.09
糊树脂二期4万吨				106,848,305.58		106,848,305.58
10万吨片碱				29,249,506.47		29,249,506.47
其他零星工程	142,021,661.75	866,332.06	141,155,329.69	142,263,279.29	2,584,151.30	139,679,127.99
<b>合计</b>	<b>420,112,035.52</b>	<b>866,332.06</b>	<b>419,245,703.46</b>	<b>526,362,371.90</b>	<b>2,584,151.30</b>	<b>523,778,220.60</b>

接上表：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
低盐重灰二期项目	168,144,587.15		168,144,587.15
4#吸氨塔	15,518,910.51		15,518,910.51
昆山10#碳化塔工程	8,992,077.67		8,992,077.67
昆山联碱系统冷却塔水能风机改造	5,057,586.71		5,057,586.71
昆山干铵尾气处理改造项目	3,955,810.64		3,955,810.64
电解生产金属锂工艺技术的研究及示范项目	1,214,904.39		1,214,904.39

2019年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
氯化异氰尿酸厂冷冻盐水站项目	3,433,972.18		3,433,972.18
昆山重碱过滤项目	4,654,496.68		4,654,496.68
220kv 变电站改扩建项目	764,652.43		764,652.43
糊树脂二期4万吨	11,799.80		11,799.80
其他零星工程	456,760,596.25	3,866,751.30	452,893,844.95
<u>合计</u>	<u>668,509,394.41</u>	<u>3,866,751.30</u>	<u>664,642,643.11</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2019年12月31日		2020年		2020年12月31日		工程累计投入占 预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化率		资金来源
		日余额	2020年增加金额	2020年转入固 定资产金额	其他减 少金额	日余额	工程累计投入占 预算的比例(%)			额	其中：本 期利息资 本化金额	
糊树脂二期4万吨	168,586,600.00	11,799.80	107,689,138.37	852,632.59		106,848,305.58	63.88	80.87				自筹、募 集资金
10万吨片碱	48,770,000.00		29,249,506.47			29,249,506.47	59.97	70.00				自筹
昆山10#碳化塔工程	13,000,000.00	8,992,077.67	2,407,594.66			11,399,672.33	87.69	96.00				自筹
昆山干铵尾气处理改 造项目	9,500,000.00	3,955,810.64	6,060,439.61			10,016,250.25	105.43	96.00				自筹
新增蒸汽合成炉项目	15,500,000.00		9,771,542.43			9,771,542.43	63.04	63.04				自筹
电解生产金属锂工艺 技术的研究及示范项 目	22,669,600.00	1,214,904.39	5,607,576.03	92,477.88		6,730,002.54	30.10	80.00				自筹
氯化异氰尿酸厂冷冻 盐水站项目	4,400,000.00	3,433,972.18	1,804,720.48			5,238,692.66	119.06	90.00				自筹
4#原液库基础设施技 改项目	49,091,500.00		4,696,901.78			4,696,901.78	9.57	9.57				自筹
昆山重碱过滤项目	9,000,000.00	4,654,496.68	5,787.81			4,660,284.49	51.78	98.00				自筹
500吨金属锂铸锭真空 包装产业升级项目	6,300,000.00		3,273,155.52			3,273,155.52	51.95	51.95				自筹
8#石灰窑项目	16,500,000.00	6,407,872.05	3,442,072.53			9,849,944.58	59.70	59.70				自筹



项目名称	预算数	2019年12月31日		2020年		2020年12月31日		工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化率		资金来源
		日余额	2020年增加金额	2020年转入固定资产金额	其他减少金额	日余额	工程累计投入占预算的比例(%)			化累计金额	其中：本期利息资本化金额	
4#吸氨塔	52,196,500.00	15,518,910.51	3,262,033.99	18,780,944.50	35.98	18,780,944.50	35.98	35.98			自筹	
渣场1#废液管线更换项目	21,219,632.70	18,670,182.81	18,670,182.81		87.99		87.99	100.00			自筹	
<b>合计</b>	<b>436,733,832.70</b>	<b>62,860,026.73</b>	<b>177,270,469.68</b>	<b>220,515,203.13</b>		<b>220,515,203.13</b>						

接上表：

项目名称	预算数	2020年12月31日		2021年1-5月		2021年1-5月转入固定资产		工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化率		资金来源
		日余额	增加金额	2021年1-5月其他减少金额	2021年1-5月转入固定资产	工程累计投入占预算的比例(%)	利息资本化累计金额			其中：本期利息资本化金额	(%)	
8#石灰窑项目	16,500,000.00	9,849,944.58	14,327.54	9,864,272.12	59.78	100.00	59.78	100.00			自筹	
4#吸氨塔	52,196,500.00	18,780,944.50	21,895,435.21	6,187,881.97	77.93	77.93	34,488,497.74	77.93			自筹	
糊树脂二期4万吨	168,586,600.00	106,848,305.58	32,761,665.62	139,609,971.20	83.32	100.00	83.32	100.00			自筹、募集资金	
10万吨片碱	48,770,000.00	29,249,506.47	11,724,531.82	40,974,038.29	84.01	100.00	84.01	100.00			自筹	
昆山10#碳化塔工程	13,000,000.00	11,399,672.33		11,399,672.33	87.69	98.00	87.69	98.00			自筹	
昆山干铵尾气处理改造项目	9,500,000.00	10,016,250.25		10,016,250.25	105.43	98.00	105.43	98.00			自筹	
新增蒸汽合成炉项目	15,500,000.00	9,771,542.43	1,363,709.85	11,135,252.28	71.84	71.84	71.84	71.84			自筹	

项目名称	预算数	2020年12月31日		2021年1-5月转		2021年1-5月		工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
		日余额	增加金额	入固定资产额	其他减少金额	余额						
							2020年12月31日余额					
电解生产金属锂工艺技术的研究及示范项目	22,669,600.00	6,730,002.54	801,261.15			7,531,263.69	33.63	80.00				自筹
氯化异氰尿酸厂冷冻盐	4,400,000.00	5,238,692.66	335,548.46			5,574,241.12	126.69	95.00				自筹
4#原液库基础设施技改项目	49,091,500.00	4,696,901.78	9,774,753.93			14,471,655.71	29.48	29.48				自筹
昆山重碱过滤项目	9,000,000.00	4,660,284.49				4,660,284.49	51.78	98.00				自筹
500吨金属锂铸锭真空包装产业升级项目	6,300,000.00	3,273,155.52	347,236.20			3,620,391.72	57.46	57.46				自筹
<b>合计</b>	<b>415,514,200.00</b>	<b>220,515,203.13</b>	<b>79,018,469.78</b>	<b>196,636,163.58</b>	<b>102,897,509.33</b>							自筹

### 3. 工程物资

#### 工程物资情况

项目	2021年5月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料							257,050.00	244,197.00	12,853.00
专用设备	303,787,797.08	68,907,195.08	234,880,602.00	305,482,018.72	69,766,104.70	235,715,914.02	305,295,557.34	67,654,754.74	237,640,802.60
<b>合计</b>	<u>303,787,797.08</u>	<u>68,907,195.08</u>	<u>234,880,602.00</u>	<u>305,482,018.72</u>	<u>69,766,104.70</u>	<u>235,715,914.02</u>	<u>305,552,607.34</u>	<u>67,898,951.74</u>	<u>237,653,655.60</u>

#### (十五) 使用权资产

项目	土地资产		房屋及建筑物		机器设备		其他		合计
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
一、账面原值									
1. 2021年1月1日余额	43,250,278.86		25,131,169.21		1,201,090,917.61		34,068,917.08		<u>1,303,541,282.76</u>
2. 2021年5月31日增加金额									
3. 2021年5月31日减少金额					612,745.10				<u>612,745.10</u>
4. 2021年5月31日余额	43,250,278.86		25,131,169.21		1,200,478,172.51		34,068,917.08		<u>1,302,928,537.66</u>
二、累计折旧									
1. 2021年1月1日余额					381,970,259.34		3,634,017.90		<u>385,604,277.24</u>
2. 2021年5月31日增加金额	555,679.00		1,188,052.96		29,816,658.48		567,815.30		<u>32,128,205.74</u>
(1) 计提	555,679.00		1,188,052.96		29,816,658.48		567,815.30		<u>32,128,205.74</u>
3. 2021年5月31日减少金额									

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
(1) 处置					
4. 2021年5月31日余额	555,679.00	1,188,052.96	411,786,917.82	4,201,833.20	<u>417,732,482.98</u>
三、减值准备					
1. 2021年1月1日余额					
2. 2021年5月31日增加金额					
(1) 计提					
3. 2021年5月31日减少金额					
(1) 处置					
4. 2021年5月31日余额					
四、账面价值					
1. 2021年5月31日账面价值	42,694,599.86	23,943,116.25	788,691,254.69	29,867,083.88	<u>885,196,054.68</u>
2. 2021年1月1日账面价值	43,250,278.86	25,131,169.21	819,120,658.27	30,434,899.18	<u>917,937,005.52</u>

(十六) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	专利权	非专利技术	特许经营使用权	商标权	合计
一、账面原值								
1. 2019年12月31日余额	449,806,447.54	339,447,559.38	15,836,063.37	13,379,188.82	87,438,536.87	41,678,140.38	38,514,705.88	<u>986,100,642.24</u>
2. 2020年增加金额	104,855.67	5,000.00	2,857,966.92	0.08				<u>2,967,822.67</u>
(1) 购置	104,855.67	5,000.00	2,857,966.92	0.08				<u>2,967,822.67</u>
3. 2020年减少金额	1,295,000.00	50,774,459.00						<u>52,069,459.00</u>
(1) 转入投资性房地产	1,295,000.00	50,774,459.00						<u>1,295,000.00</u>
(2) 转入持有待售资产								<u>50,774,459.00</u>
4. 2020年12月31日余额	448,616,303.21	288,678,100.38	18,694,030.29	13,379,188.90	87,438,536.87	41,678,140.38	38,514,705.88	<u>936,999,005.91</u>
二、累计摊销								
1. 2019年12月31日余额	75,451,523.28	87,438,970.56	8,633,977.88	1,003,258.65	38,972,091.08	2,778,542.78	4,764,705.88	<u>219,043,070.11</u>
2. 2020年增加金额	10,344,599.69	12,872,450.92	1,475,234.51	2,538,914.79	3,667,143.94	1,667,468.55	4,764,705.88	<u>37,330,518.28</u>
(1) 计提	10,344,599.69	12,872,450.92	1,475,234.51	2,538,914.79	3,667,143.94	1,667,468.55	4,764,705.88	<u>37,330,518.28</u>
3. 2020年减少金额	330,976.79							<u>330,976.79</u>
(1) 转入投资性房地产	330,976.79							<u>330,976.79</u>
4. 2020年12月31日余额	85,465,146.18	100,311,421.48	10,109,212.39	3,542,173.44	42,639,235.02	4,446,011.33	9,529,411.76	<u>256,042,611.60</u>

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	专利权	非专利技术	特许经营使用权	商标权	合计
三、减值准备								
1. 2019年12月31日余额	36,288,576.16	904,707.58			5,250,718.40			<u>42,444,002.14</u>
2. 2020年增加金额								
3. 2020年减少金额								
4. 2020年12月31日余额	36,288,576.16	904,707.58			5,250,718.40			<u>42,444,002.14</u>
四、账面价值								
1. 2020年12月31日账面价值	326,862,580.87	187,461,971.32	8,584,817.90	9,837,015.46	39,548,583.45	37,232,129.05	28,985,294.12	<u>638,512,392.17</u>
2. 2019年12月31日账面价值	338,066,348.10	251,103,881.24	7,202,085.49	12,375,930.17	43,215,727.39	38,899,597.60	33,750,000.00	<u>724,613,569.99</u>
接下表:								
一、账面原值								
1. 2021年1月1日余额	448,616,303.21	288,678,100.38	18,694,030.29	13,379,188.90	87,438,536.87	7,609,223.30	38,514,705.88	<u>902,930,088.83</u>
2. 2021年1-5月增加金额			156,500.00			7,471,698.14		<u>7,628,198.14</u>
(1) 购置						7,471,698.14		<u>7,471,698.14</u>

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	专利权	非专利技术	特许经营使用权	商标权	合计
(2) 其它			156,500.00					<u>156,500.00</u>
3. 2021年1-5月减少金额								
(1) 转入投资性房地产								
(2) 转入持有待售资产								
4. 2021年5月31日余额	448,616,303.21	288,678,100.38	18,850,530.29	13,379,188.90	87,438,536.87	15,080,921.44	38,514,705.88	<u>910,558,286.97</u>
二、累计摊销								
1. 2021年1月1日余额	85,465,146.18	100,311,421.48	10,109,212.39	3,542,173.44	42,639,235.02	811,993.43	9,529,411.76	<u>252,408,593.70</u>
2. 2021年1-5月增加金额	4,310,419.59	5,317,334.30	788,962.91	1,079,743.59	1,527,059.43	178,962.26	1,985,294.12	<u>15,187,776.20</u>
(1) 计提	4,310,419.59	5,317,334.30	788,962.91	1,079,743.59	1,527,059.43	178,962.26	1,985,294.12	<u>15,187,776.20</u>
3. 2021年1-5月减少金额								
(1) 转入投资性房地产								
4. 2021年5月31日余额	89,775,565.77	105,628,755.78	10,898,175.30	4,621,917.03	44,166,294.45	990,955.69	11,514,705.88	<u>267,596,369.90</u>
三、减值准备								
1. 2021年1月1日余额	36,288,576.16	904,707.58			5,250,718.40			<u>42,444,002.14</u>
2. 2021年1-5月增加金额								
3. 2021年1-5月减少金额								
4. 2021年5月31日余额	36,288,576.16	904,707.58			5,250,718.40			<u>42,444,002.14</u>
四、账面价值								
1. 2021年5月31日账面价值	322,552,161.28	182,144,637.02	7,952,354.99	8,757,271.87	38,021,524.02	14,089,965.75	27,000,000.00	<u>600,517,914.93</u>

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	专利权	非专利技术	特许经营使用权	商标权	合计
2. 2021年1月1日账面价值	326,862,580.87	187,461,971.32	8,584,817.90	9,837,015.46	39,548,583.45	6,797,229.87	28,985,294.12	<u>608,077,492.99</u>



(十七) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020年12月31 日	本期增加		本期减少		2021年5月31日
		企业合 并形成 的	其他	处置	其他	
发投碱业	673,637,915.60					673,637,915.60
合计	<u>673,637,915.60</u>					<u>673,637,915.60</u>

接下表:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019年12月31 日	本期增加		本期减少		2020年12月31 日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
发投碱业	673,637,915.60					673,637,915.60
合计	<u>673,637,915.60</u>					<u>673,637,915.60</u>

接下表:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018年12月31 日	本期增加		本期减少		2019年12月31 日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
发投碱业	673,637,915.60					673,637,915.60
合计	<u>673,637,915.60</u>					<u>673,637,915.60</u>

(十八) 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年5月31日
蒸氨废液征地补偿款	3,009,066.67		626,888.90		2,382,177.77
土地租赁费					
离子膜费用摊销	3,745,201.58		687,254.20		3,057,947.38
技术服务费	377,358.49		157,232.70		220,125.79
合计	<u>7,131,626.74</u>		<u>1,471,375.80</u>		<u>5,660,250.94</u>

接下表：

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
蒸氨废液征地补偿款		4,513,600.00	1,504,533.33		3,009,066.67
土地租赁费	1,273,120.10	1,617,582.04	2,890,702.14		
离子膜费用摊销		4,948,230.13	1,203,028.55		3,745,201.58
技术服务费	754,716.98		377,358.49		377,358.49
<b>合计</b>	<b>2,027,837.08</b>	<b>11,079,412.17</b>	<b>5,975,622.51</b>		<b>7,131,626.74</b>

接下表：

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
土地租赁费	4,163,821.94		2,890,701.84		1,273,120.10
租赁手续费	2,333,333.32		2,333,333.32		
技术服务费	1,132,075.47		377,358.49		754,716.98
<b>合计</b>	<b>7,629,230.73</b>		<b>5,601,393.65</b>		<b>2,027,837.08</b>

#### (十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年5月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	544,883,685.27	118,636,278.48	555,993,186.63	122,134,247.88	526,744,794.75	117,853,605.62
公允价值变动损益	5,308,900.00	1,327,225.00	5,308,900.00	1,327,225.00	4,870,000.00	1,217,500.00
内部交易未实现利润	19,602,583.80	4,261,437.46	11,209,752.14	2,279,203.04	4,319,310.93	1,079,827.74
预计负债	17,519,163.62	2,877,840.90	17,480,951.88	2,868,287.97	16,076,647.04	2,517,211.75
辞退福利	1,026,994.59	256,748.65	1,026,994.59	256,748.65	1,026,994.59	256,748.65
已缴纳企业所得税的 与资产相关的政府补助	15,952,817.40	3,068,677.24	16,425,004.53	3,163,537.72	12,672,548.84	2,457,834.18
可抵扣亏损	153,881,302.34	38,470,325.59	186,364,149.48	46,591,037.37	40,580,238.87	10,145,059.72
计入其他综合收益的 其他权益工具投资公允 价值变动	14,264,700.00	3,566,175.00	14,264,700.00	3,566,175.00		
<b>合计</b>	<b>772,440,147.02</b>	<b>172,464,708.32</b>	<b>808,073,639.25</b>	<b>182,186,462.63</b>	<b>606,290,535.02</b>	<b>135,527,787.66</b>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2021年5月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	988,702,242.96	247,175,560.74	998,843,993.20	249,710,998.30	1,022,371,461.68	255,592,865.42
其他非流动金融资产公允价值变动	3,681,000.00	920,250.00	3,681,000.00	920,250.00	3,800,000.00	950,000.00
<b>合计</b>	<b>992,383,242.96</b>	<b>248,095,810.74</b>	<b>1,002,524,993.20</b>	<b>250,631,248.30</b>	<b>1,026,171,461.68</b>	<b>256,542,865.42</b>

### (二十) 其他非流动资产

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁保证金	10,819,747.00	25,234,634.25	82,200,000.00
预付工程款	4,349,525.72	2,942,034.96	9,313,236.64
预付设备款	548,715.66	26,997,505.84	33,392,111.11
石灰石矿	29,244,100.00	29,244,100.00	29,244,100.00
煤炭产能置换款	20,575,196.82	20,575,196.82	20,575,196.82
融资租赁手续费		1,470,588.22	7,273,590.97
<b>合计</b>	<b>65,537,285.20</b>	<b>106,464,060.09</b>	<b>181,998,235.54</b>

### (二十一) 短期借款

#### 短期借款分类

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	216,610,930.55	768,419,664.99	1,098,490,000.00
信用借款	636,500,000.00	630,120,708.34	582,900,000.00
质押借款	15,000,000.00	36,992,383.10	262,831,911.77
抵押借款			30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>868,110,930.55</b>	<b>1,435,532,756.43</b>	<b>1,974,221,911.77</b>

注：截至2021年5月31日，本公司无逾期未归还借款。

(二十二) 应付票据

种类	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,233,182,471.57	1,251,968,747.67	1,009,198,997.94
<u>合计</u>	<u>1,233,182,471.57</u>	<u>1,251,968,747.67</u>	<u>1,009,198,997.94</u>

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	1,987,833,035.07	1,584,448,725.42	1,642,421,268.22
1-2年(含2年)	165,498,307.63	77,826,992.62	107,853,618.57
2-3年(含3年)	99,352,339.67	22,676,772.14	20,266,327.92
3年以上	60,112,961.29	57,185,610.67	74,320,723.88
<u>合计</u>	<u>2,312,796,643.66</u>	<u>1,742,138,100.85</u>	<u>1,844,861,938.59</u>

(二十四) 预收款项

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)			347,108,284.77
1年以上			29,159,854.42
<u>合计</u>			<u>376,268,139.19</u>

(二十五) 合同负债

合同负债情况

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	681,392,794.69	473,437,919.33	
<u>合计</u>	<u>681,392,794.69</u>	<u>473,437,919.33</u>	

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	2021年1-5月 增加	2021年1-5月 减少	2021年5月31日
一、短期薪酬	91,231,657.73	527,863,610.94	464,495,253.99	154,600,014.68
二、离职后福利-设定提存计划	30,356,771.55	55,451,596.43	41,938,244.36	43,870,123.62

项目	2020年12月31日	2021年1-5月 增加	2021年1-5月 减少	2021年5月31日
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>121,588,429.28</u>	<u>583,315,207.37</u>	<u>506,433,498.35</u>	<u>198,470,138.30</u>

接上表：

项目	2019年12月31日	2020年1-12月 增加	2020年1-12月 减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	102,629,803.27	1,055,711,366.51	1,067,109,512.05	91,231,657.73
二、离职后福利-设定提存计划	27,394,923.73	104,280,536.97	101,318,689.15	30,356,771.55
三、辞退福利		25,482.00	25,482.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>130,024,727.00</u>	<u>1,160,017,385.48</u>	<u>1,168,453,683.20</u>	<u>121,588,429.28</u>

接上表：

项目	2018年12月31日	2019年1-12月 增加	2019年1-12月 减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	100,027,125.75	1,036,348,242.78	1,033,745,565.26	102,629,803.27
二、离职后福利-设定提存计划	15,695,014.51	154,162,618.59	142,462,709.37	27,394,923.73
三、辞退福利		1,514,748.74	1,514,748.74	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>115,722,140.26</u>	<u>1,192,025,610.11</u>	<u>1,177,723,023.37</u>	<u>130,024,727.00</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	2021年1-5月增加	2021年1-5月减少	2021年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	49,986,597.62	387,227,548.70	353,465,235.42	83,748,910.90
二、职工福利费		20,428,432.35	20,008,938.71	419,493.64
三、社会保险费	174,712.24	48,102,606.45	22,276,006.12	26,001,312.57
其中：医疗保险费	149,941.34	46,761,509.81	21,243,187.46	25,668,263.69
工伤保险费	24,210.71	1,196,346.06	887,507.89	333,048.88
生育保险费	560.19	144,750.58	145,310.77	
四、住房公积金	59,147.50	53,071,618.07	48,251,802.67	4,878,962.90
五、工会经费和职工教育经费	41,011,200.37	19,033,405.37	20,493,271.07	39,551,334.67

项目	2020年12月31日	2021年1-5月增加	2021年1-5月减少	2021年5月31日
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>91,231,657.73</u>	<u>527,863,610.94</u>	<u>464,495,253.99</u>	<u>154,600,014.68</u>

接上表：

项目	2019年12月31日	2020年1-12月增加	2020年1-12月减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,825,980.38	843,424,381.17	861,263,763.93	49,986,597.62
二、职工福利费		59,172,569.17	59,172,569.17	
三、社会保险费	7,085.20	41,547,258.81	41,379,631.77	174,712.24
其中：医疗保险费	7,219.58	37,657,555.74	37,514,833.98	149,941.34
工伤保险费	-694.57	3,551,620.60	3,526,715.32	24,210.71
生育保险费	560.19	338,082.47	338,082.47	560.19
四、住房公积金	1,966,469.00	78,348,629.81	80,255,951.31	59,147.50
五、工会经费和职工教育经费	32,830,268.69	33,218,527.55	25,037,595.87	41,011,200.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>102,629,803.27</u>	<u>1,055,711,366.51</u>	<u>1,067,109,512.05</u>	<u>91,231,657.73</u>

接上表：

项目	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,416,789.62	820,050,479.30	817,641,288.54	67,825,980.38
二、职工福利费	15,006.00	75,988,644.24	76,003,650.24	
三、社会保险费	289,722.00	48,466,525.36	48,749,162.16	7,085.20
其中：医疗保险费	156,723.62	38,473,720.99	38,623,225.03	7,219.58
工伤保险费	25,496.71	7,198,444.56	7,224,635.84	-694.57
生育保险费	107,501.67	2,794,359.81	2,901,301.29	560.19
四、住房公积金	7,969.90	66,291,035.60	64,332,536.50	1,966,469.00
五、工会经费和职工教育经费	26,731,592.64	25,551,558.28	19,452,882.23	32,830,268.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	7,566,045.59		7,566,045.59	
八、其他短期薪酬				

项目	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日
合计	<u>100,027,125.75</u>	<u>1,036,348,242.78</u>	<u>1,033,745,565.26</u>	<u>102,629,803.27</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	2021年1-5月增加	2021年1-5月减少	2021年5月31日
一、基本养老保险	468,868.89	38,371,416.51	27,912,554.58	10,927,730.82
二、失业保险费	5,215,550.57	1,389,467.90	6,268,891.40	336,127.07
三、企业年金缴费	24,672,352.09	15,690,712.02	7,756,798.38	32,606,265.73
合计	<u>30,356,771.55</u>	<u>55,451,596.43</u>	<u>41,938,244.36</u>	<u>43,870,123.62</u>

接上表：

项目	2019年12月31日	2020年1-12月增加	2020年1-12月减少	2020年12月31日
一、基本养老保险	17,674.54	66,972,265.10	66,521,070.75	468,868.89
二、失业保险费	5,212,464.65	2,544,492.84	2,541,406.92	5,215,550.57
三、企业年金缴费	22,164,784.54	34,763,779.03	32,256,211.48	24,672,352.09
合计	<u>27,394,923.73</u>	<u>104,280,536.97</u>	<u>101,318,689.15</u>	<u>30,356,771.55</u>

接上表：

项目	2018年12月31日	2019年1-12月增加	2019年1-12月减少	2019年12月31日
一、基本养老保险	25,241.53	115,768,561.86	115,776,128.85	17,674.54
二、失业保险费	5,223,791.44	4,072,162.20	4,083,488.99	5,212,464.65
三、企业年金缴费	10,445,981.54	34,321,894.53	22,603,091.53	22,164,784.54
合计	<u>15,695,014.51</u>	<u>154,162,618.59</u>	<u>142,462,709.37</u>	<u>27,394,923.73</u>

### (二十七) 应交税费

税费项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	112,730,257.39	94,920,673.21	105,305,378.52
增值税	63,827,995.09	38,865,013.64	35,554,815.05
资源税	5,048,474.60	5,563,596.35	4,737,097.66
营业税	5,157,463.44	5,157,096.31	5,157,096.31
个人所得税	1,230,858.96	4,538,617.94	3,971,876.70
可再生能源发展基金	3,264,351.96	3,390,829.63	

税费项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
水资源税	1,672,278.98	2,529,585.99	2,340,499.31
环境保护税	1,784,604.53	2,499,256.38	1,884,989.74
城市维护建设税	4,422,171.81	1,950,438.67	1,759,781.40
教育费附加(含地方教育费附加)	3,747,478.27	1,535,040.26	1,502,492.03
矿产资源补偿费	1,274,153.52	1,274,153.52	1,274,153.52
水利建设基金	1,096,097.37	859,907.23	845,346.98
土地使用税	1,260,833.15	144,000.00	144,000.00
房产税	2,942,456.59	108,187.88	107,335.73
其他	1,274,988.19	2,002,170.90	982,140.09
<u>合计</u>	<u>210,734,463.85</u>	<u>165,338,567.91</u>	<u>165,567,003.04</u>

## (二十八) 其他应付款

### 1. 总表情况

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息			4,177,018.28
应付股利	220,262,856.16		
其他应付款项	3,368,984,638.31	4,078,529,591.36	4,552,553,507.91
<u>合计</u>	<u>3,589,247,494.47</u>	<u>4,078,529,591.36</u>	<u>4,556,730,526.19</u>

### 2. 应付利息

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息			1,674,979.37
短期借款应付利息			2,502,038.91
<u>合计</u>			<u>4,177,018.28</u>

### 3. 应付股利

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	220,262,856.16		
<u>合计</u>	<u>220,262,856.16</u>		



#### 4. 其他应付款

款项性质	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	427,701,894.83	862,753,115.10	793,568,162.44
股权收购款	2,830,000,000.00	2,935,664,577.39	3,455,000,000.00
保证金及押金	79,555,375.01	247,580,093.33	268,777,667.53
其他	31,727,368.47	32,531,805.54	35,207,677.94
<u>合计</u>	<u>3,368,984,638.31</u>	<u>4,078,529,591.36</u>	<u>4,552,553,507.91</u>

#### (二十九) 持有待售负债

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
内蒙古兰太煤业有限公司		28,480.95	
<u>合计</u>		<u>28,480.95</u>	

#### (三十) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年内到期的长期借款	150,099,125.00	150,906,091.67	260,000,000.00
1年内到期的长期应付款		262,003,670.29	425,703,764.78
1年内到期的租赁负债	219,295,745.23		
<u>合计</u>	<u>369,394,870.23</u>	<u>412,909,761.96</u>	<u>685,703,764.78</u>

#### (三十一) 其他流动负债

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	88,830,748.79	60,453,476.69	3,593,290.19
<u>合计</u>	<u>88,830,748.79</u>	<u>60,453,476.69</u>	<u>3,593,290.19</u>

#### (三十二) 长期借款

借款条件类别	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	期末利率区间(%)
保证借款	480,000,000.00	480,000,000.00	720,000,000.00	4.9-5.39
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00		3.9
<u>合计</u>	<u>495,000,000.00</u>	<u>495,000,000.00</u>	<u>720,000,000.00</u>	

(三十三) 租赁负债

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
经营租赁应付款	64,960,896.36		
融资租入应付款	118,414,597.29		
<u>合计</u>	<u>183,375,493.65</u>		

(三十四) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款		160,834,790.71	270,089,155.92
<u>合计</u>		<u>160,834,790.71</u>	<u>270,089,155.92</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租入应付款		160,834,790.71	260,066,001.91
分期付款购买设备款(不含融资租赁)			10,023,154.01
<u>合计</u>		<u>160,834,790.71</u>	<u>270,089,155.92</u>

(三十五) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
辞退福利	1,026,994.59	1,026,994.59	1,026,994.59
<u>合计</u>	<u>1,026,994.59</u>	<u>1,026,994.59</u>	<u>1,026,994.59</u>

(三十六) 预计负债

分类列示

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
未决诉讼	15,019,500.00	15,019,500.00	15,019,500.00
矿山地质环境保护与土地复垦费	1,312,596.67	1,312,596.67	

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
弃置费用	1,187,066.95	1,148,855.21	1,057,147.04
<u>合计</u>	<u>17,519,163.62</u>	<u>17,480,951.88</u>	16,076,647.04

(三十七) 递延收益

递延收益情况

项目	2020年12月31日	2021年1-5月增加	2021年1-5月减少	2021年5月31日
政府补助	123,117,070.53	1,030,000.00	4,902,454.73	119,244,615.80
<u>合计</u>	<u>123,117,070.53</u>	<u>1,030,000.00</u>	<u>4,902,454.73</u>	<u>119,244,615.80</u>

接上表:

项目	2019年12月31日	2020年1-12月增加	2020年1-12月减少	2020年12月31日
政府补助	105,379,109.58	28,358,173.00	10,620,212.05	123,117,070.53
<u>合计</u>	<u>105,379,109.58</u>	<u>28,358,173.00</u>	<u>10,620,212.05</u>	<u>123,117,070.53</u>

(三十八) 营业收入、营业成本

项目	2021年1-5月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,283,547,666.06	3,985,262,534.67	10,706,937,518.09	9,003,021,541.20	12,124,846,277.56	8,886,828,646.94
其他业务	72,811,047.16	65,856,509.66	204,953,660.63	200,131,328.67	234,780,978.83	225,618,723.00
<u>合计</u>	<u>5,356,358,713.22</u>	<u>4,051,119,044.33</u>	<u>10,911,891,178.72</u>	<u>9,203,152,869.87</u>	<u>12,359,627,256.39</u>	<u>9,112,447,369.94</u>

(三十九) 税金及附加

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
城市维护建设税	12,964,160.08	25,169,638.24	28,740,045.94
教育费附加	10,813,865.93	22,231,362.50	24,154,887.80
资源税	10,282,307.35	24,703,555.26	23,379,130.32
房产税	10,714,715.96	23,149,714.64	37,040,763.71
土地使用税	9,690,251.74	21,984,428.19	22,064,430.48
环保税	3,713,574.95	10,242,499.04	9,360,179.05
水利建设基金	3,875,439.36	7,106,339.86	7,417,568.45

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
印花税	3,041,487.48	6,992,266.47	6,564,033.06
其他	57,804.80	1,342,121.31	2,438,500.08
<u>合计</u>	<u>65,153,607.65</u>	<u>142,921,925.51</u>	<u>161,159,538.89</u>

(四十) 销售费用

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
火车运费			206,692,311.69
运杂费			44,370,923.03
汽车运费			202,245,017.45
装卸费			67,559,453.26
海运费			29,245,432.69
仓储费			7,997,356.55
港杂费			2,304,923.44
职工薪酬	29,589,523.60	71,932,513.40	76,338,497.10
广告费及代理推广	21,165,323.72	58,742,024.59	69,484,271.45
折旧费	4,704,996.98	11,400,758.82	10,753,007.54
修理费	157,275.57	3,928,042.80	3,030,678.73
物料消耗	1,453,198.97	4,478,269.83	6,064,519.91
差旅费	498,968.97	2,316,303.28	2,700,658.32
低值易耗品	307,178.83	1,952,349.32	1,866,604.15
集放坨费	533,804.24	1,447,977.56	1,081,088.20
业务经费	284,089.72	760,510.35	859,939.92
其他	3,614,703.60	10,638,118.18	10,581,946.11
<u>合计</u>	<u>62,309,064.20</u>	<u>167,596,868.13</u>	<u>743,176,629.54</u>

(四十一) 管理费用

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
职工薪酬	91,118,846.84	189,166,358.38	169,210,659.11
折旧费及摊销	28,767,980.40	64,568,541.33	60,725,589.15
修理费	25,843,603.28	101,877,329.94	82,151,291.10

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
安全生产费	7,530,935.61	11,100,345.53	6,806,615.91
停工损失	2,702,537.39	6,000,570.23	15,740,727.80
党组织工作经费	2,613,648.17	6,592,992.67	5,297,304.13
中介费用	1,830,539.49	12,695,309.27	13,098,155.10
残疾人保障金	1,670,000.00	3,898,458.90	4,014,845.95
办公费	1,504,555.27	4,760,741.98	3,875,446.33
业务招待费	1,153,901.41	3,688,703.51	3,760,080.19
差旅费	1,035,087.42	4,646,334.06	4,149,003.13
保险费	831,961.20	1,387,775.62	1,967,489.15
物料消耗	809,143.65	3,407,747.05	2,282,048.99
劳务费	1,525,128.52	5,095,649.11	4,644,955.62
检验检测费	1,106,737.76	3,974,001.19	873,234.69
租赁费		1,033,386.90	1,033,386.72
其他	13,279,367.83	23,873,761.88	39,267,586.98
<u>合计</u>	<u>183,323,974.24</u>	<u>447,768,007.55</u>	<u>418,898,420.05</u>

(四十二) 研发费用

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
职工薪酬	16,696,771.65	30,648,897.55	33,467,702.30
直接材料及相关费用	66,745,520.70	76,484,414.65	25,673,843.30
折旧费用	20,746,359.82	18,196,203.88	1,010,850.68
其他	10,437,392.63	1,417,367.47	8,785,651.87
<u>合计</u>	<u>114,626,044.80</u>	<u>126,746,883.55</u>	<u>68,938,048.15</u>

(四十三) 财务费用

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
利息费用	67,909,284.83	209,336,501.20	283,479,855.54
减：利息收入	5,321,771.15	12,282,228.35	10,603,828.23
汇兑损益	3,951,973.31	4,762,222.21	-3,102,697.36
其他	2,634,892.45	13,757,870.47	13,384,369.36
<u>合计</u>	<u>69,174,379.44</u>	<u>215,574,365.53</u>	<u>283,157,699.31</u>

(四十四) 其他收益

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
政府补助	8,173,409.72	30,265,471.31	20,664,550.11
<u>合计</u>	<u>8,173,409.72</u>	<u>30,265,471.31</u>	<u>20,664,550.11</u>

计入其他收益的政府补助:

补助项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
稳岗返还资金	1,366,800.00	5,027,307.81	3,829,398.34	与收益相关
返税收入	639,027.75	3,204,877.20	3,195,494.29	与收益相关
天然气锅炉专项节能减排资金	983,094.45	2,359,426.67		与资产相关
2020年昆山市高质量发展节能技改认定项目奖励		2,000,000.00		与收益相关
矿产资源节约与综合利用	815,429.30	1,864,615.68	1,864,615.68	与资产相关
2018年昆山市工业技术改造综合奖补资金			1,719,900.00	与收益相关
国家级绿色工厂		1,000,000.00	20,000.00	与收益相关
兰太转来外经贸发展专项资金		1,000,000.00		与收益相关
呼市开发区管委会专项补助资金	300,000.00			与资产相关
挥发性有机物排放治理项目专项资金	281,944.45	676,666.67	891,969.70	与资产相关
外贸企业能力建设基金			782,159.00	与收益相关
失业保险补助			711,500.00	与收益相关
2016年自治区重点产业发展资金支持战略性新兴产业发展项目资金	227,661.23	546,386.96	533,333.33	与资产相关
收到德令哈国库支付中心2018年度保增稳产专项资金		750,000.00		与收益相关
天然气锅炉补助			589,856.67	与收益相关
知识产权局专利补贴		540,500.00	1,500.00	与收益相关
昆山市发展和改革委员会减煤奖补资金		501,500.00		与收益相关
2019年度高质量先进奖励(市级)生态环境友好型企业奖励		500,000.00		与收益相关
创新转型高质量发展先进企业奖励		300,000.00	500,000.00	与收益相关
财政局拨入就业补助金		809,294.17		与收益相关
收市国库支付中心2018年保增稳产专项资金		500,000.00		与收益相关
德令哈市财政局企业新增就业岗位吸收就业困难人员高校毕业生等社保补贴款		565,917.36		与收益相关
与资产相关的50万以下政府补助	2,294,325.30	5,173,116.07	5,023,011.71	与资产相关

补助项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
与收益相关的50万以下政府补助	1,265,127.24	2,945,862.72	1,001,811.39	与收益相关
<u>合计</u>	<u>8,173,409.72</u>	<u>30,265,471.31</u>	<u>20,664,550.11</u>	

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2021年1-5月	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	20,269,137.27	40,935,738.36	41,163,734.09
处置长期股权投资产生的投资收益	16,435,812.54		25,870,569.62
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		700,000.00	800,000.00
理财收益		24,701.37	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			295,376.65
<u>合计</u>	<u>36,704,949.81</u>	<u>41,660,439.73</u>	<u>68,129,680.36</u>

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-5月	2020年度	2019年度
其他非流动金融资产		-557,900.00	-4,170,000.00
<u>合计</u>		<u>-557,900.00</u>	<u>-4,170,000.00</u>

(四十七) 信用减值损失

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-8,580,054.77	264,535.50	-1,481,075.44
其他应收款坏账损失	-1,079,185.49	-10,849,208.47	8,012,336.27
<u>合计</u>	<u>-9,659,240.26</u>	<u>-10,584,672.97</u>	<u>6,531,260.83</u>

(四十八) 资产减值损失

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
一、存货跌价损失	39,130.52	-26,821,320.18	-28,741,748.76
二、固定资产减值损失			-14,001,230.24
三、工程物资减值损失		-2,111,349.96	-2,355,546.96
<u>合计</u>	<u>39,130.52</u>	<u>-28,932,670.14</u>	<u>-45,098,525.96</u>

(四十九) 资产处置收益

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
资产处置利得		257,856.42	362,385.54
资产处置损失			-4,775,627.74
<u>合计</u>		<u>257,856.42</u>	<u>-4,413,242.20</u>

(五十) 营业外收入

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的负债转入		8,843,714.23	10,937,886.07	
罚没利得	380,434.85	3,519,373.47	1,998,862.67	380,434.85
保险赔偿收入		1,232,967.24	891,426.78	
盘盈利得	0.01			0.01
其他	150,120.61	1,242,052.79	1,610,609.31	150,120.61
<u>合计</u>	<u>530,555.47</u>	<u>14,838,107.73</u>	<u>15,438,784.83</u>	<u>530,555.47</u>

(五十一) 营业外支出

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失	92.91	2,276,122.28	1,512,128.49	92.91
对外捐赠	150,000.00	2,879,706.81	1,247,560.00	150,000.00
罚款及滞纳金支出		643,428.77	4,652,122.39	
其他	238,065.88	1,842,454.73	608,913.53	238,065.88
<u>合计</u>	<u>388,158.79</u>	<u>7,641,712.59</u>	<u>8,020,724.41</u>	<u>388,158.79</u>

(五十二) 所得税费用

项目	2021年1-5月	2020年度	2019年度
当期所得税费用	129,069,816.25	130,060,298.86	366,927,069.43
递延所得税费用	16,712,723.39	-24,895,582.67	-26,222,559.89
<u>合计</u>	<u>145,782,539.64</u>	<u>105,164,716.19</u>	<u>340,704,509.54</u>



(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	受限原因
	账面价值	账面价值	账面价值	
货币资金	681,755,968.36	894,072,658.45	721,233,955.52	承兑汇票保证金、保函保证金及诉讼冻结等
应收款项融资	120,957,128.64	113,672,538.48	345,210,091.84	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	652,518,430.06	1,038,473,778.72	943,449,254.93	融资租赁固定资产受限及借款抵押
无形资产	133,014,616.46	155,321,871.96	21,931,313.60	质押借款
<u>合计</u>	<u>1,588,246,143.52</u>	<u>2,201,540,847.61</u>	<u>2,031,824,615.89</u>	

## 八、合并范围的变更

同一控制下企业合并

1. 发生的同一控制下企业合并

2020年:

被合并方名称	企业合并中取得的比例 (%)	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 (2019年)	比较期间被合并方的净利润 (2019年)
中盐华东	80.00	同受中盐集团控制	2020/10/31	取得控制权	593,093,987.16	-4,359,208.15	959,902,205.55	695,985.75

2019年:

被合并方名称	企业合并中取得的比例 (%)	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 (2019年)	比较期间被合并方的净利润 (2019年)
中盐昆山	100.00	同受中盐吉兰泰盐业集团有限公司控制	2019-12-31	取得控制权	2,068,903,104.88	83,425,314.59	2,016,638,559.09	86,536,051.85
高分子公司	100.00	同受中盐吉兰泰盐业集团有限公司控制	2019-12-31	取得控制权	304,165,699.88	48,233,552.63	207,805,209.93	6,124,139.70
氯碱化工	100.00	同受中盐吉兰泰盐业集团有限公司控制	2019-12-31	取得控制权	4,181,610,915.33	424,997,255.76	4,081,451,683.13	486,132,890.05
中盐吉兰泰盐业集团有限公司纯碱分公司	100.00	同受中盐吉兰泰盐业集团有限公司控制	2019-12-31	取得控制权	446,417,494.55	14,885,397.48	525,012,869.70	14,736,011.06

## 2. 企业合并成本

2020年:

项目	中盐华东
合并成本	40,036,100.00
其中: 现金	40,036,100.00

2019年:

项目	中盐昆山	高分子公司	氯碱化工	吉盐化集团纯碱分公司
合并成本	118,683,561.00	107,965,600.00	755,518,870.00	207,543,900.00
其中: 现金	34,490,500.00	107,965,600.00	450,000,000.00	207,543,900.00
发行的权益性证券的面值	84,193,061.00		305,518,870.00	

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

2020年:

项目	中盐华东	
	合并日	上期期末
资产:	113,909,076.66	99,439,097.05
货币资金	2,837,762.59	389,560.33
应收款项	69,517,146.25	89,138,236.52
存货	41,386,982.79	9,561,410.97
固定资产	79,505.24	182,241.80
其他资产	87,679.79	167,647.43
负债:	64,570,474.25	45,741,286.49
应付款项	64,570,474.25	45,741,286.49
净资产	49,338,602.41	53,697,810.56
减: 少数股东权益		
取得的净资产	49,338,602.41	53,697,810.56

2019年:

项目	中盐昆山		高分子公司		氯碱化工		吉盐化集团纯碱分公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:	2,976,644,818.77	3,001,436,044.90	289,516,980.87	190,054,814.34	4,470,289,048.87	5,048,323,035.83	377,660,453.32	443,551,865.09
货币资金	111,633,181.20	120,135,569.13	22,261,728.69	128,953.27	61,531,799.65	95,658,160.12	1,350,536.76	
应收款项	134,808,103.47	97,413,996.84	107,061,368.47	18,208,494.58	800,427,158.40	1,095,337,983.82	63,938,883.10	196,633,097.40
存货	41,648,652.77	71,130,626.53	5,553,505.74	5,656,443.88	82,993,042.00	117,818,582.48	57,978,257.75	60,505,906.03
固定资产	2,287,310,136.08	2,320,653,673.83	128,496,521.43	136,618,802.11	3,275,087,304.43	3,484,715,732.24	154,536,476.47	158,190,950.34
无形资产	143,750,349.33	147,701,322.90	22,933,516.69	24,580,888.22	84,684,021.74	87,268,032.81	20,954,077.30	8,400,455.80
其他资产	257,494,395.92	244,400,855.67	3,210,339.85	4,861,232.28	165,565,722.65	167,524,544.36	78,902,221.94	19,821,455.52
负债:	2,331,236,562.33	2,436,535,692.32	187,468,039.27	138,113,879.00	1,782,457,887.11	2,791,955,006.37	256,665,389.32	336,500,368.67
借款	1,183,642,485.89	1,097,825,548.13			870,543,483.91	1,639,852,237.27		
应付款项	1,147,594,076.44	1,338,710,144.19	187,468,039.27	138,113,879.00	911,914,403.20	1,152,102,769.10	256,665,389.32	336,500,368.67
净资产	645,408,256.44	564,900,352.58	102,048,941.60	51,940,935.34	2,687,831,161.76	2,256,368,029.46	120,995,064.00	107,051,496.42
减少股东权益								
取得的净资产	645,408,256.44	564,900,352.58	102,048,941.60	51,940,935.34	2,687,831,161.76	2,256,368,029.46	120,995,064.00	107,051,496.42

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司简称	主要经营地		注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
兰太钠业	内蒙古	阿拉善经济开发区		金属钠的生产	100.00		100.00	设立
污水处理公司	内蒙古	阿拉善经济开发区		污水处理	39.25		39.25	设立
兰太药业	内蒙古	内蒙古呼和浩特市金川开发区		药品的生产和销售	100.00		100.00	设立
胡杨矿业	内蒙古	阿左旗巴镇土尔扈特北路		煤碳开采、加工及销售	100.00		100.00	设立
兰太煤业	内蒙古	内蒙古鄂尔多斯市鄂托克旗蒙西镇千里沟四道沟		石灰岩开采、加工及销售	51.00		51.00	设立
昆仑碱业	青海	青海省海西州		纯碱的生产和销售	51.00		51.00	设立
中盐昆山	江苏	江苏省苏州市		纯碱的生产和销售	100.00		100.00	同一控制下合并取得
高分子公司	内蒙古	阿拉善经济开发区		糊树脂的生产和销售	100.00		100.00	同一控制下合并取得
氯碱化工	内蒙古	阿拉善经济开发区		盐化工产品生产和销售	100.00		100.00	同一控制下合并取得
中盐华东	上海	上海市嘉定区		基础化工产品销售	80.00		80.00	同一控制下合并取得
发投碱业	青海	德令哈市		纯碱的生产和销售	100.00		100.00	收购
德园环保	青海	西宁市		环保产业投资、开发、建设；蒸氨废液排放场、固废排放场、废液管网环保设施运营管理		80.00	80.00	收购

备注：本公司持有污水处理公司 39.25%的股权，但拥有半数以上的表决权及有权决定污水处理公司财务及经营决策，故纳入合并范围。

#### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	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
昆仑碱业	49.00	49.00	62,000,066.59		519,990,363.09

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	昆仑碱业	昆仑碱业	昆仑碱业
流动资产	588,885,643.54	590,143,051.73	740,766,681.71
非流动资产	2,336,609,246.07	2,422,795,575.41	2,613,253,752.49
资产合计	<u>2,925,494,889.61</u>	<u>3,012,938,627.14</u>	<u>3,354,020,434.20</u>
流动负债	1,614,117,819.72	1,825,833,359.33	1,926,121,602.33
非流动负债	250,172,247.26	255,433,949.18	325,791,594.70
负债合计	<u>1,864,290,066.98</u>	<u>2,081,267,308.51</u>	<u>2,251,913,197.03</u>
营业收入	793,846,752.62	1,756,469,364.73	2,024,181,623.78
净利润（净亏损）	126,530,748.15	121,846,907.57	370,346,856.38
综合收益总额	126,530,748.15	121,846,907.57	370,346,856.38

### （二）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 江西兰太	江西省	江西省新干县	氯酸钠双氧水生产销售	49.00		权益法
2. 昆山市热能有限公司	江苏省	江苏省昆山市	供热	20.00		权益法
3. 昆山宝盐气体有限公司	江苏省	江苏省昆山市	供气	20.00		权益法

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021年1-5月			2020年度		
	江西兰太	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司	江西兰太	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司
流动资产	146,988,510.80	86,929,535.99	454,157,190.03	134,222,754.74	118,355,552.28	409,681,600.58
非流动资产	349,009,634.97	125,315,493.87	654,295,316.84	357,948,193.31	129,609,009.10	690,402,387.81
资产合计	<u>495,998,145.77</u>	<u>212,245,029.86</u>	<u>1,108,452,506.87</u>	<u>492,170,948.05</u>	<u>247,964,561.38</u>	<u>1,100,083,988.39</u>

项目	2021年1-5月			2020年度		
	江西兰太	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司	江西兰太	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司
流动负债	244,715,153.90	79,660,977.28	171,326,776.99	294,052,888.81	81,434,789.11	201,324,417.64
非流动负债	74,307,633.87		180,837,665.67	32,707,241.96		180,837,665.67
<b>负债合计</b>	<b>319,022,787.77</b>	<b>79,660,977.28</b>	<b>352,164,442.66</b>	<b>326,760,130.77</b>	<b>81,434,789.11</b>	<b>382,162,083.31</b>
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	176,975,358.00	132,584,052.58	756,288,064.21	165,410,817.28	166,529,772.27	717,921,905.08
按持股比例计算的净资产份额	86,717,925.43	26,516,810.51	151,257,612.85	81,051,300.47	33,305,954.45	143,584,381.02
调整事项	29,866,947.00	653,706.42	1,415,702.59	29,866,947.00	653,706.42	1,415,702.59
——商誉						
——内部交易未实现利润	2,279,139.55			2,279,139.55		
——其他	27,587,807.45	653,706.42	1,415,702.59	27,587,807.45	653,706.42	1,415,702.59
对联营企业权益投资的账面价值	116,584,872.43	27,170,516.93	152,673,315.44	110,918,247.47	33,959,660.87	145,000,083.61
存在公开报价的联营权益投资的公允价值						
营业收入	142,159,753.71	154,103,094.32	374,764,423.48	298,035,866.90	311,181,878.53	775,481,042.37
净利润	10,989,896.69	36,054,280.31	38,366,159.13	27,750,623.88	73,293,988.38	63,395,674.91
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	10,989,896.69	36,054,280.31	38,366,159.13	27,750,623.88	73,293,988.38	63,395,674.91
本年度收到的来自联营		14,000,000.00			14,000,000.00	

项目	2021年1-5月			2020年度		
	江西兰太	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司	江西兰太	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司

企业的股利

接上表:

项目	2019年		
	江西兰太	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司
流动资产	172,349,926.07	102,953,808.36	380,148,804.75
非流动资产	343,851,928.08	121,069,355.40	775,840,612.39
<u>资产合计</u>	<u>516,201,854.15</u>	<u>224,023,163.76</u>	<u>1,155,989,417.14</u>
流动负债	315,570,200.00	57,518,847.77	31,410,727.67
非流动负债	62,374,965.34		469,831,573.24
<u>负债合计</u>	<u>377,945,165.34</u>	<u>57,518,847.77</u>	<u>501,242,300.91</u>
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	138,256,688.81	166,504,315.99	654,747,116.23
按持股比例计算的净资产份额	67,745,777.52	33,300,863.19	130,949,423.25
调整事项	29,866,947.00		1,371,525.38
——商誉			
——内部交易未实现利润	2,279,139.55		
——其他	27,587,807.45		1,371,525.38
对联营企业权益投资的账面价值	97,612,724.52	33,300,863.19	132,320,948.63
存在公开报价的联营权益投资的公允价值			
营业收入	327,601,657.83	369,807,063.15	793,144,679.83
净利润	25,228,478.51	87,747,096.64	56,041,301.43
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	25,228,478.51	87,747,096.64	56,041,301.43
本年度收到的来自联营企业的股利		14,000,000.00	



### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
联营企业：			
投资账面价值合计	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数			
——净利润			
——其他综合收益			
——综合收益总额			

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、其他权益工具投资、应付款项、金融机构借款及其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见附注四相关项目。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。

**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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注四、（十）中。

## （二）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

## （三）市场风险

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

### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。且本公司向银行机构购买远期结汇合约，锁定汇率，降低外汇变动风险。远期结售汇合约采用的货币与被套期项目的货币一致，并与被套期项目的期限协商配对，从而使套期最为有效。对于境外经营实体，本公司增加外币负债，平衡汇率变动风险。

## 十一、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年1-5月、2020年度及2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 其他非流动金融资产			14,372,100.00	<u>14,372,100.00</u>
(二) 其他权益工具投资			37,496,000.00	<u>37,496,000.00</u>
(三) 应收款项融资			1,752,430,375.06	<u>1,752,430,375.06</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			1,804,298,475.06	<u>1,804,298,475.06</u>

(二) 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

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

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

本公司无持续和非持续第二层公允价值计量的项目。

## 十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
吉盐化集团	国有控股	内蒙古阿拉善经济开发区	周杰	工业纯碱、食用碱的生产及销售	188,765.00

接上表：

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
56.69	56.69	中盐集团	911529001174447212

(三) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注九（一）。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（二）。

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	合营或联营企业与本公司关系
江西兰太	本公司联营企业
昆山市热能有限公司	本公司联营企业
昆山宝盐气体有限公司	本公司联营企业
昆山中宝华新材料科技有限公司	本公司联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中盐内蒙古建材有限公司	同一母公司控制
中盐红四方农资销售有限责任公司	同一最终控制方
安徽天辰化工股份有限公司	同一最终控制方
北京吉兰泰商贸有限公司	同一最终控制方
北京京盐南风商贸有限公司	同一最终控制方
常州新东化工发展有限公司	同一最终控制方
中盐集团物资分公司	同一最终控制方
中盐（上海）融资租赁有限公司	同一最终控制方
中盐安徽红四方股份有限公司	同一最终控制方
中盐北京市盐业有限责任公司	同一最终控制方
中盐东兴盐化股份有限公司	同一最终控制方
中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
中盐工程技术研究院有限公司	同一最终控制方
中盐国际贸易有限公司	同一最终控制方
吉盐化集团吉兰泰物业服务分公司	同一最终控制方
中盐金坛盐化有限责任公司	同一最终控制方
中盐宁夏金科达印务有限公司	同一最终控制方
中盐宁夏盐业有限公司	同一最终控制方
中盐宁夏盐业有限公司中卫市中宁配送中心	同一最终控制方
中盐榆林盐化有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中盐镇江盐化有限公司	同一最终控制方
中盐资产管理有限公司	同一最终控制方
上海市浦东盐业有限公司	同一最终控制方
上海中盐莫顿盐业有限公司	同一最终控制方
中盐东兴云梦制盐有限公司	同一最终控制方
中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司兰州盐业分公司	同一最终控制方
中盐上海市盐业有限公司	同一最终控制方
《中国盐业》杂志社有限公司	同一最终控制方
中盐安徽银华工贸有限公司	同一最终控制方
中盐淮安鸿运盐化有限公司	同一最终控制方
上海中盐国际物流有限公司	同一最终控制方
中油中盐(北京)石油销售有限公司	最终控制方联营企业
内蒙古兰泰银湖旅游开发有限公司	其他关联方
青海国投	发投碱业原股东
青海国投天路物流有限公司	受发投碱业原股东控制
青海国投长鑫物流有限公司	受发投碱业原股东控制
青海国投置业有限公司	受发投碱业原股东控制
青海国臻管理有限公司	受发投碱业原股东控制
青海省绿色发电集团股份有限公司	受发投碱业原股东控制

## (六) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-5月	2020年度	2019年度
中盐内蒙古建材有限公司	外售材料、电石渣浆	34,184,628.32	67,174,939.19	61,652,305.32
青海国投天路物流有限公司	采购原材料	23,031,414.54	105,800,387.83	88,793,099.72
青海国投长鑫物流有限公司	采购原材料	11,428,375.31	3,009,687.80	
中盐榆林盐化有限公司	盐产品	6,436,052.37		
中盐集团物资分公司	采购盐、包装物等原材料	60,826,877.56	193,032,502.18	724,818,099.98
中盐金坛盐化有限责任公司	工业盐	1,091,169.39	4,221,512.17	9,755,282.23
中盐上海市盐业有限公司	工业盐	15,331.86	94,138.27	30,308.65
昆山宝盐气体有限公司	合成气	331,526,865.98	694,590,537.30	706,376,240.22
常州新东化工发展有限公司	原材料		5,621,199.94	
吉盐化集团	盐化产品及其他	17,439.42	202,348.21	2,158,178.23

关联方	关联交易内容	2021年1-5月	2020年度	2019年度
中盐工程技术研究院有限公司	设计费、鉴定费等		113,301.89	321,792.46
中盐宁夏金科达印务有限公司	原材料	247,844.02	274,784.29	198,231.35
中油中盐(北京)石油销售有限公司	原材料	530,064.23	2,228,179.99	1,697,683.90
中盐安徽银华工贸有限公司	原材料		300,260.12	
上海中盐莫顿盐业有限公司	采购盐	560,195.73	1,340,792.49	1,341,029.97
安徽天辰化工股份有限公司	聚氯乙烯		224,286.63	
上海中盐国际物流有限公司	采购盐	306,156.44	1,081,998.19	781,814.45
中盐东兴盐化股份有限公司	软水盐、材料等	1,796.28	1,726,573.45	2,803,865.68
中盐东兴云梦制盐有限公司	工精盐	191,084.07	143,336.27	
中盐安徽红四方股份有限公司	甲醇、液氮		723,576.81	
上海中盐国际物流有限公司	运费		611,420.30	
《中国盐业》杂志社有限公司	宣传费		178,789.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-5月	2020年度	2019年度
青海国投	销售纯碱	49,982,986.90	87,446,084.11	278,027,982.28
中盐内蒙古建材有限公司	电、用车费、蒸汽、污水处理、修理修配劳务及其他	25,816,747.47	33,919,132.79	26,480,965.43
青海国投天路物流有限公司	销售纯碱	21,487,062.03	2,978,721.23	673,564.60
中盐宁夏盐业有限公司	盐、食用碱	2,547,425.69	6,221,434.65	4,455,894.00
中盐上海市盐业有限公司	盐产品	1,672,037.34	3,385,375.27	905,181.40
安徽天辰化工股份有限公司	电石	1,320,640.00	23,253,550.09	43,719,646.11
中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司	盐、小苏打	201,731.26	1,522,218.73	1,787,276.74
中盐榆林盐化有限公司	芒硝	62,760.17	101,520.70	101,191.96
吉盐化集团	聚氯乙烯、片碱、纯碱及其他	24,553.77	73,508,748.66	160,076,513.07
昆山宝盐气体有限公司	蒸汽等原材料	97,127,280.85	242,095,197.71	239,347,033.90
昆山市热能有限公司	蒸汽	30,952,026.92	69,858,315.44	91,654,958.20
中盐集团物资分公司	纯碱	8,285,228.23	17,380,536.83	26,061,318.94
中盐红四方农资销售有限责任公司	聚氯乙烯		7,225,767.20	18,007,432.04
常州新东化工发展有限公司	纯碱		41,946.90	
中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司陇东盐业分公司	盐产品	9,357.80	167,339.45	

关联方	关联交易内容	2021年1-5月	2020年度	2019年度
中盐宁夏盐业有限公司中卫市中宁配送中心	纯碱		40,884.96	105,353.98
江西兰太	药品及其他			26,084.69
吉盐化集团吉兰泰物业服务分公司	转供水			48,623.85

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2021年1-5月确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
青海国投天路物流有限公司	房屋租赁	2019-10-1	2021-9-30	市场价	8,102.83	19,392.78	4,843.69
<b>合计</b>					<b>8,102.83</b>	<b>19,392.78</b>	<b>4,843.69</b>

### (2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2021年1-5月确认的租赁费	2020年确认的租赁费	2019年确认的租赁费
中盐内蒙古建材有限公司	旧渣堆占用场地费	2019-7-1	2020-12-31	市场价		1,800,000.00	900,000.00
青海国投置业有限公司	房屋租赁	2018-8-1	2021-7-31	市场价	207,267.43	370,746.60	362,053.95
<b>合计</b>					<b>207,267.43</b>	<b>2,170,746.60</b>	<b>1,262,053.95</b>

## 3. 关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

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
氯碱化工	65,000,000.00	2020-11-10	2021-8-20	否
氯碱化工	50,000,000.00	2020-7-29	2021-7-29	否
昆仑碱业	53,000,000.00	2020-8-26	2021-8-25	否
昆仑碱业	48,000,000.00	2020-8-19	2021-8-19	否
昆仑碱业	30,000,000.00	2019-1-25	2024-1-24	否
昆仑碱业	50,000,000.00	2019-5-21	2024-5-20	否
昆仑碱业	175,000,000.00	2019-12-23	2025-1-23	否
昆仑碱业	8,443,148.01	2017-3-29	2022-3-28	否

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
昆仑碱业	40,750,000.00	2020-8-17	2021-8-17	否
昆仑碱业	24,500,000.00	2020-9-1	2021-9-8	否
昆仑碱业	59,804,200.00	2020-7-23	2021-7-23	否
昆仑碱业	50,500,000.00	2020-8-14	2021-8-14	否
江西兰太	14,700,000.00	2020-9-8	2021-8-31	否
江西兰太	6,860,000.00	2020-6-8	2021-6-7	否
江西兰太	12,740,000.00	2020-6-18	2021-6-17	否
江西兰太	2,450,000.00	2020-9-1	2021-9-1	否
江西兰太	1,308,375.95	2019-1-17	2022-1-16	否
江西兰太	2,616,755.82	2019-1-17	2022-1-16	否
江西兰太	5,928,583.50	2019-12-6	2022-12-5	否
江西兰太	13,452,924.52	2020-3-9	2023-3-8	否
江西兰太	6,595,573.86	2018-12-12	2021-12-12	否
江西兰太	4,900,000.00	2019-3-29	2022-3-29	否
江西兰太	6,370,000.00	2021-3-23	2022-3-22	否
江西兰太	3,185,000.00	2021-3-30	2021-9-30	否
江西兰太	1,470,000.00	2021-5-11	2022-5-10	否
江西兰太	14,700,000.00	2021-3-3	2021-8-20	否
江西兰太	9,800,000.00	2021-3-26	2021-8-20	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中盐集团	112,500,000.00	2016-12-16	2022-2-9	否
中盐集团	400,000,000.00	2013-10-30	2023-10-30	否

注1：最终控制人中盐集团为本公司子公司中盐昆山提供担保，2020年和2021年1-5月本公司子公司中盐昆山分别支付中盐集团担保费用人民币2,712,800.00元、1,500,000.00元；

注2：最终控制人中盐集团为本公司子公司氯碱化工提供担保，2020年和2021年1-5月本公司子公司氯碱化工分别支付中盐集团担保费用人民币1,125,000.00元、52,083.33元。



#### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中盐集团	250,000,000.00	2020-7-18	2021-7-17	
拆出				
青海信禾氟业有限责任公司	26,722,133.33	2018-9-17	2019-9-16	合同约定年利率 6.40%(已逾期)
青海信禾氟业有限责任公司	800,000.00	2018-11-20	2019-1-19	合同约定年利率 4.35% (2020年10月还款30.00万元,已逾期)
青海信禾氟业有限责任公司	100,000.00	2019-3-6	2019-3-6	无息
青海信禾氟业有限责任公司	250,000.00	2019-8-6	2019-8-6	无息
青海信禾氟业有限责任公司	100,000.00	2020-2-24		无息,未约定借款期限
青海信禾氟业有限责任公司	500,000.00	2020-3-25		无息,未约定借款期限
青海信禾氟业有限责任公司	103,950.00	2020-9-29	2020-9-29	无息
青海信禾氟业有限责任公司	100,000.00	2020-11-18	2020-11-18	无息
青海信禾氟业有限责任公司	126,000.00	2021-2-3	2021-2-3	无息
青海信禾氟业有限责任公司	200,000.00	2021-3-4	2021-3-4	无息
青海省绿色发电集团股份有限公司	50,000,000.00	2021-3-19	2021-5-19	无息(已逾期)

注：本公司子公司中盐昆山自关联方中盐集团取得借款，2019年度、2020年度以及2021年1-5月确认的利息支出分别为8,493,888.88元、12,708,333.34元、5,277,777.78元。

#### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 公司于2018年11月21日召开第六届董事会第二十二次会议审议通过《兰太实业关于购买控股股东土地使用权暨关联交易的议案》，吉盐化集团拟将其拥有在吉兰泰镇区20宗、证载面积为765,299.40平方米、实测面积为751,869.17平方米土地的使用权转让给公司，转让价格是以实际办理不动产权证的面积为计价基数，以中盐吉兰泰盐化集团有限公司从阿拉善左旗国土资源局购得土地使用权的价格，即为38元/平方米（该转让价格为暂估价，将依据阿左旗国土局收费标准确定）为计价依据，土地使用权证的权利人由“中盐吉兰泰盐化集团有限公司”变更为“内蒙古兰太实业股份有限公司”。2018年12月，公司依据合同约定支付100%转让价款2,857.1034万元转让给中盐吉兰泰盐化集团有限责任公司，截至2019年3月27日，吉兰泰镇区的22宗、占地面积751,869.32平方米土地的不动产登记已通过相关部门审批，全部土地使用权证的权利人已经变更完毕，本次交易已经全部完成。

(2) 2019年12月13日，公司收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准内蒙古兰太

实业股份有限公司向中盐吉兰泰盐化集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】2661号），同意公司向吉盐化集团发行398,052,972股股份购买相关资产并募集配套资金。本次发行股份购买资产的交易对方为吉兰泰集团，标的资产为吉兰泰集团持有的氯碱化工100%股权、高分子公司100%股权、纯碱业务经营性资产及负债、中盐昆山100%股权。公司已于2019年12月28日完成标的资产的过户。

（3）2020年9月16日，公司召开第七届董事会第二十二次会议，第七届监事会第十七次会议审议通过《关于收购中盐华东化工有限公司80%股权暨关联交易的议案》，议案中说明公司以现金方式收购上海市浦东盐业有限公司持有的中盐华东60%的股权、吉盐化集团持有的中盐华东20%的股权。公司已于2020年10月完成标的资产的过户。

## 6. 其他关联交易

（1）本公司子公司中盐吉兰泰氯碱化工有限公司及中盐昆山有限公司与控股股东中国盐业集团有限公司发生资金归集往来，2019年确认利息存款收入15,517.81元。

（2）本公司子公司中盐昆山自关联方中盐（上海）融资租赁有限公司取得融资租赁款，截至2021年5月31日，租赁负债余额134,204,801.20元，其中一年内到期的非流动负债85,582,167.93元，2019年、2020年以及2021年1-5月分别确认融资利息支出10,292,288.02元、13,122,209.26元、2,509,435.00元。

(3) 本公司子公司昆仑碱业自关联方中盐（上海）融资租赁有限公司取得融资租赁款，截至2021年5月31日，租赁负债余额8,395,328.15元，其中一年内到期的非流动负债8,395,328.15元，2019年、2020年以及2021年1-5月分别确认融资利息支出5,686,788.88元、1,921,803.5元、339,733.48元。

(4) 本公司子公司氯碱化工自关联方中盐（上海）融资租赁有限公司取得融资租赁款，已于2020年12月31日全部到期，并已全部付清，2019年和2020年确认融资利息支出71,557.44元、75,978.99元。

(5) 2014年9月，本公司之子公司中盐昆山与关联方昆山宝盐气体有限公司签订《委托建设管理协议》，昆山宝盐气体有限公司委托中盐昆山建设合成气装置项目，2020年项目已经完结，项目含税总投资804,255,126.83元，已收到昆山宝盐气体有限公司资金791,860,976.02元，其中2020年双方结算100,564,444.77元，剩余应收款12,394,150.81元。

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年5月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	吉盐化集团	8,721.00	43.61			4,025,807.29	20,129.04
	中盐宁夏盐业有限公司	957,464.36	4,787.32	1,181,459.36	5,907.30	1,779,806.36	8,899.03
	中盐上海市盐业有限公司	677,641.22	3,388.21	644,528.94	3,222.64		
	中盐内蒙古建材有限公司	103,433.60	517.17	313,441.32	1,567.21	263,482.51	1,317.41
	中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	62,728.03	313.64	152,728.03	763.64	143,509.63	717.55
	昆山宝盐气体有限公司			4,067,986.10	20,339.93	2,500,000.00	75,000.00
	昆山市热能有限公司	5,925,019.37	29,625.10	2,929,025.29	14,645.13	2,626,158.30	78784.74

项目名称	2021年5月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方						
青海国投			5,068,537.17	25,342.69	14,691,052.75	73,455.26
中国盐业集团有限公司物资分公司	3,990,347.70	19,951.74				
中盐榆林盐化有限公司	61,713.20	308.57				
预付账款						
中盐安徽红四方股份有限公司	14,493.86		14,493.86			
《中国盐业》杂志社有限公司					47,040.00	
中盐制盐工程技术研究院	18,000.00					
其他应收款						
中盐集团	1,300,000.00	230,000.00	1,650,000.00	381,500.00	2,350,000.00	1,110,000.00
江西兰太	24,553.05	300.08	909.32	90.93	124,943.60	624.73
内蒙古兰泰银湖旅游开发有限公司					726,208.94	726,208.94
上海市浦东盐业有限公司					28,162,829.41	140,814.15
昆山宝盐气体有限公司			12,394,150.81	61,970.75		
上海中盐国际物流有限公司	611,420.30	122,284.06	611,420.30	61,142.03	611,420.30	3,057.10
青海国投天路物流有限公司			182,950,000.00	914,750.00		
青海国投	126,672,929.85	633,364.65	41,573,675.85	207,868.38	38,978,600.80	1,447,263.61
青海信禾氟业有限责任公司	30,067,819.86	5,533,655.07	30,067,819.86	5,597,225.07	29,767,819.86	2,730,191.76

项目名称	2021年5月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方						
青海省绿色发电集团股份有限公司	50,000,000.00	250,000.00				
中盐安徽红四方	26,568.80	132.84				
其他非流动资产						
中盐（上海）融资租赁有限公司	8,819,747.00		16,034,634.25		18,693,869.73	

## 2. 应付项目

项目名称	2021年5月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款						
关联方						
中盐内蒙古建材有限公司	6,815,753.60		33,380.53		1,571,211.56	
常州新东方化工发展有限公司	6,351,955.94		6,351,955.94			
上海中盐国际物流有限公司	92,005.51		112,003.38			
上海中盐莫顿盐业有限公司			175,083.01			
中盐集团物资分公司	20,306,104.85		31,182,592.79		42,833,739.57	
中盐东兴云梦制盐有限公司	13.27		63,690.25			
中盐工程技术研究院有限公司			24,200.00		116,000.00	
中盐国际贸易有限公司	88,435.67		88,435.67		88,435.67	

项目名称	关联方	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	中盐东兴盐业股份有限公司	8,225.83	9,119.45	
	吉盐化集团	1,357,674.52	1,357,674.52	160,700.52
	中盐金坛盐业有限责任公司	508,514.18	1,399,426.95	500,000.00
	中盐宁夏金科达印务有限公司	429,626.38	247,036.78	13,025.95
	中盐榆林盐业股份有限公司	7,518,959.08	516,923.39	640,847.59
	中油中盐(北京)石油销售有限公司	26,570.21	345,956.78	
	中盐淮安鸿运盐业股份有限公司	1,542.74	1,542.74	1,542.74
	昆山宝盐气体有限公司	123,299,995.10	110,450,266.25	114,130,497.26
	青海国投	1,368,582.04	1,368,582.04	1,368,582.04
	青海国投长鑫物流有限公司	5,003,505.70	3,355,791.16	
	青海国投天路物流有限公司	24,412,085.92	30,509,455.35	18,913,281.58
预收账款				
	安徽天辰化工股份有限公司		972,729.24	31,150.97
	北京吉兰泰商贸有限公司	841,515.42	841,515.42	841,515.42
	北京京盐南风商贸有限公司	42.10	42.10	42.10
	中盐红四方农资销售有限公司	264,778.76	430,080.00	333,589.49
	中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司	16,960.00	1,760.00	3,800.00
	中盐榆林盐业股份有限公司		9,205.80	
	中盐北京市盐业有限责任公司	1,680.00	1,680.00	
	青海国投	22,601,934.09		

项目名称	关联方	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	青海国投天路物流有限公司		192,929.20	218,400.00
	中盐宁夏盐业有限公司	146,480.00		
其他应付款				
	中盐集团	255,277,777.78	250,000,000.00	250,000,000.00
	上海市浦东盐业有限公司	30,027,100.00	30,027,100.00	
	吉盐化集团			626,104,611.02
	中盐镇江盐化有限公司	800,000.00		800,000.00
	中盐资产管理有限责任公司	879,728.83	879,728.83	879,728.83
	江西兰太	34,136.90		
	昆山宝盐气体有限公司			105,357,050.36
	青海国臻管理有限公司	46,350,000.00	85,800,000.00	19,875,000.00
	青海国投		232,950,000.00	180,000,000.00
	青海国投天路物流有限公司	505,000.00	505,000.00	510,000.00
	青海国投长鑫物流有限公司	500,000.00	500,000.00	
一年内到期的非流动负债				
	中盐（上海）融资租赁有限公司	93,977,496.08	110,006,793.92	99,523,273.62
	吉盐化集团	4,244,239.86		
租赁负债				
	中盐（上海）融资租赁有限公司	48,622,633.27		
	吉盐化集团	7,497,396.60		

项目名称	关联方	2021年5月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	中盐（上海）融资租赁有限公司		80,619,851.65	132,060,873.76

#### 十四、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

无。



## （二）或有事项

（1）2017年8月2日，原告阿拉善宝德隆节能科技有限责任公司（简称宝德隆）向内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院诉被告氯碱化工合同纠纷一案：经审理内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院2018年5月21日下发（2017）内2921民初2246号一审民事判决书：判决一、解除宝德隆与氯碱化工在2013年3月签订的《型煤加工合作补充协议》；二、判处氯碱化工向宝德隆给付履约应得的合同收益1501.95万元。2018年6月氯碱化工向内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院上诉，1. 请求撤销内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院（2017）内2921民初2246号民事判决，2. 请求依法改判。2018年11月2日，氯碱化工收到内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院下达的民事裁定书（2018）内29民终355号。一、裁定撤销内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院（2017）内2921民初2246号民事；二、发回内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院重审。阿拉善左旗人民法院在重审阶段五次开庭，最后一次开庭时间为2020年6月17日，原审一审判决履约应得的合同收益依据的鉴定报告程序违法，重审阶段法庭不认可鉴定报告，法庭建议双方协商解决，现等待判决。截至本报告报出日，该案件尚在审理中。

（2）河北交通投资集团张石高速公路保定段有限公司因财产损害赔偿责任纠纷向河北省保定市中级人民法院申请诉前财产保全，截至2021年5月31日，冻结公司银行存款13,408,174.43元。

## 十五、资产负债表日后事项

2021年5月27日，公司披露了《中盐内蒙古化工股份有限公司股东集中竞价减持股份计划公告》（公告编号：临2021-038），因经营资金需求，吉盐化集团计划于2021年6月18日至2021年9月18日期间，通过集中竞价交易方式减持其所持有的股份不超过9,576,645股，即不超过公司目前总股本的1%，减持价格将根据减持时的市场价格确定。

2021年7月5日，公司收到吉盐化集团《中盐吉兰泰盐化集团有限公司关于减持上市公司股份完成的通知》，截至2021年7月5日，吉盐化集团本次减持公司股份9,576,622股，本次减持计划实施完毕。减持股份总数未超过减持计划约定的股数。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）外币折算

计入当期损益的汇兑差额3,951,973.31元。

### （四）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、吉盐化集团签署关于高分子公司的附生效条件的重组协议。中盐华湘化工有限公司(以下简称“中盐华湘”)系原中盐集团控股子公司,中盐华湘主要产品包括糊树脂产品,中盐华湘因经营不善已进入破产重整程序。考虑到中盐华湘糊树脂业务与吉盐化集团下属化工业务同属氯碱行业、存在一定协同效应,为充分利用中盐华湘糊树脂业务相关资产,吉盐化集团与中盐华湘协商,拟由中盐华湘以糊树脂业务相关资产入股高分子公司。因此,吉盐化集团与中盐华湘签订了《中盐吉兰泰高分子材料有限公司重组增资协议》及其补充协议(包括《中盐吉兰泰高分子材料有限公司重组增资补充协议》及《中盐吉兰泰高分子材料有限公司重组增资补充协议(二)》),双方就重组增资高分子公司事宜达成框架性协议。

前述重组增资协议主要约定中盐华湘以相关资产对高分子公司增资入股,具体资产范围由吉盐化集团确认。协议约定,中盐华湘未来用于增资的资产价值及增资时高分子公司的价值均应由具有证券期货业务资格的评估机构进行评估,前述评估结果均需经高分子公司届时合法股东履行相关决策程序后认可,中盐华湘根据前述评估结果确定中盐华湘获取的高分子公司的股权。此外,协议约定了股东的权利和义务,高分子公司股东会、董事会、监事会的职权及相关违约、终止条款。

同时,协议约定中盐华湘认可高分子公司100%股权由吉盐化集团转让至本公司事项。中盐华湘确认在本次重大资产重组事项实施完毕前,不办理高分子公司股权交割事宜。协议约定的生效条件为中盐华湘债权人会议通过重整计划草案或郴州市中级人民法院裁定批准重整方案。2018年6月,郴州市中级人民法院民事裁定书裁定批准重整方案,前述协议生效条件成就。

本次增资尚需高分子公司届时合法股东履行内部决策程序基础上方可实施。同时,中盐华湘已认可高分子公司100%股权由吉盐化集团转让至本公司事项,因此,该增资事项存在不确定性。

2、公司于2019年12月完成非公开发行股份购买氯碱化工100%股权、高分子公司100%股权、吉兰泰集团纯碱业务经营性资产及负债(以下简称“纯碱厂”)、中盐昆山100%股权交易。根据公司与吉盐化集团签署的《内蒙古兰太实业股份有限公司与中盐吉兰泰盐化集团有限公司之业绩承诺及补偿协议》及其补充协议,吉盐化集团承诺:

(1)若本次交易于2019年完成交割,氯碱化工2019年度、2020年度、2021年度、2022年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2018]第2016号《资产评估报告》中上述各年度预测净利润,即33,292.58万元、27,437.87万元、26,875.23万元、25,471.03万元。

(2)若本次交易于2019年完成交割,高分子公司2019年度、2020年度、2021年度、2022年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2018]第2017号《资产评估报告》中上述各年度预测净利润,即807.91万元、1,102.41万元、1,088.92万元、1,104.81万元。

(3)若本次交易于2019年完成交割,纯碱厂2019年度、2020年度、2021年度、2022年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于中联资产评估集团有

限公司出具的中联评报字[2018]第 2018 号《资产评估报告》中上述各年度预测净利润，即 1,867.42 万元、1,837.43 万元、2,003.03 万元、2,091.93 万元。

(4) 若本次交易于 2019 年完成交割，中盐昆山 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于中联资产评估集团有限公司出具的中联评报[2018]2019 号《资产评估报告》中上述各年度预测净利润，即 8,322.12 万元、8,043.93 万元、7,816.65 万元、7,624.18 万元。

2019 年度，根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2020]第 ZG11264 号《发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项所涉及的盈利预测实现情况的专项审核报告》，氯碱化工、高分子公司、中盐昆山和纯碱厂均实现了 2019 年度业绩承诺净利润。具体情况如下：

单位：万元

标的单位	截至 2019 年末承诺净利润	截至 2019 年末实现净利润	完成率 (%)
氯碱化工	33,292.58	41,095.17	123.44
高分子公司	807.91	4,770.24	590.44
中盐昆山	8,322.12	8,398.25	100.91
纯碱厂	1,867.42	1,905.48	102.04
<u>合计</u>	<u>44,290.03</u>	<u>56,169.14</u>	<u>126.82</u>

2020 年初以来的新冠肺炎疫情对纯碱市场形成较大的冲击，根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2021]22337 号《发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项所涉及的盈利预测实现情况的专项审核报告》，氯碱化工和高分子公司完成了 2020 年度业绩承诺；中盐昆山和纯碱厂处于纯碱行业，未实现 2020 年度业绩承诺净利润。标的资产盈利预测及业绩承诺完成情况如下：

单位：万元

标的资产	项目	标的资产 2020 年度利润	标的资产累计利润
氯碱化工	承诺利润	27,437.87	60,730.45
	实现利润	29,341.65	70,436.82
中盐昆山	承诺利润	8,043.93	16,366.05
	实现利润	-8,892.32	-494.07
高分子	承诺利润	1,102.41	1,910.32
	实现利润	19,598.41	24,368.65
纯碱厂	承诺利润	1,837.43	3,704.85
	实现利润	1,090.03	2,995.51
合计	承诺利润	38,421.64	82,711.67
	实现利润	41,137.77	97,306.91

鉴于 2020 年新冠肺炎疫情蔓延不可抗力的客观因素影响，公司按照《证监会有关部门负责人就上市公司并购重组中标的资产受疫情影响相关问题答记者问》精神及《业绩承诺及补偿协议》的约定，会同业绩承诺方吉盐化集团经协商拟对原重组业绩承诺进行部分调整，拟调整方案如下：交易对方吉盐化集团对纯碱厂及中盐昆山 2020-2022 年的业绩承诺顺延一年，即吉盐化集团承诺纯碱厂 2021 年度、2022 年度、2023 年度的业绩承诺实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 1,837.43 万元、2,003.03 万元及 2,091.93 万元，吉盐化集团承诺中盐昆山 2021 年度、2022 年度、2023 年度的业绩承诺实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 8,043.93 万元、7,816.65 万元、7,624.18 万元。

根据调整后的业绩承诺方案，氯碱化工和高分子公司已实现 2020 年度业绩承诺，纯碱厂和中盐昆山 2020-2022 年业绩承诺顺延至 2021-2023 年履行。业绩承诺方案调整的事项已经公司董事会和股东大会审议通过。

## 十七、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2021 年 1-5 月	2020 年度	2019 年度
(1) 非流动性资产处置损益	16,435,812.54	-2,018,265.86	-954,982.05
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 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）	7,675,023.60	27,060,594.11	11,169,975.29
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			2,245,686.53
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			

非经常性损益明细	2021年1-5月	2020年度	2019年度
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-4,359,208.15	572,515,605.21
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		-557,900.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			877,771.28
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,396.68	9,472,517.42	1,501,013.64
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
<b>非经常性损益合计</b>	<b>24,253,232.82</b>	<b>29,597,737.52</b>	<b>582,863,696.84</b>
减：所得税影响金额	710,834.32	6,593,378.20	1,552,977.74
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>23,542,398.50</b>	<b>23,004,359.32</b>	<b>581,310,719.10</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	23,535,295.92	19,033,403.12	579,356,960.23
归属于少数股东的非经常性损益	7,102.58	3,970,956.20	1,953,758.87

中盐内蒙古化工股份有限公司

2021年7月27日



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



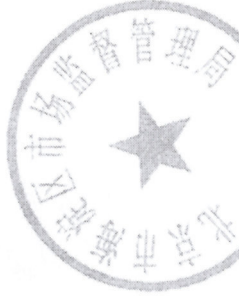
名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱增之 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计、代理记账、税务咨询、税务管理、技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；企业管理咨询；软件开发；计算机系统服务；数据处理(数据处理中的银行、信用卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致



2020年06月05日

登记机关

国家市场监督管理总局监制

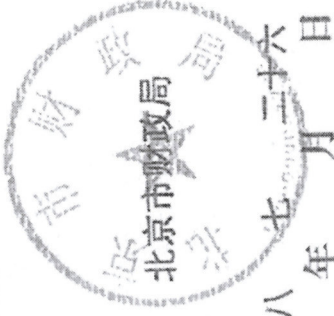
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

证书序号: 0000175

### 说明

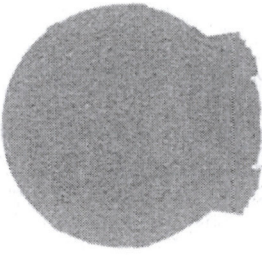
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



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.



2013年4月26日



2016年4月26日



2015年4月26日



2014年4月26日



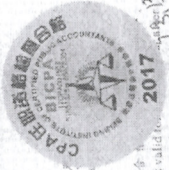
姓名: 莫伟  
身份证号码: 110002400249



2011年2月23日

年度检验  
Annual Renewal R.

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11日



2012年2月9日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年7月3日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年7月3日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

110002400249

北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance: 二〇〇九年九月

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年7月3日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



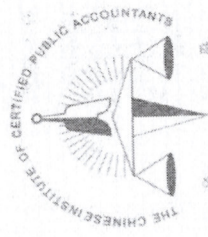
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年7月3日

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.



2010年3月2日



姓名: 莫伟  
Full Name: 莫伟  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1985-07-19  
Date of Birth: 1985-07-19  
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
Working Unit: 天职国际会计师事务所有限公司  
身份证号码: 430725198607191216  
Identity Card No. 430725198607191216



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.



2015年4月13日  
y m d

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.



2017年3月13日  
y m d

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.



2016年06月23日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 袁刚  
证书编号: 110101500102

2016年6月23日  
y m d



姓名 Full name: 袁刚  
性别 Sex: 男  
出生日期 Date of birth: 1985-02-25  
工作单位 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No.: 142602198502252051



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.



2014年5月11日  
y m d

证书编号: 110101500102  
No. of Certificate

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

发证日期: 2013年06月07日  
Date of Issuance

