

宁夏英力特化工股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]01470001 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	12
6、 利润表	14
7、 现金流量表	15
8、 股东权益变动表	16
9、 财务报表附注	18
10、 财务报表附注补充资料	86

审计报告

瑞华字[2018]01470001 号

宁夏英力特化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏英力特化工股份有限公司（以下简称“英化股份公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英化股份公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于英化股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）存货的可变现净值

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日英化股份公司合并财务报表附注六、8 “存货” 所示存货账面余额人民币 224,418,980.72 元，存货跌价准备人民币 9,408,530.35 元。英化股份公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，为此我们确定存货的可变现净值为关键审计事项。

如财务报表附注四、10 及附注四、23（2）所示，资产负债表日，英化股份公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

2、审计应对

针对存货的可变现净值问题，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；
- （2）取得存货清单，对存货执行了监盘和抽盘审计程序；
- （3）对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；
- （4）对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；
- （5）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对英化股份公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

（二）固定资产减值

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，如英化股份公司合并财务报表附注六、11 所述，固定资产账面价值 1,913,639,256.33 元，固定资产减值准备余额为 58,916,770.46 元，其中 2017 年度计提 6,097,602.74 元。在计提固定资产减值准备时，英化股份公司管理层首先评估是否存在减值迹象，对存在减值迹象的固定资产进一步测算可收回金额，对可收回金额低于账面价值的差额确认为减值准备。其中，在预计未来现金流量现值时，管理层需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断；在确定

固定资产的公允价值减去处置费用的净额时，对不存在销售协议和活跃市场的资产，需以可获取的最佳信息为基础并参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。在这一过程中，英化股份公司管理层聘请了外部估值专家协助其工作。

2、审计应对

针对固定资产减值问题，我们实施的审计程序主要包括：

（1）实地勘察了相关固定资产，并取得了相关资产资料，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置停工等问题；

（2）了解并评价了英化股份公司与识别资产减值迹象和测算可收回金额相关的内部控制；

（3）了解并评估了英化股份公司管理层所采用的可收回金额测算方法和所作出的重大判断和估计，并与英化股份公司管理层聘请的相关估值专家讨论；

（4）复核了相关计算过程和结果及其账务处理，检查了资产减值相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

四、其他信息

英化股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

英化股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估英化股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算英化股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英化股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对英化股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英化股份公司不能持续经营。

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

（六）就英化股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：张大志

中国·北京

中国注册会计师：孙 瑞

2018年3月26日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动资产：			
货币资金	六、1	308,653,933.69	384,367,683.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		6,222,675.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	398,802,533.92	475,680,971.32
应收账款	六、4	25,693.79	162,601.18
预付款项	六、5	1,381,728.35	2,401,663.93
应收利息	六、6	3,132,683.33	
应收股利			
其他应收款	六、7	975,516.96	848,458.11
存货	六、8	215,010,450.37	232,403,908.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	446,009,623.62	2,137,883.80
流动资产合计		1,373,992,164.03	1,104,225,845.29
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、10		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、11	1,913,639,256.33	2,109,161,850.68
在建工程	六、12	46,681,358.54	2,882,199.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	80,789,038.01	82,594,260.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	29,060,405.33	31,226,464.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,070,170,058.21	2,225,864,775.63
资产总计		3,444,162,222.24	3,330,090,620.92

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	265,461,981.53	268,580,700.85
预收款项	六、16	51,891,582.35	46,221,413.82
应付职工薪酬	六、17	6,424,214.90	5,675,388.58
应交税费	六、18	23,814,302.35	37,567,714.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、19	85,990,507.97	44,790,009.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		433,582,589.10	402,835,227.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、21	25,077,630.87	30,600,047.30
递延所得税负债	六、14		1,555,668.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,077,630.87	32,155,716.05
负债合计		458,660,219.97	434,990,943.21
股东权益：			
股本	六、22	303,087,602.00	303,087,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,878,568,841.02	1,878,568,841.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、24	3,749,566.50	6,660,196.38
盈余公积	六、25	105,642,916.15	96,150,470.22
一般风险准备			
未分配利润	六、26	694,453,076.60	610,632,568.09
归属于母公司股东权益合计		2,985,502,002.27	2,895,099,677.71
少数股东权益			
股东权益合计		2,985,502,002.27	2,895,099,677.71
负债和股东权益总计		3,444,162,222.24	3,330,090,620.92

载于第18页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

合并利润表

2017年度

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,965,188,492.27	1,596,051,258.24
其中：营业收入	六、27	1,965,188,492.27	1,596,051,258.24
二、营业总成本		1,836,646,280.70	1,475,277,461.72
其中：营业成本	六、27	1,607,891,743.82	1,271,435,643.27
税金及附加	六、28	28,981,684.08	24,003,144.47
销售费用	六、29	26,047,308.76	23,815,048.28
管理费用	六、30	162,347,513.44	147,093,648.74
财务费用	六、31	-4,322,042.92	-1,261,189.16
资产减值损失	六、32	15,700,073.52	10,191,166.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、33	-6,222,675.00	6,222,675.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	6,869,091.93	-1,489,938.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、35	6,975,820.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,164,449.28	125,506,533.23
加：营业外收入	六、36	843,996.02	24,059,686.56
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出	六、37	8,701,341.17	1,051,111.03
其中：非流动资产毁损报废损失		82,952.58	53,257.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,307,104.13	148,515,108.76
减：所得税费用	六、38	34,994,149.69	38,721,158.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,312,954.44	109,793,950.08
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,312,954.44	109,793,950.08
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		93,312,954.44	109,793,950.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		93,312,954.44	109,793,950.08
归属于母公司股东的综合收益总额		93,312,954.44	109,793,950.08
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.31	0.36
（二）稀释每股收益	十四、2	0.31	0.36

载于第18页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

合并现金流量表

2017年度

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,098,154,466.63	827,086,212.39
收到的税费返还			16,917,816.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	14,447,795.04	12,118,110.99
经营活动现金流入小计		1,112,602,261.67	856,122,140.27
购买商品、接受劳务支付的现金		253,555,986.88	217,523,236.60
支付给职工以及为职工支付的现金		239,876,017.06	232,574,159.12
支付的各项税费		203,240,145.58	159,881,195.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	47,040,190.34	46,141,013.91
经营活动现金流出小计		743,712,339.86	656,119,604.86
经营活动产生的现金流量净额		368,889,921.81	200,002,535.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,344,159.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,260.00	900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,345,419.00	900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,604,931.94	9,600,938.65
投资支付的现金		4,952,945.00	16,391,214.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	438,000,000.00	
投资活动现金流出小计		449,557,876.94	25,992,152.65
投资活动产生的现金流量净额		-428,212,457.94	-25,991,252.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,092,628.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			9,092,628.06
筹资活动产生的现金流量净额			-9,092,628.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			40,813.27
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	-59,322,536.13	164,959,467.97
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	367,976,469.82	203,017,001.85
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	308,653,933.69	367,976,469.82

载于第18页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02			6,660,196.38	96,150,470.22		610,632,568.09		2,895,099,677.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02			6,660,196.38	96,150,470.22		610,632,568.09		2,895,099,677.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,910,629.88	9,492,445.93		83,820,508.51		90,402,324.56
（一）综合收益总额											93,312,954.44		93,312,954.44
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									9,492,445.93		-9,492,445.93		
1、提取盈余公积									9,492,445.93		-9,492,445.93		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								-2,910,629.88					-2,910,629.88
1、本期提取								12,305,405.06					12,305,405.06
2、本期使用								15,216,034.94					15,216,034.94
（六）其他													
四、本年年末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02			3,749,566.50	105,642,916.15		694,453,076.60		2,985,502,002.27

载于第18页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	303,087,602.00				1,878,568,588.09			5,498,964.04	85,006,363.26		521,075,353.03		2,793,236,870.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	303,087,602.00				1,878,568,588.09			5,498,964.04	85,006,363.26		521,075,353.03		2,793,236,870.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					252.93			1,161,232.34	11,144,106.96		89,557,215.06		101,862,807.29
（一）综合收益总额											109,793,950.08		109,793,950.08
（二）股东投入和减少资本					252.93								252.93
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					252.93								252.93
（三）利润分配									11,144,106.96		-20,236,735.02		-9,092,628.06
1、提取盈余公积									11,144,106.96		-11,144,106.96		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-9,092,628.06		-9,092,628.06
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备								1,161,232.34					1,161,232.34
1、本期提取								14,559,597.49					14,559,597.49
2、本期使用								13,398,365.15					13,398,365.15
（六）其他													
四、本年年末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02			6,660,196.38	96,150,470.22		610,632,568.09		2,895,099,677.71

载于第18页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		308,117,759.73	384,243,808.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,222,675.00
衍生金融资产			
应收票据		398,802,533.92	475,680,971.32
应收账款	十三、1	3,906.06	128,613.53
预付款项		1,381,728.35	2,361,663.93
应收利息		3,132,683.33	
应收股利			
其他应收款	十三、2	11,998,999.61	11,070,978.41
存货		214,925,590.74	232,316,495.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		446,009,623.62	2,137,883.80
流动资产合计		1,384,372,825.36	1,114,163,089.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	18,194,404.71	18,194,404.71
投资性房地产			
固定资产		1,912,397,466.98	2,107,585,941.08
在建工程		46,681,358.54	2,882,199.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		74,099,256.20	75,545,038.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,060,405.33	31,226,464.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,080,432,891.76	2,235,434,048.85
资产总计		3,464,805,717.12	3,349,597,138.75

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司	注 释	年 末 数	金 额 单 位：人 民 币 元 年 初 数
项 目			
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		264,835,642.09	267,972,270.51
预收款项		51,582,513.14	46,121,348.82
应付职工薪酬		4,515,075.25	3,803,666.93
应交税费		23,695,570.70	37,464,202.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款		85,359,552.57	44,354,030.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		429,988,353.75	399,715,519.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		25,077,630.87	30,600,047.30
递延所得税负债			1,555,668.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,077,630.87	32,155,716.05
负债合计		455,065,984.62	431,871,235.67
股东权益：			
股本		303,087,602.00	303,087,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,885,513,635.24	1,885,513,635.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,749,566.50	6,660,196.38
盈余公积		102,442,955.95	92,950,510.02
一般风险准备			
未分配利润		714,945,972.81	629,513,959.44
股东权益合计		3,009,739,732.50	2,917,725,903.08
负债和股东权益总计		3,464,805,717.12	3,349,597,138.75

载于第18页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

利润表

2017年度

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	1,961,552,479.37	1,592,205,163.77
减：营业成本	十三、4	1,605,273,617.64	1,268,408,570.57
税金及附加		28,677,130.44	23,758,184.26
销售费用		25,874,650.56	23,678,515.55
管理费用		160,469,682.00	145,113,860.25
财务费用		-4,328,293.33	-1,274,825.37
资产减值损失		15,698,828.56	10,203,623.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,222,675.00	6,222,675.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	6,869,091.93	-1,489,938.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		6,964,237.83	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,497,518.26	127,049,971.31
加：营业外收入		841,536.32	24,042,504.56
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出		8,682,341.17	1,041,111.03
其中：非流动资产毁损报废损失		79,452.58	53,257.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,656,713.41	150,051,364.84
减：所得税费用		34,732,254.11	38,610,295.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,924,459.30	111,441,069.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,924,459.30	111,441,069.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		94,924,459.30	111,441,069.66

载于第18页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宗维海	主管会计工作负责人：李贤	会计机构负责人：涂华东
-----------	--------------	-------------

现金流量表

2017年度

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,095,403,163.94	824,015,586.73
收到的税费返还			16,917,816.89
收到其他与经营活动有关的现金		12,611,871.44	10,631,711.78
经营活动现金流入小计		1,108,015,035.38	851,565,115.40
购买商品、接受劳务支付的现金		251,941,066.86	215,264,330.30
支付给职工以及为职工支付的现金		237,269,612.28	230,129,301.68
支付的各项税费		202,564,266.72	159,455,294.80
支付其他与经营活动有关的现金		47,762,466.53	45,828,947.57
经营活动现金流出小计		739,537,412.39	650,677,874.35
经营活动产生的现金流量净额		368,477,622.99	200,887,241.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,344,159.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,260.00	900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,345,419.00	900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,604,931.94	8,907,130.65
投资支付的现金		4,952,945.00	16,391,214.00
支付其他与投资活动有关的现金		438,000,000.00	
投资活动现金流出小计		449,557,876.94	25,298,344.65
投资活动产生的现金流量净额		-428,212,457.94	-25,297,444.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,092,628.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			9,092,628.06
筹资活动产生的现金流量净额			-9,092,628.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			40,813.27
五、现金及现金等价物净增加额			
		-59,734,834.95	166,537,981.61
加：期初现金及现金等价物余额		367,852,594.68	201,314,613.07
六、期末现金及现金等价物余额			
		308,117,759.73	367,852,594.68

载于第18页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

股东权益变动表

2017年度

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24			6,660,196.38	92,950,510.02		629,513,959.44	2,917,725,903.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24			6,660,196.38	92,950,510.02		629,513,959.44	2,917,725,903.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,910,629.88	9,492,445.93		85,432,013.37	92,013,829.42
（一）综合收益总额											94,924,459.30	94,924,459.30
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									9,492,445.93		-9,492,445.93	
1、提取盈余公积									9,492,445.93		-9,492,445.93	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备								-2,910,629.88				-2,910,629.88
1、本期提取								12,305,405.06				12,305,405.06
2、本期使用								15,216,034.94				15,216,034.94
（六）其他												
四、本年年末余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24			3,749,566.50	102,442,955.95		714,945,972.81	3,009,739,732.50

载于第18页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	303,087,602.00				1,885,513,382.31			5,498,964.04	81,806,403.06		538,309,624.80	2,814,215,976.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	303,087,602.00				1,885,513,382.31			5,498,964.04	81,806,403.06		538,309,624.80	2,814,215,976.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					252.93			1,161,232.34	11,144,106.96		91,204,334.64	103,509,926.87
（一）综合收益总额											111,441,069.66	111,441,069.66
（二）股东投入和减少资本					252.93							252.93
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					252.93							252.93
（三）利润分配									11,144,106.96		-20,236,735.02	-9,092,628.06
1、提取盈余公积									11,144,106.96		-11,144,106.96	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-9,092,628.06	-9,092,628.06
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备								1,161,232.34				1,161,232.34
1、本期提取								14,559,597.49				14,559,597.49
2、本期使用								13,398,365.15				13,398,365.15
（六）其他												
四、本年年末余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24			6,660,196.38	92,950,510.02		629,513,959.44	2,917,725,903.08

载于第18页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

宁夏英力特化工股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

2003 年 5 月 19 日, 宁夏英力特电力(集团)股份有限公司受让宁夏民族化工集团有限公司持有的本公司 3,422.2 万股股权得到有关部门的批准并完成了股权过户手续, 成为本公司的第一大股东。2003 年 6 月 30 日, 本公司变更了营业执照及法定代表人, 并更名为宁夏英力特化工股份有限公司。本公司于 2005 年 11 月实施了股权分置改革, 流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3.5 股股份对价。

本公司原注册资本为人民币 5,180 万元, 其后本公司于 1998 年实行每 10 股送 2 股的利润分配方案及每 10 股转增 5 股的资本公积金转增股本方案并向全体股东配售 1,254 万股、2000 年向全体股东配售 1,396.2 万股、2005 年实行每 10 股送 2 股的利润分配方案向全体股东配售 2,291.24 万股, 2009 年向全体股东配售 3,958.67 万股, 配股后, 本公司注册资本增加至人民币 17,706.11 万元。

根据本公司 2011 年第一次临时股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]390 号《关于核准宁夏英力特化工股份有限公司非公开发行股票的批复》核准的非公开发行股票方案, 核准公司非公开发行不超过 126,026,470 股人民币普通股(A 股), 并于 2012 年度实施。变更后, 注册资本增加至 303,087,602 元。

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 303,087,602 股。

公司法定代表人: 宗维海; 公司住所: 宁夏石嘴山市惠农区河滨工业园钢电路; 公司主要经营范围: 电石及其系列延伸产品的生产和销售, 聚氯乙烯、烧碱及其系列延伸产品的生产和销售, 电力、热力的生产和销售, 硅系列延伸产品的生产、经营和开发, 活性炭、石灰的生产和销售, 机械设备制造和维修; 对外投资及贸易; 餐饮、住宿服务。

本公司下设树脂分公司、氯碱分公司、电石分公司、检修分公司、销售分公司 5 个分公司, 办公室、财务产权部、证券部、生产技术部、安全环保部、设备管理部、人力资源部、企业管理部、审计部、纪检监察部、党群工作部、物资部等 12 个职能管

理部门；拥有 1 个全资子公司—宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司。

本公司财务报表于 2018 年 3 月 26 日经公司董事会批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，为宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司（以下简称“青山宾馆”），详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。公司 2015 年已对青山宾馆进行挂牌交易，但尚无意向人摘牌。

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

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电石及其系列延伸产品，聚氯乙烯、烧碱及其系列延伸产品，电力、热力的生产和销售，对外投资及贸易，餐饮、住宿服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对相关交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方

可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公

司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此

影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，均计入当期损益。

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到

或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融

负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包

括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确

认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计

量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，低值易耗品和包装物于领用时按

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	15-35	0-5	2.71-6.67
机器设备	平均年限法	6-22	3-5	4.32-16.17
运输设备	平均年限法	6-12	3-5	7.92-16.17
其他设备	平均年限法	5-14	0-5	6.79-20.00

注：本公司单位价值 5,000.00 元以下的固定资产一次性全额计提折旧，不再分年度计提。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹

象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

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

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

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

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司主要生产、销售氯碱、石灰氮及双氰胺等工业品，本公司与客户签订销售合同。本公司收入确认的具体标准为：

A、客户指定商品交付地点

本公司根据与客户签订的合同，将商品发运到指定地点，客户签收确认，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入，因此本公司在发货并取得客户签收时确认收入。

B、客户自提货

客户自提货模式下，客户自行取货，双方确认后实现销售，结算方式为现款现货结算或预收款结算。

C、客户委托本公司办理商品货运

合同约定由本公司代为办理货运手续的销售业务，在本公司按照合同约定将商品交付运输商，办妥代理运输手续后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的

劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成

本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金

于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第七届董事会第 13 次会议于 2018 年 3 月 26 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2、本次会计政策变更的具体内容及对公司的影响

(1) 《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。采用该准则未对本公司本报告期财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，公司修改了财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。“其他收益”科目本报告期金额增加 6,975,820.78 元，“营业外收入”科目本报告期金额减少 6,975,820.78 元。

（2）会计估计变更

本报告期本公司未发生重大会计估计变更事项。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减

值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预

计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	蒸汽收入按13%（1-6月）、11%（7-12月）的税率、其他应税收入按17%的税率、公司宾馆服务业按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；本公司子公司青山宾馆属小规模纳税人，宾馆服务业按3%的税率计算销项税，租赁收入按5%的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	2,853.00	
银行存款	276,663,316.67	354,857,622.11
其他货币资金	31,987,764.02	29,510,061.71
合 计	308,653,933.69	384,367,683.82

注：其他货币资金是期货交易保证金。截至2017年12月31日，公司其他货币资金不存在受限资金；截至2016年12月31日公司其他货币资金存在16,391,214.00元受限资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		6,222,675.00
合 计		6,222,675.00

注：1、公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是公司购买的PVC期货合约。

2、截至2017年12月31日，公司持有的PVC期货已全部交割平仓；截至2016年12月31日，公司持有PVC期货V1701号卖方合约，持仓数量为2,526手(合12,630吨)，持仓成本为84,276,075.00元，2016年12月31日的月末结算单价为6,180元/吨，公允价值为78,053,400.00元，公司账面浮盈6,222,675.00元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	398,802,533.92	475,680,971.32
合计	398,802,533.92	475,680,971.32

(2) 年末无已质押的应收票据情况

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	437,309,116.20	
合计	437,309,116.20	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,872,302.76	65.78	3,872,302.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,953,885.09	33.19	1,928,191.30	98.68	25,693.79
其中：账龄组合	1,953,885.09	33.19	1,928,191.30	98.68	25,693.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	60,942.29	1.03	60,942.29	100.00	
合计	5,887,130.14	100.00	5,861,436.35	99.56	25,693.79

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,872,302.76	63.06	3,872,302.76	100.00	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,096,060.42	34.14	1,933,459.24	92.24	162,601.18
其中：账龄组合	2,096,060.42	34.14	1,933,459.24	92.24	162,601.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	171,960.51	2.80	171,960.51	100.00	
合计	6,140,323.69	100.00	5,977,722.51	97.35	162,601.18

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	100.00%	详见附注六、10
合计	3,872,302.76	3,872,302.76	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,848.45	1,092.42	5.00
1 至 2 年	1,147.20	229.44	20.00
2 至 3 年	8,040.00	4,020.00	50.00
3 年以上	1,922,849.44	1,922,849.44	100.00
合计	1,953,885.09	1,928,191.30	98.68

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-116,286.16 元。

(3) 本年不存在实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,389,575.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,389,575.47 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,381,728.35	100.00	2,361,663.93	98.33
2 至 3 年			40,000.00	1.67
合 计	1,381,728.35	—	2,401,663.93	—

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年未余额前五名预付账款汇总金额为 1,381,728.35 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

6、应收利息

应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	3,132,683.33	
合 计	3,132,683.33	

注：公司定期存款全部为 1 年内到期的定期存款。

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,297,983.64	79.24	1,322,466.68	57.55	975,516.96
其中：账龄组合	2,297,983.64	79.24	1,322,466.68	57.55	975,516.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	601,958.09	20.76	601,958.09	100.00	
合 计	2,899,941.73	100.00	1,924,424.77	66.36	975,516.96

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,154,026.32	81.92	1,305,568.21	60.61	848,458.11
其中：账龄组合	2,154,026.32	81.92	1,305,568.21	60.61	848,458.11
单项金额不重大但单独计提坏账	475,418.09	18.08	475,418.09	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	2,629,444.41	100.00	1,780,986.30	67.73	848,458.11

注：“单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款”为应收宁夏威宁活性炭有限公司（以下简称“威宁公司”）与宁夏伊盛达贸易有限公司款项。

威宁公司系由公司、美国中国工业和技术投资公司（现威利国际企业有限公司）共同投资组建，其中：公司出资占30%，威利国际企业有限公司出资占70%。威宁公司成立后，因外方股东出资长期不到位，威宁公司流动资金匮乏，始终处于断续生产状态，2006年至今处于停产状态。2007年末，公司全额计提长期股权投资减值准备。2012年4月16日，宁夏回族自治区银川市中级人民法院(2010)银民商外初字第3号民事判决书判决准许威宁公司解散。2013年8月26日，宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院指定成立清算组。2016年9月22日，宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院(2016)宁02民破1号民事裁定书宣告威宁公司破产。截止2017年12月31日相关清算工作仍在进行之中。

宁夏伊盛达贸易有限公司工商营业执照已被吊销。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	882,649.43	44,132.47	5.00
1至2年	90,000.00	18,000.00	20.00
2至3年	130,000.00	65,000.00	50.00
3年以上	1,195,334.21	1,195,334.21	100.00
合计	2,297,983.64	1,322,466.68	57.55

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 143,438.47 元；

(3) 本年不存在实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	500,000.00	500,000.00
备用金	455,775.82	297,915.18
往来款项等	1,944,165.91	1,831,529.23
合计	2,899,941.73	2,629,444.41

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
大连商品交易所	保证金	500,000.00	1年以内	17.24	25,000.00
宁夏威宁活性炭有限公司	往来款	475,418.09	5年以上	16.39	475,418.09
青铜峡华峰塑胶公司	往来款	355,438.13	5年以上	12.26	355,438.13
惠农鑫磊建材有限公司	往来款	266,950.00	5年以上	9.21	266,950.00
宁夏威宁活性炭有限公司 清算组	往来款	220,000.00	2-3年	7.59	83,000.00
合计	—	1,817,806.22	—	62.68	1,205,806.22

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,584,702.68		117,584,702.68
在产品	7,216,633.88	321,895.28	6,894,738.60
库存商品	99,617,644.16	9,086,635.07	90,531,009.09
合计	224,418,980.72	9,408,530.35	215,010,450.37

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,796,152.78		115,796,152.78
在产品	4,498,334.02		4,498,334.02
库存商品	112,235,569.76	126,148.43	112,109,421.33
合计	232,530,056.56	126,148.43	232,403,908.13

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		321,895.28				321,895.28
库存商品	126,148.43	9,300,357.92		339,871.28		9,086,635.07
合计	126,148.43	9,622,253.20		339,871.28		9,408,530.35

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
在产品	报告期末树脂、糊树脂产品市场价格下跌，导致其可变现净值低于存货成本。在产品单体至完工时估计将要发生的成本、销售费用及相关税费高于预计售价。		
库存商品	报告期末树脂、糊树脂等产品市场价格下跌，导致其可变现净值低于存货成本		上年年末及本年度中期计提跌价准备之库存商品本年度对外销售。

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	438,000,000.00	
增值税留抵	8,009,623.62	2,063,450.67
预缴营业税		74,433.13
合 计	446,009,623.62	2,137,883.80

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	27,560,422.62	27,560,422.62		27,560,422.62	27,560,422.62	
其中：按成本计量的	27,560,422.62	27,560,422.62		27,560,422.62	27,560,422.62	
合 计	27,560,422.62	27,560,422.62		27,560,422.62	27,560,422.62	

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年初	本年增加	本年减少		
宁夏威宁活性	10,493,422.62		10,493,422.62	10,493,422.62		10,493,422.62	30.00	

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少 年末	年初	本年增加	本年减少 年末		
炭有限公司								
宁夏昊凯生物科技有限公司	17,067,000.00		17,067,000.00	17,067,000.00		17,067,000.00	10.00	
合计	27,560,422.62		27,560,422.62	27,560,422.62		27,560,422.62	—	

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	27,560,422.62	27,560,422.62
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回	—	
年末已计提减值余额	27,560,422.62	27,560,422.62

注：①有关宁夏威宁活性炭有限公司事项详见本附注六、7。

②宁夏昊凯生物科技有限公司（以下简称“昊凯生物”）由本公司、宁夏电力投资有限公司、凯发高科技公司共同出资建立，其中本公司出资占比 10%。昊凯生物主要为生产、销售玉米淀粉葡萄糖、L-乳酸。其中 L-乳酸项目自 2008 年 9 月调试以来，至今未能达到竣工验收要求，项目一直未能投产；淀粉生产线于 2011 年停产至今。昊凯生物自身现金流已趋于枯竭。基于谨慎性原则，本公司于 2013 年对昊凯生物股权投资 17,067,000.00 元及应收账款 3,872,302.72 元（附注六、4）全额计提减值准备。”

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,378,899,856.78	3,235,040,889.21	21,108,446.02	32,901,828.77	4,667,951,020.78
2、本年增加金额		47,709,732.16		716,061.26	48,425,793.42
(1) 购置		401,774.36		716,061.26	1,117,835.62
(2) 在建工程转入		47,307,957.80			47,307,957.80
3、本年减少金额		540,000.00		1,235,107.48	1,775,107.48
(1) 处置或报废		540,000.00		1,235,107.48	1,775,107.48
4、年末余额	1,378,899,856.78	3,282,210,621.37	21,108,446.02	32,382,782.55	4,714,601,706.72
二、累计折旧					
1、年初余额	453,278,570.13	2,008,162,762.62	16,001,330.67	28,511,908.06	2,505,954,571.48
2、本年增加金额	51,814,115.06	182,972,217.08	1,189,874.18	1,790,549.21	237,766,755.53
(1) 计提	51,814,115.06	182,972,217.08	1,189,874.18	1,790,549.21	237,766,755.53
3、本年减少金额		513,000.00		1,162,647.08	1,675,647.08
(1) 处置或报废		513,000.00		1,162,647.08	1,675,647.08
4、年末余额	505,092,685.19	2,190,621,979.70	17,191,204.85	29,139,810.19	2,742,045,679.93
三、减值准备					
1、年初余额	26,071,916.11	26,060,095.88	676,733.12	25,853.51	52,834,598.62
2、本年增加金额	2,304,623.12	3,792,979.62			6,097,602.74

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
(1) 计提	2,304,623.12	3,792,979.62			6,097,602.74
3、本年减少金额				15,430.90	15,430.90
(1) 处置或报废				15,430.90	15,430.90
4、年末余额	28,376,539.23	29,853,075.50	676,733.12	10,422.61	58,916,770.46
四、账面价值					
1、年末账面价值	845,430,632.36	1,061,735,566.17	3,240,508.05	3,232,549.75	1,913,639,256.33
2、年初账面价值	899,549,370.54	1,200,818,030.71	4,430,382.23	4,364,067.20	2,109,161,850.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	68,867,751.74	30,544,258.90	27,446,291.09	10,877,201.75	
机器设备	184,115,761.30	142,220,576.50	28,245,648.44	13,649,536.36	
运输工具	2,380,263.60	1,816,032.56	469,326.28	94,904.76	
其他	2,250,424.50	2,044,245.70	15,531.44	190,647.36	
合 计	257,614,201.14	176,625,113.66	56,176,797.25	24,812,290.23	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司本年不存在融资租赁租入的相关资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

公司本年度不存在对外出租的相关资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	23,209,669.06	由于相应的土地证尚未办理完毕

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#、2#机组烟气脱硫超低排放改造（环保类）	45,413,170.72		45,413,170.72			
储灰场闭库(环保类)	564,150.94		564,150.94			
电石自动化升级改造	336,666.70		336,666.70			
变电所改造	284,700.91		284,700.91			
乙炔破碎厂房改造	61,914.55		61,914.55			
氯碱分公司应急池改造	20,754.72		20,754.72			
固原盐化工一期项目				20,990,615.72		20,990,615.72
SIS 系统升级改造及环保数据上传系统				1,506,756.41		1,506,756.41
生产管理（MIS）信息系统升级改造				414,500.00		414,500.00
储灰场闭库				394,905.66		394,905.66
树脂分公司紧急停车系统				301,886.79		301,886.79
氯碱分公司紧急停车系统				264,150.94		264,150.94
合 计	46,681,358.54		46,681,358.54	23,872,815.52		2,882,199.80

注：本年核销固原盐化工一期项目减值准备金额 20,943,680.99 元。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
1#、2#机组烟气脱硫超低排放改造（环保类）	54,000,000.00		45,413,170.72			45,413,170.72
消防报警系统升级	2,900,000.00		2,418,933.90	2,418,933.90		
氯碱分公司紧急停车系统	3,500,000.00	264,150.94	2,852,941.33	3,117,092.27		
固原盐化工一期项目	20,990,615.72	20,990,615.72			20,990,615.72	
树脂分公司停车系统	4,580,000.00	301,886.79	4,215,110.50	4,516,997.29		
烟囱内筒防腐（安全类）	10,800,000.00		9,752,252.24	9,752,252.24		
#2 机烟气脱硝超低排放改造（环保类）	10,000,000.00		8,200,000.12	8,200,000.12		
#2 机静电除尘提效改造（环保类）	5,280,000.00		2,739,937.00	2,739,937.00		
#2 锅炉低氮燃烧器优化改造（环保类）	7,400,000.00		6,514,384.78	6,514,384.78		
合计	119,450,615.72	21,556,653.45	82,106,730.59	37,259,597.60	20,990,615.72	45,413,170.72

(续)

工程名称	工程累计投入占预 算比例（%）	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率（%）	资金来源
1#、2#机组烟气脱硫超低排放改造（环保类）	84.10	100.00%				自有资金
消防报警系统升级	83.41	100.00%				自有资金
氯碱分公司紧急停车系统	89.06	100.00%				自有资金
固原盐化工一期项目	100.00	100.00%				自有资金
树脂分公司停车系统	98.62	100.00%				自有资金
烟囱内筒防腐（安全类）	90.30	100.00%				自有资金
#2 机烟气脱硝超低排放改造（环保类）	82.00	100.00%				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
#2 机静电除尘提效改造 (环保类)	51.89	100.00%				自有资金
#2 锅炉低氮燃烧器优化改造 (环保类)	88.03	100.00%				自有资金
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
固原盐化工一期项目	-46,934.73	调整暂估金额
合计	-46,934.73	—

注：公司在建工程减值计提负数主要因公司本期核销在建工程减值准备金额，为确保核销准备金额的准确性，对在建工程中暂估工程款进行确认，冲减多暂估部分的工程款。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	110,208,203.10	5,702,342.77	115,910,545.87
2、本年增加金额		1,702,179.63	1,702,179.63
(1) 购置		1,702,179.63	1,702,179.63
3、本年减少金额			
4、年末余额	110,208,203.10	7,404,522.40	117,612,725.50
二、累计摊销			
1、年初余额	30,535,725.00	2,780,560.49	33,316,285.49
2、本年增加金额	2,386,339.40	1,121,062.60	3,507,402.00
(1) 计提	2,386,339.40	1,121,062.60	3,507,402.00
3、本年减少金额			
4、年末余额	32,922,064.40	3,901,623.09	36,823,687.49
三、账面价值			
1、年末账面价值	77,286,138.70	3,502,899.31	80,789,038.01
2、年初账面价值	79,672,478.10	2,921,782.28	82,594,260.38

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司倒班楼所占用的土地尚未办妥土地使用证，该土地属于划拨地，目前该土地权证正在办理中。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	103,660,518.27	25,915,129.58	109,260,672.88	27,315,168.24
递延收益	12,581,103.00	3,145,275.75	15,645,186.11	3,911,296.53
合 计	116,241,621.27	29,060,405.33	124,905,858.99	31,226,464.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			6,222,675.00	1,555,668.75
合 计			6,222,675.00	1,555,668.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,066.28	9,821.32
可抵扣亏损	14,250,252.95	14,766,672.47
合 计	14,261,319.23	14,776,493.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2017 年		1,866,028.80	
2018 年	2,998,595.69	2,998,595.69	
2019 年	6,799,934.63	6,799,934.63	
2020 年	1,454,993.77	1,454,993.77	
2021 年	1,647,119.58	1,647,119.58	
2022 年	1,349,609.28		
合 计	14,250,252.95	14,766,672.47	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
燃料款	20,693,578.10	50,045,131.13
材料款	204,017,587.91	206,029,739.38
设备款	39,265,037.29	11,146,300.00
其他	1,485,778.23	1,359,530.34
合 计	265,461,981.53	268,580,700.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京恩菲科技产业集团	1,174,000.00	未到支付期
中国化学工程第三建设公司宁夏分公司	911,169.98	未到支付期
合 计	2,085,169.98	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	51,582,513.14	46,121,348.82
预收宾馆服务款	309,069.21	100,065.00
合 计	51,891,582.35	46,221,413.82

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
WEIFA	165,822.51	销售尾款
陕西恒盛诺德高科技有 限公司	124,731.53	销售尾款
山东亚京进出口有 限公司	73,875.00	销售尾款
宁夏然尔特实业集 团有限公司	86,357.00	销售尾款
江西苏能新材料有 限公司	33,031.00	销售尾款
广州海兴化工有 限公司	56,772.20	销售尾款
包头市盈福物资贸 易有限责任公司	85,000.00	销售尾款
合 计	625,589.24	

注：于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 3,048,694.14 元（2016 年 12 月 31 日：3,257,422.38 元），为销售化工产品的预收款，主要系尚结算的销售合同尾款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,876,844.72	206,126,877.05	205,399,844.73	4,603,877.04
二、离职后福利-设定提存计划		29,593,932.15	29,593,932.15	
三、辞退福利	1,798,543.86	127,613.73	105,819.73	1,820,337.86
四、一年内到期的其他福利		7,855,766.89	7,855,766.89	
合 计	5,675,388.58	243,704,189.82	242,955,363.50	6,424,214.90

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		152,889,626.94	152,889,626.94	
2、职工福利费		20,950,879.30	20,950,879.30	
3、社会保险费		10,288,604.11	10,288,604.11	
其中：医疗保险费		8,499,208.74	8,499,208.74	
工伤保险费		1,313,137.10	1,313,137.10	
生育保险费		476,258.27	476,258.27	
4、住房公积金		16,695,997.98	16,695,997.98	
5、工会经费和职工教育经费	3,876,844.72	5,301,768.72	4,574,736.40	4,603,877.04
合 计	3,876,844.72	206,126,877.05	205,399,844.73	4,603,877.04

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		27,445,370.38	27,445,370.38	
2、失业保险费		767,684.78	767,684.78	
3、企业年金缴费		1,380,876.99	1,380,876.99	
合 计		29,593,932.15	29,593,932.15	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、0.50% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	246,439.01	4,646,500.72
营业税		397.20
城市维护建设税	942.17	325,950.36
企业所得税	18,200,963.99	28,037,299.78
房产税	2,745,884.19	2,689,763.73
车船使用税	6,699.60	8,322.00
土地使用税	1,564,290.45	24,497.82
个人所得税	126,283.77	370,811.51
印花税	66,665.39	346,134.97
教育费附加	672.97	232,876.83
水利建设基金	116,306.05	146,004.53
其他	739,154.76	739,154.76
合 计	23,814,302.35	37,567,714.21

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付工程款	64,152,458.03	27,491,429.18
单位间往来	11,818,524.78	10,739,913.06
投标保证金	3,195,020.49	3,019,020.49
安全保证金	3,423,253.74	1,012,000.00
押金	673,506.30	813,835.30
其他	2,727,744.63	1,713,811.67

项 目	年末余额	年初余额
合 计	85,990,507.97	44,790,009.70

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
宁夏童龙装备制造业中小企业孵化股份有限公司	1,000,000.00	尚未结算
宁夏华建建筑有限责任公司	900,000.00	尚未结算
甘肃省第三建筑工程公司	870,000.00	尚未结算
成都博有实业有限公司	810,000.00	尚未结算
上海宝冶集团有限公司	440,400.00	尚未结算
深圳维业装饰设计有限公司	400,000.00	尚未结算
石嘴山市君再来餐饮服务有限公司	300,000.00	押金，尚未到归还期
合 计	4,720,400.00	

20、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收 入	冲减成 本费用	
污染防治重点项目资金	50,000.00			50,000.00				是
工信局对标管理奖励款	50,000.00					50,000.00		是
创建全国旅游标准试点城市前期工作经费	2,000.00					2,000.00		是
就业创业服务局补贴款	116,800.00				116,800.00			是
社保补贴	111,582.95				111,582.95			是
稳岗补贴	1,175,021.40				1,175,021.40			是
合 计	1,505,404.35			50,000.00	1,403,404.35	52,000.00		—

注：本年不存在尚未实际收到的政府补助情况。

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工信局对标管理奖励款	与收益相关		50,000.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
创建全国旅游标准试点城市前期工作经费	与收益相关		2,000.00	
重点污染源监控资金	与资产相关	4,000.00		
重点污染项目专项防治资金	与资产相关	2,916.67		
政府节能减排补助资金	与资产相关	300,000.00		
余热锅炉	与资产相关	166,666.68		
循环冷却塔风机改造资金	与资产相关	192,000.00		
污水治理	与资产相关	116,666.68		
污染防治治理资金	与资产相关	50,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	1,186,604.35		
脱硫项目补助	与资产相关	209,166.60		
重金属污染防治专项资金	与资产相关	83,333.32		
烧碱科技三项费	与资产相关	59,000.00		
离子膜烧碱	与资产相关	83,333.28		
劳动技能培训补贴	与收益相关	39,200.00		
精馏尾气吸附	与资产相关	8,333.28		
技能补贴	与收益相关	177,600.00		
环保科技项目补助资金	与资产相关	30,000.00		
含汞废水处理技改项目	与资产相关	273,333.28		
电石渣制取脱硫剂	与资产相关	685,000.00		
COD、氨氮在线监控设备补助资金	与资产相关	14,000.00		
大型密闭电石炉尾气制氢	与资产相关	270,000.00		
电石废气在线监控设备补助资金	与资产相关	4,000.00		
CIM 膜法除硝技术	与资产相关	33,333.32		
30M3 聚合釜应用	与资产相关	100,000.00		
20 万吨一期	与资产相关	99,000.00		
20 万吨二期	与资产相关	150,000.00		
14.5 万吨 PVC 节能优化项目补助资金	与资产相关	180,000.00		
09 年产业技术进步项目建设专项资金	与资产相关	2,458,333.32		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合计	—	6,975,820.78	52,000.00	

3、本年不存在退回的政府补助情况

21、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	30,600,047.30	50,000.00	5,572,416.43	25,077,630.87	用于购置资产补助或环保技改等补助
合计	30,600,047.30	50,000.00	5,572,416.43	25,077,630.87	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
离子膜烧碱	516,677.36			83,333.28			433,344.08	与资产相关
循环冷却塔风机改造资金	912,000.00			192,000.00			720,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	826,388.92			83,333.28			743,055.64	与资产相关
CIM膜法除硝技术	206,670.96			33,333.32			173,337.64	与资产相关
余热锅炉	624,340.64			166,666.68			457,673.96	与资产相关
含汞废水处理	1,920,008.56			273,333.32			1,646,675.24	与资产相关
精馏尾气吸附	27,918.56			8,333.28			19,585.28	与资产相关
电石渣制备脱硫剂	3,017,543.20			685,000.00			2,332,543.20	与资产相关
09年产业技术进步项目建设专项资金	14,954,861.19			2,458,333.32			12,496,527.87	与资产相关
污水治理	390,859.44			116,666.68			274,192.76	与资产相关
电石废气在线监控设备补助资金	36,000.00			4,000.00			32,000.00	与资产相关
COD、氨氮在线监控设备补助资金	126,000.00			14,000.00			112,000.00	与资产相关
脱硫项目补助	1,172,778.47			209,166.60			963,611.87	与资产相关
环保技改资金	120,000.00			30,000.00			90,000.00	与资产相关
大型密闭电石炉尾气制氢	1,080,000.00			270,000.00			810,000.00	与资产相关

30M3 聚合釜应用	400,000.00			100,000.00			300,000.00	与资产相关
20 万吨一期	420,750.00			99,000.00			321,750.00	与资产相关
烧碱科技三项费	211,250.00			59,000.00			152,250.00	与资产相关
政府节能减排补助 资金	1,200,000.00			300,000.00			900,000.00	与资产相关
20 万吨二期	600,000.00			150,000.00			450,000.00	与资产相关
污染防治治理资金	225,000.00			50,000.00			175,000.00	与资产相关
14.5 万吨 PVC 节 能优化项目补助资 金	1,575,000.00			180,000.00			1,395,000.00	与资产相关
重点污染源在线监 控补助资金	36,000.00			4,000.00			32,000.00	与资产相关
污染防治重点项目 资金		50,000.00		2,916.67			47,083.33	与资产相关
合 计	30,600,047.30	50,000.00		5,572,416.43			25,077,630.87	

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	303,087,602.00						303,087,602.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,859,019,780.89			1,859,019,780.89
其他资本公积	19,549,060.13			19,549,060.13
合 计	1,878,568,841.02			1,878,568,841.02

24、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	6,660,196.38	12,305,405.06	15,216,034.94	3,749,566.50
合 计	6,660,196.38	12,305,405.06	15,216,034.94	3,749,566.50

25、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	96,150,470.22	9,492,445.93		105,642,916.15
合 计	96,150,470.22	9,492,445.93		105,642,916.15

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	610,632,568.09	521,075,353.03
调整后年初未分配利润	610,632,568.09	521,075,353.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	93,312,954.44	109,793,950.08
减：提取法定盈余公积	9,492,445.93	11,144,106.96
应付普通股股利		9,092,628.06
年末未分配利润	694,453,076.60	610,632,568.09

27、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,950,056,672.60	1,592,363,506.90	1,587,091,739.68	1,262,484,426.22
其他业务	15,131,819.67	15,528,236.92	8,959,518.56	8,951,217.05
合 计	1,965,188,492.27	1,607,891,743.82	1,596,051,258.24	1,271,435,643.27

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		45,859.65
城市维护建设税	8,895,464.75	8,287,595.23
教育费附加	6,331,831.87	5,902,062.80
房产税	6,877,220.31	4,799,233.93
土地使用税	6,258,736.98	4,076,755.91
车船使用税	77,186.40	63,502.77
印花税	508,543.75	828,134.18
其他	32,700.02	
合 计	28,981,684.08	24,003,144.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	19,771,807.11	18,611,717.63
职工薪酬	3,745,774.30	3,391,293.02

项 目	本年发生额	上年发生额
仓储保管费	1,905,844.19	1,222,745.01
包装费		31,201.10
装卸费	153,034.76	159,188.91
业务经费	302,169.80	306,511.41
其他	168,678.6	92,391.20
合 计	26,047,308.76	23,815,048.28

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
修理费	106,513,724.73	86,614,122.19
职工薪酬	26,636,151.96	23,893,323.28
安全管理费	12,305,405.12	14,559,597.49
税费	1,456,813.98	5,730,477.53
折旧费	3,455,223.69	3,659,580.36
水电费	1,149,404.03	976,988.48
无形资产摊销	2,587,301.95	2,669,939.93
保险费	1,355,311.12	1,467,544.43
排污费	1,184,425.00	1,787,767.00
咨询费及中介费	1,522,501.46	2,590,248.16
办公费	640,893.82	644,187.60
差旅费	333,528.36	314,837.89
业务招待费	133,257.59	156,633.00
停产损失	1,620,388.75	517,621.04
其他	1,453,181.88	1,510,780.36
合 计	162,347,513.44	147,093,648.74

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	4,348,075.98	1,309,674.20
汇兑损益	-10,222.11	-29,560.83
其他	36,255.17	78,045.87
合 计	-4,322,042.92	-1,261,189.16

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	27,152.31	78,779.15
存货跌价损失	9,622,253.20	173,164.40
固定资产减值损失	6,097,602.74	9,939,222.57
在建工程减值准备	-46,934.73	
合 计	15,700,073.52	10,191,166.12

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-6,222,675.00	6,222,675.00
合 计	-6,222,675.00	6,222,675.00

34、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,736,408.60	-1,489,938.29
定期存款利息收入	3,132,683.33	
合 计	6,869,091.93	-1,489,938.29

注：本期投资收益主要是公司购买 PVC 期货合约所产生，其中：交易手续费产生投资收益-60,366.40 元；平仓产生投资收益 3,796,775.00 元。

35、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
重点污染源监控资金	4,000.00		4,000.00
重点污染项目专项防治资金	2,916.67		2,916.67
政府节能减排补助资金	300,000.00		300,000.00
余热锅炉	166,666.68		166,666.68
循环冷却塔风机改造资金	192,000.00		192,000.00
污水治理	116,666.68		116,666.68
污染防治治理资金	50,000.00		50,000.00
稳岗补贴	1,186,604.35		1,186,604.35
脱硫项目补助	209,166.60		209,166.60
重金属污染防治专项资金	83,333.32		83,333.32
烧碱科技三项费	59,000.00		59,000.00
离子膜烧碱	83,333.28		83,333.28

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
劳动技能培训补贴	39,200.00		39,200.00
精馏尾气吸附	8,333.28		8,333.28
技能培训补贴	177,600.00		177,600.00
环保科技项目补助资金	30,000.00		30,000.00
含汞废水处理技改项目	273,333.28		273,333.28
电石渣制取脱硫剂	685,000.00		685,000.00
COD、氨氮在线监控设备补助资金	14,000.00		14,000.00
大型密闭电石炉尾气制氢	270,000.00		270,000.00
电石废气在线监控设备补助资金	4,000.00		4,000.00
CIM 膜法除硝技术	33,333.32		33,333.32
30M3 聚合釜应用	100,000.00		100,000.00
20 万吨一期	99,000.00		99,000.00
20 万吨二期	150,000.00		150,000.00
14.5 万吨 PVC 节能优化项目补助资金	180,000.00		180,000.00
09 年产业技术进步项目建设专项资金	2,458,333.32		2,458,333.32
合 计	6,975,820.78		6,975,820.78

36、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	52,000.00	23,868,410.65	52,000.00
罚款利得	773,568.89	139,728.30	773,568.89
其他	18,427.13	51,547.61	18,427.13
合 计	843,996.02	24,059,686.56	843,996.02

注：（1）本年发生额政府补助全部为与企业日常经营活动无关的政府补助；上年发生额包括与企业日常经营活动有关的政府补助及与企业日常经营活动无关的政府补助。

（2）其他主要是代征个人所得税返还。

37、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	82,952.58	53,257.03	82,952.58

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出	8,602,888.59	937,854.00	8,602,888.59
其他	15,500.00	60,000.00	15,500.00
合 计	8,701,341.17	1,051,111.03	8,701,341.17

注：公司因涉嫌实施行业价格垄断遭国家发展和改革委员会（改办价监处罚[2017]12号）行政处罚7,915,500.00元。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	34,383,759.00	38,880,958.15
递延所得税费用	610,390.69	-159,799.47
合 计	34,994,149.69	38,721,158.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	128,307,104.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,076,776.03
调整以前期间所得税的影响	261,895.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,851,257.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	466,507.20
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	337,713.56
所得税费用	34,994,149.69

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保险赔款	3,756,973.43	3,934,639.45
收到的政府补助资金	1,505,404.35	1,391,231.00
收投标保证金及代垫款	3,786,654.44	3,580,033.80
往来款退回		1,020,781.10
利息收入	4,348,075.98	1,309,674.20
收回职工借款	501,175.08	601,718.33
其他	549,511.76	280,033.11
合 计	14,447,795.04	12,118,110.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的运输费用	23,770,937.80	23,512,353.58
排污费支出	2,451,041.00	4,261,924.00
支付的投标保证金	1,480,000.00	3,814,300.00
职工备用金借款	1,816,632.00	2,429,922.00
保险费支出	2,421,317.03	2,811,713.07
办公费支出	1,254,710.87	1,430,982.10
罚款支出	8,602,888.59	997,854.00
差旅费支出	604,347.84	622,026.66
其他	4,638,315.21	6,259,938.50
合 计	47,040,190.34	46,141,013.91

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
定期存款	438,000,000.00	
合 计	438,000,000.00	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,312,954.44	109,793,950.08
加：资产减值准备	15,700,073.52	10,191,166.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,766,755.53	256,710,274.26
无形资产摊销	3,507,402.00	3,057,652.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,500.00	53,257.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	79,452.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,222,675.00	-6,222,675.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,869,091.93	1,489,938.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,166,059.44	-1,715,468.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,555,668.75	1,555,668.75

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,111,075.84	-97,754,754.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	68,876,646.06	-123,917,302.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,431,911.92	46,760,828.87
经营活动产生的现金流量净额	368,889,921.81	200,002,535.41
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	308,653,933.69	367,976,469.82
减：现金的年初余额	367,976,469.82	203,017,001.85
现金及现金等价物净增加额	-59,322,536.13	164,959,467.97

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	308,653,933.69	367,976,469.82
其中：库存现金	2,853.00	
可随时用于支付的银行存款	276,663,316.67	354,857,622.11
可随时用于支付的其他货币资金	31,987,764.02	13,118,847.71
二、年末现金及现金等价物余额	308,653,933.69	367,976,469.82

注：1、现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

注：2、本公司其他货币资金年初余额中期货交易保证金 16,391,214.00 元，为使用受限的货币资金。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

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

八、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权

益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
预收账款	25,377.63	25,377.63

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物及预收账款	对人民币升值 1%	- 1,658.23	- 1,658.23	-1,760.45	-1,760.45
现金及现金等价物及预收账款	对人民币贬值 1%	1,658.23	1,658.23	1,760.45	1,760.45

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担

保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收宁夏昊凯生物科技有限公司、宁夏威宁活性炭有限公司款项和宁夏伊盛达贸易有限公司，由于该公司已停产，本公司已全额计提坏账准备。

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

项 目	年末数	年初数
应收账款—宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76
其他应收款—宁夏威宁活性炭有限公司	475,418.09	475,418.09
其他应收款—宁夏伊盛达贸易有限公司	126,540.00	

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：					
应付账款	127,719,995.24	72,468,128.20	31,407,137.29	33,866,720.80	
其他应付款	18,752,817.24	10,579,374.95	37,905,498.54	18,752,817.24	

(二) 金融资产转移

本公司 2017 年度未发生银行承兑汇票向商业银行贴现的业务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
国电英力特能源化工集团股份有限公司	银川	化工、电力、热力、冶金生产及销售等	96,215.10 万元	51.25	51.25

注：本公司的最终控制方是国家能源投资集团有限责任公司（以下简称“国家能源投资集团”）。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、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
宁夏英力特物流有限责任公司	同一母公司
宁夏英力特煤业有限公司	同一母公司
国电宁夏太阳能有限公司	同受国家能源投资集团控制
北京国电龙源环保工程有限公司	同受国家能源投资集团控制
南京龙源环保有限公司	同受国家能源投资集团控制
宁夏威宁活性炭有限公司	参股公司
宁夏昊凯生物科技有限公司	参股公司
宁夏明迈特科工贸有限公司	董事实际控制公司（注 1）
远光软件股份有限公司	国电电力高管担任董事的关联企业
烟台龙源电力技术股份有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电财务有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电科学技术研究院	同受国家能源投资集团控制
石嘴山银行股份有限公司	同受国家能源投资集团控制
北京朗新明环保科技有限公司	同受国家能源投资集团控制
北京华电天仁电力控制技术有限公司	同受国家能源投资集团控制
南京电力设备质量性能检验中心	同受国家能源投资集团控制
国电南京煤炭质量监督检验中心	同受国家能源投资集团控制
国电物流有限公司	同受国家能源投资集团控制
长江财产保险股份有限公司	同受国家能源投资集团控制

注 1：公司董事已于 2016 年 11 月从本公司辞职。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京龙源环保有限公司	建造安装	30,845,828.47	
宁夏英力特物流有限责任公司	采购燃煤		19,600,129.67
宁夏英力特煤业有限公司	采购燃煤		889,930.88
国电科学技术研究院	技术鉴定服务	3,057,867.85	1,697,169.81
远光软件股份有限公司	采购软件及提供服务	61,000.00	176,603.77
北京华电天仁电力控制技术有限公司	建造安装	1,051,282.04	1,506,756.41
北京国电龙源环保工程有限公司	采购固定资产		-107,500.92
北京朗新明环保科技有限公司	采购固定资产		27,281,479.17
烟台龙源电力技术股份有限公司	采购固定资产		6,418,130.34
南京电力设备质量性能检验中心	采购服务		188,679.25
国电南京煤炭质量监督检验中心	建造安装及服务	566,037.72	377,400.00
长江财产保险股份有限公司	采购保险	1,557,535.33	1,573,753.90
北京国电智深控制技术有限公司	建造安装	871,794.87	
江苏龙源催化剂有限公司	采购原料	183,406.67	
国电物流有限公司	采购原料	1,406,162.36	
国电石嘴山第一发电有限公司	采购原料	1,941,824.00	
国电大渡河新能源投资有限公司	服务费	37,735.85	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国电宁夏太阳能有限公司	销售材料	61,081.08	
宁夏明迈特科工贸有限公司	销售树脂		840,940.20

(2) 关联方存款

存款机构	年初存款	本年存入	本年支出	年末存款	存款利息收入
国电财务有限公司	354,846,052.07	3,147,320,895.82	2,787,515,506.93	714,651,440.96	7,444,414.08
石嘴山银行股份有	11,360.43	329,523,368.31	329,522,854.99	11,873.75	10,462.57

存款机构	年初存款	本年存入	本年支出	年末存款	存款利息收入
限公司					
合 计	354,857,412.50	3,476,844,264.13	3,117,038,361.92	714,663,314.71	7,454,876.65

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	369.29	364.1

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	3,872,302.76	3,872,302.76
合 计	3,872,302.76	3,872,302.76	3,872,302.76	3,872,302.76
预付款项：				
国电物流有限公司	630,480.35		50,000.00	
合 计	630,480.35		50,000.00	
其他应收款：				
宁夏威宁活性炭有限公司	475,418.09	475,418.09	475,418.09	475,418.09
合 计	475,418.09	475,418.09	475,418.09	475,418.09

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京国电智深控制技术有限公司	408,000.00	
远光软件股份有限公司	172,000.00	366,000.00
南京电力设备质量性能检验中心		200,000.00
宁夏英力特物流有限责任公司		4,880,615.71
北京华电天仁电力控制技术有限公司		1,456,500.00
北京朗新明环保科技有限公司		7,491,800.00
国电南京煤炭质量监督检验中心		377,400.00

项目名称	年末余额	年初余额
北京国电龙源环保工程有限公司		7,170,861.00
南京龙源环保有限公司	22,727,248.03	
合计	23,307,248.03	21,943,176.71
其他应付款:		
南京龙源环保有限公司	19,025,747.20	
北京华电天仁电力控制技术有限公司	171,000.00	
北京朗新明环保科技有限公司	100,000.00	100,000.00
北京国电龙源环保工程有限公司	54,000.00	
国电大渡河新能源投资有限公司	40,000.00	
宁夏英力特煤业有限公司		350,202.00
烟台龙源电力技术股份有限公司		567,100.00
合计	19,390,747.20	1,017,302.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

1、公司股权转让事项

公司于 2016 年 12 月 6 日发布了《关于国有控股股东拟协议转让公司股份公开征集受让方的公告》，公司控股股东国电英力特能源化工集团股份有限公司（以下简称“英力特集团”）拟通过公开征集受让方的方式一次性整体协议转让其所持有的公司全部 155,322,687 股股份，占公司总股本的 51.25%。公司股份将与英力特集团全资子公司宁夏英力特煤业有限公司（以下简称“英力特煤业”）100%股权及相关债权进行联合转让，即受让公司股份须同时受让英力特煤业 100%股权及相关债权。

2017 年 1 月 18 日，公司接到控股股东英力特集团通知，经专家组评审，确定宁夏天元锰业有限公司（以下简称“天元锰业”）为拟受让方。

2017 年 2 月 20 日，公司控股股东英力特集团与拟受让方天元锰业签署了附条件生效的股份转让协议。

本次要约收购是履行因天元锰业协议收购英力特 51.25%股份从而成为英力特的

控股股东而触发的法定全面要约收购义务，不以终止英力特上市地位为目的。本次要约收购股份为英力特除本次协议转让股份以外的其他已上市流通股。截至要约报告书摘要签署之日，除本次协议转让股份以外的英力特全部已上市流通股为 147,764,915 股，要约收购价为 25.89 元/股。

2017 年 5 月 11 日，国电电力发展股份有限公司转发《中国国电集团公司关于英力特化工公司股份和英力特煤业股权及相关债权转让给宁夏天元锰业有限公司的批复》，批复意见：“鉴于国电英力特能源化工集团股份有限公司与宁夏天元锰业有限公司签订的《英力特煤业公司产权交易合同补充协议》违背了《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委、财政部令第 32 号）的有关规定，并将对《英力特化工公司股份转让协议》的履行造成重大影响，决定在该问题彻底解决后，再依法向国务院国资委上报审批《股份转让协议》及相关事项”。

2、公司未及时披露股份转让相关事项的情况

2017 年 2 月 4 日，天元锰业以英力特煤业下属沙巴台煤矿因政策原因可能成为无效资产为由，要求调整价款支付的方案。后经过协商，2017 年 2 月 17 日，英力特集团与天元锰业签订《股份转让协议》、《产权交易合同》、《产权交易合同之补充协议》（以下简称“《补充协议》”）。《补充协议》对《产权交易合同》中约定的价款支付方案进行了调整，该调整须取得国电集团审批，而其能否得到审批系影响《股份转让协议》能否生效、公司控制权转让能否推进的事项。对于《补充协议》对价款支付方案的调整，公司未及时予以披露，而直至 2017 年 5 月 17 日在答复深交所《关于对宁夏英力特化工股份有限公司的关注函》（公司部关注函[2017]第 73 号）时予以披露。

因公司董事长宗维海在英力特集团中担任副总经理，董事殷玉荣在英力特集团中担任总会计师，对于上述事实知情，未能促使公司及时披露《补充协议》内容，违反了《上市公司信息披露管理办法》、深交所《股票上市规则（2014 年修订）》规定；英力特集团和天元锰业分别作为公司控制权转让的出让方和受让方，自 2017 年 2 月 17 日双方签订《补充协议》起，直至 2017 年 5 月 17 日在答复深交所《关于对宁夏英力特化工股份有限公司的关注函》（公司部关注函（2017）第 73 号）时，才披露《补充协议》的签订过程及相关内容，未严格履行信息披露义务，违反了《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司收购管理办法》、深交所《股票上市规则（2014 年修订）》的规定。

深圳证券交易所于 2018 年 1 月 23 日对公司出具监管函（公司部监管函（2018）第 9 号），对公司董事长宗维海、董事殷玉荣给予通报批评处分（深证上（2018）51 号、对英力特集团给予通报批评处分（深证上（2018）52 号）、对天元锰业给予通报批评处分（深证上（2018）53 号），以上通报批评处分将记入上市公司诚信档案，并向社会公开。

宁夏证监局于 2018 年 1 月 24 日对英力特集团出具警示函（行政监管措施决定书（2018）1 号），对天元锰业出具警示函（行政监管措施决定书（2018）2 号），对公司董事长宗维海、董事殷玉荣出具警示函（行政监管措施决定书（2018）3 号），上述警示函计入证券期货市场诚信档案。

宁夏证监局于 2018 年 1 月 26 日对公司出具监管关注函（宁证监函（2018）52 号）。

3、法律诉讼事项

2017 年 7 月 13 日，天元锰业（原告）向宁夏回族自治区高级人民法院（以下简称“法院”）起诉英力特集团（被告），法院按程序受理，受理案件通知书（2017）宁民初 53 号、（2017）宁民初 54 号。英力特集团 2017 年 7 月 14 日收到法院传票。

天元锰业与英力特集团就转让所持公司股份及宁夏英力特煤业有限公司 100% 股权及相关债权项目合同纠纷案于 2017 年 9 月 6 日至 9 月 8 日在宁夏回族自治区高级人民法院开庭审理。

2018 年 2 月 13 日，宁夏回族自治区高级人民法院（以下简称“宁夏高院”）对以上诉讼做出如下判决：

（1）根据民事判决书 53 号判决，驳回原告天元锰业在上述民事起诉状中的诉讼请求，案件受理费由原告天元锰业承担。

（2）根据民事判决书 54 号判决，对天元锰业在上述民事起诉状中的诉讼请求，部分成立，具体判决如下：

A、被告英力特集团于本判决生效后十日内出偿还原原告宁夏天元锰业有限公司已支付的 15,000.00 万元保证金，并支付前述资金占用期间的利息 326.25 万元（自 2017 年 1 月 9 日至 2017 年 7 月 9 日）以及 2017 年 7 月 10 日至本判决确定的给付之日的利息，利息按中国人民银行同期贷款基准利率计算；

B、驳回原告天元锰业的其他诉讼请求。

案件受理费由英力特集团承担。

如不服该判决可在判决书送达之日起十五日内，向作出裁判的法院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于中华人民共和国最高人民法院。

2018 年 3 月 1 日，公司分别收到英力特集团和天元锰业的告知函，双方均服从民事判决书 53 号、民事判决书 54 号的判决结果，不向中华人民共和国最高人民法院上诉。

2018 年 3 月 12 日，公司控股股东英力特集团收到天元锰业发送的《退款通知》、《关于返还交易款项的函》，经核实，英力特集团就《退款通知》、《关于返还交易款项的函》中所述事项与天元锰业进行沟通，后就《退款通知》涉及事宜向上海联合产权交易所发出《通知函》，并于 2018 年 3 月 15 日向天元锰业发出回函。相关情况如下：

A、《退款通知》主要内容及英力特集团回复

(1) 主要内容，如上述所述，根据宁夏高院 2018 年 2 月 13 日作出的 (2017) 宁民初 54 号《民事判决书》，英力特集团应于判决生效后十日内偿还 15000 万元保证金，并支付前述资金占用期间的利息 326.25 万元以及 2017 年 7 月 10 日至本判决确定的给付之日的利息，利息按照中国人民银行同期贷款基准利率计算。

(2) 英力特集团回复：

“按照上海联合产权交易所（下称“上交所”）发布的公告及上交所《竞买指引》要求，贵司将 15000 万元保证金支付至上交所，退还保证金手续需由上交所办理。2018 年 3 月 14 日，我司向上交所发出《通知函》，将 54 号判决已发生法律效力及判决确定的履行义务期限已经届满、贵司已向我司发送《退款通知》等事宜通知上交所，并请上交所依据 54 号判决确定的内容及时履行向贵司退还保证金并支付资金占用期间利息的义务。”

B、《关于返还交易款项的函》主要内容及英力特集团回复

(1) 主要内容，如上述所述，根据宁夏高院 2018 年 2 月 13 日作出的 (2017) 宁民初 54 号、53 号判决，明确认定英力特集团联合转让所持宁夏英力特化工股份有限公司 51.25% 股权及宁夏英力特煤业有限公司 100% 股权与债权所涉《股份转让协议》、《产权交易合同》及《产权交易合同之补充协议》为成立但不生效合同。根据《中华人民共和国民法总则》第一百五十七条规定：民事法律行为无效、被撤销或者确定不发生效力后，行为人因该行为取得的财产，应当予以返还。

天元锰业要求英力特集团依据前述判决及规定，将天元锰业依据该等合同缴纳的 30% 价款 909,569,670.00 元（其中含 1 亿元履约保证金）及按同期中国人民银行贷款基准利率计算的利息返还，同时配合协调证券部门将天元锰业交纳的要约收购保证金 765,126,729.87 元及按同期中国人民银行贷款基准利率计算的利息予以退还。

(2) 英力特集团回复：

“根据宁夏高院就英力特集团与天元锰业合同纠纷一案作出的 (2017) 宁民初 53 号判决（下称“53 号判决”），法院判决驳回了天元锰业的全部诉讼请求，未就退还相关价款或保证金事宜作出判决。因此，天元锰业来函要求英力特集团退还相关价款及配合协调退还要约收购保证金并按同期中国人民银行贷款基准利率支付利息，缺乏判决依据。”

2、利润分配情况

根据公司控股股东国电英力特能源化工集团股份有限公司与拟受让方宁夏天元锰业有限公司签署的股份转让协议约定，公司本次不进行利润分配和资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下年度。

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(2) 报告分部的财务信息

项 目	氯碱分部	热电分部	宾馆服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,190,418,180.38	488,776,358.03	2,199,990.58	731,337,856.39	1,950,056,672.60
主营业务成本	1,833,227,764.81	488,776,358.02	2,303,389.65	731,944,005.58	1,592,363,506.90
资产总额	2,460,388,960.51	999,274,956.76	17,185,437.77	32,687,132.80	3,444,162,222.24
负债总额	-558,763,808.87	1,013,829,793.49	14,617,718.00	11,023,482.65	458,660,219.97

注：主要是氯碱分部从热电分部采购电，挂账在内部往来科目，且与热电的往来均挂在内部往来科目，为负数，导致氯碱分部负债总额为负数。

2、转让青山宾馆股权

2013 年 8 月 13 日，本公司六届七次董事会通过决议，拟转让全资子公司宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司 100% 股权。2014 年 1 月 2 日，公司六届十次董事会决议拟以公开挂牌方式转让青山宾馆全部股权，并经 2014 年 1 月 20 日召开之 2014 年度第一次临时股东大会批准。

2014 年 3 月 10 日，公司首次在北京产权交易所挂牌转让青山宾馆股权，挂牌价为 6900 万元，挂牌时间为 40 个工作日，截至挂牌截止日，未征得意向受让方。

2014 年 5 月 9 日，公司进行了第二次挂牌，挂牌价格在第一次挂牌价格的基础上下浮 10%，即挂牌价为 6210 万元，挂牌时间为 20 个工作日，截至挂牌截止日，未征得意向受让方。

2014 年 6 月 17 日，公司进行了第三次挂牌，在第二次挂牌价格的基础上下浮 10%，即挂牌价 5590 万元，挂牌时间为 20 个工作日，截至挂牌截止日，仍未征得意向受让方。

2015 年 4 月 15 日拟在北京产权交易所四次挂牌拟以 5590 万元第四次挂牌交易其股权，公开征集意向受让方。

截止本财务报表批准报出日，青山宾馆股权转让事项尚在进行。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,872,302.76	66.14	3,872,302.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,921,031.08	32.82	1,917,125.02	99.80	3,906.06
其中：账龄组合	1,921,031.08	32.82	1,917,125.02	99.80	3,906.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	60,942.29	1.04	60,942.29	100.00	
合计	5,854,276.13	100.00	5,850,370.07	99.93	3,906.06

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,872,302.76	63.52	3,872,302.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,052,302.10	33.66	1,923,688.57	93.73	128,613.53
其中：账龄组合	2,052,302.10	33.66	1,923,688.57	93.73	128,613.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	171,960.51	2.82	171,960.51	100.00	
合计	6,096,565.37	100.00	5,967,951.84	97.89	128,613.53

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	100.00	详见附注六、7
合计	3,872,302.76	3,872,302.76	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,111.64	205.58	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	1,916,919.44	1,916,919.44	100.00
合 计	1,921,031.08	1,917,125.02	99.80

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-117,581.77 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年不存在实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 5,389,575.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例 92.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,389,575.47 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,023,482.65	79.17			11,023,482.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,297,983.64	16.51	1,322,466.68	57.55	975,516.96
其中：账龄组合	2,297,983.64	16.51	1,322,466.68	57.55	975,516.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	601,958.09	4.32	601,958.09	100.00	
合 计	13,923,424.38	100.00	1,924,424.77	13.82	11,998,999.61

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,223,482.65	79.55			10,223,482.65

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,153,013.32	16.75	1,305,517.56	60.64	847,495.76
其中：账龄组合	2,153,013.32	16.75	1,305,517.56	60.64	847,495.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	475,418.09	3.70	475,418.09	100.00	
合计	12,851,914.06	100.00	1,780,935.65	13.86	11,070,978.41

注：“单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款”详见附注六、7。

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司	11,023,482.65			子公司应收款，合并时抵消，未计提
合计	11,023,482.65		—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	882,649.43	44,132.47	5.00
1 至 2 年	90,000.00	18,000.00	20.00
2 至 3 年	130,000.00	65,000.00	50.00
3 年以上	1,195,334.21	1,195,334.21	100.00
合计	2,297,983.64	1,322,466.68	57.55

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 143,489.12 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年不存在实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	500,000.00	500,000.00
备用金	455,775.82	297,915.18
往来款项等	12,967,648.56	12,053,998.88
合计	13,923,424.38	12,851,914.06

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
宁夏石嘴山市青山宾馆有 限责任公司	往来款	800,000.00	1年以内	5.75	
		250,000.00	1-2年	1.80	
		1,800,000.00	2-3年	12.93	
		2,250,000.00	3-4年	16.16	
		1,090.00	4-5年	0.01	
		5,922,392.65	5年以上	42.54	
大连商品交易所	保证金	500,000.00	1年以内	3.59	25,000.00
宁夏威宁活性炭有限公司	往来款	475,418.09	5年以上	3.41	475,418.09
青铜峡华峰塑胶公司	往来款	355,438.13	5年以上	2.55	355,438.13
惠农鑫磊建材有限公司	往来款	266,950.00	5年以上	1.92	266,950.00
合 计	—	12,621,288.87	—	90.66	1,122,806.22

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	18,194,404.71		18,194,404.71	18,194,404.71		18,194,404.71
合 计	18,194,404.71		18,194,404.71	18,194,404.71		18,194,404.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年		年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
		增加	减少			
宁夏石嘴山市青山宾馆 有限责任公司	18,194,404.71			18,194,404.71		
合 计	18,194,404.71			18,194,404.71		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,947,856,682.02	1,590,060,117.25	1,584,847,412.53	1,260,032,990.24
其他业务	13,695,797.35	15,213,500.39	7,357,751.24	8,375,580.33
合 计	1,961,552,479.37	1,605,273,617.64	1,592,205,163.77	1,268,408,570.57

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,736,408.60	-1,489,938.29
定期存款利息收入	3,132,683.33	
合 计	6,869,091.93	-1,489,938.29

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-82,952.58	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,027,820.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,486,266.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,826,392.57	
小 计	-3,367,790.77	
所得税影响额	-840,708.36	
合 计	-2,527,082.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.26	0.32	0.32