

宁夏英力特化工股份有限公司

审计报告

众环审字[2020] 021215号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并股东权益变动表	5
5、	资产负债表	7
6、	利润表	9
7、	现金流量表	10
8、	股东权益变动表	11
9、	财务报表附注	13
10、	财务报表附注补充资料	88



审 计 报 告

众环审字[2020] 021215 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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母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) 存货减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至2019年12月31日英化股份公司合并财务报表附注六、6“存货”所示存货账面余额人民币102,136,232.71元,存货跌价准备人民币170,826.94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	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;

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>大，为此我们确定存货的减值为关键审计事项。</p> <p>如合并财务报表附注四、11 及附注四、26 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。</p>	<p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>

(二) 固定资产减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，如英化股份公司合并财务报表附注六、16 所述，固定资产账面价值 1,588,799,798.65 元，固定资产减值准备余额为 89,269,742.5 元，其中 2019 年度计提 9,935,653.06 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。</p>	<p>针对固定资产减值问题，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解并评价了英化股份公司与识别固定资产减值迹象和测算可收回金额相关的内部控制；</p> <p>(2) 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；</p> <p>(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，并与英化股份公司内部负责估值的专业技术人员讨论；</p> <p>(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。</p>

四、 其他信息

英化股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括英化股份公司 2019 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，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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____
高连勇

中国注册会计师： _____
李佳源

中国·武汉

2020年3月27日

合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	431,243,152.16	146,581,398.98	146,581,398.98
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	802,249,502.23	491,014,003.33	491,014,003.33
应收账款	六、3	36,332,769.80	2,683,212.48	2,683,212.48
应收款项融资				
预付款项	六、4	1,220,511.44	2,434,217.50	2,434,217.50
其他应收款	六、5	658,828.27	2,513,261.24	2,513,261.24
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、6	101,965,405.77	207,859,838.65	207,859,838.65
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	5,041,438.36	402,995,591.78	402,995,591.78
流动资产合计		1,378,711,608.03	1,256,081,523.96	1,256,081,523.96
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	六、8			
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、9	1,588,799,798.65	1,763,905,284.71	1,763,905,284.71
在建工程	六、10	23,512,528.23	2,938,276.19	2,938,276.19
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、11	74,614,528.07	77,948,900.56	77,948,900.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、12	32,671,071.24	35,087,430.93	35,087,430.93
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,719,597,926.19	1,879,879,892.39	1,879,879,892.39
资产总计		3,098,309,534.22	3,135,961,416.35	3,135,961,416.35
载于第13页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分				
第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：				
法定代表人：张华	主管会计工作负责人：李贤	会计机构负责人：涂华东		

合并资产负债表（续）

2019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	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、13	262,788,386.69	306,575,864.60	306,575,864.60
预收款项	六、14	53,312,773.21	34,907,390.83	34,907,390.83
应付职工薪酬	六、15	11,037,018.83	8,449,921.30	8,449,921.30
应交税费	六、16	17,856,666.28	24,719,621.44	24,719,621.44
其他应付款	六、17	67,387,546.06	96,911,780.20	96,911,780.20
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		412,382,391.07	471,564,578.37	471,564,578.37
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				
预计负债				
递延收益	六、18	14,195,464.70	19,503,131.10	19,503,131.10
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,195,464.70	19,503,131.10	19,503,131.10
负债合计		426,577,855.77	491,067,709.47	491,067,709.47
股东权益：				
股本	六、19	303,087,602.00	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、20	1,878,568,841.02	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、21			
盈余公积	六、22	113,604,953.32	108,406,936.98	108,406,936.98
未分配利润	六、23	376,470,282.11	354,830,326.88	354,830,326.88
归属于母公司股东权益合计		2,671,731,678.45	2,644,893,706.88	2,644,893,706.88
少数股东权益				
股东权益合计		2,671,731,678.45	2,644,893,706.88	2,644,893,706.88
负债和股东权益总计		3,098,309,534.22	3,135,961,416.35	3,135,961,416.35

载于第13页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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

合并利润表

2019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	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、24	2,087,210,111.84	1,987,152,733.82
其中：营业收入	六、24	2,087,210,111.84	1,987,152,733.82
二、营业总成本	六、24	2,016,221,634.12	1,927,276,867.63
其中：营业成本	六、24	1,806,374,820.60	1,690,045,503.07
税金及附加	六、25	29,436,603.98	29,766,899.20
销售费用	六、26	19,051,254.56	41,379,397.37
管理费用	六、27	168,856,193.17	164,947,328.55
研发费用	六、28	1,778,441.64	4,099,577.47
财务费用	六、29	-9,275,679.83	-2,961,838.03
其中：利息费用			
利息收入	六、29	9,330,418.34	3,169,707.52
加：其他收益	六、30	6,592,066.18	6,672,303.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		9,469,015.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	208,937.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-10,574,954.76	-40,607,855.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	5,780.72	-331,248.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,220,307.81	35,078,080.68
加：营业外收入	六、35	4,689,190.02	499,680.03
减：营业外支出	六、36	1,046,266.23	298,615.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,863,231.60	35,279,145.63
减：所得税费用	六、37	19,778,251.87	8,432,752.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,084,979.73	26,846,393.51
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,084,979.73	26,846,393.51
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）		51,084,979.73	26,846,393.51
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		51,084,979.73	26,846,393.51
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		51,084,979.73	26,846,393.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.09

本期公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润分别为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第13页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

合并现金流量表

2019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	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		629,415,436.05	823,464,561.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	14,878,627.95	22,902,595.77
经营活动现金流入小计		644,294,064.00	846,367,157.24
购买商品、接受劳务支付的现金		238,085,653.55	186,872,851.77
支付给职工以及为职工支付的现金		299,851,292.94	261,901,206.32
支付的各项税费		153,854,893.80	144,644,536.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	33,480,416.63	62,012,577.93
经营活动现金流出小计		725,272,256.92	655,431,172.16
经营活动产生的现金流量净额	六、39	-80,978,192.92	190,935,985.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		168,000,000.00	586,574,997.50
取得投资收益收到的现金		7,282,333.33	7,932,970.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,670,455.00	26,856.50
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		178,952,788.33	594,534,824.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,065,834.07	32,498,424.07
投资支付的现金		170,000,000.00	551,339,797.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		189,065,834.07	583,838,221.57
投资活动产生的现金流量净额		-10,113,045.74	10,696,602.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,247,008.16	363,705,122.40
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		24,247,008.16	363,705,122.40
筹资活动产生的现金流量净额		-24,247,008.16	-363,705,122.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	-115,338,246.82	-162,072,534.71
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	146,581,398.98	308,653,933.69
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	31,243,152.16	146,581,398.98
载于第13页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：张华	主管会计工作负责人：李贤	会计机构负责人：徐华东	

合并股东权益变动表

2019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	本年金额											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	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02				108,406,936.98	354,830,326.88		2,644,893,706.88		2,644,893,706.88
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				108,406,936.98	354,830,326.88		2,644,893,706.88		2,644,893,706.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,198,016.34	21,639,955.23		26,837,971.57		26,837,971.57
（一）综合收益总额										51,084,979.73		51,084,979.73		51,084,979.73
（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									5,198,016.34	-29,445,024.50		-24,247,008.16		-24,247,008.16
1、提取盈余公积									5,198,016.34	-5,198,016.34				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-24,247,008.16		-24,247,008.16		-24,247,008.16
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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取									19,582,821.57			19,582,821.57		19,582,821.57
2、本期使用									19,582,821.57			19,582,821.57		19,582,821.57
（六）其他														
四、本年年末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02				113,604,953.32	376,470,282.11		2,671,731,678.45		2,671,731,678.45

载于第13页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：徐华东

合并股东权益变动表（续）

2019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	上年金额											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	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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		2,985,502,002.27
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				1,878,568,841.02			3,749,566.50	105,642,916.15	694,453,076.60		2,985,502,002.27		2,985,502,002.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-3,749,566.50	2,764,020.83	-339,622,749.72		-340,608,295.39		-340,608,295.39
（一）综合收益总额										26,846,393.51		26,846,393.51		26,846,393.51
（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									2,764,020.83	-366,469,143.23		-363,705,122.40		-363,705,122.40
1、提取盈余公积									2,764,020.83	-2,764,020.83				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-363,705,122.40		-363,705,122.40		-363,705,122.40
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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								-3,749,566.50				-3,749,566.50		-3,749,566.50
1、本期提取								10,657,382.95				10,657,382.95		10,657,382.95
2、本期使用								14,406,949.45				14,406,949.45		14,406,949.45
（六）其他														
四、本年年末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02				108,406,936.98	354,830,326.88		2,644,893,706.88		2,644,893,706.88

载于第13页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

资产负债表

2019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	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		431,100,078.11	146,454,297.26	146,454,297.26
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		802,249,502.23	491,014,003.33	491,014,003.33
应收账款	十四、1	36,327,919.06	2,671,890.26	2,671,890.26
应收款项融资				
预付款项		1,218,901.51	2,430,192.63	2,430,192.63
其他应收款	十四、2	11,866,447.32	13,536,743.89	13,536,743.89
其中：应收利息				
应收股利				
存货		101,900,829.81	207,783,515.53	207,783,515.53
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,041,438.36	402,995,591.78	402,995,591.78
流动资产合计		1,389,705,116.40	1,266,886,234.68	1,266,886,234.68
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	18,194,404.71	18,194,404.71	18,194,404.71
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,588,164,917.63	1,762,970,807.80	1,762,970,807.80
在建工程		23,512,528.23	2,938,276.19	2,938,276.19
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		68,573,626.69	71,588,559.06	71,588,559.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		32,671,071.24	35,087,430.93	35,087,430.93
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,731,116,548.50	1,890,779,478.69	1,890,779,478.69
资产总计		3,120,821,664.90	3,157,665,713.37	3,157,665,713.37
载于第13页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分				
第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：				
法定代表人：张华		主管会计工作负责人：李贤		会计机构负责人：徐华东

资产负债表（续）

2019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	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		262,298,278.88	305,989,035.08	305,989,035.08
预收款项		53,155,193.06	34,828,722.64	34,828,722.64
应付职工薪酬		9,086,891.44	6,513,933.36	6,513,933.36
应交税费		17,782,825.14	24,618,314.46	24,618,314.46
其他应付款		66,644,604.46	96,287,324.80	96,287,324.80
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		408,967,792.98	468,237,330.34	468,237,330.34
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				
预计负债				
递延收益		14,195,464.70	19,503,131.10	19,503,131.10
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,195,464.70	19,503,131.10	19,503,131.10
负债合计		423,163,257.68	487,740,461.44	487,740,461.44
股东权益：				
股本		303,087,602.00	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	1,885,513,635.24
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		110,404,993.12	105,206,976.78	105,206,976.78
未分配利润		398,652,176.86	376,117,037.91	376,117,037.91
股东权益合计		2,697,658,407.22	2,669,925,251.93	2,669,925,251.93
负债和股东权益总计		3,120,821,664.90	3,157,665,713.37	3,157,665,713.37

载于第13页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

利润表

2019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	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	2,083,659,599.25	1,983,057,222.15
减：营业成本	十四、4	1,803,976,684.37	1,687,351,304.09
税金及附加		29,286,945.06	29,467,742.74
销售费用		18,870,391.20	41,173,165.25
管理费用		167,131,746.99	163,247,516.49
研发费用		1,778,441.64	4,099,577.47
财务费用		-9,285,447.83	-2,969,841.59
其中：利息费用			
利息收入		9,330,004.37	3,168,696.37
加：其他收益		6,577,785.90	6,664,814.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		9,469,015.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		206,041.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,574,954.76	-40,615,716.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,780.72	-331,248.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,115,491.53	35,874,622.63
加：营业外收入		4,689,190.02	290,755.52
减：营业外支出		1,046,266.23	92,417.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,758,415.32	36,072,960.45
减：所得税费用		19,778,251.87	8,432,752.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,980,163.45	27,640,208.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,980,163.45	27,640,208.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		51,980,163.45	27,640,208.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.09

载于第13页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

现金流量表

2019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	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		626,843,953.31	820,292,930.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,632,166.96	21,617,602.06
经营活动现金流入小计		640,476,120.27	841,910,532.77
购买商品、接受劳务支付的现金		236,940,567.90	185,310,287.30
支付给职工以及为职工支付的现金		297,571,847.00	259,324,287.76
支付的各项税费		153,560,292.63	144,194,400.85
支付其他与经营活动有关的现金		33,397,577.99	61,736,499.54
经营活动现金流出小计		721,470,285.52	650,565,475.45
经营活动产生的现金流量净额		-80,994,165.25	191,345,057.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		168,000,000.00	586,574,997.50
取得投资收益收到的现金		7,282,333.33	7,932,970.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,670,455.00	26,856.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		178,952,788.33	594,534,824.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,065,834.07	32,498,424.07
投资支付的现金		170,000,000.00	551,339,797.50
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		189,065,834.07	583,838,221.57
投资活动产生的现金流量净额		-10,113,045.74	10,696,602.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,247,008.16	363,705,122.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,247,008.16	363,705,122.40
筹资活动产生的现金流量净额		-24,247,008.16	-363,705,122.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-115,354,219.15	-161,663,462.47
加：期初现金及现金等价物余额		146,454,297.26	308,117,759.73
六、期末现金及现金等价物余额		31,100,078.11	146,454,297.26
载于第13页至第39页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：张华	主管会计工作负责人：李贤	会计机构负责人：涂华东	

股东权益变动表

2019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	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年金额		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益					
一、上年年末余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24					105,206,976.78	376,117,037.91	2,669,925,251.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24					105,206,976.78	376,117,037.91	2,669,925,251.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,198,016.34	22,535,138.95	27,733,155.29
（一）综合收益总额											51,980,163.45	51,980,163.45
（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										5,198,016.34	-29,445,024.50	-24,247,008.16
1、提取盈余公积										5,198,016.34	-5,198,016.34	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-24,247,008.16	-24,247,008.16
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取										19,582,821.57		19,582,821.57
2、本期使用										19,582,821.57		19,582,821.57
（六）其他												
四、本年年末余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24					110,404,993.12	398,652,176.86	2,697,658,407.22

载于第13页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

机构负责人：涂华东

股东权益变动表（续）

2019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	上年金额										
	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	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			3,749,566.50	102,442,955.95	714,945,972.81	3,009,739,732.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-3,749,566.50	2,764,020.83	-338,828,934.90	-339,814,480.57
（一）综合收益总额										27,640,208.33	27,640,208.33
（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									2,764,020.83	-366,469,143.23	-363,705,122.40
1、提取盈余公积									2,764,020.83	-2,764,020.83	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-363,705,122.40	-363,705,122.40
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备								-3,749,566.50			-3,749,566.50
1、本期提取								10,657,382.95			10,657,382.95
2、本期使用								14,406,949.45			14,406,949.45
（六）其他											
四、本年年末余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24				105,206,976.78	376,117,037.91	2,669,925,251.93

载于第13页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

宁夏英力特化工股份有限公司

2019 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 3,422.20 万股股权得到有关部门的批准并完成了股权过户手续,成为本公司的第一大股东。2003 年 6 月 30 日,本公司变更了营业执照及法定代表人,并更名为宁夏英力特化工股份有限公司。本公司于 2005 年 11 月实施了股权分置改革,流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3.5 股股份对价。

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

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

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 303,087,602 股。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:宁夏石嘴山市惠农区钢电路

本公司总部办公地址:宁夏石嘴山市惠农区钢电路

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

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

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

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

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

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年3月27日经公司第八届董事会第六次会议批准报出。

5、 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，为宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司（以下简称“青山宾馆”），详见本附注八、“在其他主体中的权益”。

本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 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、26“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，本公司及各子公司以人民币为记账本位币。

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。

同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“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、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计

量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 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。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收国家电网有限公司款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收客户款项

对应收客户款项本公司参考历史信用损失经验结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收关联方款项
组合 2	押金、备用金、保证金的应收款项
组合 3	除应收关联方款项以及押金、备用金、保证金的应收款项之外的应收款项

④债权投资及其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用

损失。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4） 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

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、 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	年限平均法	15-35	0-5	2.71-6.67
机器设备	年限平均法	6-22	3-5	4.32-16.17
运输设备	年限平均法	6-12	3-5	7.92-16.17
其他	年限平均法	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、18“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

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。

14、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 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、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

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

18、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为设定提存计划以外的离职后福利计划。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

20、 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。

21、 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、和让渡资产使用权收入。

(1) 商品销售收入

本公司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：

①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。

②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。

③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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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） 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(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报告期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。

24、 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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第七届董事会第二十二次会议于 2019 年 3 月 22 日决议通过,本公司于 2019

年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

注：该金融资产为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，根据原金融工具准则按照成本计量，其中，账面原值人民币 27,560,422.62 元，减值准备 27,560,422.62 元，账面价值 0.00 元；于 2019 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量，该权益工具公允价值为 0.00 元。

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）				
减：转出至其他权益工具投资				
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		27,560,422.62		
重新计量：按公允价值重新计量		-27,560,422.62		
按新金融工具准则列示的余额				

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）				
减：转出至其他权益工具投资				
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		27,560,422.62		
重新计量：按公允价值重新计量		-27,560,422.62		

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
按新金融工具准则列示的余额				

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
可供出售金融资产减值准备	27,560,422.62	-27,560,422.62		

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
可供出售金融资产减值准备	27,560,422.62	-27,560,422.62		

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

该会计政策变更对2019年1月1日留存收益和其他综合收益无影响。

②非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

本次会计政策变更经本公司第八届董事会第三次会议于2019年8月16日批准。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

③财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的

通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;
B、新增“应收款项融资”行项目; C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付,但于资产负债表日尚未收到或支付的利息;基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中; D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”行项目; E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后,并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前; F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本次会计政策变更经本公司第八届董事会第三次会议于2019年8月16日批准。

本次会计政策变更采用追溯调整法,本公司根据上述文件及《企业会计准则第30号——财务报表列报》的相关规定,对本期财务报表列报项目因此发生变更对应的可比期间比较数据进行了相应调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

项 目	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的影响	列报格式变更调整后金额
应收票据及应收账款	493,697,215.81	-493,697,215.81	
应收票据		491,014,003.33	491,014,003.33
应收账款		2,683,212.48	2,683,212.48
其他应收款	7,508,853.02	-4,995,591.78	2,513,261.24
其他流动资产	398,000,000.00	4,995,591.78	402,995,591.78
应付票据及应付账款	306,575,864.60	-306,575,864.60	
应付票据			
应付账款		306,575,864.60	306,575,864.60

(2) 会计估计变更

本公司 2019 年度不存在会计估计变更事项。

26、 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，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) 金融资产减值

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

(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) 金融工具公允价值

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

(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。

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

（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	本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%； 蒸汽收入按 10%（1-3 月）、9%（4-12 月）的税率、其他应税收入按 16%（1-3 月）、13%（4-12 月）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% 的税率计算增值税，租赁收入按 5% 的税率计算增值税。
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税额的 7% 计缴。
教育附加	按实际缴纳的流转税额的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额的 2% 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 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	431,243,152.16	141,335,465.62

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金		5,245,933.36
合 计	431,243,152.16	146,581,398.98

受限制的货币资金明细如下

项 目	年末余额	年初余额
银行定期存款	400,000,000.00	
合 计	400,000,000.00	

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	802,249,502.23	491,014,003.33
合 计	802,249,502.23	491,014,003.33

(2) 年末已质押的应收票据

截至本期期末，本公司无已质押的应收票据。

(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	609,170,813.72	
合 计	609,170,813.72	

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	36,452,438.86
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	5,147,959.26
小 计	41,600,398.12
减：坏账准备	5,267,628.32
合 计	36,332,769.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	38,330,257.31	92.14	3,872,302.76	10.10	34,457,954.55

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 (%)	
其中： 应收电网公司售电款	34,457,954.55	82.83			34,457,954.55
已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	3,872,302.76	9.31	3,872,302.76	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,270,140.81	7.86	1,395,325.56	42.67	1,874,815.25
其中： 账龄组合	3,270,140.81	7.86	1,395,325.56	42.67	1,874,815.25
合计	41,600,398.12	100.00	5,267,628.32	12.66	36,332,769.80

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,933,245.05	48.83	3,933,245.05	100.00	
其中： 应收电网公司售电款	3,933,245.05	48.83	3,933,245.05	100.00	
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	4,122,286.92	51.17	1,439,074.44	34.91	2,683,212.48
按组合计提坏账准备的应收账款	4,122,286.92	51.17	1,439,074.44	34.91	2,683,212.48
其中： 账龄组合	4,122,286.92	51.17	1,439,074.44	34.91	2,683,212.48
合计	8,055,531.97	100.00	5,372,319.49	66.69	2,683,212.48

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网宁夏电力有限公司石嘴山供电公司	34,457,954.55			详见注释 1
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	100.00	详见注释 2
合计	38,330,257.31	3,872,302.76	100.00	

注释 1：国网宁夏电力有限公司石嘴山供电公司应收售电款账龄为 6 个月内，处于正常

电费结算周期内，经评估不存在信用损失风险。

注释 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 10.00%。昊凯生物主要为生产、销售玉米淀粉葡萄糖、L-乳酸。其中 L-乳酸项目自 2008 年 9 月调试以来，至今未能达到竣工验收要求，项目一直未能投产；淀粉生产线于 2011 年停产至今。昊凯生物自身现金流已趋于枯竭。基于谨慎性原则，本公司于 2013 年对昊凯生物应收账款 3,872,302.72 元全额计提减值准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,994,484.31	119,669.06	6.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,275,656.50	1,275,656.50	100.00
合 计	3,270,140.81	1,395,325.56	

注：按组合计提坏账的确认标准详见附注四、9。

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	3,933,245.05		60,942.29			3,872,302.76
按组合计提坏账准备的应收账款	1,439,074.44	119,669.06	163,417.94			1,395,325.56
合 计	5,372,319.49	119,669.06	224,360.23			5,267,628.32

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宁夏荷花物业管理有限公司	91,855.80	售热款回款
合 计	91,855.80	

注：2018 年 12 月 31 日对宁夏荷花物业管理有限公司售热款按照公司会计政策计提坏账准备，本期售热款回款，对期初计提的坏账准备进行转回。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本公司 2019 年度不存在核销应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 40,870,261.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,542,342.91 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司 2019 年度不存在因金融资产而终止确认应收账款的情况。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至本期期末不存在因转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

4、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 (%)
1年以内 (含1年)	1,220,511.44	100.00	2,434,217.50	100.00
合计	1,220,511.44	100.00	2,434,217.50	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
国电 (北京) 配送中心有限公司	637,620.82	52.24
中国铁路兰州局集团有限公司惠农货运营业部	461,776.20	37.84
中国石油天然气股份有限公司宁夏石嘴山销售分公司	121,114.42	9.92
合计	1,220,511.44	100.00

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	658,828.27	2,513,261.24
合计	658,828.27	2,513,261.24

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	93,434.33
1 至 2 年	
2 至 3 年	500,000.00
3 至 4 年	90,000.00
4 至 5 年	130,000.00
5 年以上	1,645,764.70

账 龄	年末余额
小 计	2,459,199.03
减：坏账准备	1,800,370.76
合 计	658,828.27

②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
备用金借支	134,431.42	184,061.04
往来款项	1,824,767.61	3,733,817.74
小 计	2,459,199.03	4,417,878.78
减：坏账准备	1,800,370.76	1,904,617.54
合 计	658,828.27	2,513,261.24

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	258,852.84		1,645,764.70	1,904,617.54
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	71,606.06			71,606.06
本年转回	175,852.84			175,852.84
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	154,606.06		1,645,764.70	1,800,370.76

注：本年坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加的采用的依据详见附注四、9。

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
其他应收款坏账 准备-第一阶段	258,852.84	71,606.06	175,852.84			154,606.06
其他应收款坏账	1,645,764.70					1,645,764.70

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
准备-第三阶段						
合计	1,904,617.54	71,606.06	175,852.84			1,800,370.76

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
长江财产保险股份有限公司	116,280.01	保险赔偿款收回
合计	116,280.01	

注：2018 年 12 月 31 日对应收长江财产保险股份有限公司保险赔偿款按照公司会计政策计提坏账准备，本期收回保险赔偿款，对期初计提的坏账准备进行转回。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本公司 2019 年度不存在核销其他应收款的情况。

⑥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	2-3 年	20.33	
宁夏威宁活性炭有限公司	往来款	475,418.09	5 年以上	19.33	475,418.09
青铜峡华峰塑胶公司	往来款	355,438.13	5 年以上	14.45	355,438.13
惠农鑫磊建材有限公司	往来款	266,950.00	5 年以上	10.86	266,950.00
宁夏威宁活性炭有限公司清算组	往来款	220,000.00	3-5 年	8.95	149,000.00
合计		1,817,806.22		73.92	1,246,806.22

⑦涉及政府补助的应收款项

截至本期期末不存在涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司 2019 年度不存在因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至本期期末不存在因转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	60,907,452.67		60,907,452.67
在产品	2,610,850.74		2,610,850.74
库存商品	38,617,929.30	170,826.94	38,447,102.36
合 计	102,136,232.71	170,826.94	101,965,405.77

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	94,053,999.34		94,053,999.34
在产品	7,443,609.97	979,792.07	6,463,817.90
库存商品	116,285,313.41	8,943,292.00	107,342,021.41
合 计	217,782,922.72	9,923,084.07	207,859,838.65

(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	979,792.07			979,792.07		
库存商品	8,943,292.00	639,301.70		9,411,766.76		170,826.94
合 计	9,923,084.07	639,301.70		10,391,558.83		170,826.94

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		398,000,000.00
定期存款-应计利息	5,041,438.36	4,995,591.78
合 计	5,041,438.36	402,995,591.78

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
宁夏威宁活性炭有限公司		
宁夏昊凯生物科技有限公司		
合 计		

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁夏威宁活性炭有限公司			10,493,422.62		基于本公司并非用于交易目的而	

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁夏昊凯生物科技有限公司			17,067,000.00		计划长期持有的投资的判断 基于本公司并非用于交易目的而计划长期持有的投资的判断	
合计			27,560,422.62			

注释 1：宁夏威宁活性炭有限公司（以下简称“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 30.00%，威利国际企业有限公司出资占 70.00%。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 2019 年 12 月 31 日相关破产清算工作仍在进行之中。

2019 年 1 月 1 日根据新金融工具准则，公司将持有威宁公司的股权划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“其他权益工具投资”列报。准则实施日，公司对该股权投资采用公允价值重新计量，基于以上原因，经综合评估后该金融资产的公允价值为 0.00 元。

注释 2：2019 年 1 月 1 日根据新金融工具准则，公司将持有昊凯生物的股权划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“其他权益工具投资”列报。准则实施日，公司对该股权投资采用公允价值重新计量，如附注六、3 所述的原因，昊凯生物自 2011 年停产至今，其自身现金流已趋于枯竭，经过综合评估后该金融资产的公允价值为 0.00 元。

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,588,799,798.65	1,763,905,284.71
合计	1,588,799,798.65	1,763,905,284.71

(1) 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	1,393,710,516.81	3,346,769,247.37	21,552,239.14	30,229,987.01	4,792,261,990.33
2、本年增加金额	887,442.49	37,698,372.88	1,073,018.00	1,672,510.85	41,331,344.22
(1) 购置		12,772,690.05	723,120.25	985,838.32	14,481,648.62
(2) 在建工程转入	887,442.49	24,925,682.83	349,897.75	686,672.53	26,849,695.60
3、本年减少金额		14,533,276.00	1,864,479.57	66,316.80	16,464,072.37
(1) 处置或报废		14,533,276.00	1,864,479.57	66,316.80	16,464,072.37
4、年末余额	1,394,597,959.30	3,369,934,344.25	20,760,777.57	31,836,181.06	4,817,129,262.18
二、累计折旧					
1、年初余额	543,923,520.11	2,352,010,483.82	18,075,262.14	28,219,890.45	2,942,229,156.52
2、本年增加金额	35,945,404.65	167,825,897.26	335,980.76	1,005,802.61	205,113,085.28
(1) 计提	35,945,404.65	167,825,897.26	335,980.76	1,005,802.61	205,113,085.28
3、本年减少金额		6,528,221.05	1,695,447.02	58,852.70	8,282,520.77
(1) 处置或报废		6,528,221.05	1,695,447.02	58,852.70	8,282,520.77
4、年末余额	579,868,924.76	2,513,308,160.03	16,715,795.88	29,166,840.36	3,139,059,721.03
三、减值准备					
1、年初余额	46,747,612.56	38,690,992.41	676,733.12	12,211.01	86,127,549.10
2、本年增加金额	1,257,268.20	8,678,384.86			9,935,653.06
(1) 计提	1,257,268.20	8,678,384.86			9,935,653.06
3、本年减少金额		6,697,848.78	95,610.88		6,793,459.66
(1) 处置或报废		6,697,848.78	95,610.88		6,793,459.66
4、年末余额	48,004,880.76	40,671,528.49	581,122.24	12,211.01	89,269,742.50
四、账面价值					
1、年末账面价值	766,724,153.78	815,954,655.73	3,463,859.45	2,657,129.69	1,588,799,798.65
2、年初账面价值	803,039,384.14	956,067,771.14	2,800,243.88	1,997,885.55	1,763,905,284.71

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	89,286,359.71	41,986,040.21	45,376,407.89	1,923,911.61	
机器设备	301,470,703.38	248,061,204.92	39,284,904.96	14,124,593.50	
运输设备	3,074,607.56	2,754,888.01	165,989.19	153,730.36	
其他	1,736,607.06	1,644,709.51	9,351.63	82,545.92	
合 计	395,568,277.71	294,446,842.65	84,836,653.67	16,284,781.39	

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司 2019 年度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

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	2,839,677.88
机器设备	53,669.77
其他	45,870.59
合 计	2,939,218.24

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
房屋及建筑物	18,302,620.64	由于相应的土地证尚未办理完毕

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	23,512,528.23	2,938,276.19
合 计	23,512,528.23	2,938,276.19

(1) 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
氯碱分公司水电解制氢、氯气液化改造项目	3,140,717.01		3,140,717.01	2,432,428.66		2,432,428.66
电石技改工程项目（前期）	711,320.74		711,320.74	484,905.65		484,905.65
树脂分公司新增二氯乙烷贮槽项目				20,941.88		20,941.88
1、2#电石炉烘干窑改造	8,003,902.24		8,003,902.24			
1、2#炉湿式除尘器防火改造	2,630,696.04		2,630,696.04			
高程数字模拟转运站升级改造	2,563,473.53		2,563,473.53			
1、2#机组火焰监测系统升级改造	1,280,407.08		1,280,407.08			
树脂分公司消防报警系统改造项目	884,955.76		884,955.76			
树脂分公司废水回用及无机杂散水零排放技改项目	849,056.60		849,056.60			
发变组智能变送器改造	750,088.50		750,088.50			
氯碱分公司烧碱系统设备升级项目	1,511,118.30		1,511,118.30			
电石分公司兰炭原料场地及石灰石场地全封闭技改项目	707,547.15		707,547.15			
氯碱分公司固碱熔盐炉改造项目可研	339,622.64		339,622.64			
乙炔浓缩池废气治理项目可研	139,622.64		139,622.64			

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
合 计	23,512,528.23		23,512,528.23	2,938,276.19		2,938,276.19

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#电石炉烘干窑改造	9,200,000.00		8,003,902.24			8,003,902.24
氯碱分公司烧碱系统设备升级项目	4,200,000.00		1,511,118.30			1,511,118.30
1、2#炉湿式除尘器防火改造	3,000,000.00		2,630,696.04			2,630,696.04
高程数字模拟转运站升级改造	3,000,000.00		2,563,473.53			2,563,473.53
1、2#机组火焰监测系统升级改造	1,450,000.00		1,280,407.08			1,280,407.08
氯碱分公司氯乙烯变压吸附改造	2,800,000.00		2,481,440.27	2,481,440.27		
电石渣压滤机升级改造技改项目	4,300,000.00		3,227,433.65	3,227,433.65		
树脂分公司氯乙烯系统设备升级项目	6,100,000.00		4,398,715.46	4,398,715.46		
可燃和有毒气体报警器改造项目	2,830,000.00		2,454,867.26	2,454,867.26		
新增二氯乙烷贮槽施工项目	1,400,000.00	20,941.88	1,273,454.04	1,294,395.92		
整流控制系统升级改造	1,570,000.00		1,373,954.04	1,373,954.04		
安防数据传输设备及材料采购项目	2,080,000.00		1,770,696.54	1,770,696.54		
易燃易爆及有毒有害气体设备及材料采购项目	2,340,000.00		1,893,706.88	1,893,706.88		
1、2#机组高压给水四通阀换型改造	2,690,000.00		2,384,483.20	2,384,483.20		
升压站、继电器室火灾报警系统及输煤系统、厂变、启备变消防系统完善	2,620,000.00		2,323,757.00	2,323,757.00		
辅网、吹灰程控系统上位机、下位机软、硬件升级改造	1,480,000.00		1,269,753.99	1,269,753.99		

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
GIS 室 SF6 气体报警装置升级改造（安全类）	1,440,000.00		1,285,453.55	1,285,453.55		
氯碱分公司水电解制氢、氯气液化改造项目	6,610,000.00	2,432,428.66	708,288.35			3,140,717.01
合 计	59,110,000.00	2,453,370.54	42,835,601.42	26,158,657.76		19,130,314.20

(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#电石炉烘干窑改造	87.00	87.00				自有资金
氯碱分公司烧碱系统设备升级项目	35.98	35.98				自有资金
1、2#炉湿式除尘器防火改造	87.69	87.69				自有资金
高程数字模拟转运站升级改造	85.45	85.45				自有资金
1、2#机组火焰监测系统升级改造	88.30	88.30				自有资金
氯碱分公司氯乙烯变压吸附改造	88.62	100.00				自有资金
电石渣压滤机升级改造技改项目	75.06	100.00				自有资金
树脂分公司氯乙烯系统设备升级项目	72.11	100.00				自有资金
可燃和有毒气体报警器改造项目	86.74	100.00				自有资金
新增二氯乙烷贮槽施工项目	92.46	100.00				自有资金
整流控制系统升级改造	87.51	100.00				自有资金
安防数据传输设备及材料采购项目	85.13	100.00				自有资金
易燃易爆及有毒有害气体设备及材料采购项目	80.93	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
1、2#机组高压给水四通阀换型改造	88.64	100.00				自有资金
升压站、继电器室火灾报警系统及输煤系统、厂变、启备变消防系统完善	88.69	100.00				自有资金
辅网、吹灰程控系统上位机、下位机软、硬件升级改造	85.79	100.00				自有资金
GIS 室 SF6 气体报警装置升级改造（安全类）	89.27	100.00				自有资金
氯碱分公司水电解制氢、氯气液化改造项目	47.51	47.51				自有资金
合 计						

11、 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	8,094,661.71	118,302,864.81
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
4、年末余额	110,208,203.10	8,094,661.71	118,302,864.81
二、累计摊销			
1、年初余额	35,308,403.80	5,045,560.45	40,353,964.25
2、本年增加金额	2,386,339.40	948,033.09	3,334,372.49
(1) 计提	2,386,339.40	948,033.09	3,334,372.49
3、本年减少金额			
4、年末余额	37,694,743.20	5,993,593.54	43,688,336.74
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	72,513,459.90	2,101,068.17	74,614,528.07
2、年初账面价值	74,899,799.30	3,049,101.26	77,948,900.56

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

12、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 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	96,508,258.90	24,127,064.71	103,324,364.48	25,831,091.13
金融资产的公允价值变动	27,560,422.62	6,890,105.66	27,560,422.62	6,890,105.66
递延收益	6,615,603.48	1,653,900.87	9,464,936.55	2,366,234.14
合 计	130,684,285.00	32,671,071.24	140,349,723.65	35,087,430.93

(2) 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	309.62	3,205.72
可抵扣亏损	6,143,617.27	12,045,472.08
合 计	6,143,926.89	12,048,677.80

(3) 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
2019		6,799,934.63	
2020	1,454,993.77	1,454,993.77	
2021	1,647,119.58	1,647,119.58	
2022	1,349,609.28	1,349,609.28	
2023	793,814.82	793,814.82	
2024	898,079.82		
合 计	6,143,617.27	12,045,472.08	

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
燃料款	42,405,404.87	49,331,815.96
材料款	212,959,528.87	243,310,218.85
设备款	4,433,412.14	12,810,715.64
其他	2,990,040.81	1,123,114.15
合 计	262,788,386.69	306,575,864.60

(1) 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
北京国电智深控制技术有限公司	1,018,000.00	未到支付期
江苏中圣园科技股份有限公司	916,731.73	未到支付期
合 计	1,934,731.73	

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	53,003,406.76	34,828,722.64
预收售热款	151,786.30	
预收宾馆服务款	157,580.15	78,668.19
合 计	53,312,773.21	34,907,390.83

(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
-----	------	-----------

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中船重工物资贸易集团有限公司	178,125.00	销售尾款
WEIFA	177,039.42	销售尾款
大连实德塑胶工业有限公司	137,000.00	销售尾款
石嘴山市盛港煤焦化有限公司	136,837.40	销售尾款
宁夏富鹏工贸有限责任公司	160,000.00	销售尾款
孙绍艺	127,248.00	销售尾款
安阳市东方电信管道有限责任公司	124,920.78	销售尾款
合 计	1,041,170.60	

15、 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	6,629,583.44	264,573,072.30	261,985,974.77	9,216,680.97
二、离职后福利-设定提存计划		41,165,177.65	41,165,177.65	
三、辞退福利	1,820,337.86			1,820,337.86
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,449,921.30	305,738,249.95	303,151,152.42	11,037,018.83

(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		184,145,602.74	184,145,602.74	
2、职工福利费		24,093,468.79	24,093,468.79	
3、社会保险费		20,410,450.01	20,410,450.01	
其中：医疗保险费		16,625,676.56	16,625,676.56	
工伤保险费		2,918,525.19	2,918,525.19	
生育保险费		866,248.26	866,248.26	
4、住房公积金		18,834,362.00	18,834,362.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,995,740.24	6,445,096.19	5,052,905.80	7,387,930.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	633,843.20	10,644,092.57	9,449,185.43	1,828,750.34
合 计	6,629,583.44	264,573,072.30	261,985,974.77	9,216,680.97

(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		27,297,706.90	27,297,706.90	
2、失业保险费		801,562.10	801,562.10	
3、企业年金缴费		13,065,908.65	13,065,908.65	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计		41,165,177.65	41,165,177.65	

注：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，本公司分别按上年度员工平均工资的 16.00%、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。

16、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	7,232,307.25	11,671,427.21
企业所得税	4,473,569.06	4,877,604.39
个人所得税	350,057.50	617,288.18
城市维护建设税	486,702.21	798,691.44
土地使用税	1,545,268.05	1,564,289.27
教育费附加	347,644.43	570,493.97
车船使用税	11,438.40	8,612.40
水利建设基金	116,387.51	132,930.00
房产税	1,701,126.89	2,716,117.82
印花税	123,576.81	237,538.05
环境保护税	232,248.81	269,627.85
水资源税	497,184.60	515,846.10
其他	739,154.76	739,154.76
合 计	17,856,666.28	24,719,621.44

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	67,387,546.06	96,911,780.20
合 计	67,387,546.06	96,911,780.20

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付工程款	43,825,469.94	67,772,679.74
单位间往来	18,241,128.57	24,295,522.13
投标保证金	2,187,494.00	3,071,700.00
安全保证金	488,000.00	626,301.53
押金	329,805.30	312,055.30
其他	2,315,648.25	833,521.50
合 计	67,387,546.06	96,911,780.20

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
北京朗新明环保科技有限公司	3,070,210.40	尚未结算
中国电力工程顾问集团西北电力设计院	1,440,000.00	尚未结算
宁夏童龙装备制造业中小企业孵化股份有限公司	1,000,000.00	尚未结算
三变科技股份有限公司	944,784.00	尚未结算
锦西化工机械（集团）有限责任公司	910,296.00	尚未结算
合 计	7,365,290.40	

18、 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	19,503,131.10	280,000.00	5,587,666.40	14,195,464.70	用于购置资产补助或环保技改等补助
合 计	19,503,131.10	280,000.00	5,587,666.40	14,195,464.70	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
离子膜烧碱	350,010.80			83,333.28		266,677.52	与资产相关
循环冷却塔风机改造资金	528,000.00			192,000.00		336,000.00	与资产相关
重金属污染防治专项资金	659,722.36			83,333.28		576,389.08	与资产相关
CIM 膜法除硝技术	140,004.32			33,333.32		106,671.00	与资产相关
余热锅炉	291,007.28			166,666.68		124,340.60	与资产相关
精馏尾气吸附	11,252.00			8,333.28		2,918.72	与资产相关
电石渣制备脱硫剂	1,647,543.20			685,000.00		962,543.20	与资产相关
09 年产业技术进步项目建设专项资金	10,038,194.55			2,458,333.32		7,579,861.23	与资产相关
污水治理	157,526.08			116,666.68		40,859.40	与资产相关
电石废气在线监控设备补助资金	28,000.00			4,000.00		24,000.00	与资产相关
COD、氨氮在线监控设备补助资金	98,000.00			14,000.00		84,000.00	与资产相关
脱硫项目补助	754,445.27			209,166.60		545,278.67	与资产相关
环保技改资金	60,000.00			30,000.00		30,000.00	与资产相关
大型密闭电石炉尾气制氢	540,000.00			270,000.00		270,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他收益 金额	其他 变动	年末余额	与资产/收益 相关
30M3 聚合釜应用	200,000.00			100,000.00		100,000.00	与资产相关
含汞废水处理技改项目	1,373,341.92			273,333.32		1,100,008.60	与资产相关
20 万吨 PVC	522,750.00			249,000.00		273,750.00	与资产相关
烧碱科技三项费	93,250.00			59,000.00		34,250.00	与资产相关
政府节能减排补助资金	600,000.00			300,000.00		300,000.00	与资产相关
污染防治治理资金	125,000.00			50,000.00		75,000.00	与资产相关
14.5 万吨 PVC 节能优化项目补助 资金	1,215,000.00			180,000.00		1,035,000.00	与资产相关
重点污染源在线监控补助资金	28,000.00			4,000.00		24,000.00	与资产相关
污染防治重点项目资金	42,083.32			5,000.01		37,083.31	与资产相关
氯碱分公司固碱锅炉改造		80,000.00		4,000.00		76,000.00	与资产相关
2018 年环保设备改造奖补		200,000.00		9,166.63		190,833.37	与资产相关
合 计	19,503,131.10	280,000.00		5,587,666.40		14,195,464.70	

19、 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

20、 资本公积

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

21、 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		19,582,821.57	19,582,821.57	
合计		19,582,821.57	19,582,821.57	

专项储备情况说明：公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定计提专项储备计入当期损益，发生安全生产支出时冲减已经计提的专项储备。当期安全生产支出超过专项储备累计计提余额，对超出部分进行了补提。

22、 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	108,406,936.98	5,198,016.34		113,604,953.32
合计	108,406,936.98	5,198,016.34		113,604,953.32

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10.00% 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 50.00% 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。

23、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	354,830,326.88	694,453,076.60
调整后年初未分配利润	354,830,326.88	694,453,076.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	51,084,979.73	26,846,393.51
减：提取法定盈余公积	5,198,016.34	2,764,020.83
应付普通股股利	24,247,008.16	363,705,122.40
年末未分配利润	376,470,282.11	354,830,326.88

注：2019 年 3 月 22 日，经本公司第七届董事会第二十二次会议决议，本公司向全体股

东派发现金股利，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），按照已发行股份数 303,087,602 股计算，派发现金股利总额为 24,247,008.16 元。

24、 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	2,057,591,590.29	1,777,809,422.41	1,959,913,292.91	1,664,394,754.14
其他业务	29,618,521.55	28,565,398.19	27,239,440.91	25,650,748.93
合 计	2,087,210,111.84	1,806,374,820.60	1,987,152,733.82	1,690,045,503.07

25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,009,057.42	6,951,228.09
教育费附加	5,006,469.50	4,965,162.99
房产税	5,787,071.65	7,075,295.61
土地使用税	6,187,055.04	6,257,155.86
车船使用税	38,064.90	41,639.70
印花税	921,447.86	928,240.53
水利建设基金	1,390,625.47	1,590,833.09
环境保护税	967,906.24	1,717,975.07
其他	2,128,905.90	239,368.26
合 计	29,436,603.98	29,766,899.20

注：税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	13,965,594.78	34,352,932.35
职工薪酬	3,662,494.86	3,606,986.88
仓储保管费	987,725.91	2,685,387.84
业务经费	255,972.55	359,694.33
其他	179,466.46	374,395.97
合 计	19,051,254.56	41,379,397.37

27、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
修理费	98,153,264.92	96,269,409.53
职工薪酬	33,166,499.18	28,751,649.63
安全管理费	19,582,821.57	10,657,382.95
折旧费	3,488,926.33	3,153,713.21

项 目	本年发生额	上年发生额
水电费	501,144.47	829,722.58
无形资产摊销	2,417,369.36	2,494,058.64
保险费	1,145,503.11	1,314,474.24
咨询费及中介费	3,727,188.64	3,196,102.78
办公费	596,554.14	654,503.45
差旅费	360,797.73	345,448.17
业务招待费	137,819.00	111,160.00
党团活动经费	1,358,980.08	1,287,321.45
环境治理费	605,000.17	10,203,730.94
其他	3,614,324.47	5,678,650.98
合 计	168,856,193.17	164,947,328.55

28、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
兰炭末压制成型焦技术企业研发项目		1,860,133.03
列管内高粘性物清洗技术企业研发项目		273,166.89
生产与办公系统智慧化整合企业研发项目		369,009.08
小颗粒盐完全溶解技术企业研发项目		1,597,268.47
氯乙烯精馏尾气深度处理	951,713.08	
自行开发无形资产的摊销	820,448.37	
专利申请费	6,280.19	
合 计	1,778,441.64	4,099,577.47

29、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	9,330,418.34	3,169,707.52
汇兑损失	2,867.67	8,349.24
手续费支出	51,870.84	199,520.25
合 计	-9,275,679.83	-2,961,838.03

30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	6,401,392.50	6,623,810.37	6,401,392.50
代扣个人所得税手续费返回	190,673.68	48,493.27	
合 计	6,592,066.18	6,672,303.64	6,401,392.50

31、 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		237,106.60
定期存款利息收入		9,231,908.45
合 计		9,469,015.05

32、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	104,691.17	
其他应收款坏账损失	104,246.78	
合 计	208,937.95	-

33、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-261,169.36
存货跌价损失	-639,301.70	-12,228,974.49
固定资产减值损失	-9,935,653.06	-28,117,711.88
合 计	-10,574,954.76	-40,607,855.73

34、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产利得	5,780.72	-331,248.47	5,780.72
合 计	5,780.72	-331,248.47	5,780.72

35、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	147,500.00		147,500.00
与企业日常活动无关的政府补助		256,664.51	
罚款利得	883,721.66	243,015.52	883,721.66
无法偿付的应付款	3,657,968.36		3,657,968.36
合 计	4,689,190.02	499,680.03	4,689,190.02

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			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	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
惠农区工信局对标管理奖				50,000.00			与收益相关
减征房产税				102,358.23			与收益相关
减征城镇土地使用税				104,306.28			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			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	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
合计				256,664.51			

36、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	816,406.23		816,406.23
其中：固定资产	816,406.23		816,406.23
对外捐赠支出	229,860.00		229,860.00
罚款支出		206,197.38	
滞纳金		87,457.70	
其他		4,960.00	
合计	1,046,266.23	298,615.08	1,046,266.23

37、 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	17,361,892.18	14,459,777.72
递延所得税费用	2,416,359.69	-6,027,025.60
合计	19,778,251.87	8,432,752.12

(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	70,863,231.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,715,807.90
调整以前期间所得税的影响	-497,155.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,335,803.33
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	223,795.93
所得税费用	19,778,251.87

38、 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	2,733,328.76	3,452,686.91
代收个人所得税	2,243,637.43	7,570,318.68
利息收入	2,002,238.43	3,169,707.52
其他	1,607,672.92	1,670,812.84
收到的政府补助资金	1,093,726.10	1,305,975.11
收回职工借款	396,233.97	676,475.35

项 目	本年发生额	上年发生额
收投标保证金及代垫款	4,801,790.34	5,056,619.36
合 计	14,878,627.95	22,902,595.77

(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
办公费支出	811,465.96	1,157,657.34
保险费支出	948,365.96	2,944,235.90
差旅费支出	586,668.74	576,077.83
代付个人所得税	2,243,637.43	7,570,318.68
罚款支出		92,417.70
排污费支出		370,659.00
其他	9,267,770.74	6,645,067.96
支付的投标保证金	1,110,000.00	2,670,000.00
支付的运输费用	16,818,344.61	39,265,522.58
职工备用金借款	1,694,163.19	720,620.94
合 计	33,480,416.63	62,012,577.93

39、 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	51,084,979.73	26,846,393.51
加：资产减值准备	10,574,954.76	40,607,855.73
信用减值损失	-208,937.95	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	205,113,085.28	204,835,472.68
无形资产摊销	3,334,372.49	3,530,276.76
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）	-5,780.72	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	816,406.23	331,248.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-9,469,015.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,416,359.69	-6,027,025.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	115,646,690.01	6,636,058.00

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-341,607,979.24	-96,487,216.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,142,343.20	20,131,936.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-80,978,192.92	190,935,985.08
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	31,243,152.16	146,581,398.98
减：现金的年初余额	146,581,398.98	308,653,933.69
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-115,338,246.82	-162,072,534.71

(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	31,243,152.16	146,581,398.98
其中：可随时用于支付的银行存款	31,243,152.16	141,335,465.62
可随时用于支付的其他货币资金		5,245,933.36
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	31,243,152.16	146,581,398.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
预收款项	25,377.63	6.9762	177,039.42
其中：美元	25,377.63	6.9762	177,039.42

41、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电石废气在线监控设备补助资金	40,000.00	其他收益	4,000.00
重点污染源在线监控补助资金	40,000.00	其他收益	4,000.00
精馏尾气吸附	100,000.00	其他收益	8,333.28
COD、氨氮在线监控设备补助资金	140,000.00	其他收益	14,000.00
环保资金技改资金	300,000.00	其他收益	30,000.00
CIM 膜法除硝技术	400,000.00	其他收益	33,333.32
污染防治专项资金	500,000.00	其他收益	50,000.00
烧碱科技三项费	590,000.00	其他收益	59,000.00
氯碱分公司固碱锅炉改造	80,000.00	其他收益	4,000.00
离子膜烧碱	1,000,000.00	其他收益	83,333.28

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重金属污染防治专项资金	1,000,000.00	其他收益	83,333.28
20 万吨 PVC	2,490,000.00	其他收益	249,000.00
30m3 聚合釜应用	1,000,000.00	其他收益	100,000.00
污水治理	1,400,000.00	其他收益	116,666.68
余热锅炉	2,000,000.00	其他收益	166,666.68
14.5 万吨 PVC 节能优化项目补助资金	1,800,000.00	其他收益	180,000.00
循环冷却塔风机改造资金	1,920,000.00	其他收益	192,000.00
大型密闭电石炉尾气制氢	2,700,000.00	其他收益	270,000.00
含汞废水处理	3,000,000.00	其他收益	273,333.32
政府节能减排补助资金	3,000,000.00	其他收益	300,000.00
电石渣制备脱硫剂	7,300,000.00	其他收益	685,000.00
09 年产业技术进步项目建设专项资金	29,500,000.00	其他收益	2,458,333.32
污染防治重点项目资金	50,000.00	其他收益	5,000.01
2018 年环保设备改造奖补	200,000.00	其他收益	9,166.63
人才培养专项补助款	43,300.00	其他收益	43,300.00
脱硫项目补助	2,510,000.00	其他收益	209,166.60
技能培训补贴	37,600.00	其他收益	37,600.00
稳岗补贴	732,826.10	其他收益	732,826.10
合 计	63,873,726.10		6,401,392.50

(2) 政府补助退回情况

无。

七、 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

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

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情

况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、 市场风险

(1) 外汇风险

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

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率每升值 1.00% 对本公司利润和股东权益的影响增加 1,770.39 元，汇率每贬值 1.00% 对本公司利润和股东权益的影响减少 1,770.39 元。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

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

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2019 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。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

无。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收账款宁夏昊凯生物科技有限公司（详见附注六、3“应收账款”（2）②注释 2）、其他应收款宁夏威宁活性炭有限公司款项（详见附注六、8“其他权益工具投资”（2）注释 2），由于该公司已停产，本公司已全额计提坏账准备。

(3) 关于集中风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目

外，本公司无其他重大信用集中风险。

项 目	年末	年初
应收账款—宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76
其他应收款—宁夏威宁活性炭有限公司	475,418.09	475,418.09

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，

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	84,492,509.93	77,454,526.11	100,841,350.65		
其他应付款	15,350,904.66	12,153,501.80	39,883,139.60		
应付股利					
其他流动负债					
长期借款					
其他非流动负债					

(二) 金融资产转移

本公司 2019 年度未发生银行承兑汇票向商业银行贴现的业务。

十、 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 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
国电英力特 能源化工集 团股份有限 公司	银川	化工、电 力、热力、 冶金生产 及销售等	96,215.10	51.25	51.25

注：本企业的母公司情况的说明：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

详见附注八、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
北京国电智深控制技术有限公司	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
北京朗新明环保科技有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电（北京）配送中心有限公司	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
石嘴山银行股份有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电大渡河新能源投资有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电国际经贸有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电环境保护研究院有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电科学技术研究院有限公司银川分公司	同受国家能源投资集团控制
国电南京煤炭质量监督检验有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电宁夏太阳能有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电陕西燃料有限公司宁夏分公司	同受国家能源投资集团控制
国电物流有限公司	同受国家能源投资集团控制
南京龙源环保有限公司	同受国家能源投资集团控制
宁夏昊凯生物科技有限公司	参股公司
宁夏威宁活性炭有限公司	参股公司
宁夏英力特安逸物业服务有限公司	同受国家能源投资集团控制
宁夏英力特煤业有限公司	同受国家能源投资集团控制
国家能源集团乌海能源有限责任公司	同受国家能源投资集团控制
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
神华蒙西煤化股份有限公司	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

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	2,630,696.04	
国电科学技术研究院有限公司银川分公司	技术鉴定服务	1,899,056.55	3,499,999.92
北京华电天仁电力控制技术有限公司	建造安装	775,475.87	87,068.96
国电南京煤炭质量监督检验有限公司	建造安装及服务	415,094.33	94,339.62
长江财产保险股份有限公司	采购保险	747,158.59	1,506,701.01
北京国电智深控制技术有限公司	建造安装及采购原料		879,310.34

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国电物流有限公司	采购原料	5,208,012.78	7,432,005.95
国电大渡河新能源投资有限公司	服务费	188,679.25	
国电（北京）配送中心有限公司	采购原料	5,415,364.09	
国电国际经贸有限公司	采购原料	118,964.72	327,607.70
宁夏英力特安逸物业服务有限公司	采购服务	4,117,226.04	204,564.32
国电环境保护研究院有限公司	建造安装		1,528,301.89
宁夏英力特煤业有限公司	装卸劳务	2,180,888.16	965,754.72
神华乌海能源有限责任公司	采购原料	61,831,215.48	43,998,718.99
国电陕西燃料有限公司宁夏分公司	采购原料	4,356,069.35	
神华蒙西煤化股份有限公司	采购原材料	13,126,096.30	
远光软件股份有限公司	咨询服务	208,490.56	

②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	223,500.00	168,108.11

(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	536,428,687.38	3,168,555,735.92	3,273,986,090.05	430,998,333.25	8,018,998.07
石嘴山银行股份有限公司	92,739.39	683,116,776.52	683,172,795.75	36,720.16	1,283,839.44
合计	536,521,426.77	3,851,672,512.44	3,957,158,885.80	431,035,053.41	9,302,837.51

(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	470.76	407.57

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、总会计师、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

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
预付款项：				
国电物流有限公司			1,594,793.02	
国电（北京）配送中心有限公司	638,954.32		298,567.62	
合 计	638,954.32		1,893,360.64	
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
国电宁夏太阳能有限公司	28,950.00	1,737.00		
长江财产保险股份有限公司			1,938,000.13	116,280.01
合 计	504,368.09	477,155.09	2,413,418.22	591,698.10

(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	1,120,000.00	1,122,000.00
宁夏英力特安逸物业服务有限公司	403,641.40	129,800.00
国电国际经贸有限公司		45,540.00
远光软件股份有限公司	403,000.00	368,000.00
合 计	1,926,641.40	1,665,340.00
其他应付款：		
南京龙源环保有限公司	2,935,000.00	16,118,708.00
北京朗新明环保科技有限公司	3,070,210.40	5,621,333.20
长江财产保险股份有限公司	250,347.19	
北京华电天仁电力控制技术有限公司	479,520.00	101,000.00
合 计	6,735,077.59	21,841,041.20

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 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 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

2、 利润分配情况

于 2020 年 3 月 27 日，本公司第八届董事会召开第六次会议，批准 2019 年度利润分配预案，拟以总股本 303,087,602 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计分配利润 45,463,140.30 元。该事项需经股东大会批准后实施。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、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：火力发售电，宾馆服务分部：提供宾馆住宿及餐饮服务。

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

(2) 报告分部的财务信息

项目	氯碱分部	热电分部	宾馆服务	分部间抵消	合计
对外营业收入	2,067,108,989.43	16,550,609.82	3,550,512.59		2,087,210,111.84
分部间交易收入		504,850,721.06		-504,850,721.06	
销售费用	18,870,391.20		180,863.36		19,051,254.56
利息收入	9,310,349.97	19,654.40	413.97		9,330,418.34
利息费用					
对联营企业和合营企业的投资收益					
信用减值损失	106,879.26	99,162.59	2,896.10		208,937.95
资产减值损失	-4,133,130.37	-6,441,824.39			-10,574,954.76
折旧费和摊销费	137,090,622.99	71,380,523.76	619,036.01	-642,724.99	208,447,457.77
利润总额（亏损）	79,550,718.12	-8,435,027.79	-895,183.72	642,724.99	70,863,231.60
资产总额	2,284,218,932.32	830,175,482.75	15,500,938.37	-31,585,819.22	3,098,309,534.22
负债总额	-459,268,552.87	882,431,810.55	14,622,217.14	-11,207,619.05	426,577,855.77
折旧和摊销以外的非现金费用					
对联营企业和合营企业					

项目	氯碱分部	热电分部	宾馆服务	分部间抵消	合计
的长期股权投资					
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额					

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额
32 碱	158,567,386.62
48 碱	193,081,603.92
糊树脂	255,821,835.77
树脂	1,396,982,241.89
外售电	31,010,102.28
外售热	16,030,714.98
服务业	2,245,069.40
其他	33,471,156.97
合 计	2,087,210,111.83

B、地理信息

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

C、主要客户信息

本年有385,463,005.76元的营业收入来自于氯碱分部对单一客户上海上鳌贸易有限公司的收入。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 转让青山宾馆股权

2013年8月13日，本公司六届七次董事会通过决议，拟转让全资子公司宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司100.00%股权。2014年1月2日，公司六届十次董事会决议拟以公开挂牌方式转让青山宾馆全部股权，并经2014年1月20日召开之2014年度第一次临时股东大会批准。

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

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

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

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

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。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	36,447,278.50
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	5,147,959.26
小 计	41,595,237.76
减：坏账准备	5,267,318.70
合 计	36,327,919.06

(1) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	38,330,257.31	92.15	3,872,302.76	10.10	34,457,954.55
其中：					
应收电网公司售电	34,457,954.55	82.84			34,457,954.55
款					
已有明显迹象表明	3,872,302.76	9.31	3,872,302.76	100.00	
债务人很可能无法					
履行还款义务的应					
收款项					
按组合计提坏账准	3,264,980.45	7.85	1,395,015.94	42.73	1,869,964.51
备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准	3,264,980.45	7.85	1,395,015.94	42.73	1,869,964.51
备的应收账款					
合 计	41,595,237.76	100.00	5,267,318.70	12.66	36,327,919.06

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,933,245.05	48.91	3,933,245.05	100.00	
其中： 应收电网公司售电 款 已有明显迹象表明 债务人很可能无法 履行还款义务的应 收款项	3,933,245.05	48.91	3,933,245.05	100.00	
按组合计提坏账准 备的应收账款	4,107,758.98	51.09	1,435,868.72	34.96	2,671,890.26
其中： 账龄组合	4,107,758.98	51.09	1,435,868.72	34.96	2,671,890.26
合 计	8,041,004.03	100.00	5,369,113.77	66.77	2,671,890.26

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网宁夏电力有限公司石嘴山供电公司	34,457,954.55			详见注释 1
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	100.00	详见注释 1
合 计	38,330,257.31	3,872,302.76		

注释 1：按单项计提坏账原因详见附注六、3。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,989,323.95	119,359.44	6.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,275,656.50	1,275,656.50	100.00
合 计	3,264,980.45	1,395,015.94	

注：按组合计提坏账的确认标准详见附注四、9。

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	3,933,245.05		60,942.29			3,872,302.76
按组合计提坏账准备的应收账款	1,435,868.72	119,359.44	160,212.22			1,395,015.94
合计	5,369,113.77	119,359.44	221,154.51			5,267,318.70

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宁夏荷花物业管理有限公司	91,855.80	售热款回款
合计	91,855.80	

注：2018 年 12 月 31 日对宁夏荷花物业管理有限公司售热款按照公司会计政策计提坏账准备，本期售热款回款，对期初计提的坏账准备进行转回。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本公司 2019 年度不存在核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 40,870,261.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,542,342.91 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司 2019 年度不存在因金融资产而终止确认应收账款的情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至本期期末不存在因转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	11,866,447.32	13,536,743.89
合计	11,866,447.32	13,536,743.89

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	777,570.73
1 至 2 年	
2 至 3 年	800,000.00

账 龄	年末余额
3 至 4 年	340,000.00
4 至 5 年	1,930,000.00
5 年以上	9,819,247.35
小 计	13,666,818.08
减：坏账准备	1,800,370.76
合 计	11,866,447.32

②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
备用金借支	134,431.42	184,061.04
往来款项	13,032,386.66	14,757,300.39
小 计	13,666,818.08	15,441,361.43
减：坏账准备	1,800,370.76	1,904,617.54
合 计	11,866,447.32	13,536,743.89

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	258,852.84		1,645,764.70	1,904,617.54
2019 年 1 月 1 日余额在 本年： ——转入第二阶段 ——转入第三阶段 ——转回第二阶段 ——转回第一阶段				
本年计提	71,606.06			71,606.06
本年转回	175,852.84			175,852.84
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	154,606.06		1,645,764.70	1,800,370.76

注：本年坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加的采用的依据详见附注四、9。

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	258,852.84	71,606.06	175,852.84			154,606.06
其他应收款坏账准备-第三阶段	1,645,764.70					1,645,764.70
合计	1,904,617.54	71,606.06	175,852.84			1,800,370.76

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
长江财产保险股份有限公司	116,280.01	保险赔偿款收回
合计	116,280.01	

注：2018 年 12 月 31 日对应收长江财产保险股份有限公司保险赔偿款按照公司会计政策计提坏账准备，本期收回保险赔偿款，对期初计提的坏账准备进行转回。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本公司 2019 年度不存在核销其他应收款的情况。

⑥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	11,207,619.05	1-5 年	82.01	
大连商品交易所	保证金	500,000.00	2-3 年	3.66	
宁夏威宁活性炭有限公司	往来款	475,418.09	5 年以上	3.48	475,418.09
青铜峡华峰塑胶公司	往来款	355,438.13	5 年以上	2.60	355,438.13
惠农鑫磊建材有限公司	往来款	266,950.00	5 年以上	1.95	266,950.00
合计		12,805,425.27		93.70	1,097,806.22

⑦涉及政府补助的应收款项

截至本期期末不存在涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司 2019 年度不存在因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至本期期末不存在因转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

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	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	2,055,346,520.89	1,775,691,784.03	1,957,263,514.94	1,661,934,964.32
其他业务	28,313,078.36	28,284,900.34	25,793,707.21	25,416,339.77
合计	2,083,659,599.25	1,803,976,684.37	1,983,057,222.15	1,687,351,304.09

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		237,106.60
定期存款利息收入		9,231,908.45
合计		9,469,015.05

十五、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	-810,625.51	
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	6,401,392.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,942.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-229,860.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,689,190.02	
小计	10,111,039.30	
所得税影响额	2,527,759.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,583,279.47	

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	1.92	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.64	0.14	0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东