

宁夏英力特化工股份有限公司

# 审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日

---

# 目 录

一、审计报告	
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



MAZARS  
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No.169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215  
传真Fax: 027-85424329

# 审 计 报 告

众环审字(2019)021525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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司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

#### 1、 事项描述

截至2018年12月31日英化股份公司合并财务报表附注(九)、5“存货”所示存货账面余额人民币217,782,922.72元,存货跌价准备人民币9,923,084.07元。英化股份公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断,且影响金额重大,为此我们确定存货的减值为关键审计事项。

如合并财务报表附注(五)、10及附注(七)、2所示,资产负债表日,英化股份公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,计提存货跌价准备。可

---

变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

## 2、审计应对

针对存货的可变现净值问题，我们实施的审计程序主要包括：

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

## （二）固定资产减值

### 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，如英化股份公司合并财务报表附注（九）、8 所述，固定资产账面价值 1,763,905,284.71 元，固定资产减值准备余额为 86,127,549.10 元，其中 2018 年度计提 28,117,711.88 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。

## 2、审计应对

针对固定资产减值问题，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）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；
- （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；
- （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；

---

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

#### **四、 其他信息**

英化股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括英化股份公司 2018 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负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督英化股份公司的财务报告过程。

#### **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

---

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就英化股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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）

中国注册会计师

中国

武汉

2018年3月22日

## 合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	(九) 1	146,581,398.98	308,653,933.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(九) 2	493,697,215.81	398,828,227.71
预付款项	(九) 3	2,434,217.50	1,381,728.35
其他应收款	(九) 4	7,508,853.02	4,108,200.29
存货	(九) 5	207,859,838.65	215,010,450.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九) 6	398,000,000.00	446,009,623.62
流动资产合计		1,256,081,523.96	1,373,992,164.03
非流动资产：			
可供出售金融资产	(九) 7		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九) 8	1,763,905,284.71	1,913,639,256.33
在建工程	(九) 9	2,938,276.19	46,681,358.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九) 10	77,948,900.56	80,789,038.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(九) 11	35,087,430.93	29,060,405.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,879,879,892.39	2,070,170,058.21
资产总计		3,135,961,416.35	3,444,162,222.24

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

## 合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01 表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	(九) 12	306,575,864.60	265,461,981.53
预收款项	(九) 13	34,907,390.83	51,891,582.35
应付职工薪酬	(九) 14	8,449,921.30	6,424,214.90
应交税费	(九) 15	24,719,621.44	23,814,302.35
其他应付款	(九) 16	96,911,780.20	85,990,507.97
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		471,564,578.37	433,582,589.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	(九) 17	19,503,131.10	25,077,630.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,503,131.10	25,077,630.87
负债合计		491,067,709.47	458,660,219.97
股东权益：			
股本	(九) 18	303,087,602.00	303,087,602.00
资本公积	(九) 19	1,878,568,841.02	1,878,568,841.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(九) 20		3,749,566.50
盈余公积	(九) 21	108,406,936.98	105,642,916.15
未分配利润	(九) 22	354,830,326.88	694,453,076.60
归属于母公司股东权益合计		2,644,893,706.88	2,985,502,002.27
少数股东权益			
股东权益合计		2,644,893,706.88	2,985,502,002.27
负债和股东权益总计		3,135,961,416.35	3,444,162,222.24

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东



## 合并现金流量表

会合03表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

单位：元

项目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		823,464,561.47	1,098,154,466.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(九) 37	22,902,595.77	14,447,795.04
经营活动现金流入小计		846,367,157.24	1,112,602,261.67
购买商品、接受劳务支付的现金		186,872,851.77	253,555,986.88
支付给职工以及为职工支付的现金		261,901,206.32	239,876,017.06
支付的各项税费		144,644,536.14	203,240,145.58
支付其他与经营活动有关的现金	(九) 37	62,012,577.93	47,040,190.34
经营活动现金流出小计		655,431,172.16	743,712,339.86
经营活动产生的现金流量净额		190,935,985.08	368,889,921.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		586,574,997.50	21,344,159.00
取得投资收益收到的现金		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		26,856.50	1,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		594,534,824.18	21,345,419.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,498,424.07	6,604,931.94
投资支付的现金		551,339,797.50	4,952,945.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(九) 37		438,000,000.00
投资活动现金流出小计		583,838,221.57	449,557,876.94
投资活动产生的现金流量净额		10,696,602.61	-428,212,457.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		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		363,705,122.40	
筹资活动产生的现金流量净额		-363,705,122.40	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		308,653,933.69	367,976,469.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		146,581,398.98	308,653,933.69

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

## 合并股东权益变动表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	2018年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
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
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	1,878,568,841.02			3,749,566.50	105,642,916.15	694,453,076.60		2,985,502,002.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,749,566.50	2,764,020.83	-339,622,749.72		-340,608,295.39
（一）综合收益总额							26,846,393.51		26,846,393.51
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 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		-363,705,122.40
2. 对股东的分配							-363,705,122.40		-363,705,122.40
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
（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	1,878,568,841.02				108,406,936.98	354,830,326.88		2,644,893,706.88

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

## 合并股东权益变动表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	2017年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	303,087,602.00	1,878,568,841.02			6,660,196.38	96,150,470.22	610,632,568.09		2,895,099,677.71
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	303,087,602.00	1,878,568,841.02			6,660,196.38	96,150,470.22	610,632,568.09		2,895,099,677.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,910,629.88	9,492,445.93	83,820,508.51		90,402,324.56
（一）综合收益总额							93,312,954.44		93,312,954.44
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						9,492,445.93	-9,492,445.93		
2. 对股东的分配						9,492,445.93	-9,492,445.93		
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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									
（五）专项储备									
1. 本期提取					-2,910,629.88				-2,910,629.88
2. 本期使用					12,305,405.06				12,305,405.06
3. 其他					-15,216,034.94				-15,216,034.94
（六）其他									
四、本年年末余额	303,087,602.00	1,878,568,841.02			3,749,566.50	105,642,916.15	694,453,076.60		2,985,502,002.27

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

# 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		146,454,297.26	308,117,759.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(十七) 1	493,685,893.59	398,806,439.98
预付款项		2,430,192.63	1,381,728.35
其他应收款	(十七) 2	18,532,335.67	15,131,682.94
存货		207,783,515.53	214,925,590.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		398,000,000.00	446,009,623.62
流动资产合计		1,266,886,234.68	1,384,372,825.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	18,194,404.71	18,194,404.71
投资性房地产			
固定资产		1,762,970,807.80	1,912,397,466.98
在建工程		2,938,276.19	46,681,358.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		71,588,559.06	74,099,256.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		35,087,430.93	29,060,405.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,890,779,478.69	2,080,432,891.76
资产总计		3,157,665,713.37	3,464,805,717.12

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

## 资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		305,989,035.08	264,835,642.09
预收款项		34,828,722.64	51,582,513.14
应付职工薪酬		6,513,933.36	4,515,075.25
应交税费		24,618,314.46	23,695,570.70
其他应付款		96,287,324.80	85,359,552.57
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		468,237,330.34	429,988,353.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		19,503,131.10	25,077,630.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,503,131.10	25,077,630.87
负债合计		487,740,461.44	455,065,984.62
股东权益：			
股本		303,087,602.00	303,087,602.00
资本公积		1,885,513,635.24	1,885,513,635.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			3,749,566.50
盈余公积		105,206,976.78	102,442,955.95
未分配利润		376,117,037.91	714,945,972.81
股东权益合计		2,669,925,251.93	3,009,739,732.50
负债和股东权益总计		3,157,665,713.37	3,464,805,717.12

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

# 利润表

会企02表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(十七) 4	1,983,057,222.15	1,961,552,479.37
减：营业成本	(十七) 4	1,687,351,304.09	1,605,273,617.64
税金及附加		29,467,742.74	28,677,130.44
销售费用		41,173,165.25	25,874,650.56
管理费用		163,247,516.49	160,469,682.00
研发费用		4,099,577.47	
财务费用		-2,969,841.59	-4,328,293.33
其中：利息费用			
利息收入		3,168,696.37	4,348,075.98
资产减值损失		40,615,716.29	15,698,828.56
加：其他收益		6,664,814.64	6,982,664.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	9,469,015.05	6,869,091.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-6,222,675.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-331,248.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,874,622.63	137,515,945.39
加：营业外收入		290,755.52	823,109.19
减：营业外支出		92,417.70	8,682,341.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,072,960.45	129,656,713.41
减：所得税费用		8,432,752.12	34,732,254.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,640,208.33	94,924,459.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,640,208.33	94,924,459.30
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		27,640,208.33	94,924,459.30

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

# 现金流量表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		820,292,930.71	1,095,403,163.94
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		21,617,602.06	12,611,871.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>841,910,532.77</b>	<b>1,108,015,035.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		185,310,287.30	251,941,066.86
支付给职工以及为职工支付的现金		259,324,287.76	237,269,612.28
支付的各项税费		144,194,400.85	202,564,266.72
支付的其他与经营活动有关的现金		61,736,499.54	47,762,466.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>650,565,475.45</b>	<b>739,537,412.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>191,345,057.32</b>	<b>368,477,622.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		586,574,997.50	21,344,159.00
取得投资收益所收到的现金		7,932,970.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		26,856.50	1,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>594,534,824.18</b>	<b>21,345,419.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		32,498,424.07	6,604,931.94
投资所支付的现金		551,339,797.50	4,952,945.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			438,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>583,838,221.57</b>	<b>449,557,876.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,696,602.61</b>	<b>-428,212,457.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		363,705,122.40	
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>363,705,122.40</b>	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-363,705,122.40</b>	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		308,117,759.73	367,852,594.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>146,454,297.26</b>	<b>308,117,759.73</b>

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

## 股东权益变动表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2018年度							
	股本	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
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、本年增减变动金额（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. 股东投入普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 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. 对股东的分配							-363,705,122.40	-363,705,122.40
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
（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

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东



## 股东权益变动表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2017年度							
	股本	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
一、上年年末余额	303,087,602.00	1,885,513,635.24			6,660,196.38	92,950,510.02	629,513,959.44	2,917,725,903.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	303,087,602.00	1,885,513,635.24			6,660,196.38	92,950,510.02	629,513,959.44	2,917,725,903.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,910,629.88	9,492,445.93	85,432,013.37	92,013,829.42
（一）综合收益总额							94,924,459.30	94,924,459.30
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						9,492,445.93	-9,492,445.93	
1. 提取盈余公积						9,492,445.93	-9,492,445.93	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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								
（五）专项储备					-2,910,629.88			-2,910,629.88
1. 本期提取					12,305,405.06			12,305,405.06
2. 本期使用					-15,216,034.94			-15,216,034.94
（六）其他								
四、本年年末余额	303,087,602.00	1,885,513,635.24			3,749,566.50	102,442,955.95	714,945,972.81	3,009,739,732.50

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东

# 宁夏英力特化工股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

### （一） 公司的基本情况

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、宁夏巨元集团有限公司、宁夏机械化工进出口公司、宁夏机械设备进出口公司、宁夏五金矿产进出口公司 5 家单位共同发起设立的股份有限公司，公司注册地为宁夏石嘴山市。本公司于 1996 年 11 月 12 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记，统一社会信用代码：91640000227693163J。

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

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

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

截至 2018 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2019年3月22日经公司第七届第二十二次董事会批准报出。

### （二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，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（十一）、1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。公司2015年已对青山宾馆进行挂牌交易，但尚无意向人摘牌。

### （三） 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》、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。

#### 2、 持续经营能力评价

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。

### （四） 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2018年12月31日的财务状况及2018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。

### （五） 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（五）各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注（七）“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

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，是指企业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

本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

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，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初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的

其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割

的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

#### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

#### 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

汇兑差额的处理：在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初

始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 8、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。



## B、持有至到期投资

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

## C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

## D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。如果出现严重或非暂时性下跌则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损

失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### (5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 应收账款坏账的确认和计提

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	一是金额为人民币100万元以上的应收账款；二是占本单位应收款项余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方、备用金、押金、保证金组合	按关联方和款项性质划分
账龄组合	除关联方、备用金、押金、保证金组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
关联方、备用金、押金、保证金组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
账龄组合	账龄分析法

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	6	6

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

## (3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 10、 存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本公司存货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) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的, 予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

## ①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 11、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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



的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### （4）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。

## 12、 固定资产的确认和计量

本公司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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；  
②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15-35	0-5	2.71-6.67
机器设备	6-22	3-5	4.32-16.17
运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17
其他设备	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。

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

## 15、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法进行摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### (3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

#### 16、 长期待摊费用的核算方法

本公司将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认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 17、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流

入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、 预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 收入确认方法和原则

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) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

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

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

## （3）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。

## 21、 政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：



① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、 经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产

成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、会计政策变更

#### （1）会计政策变更的内容和原因

根据财政部于2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），以及2018年9月发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，财政部对一般企业财务报表的格式进行了修订，从而变更了企业财务报表的列报项目：合并了7组资产负债表项目，分拆了2组利润表项目。同时规定，公司根据《中华人民共和国个人所得税法》作为个人所得税的扣缴义务人收到的扣缴税款手续费，应作为其

他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

①资产负债表：

将原“应收票据”和“应收账款”行项目合并为“应收票据及应收账款”行项目；

将原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”行项目合并为“其他应收款”行项目；

将原“固定资产”、“累计折旧”、“固定资产减值准备”和“固定资产清理”行项目合并为“固定资产”行项目；

将原“在建工程”和“工程物资”行项目合并为“在建工程”行项目；

将原“应付票据”和“应付账款”行项目合并为“应付票据及应付账款”行项目；

将原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”行项目合并为“其他应付款”行项目；

将原“长期应付款”和“专项应付款”行项目合并为“长期应付款”行项目。

②利润表：

将原“管理费用”行项目拆分为“管理费用”和“研发费用”行项目；

在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”行明细项目，“利息费用”行项目反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出，“利息收入”行项目反映企业银行存款产生的利息收入，以及根据《企业会计准则第14号——收入》的相关规定确认的利息收入；

原列示为“营业外收入”的个人所得税扣缴税款手续费，重分类至“其他收益”项目中填列。

(2) 会计政策变更的审批程序

以上会计政策变更经本公司第七届董事会第二十二次会议于2019年3月22日批准。

(3) 本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更采用追溯调整法，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：

科目名称	2017年12月31日/2017年度	
	变更前	变更后
应收票据	398,802,533.92	
应收账款	25,693.79	
应收票据及应收账款		398,828,227.71

应收利息	3,132,683.33	
其他应收款	975,516.96	4,108,200.29
固定资产	4,714,601,706.72	1,913,639,256.33
累计折旧	2,742,045,679.93	
固定资产减值准备	58,916,770.46	
管理费用	162,347,513.44	162,347,513.44
研发费用		
其他收益	6,975,820.78	6,994,247.91
营业外收入	843,996.02	825,568.89

除上述项目变动影响外，本次会计政策的变更不会对当期和会计政策之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

## 2、会计估计变更

依据《企业会计准则》的相关规定，根据公司应收款项结算模式，结合管理实践，对应收账款信用风险特征组合及坏账准备计提方法等部分会计估计进行变更。会计估计变更经本公司第七届董事会第二十二次会议于2019年3月22日批准。具体情况如下：

(1) 本次变更前采用的应收款项坏账准备会计估计

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为人民币100万元以上的应收账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

账龄组合 以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合 按照账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但有客观证据表明其发生了减值的应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失。

(2) 本次变更后采用的应收款项坏账准备会计估计

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	一是金额为人民币100万元以上的应收账款;二是占本单位应收款项余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
关联方、备用金、押金、保证金组合	按关联方和款项性质划分
账龄组合	除关联方、备用金、押金、保证金组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
关联方、备用金、押金、保证金组合	单独进行减值测试,如有客观证据表明发生了减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	6	6

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理,无需追溯调整,不涉及公司业务范围变化,对以前年度财务报表没有影响。

如果以公司 2018 年度经审计的财务报表数据进行测算,此项会计估计变更对 2018 年度的影响如下:增加归属于上市公司股东的净利润 108,064.41 元,占 2018 年归属于上市公司股东的净利润的 0.4%;增加归属于上市公司股东的净资产 108,064.41 元。

(七) 重大会计判断和估计

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

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

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

1、坏账准备计提

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

## 2、存货跌价准备

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

## 3、可供出售金融资产减值

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

## 4、长期资产减值准备

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

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

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

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

## 5、折旧和摊销

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

## 6、递延所得税资产

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

## 7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8、预计负债

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

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

### (八) 税项

#### 1、主要税种及税率

项 目	具体税率情况
增值税	根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。 蒸汽收入按11%(1-4月)、10%(5-12月)的税率、其他应税收入按17%(1-4月)、16%(5-12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。

### (九) 合并财务报表项目附注

(以下附注未经特别注明,期末余额指2018年12月31日账面余额,期初余额指2017年12月31日账面余额,本期发生额指2018年度发生额,上期发生额指2017年度发生额,金额单位为人民币元)

#### 1、货币资金



项 目	期末余额	期初余额
库存现金		2,853.00
银行存款	141,335,465.62	276,663,316.67
其他货币资金	5,245,933.36	31,987,764.02
合 计	146,581,398.98	308,653,933.69

注：其他货币资金主要为期货交易保证金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司其他货币资金不存在受限资金。

## 2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	491,014,003.33	398,802,533.92
应收账款	2,683,212.48	25,693.79
合 计	493,697,215.81	398,828,227.71

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	491,014,003.33	398,802,533.92
合 计	491,014,003.33	398,802,533.92

### (2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	544,052,250.18	
合 计	544,052,250.18	

### (4) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,872,302.76	48.07	3,872,302.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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
组合小计	4,122,286.92	51.17	1,439,074.44	34.91	2,683,212.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	60,942.29	0.76	60,942.29	100.00	
合计	8,055,531.97	100.00	5,372,319.49	66.69	2,683,212.48

(续)

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	100.00	详见附注(九)、7
合计	3,872,302.76	3,872,302.76	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,838,479.93	170,308.80	6.00
1年至2年(含2年)			10.00
2年至3年(含3年)	200.00	40.00	20.00
3年至4年(含4年)	5,241.00	2,620.50	50.00
4年至5年(含5年)	61,304.23	49,043.38	80.00
5年以上	1,217,061.76	1,217,061.76	100.00
合计	4,122,286.92	1,439,074.44	34.91

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	21,848.45	1,092.42	5.00
1年至2年(含2年)	1,147.20	229.44	20.00
2年至3年(含3年)	8,040.00	4,020.00	50.00
3年以上	1,922,849.44	1,922,849.44	100.00
合计	1,953,885.09	1,928,191.30	98.68

确定该组合的依据详见附注(五)9。

公司对会计估计进行了变更，详见附注(六)2。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 149,436.59 元。本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 638,553.45 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁夏美洁纸业股份有限公司	货款	580,575.98	公司宣告破产、无可供执行财产	董事会	否
宜兴市康宜化工有限公司	货款	52,000.00	营业执照被吊销	董事会	否
无锡市郊区贸易总公司	货款	5,977.47	营业执照被吊销	董事会	否
合计	--	638,553.45	--	--	--

应收账款核销说明：

① 2011 年公司向宁夏美洁纸业股份有限公司（以下简称“美洁纸业公司”）销售产品，产生应收账款 580,575.98 元无法收回，公司按照法律程序进行诉讼，胜诉后申请强制执行，根据《执行裁定书》（（2013）石惠执字第 386 号），美洁纸业公司已停产歇业，暂无有效财产可供执行。2016 年宁夏回族自治区银川市中级人民法院出具《民事裁定书》（2016 宁 01 民破 1-1 号）宣告美洁纸业公司破产清算，根据前期执行情况 & 美洁纸业公司债权人会议情况，其无力偿还债务，公司收回该笔款项的可能性极小。2018 年 9 月 5 日，总经理办公会同意对该笔应收款项进行核销。

② 2005 年，公司向宜兴市康宜化工有限公司销售产品，产生应收账款 52,000.00 元经多次催收无法收回，该公司已于 2009 年 12 月 17 日被吊销营业执照。2019 年 3 月 22 日，董事会同意对该笔应收款项进行核销。

③ 2002 年，公司向无锡市郊区贸易总公司销售产品，产生应收账款 5,977.47 元经多次催收无法收回，该公司已于 2005 年 1 月 21 日注销营业执照。2019 年 3 月 22 日，董事会同意对该笔应收款项进行核销。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,339,929.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,900,855.29 元。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额	期初余额
------	------	------

	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	2,434,217.50	100.00	1,381,728.35	100.00
合计	2,434,217.50		1,381,728.35	

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
国电物流有限公司	1,594,793.02	65.52
中国铁路兰州局集团有限公司惠农货运营业部	486,416.30	19.98
国电(北京)配送中心有限公司	298,567.62	12.27
中国石油天然气股份有限公司宁夏石嘴山销售分公司	54,440.56	2.23
合计	2,434,217.50	100.00

## 4、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	4,995,591.78	3,132,683.33
其他应收款	2,513,261.24	975,516.96
合计	7,508,853.02	4,108,200.29

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,995,591.78	3,132,683.33
合计	4,995,591.78	3,132,683.33

## (2) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	475,418.09	10.76	475,418.09	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,942,460.69	89.24	1,429,199.45	36.25	2,513,261.24
其中：账龄组合	3,942,460.69	89.24	1,429,199.45	36.25	2,513,261.24
组合小计	3,942,460.69	89.24	1,429,199.45	36.25	2,513,261.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,417,878.78	100.00	1,904,617.54	43.11	2,513,261.24

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,297,983.64	79.24	1,322,466.68	57.55	975,516.96
其中：账龄组合	2,297,983.64	79.24	1,322,466.68	57.55	975,516.96
组合小计	2,297,983.64	79.24	1,322,466.68	57.55	975,516.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	601,958.09	20.76	601,958.09	100.00	
合计	2,899,941.73	100.00	1,924,424.77	66.36	975,516.96

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏威宁活性炭有限公司	475,418.09	475,418.09	100.00	公司流动资金匮乏，处于停产状态
合计	475,418.09	475,418.09	100.00	

注：威宁公司系由公司、美国中国工业和技术投资公司（现威利国际企业有限公司）共同投资组建，其中：公司出资占30%，威利国际企业有限公司出资占70%。威宁公司成立后，因外方股东出资长期不到位，威宁公司流动资金匮乏，始终处于断续生产状态，2006年至今处于停产状态。2007年末，公司全额计提长期股权投资减值准备。

2012年4月16日，宁夏回族自治区银川市中级人民法院(2010)银民商外初字第3号民事判决书判决准许威宁公司解散。2013年8月26日，宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院指定成立清算组。2016年9月22日，宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院(2016)宁02民破1号民事裁定书宣告威宁公司破产。截止2018年12月31日相关破产清算工作仍在进行之中。

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,049,214.08	122,952.84	6.00
1年至2年（含2年）	500,000.00	50,000.00	10.00
2年至3年（含3年）	90,000.00	18,000.00	20.00
3年至4年（含4年）	130,000.00	65,000.00	50.00
4年至5年（含5年）			
5年以上	1,173,246.61	1,173,246.61	100.00
合计	3,942,460.69	1,429,199.45	36.25

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	882,649.43	44,132.47	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	90,000.00	18,000.00	20.00
2年至3年(含3年)	130,000.00	65,000.00	50.00
3年以上	1,195,334.21	1,195,334.21	100.00
合计	2,297,983.64	1,322,466.68	57.55

确定该组合的依据详见附注(五)、9。

公司对会计估计进行了变更,详见附注(六)、2。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 111,732.77 元。本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 131,540.00 元,其中重要的其他应收款核销情况如下:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁夏外汇管理局宁夏分局	押金	5,000.00	债权证据缺失无法收回	董事会	否
宁夏伊盛达商贸有限公司	维修款	126,540.00	营业执照被吊销	董事会	否
合计	--	131,540.00	--		--

其他应收款核销说明:

① 应收宁夏外汇管理局宁夏分局押金为公司重组宁夏民族化工股份有限公司所承接债权。宁夏民族化工集团有限责任公司进出口公司于 2007 年 1 月 28 日被吊销营业执照,公司无法取得该押金收据,该保证金无法申请退还。2019 年 3 月 22 日,董事会同意对该笔应收款项进行核销。

② 宁夏伊盛达贸易有限公司(以下简称“伊盛达公司”)2008 年为公司维修变压器,预付 90%维修款 126,540.00 元,维修工作完成后未开具发票,公司将预付款转入其他应收款。伊盛达公司于 2010 年 7 月 29 日被吊销营业执照。2019 年 3 月 22 日,董事会同意对该笔应收款项进行



核销。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	500,000.00	500,000.00
备用金借支	184,061.04	455,775.82
往来款项	3,733,817.74	1,944,165.91
合计	4,417,878.78	2,899,941.73

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长江财产保险股份有限公司	往来款	1,938,000.13	1年以内	43.87	116,280.01
大连商品交易所	保证金	500,000.00	1-2年	11.32	50,000.00
宁夏威宁活性炭有限公司	往来款	475,418.09	5年以上	10.76	475,418.09
青铜峡华峰塑胶公司	往来款	355,438.13	5年以上	8.05	355,438.13
惠农鑫磊建材有限公司	往来款	266,950.00	5年以上	6.04	266,950.00
合计	--	3,535,806.35	--	80.04	1,264,086.23

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,053,999.34		94,053,999.34	117,584,702.68		117,584,702.68
在产品	7,443,609.97	979,792.07	6,463,817.90	7,216,633.88	321,895.28	6,894,738.60
库存商品	116,285,313.41	8,943,292.00	107,342,021.41	99,617,644.16	9,086,635.07	90,531,009.09
合计	217,782,922.72	9,923,084.07	207,859,838.65	224,418,980.72	9,408,530.35	215,010,450.37

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回	转销	其他
在产品	321,895.28	979,792.07			321,895.28	979,792.07
库存商品	9,086,635.07	11,249,182.42			11,392,525.49	8,943,292.00
合计	9,408,530.35	12,228,974.49			11,714,420.77	9,923,084.07

## ① 可变现净值的具体依据:

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

② 本期转销存货跌价准备的原因：上年年末及本年度中期计提跌价准备之库存商品本年度对外销售。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存款	398,000,000.00	438,000,000.00
增值税留抵税额		8,009,623.62
合计	398,000,000.00	446,009,623.62

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	27,560,422.62	27,560,422.62	
其中：按成本计量的权益工具	27,560,422.62	27,560,422.62	
合计	27,560,422.62	27,560,422.62	

  

项目	期初余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	27,560,422.62	27,560,422.62	
其中：以成本计量的权益工具	27,560,422.62	27,560,422.62	
合计	27,560,422.62	27,560,422.62	

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
宁夏威宁活性炭有限公司	10,493,422.62			10,493,422.62	30.00
宁夏昊凯生物科技有限公司	17,067,000.00			17,067,000.00	10.00
合计	27,560,422.62			27,560,422.62	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
宁夏威宁活性炭有限公司	10,493,422.62			10,493,422.62	
宁夏昊凯生物科技有限公司	17,067,000.00			17,067,000.00	
合计	27,560,422.62			27,560,422.62	

## (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	期初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售权益工具	27,560,422.62					27,560,422.62
合计	27,560,422.62					27,560,422.62

注：

①有关宁夏威宁活性炭有限公司事项详见本附注（九）、4。

②宁夏昊凯生物科技有限公司（以下简称“昊凯生物”）由本公司、宁夏电力投资有限公司、凯发高科技公司共同出资建立，其中本公司出资占比10%。昊凯生物主要为生产、销售玉米淀粉葡萄糖、L-乳酸。其中L-乳酸项目自2008年9月调试以来，至今未能达到竣工验收要求，项目一直未能投产；淀粉生产线于2011年停产至今。昊凯生物自身现金流已趋于枯竭。基于谨慎性原则，本公司于2013年对昊凯生物股权投资17,067,000.00元及应收账款3,872,302.72元（附注（九）、2）全额计提减值准备。

## 8、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	1,763,905,284.71	1,913,639,256.33
合 计	1,763,905,284.71	1,913,639,256.33

## (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,378,899,856.78	3,282,210,621.37	21,108,446.02	32,382,782.55	4,714,601,706.72
2. 本期增加金额	14,810,660.03	68,301,354.39	443,793.12	20,728.00	83,576,535.54
(1) 购置		2,582,112.72	443,793.12	20,728.00	3,046,633.84
(2) 在建工程转入	14,810,660.03	65,719,241.67			80,529,901.70
3. 本期减少金额		3,742,728.39		2,173,523.54	5,916,251.93
(1) 处置或报废		3,742,728.39		2,173,523.54	5,916,251.93
4. 期末余额	1,393,710,516.81	3,346,769,247.37	21,552,239.14	30,229,987.01	4,792,261,990.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	505,092,685.19	2,190,621,979.70	17,191,204.85	29,139,810.19	2,742,045,679.93
2. 本期增加金额	38,830,834.92	164,047,284.72	884,057.29	1,073,295.75	204,835,472.68
(1) 计提	38,830,834.92	164,047,284.72	884,057.29	1,073,295.75	204,835,472.68

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
3. 本期减少金额		2,658,780.60		1,993,215.49	4,651,996.09
(1) 处置或报废		2,658,780.60		1,993,215.49	4,651,996.09
4. 期末余额	543,923,520.11	2,352,010,483.82	18,075,262.14	28,219,890.45	2,942,229,156.52
三、减值准备					
1. 期初余额	28,376,539.23	29,853,075.50	676,733.12	10,422.61	58,916,770.46
2. 本期增加金额	18,371,073.33	9,734,728.28		11,910.27	28,117,711.88
(1) 计提	18,371,073.33	9,734,728.28		11,910.27	28,117,711.88
3. 本期减少金额		896,811.37		10,121.87	906,933.24
(1) 处置或报废		896,811.37		10,121.87	906,933.24
4. 期末余额	46,747,612.56	38,690,992.41	676,733.12	12,211.01	86,127,549.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	803,039,384.14	956,067,771.14	2,800,243.88	1,997,885.55	1,763,905,284.71
2. 期初账面价值	845,430,632.36	1,061,735,566.17	3,240,508.05	3,232,549.75	1,913,639,256.33

## (2) 暂时闲置固定资产的情况

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	65,345,074.65	35,198,256.70	24,573,570.86	5,573,247.09	
机器设备	295,185,615.51	228,722,855.99	35,304,193.66	31,158,565.86	

运输工具	2,171,396.28	1,614,315.24	466,332.91	90,748.13
其他	1,440,758.03	1,354,270.96	17,319.84	69,167.23
合 计	364,142,844.47	266,889,698.89	60,361,417.27	36,891,728.31

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司本年不存在融资租赁租入的相关资产。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

公司本年度不存在对外出租的相关资产。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	19,120,240.64	由于相应的土地证尚未办理完毕

## 9、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面净值	账面余额	减值准 备	账面净值
氯碱分公司水电解制氢改造项目	2,432,428.66		2,432,428.66			
电石技改工程项目（前期）	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#机组烟气脱硫超低排放改造（环保类）				45,413,170.72	45,413,170.72
储灰场闭库(环保类)				564,150.94	564,150.94
电石分公司综合自动化系统升级改造项目				336,666.70	336,666.70
树脂分公司综合自动化保护系统升级改造				284,700.91	284,700.91
树脂分公司乙炔破碎厂房除尘改造				61,914.55	61,914.55
氯碱分公司应急池改造				20,754.72	20,754.72
合计	2,938,276.19		2,938,276.19	46,681,358.54	46,681,358.54

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
氯碱分公司水电解制氢改造项目		2,432,428.66			2,432,428.66	
树脂分公司氯气洗涤塔、酸储槽设备更新项目		1,348,968.11	1,348,968.11			
新建检修分公司树脂、氯碱设备维修厂房		2,964,440.29	2,964,440.29			
氯碱分公司酸槽、碱槽和换热器设备更新项目		1,009,214.15	1,009,214.15			
1#、2#机组烟气脱硫超低排放改造（环保类）	45,413,170.72		45,273,360.90	139,809.82		
#1 机烟气脱硝超低排放改造（环保类）		6,476,984.15	6,476,984.15			
#1 锅炉低氮燃烧器改造（环保类）		6,450,638.40	6,450,638.40			
#1 炉静电除尘器提效改造（环保类）		2,934,959.57	2,934,959.57			



#1 机组 DCS 控制系统升级改造（安全类）		2,310,344.83	2,310,344.83		
合计	45,413,170.72	25,927,978.16	68,768,910.40	139,809.82	2,432,428.66

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入 占预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
氯碱分公司水电解制氢改造项目	2,960,000.00	自有资金	82.18%	82.18%		
树脂分公司氯气洗涤塔、酸储槽设备更新项目	2,440,000.00	自有资金	55.29%	100.00%		
新建检修分公司树脂、氯碱设备维修厂房	3,860,000.00	自有资金	76.80%	100.00%		
氯碱分公司酸槽、碱槽和换热器设备更新项目	2,020,000.00	自有资金	49.96%	100.00%		
1#、2#机组烟气脱硫超低排放改造（环保类）	54,000,000.00	自有资金	83.84%	100.00%		
#1 机烟气脱硝超低排放改造（环保类）	5,110,000.00	自有资金	126.75%	100.00%		
#1 锅炉低氮燃烧器改造（环保类）	7,400,000.00	自有资金	87.17%	100.00%		
#1 炉静电除尘器提效改造（环保类）	5,280,000.00	自有资金	55.59%	100.00%		
#1 机组 DCS 控制系统升级改造（安全类）	2,760,000.00	自有资金	83.71%	100.00%		
合计	85,830,000.00					

注：公司在建工程当期其他减少为本期对完工在建工程暂估工程款进行确认，冲减多暂估部分的工程款。

## 10、 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. 期初余额	110,208,203.10	7,404,522.40	117,612,725.50
2. 本期增加金额		690,139.31	690,139.31
(1) 外购		690,139.31	690,139.31
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	110,208,203.10	8,094,661.71	118,302,864.81
二、累计摊销			
1. 期初余额	32,922,064.40	3,901,623.09	36,823,687.49
2. 本期增加金额	2,386,339.40	1,143,937.36	3,530,276.76
(1) 摊销	2,386,339.40	1,143,937.36	3,530,276.76
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	35,308,403.80	5,045,560.45	40,353,964.25
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	74,899,799.30	3,049,101.26	77,948,900.56
2. 期初账面价值	77,286,138.70	3,502,899.31	80,789,038.01

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

## 11、 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,884,787.10	32,721,196.79	103,660,518.27	25,915,129.58
递延收益	9,464,936.55	2,366,234.14	12,581,103.00	3,145,275.75
合计	140,349,723.65	35,087,430.93	116,241,621.27	29,060,405.33

## (2) 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明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	3,205.72	11,066.28
可抵扣亏损	12,045,472.08	14,250,252.95
合计	12,048,677.80	14,261,319.23

## (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	期末数	年初数	备注
2018		2,998,595.69	
2019	6,799,934.63	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		
合计	12,045,472.08	14,250,252.95	

## 12、 应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付账款		
其中：燃料款	49,331,815.96	20,693,578.10
材料款	243,310,218.85	204,017,587.91
设备款	12,810,715.64	39,265,037.29
其他	1,123,114.15	1,485,778.23
合计	306,575,864.60	265,461,981.53

## (1) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
-------	------	-----------

北京恩菲科技产业集团	1,174,000.00	未到支付期
江苏中圣园科技股份有限公司	916,731.73	未到支付期
合 计	2,090,731.73	

## 13、 预收账款

## (1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	34,828,722.64	51,582,513.14
预收宾馆服务款	78,668.19	309,069.21
合 计	34,907,390.83	51,891,582.35

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江特产石化有限公司	667,671.26	销售尾款
WEIFA	165,244.44	销售尾款
上海入丰物资有限公司	163,635.00	销售尾款
宁夏富鹏工贸有限责任公司	160,000.00	销售尾款
大连实德塑胶工业有限公司	137,000.00	销售尾款
石嘴山市盛港煤焦化有限公司	136,837.40	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	1,682,556.88	

注：2018年12月31日，账龄超过一年的预收款项为4,582,121.01元（2017年12月31日：3,048,694.14元），为销售化工产品的预收款，主要系尚结算的销售合同尾款。

## 14、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,603,877.04	231,738,991.46	229,713,285.06	6,629,583.44
二、离职后福利—设定提存计划		35,691,119.82	35,691,119.82	
三、辞退福利	1,820,337.86	33,642.00	33,642.00	1,820,337.86

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,424,214.90	267,463,753.28	265,438,046.88	8,449,921.30

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		165,553,339.44	165,553,339.44	
2、职工福利费		20,737,780.95	20,737,780.95	
3、社会保险费		12,786,258.98	12,786,258.98	
其中：医疗保险费		10,195,564.04	10,195,564.04	
工伤保险费		2,007,917.39	2,007,917.39	
生育保险费		582,777.55	582,777.55	
4、住房公积金		17,068,481.93	17,068,481.93	
5、工会经费和职工教育经费	4,603,877.04	5,822,579.30	4,430,716.10	5,995,740.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		9,770,550.86	9,136,707.66	633,843.20
合计	4,603,877.04	231,738,991.46	229,713,285.06	6,629,583.44

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		28,046,946.81	28,046,946.81	
2、失业保险费		753,668.25	753,668.25	
3、企业年金缴费		6,890,504.76	6,890,504.76	
合计		35,691,119.82	35,691,119.82	

## (4) 辞退福利

本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为33,642.00元。

## 15、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,671,427.21	246,439.01
企业所得税	4,877,604.39	18,200,963.99

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	617,288.18	126,283.77
城市维护建设税	798,691.44	942.17
土地使用税	1,564,289.27	1,564,290.45
教育费附加	570,493.97	672.97
车船使用税	8,612.40	6,699.60
水利建设基金	132,930.00	116,306.05
房产税	2,716,117.82	2,745,884.19
印花税	237,538.05	66,665.39
环境保护税	269,627.85	
水资源税	515,846.10	
其他	739,154.76	739,154.76
合计	24,719,621.44	23,814,302.35

## 16、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	67,714,593.64	64,152,458.03
单位间往来	23,830,099.27	11,818,524.78
投标保证金	3,071,700.00	3,195,020.49
安全保证金	626,301.53	3,423,253.74
押金	312,055.30	673,506.30
其他	1,357,030.46	2,727,744.63
合计	96,911,780.20	85,990,507.97

## (1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海辰鸣电力工程有限公司	1,082,500.00	尚未结算
中源建设有限公司	1,031,328.00	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	4,968,908.00
-----	--------------

## 17、 递延收益

## (1) 递延收益分类：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	25,077,630.87		5,574,499.77	19,503,131.10	用于购置资产补助或环保技改等补助
合 计	25,077,630.87		5,574,499.77	19,503,131.10	

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助					
离子膜烧碱	433,344.08		83,333.28		350,010.80
循环冷却塔风机改造资金	720,000.00		192,000.00		528,000.00
重金属污染防治专项资金	743,055.64		83,333.28		659,722.36
CIM膜法除硝技术	173,337.64		33,333.32		140,004.32
余热锅炉	457,673.96		166,666.68		291,007.28
含汞废水处理	946,675.24		133,333.32		813,341.92
精馏尾气吸附	19,585.28		8,333.28		11,252.00
电石渣制备脱硫剂	742,543.20		225,000.00		517,543.20
09年产业技术进步项目建设专项资金	12,496,527.87		2,458,333.32		10,038,194.55
污水治理	274,192.76		116,666.68		157,526.08
电石废气在线监控设备补助资金	32,000.00		4,000.00		28,000.00
COD、氨氮在线监控设备补助资金	112,000.00		14,000.00		98,000.00
脱硫项目补助	963,611.87		209,166.60		754,445.27
环保技改资金	45,000.00		15,000.00		30,000.00

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
大型密闭电石炉尾气制氢	810,000.00		270,000.00		540,000.00
30M3聚合釜应用	300,000.00		100,000.00		200,000.00
含汞废水处理技改项目	700,000.00		140,000.00		560,000.00
20万吨PVC	771,750.00		249,000.00		522,750.00
环保科技项目补助资金	45,000.00		15,000.00		30,000.00
烧碱科技三项费	152,250.00		59,000.00		93,250.00
政府节能减排补助资金	900,000.00		300,000.00		600,000.00
电石渣制备脱硫剂	120,000.00		40,000.00		80,000.00
电石渣制取脱硫剂	1,470,000.00		420,000.00		1,050,000.00
污染防治治理资金	175,000.00		50,000.00		125,000.00
14.5万吨PVC节能优化项目补助资金	1,395,000.00		180,000.00		1,215,000.00
重点污染源在线监控补助资金	32,000.00		4,000.00		28,000.00
污染防治重点项目资金	47,083.33		5,000.01		42,083.32
小计	25,077,630.87		5,574,499.77		19,503,131.10
合计	25,077,630.87		5,574,499.77		19,503,131.10

## 18、 股本

单位：股

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	303,087,602.00						303,087,602.00

## 19、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,859,019,780.89			1,859,019,780.89



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

## 20、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,749,566.50	10,657,382.95	14,406,949.45	
合计	3,749,566.50	10,657,382.95	14,406,949.45	

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。

## 21、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,642,916.15	2,764,020.83		108,406,936.98
合 计	105,642,916.15	2,764,020.83		108,406,936.98

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

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

## 22、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	694,453,076.60	-
调整后年初未分配利润	694,453,076.60	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	26,846,393.51	-
减：提取法定盈余公积	2,764,020.83	10%
应付普通股股利	363,705,122.40	每 10 股派发现金 12.00 元
期末未分配利润	354,830,326.88	

## (1) 利润分配情况的说明

根据 2018 年 8 月 28 日经本公司 2018 年第二次临时股东大会批准的《关于公司 2018 年半年度利润分配的预案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派 12 元人民币现金，按照已

发行股份数 303,087,602.00 股计算，共计 363,705,122.40 元。

### 23、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,959,913,292.91	1,664,394,754.14	1,950,056,672.60	1,592,363,506.90
其他业务	27,239,440.91	25,650,748.93	15,131,819.67	15,528,236.92
合计	1,987,152,733.82	1,690,045,503.07	1,965,188,492.27	1,607,891,743.82

### 24、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,951,228.09	8,895,464.75
教育费附加	4,965,162.99	6,331,831.87
环境保护税	1,717,975.07	
房产税	7,075,295.61	6,877,220.31
土地使用税	6,257,155.86	6,258,736.98
车船使用税	41,639.70	77,186.40
印花税	928,240.53	508,543.75
水利建设基金	1,590,833.09	
其他	239,368.26	32,700.02
合计	29,766,899.20	28,981,684.08

### 25、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	34,352,932.35	19,771,807.11
职工薪酬	3,606,986.88	3,745,774.30
仓储保管费	2,685,387.84	1,905,844.19
装卸费	140,409.13	153,034.76
业务经费	359,694.33	302,169.80
其他	233,986.84	168,678.60
合计	41,379,397.37	26,047,308.76

### 26、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	96,269,409.53	106,513,724.73
职工薪酬	28,751,649.63	26,636,151.96
安全管理费	10,657,382.95	12,305,405.12
折旧费	3,153,713.21	3,455,223.69
水电费	829,722.58	1,149,404.03
无形资产摊销	2,494,058.64	2,587,301.95
保险费	1,314,474.24	1,355,311.12
排污费		1,184,425.00
咨询费及中介费	3,196,102.78	1,522,501.46
办公费	654,503.45	640,893.82
差旅费	345,448.17	333,528.36
业务招待费	111,160.00	133,257.59
停产损失	3,549,209.83	1,620,388.75
党团活动经费	1,287,321.45	
环境治理费	10,203,730.94	
其他	2,129,441.15	2,909,995.86
合计	164,947,328.55	162,347,513.44

## 27、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
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	
合计	4,099,577.47	

## 28、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	3,169,707.52	4,348,075.98
汇兑损益	8,349.24	-10,222.11
手续费	199,520.25	36,255.17
合计	-2,961,838.03	-4,322,042.92

## 29、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	261,169.36	27,152.31
二、存货跌价损失	12,228,974.49	9,622,253.20
三、固定资产减值损失	28,117,711.88	6,097,602.74
四、在建工程减值损失		-46,934.73
合计	40,607,855.73	15,700,073.52

## 30、 其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	6,623,810.37	6,975,820.78	6,623,810.37
代扣个人所得税手续费返回	48,493.27	18,427.13	48,493.27
合计	6,672,303.64	6,994,247.91	6,672,303.64

## (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重点污染项目专项防治资金		2,916.67	与资产相关
电石废气在线监控设备补助资金	4,000.00	4,000.00	与资产相关
重点污染源在线监控补助资金	4,000.00	4,000.00	与资产相关
精馏尾气吸附	8,333.28	8,333.28	与资产相关
COD、氨氮在线监控设备补助资金	14,000.00	14,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
环保资金技改资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
CIM膜法除硝技术	33,333.36	33,333.32	与资产相关
污染防治专项资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
烧碱科技三项费	59,000.00	59,000.00	与资产相关
离子膜烧碱	83,333.28	83,333.28	与资产相关
重金属污染防治专项资金	83,333.28	83,333.32	与资产相关
20万吨PVC	249,000.00	249,000.00	与资产相关
30m3聚合釜应用	100,000.00	100,000.00	与资产相关
污水治理	116,666.64	116,666.68	与资产相关
余热锅炉	166,666.68	166,666.68	与资产相关
14.5万吨PVC节能优化项目补助资金	180,000.00	180,000.00	与资产相关
循环冷却塔风机改造资金	192,000.00	192,000.00	与资产相关
脱硫项目补助	209,166.60	209,166.60	与资产相关
技能培训补贴	236,800.00	216,800.00	与收益相关
大型密闭电石炉尾气制氢	270,000.00	270,000.00	与资产相关
含汞废水处理	273,333.32	273,333.28	与资产相关
政府节能减排补助资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
电石渣制备脱硫剂	40,000.00	685,000.00	与资产相关
稳岗补贴	712,510.60	1,186,604.35	与收益相关
09年产业技术进步项目建设专项资金	2,458,333.32	2,458,333.32	与资产相关
清洁生产技术改造	5,000.01		与资产相关
电石渣制备脱硫剂	225,000.00		与资产相关
综合利用专项资金	420,000.00		与资产相关
人才培养专项补助款	100,000.00		与收益相关
合计	6,623,810.37	6,975,820.78	

## 31、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	3,736,408.60
定期存款利息收入	9,231,908.45	3,132,683.33
合计	9,469,015.05	6,869,091.93

注：本期投资收益主要是公司购买PVC期货合约所产生，其中：交易手续费产生投资收益-93.40元；平仓产生投资收益237,200.00元。

### 32、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-6,222,675.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-6,222,675.00
合计		-6,222,675.00

### 33、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-331,248.47	
合计	-331,248.47	

### 34、 营业外收入

#### （1）营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	256,664.51	52,000.00	256,664.51
罚款利得	243,015.52	773,568.89	243,015.52
合计	499,680.03	825,568.89	499,680.03

#### （2）计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
惠农区工信局对标管理奖	50,000.00	50,000.00	与收益相关
创建全国旅游标准试点城市前期工作经费补贴		2,000.00	与收益相关
减征房产税	102,358.23		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
减征城镇土地使用税	104,306.28		与收益相关
合计	256,664.51	52,000.00	

## 35、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款支出	206,197.38	8,602,888.59	206,197.38
非流动资产毁损报废损失		82,952.58	
滞纳金	87,457.70		87,457.70
其他	4,960.00	15,500.00	4,960.00
合计	298,615.08	8,701,341.17	298,615.08

## 36、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,459,777.72	34,383,759.00
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-6,027,025.60	610,390.69
所得税费用	8,432,752.12	34,994,149.69

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	35,279,145.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,819,786.41
调整以前期间所得税的影响	-600,621.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,991.27
本期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	78,596.12
所得税费用	8,432,752.12

## 37、 现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与经营活动有关的现金	22,902,595.77	14,447,795.04
其中：		
保险赔款	3,452,686.91	3,756,973.43
收到的政府补助资金	1,305,975.11	1,505,404.35
收投标保证金及代垫款	5,056,619.36	3,786,654.44
代收分红个人所得税	7,570,318.68	
利息收入	3,169,707.52	4,348,075.98
收回职工借款	676,475.35	501,175.08
其他	1,670,812.84	549,511.76

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	62,012,577.93	47,040,190.34
其中：		
支付的运输费用	39,265,522.58	23,770,937.80
排污费支出	370,659.00	2,451,041.00
支付的投标保证金	2,670,000.00	1,480,000.00
职工备用金借款	720,620.94	1,816,632.00
保险费支出	2,944,235.90	2,421,317.03
办公费支出	1,157,657.34	1,254,710.87
罚款支出	92,417.70	8,602,888.59
差旅费支出	576,077.83	604,347.84
代付分红个人所得税	7,570,318.68	
其他	6,645,067.96	4,638,315.21

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		438,000,000.00
其中：		
定期存款		438,000,000.00



## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	26,846,393.51	93,312,954.44
加: 资产减值准备	40,607,855.73	15,700,073.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,835,472.68	237,766,755.53
无形资产摊销	3,530,276.76	3,507,402.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		3,500.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	331,248.47	79,452.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		6,222,675.00
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,469,015.05	-6,869,091.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,027,025.60	2,166,059.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,555,668.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,636,058.00	8,111,075.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-96,487,216.36	68,876,646.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,131,936.94	-58,431,911.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	190,935,985.08	368,889,921.81
<b>2.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	146,581,398.98	308,653,933.69
减: 现金的期初余额	308,653,933.69	367,976,469.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-162,072,534.71	-59,322,536.13

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
----	------	------

项目	本年金额	上期金额
一、现金	146,581,398.98	308,653,933.69
其中：库存现金		2,853.00
可随时用于支付的银行存款	141,335,465.62	276,663,316.67
可随时用于支付的其他货币资金	5,245,933.36	31,987,764.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	146,581,398.98	308,653,933.69
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		

### 39、 外币项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收款项			
其中：美元	25,377.63	6.8632	174,171.75

#### (十) 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。

#### (十一) 在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	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		100.00	购买

#### (十二) 金融工具及其风险

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（九）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。

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。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（九）、2和附注（九）、4的披露，除以上项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

### 2、流动性风险

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

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	合计
非衍生金融资产及负债						
应付账款	152,968,140.10	78,810,393.09	40,198,335.34	34,598,996.07		306,575,864.60
其他应付款	15,720,564.82	10,466,703.61	56,589,105.09	14,135,406.68		96,911,780.20

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
预收款项	25,377.63	25,377.63

外汇风险敏感性分析：

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

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	1,741.72	1,741.72	1,658.23	1,658.23
人民币对美元升值 1%	-1,741.72	-1,741.72	-1,658.23	-1,658.23

### 4、金融资产转移

本公司2018年度未发生银行承兑汇票向商业银行贴现的业务。

## (十三) 关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比
-------	-----	------	------	--------------	--------------

				(%)	例 (%)
国电英力特能源化工集团股份有限公司	银川	化工、电力、热力、冶金生产及销售等	96,215.10 万元	51.25	51.25

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

本公司的子公司情况详见附注（十一）、1。

## 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京国电龙源环保工程有限公司	同受国家能源投资集团控制
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
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	同受国家能源投资集团控制
国电南京煤炭质量监督检验中心	同受国家能源投资集团控制
国电石嘴山第一发电有限公司	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
江苏龙源催化剂有限公司	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服务有限公司	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
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
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

## (1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
南京龙源环保有限公司	建造安装		30,845,828.47
国电科学技术研究院	技术鉴定服务	3,499,999.92	3,057,867.85
远光软件股份有限公司	采购软件及提供服务		61,000.00
北京华电天仁电力控制技术有限公司	建造安装	87,068.96	1,051,282.04
国电南京煤炭质量监督检验中心	建造安装及服务	94,339.62	566,037.72
长江财产保险股份有限公司	采购保险	1,506,701.01	1,557,535.33
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	871,794.87
江苏龙源催化剂有限公司	采购原料		183,406.67
国电物流有限公司	采购原料	7,432,005.95	1,406,162.36
国电石嘴山第一发电有限公司	采购原料		1,941,824.00
国电大渡河新能源投资有限公司	服务费		37,735.85
国电（北京）配送中心有限公司	采购原料	3,380,545.16	
国电国际经贸有限公司	采购原料	327,607.70	
宁夏英力特安逸物业服务有限公司	采购服务	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	965,754.72	
神华乌海能源有限责任公司	采购原料	43,998,718.99	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
国电宁夏太阳能有限公司	销售材料	168,108.11	61,081.08

## (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	714,651,440.96	1,507,012,123.49	1,685,234,877.07	536,428,687.38	12,348,996.23
石嘴山银行股份有限公司		128,755,375.45	128,662,636.06	92,739.39	3,507.64
合计	714,651,440.96	1,635,767,498.94	1,813,897,513.13	536,521,426.77	12,352,503.87

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	407.57	369.29

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

## 5、关联方应收应付款项余额

## (1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	3,872,302.76	3,872,302.76
预付款项	国电（北京）配送中心有限公司	298,567.62			
预付款项	国电物流有限公司	1,594,793.02		630,480.35	
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
其他应收款	长江财产保险股份有限公司	1,938,000.13	116,280.01		

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款					

## (2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京龙源环保有限公司		22,727,248.03
应付账款	北京国电智深控制技术有限公司	1,122,000.00	
应付账款	宁夏英力特安逸物业服务有限公司	129,800.00	
应付账款	国电国际经贸有限公司	45,540.00	
应付账款	远光软件股份有限公司		172,000.00
其他应付款	南京龙源环保有限公司	16,118,708.00	19,025,747.20
其他应付款	北京朗新明环保科技有限公司	5,621,333.20	100,000.00
其他应付款	北京华电天仁电力控制技术有限公司	101,000.00	171,000.00
其他应付款	北京国电龙源环保工程有限公司		54,000.00

## (十四) 承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至2018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2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## (十五) 资产负债表日后事项

## 1、利润分配预案

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，通过了2019年度利润分配预案为：拟以2018年年末总股本303,087,602股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.8元（含税），派发现金股利总额为24,247,008.16元，剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

## (十六) 其他重要事项

## 1、分部报告

## (1) 经营分部基本情况

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经



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

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

### (2) 经营分部的财务信息

	氯碱分部	热电分部	宾馆服务	分部间抵消	合计
主营业务收入	1,953,447,105.85	478,864,177.52	2,649,777.97	475,047,768.43	1,959,913,292.91
主营业务成本	1,657,213,378.62	480,375,503.32	2,459,789.82	475,653,917.62	1,664,394,754.14
资产总额	2,238,475,074.76	913,406,113.77	16,124,635.63	32,044,407.81	3,135,961,416.35
负债总额	-469,393,572.28	957,134,033.72	14,350,730.68	11,023,482.65	491,067,709.47

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

## 2、政府补助

### (1) 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政府补助详见附注（九）、17。

### (2) 与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注（九）、17。

### (3) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	1,097,803.87	5,574,499.77	6,672,303.64
计入营业外收入	256,664.51		256,664.51
合 计	1,354,468.38	5,574,499.77	6,928,968.15

计入当期损益的方式	上期发生额
-----------	-------

	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	1,421,831.48	5,572,416.43	6,994,247.91
计入营业外收入	52,000.00		52,000.00
合 计	1,473,831.48	5,572,416.43	7,046,247.91

### 3、 转让青山宾馆股权

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

2014年3月10日，公司首次在北京产权交易所挂牌转让青山宾馆股权，挂牌价为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%，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%，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。

## (十七) 母公司财务报表主要项目附注

### 1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	491,014,003.33	398,802,533.92
应收账款	2,671,890.26	3,906.06
合 计	493,685,893.59	398,806,439.98

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	491,014,003.33	398,802,533.92
合 计	491,014,003.33	398,802,533.92

#### (2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

## (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	567,207,129.98	
合计	567,207,129.98	

## (4) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,872,302.76	48.16	3,872,302.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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
组合小计	4,107,758.98	51.09	1,435,868.72	34.96	2,671,890.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	60,942.29	0.75	60,942.29	100.00	
合计	8,041,004.03	100	5,369,113.77	66.77	2,671,890.26

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,872,302.76	66.14	3,872,302.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,921,031.08	32.82	1,917,125.02	99.80	3,906.06
其中: 账龄组合	1,921,031.08	32.82	1,917,125.02	99.80	3,906.06
组合小计	1,921,031.08	32.82	1,917,125.02	99.80	3,906.06

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	60,942.29	1.04	60,942.29	100.00	
合计	5,854,276.13	100.00	5,850,370.07	99.93	3,906.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	3,872,302.76	100.00	详见附注（九）、7
合计	3,872,302.76	3,872,302.76	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,829,392.99	169,763.58	6.00
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）	61,304.25	49,043.40	80.00
5年以上	1,217,061.74	1,217,061.74	100.00
合计	4,107,758.98	1,435,868.72	34.96

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	4,111.64	205.58	5.00
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	1,916,919.44	1,916,919.44	100.00
合 计	1,921,031.08	1,917,125.02	99.80

确定该组合的依据详见附注（五）、9。

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 157,297.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（6）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 638,553.45 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁夏美洁纸业股份有限公司	货款	580,575.98	公司宣告破产、无可执行财产	董事会	否
宜兴市康宜化工有限公司	货款	52,000.00	营业执照被吊销	董事会	否
无锡市郊区贸易总公司	货款	5,977.47	营业执照被吊销	董事会	否
合 计	--	638,553.45	--	--	--

应收账款核销说明： 详见附注（九）、2。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,526,369.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,866,667.69 元。

## 2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	4,995,591.78	3,132,683.33
其他应收款	13,536,743.89	11,998,999.61
合 计	18,532,335.67	15,131,682.94

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,995,591.78	3,132,683.33
合计	4,995,591.78	3,132,683.33

## (2) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,498,900.74	74.47	475,418.09	4.13	11,023,482.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,942,460.69	25.53	1,429,199.45	36.25	2,513,261.24
其中: 账龄组合	3,942,460.69	25.53	1,429,199.45	36.25	2,513,261.24
组合小计	3,942,460.69	25.53	1,429,199.45	36.25	2,513,261.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,441,361.43	100	1,904,617.54	12.33	13,536,743.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,023,482.65	79.17			11,023,482.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,297,983.64	16.51	1,322,466.68	57.55	975,516.96
其中: 账龄组合	2,297,983.64	16.51	1,322,466.68	57.55	975,516.96

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
组合小计	2,297,983.64	16.51	1,322,466.68	57.55	975,516.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	601,958.09	4.32	601,958.09	100.00	
合计	13,923,424.38	100.00	1,924,424.77	13.82	11,998,999.61

注：“单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款”详见附注（九）、4。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司	11,023,482.65			子公司应收款，无回收风险
宁夏威宁活性炭有限公司	475,418.09	475,418.09	100.00	公司流动资金匮乏，处于停产状态
合计	11,498,900.74	475,418.09	4.13	

注：“单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款”应收宁夏威宁活性炭有限公司款项详见附注（九）、4。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,049,214.08	122,952.84	6.00
1年至2年（含2年）	500,000.00	50,000.00	10.00
2年至3年（含3年）	90,000.00	18,000.00	20.00
3年至4年（含4年）	130,000.00	65,000.00	50.00
4年至5年（含5年）			80.00
5年以上	1,173,246.61	1,173,246.61	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	3,942,460.69	1,429,199.45	36.25

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	882,649.43	44,132.47	5
1年至2年(含2年)	90,000.00	18,000.00	20
2年至3年(含3年)	130,000.00	65,000.00	50
3年以上	1,195,334.21	1,195,334.21	100
合计	2,297,983.64	1,322,466.68	57.55

确定该组合的依据详见附注(五)、9。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 111,732.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 131,540.00 元，其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁夏外汇管理局宁夏分局	押金	5,000.00	债权证据缺失无法收回	董事会	否
宁夏伊盛达商贸有限公司	维修款	126,540.00	营业执照被吊销	董事会	否
合计	--	131,540.00	--		--

其他应收款核销说明：详见附注(九)、4。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	500,000.00	500,000.00



备用金	184,061.04	455,775.82
往来款项	14,757,300.39	12,967,648.56
合计	15,441,361.43	13,923,424.38

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司	往来款	800,000.00	1-2年	5.18	
		250,000.00	2-3年	1.62	
		1,800,000.00	3-4年	11.66	
		2,250,000.00	4-5年	14.57	
		5,923,482.65	5年以上	38.36	
长江财产保险股份有限公司	往来款	1,938,000.13	1年以内	12.55	116,280.01
大连商品交易所	保证金	500,000.00	1-2年	3.24	50,000.00
宁夏威宁活性炭有限公司	往来款	475,418.09	5年以上	3.08	475,418.09
青铜峡华峰塑胶公司	往来款	355,438.13	5年以上	2.30	355,438.13
合计	--	14,292,339.00	--	92.56	997,136.23

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,194,404.71		18,194,404.71	18,194,404.71		18,194,404.71
合计	18,194,404.71		18,194,404.71	18,194,404.71		18,194,404.71

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提减值	减值准备期末余额
		增加	减少			

					准备
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、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,957,263,514.94	1,661,934,964.32	1,947,856,682.02	1,590,060,117.25
其他业务	25,793,707.21	25,416,339.77	13,695,797.35	15,213,500.39
合计	1,983,057,222.15	1,687,351,304.09	1,961,552,479.37	1,605,273,617.64

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	3,736,408.60
定期存款利息收入	9,231,908.45	3,132,683.33
合计	9,469,015.05	6,869,091.93

## (十八) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-331,248.47	
计入当期损益的政府补助，但与公司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	6,880,474.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	237,106.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,106.29	

项 目	本期发生额	说明
小 计	6,779,226.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,692,252.65	
少数股东损益的影响数		
合 计	5,086,974.07	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	0.93	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.07	0.07

法定代表人：宗维海

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：涂华东