

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司

合并审计报告及财务报表

2017 年度、2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG21766 号

# 中盐吉兰泰氯碱化工有限公司

## 合并审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-86



## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZG21766 号

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中盐吉兰泰氯碱化工有限公司（以下简称贵公司）按照财务报表附注二所述编制基础编制的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、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财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、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，我们独立于贵公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入的确认</b>	
<p>事项描述</p> <p>请参阅报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”注释（十一）、（二十二），“五、财务报表项目注释”（二十九）。</p> <p>2017 年度，氯碱化工公司营业收入 372,207.01 万元；2018 年度，氯碱化工公司营业收入 408,145.17 万元。氯碱化工公司对于产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以产品交付到客户指定交付地点作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是氯碱化工公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将氯碱化工公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>针对收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、选取样本检查其销售合同，识别与商品所有权上的风险与报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本，函证、核对发票、销售合同、出库单及运输单，评价相关收入是否符合公司收入确认的会计政策；</li> <li>5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、 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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就贵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。

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。

## 六、 编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二编制基础的说明。贵公司编制财务报表是为重大资产重组事宜之目的。因此，该财务报表可能不适用于其他用途。我们的审计报告仅用于贵公司重大资产重组事宜使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
立信  
会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·上海

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

郭健  
110002540024

中国注册会计师：

郭阿玺  
110001590211

2019年3月10日



中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	95,658,160.12	431,900,774.39
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、(二)	251,604,959.92	845,535,462.18
预付款项	五、(三)	25,642,258.98	62,381,426.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	818,090,764.92	519,822,837.36
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	117,818,582.48	156,704,393.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,308,814,726.42</b>	<b>2,016,344,893.70</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	五、(六)	3,485,429,792.84	3,634,595,012.38
在建工程	五、(七)	40,280,084.47	109,104,407.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(八)	87,268,032.81	56,002,731.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)		592,216.56
递延所得税资产	五、(十)	21,974,154.04	51,926,603.90
其他非流动资产	五、(十一)	104,556,245.25	127,273,438.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,739,508,309.41</b>	<b>3,979,494,409.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,048,323,035.83</b>	<b>5,995,839,303.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

周杰

主管会计工作负责人:

张龙

会计机构负责人:

张洪印

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司

合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十二)	440,000,000.00	711,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、(十三)		1,708,750.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十四)	754,570,544.88	1,116,897,654.94
预收款项	五、(十五)	54,482,507.39	58,479,844.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	13,998,654.86	9,396,066.82
应交税费	五、(十七)	121,167,730.01	50,869,136.02
其他应付款	五、(十八)	177,351,354.69	169,896,265.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	706,949,442.20	1,070,444,855.18
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,268,520,234.03</b>	<b>3,188,692,573.37</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(二十)	150,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十一)	342,902,795.07	925,200,088.01
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十二)	15,019,500.00	
递延收益	五、(二十三)	15,512,477.27	12,232,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>523,434,772.34</b>	<b>1,037,432,838.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,791,955,006.37</b>	<b>4,226,125,411.38</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	五、(二十四)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	2,548,787.48	2,548,787.48
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十六)	521,247.11	
盈余公积	五、(二十七)	638,883.96	638,883.96
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-247,340,889.09	-733,473,779.14
归属于母公司所有者权益合计		2,256,368,029.46	1,769,713,892.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,256,368,029.46</b>	<b>1,769,713,892.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,048,323,035.83</b>	<b>5,995,839,303.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

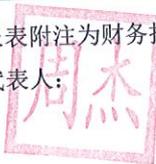


中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:			
货币资金		95,658,160.12	431,900,774.39
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			
应收票据及应收账款	十三、(一)	251,604,959.92	845,535,462.18
预付款项		25,642,258.98	62,381,426.00
其他应收款	十三、(二)	818,090,764.92	519,822,837.36
存货		117,818,582.48	156,704,393.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,308,814,726.42	2,016,344,893.70
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)		
投资性房地产			
固定资产		3,485,429,792.84	3,634,595,012.38
在建工程		40,280,084.47	109,104,407.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		87,268,032.81	56,002,731.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			592,216.56
递延所得税资产		21,974,154.04	51,926,603.90
其他非流动资产		104,556,245.25	127,273,438.27
非流动资产合计		3,739,508,309.41	3,979,494,409.98
资产总计		5,048,323,035.83	5,995,839,303.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





中盐吉兰泰氯碱化工有限公司

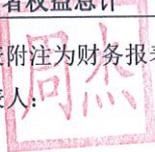
资产负债表（续）

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款		440,000,000.00	711,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,708,750.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		754,570,544.88	1,116,897,654.94
预收款项		54,482,507.39	58,479,844.89
应付职工薪酬		13,998,654.86	9,396,066.82
应交税费		121,167,730.01	50,869,136.02
其他应付款		177,351,354.69	169,896,265.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		706,949,442.20	1,070,444,855.18
其他流动负债			
流动负债合计		2,268,520,234.03	3,188,692,573.37
非流动负债：			
长期借款		150,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		342,902,795.07	925,200,088.01
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,019,500.00	
递延收益		15,512,477.27	12,232,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		523,434,772.34	1,037,432,838.01
负债合计		2,791,955,006.37	4,226,125,411.38
所有者权益：			
实收资本		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,548,787.48	2,548,787.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		521,247.11	
盈余公积		638,883.96	638,883.96
未分配利润		-247,340,889.09	-733,473,779.14
所有者权益合计		2,256,368,029.46	1,769,713,892.30
负债和所有者权益总计		5,048,323,035.83	5,995,839,303.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



**中盐吉兰泰氯碱化工有限公司**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		4,081,451,683.13	3,722,070,098.37
其中: 营业收入	五、(二十九)	4,081,451,683.13	3,722,070,098.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,502,330,726.54	3,164,017,596.05
其中: 营业成本	五、(二十九)	3,018,794,274.10	2,689,641,496.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	38,838,282.24	37,272,174.09
销售费用	五、(三十一)	135,959,430.66	104,012,377.73
管理费用	五、(三十二)	115,192,579.22	87,600,557.07
研发费用	五、(三十三)	27,808,655.67	13,890,366.70
财务费用	五、(三十四)	123,083,496.82	190,279,685.45
其中: 利息费用		148,551,612.71	166,573,086.71
利息收入		25,723,691.73	2,606,158.68
资产减值损失	五、(三十五)	42,654,007.83	41,320,938.86
加: 其他收益	五、(三十六)	770,272.73	17,250.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十七)	496,307.16	-8,139,403.93
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)	五、(三十八)	1,708,750.00	-1,708,750.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十九)	881,835.74	6,980,005.33
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		582,978,122.22	555,201,603.72
加: 营业外收入	五、(四十)	639,630.68	861,731.76
减: 营业外支出	五、(四十一)	16,786,527.45	774,283.04
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		566,831,225.45	555,289,052.44
减: 所得税费用	五、(四十二)	80,698,335.40	-14,367,329.24
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		486,132,890.05	569,656,381.68
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		486,132,890.05	569,656,381.68
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)		486,132,890.05	569,656,381.68
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			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		486,132,890.05	569,656,381.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		486,132,890.05	569,656,381.68
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)		0.19	0.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.19	0.23

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元。后附财务报表附注财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度
营业收入	十三、(四)	4,081,451,683.13	3,722,070,098.37
减: 营业成本	十三、(四)	3,018,794,274.10	2,689,641,496.15
税金及附加		38,838,282.24	37,272,174.09
销售费用		135,959,430.66	104,012,377.73
管理费用		115,192,579.22	87,543,422.34
研发费用		27,808,655.67	13,890,366.70
财务费用		123,083,496.82	190,279,685.45
其中: 利息费用		148,551,612.71	166,573,086.71
利息收入		25,723,691.73	2,606,158.68
资产减值损失		42,654,007.83	42,820,938.86
加: 其他收益		770,272.73	17,250.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、(五)	496,307.16	-30,124,860.32
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)		1,708,750.00	-1,708,750.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		881,835.74	6,980,005.33
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		582,978,122.22	531,773,282.06
加: 营业外收入		639,630.68	861,731.76
减: 营业外支出		16,786,527.45	774,283.04
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		566,831,225.45	531,860,730.78
减: 所得税费用		80,698,335.40	-12,057,072.49
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		486,132,890.05	543,917,803.27
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		486,132,890.05	543,917,803.27
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		486,132,890.05	543,917,803.27
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

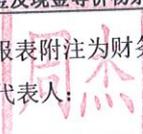
会计机构负责人:



**中盐吉兰泰氯碱化工有限公司**  
**合并现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		1,439,995,590.76	1,503,738,258.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		598,657,252.29	461,029,021.10
收到其他与经营活动有关的现金		2,038,652,843.05	1,964,767,279.18
经营活动现金流入小计		476,792,145.57	522,870,233.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金		222,410,366.68	242,201,805.08
支付给职工以及为职工支付的现金		271,018,257.35	275,520,392.87
支付的各项税费		366,558,298.80	622,038,482.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,336,779,068.40	1,662,630,913.39
经营活动现金流出小计		701,873,774.65	302,136,365.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		63,201,529.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		63,201,529.16	
投资活动现金流出小计		-63,201,529.16	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		793,895,000.00	1,086,700,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			547,774,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		793,895,000.00	1,634,474,000.00
筹资活动现金流入小计		556,337,455.44	867,700,000.00
偿还债务支付的现金		44,057,891.08	164,554,438.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		834,739,216.99	922,947,337.73
支付其他与筹资活动有关的现金		1,435,134,563.51	1,955,201,775.97
筹资活动现金流出小计		-641,239,563.51	-320,727,775.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,567,318.02	-18,591,410.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,286,296.96	21,877,707.14
加：期初现金及现金等价物余额		718,978.94	3,286,296.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		1,439,995,590.76	1,503,738,258.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		598,657,252.29	461,029,021.10
经营活动现金流入小计		2,038,652,843.05	1,964,767,279.18
购买商品、接受劳务支付的现金		476,792,145.57	522,870,233.14
支付给职工以及为职工支付的现金		222,410,366.68	242,201,805.08
支付的各项税费		271,018,257.35	275,520,392.87
支付其他与经营活动有关的现金		366,558,298.80	622,038,482.30
经营活动现金流出小计		1,336,779,068.40	1,662,630,913.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>701,873,774.65</b>	<b>302,136,365.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,201,529.16	
投资支付的现金			
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		63,201,529.16	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,201,529.16</b>	
<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		793,895,000.00	1,086,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			547,774,000.00
筹资活动现金流入小计		793,895,000.00	1,634,474,000.00
偿还债务支付的现金		556,337,455.44	867,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,057,891.08	164,554,438.24
支付其他与筹资活动有关的现金		834,739,216.99	922,947,337.73
筹资活动现金流出小计		1,435,134,563.51	1,955,201,775.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-641,239,563.51</b>	<b>-320,727,775.97</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>		<b>-2,567,318.02</b>	<b>-18,591,410.18</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		3,286,296.96	21,877,707.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>718,978.94</b>	<b>3,286,296.96</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人:

同杰

主管会计工作负责人:

张龙

会计机构负责人:

张洪印



中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2017年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		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		
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	2,500,000,000.00				2,548,787.48			976,008.09	638,883.96	-1,303,130,160.82		1,201,033,518.71
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,500,000,000.00				2,548,787.48			976,008.09	638,883.96	-1,303,130,160.82		1,201,033,518.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-976,008.09		569,656,381.68		568,680,373.59
(一)综合收益总额										569,656,381.68		569,656,381.68
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
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												
(五)专项储备								-976,008.09				-976,008.09
1.本期提取								10,515,060.23				10,515,060.23
2.本期使用								11,491,068.32				11,491,068.32
(六)其他												
四、本期末余额	2,500,000,000.00				2,548,787.48				638,883.96	-733,473,779.14		1,769,713,892.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度						所有者权益合计		
	实收资本		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
	优先股	永续债						其他	
一、上年年末余额		2,500,000,000.00		2,548,787.48		976,008.09	638,883.96	-1,277,391,582.41	1,226,772,097.12
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		2,500,000,000.00		2,548,787.48		976,008.09	638,883.96	-1,277,391,582.41	1,226,772,097.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-976,008.09		543,917,803.27	542,941,795.18
(一) 综合收益总额								543,917,803.27	543,917,803.27
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者 (或股东) 的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
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									
(五) 专项储备						-976,008.09			-976,008.09
1. 本期提取						10,515,060.23			10,515,060.23
2. 本期使用						11,491,068.32			11,491,068.32
(六) 其他									
四、本期期末余额		2,500,000,000.00		2,548,787.48			638,883.96	-733,473,779.14	1,769,713,892.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
所有者权益变动表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

2018 年度

项目	实收资本		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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	2,500,000.00				2,548,787.48				638,883.96	-733,473,779.14	1,769,713,892.30
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,500,000.00				2,548,787.48			521,247.11	638,883.96	-733,473,779.14	1,769,713,892.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	2,500,000.00				2,548,787.48			521,247.11	638,883.96	-247,340,889.09	2,256,368,029.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 中盐吉兰泰氯碱化工有限公司 二〇一八年度合并财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“氯碱化工”)是由中盐吉兰泰盐化集团有限公司(以下简称“吉盐化集团”)投资,经内蒙古自治区阿拉善盟工商行政管理局批准,于2007年11月1日成立的有限公司(国有独资企业)。

本公司前身为吉盐化集团40万吨聚氯乙烯工程建设指挥部。

截至资产负债表日法定代表人:周杰;

统一信用代码:91152991667320563Y;

注册资本:250,000.00万元;

所属行业:化学原料和化学制品制造业;

公司注册地址:内蒙古自治区阿拉善盟经济开发区乌兰布和街;

许可经营项目:烧碱、盐酸、液氯、二氯乙烷、次氯酸钠、乙炔、氯化氢、硫酸、液碱、电石、氯化钡、氯乙烯生产销售;水的生产;电的自营。一般经营项目:盐化工产品、聚氯乙烯、塑料型材、化工助剂、电石渣铁、蒸汽、电石渣、电石渣浆产品的生产销售;运输代理、生产技术服务;纯碱、氯化钙化工产品的销售、检测及化验;给排水、水暖设施安装、维修;水井维护;机械设备及电仪设备安装、维修、租赁、装运和搬运;电气设备的修试;压力机作业、轻型井点降水、起重机作业、土建工程、餐饮服务;

本公司的母公司为中盐吉兰泰盐化集团有限公司,最终控制方为中国盐业集团有限公司;

营业期限:2007年11月01日至2029年06月30日。

本财务报表业经公司管理层于2019年03月13日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2018年修订）》的披露规定。

（1）本财务报表是基于内蒙古兰太实业股份有限公司的会计政策及会计估计编制而成；

（2）假设阿拉善盟吉盐化建材有限公司的往来款项视为单项重大单项计提，且计提减值准备金额为0元；

（3）假设中盐吉兰泰盐化集团有限公司的往来款项视为单项重大单项计提，且计提减值准备金额为0元；

（4）假设中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务的往来款项视为单项重大单项计提，且计提减值准备金额为0元；

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十八）长期资产减值”、“三、（二十二）收入”。

### (一) 遵循附注二所述编制基础的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2017年1月1日至2018年12月31日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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，与原直接计入所有者权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。

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，与原直接计入所有者权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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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:本公司将单项金额占应收款项余额10%以上(含10%)的客户欠款列为单项金额重大的应收账款;

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征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)	
组合名称	计提方法
按账龄组合计提坏账	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)	5.00	5.00
其中:6个月以内(含6个月)		
7至12个月	5.00	5.00
1至2年	15.00	15.00
2至3年	25.00	25.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:本公司对于单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼及仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等特征的应收款项,单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法:有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50年	土地使用证
专利权		合同规定期限
水指标使用权		合同规定期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- i 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；
- ii 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- iii 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；
- iv 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；
- v 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### **2、 离职后福利的会计处理方法**

##### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。

财务部收到客户签收的发运凭证后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入，开具销售发票。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

### 2、 确认时点

以实际收到政府补助为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的

初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十七) 套期会计

### 1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

财政部于2015年12月发布《商品期货套期业务会计处理暂行规定》(财会[2015]18号，自2016年1月1日起施行。企业从事商品期货套期业务，可以选择执行该暂行规定(也可以不执行，继续执行《企业会计准则第24号——套期保值》)。如果选择执行该暂行规定，则对于商品期货套期业务不再适用《企业会计准则第24号——套期保值》，且必须按照该暂行规定中有关披露要求进行披露。该暂行规定与《企业会计准则第24号——套期保值》相比，在套期会计处理上，没有差异，仅仅在被套期项目的指定、运用套期会计的条件上有所不同。

### 3、套期会计处理方法：

#### 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
1	在利润表中列示持续经营损益	持续经营损益	列示持续经营净利润 2018 年 486,132,890.05 元，2017 年 569,656,381.68 元。
2	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益	列示其他收益 2018 年 770,272.73 元，2017 年 569,656,381.68 元。
3	资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并	应收票据	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 251,604,959.92

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
	列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；比较数据相应调整。		元，2017年845,535,462.18元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年754,570,544.88元，2017年1,116,897,654.94元； 调增“其他应收款”2018年3,607,500.00元，2017年0.00元； 调增“其他应付款”2018年640,000.00元，2017年14,005,482.28元； 调增“固定资产”2018年714,060.60元，2017年17,770,898.63元；
4	在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；比较数据相应调整。	研发费用	调减“管理费用”2018年47,746,477.86元，2017年13,890,366.70元，重分类至“研发费用”。

## 2、重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	
		2018年度	2017年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、17、6、10、11	17、5、6、13、11
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5	5
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15	15

### (二) 税收优惠

公司2016年12月01日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201615000126，2016年至2018年所得税减按15%计征。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	3,907.26	16,325.01

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行存款	715,071.68	3,269,971.95
其他货币资金	94,939,181.18	428,614,477.43
合计	95,658,160.12	431,900,774.39
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	94,939,181.18	95,580,208.01
保函保证金		6,747,167.46
借款保证金		141,287,101.96
用于担保的定期存款或通知存款		185,000,000.00
合计	94,939,181.18	428,614,477.43

## (二) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	144,200,229.34	744,294,401.84
应收账款	107,404,730.58	101,241,060.34
合计	251,604,959.92	845,535,462.18

### 1、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	144,200,229.34	744,294,401.84
商业承兑汇票		
合计	144,200,229.34	744,294,401.84

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	107,247,272.98	521,230,817.26
商业承兑汇票		

项目	2018.12.31	2017.12.31
合计	107,247,272.98	521,230,817.26

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,515,478,398.68		1,511,018,749.21	
商业承兑汇票				
合计	1,515,478,398.68		1,511,018,749.21	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	2018.12.31				2017.12.31						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面价值
	金额					金额					
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款						75,298,494.12	71.66				75,298,494.12
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	110,381,658.74	96.29	5,674,288.24	5.14	104,707,370.50	27,570,856.45	26.24	1,628,290.23	5.91	25,942,566.22	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	4,247,163.93	3.71	1,549,803.85	36.49	2,697,360.08	2,204,164.75	2.10	2,204,164.75	100.00		
合计	114,628,822.67	100.00	7,224,092.09		107,404,730.58	105,073,515.32	100.00	3,832,454.98			101,241,060.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	105,912,910.95	4,962,552.59	4.69
其中：6个月以内 (含6个月)	6,661,859.09		
7至12个月	99,251,051.86	4,962,552.59	5.00
1至2年	4,420,014.29	663,002.15	15.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	48,733.50	48,733.50	100.00
合计	110,381,658.74	5,674,288.24	

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	22,758,421.31	64,846.83	0.28
其中：6个月以内 (含6个月)	21,461,484.83		
7至12个月	1,296,936.48	64,846.83	5.00
1至2年	3,822,343.22	573,351.48	15.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	990,091.92	990,091.92	100.00
合计	27,570,856.45	1,628,290.23	

(2) 实际核销的应收账款情况

项目	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	1,274,128.96	667,884.76

其中重要的应收账款核销情况：

2018年度

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
内蒙古临海化工股份有限公司	货款	941,358.42	无法收回	股东会决议	否

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
合计		941,358.42			

2017年度

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
阿拉善盟成力津粤化工有限公司	货款	501,976.21	无法联系	股东会决议	否
天津市汉沽红光化工厂	货款	153,661.00	无法联系	股东会决议	否
包头物华特种材料有限公司	货款	12,247.55	无法联系	股东会决议	否
合计		667,884.76			

(3) 按欠款方归集的2018年期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	90,988,097.08	79.38	4,538,001.66
阿拉善左旗金锋热力建设有限责任公司	10,853,809.53	9.47	663,002.14
阿拉善盟伊莱特塑钢型材有限公司	1,984,717.75	1.73	408,759.56
中盐吉兰泰盐化集团有限公司纯碱分公司	1,793,041.89	1.56	
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	469,404.29	0.41	
合计	106,089,070.54	92.55	5,609,763.36

按欠款方归集的2017年期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	75,298,494.12	71.66	
阿拉善左旗金锋热力建设有限责任公司	21,010,631.68	20.00	636,501.00
道恩集团有限公司	3,474,650.00	3.31	
内蒙古临海化工股份有限公司	941,358.42	0.90	941,358.42
淄博捷旺经贸有限公司	814,548.28	0.78	
合计	101,539,682.50	96.65	1,577,859.42

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	18,877,645.01	73.62	60,497,586.36	96.97
1至2年	6,720,151.24	26.21	141,758.90	0.23
2至3年			35,765.20	0.06
3年以上	44,462.73	0.17	1,706,315.54	2.74
合计	25,642,258.98	100.00	62,381,426.00	100.00

2、 按预付对象归集的2018年期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	8,693,150.15	33.90
阿拉善电业局	5,016,743.85	19.56
上海埃晨科贸有限公司	3,582,800.00	13.97
鹤见真空工程(上海)有限公司	2,165,000.00	8.44
成都动向流体设备有限公司	970,000.00	3.78
合计	20,427,694.00	79.65

按预付对象归集的2017年期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿拉善电业局	55,129,402.77	88.37
内蒙古兰太实业股份有限公司	2,175,093.60	3.49
乌海市海天化工有限责任公司	1,088,705.00	1.75
四川宜宾江源化工机械制造有限责任公司	532,000.00	0.85
上海美舟机电设备有限公司	531,000.00	0.85
合计	59,456,201.37	95.31

(四) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	3,607,500.00	
应收股利		
其他应收款	814,483,264.92	519,822,837.36
合计	818,090,764.92	519,822,837.36

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证金利息	3,607,500.00	
合计	3,607,500.00	

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露:

种类	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	709,425,607.48	79.51		709,425,607.48	339,366,323.88	57.94		339,366,323.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,446,118.13	10.14	19,010,851.45	71,435,266.68	149,169,814.15	25.46	9,813,846.89	139,355,967.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	92,335,282.58	10.35	58,712,891.82	33,622,390.76	97,250,263.80	16.60	56,149,717.58	41,100,546.22
合计	892,207,008.19	100.00	77,723,743.27	814,483,264.92	585,786,401.83	100.00	65,963,564.47	519,822,837.36

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中盐吉兰泰盐化集团有限公司纯碱分公司	48,502,266.82			同一母公司
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	621,166,866.57			母公司
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	39,756,474.09			同一母公司
合计	709,425,607.48			

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中盐吉兰泰盐化集团有限公司纯碱分公司	212,874,093.25			同一母公司
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	126,492,230.63			母公司
合计	339,366,323.88			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	40,365,958.62	1,780,984.69	4.41
其中：6个月以内（含6个月）	4,746,264.73		
7至12个月	35,619,693.89	1,780,984.69	5.00
1至2年	12,220,924.38	1,833,138.66	15.00
2至3年	20,782,229.91	5,195,557.48	25.00
3至4年	9,011,072.00	3,604,428.80	40.00
4至5年	7,345,957.00	5,876,765.60	80.00
5年以上	719,976.22	719,976.22	100.00
合计	90,446,118.13	19,010,851.45	

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	108,730,499.44	400,000.00	5.00
其中：6个月以内（含6个月）	100,730,499.44		
7至12个月	8,000,000.00	400,000.00	5.00
1至2年	23,359,309.49	3,503,896.42	15.00
2至3年	9,011,072.00	2,252,768.00	25.00

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	7,345,957.00	2,938,382.80	40.00
4至5年	20,882.75	16,706.20	80.00
5年以上	702,093.47	702,093.47	100.00
合计	149,169,814.15	9,813,846.89	

(2) 实际核销的其他应收款情况

项目	2018年度	2017年度
实际核销的其他应收款	595,960.28	

其中重要的其他应收款核销情况:

2018年度

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
甘肃康丰化工有限责任公司	货款	595,960.28	无法收回	股东会决议	否
合计		595,960.28			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
关联往来款	848,407,906.27	516,077,435.79
往来款	2,400,000.00	2,998,500.00
投资款	33,609,068.18	33,609,068.18
借款		373,032.94
运费	1,590,498.94	2,167,690.40
保证金	24,115.99	22,882,898.06
其他	7,402,239.64	7,677,776.46
合计	893,433,829.02	585,786,401.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年12月31日

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
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	往来款	621,166,866.57	7-12月	69.62	
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	往来款	48,502,266.82	7-12月	5.44	
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	往来款	44,625,395.20	5年以内	5.00	12,628,651.84

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
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	往来款	39,756,474.09	6个月以内	4.46	
内蒙古吉兰泰碱业有限公司	往来款	33,622,390.76	5年以内	3.77	
合计		787,673,393.44		88.29	12,628,651.84

2017年12月31日

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
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	往来款	212,874,093.25	6个月以内	36.34	
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	往来款	126,492,230.63	6个月以内	21.59	
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	往来款	69,787,725.24	6个月以内	11.91	
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	往来款	44,625,395.20	4年以内	7.62	8,029,977.08
内蒙古吉兰泰碱业有限公司	往来款	41,100,546.22	1年以内	7.02	2,185,943.76
合计		494,879,990.54		84.48	10,215,920.84

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	78,391,878.47	15,224,874.95	63,167,003.52	103,899,443.06	15,224,874.95	88,674,568.11
周转材料	1,441,100.02		1,441,100.02	888,596.81		888,596.81
在产品	4,341,961.59		4,341,961.59	8,186,874.43		8,186,874.43
库存商品	48,701,950.59		48,701,950.59	23,920,564.17		23,920,564.17
其他	166,566.76		166,566.76	35,033,790.25		35,033,790.25
合计	133,043,457.43	15,224,874.95	117,818,582.48	171,929,268.72	15,224,874.95	156,704,393.77

## 2、 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,224,874.95					15,224,874.95
合计	15,224,874.95					15,224,874.95

## (六) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	3,484,715,732.24	3,616,824,113.75
固定资产清理	714,060.60	17,770,898.63
合计	3,485,429,792.84	3,634,595,012.38

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2017.12.31	1,416,571,252.56	4,149,572,989.47	10,949,738.33	59,389,760.86	5,636,483,741.22
(2) 本期增加金额	14,150,654.53	147,192,454.07	926,671.25	5,034,280.97	167,304,060.82
—购置		41,577,343.13	926,671.25	5,034,280.97	47,538,295.35
—在建工程转入	14,150,654.53	105,615,110.94			119,765,765.47
(3) 本期减少金额	2,825,592.88	23,656,734.50	130,769.24	391,627.78	27,004,724.40
—处置或报废	2,825,592.88	23,656,734.50	130,769.24	391,627.78	27,004,724.40
(4) 2018.12.31	1,427,896,314.21	4,273,108,709.04	11,745,640.34	64,032,414.05	5,776,783,077.64
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2017.12.31	300,099,868.63	1,654,631,298.84	7,246,029.10	26,120,163.94	1,988,097,360.51
(2) 本期增加金额	62,459,720.50	206,906,755.75	876,394.42	12,405,048.90	282,647,919.57
—计提	62,459,720.50	206,906,755.75	876,394.42	12,405,048.90	282,647,919.57
(3) 本期减少金额	1,136,895.83	8,446,646.93	106,115.87	290,426.01	9,980,084.64
—处置或报废	1,136,895.83	8,446,646.93	106,115.87	290,426.01	9,980,084.64
(4) 2018.12.31	361,422,693.30	1,853,091,407.66	8,016,307.65	38,234,786.83	2,260,765,195.44
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2017.12.31	16,996,949.16	14,565,317.80			31,562,266.96
(2) 本期增加金额	64,084.65	25,177,485.59	29,447.14	361,085.30	25,632,102.68
—计提	64,084.65	25,177,485.59	29,447.14	361,085.30	25,632,102.68
(3) 本期减少金额	64,084.65	25,437,602.59	29,447.14	361,085.30	25,892,219.68
—处置或报废	64,084.65	25,437,602.59	29,447.14	361,085.30	25,892,219.68

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
2017年1月-2018年12月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(4) 2018.12.31	16,996,949.16	14,305,200.80			31,302,149.96
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	1,049,476,671.75	2,405,712,100.58	3,729,332.69	25,797,627.22	3,484,715,732.24
(2) 2017.12.31 账面价值	1,099,474,434.77	2,480,376,372.83	3,703,709.23	33,269,596.92	3,616,824,113.75

### 3、 固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31
待处置资产	714,060.60	17,770,898.63
合计	714,060.60	17,770,898.63

### (七) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	40,280,084.47	109,104,407.79
工程物资		
合计	40,280,084.47	109,104,407.79

## 2、在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
13000Nm <sup>3</sup> /h单体脱水	9,822,745.57		9,822,745.57			
合成炉自动点火装置与系统自动化改造	9,737,497.75		9,737,497.75			
预处理器项目	4,338,140.73		4,338,140.73			
片碱浓缩换热器	2,091,206.90		2,091,206.90			
合成氯化氢尾气治理	2,078,566.91		2,078,566.91			
聚合加涂装釜喷淋改造	1,621,727.63		1,621,727.63			
发生器一斗置换气回收	1,221,546.24		1,221,546.24			
氯干燥一期氯水塔	1,196,088.07		1,196,088.07			
合成热负荷余量回收利用	972,398.14		972,398.14			
有毒有害气体探测器更新	734,264.97		734,264.97			
无人值守地磅系统改造项目	698,275.87		698,275.87			
4#、5#、6#碳材旋风除尘器 2018-DS-JG-017	696,794.54		696,794.54			
包装新增二次筛	583,211.64		583,211.64			
其他设备改造项目				33,834,410.10		33,834,410.10
一期电解槽零极距改造				13,669,756.44		13,669,756.44
35KV变电站土建设备安装及厂区电力外线工程				13,040,236.68		13,040,236.68
装置界区外管廊、工艺管道安装项目				6,014,786.80		6,014,786.80
空压制氮装置土建、设备及安装项目				5,961,835.42		5,961,835.42
新增离心制冷机组土建				5,245,753.72		5,245,753.72
热电厂煤堆厂地下卸煤沟全封闭工程				4,871,336.69		4,871,336.69
中盐吉兰泰 2×135MW 机组超低排放改造项目				4,127,691.24		4,127,691.24

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
2017年1月-2018年12月  
财务报表附注

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氯碱化工区物流系统新建项目				3,724,992.97		3,724,992.97
氯碱事业部高压循环水泵变频节能改造项目				3,605,581.75		3,605,581.75
热电厂1#锅炉一次风机变频改造项目				3,144,874.35		3,144,874.35
烧碱厂冷却循环水系统节能技改项目				2,845,492.58		2,845,492.58
循环水土建、设备及安装项目				2,839,481.48		2,839,481.48
恢复二期限片碱系统				1,989,786.69		1,989,786.69
变压吸附制氢技改				1,075,194.56		1,075,194.56
技术中心试验基地改造 2017-ZLGL-JG-001				1,048,969.09		1,048,969.09
其他项目	4,487,619.51		4,487,619.51	2,064,227.23		2,064,227.23
合计	40,280,084.47		40,280,084.47	109,104,407.79		109,104,407.79

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2018.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
一期电解槽零极 距改造	36,000,000.00	13,669,756.44	5,535,625.63	19,205,382.07			100.00	100.00				自筹
压球机更新	3,600,000.00	248,899.97	4,629,032.87	4,877,932.84			100.00	100.00				自筹
中盐吉兰泰 2×135MW 机组超 低排放改造项目	138,020,000.00	4,127,691.24	8,706,451.93	12,834,143.17			100.00	100.00				自筹
配料站除尘器改 造	8,310,000.00	477,262.70	4,605,203.53	5,082,466.23			100.00	100.00				自筹
环形加料机除尘 器改造	2,800,000.00	96,246.15	2,637,606.85	2,733,853.00			100.00	100.00				自筹
技术中心试验基 地改造	3,700,000.00	1,048,969.09	3,168,637.94	4,217,607.03			100.00	100.00				自筹
循环水土建、设备 及安装项目	5,500,000.00	2,839,481.48	1,370,951.30	4,210,432.78			100.00	100.00				自筹
换热器更新	3,000,000.00	563,675.22	2,178,425.15	2,742,100.37			100.00	100.00				自筹
热电厂煤堆厂地 下卸煤沟全封闭 工程	7,600,000.00	4,871,336.69	4,122,643.70	8,993,980.39			100.00	100.00				自筹
除尘系统技改	6,600,000.00	78,443.25	2,281,989.30	2,360,432.55			100.00	100.00				自筹
氯碱化工区物流 系统新建项目	5,500,000.00	3,604,309.21	1,868,265.65	5,472,574.86			100.00	100.00				自筹
一期片碱机转鼓 更新	1,400,000.00	370,944.38	793,633.36	1,164,577.74			100.00	100.00				自筹
变压吸附制氢技 改	3,000,000.00	22,588.29	857,367.13	879,955.42			100.00	100.00				自筹
树脂厂乙炔消净 废次氯酸钠溶液 循环利用项目	5,100,000.00		5,586,422.99	5,586,422.99			100.00	100.00				自筹

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
2017年1月-2018年12月  
财务报表附注

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2018.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
片碱浓缩换热器	6,000,000.00		2,091,206.90			2,091,206.90	34.35	34.35				自筹
13000Nm <sup>3</sup> /h 单体 脱水	10,750,000.00		9,822,745.57			9,822,745.57	91.37	91.37				自筹
合成炉自动点火 装置与系统自动 化改造	10,000,000.00		9,737,497.75			9,737,497.75	97.37	97.37				自筹
预处理器项目	12,000,000.00		4,338,140.73			4,338,140.73	36.15	36.15				自筹
合计	268,880,000.00	32,019,604.11	74,331,848.28	80,361,861.44		25,989,590.95						

(八) 无形资产  
无形资产情况

项目	土地使用权	软件	水指标使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	69,956,081.24	2,458,674.37		72,414,755.61
(2) 本期增加金额		887,931.00	34,068,917.08	34,956,848.08
—购置		887,931.00	34,068,917.08	34,956,848.08
(3) 本期减少金额	1,024,520.42			1,024,520.42
—处置	1,024,520.42			1,024,520.42
(4) 2018.12.31	68,931,560.82	3,346,605.37	34,068,917.08	106,347,083.27
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	15,782,046.72	629,977.81		16,412,024.53
(2) 本期增加金额	1,704,669.43	307,847.72	908,504.46	2,921,021.61
—计提	1,704,669.43	307,847.72	908,504.46	2,921,021.61
(3) 本期减少金额	253,995.68			253,995.68
—处置	253,995.68			253,995.68
(4) 2018.12.31	17,232,720.47	937,825.53	908,504.46	19,079,050.46
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	51,698,840.35	2,408,779.84	33,160,412.62	87,268,032.81
(2) 2017.12.31 账面价值	54,174,034.52	1,828,696.56		56,002,731.08

(九) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
保函开立费	592,216.56		592,216.56		
合计	592,216.56		592,216.56		

(十) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	131,474,860.27	19,721,229.04	116,583,161.36	17,487,474.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,708,750.00	256,312.50
可抵扣亏损			227,885,447.98	34,182,817.20
预计负债	15,019,500.00	2,252,925.00		
合计	146,494,360.27	21,974,154.04	346,177,359.34	51,926,603.90

(十一) 其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
中建投租赁有限责任公司	17,571,777.92	21,245,404.18
哈银金融租赁有限责任公司	27,884,181.59	30,990,400.43
北京国资融资租赁股份有限公司	15,017,673.45	17,871,560.01
中国外贸金融租赁有限公司	19,860,294.10	22,772,058.82
江苏华新融资租赁有限公司	5,462,424.00	12,509,272.64
国新融资租赁有限公司	4,411,764.70	5,882,352.94
中广核国际融资租赁有限公司	12,000,000.00	16,002,389.25
中盐（上海）融资租赁有限公司	2,348,129.49	
合计	104,556,245.25	127,273,438.27

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	50,000,000.00	506,000,000.00
抵押借款	160,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	230,000,000.00	125,000,000.00
信用借款		
合计	440,000,000.00	711,000,000.00

(十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融负债		1,708,750.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		1,708,750.00
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		
合计		1,708,750.00

其他说明：1、公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债是公司购买的PVC期货合约。

2、截至2018年12月31日，公司持有的PVC期货已全部交割平仓；截至2017年12月31日，公司持有PVC期货V1801、V1805号卖方合约，持仓数量分别为1,000手，430手（合7,150吨），持仓成本为46,711,750.00元，2017年12月31日的月末卖均单价分别为6,485元/吨、6,645元/吨，公允价值为45,003,000.05元，公司账面浮亏1,708,750.00元。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	249,286,454.16	589,156,975.22
应付账款	505,284,090.72	527,740,679.72
合计	754,570,544.88	1,116,897,654.94

1、 应付票据

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	241,786,454.16	500,417,919.22
商业承兑汇票	7,500,000.00	88,739,056.00
合计	249,286,454.16	589,156,975.22

## 2、 应付账款

### (1) 应付账款列示:

项目	2018.12.31	2017.12.31
材料、设备款	441,338,464.22	489,960,173.24
装卸费	1,696,978.69	71,052.06
水电蒸汽款	21,360,823.98	10,319,118.11
工程款	25,000,489.44	19,747,378.31
往来款	15,887,334.39	7,642,958.00
合计	505,284,090.72	527,740,679.72

### (2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
吉林吉化华强建设有限责任公司	3,834,500.52	工程未结算
沈阳重型机器有限责任公司	1,705,989.85	工程未结算
北京中鑫建业工程造价咨询有限公司	1,664,458.70	未结算
凯膜过滤技术(上海)有限公司	1,486,777.80	未结算
宁夏新龙蓝天科技股份有限公司	1,440,000.00	工程未结算
景津压滤机集团有限公司	1,001,142.00	工程未结算
合计	11,132,868.87	

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
沛县防腐保温工程总公司第六分公司	5,544,932.20	未结算
吉林吉化华强建设有限责任公司	3,834,500.52	未结算
黑龙江正基消防工程有限公司	3,425,519.98	工程未结算
海南区西卓子山综合建材厂	3,308,572.27	未结算
沈阳重型机器有限责任公司	2,805,989.85	未结算
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	2,350,000.00	工程未结算
凯膜过滤技术(上海)有限公司	2,086,777.80	未结算
内蒙古阿拉善经济开发区财政局	1,717,576.90	未结算
北京中鑫建业工程造价咨询有限公司	1,664,458.70	未结算
宁夏新龙蓝天科技股份有限公司	1,640,000.00	未结算
贵州省万山银河化工有限责任公司	1,472,000.00	未结算
山东联合远大钛业有限公司	1,356,449.39	未结算
北京金龙华金属结构有限公司	1,079,038.16	工程未结算
景津压滤机集团有限公司	1,001,142.00	工程未结算

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
合计	33,286,957.77	

## (十五) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	54,482,507.39	58,479,844.89
合计	54,482,507.39	58,479,844.89

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
北京吉兰泰商贸有限公司	841,515.42	未结算
乌海市宝华工贸有限责任公司	686,320.00	未结算
山东玄德贸易有限公司	190,000.00	未结算
雄县京宏塑胶有限公司	189,304.00	未结算
合计	1,907,139.42	

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
内蒙古田力宝肥业有限责任公司	830,964.36	未结算
新晃新中化工有限责任公司	791,712.00	未结算
乌海市宝华工贸有限责任公司	686,320.00	未结算
宁夏鑫亚管业有限公司	171,120.00	未结算
刘永博	127,765.00	未结算
合计	2,607,881.36	

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,897,642.03	233,370,224.24	230,400,371.95	5,867,494.32
离职后福利-设定提存计划	6,498,424.79	34,304,343.63	32,671,607.88	8,131,160.54
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,396,066.82	267,674,567.87	263,071,979.83	13,998,654.86

## 2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		187,973,081.16	187,973,081.16	
(2) 职工福利费		8,631,483.85	8,616,477.85	15,006.00
(3) 社会保险费		12,462,174.95	12,460,768.20	1,406.75
其中：医疗保险费		8,952,676.11	8,952,629.03	47.08
工伤保险费		2,628,228.80	2,628,228.80	
生育保险费		673,669.71	673,669.71	
大病统筹		207,600.33	206,240.66	1,359.67
(4) 住房公积金	6,251.86	15,712,189.00	15,710,470.96	7,969.90
(5) 工会经费和职工教育经费	2,891,390.17	6,563,702.78	5,639,573.78	3,815,519.17
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		2,027,592.50		2,027,592.50
合计	2,897,642.03	233,370,224.24	230,400,371.95	5,867,494.32

## 3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		25,949,076.34	25,949,076.34	
失业保险费		672,623.54	672,623.54	
企业年金缴费	6,498,424.79	7,682,643.75	6,049,908.00	8,131,160.54
合计	6,498,424.79	34,304,343.63	32,671,607.88	8,131,160.54

## (十七) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	60,163,689.70	45,503,125.37
企业所得税	50,745,885.54	
个人所得税	2,175,468.64	906,996.55
城市维护建设税	201,394.91	2,862,706.41
房产税	3,878,533.69	
教育费附加	120,836.94	465,030.16
土地使用税	2,819,790.62	
其他	1,062,129.97	1,131,277.53
合计	121,167,730.01	50,869,136.02

## (十八) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	640,000.00	14,005,482.28
其他应付款	176,711,354.69	155,890,783.24
合计	177,351,354.69	169,896,265.52

### 1、 应付利息

项目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	640,000.00	912,644.44
融资租赁借款利息		13,092,837.84
合计	640,000.00	14,005,482.28

### 2、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
集团内关联方往来		226,800.00
应付工程及设备款	106,624,915.59	109,191,510.02
应付劳务费、维修费	8,820,513.82	21,890,756.06
应付其他各项费用	38,706,328.97	8,821,352.04
应付运费	17,808,335.78	11,016,012.47
代扣代缴费用及税款	1,631,245.57	7,306.65
保证金	1,778,700.02	2,333,174.33
仓储费	1,204,344.83	1,041,041.97
保险费	136,970.11	1,362,829.70
合计	176,711,354.69	155,890,783.24

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
阿拉善盟金源顺物流有限公司	2,000,000.00	未结算
河南省金鑫防腐保温工程有限公司	1,014,531.68	未结算
包头市达茂旗蓝钰化工有限责任公司	1,000,000.00	未结算
北京利德衡环保工程有限公司	420,280.00	未结算

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
乌海市弘日电力环境技术有限责任公司	405,010.00	未结算
合计	4,839,821.68	

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
阿拉善盟金源顺物流有限公司	2,000,000.00	未结算
唐山市蒙乃尔热喷涂有限公司	1,416,251.09	未结算
包头市达茂旗蓝钰化工有限责任公司	1,000,000.00	未结算
八达防腐安装集团有限公司	914,419.82	未结算
北京东辰瑞沣科技有限公司	811,500.00	未结算
合计	6,142,170.91	

#### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	310,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	606,949,442.20	760,444,855.18
合计	706,949,442.20	1,070,444,855.18

#### (二十) 长期借款

项目	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	150,000,000.00	100,000,000.00
合计	150,000,000.00	100,000,000.00

#### (二十一) 长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	342,902,795.07	925,200,088.01
专项应付款		
合计	342,902,795.07	925,200,088.01

#### 长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款		

项目	2018.12.31	2017.12.31
其中：中建投租赁有限责任公司	200,871.93	16,915,527.15
北京国资融资租赁股份有限公司	1,117,293.26	44,999,999.99
哈银金融租赁有限责任公司	72,734.41	37,500,000.00
中盐（上海）融资租赁有限公司	1,174,992.76	3,278,094.45
中国外贸金融租赁有限公司	36,813,438.03	97,722,672.17
江苏华新融资租赁有限公司	55,162,130.03	350,000,000.00
国新融资租赁有限公司	214,211,979.13	312,500,000.00
中广核国际融资租赁有限公司	22,324,862.60	62,283,794.25
水指标使用权款	11,824,492.92	
合计	342,902,795.07	925,200,088.01

## (二十二) 预计负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
未决诉讼	15,019,500.00		案件处于二审未决
合计	15,019,500.00		

注：详见附注十、（二）或有事项披露。

## (二十三) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助研究经费	20,000.00		20,000.00		专项经费补贴
固体废物综合利用专项资金	1,850,000.00		84,090.91	1,765,909.09	专项资金
挥发性有机物排放治理项目专项资金	10,150,000.00		461,363.64	9,688,636.36	专项资金
水罐消防车	212,750.00		23,000.00	189,750.00	专项资金
大气污染防治专项资金		4,000,000.00	181,818.18	3,818,181.82	专项资金
阿拉善盟名师带徒工作室建设项目		50,000.00		50,000.00	专项资金
合计	12,232,750.00	4,050,000.00	770,272.73	15,512,477.27	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
政府补助研究经费	20,000.00		20,000.00			与收益相关
固体废物综合利用专项资金	1,850,000.00		84,090.91		1,765,909.09	与收益相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
挥发性有机物排放治理项目专项资金	10,150,000.00		461,363.64		9,688,636.36	与收益相关
水罐消防车	212,750.00		23,000.00		189,750.00	与资产相关
大气污染防治专项资金		4,000,000.00	181,818.18		3,818,181.82	与收益相关
阿拉善盟名师带徒工作室建设项目		50,000.00			50,000.00	与收益相关
合计	12,232,750.00	4,050,000.00	770,272.73		15,512,477.27	

#### (二十四) 实收资本

投资者名称	2017.01.01		本期 增加	本期 减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	2,500,000,000.00	100.00			2,500,000,000.00	100.00
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	2,500,000,000.00	100.00			2,500,000,000.00	100.00

投资者名称	2017.12.31		本期 增加	本期 减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	2,500,000,000.00	100.00			2,500,000,000.00	100.00
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	2,500,000,000.00	100.00			2,500,000,000.00	100.00

注：本公司于2018年3月19日办理股权出质注销手续，本公司最终控制方为中国盐业集团有限公司。

#### (二十五) 资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
其他资本公积	2,548,787.48			2,548,787.48
合计	2,548,787.48			2,548,787.48

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其他资本公积	2,548,787.48			2,548,787.48
合计	2,548,787.48			2,548,787.48

## (二十六) 专项储备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	976,008.09	10,515,060.23	11,491,068.32	
合计	976,008.09	10,515,060.23	11,491,068.32	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费		12,031,542.11	11,510,295.00	521,247.11
合计		12,031,542.11	11,510,295.00	521,247.11

## (二十七) 盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	638,883.96			638,883.96
合计	638,883.96			638,883.96

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	638,883.96			638,883.96
合计	638,883.96			638,883.96

## (二十八) 未分配利润

项目	2018.12.31	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	-733,473,779.14	-1,303,130,160.82
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-733,473,779.14	-1,303,130,160.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	486,132,890.05	569,656,381.68
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-247,340,889.09	-733,473,779.14

### (二十九) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,010,299,172.84	2,952,046,463.20	3,613,357,007.59	2,610,263,911.30
其他业务	71,152,510.29	66,747,810.90	108,713,090.78	79,377,584.85
合计	4,081,451,683.13	3,018,794,274.10	3,722,070,098.37	2,689,641,496.15

### (三十) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	11,766,576.35	11,048,010.18
教育费附加	11,766,576.35	11,048,010.18
其他	15,305,129.54	15,176,153.73
合计	38,838,282.24	37,272,174.09

### (三十一) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
火车运费	63,948,041.55	34,199,479.12
汽车运费	33,473,388.34	37,946,576.93
职工薪酬	16,246,739.94	14,735,692.89
海运费	12,787,680.88	6,811,388.11
装卸费	2,472,501.69	1,764,485.09
保险费	1,363,768.52	1,933,962.26
物料消耗	1,193,738.02	1,039,995.54
修理费	910,611.50	657,917.73
低值易耗品	889,218.13	562,441.75
差旅费	440,995.00	333,754.70
其他	2,232,747.09	4,026,683.61
合计	135,959,430.66	104,012,377.73

### (三十二) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
修理费	45,958,413.68	31,836,834.54

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	34,594,375.52	28,270,652.34
折旧费	14,664,444.86	14,190,672.75
水利建设基金	4,078,775.34	3,697,972.59
安全生产费	2,405,786.81	777,314.20
无形资产摊销	2,012,517.15	2,038,590.72
党组织工作经费	1,652,738.64	
残疾人保障金	1,640,672.60	1,927,812.25
水土保持费	1,544,500.00	
中介费用	1,033,458.51	490,566.04
差旅费	744,231.13	623,431.87
物料消耗	516,797.96	234,877.87
咨询费	468,714.87	367,038.50
业务招待费	319,629.50	396,695.07
办公费	215,977.24	233,374.83
存货盘亏损失	104,726.95	482,691.08
其他	3,236,818.46	2,032,032.42
合计	115,192,579.22	87,600,557.07

### (三十三) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
设备技术改造	27,808,655.67	13,890,366.70
合计	27,808,655.67	13,890,366.70

### (三十四) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	148,551,612.71	166,573,086.71
减：利息收入	25,723,691.73	2,606,158.68
汇兑损益		
其他	255,575.84	26,312,757.42
合计	123,083,496.82	190,279,685.45

(三十五) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	17,021,905.15	41,320,938.86
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	25,632,102.68	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	42,654,007.83	41,320,938.86

(三十六) 其他收益

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
水罐消防车补助	23,000.00	17,250.00	与资产相关
固体废物综合利用项目	84,090.91		与收益相关
挥发性有机物排放治理项目	461,363.64		与收益相关
阿盟科技局研发费用	20,000.00		与收益相关
2*135wm 机组超低排放项目	181,818.18		与收益相关
合计	770,272.73	17,250.00	

(三十七) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,014,543.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

项目	2018 年度	2017 年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	496,307.16	-124,860.32
合计	496,307.16	-8,139,403.93

注：其他为套期金融工具产生的收益，本期投资收益主要是公司购买 PVC 期货合约所产生

### (三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	1,708,750.00	-1,708,750.00
合计	1,708,750.00	-1,708,750.00

### (三十九) 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-702,558.35	6,980,005.33	-702,558.35
无形资产处置	1,584,394.09		1,584,394.09
合计	881,835.74	6,980,005.33	881,835.74

### (四十) 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	35,879.14		35,879.14
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	603,751.54	861,731.76	603,751.54
合计	639,630.68	861,731.76	639,630.68

#### (四十一) 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,567,027.45	277,756.67	1,567,027.45
对外捐赠支出	200,000.00		200,000.00
罚没支出		100,000.00	
预计诉讼损失	15,019,500.00		15,019,500.00
其他		396,526.37	
合计	16,786,527.45	774,283.04	16,786,527.45

#### (四十二) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	50,745,885.54	24,928,767.36
递延所得税费用	29,952,449.86	-39,296,096.60
合计	80,698,335.40	-14,367,329.24

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	566,831,225.45	555,289,052.44
按适用税率计算的所得税费用	85,024,683.82	83,293,357.87
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		24,928,767.36
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,326,348.42	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-122,589,454.47
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		
所得税费用	80,698,335.40	-14,367,329.24

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	486,132,890.05	569,656,381.68
加：资产减值准备	42,654,007.83	41,320,938.86
固定资产折旧	282,647,919.57	272,467,330.91
无形资产摊销	2,921,021.61	2,048,037.59
长期待摊费用摊销	592,216.56	1,015,228.44
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）	-881,835.74	-6,980,005.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,531,148.31	277,756.67
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,708,750.00	1,708,750.00
财务费用（收益以“—”号填列）	148,551,612.71	166,573,086.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-496,307.16	8,139,403.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	29,952,449.86	-39,296,096.60
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）	32,481,482.29	-9,624,690.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-275,167,699.79	-40,641,434.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-47,336,381.45	-664,528,321.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	701,873,774.65	302,136,365.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	718,978.94	3,286,296.96
减：现金的期初余额	3,286,296.96	21,877,707.14
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	-2,567,318.02	-18,591,410.18

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	718,978.94	3,286,296.96

项目	2018.12.31	2017.12.31
其中：库存现金	3,907.26	16,325.01
可随时用于支付的银行存款	715,071.68	3,269,971.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	718,978.94	3,286,296.96
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		

#### (四十四) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
往来款	559,565,344.18	409,265,445.97
各类保证金	1,965,000.00	25,273,931.25
保险赔偿款	3,805,288.73	6,022,517.64
利息收入	22,901,213.20	2,654,054.94
政府补助	50,000.00	12,000,000.00
饭卡充值	3,255,575.00	2,451,941.80
惠吉运费		1,753,753.67
其他	7,114,831.18	1,607,375.83
合计	598,657,252.29	461,029,021.10

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
保证金	91,977,937.53	161,554,979.88
运费	29,339,657.01	72,882,251.94
费用报销	2,940,557.03	1,933,524.86
职工借款	3,310,759.43	3,304,772.62
往来款	203,626,495.51	334,414,469.62
中介费用	35,000.00	490,566.04
其他费用	8,706,440.25	3,865,733.19
手续费	707,958.08	

项目	2018 年度	2017 年度
人力资源服务费	3,566,080.04	1,096,688.26
水费、水资源费	22,347,413.92	42,495,495.89
合计	366,558,298.80	622,038,482.30

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
融资租赁款		547,774,000.00
合计		547,774,000.00

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
融资租赁款	834,739,216.99	892,409,337.73
集团内借款		30,538,000.00
合计	834,739,216.99	922,947,337.73

## (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	94,939,181.18	428,614,477.43	保证金
应收票据	107,247,272.98	521,230,817.26	票据质押
固定资产	1,899,661,315.15	3,135,786,603.23	融资抵押
无形资产	7,938,506.29	54,173,864.78	抵押借款
股权质押		2,500,000,000.00	
合计	2,215,381,225.21	6,639,805,762.70	

(四十六) 套期

公允价值套期对当期损益的影响

被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得 或损失①	本期被套期项目公允 价值变动②	本期套期无效部分 (计入当期损益)③ =①+②	套期工具累计利得 或损失④	被套期项目累计公 允价值变动⑤	累计套期无效部分 (计入当期损益)⑥ =④+⑤
PVC 产品	期货合约 V1801		1,629,000.00				
PVC 产品	期货合约 V1805		79,750.00				

六、 合并范围的变更

处置子公司单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权的时 点的确 定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
宁夏瑞利祥化工实业 有限公司		100.00	划转	2017.8.31	划转 决议	8,014,543.61					

七、 在其他主体中的权益  
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	
宁夏瑞利祥化工实业有限公司	宁夏	宁夏石嘴山	水泥销售	100.00		购买

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	内蒙古阿拉善盟经济开发区	化工	153,765.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方为中国盐业集团有限公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
内蒙古兰太实业股份有限公司	同一母公司
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	母公司
内蒙古兰太钠业有限责任公司	同一最终控制
内蒙古阿拉善兰太进出口贸易有限公司	同一最终控制
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	同一最终控制
阿拉善盟吉碱制钙有限责任公司	同一母公司
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	同一母公司
中盐国际贸易有限公司	同一最终控制
中盐安徽红四方股份有限公司	同一最终控制
中盐能源阿拉善盟有限责任公司	同一最终控制
中盐榆林盐化有限公司	同一最终控制
中国盐业总公司食盐进出口分公司	同一最终控制
内蒙古吉兰泰碱业有限公司	同一母公司
石嘴山市惠吉中盐商贸有限公司	同一母公司
安徽海丰商贸有限责任公司	同一最终控制
中盐华东化工产品有限公司	同一最终控制
中盐华湘化工有限公司	同一最终控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	同一母公司
中国盐业集团有限公司	最终控制方
宁夏瑞利祥化工实业有限公司	同一母公司
中盐吉兰泰盐化集团有限公司纯碱厂	同一母公司
中盐青海氯碱化工有限公司	同一母公司
北京吉兰泰商贸有限公司	同一最终控制
中盐（上海）融资租赁有限公司	同一最终控制

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
内蒙古兰太实业股份有限公司	盐化工及其他	72,793,732.57	71,942,160.27
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	污水处理, 再生水	23,565,316.50	27,607,608.04
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	材料	85,000.71	2,149,661.54
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	纯碱	4,671,456.78	2,003,286.85
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	采购材料用车费	203,254.28	318,334.91
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	电石渣浆、废硫酸处理费	50,791,128.13	36,053,201.50
中盐榆林盐化有限公司	采购原盐	10,764,752.39	4,847,874.54
中国盐业总公司食盐进出口分公司	采购原煤	192,879,245.41	119,715,497.90
中国盐业总公司食盐进出口分公司	盐化工及其他	36,173,735.94	
石嘴山市惠吉中盐商贸有限公司	采购终止剂	212,512.82	2,050,000.00
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	材料	149,191.34	

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
内蒙古兰太实业股份有限公司	盐化工及其他	42,006,993.46	34,938,200.00
内蒙古兰太实业股份有限公司	用车费		110,044.91
内蒙古兰太实业股份有限公司	电及蒸汽	137,181,032.16	222,320,794.45
内蒙古兰太钠业有限责任公司	电及蒸汽	144,804,233.62	29,465,119.40
内蒙古兰太钠业有限责任公司	盐化工产品		7,451,353.85
内蒙古兰太钠业有限责任公司	用车费		6,211.20

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
阿拉善盟兰峰化工有限责任公司	电及蒸汽		498,761.31
内蒙古兰太实业股份有限公司	垃圾处理费		673,203.25
内蒙古兰太钠业有限责任公司	垃圾处理费	1,457,006.05	389,313.85
内蒙古阿拉善兰太进出口贸易有限公司	用车费		21,878.53
安徽海丰商贸有限责任公司	销售商品	14,289,333.19	7,620,711.54
中盐华东化工产品有限公司	销售商品	319,933,104.03	202,229,524.87
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	销售商品	7,498,205.72	80,531,235.60
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	销售商品	1,542,641.97	503,956.76
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	蒸汽、电等其他费用	11,723,323.98	2,793,793.93
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	氯乙烯单体	131,616,939.32	39,717,220.13
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	电、用车费等其他费用	14,756,416.53	3,856,696.09
石嘴山市惠吉中盐商贸有限公司	销售商品		223,307.57
安徽天辰化工股份有限公司	电石	13,715,552.20	
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	电费	187,568.15	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	不动产	95,238.10	
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	土地	76,400.00	

## 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	34,000,000.00	2017.3.15	2018.3.15	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2017.3.16	2018.3.16	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2016.9.7	2018.9.21	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2016.9.7	2018.9.30	是
内蒙古吉兰泰碱业有限公司	30,000,000.00	2016.9.5	2018.12.31	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	30,000,000.00	2017.5.10	2018.5.10	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2017.6.16	2018.6.16	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2016.9.19	2018.9.18	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2016.10.19	2018.10.18	是

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	45,000,000.00	2018.01.11	2019.01.10	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	40,000,000.00	2017.01.10	2019.01.17	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	30,000,000.00	2018.08.08	2019.08.06	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	42,000,000.00	2018.10.31	2019.10.31	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	43,000,000.00	2018.11.30	2019.11.29	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	80,000,000.00	2018.12.12	2019.12.06	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	80,000,000.00	2018.12.12	2019.12.12	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	25,000,000.00	2018.01.12	2019.01.10	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	5,000,000.00	2018.01.19	2019.01.18	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2018.03.30	2019.03.27	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	100,000,000.00	2017.08.30	2019.08.30	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	150,000,000.00	2018.06.13	2020.06.12	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	65,561,888.70	2015.03.18	2020.04.18	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	200,000,000.00	2016.08.16	2019.08.16	否

#### 4、 关联方资金拆借

收取利息方	支付利息方	2018年度利息金额	2017年度利息金额
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	内蒙古吉兰泰碱业有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	3,841,369.47	3,093,696.77
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	阿拉善盟吉盐化建材有限公司		17,063,193.51
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	中盐吉兰泰高分子材料有限公司	1,495,029.38	4,208,357.24
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	5,557,847.73	19,609,339.67
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	1,611,672.72	

#### 5、 其他关联交易

2015年4月18日，本公司与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金200,000,000.00元，2016年7月变更为融资租赁本金

20,000,000.00元，2017年度确认利息支出285,206.21元。

2015年4月18日，本公司与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金200,000,000.00元，2016年7月变更为融资租赁本金20,000,000.00元，2018年度确认利息支出232,522.32元。

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司			75,298,494.12	
	石嘴山市惠吉中盐商贸有限公司			3,689.10	
	中盐吉兰泰高分子材料有限公司	90,988,097.08	4,538,001.66		
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	1,793,041.89			
	安徽天辰化工股份有限公司	51,188.11	2,559.41		
	阿拉善盟吉盐化建材有限公司	469,404.29		380,777.31	
预付账款					
	内蒙古兰太实业股份有限公司			2,175,093.60	
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	8,693,150.15			
其他应收款					
	阿拉善盟吉盐化建材有限公司	39,756,474.09			
	内蒙古吉兰泰碱业有限公司	33,622,390.76		41,100,546.22	2,185,943.76
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	48,502,266.82		212,874,093.25	
	中国盐业集团有限公司	33,542,245.59		17,211.06	
	宁夏瑞利祥化工实业有限公司	16,680,234.19	16,680,234.19	16,680,234.19	16,680,234.19
	阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	44,625,395.20	15,346,410.85	44,625,395.20	8,029,977.08
	中盐吉兰泰高分子材料有限公司	4,523,985.70		69,787,725.24	
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	621,166,866.57		126,492,230.63	

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中盐华湘化工有限公司	4,500,000.00	900,000.00	4,500,000.00	675,000.00

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应付账款			
	内蒙古兰太实业股份有限公司	223,083.64	
	阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	2,608,998.51	2,186,410.20
	内蒙古兰太药业有限责任公司		3,200.00
	中盐国际贸易有限公司	88,435.67	938,435.67
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司		866,484.00
	中盐榆林盐化有限公司	1,816,883.03	7,406,907.56
	中盐能源阿拉善盟有限责任公司	65,008.89	65,008.89
	中国盐业总公司食盐进出口分公司	122,034,367.54	48,963,905.11
	阿拉善盟吉盐化建材有限公司	15,664,250.75	5,093,141.98
应付票据			
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	30,000.00	240,000.00
其他应付款			
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司		226,800.00
预收账款			
	北京吉兰泰商贸有限公司	841,515.42	841,515.42
	中盐华东化工产品有限公司	1,519,484.86	7,018,666.63
	安徽海丰商贸有限责任公司	40,111.91	358,514.00
一年内到期的非流动负债			
	中盐（上海）融资租赁有限公司	2,157,649.06	2,051,231.54
长期应付款			
	中盐（上海）融资租赁有限公司	1,174,992.76	3,278,094.45

## 九、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2018年度	2017年度	

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			2018 年度	2017 年度	
水罐消防车	230,000.00	其他收益	230,000.00	17,250.00	230,000.00

## (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			2018 年度	2017 年度	
政府补助研究经费	20,000.00	其他收益	20,000.00		20,000.00
固体废物综合利用专项 资金	84,090.91	其他收益	84,090.91		84,090.91
挥发性有机物排放治理 项目专项资金	461,363.64	其他收益	461,363.64		461,363.64
大气污染防治专项资金	181,818.18	其他收益	181,818.18		181,818.18

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

1、2008年8月18日，母公司中盐吉兰泰盐化集团有限公司（以下简称“中盐吉兰泰”）与巴俊生签订了《股权转让协议》，协议约定：由巴俊生将乌海市政府配售给星源公司的石灰石矿山资源转入星源公司名下，并办理矿山开采的必要证照、手续；巴俊生（甲方）保证中盐吉兰泰（乙方）收购星源公司股份不存在法律障碍。后由于各种原因，巴俊生的违约行为导致原被告之间的《股权转让协议》（及附件协议）无法履行。中盐吉兰泰为维护合法权益，诉至法院。

2015年9月10日，内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院（2015）阿商初字第1号民事判决书对该事项作出判决如下：（1）解除2008年8月18日原告中盐吉兰泰盐化集团有限公司与被告巴俊生签订的乌海市星源冶炼有限责任公司《股权转让协议》及2008年11月27日双方签订了《〈股权转让协议〉附件一：关于星源公司股权转让价格的协议》和《〈股权转让协议〉附件二：关于星源公司股权转让价格的协议补充协议》；（2）由被告巴俊生在本判决生效后三个月内归还原告中盐吉兰泰盐化集团有限公司300万元借款及利息90万元（2009年12月8日至2014年12月22

日)及2014年12月22日起至给付清为止的利息(以年利率6%计算);(3)由被告巴俊生在本判决生效后三个月内返还原告中盐吉兰泰盐化集团有限公司股权转让款3200万元;(4)由被告巴俊生向原告中盐吉兰泰盐化集团有限公司在本判决生效后三个月内承担违约金210万元;(5)由内蒙古中生连得化工有限公司对上述(2)、(3)、(4)项给付内容承担连带责任;

本公司2015年12月23日根据判决生效后被申请人巴俊生未在判决规定的三个月内支付相关款项向阿拉善盟中级人民法院申请强制执行。2016年1月4日取得内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院(2015)阿执字第38号执行裁定书,冻结、扣划被执行人的银行存款4,110.84万元。

至本报告日,本判决书尚未执行。

2、2010年12月31日,本公司与甘肃康丰化工有限公司(以下简称“康丰化工”)签订《工业产品买卖合同》,合同约定公司向康丰化工出售30%纯碱和50%纯碱,并约定付款方式为电汇方式或承兑。2011年12月,康丰化工以背书的形式向本公司交付一张价值60.00万元的银行承兑汇票,后本公司将此汇票以背书的形式交付给他人,但被背书人在进行承兑时遭到拒绝,后经公司查实该票据因章丘市鑫山铸造机械有限责任公司申请公示催告,被山东省邹平县人民法院以(2012)邹民催字第5号民事裁定书裁定停止支付该汇票,后该汇票在2012年5月31日被法院作出了除权判决。现该票据已无法承兑。公司在多次致函向被告索要货款但均未果,向法院提起诉讼。根据2017年3月31日,内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院民事判决书(2016)内921民初1632号,判决康丰化工在判决生效后向本公司支付货款60.00万元。康丰化工不服一审判决,于2017年4月20日提起上诉,目前案件正在进一步审理中。

3、2017年8月2日,原告阿拉善宝德隆节能科技有限责任公司(简称宝德隆)向内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院诉被告中盐吉兰泰氯碱化工有限公司合同纠纷一案;经审理内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院于2018年5月21日下发(2017)内2921民初2246号一审民事判决书:

判决一、解除宝德隆与氯碱化工在2013年3月签订的《型煤加工合作补充协议》;  
二、判处氯碱化工向宝德隆给付履约应得的合同收益1,501.95万元。

2018年6月本公司向内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院上诉,1.请求撤销内蒙古

自治区阿拉善左旗人民法院（2017）内 2921 民初 2246 号民事判决，2.请求依法改判。

2018年11月2日，本公司收到内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院下达的民事裁定书（2018）内 29 民终 355 号。

一、裁定撤销内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院（2017）内 2921 民初 2246 号民事判决；

二、发回内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院重审。

截止本报告日，该案件尚在审理中。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	144,200,229.34	744,294,401.84
应收账款	107,404,730.58	101,241,060.34
合计	251,604,959.92	845,535,462.18

#### 1、 应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	144,200,229.34	744,294,401.84
商业承兑汇票		
合计	144,200,229.34	744,294,401.84

##### （2）2018.12.31 公司已质押的应收票据

项目	2018.12.31 已质押金额
银行承兑汇票	107,504,072.98
商业承兑汇票	
合计	107,504,072.98

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	2018.12.31				2017.12.31						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值
	金额					金额					
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款							71.66				75,298,494.11
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	110,381,658.74	96.29	5,674,288.24	5.14	27,570,856.45	26.24	1,628,290.22	5.91			25,942,566.23
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	4,247,163.93	3.71	1,549,803.85	36.49	2,204,164.75	2.10	2,204,164.75	100.00			
合计	114,628,822.67	100.00	7,224,092.09		105,073,515.31	100.00	3,832,454.97				101,241,060.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	105,912,910.95	4,962,552.59	4.69
其中：6个月以内 (含6个月)	6,661,859.09		
7至12个月	99,251,051.86	4,962,552.59	5.00
1至2年	4,420,014.29	663,002.15	15.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	48,733.50	48,733.50	100.00
合计	110,381,658.74	5,674,288.24	

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	22,758,421.31	64,846.82	0.28
其中：6个月以内 (含6个月)	21,461,484.83		
7至12个月	1,296,936.48	64,846.82	5.00
1至2年	3,822,343.22	573,351.48	15.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	990,091.92	990,091.92	100.00
合计	27,570,856.45	1,628,290.22	

(2) 实际核销的应收账款情况

项目	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款	1,274,128.96	667,884.76

其中重要的应收账款核销情况：

2018年度

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
内蒙古临海化工股份有限公司	货款	941,358.42	无法收回	股东决议会	否
合计		941,358.42			

2017年度

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
阿拉善盟成力津粤化工有限公司	货款	501,976.21	无法联系	股东会决议	否
天津市汉沽红光化工厂	货款	153,661.00	无法联系	股东会决议	否
包头物华特种材料有限公司	货款	12,247.55	无法联系	股东会决议	否
合计		941,358.42			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	90,988,097.08	79.38	4,538,001.66
阿拉善左旗金锋热力建设有限责任公司	10,853,809.53	9.47	663,002.14
阿拉善盟伊莱特塑钢型材有限公司	1,984,717.75	1.73	408,759.56
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	1,793,041.89	1.56	
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	469,404.29	0.41	
合计	106,089,070.54	92.55	5,609,763.36

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	75,298,494.12	71.66	
阿拉善左旗金锋热力建设有限责任公司	21,010,631.68	20.00	636,501.00
道恩集团有限公司	3,474,650.00	3.31	
内蒙古临海化工股份有限公司	941,358.42	0.90	941,358.42
淄博捷旺经贸有限公司	814,548.28	0.78	
合计	101,539,682.50	96.65	1,577,859.42

(二) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	3,607,500.00	
应收股利		
其他应收款	814,483,264.92	519,822,837.36
合计	818,090,764.92	519,822,837.36

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证金利息	3,607,500.00	
合计	3,607,500.00	

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露:

类别	2018.12.31				2017.12.31						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值
	金额					金额					
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	709,425,607.48	79.51					57.93	339,366,323.88			339,366,323.88
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	90,446,118.13	10.14	19,010,851.45	20.74	149,169,814.15	25.46	9,813,846.89	6.58			139,355,967.26
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	92,335,282.58	10.35	58,712,891.82	63.59	97,250,263.80	16.60	56,149,717.58	57.74			41,100,546.22
合计	892,207,008.19	100.00	77,723,743.27		585,786,401.83	99.99	65,963,564.47				519,822,837.36

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	48,502,266.82			同一母公司
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	621,166,866.57			母公司
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	39,756,474.09			同一母公司
合计	709,425,607.48			

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	212,874,093.25			同一母公司
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	126,492,230.63			母公司
合计	339,366,323.88			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	40,365,958.62	1,780,984.69	4.41
其中：6个月以内（含6个月）	4,746,264.73		
7至12个月	35,619,693.89	1,780,984.69	5.00
1至2年	12,220,924.38	1,833,138.66	15.00
2至3年	20,782,229.91	5,195,557.48	25.00
3至4年	9,011,072.00	3,604,428.80	40.00
4至5年	7,345,957.00	5,876,765.60	80.00
5年以上	719,976.22	719,976.22	100.00
合计	90,446,118.13	19,010,851.45	

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	108,730,499.44	400,000.00	5.00
其中：6个月以内（含6个月）	100,730,499.44		
7至12个月	8,000,000.00	400,000.00	5.00

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	23,359,309.49	3,503,896.42	15.00
2至3年	9,011,072.00	2,252,768.00	25.00
3至4年	7,345,957.00	2,938,382.80	40.00
4至5年	20,882.75	16,706.20	80.00
5年以上	702,093.47	702,093.47	100.00
合计	149,169,814.15	9,813,846.89	

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	2018年度	2017年度
实际核销的其他应收款	595,960.28	

其中重要的其他应收款核销情况:

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
甘肃康丰化工有限责任公司	货款	595,960.28	无法收回	股东会决议	否
合计		595,960.28			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
关联往来款	848,407,906.27	516,077,435.79
往来款	2,400,000.00	2,998,500.00
投资款	33,609,068.18	33,609,068.18
借款		373,032.94
运费	1,590,498.94	2,167,690.40
保证金	24,115.99	22,882,898.06
其他	7,402,239.64	7,677,776.46
合计	893,433,829.02	585,786,401.83

2018年12月31日

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
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	往来款	621,166,866.57	7-12月	69.62	
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	往来款	48,502,266.82	7-12月	5.44	
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	往来款	44,625,395.20	5年以内	5.00	12,628,651.84
阿拉善盟吉盐建材有限公司	往来款	39,756,474.09	6个月以内	4.46	
内蒙古吉兰泰碱业有限公司	往来款	33,622,390.76	6个月以内	3.77	
合计		787,673,393.44		88.29	12,628,651.84

2017年12月31日

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
中盐吉兰泰盐化集团有限公司制碱业务	往来款	212,874,093.25	6个月以内	36.34	
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	往来款	126,492,230.63	6个月以内	21.59	
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	往来款	69,787,725.24	6个月以内	11.91	
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	往来款	44,625,395.20	4年以内	7.62	8,029,977.08
内蒙古吉兰泰碱业有限公司	往来款	41,100,546.22	1年以内	7.02	2,185,943.76
合计		494,879,990.54		84.48	10,215,920.84

(三) 营业收入和营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,010,299,172.84	2,952,046,463.20	3,613,357,007.59	2,610,263,911.30
其他业务	71,152,510.29	66,747,810.90	108,713,090.78	79,377,584.85
合计	4,081,451,683.13	3,018,794,274.10	3,722,070,098.37	2,689,641,496.15

(四) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	496,307.16	-124,860.32
合计	496,307.16	-30,124,860.32

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-649,312.57	6,702,248.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	770,272.73	17,250.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,190,223.84	6,555,907.85	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	496,307.16	-8,139,403.93	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-15,019,500.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,708,750.00	-1,708,750.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

项目	2018年度	2017年度	说明
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	403,751.54	365,205.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	1,364,926.10	-568,868.70	
少数股东权益影响额			
合计	-7,734,581.21	3,223,589.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

2018年12月31日	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	24.15	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.53	0.20	0.20

2017年12月31日	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	38.35	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.13	0.23	0.23

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司

二〇一九年三月十三日



此复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U  
证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

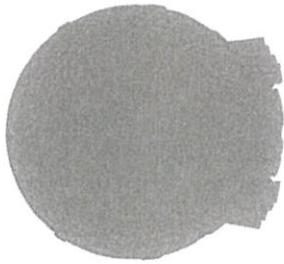
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关





证书编号: 0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

### 说明

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

会计师事务所

## 执业证书



名称: (特准普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31009006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

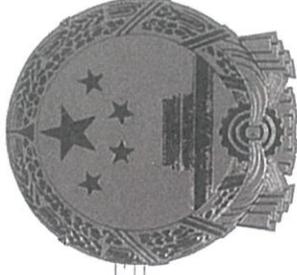
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作他用。

证书序号：000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日  
证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名: 郭健  
 Full name: 郭健  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969-11-02  
 Date of birth: 1969-11-02  
 工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司  
 Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 211003691102001  
 Identity card No: 211003691102001



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。  
This certificate is valid for this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。  
This certificate is valid for this renewal.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
 同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
 转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项  
NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
 同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
 转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
 同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
 转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002540024  
 No. of Certificate: 110002540024  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2007年11月20日  
 Date of Issue: 2007年11月20日



此证复印件及作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名 郭顺章  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970-07-22  
Date of birth  
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 210302197007221210  
Identity card No

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

证书编号: 110001800011

注册注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

注册日期: 二〇〇八年八月二十九日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 郭顺章  
证书编号: 110001800011

年 月 日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred to

转出注册会计师  
转出单位盖章  
年 月 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入注册会计师  
转入单位盖章  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred to

转出注册会计师  
转出单位盖章  
年 月 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入注册会计师  
转入单位盖章  
年 月 日