

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2019]第 ZG11636 号



# 中盐吉兰泰氯碱化工有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-110

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZG11636 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）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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的编制基础编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月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
<p><b>收入的确认</b></p> <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）、（二十五），“五、财务报表项目注释”（三十一）。</p> <p>2017 年度，贵公司营业收入 372,207.01 万元；2018 年度，贵公司营业收入 408,145.17 万元，2019 年 1-6 月，贵公司营业收入 202,067.53 万元。贵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>由于收入是贵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，我们将贵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、对各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、 管理层对财务报表的责任

管理层负责按照财务报表附注二的基础编制财务报表，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。

## 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，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。

我们与管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管理层提供声明，并与管理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与管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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2019年8月5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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	61,764,056.21	95,658,160.12	431,900,774.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、(二)	539,979,024.26	144,200,229.34	744,294,401.84
应收账款	五、(三)	156,590,678.11	107,404,730.58	101,241,060.34
应收款项融资				
预付款项	五、(四)	20,131,776.32	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、(五)	284,309,242.56	818,090,764.92	519,822,837.36
买入返售金融资产				
存货	五、(六)	141,493,897.98	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>1,204,268,675.44</b>	<b>1,308,814,726.42</b>	<b>2,016,344,893.70</b>
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、(七)	3,358,819,415.54	3,485,429,792.84	3,634,595,012.38
在建工程	五、(八)	66,408,554.10	40,280,084.47	109,104,407.79
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(九)	85,536,097.94	87,268,032.81	56,002,731.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十)			592,216.56
递延所得税资产	五、(十一)	36,896,210.75	21,974,154.04	51,926,603.90
其他非流动资产	五、(十二)	80,094,681.04	104,556,245.25	127,273,438.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,627,754,959.37</b>	<b>3,739,508,309.41</b>	<b>3,979,494,409.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,832,023,634.81</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: 

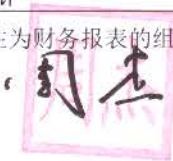


**中盐吉兰泰氯碱化工有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、(十三)	453,000,000.00	440,000,000.00	711,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、(十四)			1,708,750.00
衍生金融负债				
应付票据	五、(十五)	92,382,715.56	249,286,454.16	589,156,975.22
应付账款	五、(十六)	469,276,909.07	505,284,090.72	527,740,679.72
预收款项	五、(十七)	51,667,385.08	54,482,507.39	58,479,844.89
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、(十八)	12,443,057.38	13,998,654.86	9,396,066.82
应交税费	五、(十九)	92,592,251.00	121,167,730.01	50,869,136.02
其他应付款	五、(二十)	200,297,777.65	177,351,354.69	169,896,265.52
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	751,243,915.19	706,949,442.20	1,070,444,855.18
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>2,122,904,010.93</b>	<b>2,268,520,234.03</b>	<b>3,188,692,573.37</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款	五、(二十二)		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、(二十三)	216,032,071.14	342,902,795.07	925,200,088.01
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、(二十四)	15,019,500.00	15,019,500.00	
递延收益	五、(二十五)	15,116,663.93	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>246,168,235.07</b>	<b>523,434,772.34</b>	<b>1,037,432,838.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,369,072,246.00</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、(二十六)	2,500,000,000.00	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、(二十七)	2,548,787.48	2,548,787.48	2,548,787.48
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、(二十八)	2,684,256.74	521,247.11	
盈余公积	五、(二十九)	638,883.96	638,883.96	638,883.96
一般风险准备				
未分配利润	五、(三十)	-42,920,539.37	-247,340,889.09	-733,473,779.14
归属于母公司所有者权益合计		2,462,951,388.81	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>2,462,951,388.81</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>4,832,023,634.81</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。

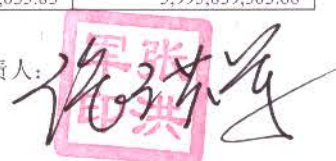
企业法定代表人：



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  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		61,764,056.21	95,658,160.12	431,900,774.39
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	十三、(一)	539,979,024.26	144,200,229.34	744,294,401.84
应收账款	十三、(二)	156,590,678.11	107,404,730.58	101,241,060.34
应收款项融资				
预付款项		20,131,776.32	25,642,258.98	62,381,426.00
其他应收款	十三、(三)	284,309,242.56	818,090,764.92	519,822,837.36
存货		141,493,897.98	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>1,204,268,675.44</b>	<b>1,308,814,726.42</b>	<b>2,016,344,893.70</b>
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		3,358,819,415.54	3,485,429,792.84	3,634,595,012.38
在建工程		66,408,554.10	40,280,084.47	109,104,407.79
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		85,536,097.94	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		36,896,210.75	21,974,154.04	51,926,603.90
其他非流动资产		80,094,681.04	104,556,245.25	127,273,438.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,627,754,959.37</b>	<b>3,739,508,309.41</b>	<b>3,979,494,409.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,832,023,634.81</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  
母公司资产负债表（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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		453,000,000.00	440,000,000.00	711,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				1,708,750.00
衍生金融负债				
应付票据		92,382,715.56	249,286,454.16	589,156,975.22
应付账款		469,276,909.07	505,284,090.72	527,740,679.72
预收款项		51,667,385.08	54,482,507.39	58,479,844.89
应付职工薪酬		12,443,057.38	13,998,654.86	9,396,066.82
应交税费		92,592,251.00	121,167,730.01	50,869,136.02
其他应付款		200,297,777.65	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		751,243,915.19	706,949,442.20	1,070,444,855.18
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>2,122,904,010.93</b>	<b>2,268,520,234.03</b>	<b>3,188,692,573.37</b>
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		216,032,071.14	342,902,795.07	925,200,088.01
长期应付职工薪酬				
预计负债		15,019,500.00	15,019,500.00	
递延收益		15,116,663.93	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>246,168,235.07</b>	<b>523,434,772.34</b>	<b>1,037,432,838.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,369,072,246.00</b>	<b>2,791,955,006.37</b>	<b>4,226,125,411.38</b>
所有者权益：				
实收资本		2,500,000,000.00	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	2,548,787.48
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		2,684,256.74	521,247.11	
盈余公积		638,883.96	638,883.96	638,883.96
未分配利润		-42,920,539.37	-247,340,889.09	-733,473,779.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,462,951,388.81</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>4,832,023,634.81</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  
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	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		2,020,675,285.51	4,081,451,683.13	3,722,070,098.37
其中: 营业收入	五、(三十一)	2,020,675,285.51	4,081,451,683.13	3,722,070,098.37
利息收入				
其他收入				
二、营业成本		1,755,115,509.86	3,459,676,718.71	3,122,696,657.19
其中: 营业成本	五、(三十一)	1,560,839,166.61	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				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、(三十二)	14,353,230.65	38,838,282.24	37,272,174.09
销售费用	五、(三十三)	72,689,939.41	135,959,430.66	104,012,377.73
管理费用	五、(三十四)	45,624,098.61	115,192,579.22	87,600,557.07
研发费用	五、(三十五)	10,444,576.84	27,808,655.67	13,890,366.70
财务费用	五、(三十六)	51,164,497.74	123,083,496.82	190,279,685.45
其中: 利息费用		43,872,218.35	148,551,612.71	166,573,086.71
利息收入		4,197,738.68	25,723,691.73	2,606,158.68
加: 其他收益	五、(三十七)	687,636.36	770,272.73	17,250.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十八)		496,307.16	-8,139,403.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十九)		1,708,750.00	-1,708,750.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十)	-7,369,534.43		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十一)		-42,654,007.83	-41,320,938.86
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十二)	89,085.05	881,835.74	6,980,005.33
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		258,966,962.63	582,978,122.22	555,201,603.72
加: 营业外收入	五、(四十三)	106,693.45	639,630.68	861,731.76
减: 营业外支出	五、(四十四)	300,000.00	16,786,527.45	774,283.04
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		258,773,656.08	566,831,225.45	555,289,052.44
减: 所得税费用	五、(四十五)	59,062,595.16	80,698,335.40	-14,367,329.24
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		199,711,060.92	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)		199,711,060.92	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)		199,711,060.92	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				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
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		199,711,060.92	486,132,890.05	569,656,381.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		199,711,060.92	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:	十四、			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.08	0.19	0.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	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2019年1-6月: \_\_\_\_\_元, 2018年度: \_\_\_\_\_元, 2017年度: \_\_\_\_\_元, 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**  
**母公司利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、(四)	2,020,675,285.51	4,081,451,683.13	3,722,070,098.37
减: 营业成本	十三、(四)	1,560,839,166.61	3,018,794,274.10	2,689,641,496.15
税金及附加		14,353,230.65	38,838,282.24	37,272,174.09
销售费用		72,689,939.41	135,959,430.66	104,012,377.73
管理费用		45,624,098.61	115,192,579.22	87,543,422.34
研发费用		10,444,576.84	27,808,655.67	13,890,366.70
财务费用		51,164,497.74	123,083,496.82	190,279,685.45
其中: 利息费用		43,872,218.35	114,432,487.72	166,573,086.71
利息收入		4,197,738.68	25,999,219.51	2,606,158.68
加: 其他收益		687,636.36	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				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			1,708,750.00	-1,708,750.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-7,369,534.43		
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-42,654,007.83	-42,820,938.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)		89,085.05	881,835.74	6,980,005.33
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		258,966,962.63	582,978,122.22	531,773,282.06
加: 营业外收入		106,693.45	639,630.68	861,731.76
减: 营业外支出		300,000.00	16,786,527.45	774,283.04
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		258,773,656.08	566,831,225.45	531,860,730.78
减: 所得税费用		59,062,595.16	80,698,335.40	-12,057,072.49
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		199,711,060.92	486,132,890.05	543,917,803.27
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		199,711,060.92	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				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		199,711,060.92	486,132,890.05	543,917,803.27
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.19	0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.19	0.23

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	2019年1-6月	2018年度	2017年度
<b>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		837,188,141.21	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				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
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				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	1,016,051,973.71	598,657,252.29	461,029,021.10
经营活动现金流入小计		1,853,240,114.92	2,038,652,843.05	1,964,767,279.18
购买商品、接受劳务支付的现金		643,275,692.93	476,792,145.57	522,870,233.14
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				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		103,905,434.87	222,410,366.68	242,201,805.08
支付的各项税费		203,314,060.41	271,018,257.35	275,520,392.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	372,853,651.72	366,558,298.80	622,038,482.30
经营活动现金流出小计		1,323,348,839.93	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>		529,891,274.99	701,873,774.65	302,136,365.79
<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		94,647.99	63,201,529.16	
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				
投资活动现金流出小计		94,647.99	63,201,529.16	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-94,647.99	-63,201,529.16	
<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				
取得借款收到的现金		235,000,000.00	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	五、(四十六)			547,774,000.00
筹资活动现金流入小计		235,000,000.00	793,895,000.00	1,634,474,000.00
偿还债务支付的现金		222,000,000.00	556,337,455.44	867,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,522,196.64	44,057,891.08	164,554,438.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	458,116,367.74	834,739,216.99	922,947,337.73
筹资活动现金流出小计		728,638,564.38	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>		-493,638,564.38	-641,239,563.51	-320,727,775.97
<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>	五、(四十七)	36,158,062.62	-2,567,318.02	-18,591,410.18
加：期初现金及现金等价物余额		718,978.94	3,286,296.96	21,877,707.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,877,041.56	718,978.94	3,286,296.96

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：

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  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	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		837,188,141.21	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		1,016,051,973.71	598,657,252.29	461,029,021.10
经营活动现金流入小计		1,853,240,114.92	2,038,652,843.05	1,964,767,279.18
购买商品、接受劳务支付的现金		643,275,692.93	476,792,145.57	522,870,233.14
支付给职工以及为职工支付的现金		103,905,434.87	222,410,366.68	242,201,805.08
支付的各项税费		203,314,060.41	271,018,257.35	275,520,392.87
支付其他与经营活动有关的现金		372,853,651.72	366,558,298.80	622,038,482.30
经营活动现金流出小计		1,323,348,839.93	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>529,891,274.99</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		94,647.99	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		94,647.99	63,201,529.16	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-94,647.99</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		235,000,000.00	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		235,000,000.00	793,895,000.00	1,634,474,000.00
偿还债务支付的现金		222,000,000.00	556,337,455.44	867,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,522,196.64	44,057,891.08	164,554,438.24
支付其他与筹资活动有关的现金		458,116,367.74	834,739,216.99	922,947,337.73
筹资活动现金流出小计		728,638,564.38	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>-493,638,564.38</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>				
加: 期初现金及现金等价物余额		718,978.94	3,286,296.96	21,877,707.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>36,877,041.56</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

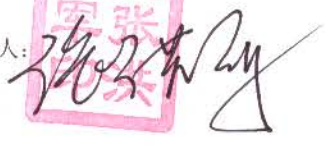
企业法定代表人:



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  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2019年1-6月  
归属母公司所有者权益

	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	2,500,000,000.00			2,548,787.48			521,247.11	638,883.96		-247,340,889.09		2,256,368,029.46		2,256,368,029.46
加: 会计政策变更										4,709,288.80		4,709,288.80		4,709,288.80
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			521,247.11	638,883.96		-242,631,600.29		2,261,077,318.26		2,261,077,318.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,163,009.63			199,711,060.92		201,874,070.55		201,874,070.55
(一) 综合收益总额										199,711,060.92		199,711,060.92		199,711,060.92
(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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							2,163,009.63					2,163,009.63		2,163,009.63
1. 本期提取							6,420,669.12					6,420,669.12		6,420,669.12
2. 本期使用							4,257,659.49					4,257,659.49		4,257,659.49
(六) 其他														
四、本期末余额	2,500,000,000.00			2,548,787.48			3,664,256.74	638,883.96		-42,920,539.37		2,462,951,388.81		2,462,951,388.81



会计机构负责人: 张明

主管会计工作负责人: 张明

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

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）



	2018年度										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备		未分配利润	其他	小计	少数股东权益
优先股	普通股	永续债	其他												
一、上年年末余额		2,500,000,000.00			2,548,787.48				638,883.96		-733,473,779.14		1,769,713,892.30		1,769,713,892.30
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				638,883.96		-733,473,779.14		1,769,713,892.30		1,769,713,892.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								521,247.11			486,132,890.05		486,654,137.16		486,654,137.16
（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. 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								521,247.11					521,247.11		521,247.11
1. 本期提取								12,031,542.11					12,031,542.11		12,031,542.11
2. 本期使用								11,510,295.00					11,510,295.00		11,510,295.00
（六）其他															
四、本期期末余额		2,500,000,000.00			2,548,787.48			521,247.11	638,883.96		-247,340,889.09		2,256,368,029.46		2,256,368,029.46

周志

张斌

张斌

主管会计工作负责人：

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：

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）



项目	2017年度										所有者权益合计			
	归属母公司所有者权益											少数股东权益		
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
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		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		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		568,680,373.59
（一）综合收益总额										569,656,381.68		569,656,381.68		569,656,381.68
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														
（二）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		-976,008.09
1. 本期提取							10,515,060.23					10,515,060.23		10,515,060.23
2. 本期使用							11,491,068.32					11,491,068.32		11,491,068.32
（六）其他														
四、本年年末余额	2,500,000,000.00			2,548,787.48				638,883.96		-733,473,779.14		1,769,713,892.30		1,769,713,892.30

周志

张友

张友

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  
母公司所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月						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							
二、上年年末余额	2,500,000,000.00			2,548,787.48			521,247.11	638,883.96	-247,340,889.09	2,256,368,029.46
加: 会计政策变更									4,709,288.80	4,709,288.80
前期差错更正										
其他										
三、本年初余额	2,500,000,000.00			2,548,787.48			521,247.11	638,883.96	-252,050,177.89	2,251,658,740.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,163,009.63		199,711,060.92	201,874,070.55
(一) 综合收益总额									199,711,060.92	199,711,060.92
(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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							2,163,009.63			2,163,009.63
1. 本期提取							6,420,669.12			6,420,669.12
2. 本期使用							4,257,659.49			4,257,659.49
(六) 其他										
四、本期末余额	2,500,000,000.00			2,548,787.48			2,684,256.74	638,883.96	-42,920,539.37	2,462,951,388.81

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:

张杰

主管会计工作负责人:

张杰

会计机构负责人:

张杰

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
母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	2018 年度						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				
	优先股	永续债	其他	其他综合收益						
一、上年年末余额					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					2,548,787.48		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								521,247.11	486,132,890.05	
（二）所有者投入和减少资本									486,132,890.05	
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								521,247.11	521,247.11	
1. 本期提取								12,031,542.11	12,031,542.11	
2. 本期使用								11,510,295.00	11,510,295.00	
（六）其他										
四、本期期末余额					2,548,787.48		638,883.96	-247,340,889.09	521,247.11	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：

周志

主管会计工作负责人：

张虎

会计机构负责人：

张勇



中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
母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	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							
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、本年期初余额	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）										
（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	2,500,000,000.00			2,548,787.48			-976,008.09	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：

周志

主管会计工作负责人：

张成

会计机构负责人：

张成

## 中盐吉兰泰氯碱化工有限公司 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全体董事(董事会)于2019年8月5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》的披露规定编制财务报表。

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：

**(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、(十五) 固定资产”。

**(一) 遵循附注二所述编制基础的声明**

本公司所编制的财务报表符合附注二的要求，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 2019 年 6 月 30 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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、 金融工具的分类：

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产。②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。金融负债划分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 ②以摊余成本计量的金融负债。

##### 2、 金融工具的确认依据及计量方法：

以摊余成本计量的金融资产：本公司金融资产同时符合下列条件的，确认为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产



账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

以摊余成本计量的金融负债：以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

金融工具的终止确认：（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。②该金融资产已转移，且该转移



满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。(2) 金融负债终止确认条件金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法：

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。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：(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。(2) 金融资产部分转移且该被转移部分

整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法:**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

**5、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提:**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

**6、 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：（1）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；（2）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。

#### 应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据参照应收账款确认预期信用损失。

#### (十) 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量信用减值损失。除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，依据信用风险特征划分应收账款组合确定预期信用损失率。应收账款确定组合的依据如下：

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

期末，本公司计算应收账款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

#### (十一) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来



12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司依据信用风险特征划分其他应收款组合确定预期信用损失率。其他应收款确定组合的依据如下：

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

期末，本公司计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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有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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 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。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十六) 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提供服务，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。

## (十七) 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。

## (十八) 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。

## (十九) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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	摊销方法	依据
土地使用权	30-50年	土地使用证	土地使用权
专利权		合同规定期限	专利权
水指标使用权		合同规定期限	水指标使用权

**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**

使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

**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**

应结合公司内部研究开发项目特点进行披露。

**(二十) 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。

#### **(二十一) 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。

#### **(二十二) 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。

## （二十三）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。

## (二十四) 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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 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。

## (二十九) 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

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

提示：财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 24 号——套期会计》与原《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。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。



本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

提示：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。

以下会计政策适用于继续执行《企业会计准则第 24 号——套期保值》的企业：在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

以下会计政策适用于对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的企业：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法

#### （1）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。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 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。	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 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) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

(3) 本公司执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，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：

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) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	执行上述财政部文件	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”， “应收票据”2019 年 6 月 30 日 539,979,024.26 元，上 2018 年 12 月 31 日 144,200,229.34 元，2017 年 12 月 31 日 744,294,401.84 元；“应收账款”2019 年 6 月 30 日 157,726,737.55 元，2018 年 12 月 31 日 107,404,730.58 元，2017 年 12 月 31 日 101,241,060.34 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 6 月 30 日 92,382,715.56 元，2018 年 12 月 31 日 249,286,454.16 元，2017 年 12 月 31 日 589,156,975.22 元；“应付账款”2019 年 6 月 30 日 469,276,909.07 元，2018 年 12 月 31 日 505,284,090.72 元，2017 年 12 月 31 日 527,740,679.72 元。



## 2、重要会计估计变更

本年度无需要披露的重要会计估计变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	95,658,160.12	95,658,160.12	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	144,200,229.34	144,200,229.34	
应收账款	107,404,730.58	112,307,486.92	4,902,756.34
应收款项融资	不适用		
预付款项	25,642,258.98	25,642,258.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	818,090,764.92	819,467,060.31	1,376,295.39
买入返售金融资产			
存货	117,818,582.48	117,818,582.48	
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>1,315,093,778.15</b>	<b>6,279,051.73</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	3,485,429,792.84	3,485,429,792.84	
在建工程	40,280,084.47	40,280,084.47	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	87,268,032.81	87,268,032.81	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	21,974,154.04	20,404,391.11	-1,569,762.93
其他非流动资产	104,556,245.25	104,556,245.25	
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,739,508,309.41</b>	<b>3,737,938,546.48</b>	<b>-1,569,762.93</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,048,323,035.83</b>	<b>5,053,032,324.63</b>	<b>4,709,288.80</b>
流动负债:			
短期借款	440,000,000.00	440,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	249,286,454.16	249,286,454.16	
应付账款	505,284,090.72	505,284,090.72	
预收款项	54,482,507.39	54,482,507.39	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,998,654.86	13,998,654.86	
应交税费	121,167,730.01	121,167,730.01	
其他应付款	177,351,354.69	177,351,354.69	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	706,949,442.20	706,949,442.20	
其他流动负债			



项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动负债合计</b>	2,268,520,234.03	2,268,520,234.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	342,902,795.07	342,902,795.07	
长期应付职工薪酬			
预计负债	15,019,500.00	15,019,500.00	
递延收益	15,512,477.27	15,512,477.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	523,434,772.34	523,434,772.34	
<b>负债合计</b>	2,791,955,006.37	2,791,955,006.37	
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	521,247.11	
盈余公积	638,883.96	638,883.96	
一般风险准备			
未分配利润	-247,340,889.09	-242,631,600.29	4,709,288.80
归属于母公司所有者权益合计	2,256,368,029.46	2,261,077,318.26	4,709,288.80
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	2,256,368,029.46	2,261,077,318.26	4,709,288.80
<b>负债和所有者权益总计</b>	5,048,323,035.83	5,053,032,324.63	4,709,288.80

各项目调整情况的说明：财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等四项金融工具相关会计准则，本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行。

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	95,658,160.12	95,658,160.12	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	144,200,229.34	144,200,229.34	
应收账款	107,404,730.58	112,307,486.92	4,902,756.34
应收款项融资	不适用		
预付款项	25,642,258.98	25,642,258.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	818,090,764.92	819,467,060.31	1,376,295.39
买入返售金融资产			
存货	117,818,582.48	117,818,582.48	
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>1,315,093,778.15</b>	<b>6,279,051.73</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	3,485,429,792.84	3,485,429,792.84	
在建工程	40,280,084.47	40,280,084.47	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	87,268,032.81	87,268,032.81	
开发支出			



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	21,974,154.04	20,404,391.11	-1,569,762.93
其他非流动资产	104,556,245.25	104,556,245.25	
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,739,508,309.41</b>	<b>3,737,714,534.17</b>	<b>-1,793,775.24</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,048,323,035.83</b>	<b>5,053,704,361.53</b>	<b>5,381,325.7</b>
流动负债：			
短期借款	440,000,000.00	440,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	249,286,454.16	249,286,454.16	
应付账款	505,284,090.72	505,284,090.72	
预收款项	54,482,507.39	54,482,507.39	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,998,654.86	13,998,654.86	
应交税费	121,167,730.01	121,167,730.01	
其他应付款	177,351,354.69	177,351,354.69	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	706,949,442.20	706,949,442.20	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>2,268,520,234.03</b>	<b>2,268,520,234.03</b>	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	342,902,795.07	342,902,795.07	
长期应付职工薪酬			
预计负债	15,019,500.00	15,019,500.00	
递延收益	15,512,477.27	15,512,477.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	523,434,772.34	523,434,772.34	
负债合计	2,791,955,006.37	2,791,955,006.37	
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	521,247.11	
盈余公积	638,883.96	638,883.96	
一般风险准备			
未分配利润	-247,340,889.09	-242,631,600.29	4,709,288.80
归属于母公司所有者权益合计	2,256,368,029.46	2,261,077,318.26	4,709,288.80
少数股东权益			
所有者权益合计	2,256,368,029.46	2,261,077,318.26	4,709,288.80
负债和所有者权益总计	5,048,323,035.83	5,053,704,361.53	4,709,288.80

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)		
		2019 年 1-6 月	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、13、11、10、9	16、17、6、10、11	17、5、6、13、11
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5	5	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2	2	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25	15	15

##### (二) 税收优惠

本公司 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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	11,090.45	3,907.26	16,325.01
银行存款	36,865,951.11	715,071.68	3,269,971.95
其他货币资金	24,887,014.65	94,939,181.18	428,614,477.43
合计	61,764,056.21	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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	24,887,014.65	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	24,887,014.65	94,939,181.18	428,614,477.43

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	539,979,024.26	144,200,229.34	744,294,401.84
商业承兑汇票			
合计	539,979,024.26	144,200,229.34	744,294,401.84

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	57,078,386.47	107,247,272.98	521,230,817.26
商业承兑汇票			
合计	57,078,386.47	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	2019.6.30		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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,652,917,764.67		1,515,478,398.68		1,511,018,749.21	
商业承兑汇票						
合计	1,652,917,764.67		1,515,478,398.68		1,511,018,749.21	



(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	150,021,810.21	108,612,456.53	98,056,915.43
其中:6个月以内(含6个月)	149,966,740.28	6,661,859.12	96,759,978.95
7至12个月	55,069.93	101,950,597.41	1,296,936.48
1年以内小计	150,021,810.21	108,612,456.53	98,056,915.43
1至2年	7,222,500.80	4,420,014.29	6,026,507.97
2至3年	1,724,125.29	1,547,618.35	
3至4年	1,066,028.04		
4至5年			
5年以上		48,733.50	990,091.92
合计	160,034,464.34	114,628,822.67	105,073,515.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,034,464.34	100.00	3,443,786.23	14.74	156,590,678.11
其中:					
应收关联方客户	141,009,975.47	88.11	738,452.47	0.52	140,271,523.00
应收其他客户	19,024,488.87	11.89	2,705,333.76	14.22	16,319,155.11
合计	160,034,464.34	100.00	3,443,786.23	14.74	156,590,678.11

说明:2018年年末坏账准备余额为7,224,092.09元,本期期初为2,321,335.75元,差额-4,902,756.34元,系执行新金融工具准则调整期初数所致。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:应收关联方客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	140,658,369.31	703,291.85	0.50
1-2年	351,606.16	35,160.62	10.00
2-3年			20.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年			40.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	141,009,975.47	738,452.47	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

详见本报告第十节“财务报告”三、重要会计政策及会计估计(九)“金融工具”及(十一)“应收账款”。

组合计提项目: 应收其他客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,363,440.90	280,903.22	3.00
1-2年	6,870,894.64	1,374,178.93	20.00
2-3年	1,724,125.29	517,237.59	30.00
3-4年	1,066,028.04	533,014.02	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	19,024,488.87	2,705,333.76	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

详见本报告第十节“财务报告”三、重要会计政策及会计估计(九)“金融工具”及(十一)“应收账款”。

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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
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
合计	114,628,822.67	100.00	7,224,092.09		107,404,730.58



2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	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	2,204,164.75	2.10	2,204,164.75	100.00	
合计	105,073,515.32	100.00	3,832,454.98		101,241,060.34

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2017年12月31日

应收账款(按单位)	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	75,298,494.12			
合计	75,298,494.12			

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			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	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	22,758,421.31	64,846.83	0.28
其中:6个月以内(含6个月)	6,661,859.09			21,461,484.83		
7至12个月	99,251,051.86	4,962,552.59	5.00	1,296,936.48	64,846.83	5.00
1至2年	4,420,014.29	663,002.15	15.00	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	48,733.50	48,733.50	100.00	990,091.92	990,091.92	100.00
合计	110,381,658.74	5,674,288.24		27,570,856.45	1,628,290.23	

### 3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	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：

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	核销时间
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	2018 年
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	2017 年
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	2017 年
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	2017 年
合计		1,609,243.18				

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	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	74,961,792.91	46.84	374,808.95
内蒙古兰太实业股份有限公司	64,830,788.01	40.51	324,153.94
阿拉善左旗金锋热力建设有限责任公司	11,352,091.55	7.09	1,899,821.77
中铝物资有限公司	5,114,200.00	3.20	153,426.00
阿拉善盟伊莱特塑钢型材有限公司	1,612,093.44	1.01	623,702.88
合计	157,870,965.91	98.65	3,375,913.54

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



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

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

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	19,491,160.00	96.81	18,877,645.01	73.62	60,497,586.36	96.97
1至2年	150,000.02	0.75	6,720,151.24	26.21	141,758.90	0.23
2至3年	447,953.57	2.23			35,765.20	0.06
3年以上	42,662.73	0.21	44,462.73	0.17	1,706,315.54	2.74
合计	20,131,776.32	100.00	25,642,258.98	100.00	62,381,426.00	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京和众德真空泵压缩机有限公司	4,380,000.00	21.76
重庆通用工业(集团)有限责任公司	3,590,000.00	17.83
乌海凯洁燃气有限责任公司	1,864,835.44	9.26
湖北天中石化设备有限公司	1,174,630.76	5.83
四川开元科技有限责任公司	1,077,551.00	5.35
合计	12,087,017.20	60.03

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

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

## (五) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		3,607,500.00	
应收股利			
其他应收款	284,309,242.56	814,483,264.92	519,822,837.36
合计	284,309,242.56	818,090,764.92	519,822,837.36

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	2019.6.30	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) 其他应收款按账龄披露:

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	262,517,700.88	783,413,956.86	490,795,091.62

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
其中：6个月以内（含6个月）	262,443,914.50	747,794,262.97	482,795,091.62
7至12个月	73,786.38	35,619,693.89	8,000,000.00
1年以内小计	262,517,700.88	783,413,956.86	490,795,091.62
1至2年	309,923.75	15,476,435.94	23,461,920.49
2至3年	15,264,469.08	20,884,840.91	9,011,072.00
3至4年	16,379,906.20	9,011,072.00	7,565,957.00
4至5年	9,011,072.00	7,565,957.00	2,620,882.75
5年以上	63,420,702.48	55,854,745.48	52,331,477.97
合计	366,903,774.39	892,207,008.19	585,786,401.83

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
保证金、备用金、押金	1,849,316.62	4,115.99	22,882,898.06
应收关联方款项	321,404,492.79	847,187,189.76	516,077,435.79
非关联方往来款及其他	43,649,964.98	45,015,702.44	46,826,067.98
合计	366,903,774.39	892,207,008.19	585,786,401.83

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	61,043,509.08		16,680,234.19	77,723,743.27
年初其他应收款账面余额在本期	59,667,213.69		16,680,234.19	76,347,447.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,247,083.95			6,247,083.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	65,914,297.64		16,680,234.19	82,594,531.83

说明：2018年年末坏账准备余额为77,723,743.27元,本期期初为76,347,447.88



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	65,914,297.64		16,680,234.19	82,594,531.83

说明：2018年年末坏账准备余额为77,723,743.27元,本期期初为76,347,447.88元,差额-1,376,295.39元,系执行新金融工具准则调整期初数所致。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	转销或核销	
按单项计提坏账准备	16,680,234.19					16,680,234.19
按组合计提坏账准备	59,667,213.69	6,247,083.95				65,914,297.64
其中						
保证金、备用金、押金	20.58	9,617.03				9,637.61
应收关联方款项	18,760,130.98	6,020,209.68				24,780,340.66
应收非关联方往来款及其他	40,907,062.13	217,257.24				41,124,319.37
合计	76,347,447.88	6,247,083.95				82,594,531.83

说明：本期计提坏账准备6,247,083.95元，

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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
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	71,435,266.68
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	33,622,390.76
合计	892,207,008.19	100.00	77,723,743.27		814,483,264.92

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	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	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	97,250,263.80	16.60	56,149,717.58	57.74	41,100,546.22
合计	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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
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			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,365,958.62	1,780,984.69	4.41	108,730,499.44	400,000.00	0.37
其中:6个月以内(含6个月)	4,746,264.73			100,730,499.44		
7至12个月	35,619,693.89	1,780,984.69	5.00	8,000,000.00	400,000.00	5.00
1年以内小计	40,365,958.62	1,780,984.69	4.41	108,730,499.44	400,000.00	0.37
1至2年	12,220,924.38	1,833,138.66	15.00	23,359,309.49	3,503,896.42	15.00

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	20,782,229.91	5,195,557.48	25.00	9,011,072.00	2,252,768.00	25.00
3至4年	9,011,072.00	3,604,428.80	40.00	7,345,957.00	2,938,382.80	40.00
4至5年	7,345,957.00	5,876,765.60	80.00	20,882.75	16,706.20	80.00
5年以上	719,976.22	719,976.22	100.00	702,093.47	702,093.47	100.00
合计	90,446,118.13	19,010,851.45		149,169,814.15	9,813,846.89	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019年1-6月	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	核销时间
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	2018年
合计		595,960.28				

(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	2019.6.30	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
中盐昆山有限公司	往来款	251,423,611.11	0-6个月	68.53	1,257,118.06
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	投资款	46,625,395.20	5年以内	12.71	23,467,303.68
乌海市星源冶炼有限责任公司	投资款	33,609,068.18	5年以上	9.16	33,609,068.18
宁夏瑞利祥化工实业有限公司	往来款	16,680,234.19	5年以内	4.55	16,680,234.19
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	往来款	6,402,140.93	0-6个月	1.74	32,010.70
合计		354,740,449.61		96.69	75,045,734.81



单位名称	款项性质	2018.12.31	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

单位名称	款项性质	2017.12.31	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

(六) 存货  
1、 存货分类

项目	2019.6.30			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	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,735,827.52	15,224,874.95	74,510,952.57	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	1,118,094.96		1,118,094.96	1,441,100.02		1,441,100.02	888,596.81		888,596.81
在产品	10,626,649.71		10,626,649.71	4,341,961.59		4,341,961.59	8,186,874.43		8,186,874.43
库存商品	55,094,442.32		55,094,442.32	48,701,950.59		48,701,950.59	23,920,564.17		23,920,564.17
其他	143,758.42		143,758.42	166,566.76		166,566.76	35,033,790.25		35,033,790.25
合计	156,718,772.93	15,224,874.95	141,493,897.98	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	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		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

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

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		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

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	3,358,819,415.54	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	3,358,819,415.54	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
1: 账面原值					
(1)2016.12.31	1,415,163,152.81	4,142,477,613.69	9,966,260.15	57,307,469.37	5,624,914,496.02
(2) 本期增加金额	1,689,522.29	64,713,119.16	1,257,168.57	4,045,189.47	71,704,999.49
—购置					
—在建工程转入	1,689,522.29	64,713,119.16	1,257,168.57	4,045,189.47	71,704,999.49
(3) 本期减少金额	281,422.54	57,617,743.38	273,690.39	1,962,897.98	60,135,754.29
—处置或报废	281,422.54	57,617,743.38	273,690.39	1,962,897.98	60,135,754.29



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)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. 累计折旧					
(1)2016.12.31	251,284,936.53	1,454,103,109.85	5,433,162.61	21,165,622.10	1,731,986,831.09
(2) 本期增加金额	49,057,439.74	215,281,514.41	2,059,831.33	6,068,545.43	272,467,330.91
—计提	49,057,439.74	215,281,514.41	2,059,831.33	6,068,545.43	272,467,330.91
(3) 本期减少金额	242,507.64	14,753,325.42	246,964.84	1,114,003.59	16,356,801.49
—处置或报废	242,507.64	14,753,325.42	246,964.84	1,114,003.59	16,356,801.49
(4)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
3. 减值准备					
(1)2016.12.31	16,996,949.16	36,610,860.62			53,607,809.78
(2) 本期增加金额		13,592,332.24			13,592,332.24
—计提		13,592,332.24			13,592,332.24
(3) 本期减少金额		35,637,875.06			35,637,875.06
—处置或报废		35,637,875.06			35,637,875.06
(4)2017.12.31	16,996,949.16	14,565,317.80			31,562,266.96
4. 账面价值					
(1)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
(2)2016.12.31 账面价值	1,146,881,267.12	2,651,763,643.22	4,533,097.54	36,141,847.27	3,839,319,855.15

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
1. 账面原值					
(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
2. 累计折旧					
(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

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
(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
3. 减值准备					
(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
(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

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
1. 账面原值					
(1) 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
(2) 本期增加金额	1,152,797.06	7,995,974.91	19,972.88	2,021,285.98	11,190,030.83
—购置				1,506,697.72	1,506,697.72
—在建工程转入	1,152,797.06	7,995,974.91	19,972.88	514,588.26	9,683,333.11
(3) 本期减少金额				206,653.73	206,653.73
—处置或报废				206,653.73	206,653.73
(4) 2019.6.30	1,429,049,111.27	4,281,104,683.95	11,765,613.22	65,847,046.30	5,787,766,454.74
2. 累计折旧					
(1) 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
(2) 本期增加金额	8,524,859.81	125,631,787.80	409,130.85	2,418,489.40	136,984,267.86
—计提	8,524,859.81	125,631,787.80	409,130.85	2,418,489.40	136,984,267.86
(3) 本期减少金额				104,574.06	104,574.06
—处置或报废				104,574.06	104,574.06
(4) 2019.6.30	369,947,553.11	1,978,723,195.46	8,425,438.50	40,548,702.17	2,397,644,889.24

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
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31	16,996,949.16	14,305,200.80			31,302,149.96
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.6.30	16,996,949.16	14,305,200.80			31,302,149.96
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	1,042,104,609.00	2,288,076,287.69	3,340,174.72	25,298,344.13	3,358,819,415.54
(2) 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

### 3、 固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
固定资产清理		714,060.60	17,770,898.63
合计		714,060.60	17,770,898.63

## (八) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	66,408,554.10	40,280,084.47	109,104,407.79
合计	66,408,554.10	40,280,084.47	109,104,407.79



2、在建工程情况

项目	2019.6.30			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	账面余额	减值准备	账面价值
13000Nm <sup>3</sup> /h 单体脱水	10,992,035.38		10,992,035.38	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	9,737,497.75		9,737,497.75			
预处理器项目	5,642,508.32		5,642,508.32	4,338,140.73		4,338,140.73			
片碱浓缩换热器	2,091,206.90		2,091,206.90	2,091,206.90		2,091,206.90			
合成氯化氢尾气治理	7,378,837.61		7,378,837.61	2,078,566.91		2,078,566.91			
聚合加浆涂釜喷淋阀改造	1,746,617.07		1,746,617.07	1,621,727.63		1,621,727.63			
发生器一斗置换气回收	2,295,469.53		2,295,469.53	1,221,546.24		1,221,546.24			
氯干燥一期氯水塔	1,196,088.07		1,196,088.07	1,196,088.07		1,196,088.07			
合成热负荷余量回收利用	1,023,691.24		1,023,691.24	972,398.14		972,398.14			
有毒有害气体探测器更新	734,264.97		734,264.97	734,264.97		734,264.97			
无人值守地磅系统改造项目	698,275.87		698,275.87	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	583,211.64		583,211.64			
TA6000 型离心式空压机、冷冻式干燥机、干燥机除水过滤器	2,950,853.55		2,950,853.55						

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
2017 年度 至 2019 年 6 月  
财务报表附注

项目	2019.6.30			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	账面余额	减值准备	账面价值
单体回收装置技改	3,567,537.67		3,567,537.67						
氯水塔	1,468,310.30		1,468,310.30						
一期片碱机	1,077,586.22		1,077,586.22						
脱氯真空泵	880,730.77		880,730.77						
新增转化器项目	699,388.16		699,388.16						
251 线路更换间隔切换 输电线路及更换线路 路保护	642,201.83		642,201.83						
粘泥压滤机	485,474.14		485,474.14						
干燥风机进口过滤风 箱改造	460,177.00		460,177.00						
其他设备改造项目									33,834,410.10
一期电解槽零板改造									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
装置界区外管廊、工 艺管道安装项目									6,014,786.80
空压制氮装置土建、 设备及安装项目									5,961,835.42
新增离心制冷机组土 建									5,245,753.72
热电厂煤堆厂地下卸 煤沟全封闭工程									4,871,336.69

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
2017年度至2019年6月  
财务报表附注

项目	2019.6.30			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	账面余额	减值准备	账面价值
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
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							1,048,969.09		1,048,969.09
2017-ZLGL-JG-001									
其他项目	10,056,590.11		10,056,590.11	4,487,619.51		4,487,619.51	2,064,227.23		2,064,227.23
合计	66,408,554.10		66,408,554.10	40,280,084.47		40,280,084.47	109,104,407.79		109,104,407.79



3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入因 定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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
湖北锦博等脱硫 改造	36,000,000.00		22,963,431.66		9,293,675.22	13,669,756.44	37.97	37.97				自筹
35KV变电所站址 建设设备安装及厂区 电力外线工程	16,684,100.00		13,040,236.68			13,040,236.68	78.16	78.16				自筹
装置区外管廊、 三乙装置安装项目	4,500,000.00	679,252.58	5,535,534.22			6,014,786.80	133.66	100.00				自筹
空压系统装置上 建、设备及安装项 目	5,000,000.00	1,168,689.35	4,793,146.07			5,961,835.42	119.24	100.00				自筹
新增离心制冷机组 上建	6,500,000.00	4,290,865.49	954,888.23			5,245,753.72	80.70	80.70				自筹
热电厂脱硫/除尘 和煤仓料斗工程	7,600,000.00		4,871,336.69			4,871,336.69	64.10	64.10				自筹
中盐吉兰泰 2×118MW炉内超 温排放改造项目	138,020,000.00		4,127,691.24			4,127,691.24	2.99	2.99				自筹
氯碱化工区物流系 统新建项目	5,500,000.00		3,724,992.97			3,724,992.97	67.73	67.73				自筹
氯碱事业部高压循 环水泵变频节能改 造项目	7,100,000.00	2,619,186.13	986,395.62			3,605,581.75	50.78	50.78				自筹
热电厂10吨炉内一 次风机变频改造项目	5,955,000.00	1,190,205.93	1,954,668.42			3,144,874.35	52.81	52.81				自筹
合计		9,748,199.48	62,952,321.80		9,293,675.22	63,406,846.06						

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
2017 年度 至 2019 年 6 月  
财务报表附注

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入损益资产金额	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(%)	利息资本化率	资金来源
二期电槽离子膜池改造	36,000,000.00	13,660,756.44	5,535,625.63	19,205,382.07			100.00	100.00		自筹
住球机更新	3,600,000.00	248,899.97	4,629,072.87	4,877,972.84			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
配料加除氯器改造	8,310,000.00	477,262.70	4,605,203.53	5,082,466.23			100.00	100.00		自筹
环形加料机除氯器改造	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
循环水基建、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
热电装置新	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、地下埋藏筒仓封闭工程	7,600,000.00	4,871,336.69	4,122,643.70	8,993,980.39			100.00	100.00		自筹
除氯系统技改	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
二期片碱机转鼓更新	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
树脂厂乙炔净化度次氯酸钠消解池改造项目	5,100,000.00		5,586,422.99	5,586,422.99			100.00	100.00		自筹
片碱浓相换热器	6,000,000.00		2,091,206.90			2,091,206.90	34.35	34.35		自筹
1300Nm <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

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
2017年度至2019年6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(%)	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
蒸发器项目	12,000,000.00		4,338,140.73			4,338,140.73	36.15				自筹
合计		32,019,604.11	74,331,848.28	80,361,861.44		25,989,590.95					

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	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
13000Nm <sup>3</sup> /h 体脱水	9,750,000.00	9,822,745.57	1,169,289.81			10,992,035.38	112.74				自筹
合成炉自动点火装置与系统自动化改造	9,000,000.00	9,737,497.75				9,737,497.75	108.19				自筹
预处理器项目	12,000,000.00	4,338,140.73	1,304,367.59			5,642,508.32	47.02				自筹
片碱浓缩换热器	6,000,000.00	2,091,206.90				2,091,206.90	34.85				自筹
合成氯化氢尾气治理	9,400,000.00	2,078,566.91	5,300,270.70			7,378,837.61	78.50				自筹
聚合副塔溢流喷淋改造	2,500,000.00	1,621,727.63	124,889.44			1,746,617.07	69.86				自筹
发生器一、二翼换气回收	3,500,000.00	1,221,546.24	1,073,923.29			2,295,469.53	65.58				自筹
氯干燥器水汽塔	1,050,000.00	1,196,088.07				1,196,088.07	113.91				自筹
合成热负荷余热回收利用	1,500,000.00	972,398.14	51,293.10			1,023,691.24	68.25				自筹
有毒有害气体探测器更新	800,000.00	734,264.97				734,264.97	91.78				自筹
期片碱机	950,000.00		1,077,586.22			1,077,586.22	113.43				自筹
氯水塔	1,600,000.00		1,468,310.30			1,468,310.30	91.77				自筹
合计		33,814,182.91	11,569,930.45			45,384,113.36					



(九) 无形资产

1、 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) 2016.12.31	82,171,232.04	2,458,674.37		84,629,906.41
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额	12,215,150.80			12,215,150.80
—处置	12,215,150.80			12,215,150.80
(4) 2017.12.31	69,956,081.24	2,458,674.37		72,414,755.61
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31	16,110,696.38	340,119.43		16,450,815.81
(2) 本期增加金额	1,758,179.21	289,858.38		2,048,037.59
—计提	1,758,179.21	289,858.38		2,048,037.59
(3) 本期减少金额	2,086,828.87			2,086,828.87
—处置	2,086,828.87			2,086,828.87
—失效且终止确认的部分				
(4) 2017.12.31	15,782,046.72	629,977.81		16,412,024.53
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	54,174,034.52	1,828,696.56		56,002,731.08
(2) 2016.12.31 账面价值	66,060,535.66	2,118,554.94		68,179,090.60

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

项目	土地使用权	软件	水指标使用权	合计
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
—失效且终止确认的部分				
(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

项目	土地使用权	软件	水指标使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	68,931,560.82	3,346,605.37	34,068,917.08	106,347,083.27
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.6.30	68,931,560.82	3,346,605.37	34,068,917.08	106,347,083.27
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	17,232,720.47	937,825.53	908,504.46	19,079,050.46
(2) 本期增加金额	861,644.52	188,911.99	681,378.36	1,731,934.87
—计提	861,644.52	188,911.99	681,378.36	1,731,934.87
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.6.30	18,094,364.99	1,126,737.52	1,589,882.82	20,810,985.33
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				

项目	土地使用权	软件	水指标使用权	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2019.6.30 账面价值	50,837,195.83	2,219,867.85	32,479,034.26	85,536,097.94
(2) 2018.12.31 账面价值	51,698,840.35	2,408,779.84	33,160,412.62	87,268,032.81

(十) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
保函开立费	1,607,445.00		1,015,228.44		592,216.56
合计	1,607,445.00		1,015,228.44		592,216.56

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		

(十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	132,565,342.97	33,141,335.75	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	3,754,875.00	15,019,500.00	2,252,925.00		
合计	147,584,842.97	36,896,210.75	146,494,360.27	21,974,154.04	346,177,359.34	51,926,603.90



(十二) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
中建投租赁股份有限公司		17,571,777.92	21,245,404.18
哈银金融租赁有限责任公司	26,331,072.17	27,884,181.59	30,990,400.43
北京国资融资租赁股份有限公司	15,000,000.00	15,017,673.45	17,871,560.01
中国外贸金融租赁有限公司	18,404,411.74	19,860,294.10	22,772,058.82
江苏华新融资租赁有限公司	3,161,726.94	5,462,424.00	12,509,272.64
国新融资租赁有限公司	3,676,470.58	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	12,000,000.00	16,002,389.25
中盐(上海)融资租赁有限公司	1,520,999.61	2,348,129.49	
合计	80,094,681.04	104,556,245.25	127,273,438.27

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	2019.6.30	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	160,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	293,000,000.00	230,000,000.00	125,000,000.00
合计	453,000,000.00	440,000,000.00	711,000,000.00

注：短期借款保证人为中盐吉兰泰盐化集团有限公司；抵押物为机器设备及构筑物、电厂土地（蒙【2018】阿拉善经济开发区不动产权第0000947号）。

(十四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2019.6.30	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

### (十五) 应付票据

种类	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	81,965,401.12	241,786,454.16	500,417,919.22
商业承兑汇票	10,417,314.44	7,500,000.00	88,739,056.00
合计	92,382,715.56	249,286,454.16	589,156,975.22

### (十六) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
材料、设备款	411,004,307.75	441,338,464.22	489,960,173.24
装卸费	1,590,354.69	1,696,978.69	71,052.06
水电蒸汽款	28,689,743.63	21,360,823.98	10,319,118.11
工程款	27,992,503.00	25,000,489.44	19,747,378.31
往来款		15,887,334.39	7,642,958.00
合计	469,276,909.07	505,284,090.72	527,740,679.72

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019年6月30日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古能源发电投资集团有限公司乌斯太热电厂	3,883,514.51	未结算
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
合计	12,575,241.38	

2018年12月31日

项目	期末余额	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

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	

2017年12月31日

项目	期末余额	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
合计	33,286,957.77	

## (十七) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
货款	51,667,385.08	54,482,507.39	58,479,844.89
合计	51,667,385.08	54,482,507.39	58,479,844.89

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019年6月30日

项目	期末余额	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



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津兴实新材料科技有限公司	679,423.50	未结算
南京联塑科技实业有限公司	265,557.56	未结算
浙江玄德供应链管理有限公司	246,512.50	未结算
合计	2,719,328.98	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	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	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	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
宁夏鑫业管业有限公司	171,120.00	未结算
刘永博	127,765.00	未结算
合计	2,607,881.36	

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,015,846.47	218,807,657.08	219,925,861.52	2,897,642.03
离职后福利-设定提存计划	1,055,333.12	27,719,035.23	22,275,943.56	6,498,424.79
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,071,179.59	246,526,692.31	242,201,805.08	9,396,066.82

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

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	5,867,494.32	106,440,784.90	105,183,381.38	7,124,897.84
离职后福利-设定提存计划	8,131,160.54	17,528,533.23	20,341,534.23	5,318,159.54
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	13,998,654.86	123,969,318.13	125,524,915.61	12,443,057.38

## 2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	770,591.63	184,093,765.49	184,864,357.12	
(2) 职工福利费		7,711,626.53	7,711,626.53	
(3) 社会保险费	424,232.29	9,398,944.38	9,823,176.67	
其中：医疗保险费	390,689.65	6,836,254.33	7,226,943.98	
工伤保险费	24,241.61	2,038,365.85	2,062,607.46	
生育保险费	9,301.03	524,324.20	533,625.23	
大病统筹				
(4) 住房公积金	1,093,071.00	11,835,845.80	12,922,664.94	6,251.86
(5) 工会经费和职工教育经费	1,727,951.55	5,767,474.88	4,604,036.26	2,891,390.17
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,015,846.47	218,807,657.08	219,925,861.52	2,897,642.03

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	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
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

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		85,725,098.36	85,725,098.36	
(2) 职工福利费	15,006.00	2,373,863.58	2,388,869.58	
(3) 社会保险费	1,406.75	6,539,810.43	6,541,170.10	47.08
其中：医疗保险费	47.08	4,683,397.74	4,683,397.74	47.08
工伤保险费		1,286,467.04	1,286,467.04	
生育保险费		371,705.32	371,705.32	
大病统筹	1,359.67	198,240.33	199,600.00	
(4) 住房公积金	7,969.90	8,791,808.00	7,330,594.00	1,469,183.90
(5) 工会经费和职工教育经费	3,815,519.17	3,010,204.53	3,197,649.34	3,628,074.36
(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	5,867,494.32	106,440,784.90	105,183,381.38	7,124,897.84

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	474,946.73	21,239,412.75	21,714,359.48	
失业保险费	121,705.60	439,878.48	561,584.08	
企业年金缴费	458,680.79	6,039,744.00		6,498,424.79
合计	1,055,333.12	27,719,035.23	22,275,943.56	6,498,424.79

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	



项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
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

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险		13,565,359.34	13,565,359.34	
失业保险费		370,898.89	370,898.89	
企业年金缴费	8,131,160.54	3,592,275.00	6,405,276.00	5,318,159.54
合计	8,131,160.54	17,528,533.23	20,341,534.23	5,318,159.54

### (十九) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
增值税	17,455,955.82	60,163,689.70	45,503,125.37
企业所得税	71,508,185.68	50,745,885.54	
个人所得税	188,175.14	2,175,468.64	906,996.55
城市维护建设税	872,824.39	201,394.91	2,862,706.41
房产税		3,878,533.69	
教育费附加	872,824.38	120,836.94	465,030.16
土地使用税		2,819,790.62	
其他	1,694,285.59	1,062,129.97	1,131,277.53
合计	92,592,251.00	121,167,730.01	50,869,136.02

### (二十) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	948,458.48	640,000.00	14,005,482.28
其他应付款	199,349,319.17	176,711,354.69	155,890,783.24
合计	200,297,777.65	177,351,354.69	169,896,265.52

#### 1、 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			
企业债券利息			
短期借款应付利息	948,458.48	640,000.00	912,644.44
融资租赁借款利息			13,092,837.84

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
合计	948,458.48	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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
集团内关联方往来	23,830,419.15		226,800.00
应付工程及设备款	80,699,836.46	106,624,915.59	109,191,510.02
应付劳务费、维修费	10,314,603.65	8,820,513.82	21,890,756.06
应付其他各项费用	33,898,296.83	38,706,328.97	8,821,352.04
应付运费	24,827,149.43	17,808,335.78	11,016,012.47
代扣代缴费用及税款	2,387,189.33	1,631,245.57	7,306.65
保证金	22,565,309.05	1,778,700.02	2,333,174.33
仓储费	811,936.78	1,204,344.83	1,041,041.97
保险费	14,578.49	136,970.11	1,362,829.70
合计	199,349,319.17	176,711,354.69	155,890,783.24

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2019 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜兴市锅炉密封工程有限公司	5,123,255.09	未结算
宁夏双菱化工工程有限公司	3,433,259.17	未结算
阿拉善经济开发区永诚物流有限公司	2,224,122.65	未结算
江苏空间新盛建设工程有限公司	2,457,273.13	未结算
阿拉善盟金源顺物流有限公司	2,000,000.00	未结算
合计	15,237,910.04	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	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
乌海市弘日电力环境技术有限责任公司	405,010.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	4,839,821.68	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	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	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	250,000,000.00	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	501,243,915.19	606,949,442.20	760,444,855.18
合计	751,243,915.19	706,949,442.20	1,070,444,855.18

(二十二) 长期借款

项目	2019.6.30	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

(二十三) 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	216,032,071.14	342,902,795.07	925,200,088.01
专项应付款			
合计	216,032,071.14	342,902,795.07	925,200,088.01



### 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款			
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	34,133,604.67	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	169,882,291.67	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	12,016,174.80	11,824,492.92	
合计	216,032,071.14	342,902,795.07	925,200,088.01

### (二十四) 预计负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
未决诉讼	15,019,500.00	15,019,500.00		案件处于二审未决
合计	15,019,500.00	15,019,500.00		

注：详见附注十、（二）或有事项披露。

### (二十五) 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	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
固体废物综合利用专项资金	1,765,909.09		42,045.45	1,723,863.64	专项资金
挥发性有机物排放治理项目专项资金	9,688,636.36		230,681.82	9,457,954.54	专项资金
水罐消防车	189,750.00		11,500.00	178,250.00	专项资金
大气污染防治专项资金	3,818,181.82		90,909.09	3,727,272.73	专项资金
阿拉善盟名师带徒工作室建设项目	50,000.00		20,676.98	29,323.02	专项资金
合计	15,512,477.27		395,813.34	15,116,663.93	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	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
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	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/ 与收益相关
固体废物综合利用专项资金	1,765,909.09		42,045.45		1,723,863.64	与收益相关
挥发性有机物排放治理项目专项资金	9,688,636.36		230,681.82		9,457,954.54	与收益相关
水罐消防车	189,750.00		11,500.00		178,250.00	与资产相关
大气污染防治专项资金	3,818,181.82		90,909.09		3,727,272.73	与收益相关
阿拉善盟名师带徒工作室建设项目	50,000.00			-20,676.98	29,323.02	与收益相关
合计	15,512,477.27		375,136.36	-20,676.98	15,116,663.93	

(二十六) 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

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.6.30	
	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

(二十七) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价 (股本溢价)				
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
资本溢价 (股本溢价)				
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	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价 (股本溢价)				



项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
其他资本公积	2,548,787.48			2,548,787.48
合计	2,548,787.48			2,548,787.48

(二十八) 专项储备

项目	2016.12.31	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

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
安全生产费	521,247.11	6,420,669.12	4,257,659.49	2,684,256.74
合计	521,247.11	6,420,669.12	4,257,659.49	2,684,256.74

(二十九) 盈余公积

项目	2016.12.31	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

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	638,883.96			638,883.96
合计	638,883.96			638,883.96

(三十) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	-247,340,889.09	-733,473,779.14	-1,303,130,160.82

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,709,288.80		
调整后年初未分配利润	-242,631,600.29	-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	199,711,060.92	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	-42,920,539.37	-247,340,889.09	-733,473,779.14

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,973,616,423.11	1,510,855,346.35	4,010,299,172.84	2,952,046,463.20	3,613,357,007.59	2,610,263,911.30
其他业务	47,058,862.40	49,983,820.26	71,152,510.29	66,747,810.90	108,713,090.78	79,377,584.85
合计	2,020,675,285.51	1,560,839,166.61	4,081,451,683.13	3,018,794,274.10	3,722,070,098.37	2,689,641,496.15

(三十二) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	4,093,183.57	11,766,576.35	11,048,010.18
教育费附加	4,093,183.58	11,766,576.35	11,048,010.18
资源税	6,166,863.50	15,305,129.54	15,176,153.73
合计	14,353,230.65	38,838,282.24	37,272,174.09

(三十三) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
火车运费	39,464,360.56	63,948,041.55	34,199,479.12
汽车运费	15,510,477.56	33,473,388.34	37,946,576.93
职工薪酬	7,644,690.45	16,246,739.94	14,735,692.89

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
海运费	5,534,830.02	12,787,680.88	6,811,388.11
装卸费	1,664,408.78	2,472,501.69	1,764,485.09
保险费	644,654.10	1,363,768.52	1,933,962.26
物料消耗	683,131.95	1,193,738.02	1,039,995.54
修理费	61,271.77	910,611.50	657,917.73
低值易耗品	275,389.78	889,218.13	562,441.75
差旅费	114,419.11	440,995.00	333,754.70
其他	1,092,305.33	2,232,747.09	4,026,683.61
合计	72,689,939.41	135,959,430.66	104,012,377.73

#### (三十四) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
修理费	17,856,736.83	45,958,413.68	31,836,834.54
职工薪酬	12,387,428.89	34,594,375.52	28,270,652.34
折旧费	5,578,694.73	14,664,444.86	14,190,672.75
水利建设基金	2,035,139.54	4,078,775.34	3,697,972.59
安全生产费	2,533,557.46	2,405,786.81	777,314.20
无形资产摊销	1,050,556.51	2,012,517.15	2,038,590.72
党组织工作经费	939,038.28	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	1,426,085.37	1,033,458.51	490,566.04
差旅费	252,587.03	744,231.13	623,431.87
物料消耗	306,000.21	516,797.96	234,877.87
咨询费	499,999.99	468,714.87	367,038.50
业务招待费	134,066.70	319,629.50	396,695.07
办公费	63,985.02	215,977.24	233,374.83
存货盘亏损失		104,726.95	482,691.08
其他	560,222.05	3,236,818.46	2,032,032.42
合计	45,624,098.61	115,192,579.22	87,600,557.07

#### (三十五) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
设备技术改造	10,444,576.84	27,808,655.67	13,890,366.70



项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
合计	10,444,576.84	27,808,655.67	13,890,366.70

### (三十六) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利息费用	43,872,218.35	148,551,612.71	166,573,086.71
减：利息收入	4,197,738.68	25,723,691.73	2,606,158.68
汇兑损益			
其他	11,490,018.07	255,575.84	26,312,757.42
合计	51,164,497.74	123,083,496.82	190,279,685.45

### (三十七) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
政府补助	687,636.36	770,272.73	17,250.00
合计	687,636.36	770,272.73	17,250.00

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
水罐消防车补助	11,500.00	23,000.00	17,250.00	与资产相关
固体废物综合利用项目	42,045.45	84,090.91		与收益相关
挥发性有机物排放治理项目	230,681.82	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	90,909.09	181,818.18		与收益相关
信息安全公共服务专项资金	312,500.00			与收益相关
合计	687,636.36	770,272.73	17,250.00	

### (三十八) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	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
交易性金融资产在持有期间的投资收益			

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
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			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
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			
债权投资持有期间取得的利息收入			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置债权投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
其他债权投资持有期间取得的利息收入			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
处置其他债权投资取得的投资收益			
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入			
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益			
处置其他非流动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

### (三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产			
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资产			
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
其他非流动金融资产			
交易性金融负债			
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

(四十) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	-1,122,450.48
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	-6,247,083.95
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	-7,369,534.43

(四十一) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	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

(四十二) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
固定资产处置	89,085.05	-702,558.35	6,980,005.33	89,085.05	-702,558.35	6,980,005.33
无形资产处置		1,584,394.09			1,584,394.09	
合计	89,085.05	881,835.74	6,980,005.33	89,085.05	881,835.74	6,980,005.33



(四十三) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
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	106,693.45	603,751.54	861,731.76	106,693.45	603,751.54	861,731.76
合计	106,693.45	639,630.68	861,731.76	106,693.45	639,630.68	861,731.76

(四十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失		1,567,027.45	277,756.67		1,567,027.45	277,756.67
对外捐赠支出	300,000.00	200,000.00		300,000.00	200,000.00	
罚没支出			100,000.00			100,000.00
预计诉讼损失		15,019,500.00			15,019,500.00	
其他			396,526.37			396,526.37
合计	300,000.00	16,786,527.45	774,283.04	300,000.00	16,786,527.45	774,283.04

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	73,984,651.87	50,745,885.54	24,928,767.36
递延所得税费用	-14,922,056.71	29,952,449.86	-39,296,096.60
合计	59,062,595.16	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	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	258,773,656.08	566,831,225.45	555,289,052.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	64,693,414.02	85,024,683.82	83,293,357.87

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
了公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	10,681,099.70		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	-684,470.86	-4,326,348.42	
加计扣除	-3,916,716.32		
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	-11,710,731.38		
所得税费用	59,062,595.16	80,698,335.40	-14,367,329.24

#### (四十六) 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	2019年1-6月	2018年度	2017年度
往来款	1,004,247,438.81	559,565,344.18	409,265,445.97
各类保证金	3,432,000.00	1,965,000.00	25,273,931.25
保险赔偿款	2,125,308.02	3,805,288.73	6,022,517.64
利息收入	2,774,504.87	22,901,213.20	2,654,054.94
政府补助	312,500.00	50,000.00	12,000,000.00
饭卡充值	1,741,509.32	3,255,575.00	2,451,941.80
惠吉运费			1,753,753.67
其他	1,418,712.69	7,114,831.18	1,607,375.83
合计	1,016,051,973.71	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	2019年1-6月	2018年度	2017年度
保证金	661,000.00	91,977,937.53	161,554,979.88
运费	40,441,161.40	29,339,657.01	72,882,251.94
费用报销	1,222,899.46	2,940,557.03	1,933,524.86
职工借款	571,205.35	3,310,759.43	3,304,772.62
往来款	321,722,181.03	203,626,495.51	334,414,469.62
中介费用	920,000.00	35,000.00	490,566.04
其他费用	1,680,949.17	8,706,440.25	3,865,733.19
手续费	210,387.08	707,958.08	
人力资源服务费	5,415,802.03	3,566,080.04	1,096,688.26
水费、水资源费	8,066.20	22,347,413.92	42,495,495.89

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
合计	372,853,651.72	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	2019 年 1-6 月	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	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
融资租赁款	208,116,367.74	834,739,216.99	892,409,337.73
集团内借款	250,000,000.00		30,538,000.00
合计	458,116,367.74	834,739,216.99	922,947,337.73

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	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	199,711,060.92	486,132,890.05	569,656,381.68
加：信用减值损失	7,369,534.43		
资产减值准备		42,654,007.83	41,320,938.86
固定资产折旧	136,984,267.86	282,647,919.57	272,467,330.91
无形资产摊销	1,731,934.87	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)	-89,085.05	-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)	43,872,218.35	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)	-14,922,056.71	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)	-23,675,315.50	32,481,482.29	-9,624,690.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	88,816,779.91	-275,167,699.79	-40,641,434.99



补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	90,091,935.91	-47,336,381.45	-664,528,321.56
其他			
经营活动产生的现金流量净额	529,891,274.99	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	36,877,041.56	718,978.94	3,286,296.96
减：现金的期初余额	718,978.94	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	36,158,062.62	-2,567,318.02	-18,591,410.18

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	36,877,041.56	718,978.94	3,286,296.96
其中：库存现金	11,090.45	3,907.26	16,325.01
可随时用于支付的银行存款	36,865,951.11	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	36,877,041.56	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			

## (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	24,887,014.65	94,939,181.18	428,614,477.43	保证金
应收票据	57,078,386.47	107,247,272.98	521,230,817.26	票据质押
固定资产	1,580,341,368.58	1,899,661,315.15	3,135,786,603.23	融资抵押

项目	账面价值			受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	
无形资产	7,806,197.85	7,938,506.29	54,173,864.78	抵押借款
股权质押			2,500,000,000.00	
合计	1,670,112,967.55	2,109,786,275.60	6,639,805,762.70	

(四十九) 套期

公允价值套期

2018 年度

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	1,629,000.00			
PVC 产品	期货合约 V1805		79,750.00	79,750.00			

2017 年度

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	-1,629,000.00			
PVC 产品	期货合约 V1805		-79,750.00	-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	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	电石销售	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 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中盐吉兰泰盐业集团有限公司	内蒙古阿拉善盟经济开发区	化工	188,765.00	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) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 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
中盐吉兰泰盐业集团有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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分公司	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
中盐昆山有限公司	同一最终控制

#### (四) 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	2019年1-6月	2018年度	2017年度
内蒙古太实业股份有限公司	盐化工	27,461,677.95	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	12,753,641.22	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	78,453.61	85,000.71	2,149,661.54
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	纯碱	1,304,751.72	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	88,927.07	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	27,401,023.67	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	135,730,176.99	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	22,662,235.19	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	
中盐吉兰泰盐化集团有限公司纯碱分公司	纯碱	1,195,300.88		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
内蒙古兰太实业股份有限公司	盐化工及烧碱	16,577,752.55	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	171,975,974.78	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	936,110.09	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
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	291,636.80	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	8,784,381.30	14,289,333.19	7,620,711.54
中盐榆林盐化有限公司	销售芒硝	57,186.65		
中盐华东化工产品有限公司	销售商品	204,446,647.73	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	22,349,086.06	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	328,356.50	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	7,586,322.01	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	72,807,748.11	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	12,114,773.47	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	16,166,286.82	13,715,552.20	
阿拉善盟兰峰化工有限责任公司	电	750,500.00		
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	电费	47,328.89	187,568.15	



## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
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
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	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

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	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	44,258,212.17	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
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	30,000,000.00	2019.01.03	2020.01.02	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	13,000,000.00	2019.01.30	2020.01.29	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	45,000,000.00	2019.01.15	2020.01.11	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	40,000,000.00	2019.01.18	2020.01.16	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2019.04.12	2020.04.09	否

#### 4、 关联方资金拆借

收取利息方	支付利息方	2019年1-6月利息金额	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	342,637.60	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纯碱分公司	124,598.87	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	388,451.02	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	5,168,765.49	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	2,105,416.52	1,611,672.72	
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	中盐昆山有限公司	3,537,735.85		

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	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	74,961,792.91	374,808.96	90,988,097.08	4,538,001.66		
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司纯碱分公司	726,498.03	37,035.08	1,793,041.89			
	安徽天辰化工股份有限公司	479,177.52	2,395.89	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	
	中盐榆林盐化有限公司	11,719.00	58.60				
	内蒙古兰太实业股份有限公司	64,830,788.01	324,153.94				
预付账款							
	内蒙古兰太实业股份有限公司						
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司			8,693,150.15		2,175,093.60	
其他应收款							
	阿拉善盟吉盐化建材有限公司			39,756,474.09			



中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
2017年度至2019年6月  
财务报表附注

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	内蒙古吉兰泰碱业有限公司			33,622,390.76		41,100,546.22	2,185,943.76
	中盐吉兰泰盐业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	16,680,234.19	
	阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	46,625,395.20	23,467,303.68	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	6,402,140.93	32,010.70	4,523,985.70		69,787,725.24	
	中盐吉兰泰盐业集团有限公司			621,166,866.57		126,492,230.63	
	中盐华湘化工有限公司			4,500,000.00		4,500,000.00	675,000.00
	中盐昆山有限公司	251,423,611.11	1,257,118.06				
	中盐青海昆仑碱业有限公司	234,940.52	23,683.83				
	内蒙古太实业股份有限公司	32,314.52	161.57				
	内蒙古太实业股份有限公司制盐分公司	4,947.00	58.27				
	中盐江西太化工有限公司	909.32	4.55				

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	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	4,123,047.33	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	88,435.67	938,435.67
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	425,948.88		866,484.00
	中盐榆林盐化有限公司	1,702,292.59	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	65,008.89
	中国盐业总公司食盐进出口分公司	84,022,186.90	122,034,367.54	48,963,905.11
	阿拉善盟吉盐化建材有限公司	221,294.69	15,664,250.75	5,093,141.98
	内蒙古兰太实业股份有限公司制盐分公司	11,393,945.02		
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	5,287,958.15		226,800.00
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司纯碱分公司	18,460,098.60		
	内蒙古吉兰泰碱业有限公司	82,362.40		
预收账款				
	北京吉兰泰商贸有限公司	841,515.42	841,515.42	841,515.42
	中盐华东化工产品有限公司	554,077.62	1,519,484.86	7,018,666.63
	安徽海丰商贸有限责任公司	29,485.23	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	1,750,115.18	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	1,120,445.37	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
			2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	
水罐消防车	230,000.00	其他收益	11,500.00	230,000.00	17,250.00	11,500.00

### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	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
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	
政府补助研究经费	50,000.00		20,000.00		
固体废物综合利用专项资金	1,850,000.00	42,045.45	84,090.91		42,045.45
挥发性有机物排放治理项目专项资金	10,150,000.00	230,681.82	461,363.64		230,681.82
大气污染防治专项资金	4,000,000.00	90,909.09	181,818.18		90,909.09
信息安全公共服务专项资金	312,500.00	312,500.00			312,500.00

## 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

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

###### 1、 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	539,979,024.26	144,200,229.34	744,294,401.84
商业承兑汇票			
合计	539,979,024.26	144,200,229.34	744,294,401.84

###### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	57,078,386.47	107,504,072.98	521,230,817.26
商业承兑汇票			
合计	57,078,386.47	107,504,072.98	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	2019.6.30		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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,652,917,764.67		1,515,478,398.68		1,511,018,749.21	
商业承兑汇票						
合计	1,652,917,764.67		1,515,478,398.68		1,511,018,749.21	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	150,021,810.21	108,612,456.53	98,056,915.43
其中：6个月以内（含6个月）	149,966,740.28	6,661,859.12	96,759,978.95
7至12个月	55,069.93	101,950,597.41	1,296,936.48
1年以内小计	150,021,810.21	108,612,456.53	98,056,915.43
1至2年	7,222,500.80	4,420,014.29	6,026,507.97
2至3年	1,724,125.29	1,547,618.35	
3至4年	1,066,028.04		
4至5年			
5年以上		48,733.50	990,091.92
合计	160,034,464.34	114,628,822.67	105,073,515.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,034,464.34	100.00	3,443,786.23	14.74	156,590,678.11
其中：					
应收关联方客户	141,009,975.47	88.11	738,452.47	0.52	140,271,523.00
应收其他客户	19,024,488.87	11.89	2,705,333.76	14.22	16,319,155.11
合计	160,034,464.34	100.00	3,443,786.23	14.74	156,590,678.11

说明：2018年年末坏账准备余额为7,224,092.09元,本期期初为2,321,335.75元,差额-4,902,756.34元,系执行新金融工具准则调整期初数所致。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收关联方客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	140,658,369.31	703,291.85	0.50
1-2年	351,606.16	35,160.62	10.00
2-3年			20.00
3-4年			40.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	141,009,975.47	738,452.47	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

详见本报告第十节“财务报告”三、重要会计政策及会计估计(九)“金融工具”及(十一)“应收账款”。

组合计提项目: 应收其他客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,363,440.90	280,903.22	3.00
1-2年	6,870,894.64	1,374,178.93	20.00
2-3年	1,724,125.29	517,237.59	30.00
3-4年	1,066,028.04	533,014.02	50.00
4-5年			100.00
5年以上			100.00
合计	19,024,488.87	2,705,333.76	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

详见本报告第十节“财务报告”三、重要会计政策及会计估计(九)“金融工具”及(十一)“应收账款”。



2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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
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
合计	114,628,822.67	100.00	7,224,092.09		107,404,730.58

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	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	2,204,164.75	2.10	2,204,164.75	100.00	
合计	105,073,515.32	100.00	3,832,454.98		101,241,060.34

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2017年12月31日

应收账款(按单位)	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	75,298,494.12			
合计	75,298,494.12			

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			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,912,910.95	4,962,552.59	4.69	22,758,421.31	64,846.83	0.28
其中：6个月以内(含6个月)	6,661,859.09			21,461,484.83		
7至12个月	99,251,051.86	4,962,552.59	5.00	1,296,936.48	64,846.83	5.00
1年以内小计	105,912,910.95	4,962,552.59	4.69	22,758,421.31	64,846.83	0.28
1至2年	4,420,014.29	663,002.15	15.00	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	48,733.50	48,733.50	100.00	990,091.92	990,091.92	100.00
合计	110,381,658.74	5,674,288.24		27,570,856.45	1,628,290.23	

### 3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款		941,358.42	941,358.42

其中重要的应收账款核销情况

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	核销时间
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	2018年
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	2017年
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	2017年
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	2017年
合计		165,908.55				

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	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	74,961,792.91	46.51	374,808.95
内蒙古兰太实业股份有限公司	65,966,797.32	40.93	329,833.99
阿拉善左旗金锋热力建设有限责任公司	11,352,091.55	7.04	1,899,821.77
中铝物资有限公司	5,114,200.00	3.17	153,426.00
阿拉善盟伊莱特塑钢型材有限公司	1,612,093.44	1.00	623,702.88
合计	159,006,975.22	98.65	3,381,593.59

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

(三) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		3,607,500.00	
应收股利			
其他应收款	284,309,242.56	814,483,264.92	519,822,837.36
合计	284,309,242.56	818,090,764.92	519,822,837.36



## 1、 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	2019.6.30	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) 其他应收款按账龄披露：

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	262,517,700.88	783,413,956.86	490,795,091.62
其中：6 个月以内（含 6 个月）	262,443,914.50	747,794,262.97	482,795,091.62
7 至 12 个月	73,786.38	35,619,693.89	8,000,000.00
1 年以内小计	262,517,700.88	783,413,956.86	490,795,091.62
1 至 2 年	309,923.75	15,476,435.94	23,461,920.49
2 至 3 年	15,264,469.08	20,884,840.91	9,011,072.00
3 至 4 年	16,379,906.20	9,011,072.00	7,565,957.00
4 至 5 年	9,011,072.00	7,565,957.00	2,620,882.75
5 年以上	63,420,702.48	55,854,745.48	52,331,477.97
合计	366,903,774.39	892,207,008.19	585,786,401.83

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
保证金、备用金、押金	1,849,316.62	4,115.99	22,882,898.06
应收关联方款项	321,404,492.79	847,187,189.76	516,077,435.79
非关联方往来款及其他	43,649,964.98	45,015,702.44	46,826,067.98
合计	366,903,774.39	892,207,008.19	585,786,401.83

2019年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	61,043,509.08		16,680,234.19	77,723,743.27
年初其他应收款账面余额在本期	59,667,213.69		16,680,234.19	76,347,447.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,247,083.95			6,247,083.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	65,914,297.64		16,680,234.19	82,594,531.83

说明：2018年年末坏账准备余额为77,723,743.27元,本期期初为75,451,398.67元,差额-2,272,344.60元,系执行新金融工具准则调整期初数所致。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	转销或核销	
按单项计提坏账准备	16,680,234.19					16,680,234.19
按组合计提坏账准备	59,667,213.69	6,247,083.95				65,914,297.64
其中						
保证金、备用金、押金	20.58	9,617.03				9,637.61
应收关联方款项	18,760,130.98	6,020,209.68				24,780,340.66
应收非关联方往来款及其他	40,907,062.13	217,257.24				41,124,319.37
合计	76,347,447.88	6,247,083.95				82,594,531.83

说明：本期计提坏账准备6,247,083.95元，

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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
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	21.02	71,435,266.68
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	33,622,390.76
合计	892,207,008.19	100.00	77,723,743.27		814,483,264.92

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	339,366,323.88	57.93			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	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	97,250,263.80	16.60	56,149,717.58	57.74	41,100,546.22
合计	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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
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			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	40,365,958.62	1,780,984.69	4.41	108,730,499.44	400,000.00	0.37
其中：6个月以内（含6个月）	4,746,264.73			100,730,499.44		
7至12个月	35,619,693.89	1,780,984.69	5.00	8,000,000.00	400,000.00	5.00
1年以内小计	40,365,958.62	1,780,984.69	4.41	108,730,499.44	400,000.00	0.37
1至2年	12,220,924.38	1,833,138.66	15.00	23,359,309.49	3,503,896.42	15.00
2至3年	20,782,229.91	5,195,557.48	25.00	9,011,072.00	2,252,768.00	25.00
3至4年	9,011,072.00	3,604,428.80	40.00	7,345,957.00	2,938,382.80	40.00
4至5年	7,345,957.00	5,876,765.60	80.00	20,882.75	16,706.20	80.00
5年以上	719,976.22	719,976.22	100.00	702,093.47	702,093.47	100.00
合计	90,446,118.13	19,010,851.45		149,169,814.15	9,813,846.89	

（5）本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019年1-6月	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	核销时间
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	2018年
合计		595,960.28				

(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	2019.6.30	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
中盐昆山有限公司	往来款	251,423,611.11	0-6个月	68.53	1,257,118.06
阿拉善经济开发区污水处理 有限责任公司	往来款	46,625,395.20	5年以 内	12.71	23,467,303.68
乌海市星源冶炼有限责任公 司	往来款	33,609,068.18	5年以 上	9.16	33,609,068.18
宁夏瑞利祥化工实业有限公 司	往来款	16,680,234.19	5年以 内	4.55	16,680,234.19
中盐吉兰泰高分子材料有限 公司	往来款	6,402,140.93	0-6个月	1.74	32,010.70
合计		354,740,449.61		96.69	75,045,734.81

单位名称	款项性质	2018.12.31	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	6个月 以内	3.77	
合计		787,673,393.44		88.29	12,628,651.84

单位名称	款项性质	2017.12.31	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	212,874,093.25	6个月 以内	36.34	
中盐吉兰泰盐化集团有限公 司制碱业务	往来款	126,492,230.63	6个月 以内	21.59	
阿拉善经济开发区污水处理 有限责任公司	往来款	69,787,725.24	6个月 以内	11.91	
阿拉善盟吉盐化建材有限公 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

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,973,616,423.11	1,510,855,346.35	4,010,299,172.84	2,952,046,463.20	3,613,357,007.59	2,610,263,911.30
其他业务	47,058,862.40	49,983,820.26	71,152,510.29	66,747,810.90	108,713,090.78	79,377,584.85
合计	2,020,675,285.51	1,560,839,166.61	4,081,451,683.13	3,018,794,274.10	3,722,070,098.37	2,689,641,496.15



(五) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
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
交易性金融资产在持有期间的投资收益			
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			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
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			
债权投资持有期间取得的利息收入			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置债权投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
其他债权投资持有期间取得的利息收入			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
处置其他债权投资取得的投资收益			
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入			
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益			
处置其他非流动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	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	89,085.05	-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)	687,636.36	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	6,498,839.86	3,190,223.84	6,555,907.85	
企业取得了子公司、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	

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	说明
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				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		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				
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	-193,306.55	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	-1,770,563.68	1,364,926.10	-568,868.70	
少数股东权益影响额				
合计	5,311,691.04	-7,734,581.20	3,223,589.27	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2019 年 1-6 月	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	8.46	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.24	0.08	0.08

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司  
2017年度至2019年6月  
财务报表附注

2018年度	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年度	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



二〇一九年八月五日