

唐山三友化工股份有限公司

审计报告

中喜审字【2021】第 00462 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67091851

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审 计 报 告

中喜审字【2021】第 00462 号

唐山三友化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山三友化工股份有限公司（以下简称“三友化工”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三友化工2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三友化工，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。



(一) 主导产品收入确认

1、事项描述

三友化工主要从事粘胶短纤维、纯碱、烧碱、聚氯乙烯、混合甲基环硅氧烷等系列产品的生产与销售业务，如“财务报表附注五、42所示”，2020年度实现主营业务收入169.11亿元，同比下降16.13%，其中：粘胶短纤维收入68.44亿元，纯碱收入41.90亿元，烧碱收入7.20亿元，聚氯乙烯树脂收入29.49亿元，二甲基硅氧烷混合环体收入9.47亿元。三友化工主营业务收入主要来源于以上主导产品销售收入，在与所有权相关的风险和报酬转移给客户时确认收入的实现，具体会计政策见“财务报表附注三、24所示”以上主导产品销售收入是三友化工主要利润来源，作为关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将公司主导产品收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制。

(2) 选取与重要客户签订的销售合同，识别与商品所有权相关的风险和报酬转移的相关条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求及是否前后期保持一致。

(3) 执行分析性复核程序，对本期主导产品营业收入、毛利率与上期数据、同行业数据比较，对本期各月变动趋势与公开市场信息进行比较，判断销售收入和毛利变动的合理性，检查是否存在异常并分析异常变动原因。

(4) 选取本期销售发生额样本，追查至销售合同、销售发票、出库单、过磅单、运费单据、对方验收单据等，以验证收入确认的真实性、准确性。

(5) 选取重点客户样本，对销售发生额及应收账款期末余额执行函证程序。

(6) 选取资产负债表日前后的收入确认交易样本，履行截止性测试，评价收入



是否记录在恰当的会计期间。

(7) 检查期后销售退回及销售回款情况。

(二) 关联交易及其披露

1、事项描述

三友化工与关联方之间存在不同交易类别的经常性和偶发性关联交易，由于金额比较重大，涉及的关联交易种类多样，关联交易的真实性、交易价格的公允性以及披露的完整性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联交易及其披露作为关键审计事项。相关信息披露详见“财务报表附注十、4”。

2、审计应对

(1) 评估并测试三友化工识别和披露关联方关系及其交易的内部控制。

(2) 获取管理层提供的关联方关系清单、关联交易及关联往来明细表，将其与财务记录的交易品种、价格、数量、金额以及从其他公开渠道获取的信息进行核对。

(3) 获取并复核重大的销售、购买、租赁等关联交易合同，检查关联交易定价原则和审批程序，识别是否存在未识别或未披露的关联交易及关联往来。

(4) 现场查看资产状况并访谈相关人员，了解关联交易的性质，包括商业理由和交易的条件。

(5) 将关联交易价格与非关联方同类产品的交易价格或同类产品公开市场价格进行比较，判断交易价格的合理性和公允性。

(6) 对关联方交易发生额及余额执行函证程序。

(7) 将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表附注中披露的信息进行核对。



四、其他信息

三友化工管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三友化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三友化工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三友化工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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合并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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三友化工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合并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三友化工不能持续经营。

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

(6) 就三友化工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2021年4月8日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	2,802,495,717.92	2,989,824,646.73	短期借款	五、19	2,453,373,695.22	3,156,593,639.16
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、20	500,680,911.25	444,170,641.15
应收账款	五、2	405,141,174.55	488,099,640.82	应付账款	五、21	2,455,694,623.57	2,650,026,238.99
应收款项融资	五、3	2,422,317,496.63	1,846,859,250.39	预收款项	五、22	55,431,947.04	483,841,658.77
预付款项	五、4	104,641,929.75	89,443,557.51	合同负债	五、23	563,791,110.87	
其他应收款	五、5	26,398,141.30	32,375,130.06	应付职工薪酬	五、24	210,378,953.38	231,729,024.26
其中：应收利息				应交税费	五、25	238,931,637.98	114,475,148.40
应收股利				其他应付款	五、26	520,916,453.62	491,017,558.90
存货	五、6	1,391,693,835.57	1,785,554,977.81	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、27	1,404,716,058.73	2,282,886,777.50
其他流动资产	五、7	371,728.91	84,875,774.59	其他流动负债	五、28	68,743,624.21	
流动资产合计		7,153,060,024.63	7,317,032,977.91	流动负债合计		8,472,659,015.87	9,854,740,687.13
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、29	1,281,326,107.04	671,110,000.00
其他债权投资				应付债券	五、30	1,556,526,521.98	1,827,267,237.08
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	五、31	658,690.02	
其他非流动金融资产	五、8	4,372,863.12	3,525,390.00	长期应付款	五、32	1,710,344.52	29,717,492.68
投资性房地产	五、9	15,326,136.81	10,316,010.31	长期应付职工薪酬	五、33	162,874,643.14	112,558,827.36
固定资产	五、10	15,433,323,069.77	15,573,700,895.55	预计负债	五、34	41,898,277.07	967,718.13
在建工程	五、11	312,738,432.33	638,363,760.46	递延收益	五、35	184,446,890.58	179,252,384.45
生产性生物资产				递延所得税负债	五、17	145,332,161.69	86,963,516.88
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、12	1,898,792.67	855,450.48	非流动负债合计		3,374,773,636.04	2,907,837,176.58
无形资产	五、13	861,681,454.46	834,225,080.05	负债合计		11,847,432,651.91	12,762,577,863.71
开发支出	五、14		1,473,625.96	所有者权益：			
商誉	五、15	2,391,911.11	2,391,911.11	股本	五、36	2,064,349,448.00	2,064,349,448.00
长期待摊费用	五、16	1,720,107.55	1,144,423.47	其他权益工具			
递延所得税资产	五、17	470,929,921.37	371,757,593.59	其中：优先股			
其他非流动资产	五、18	35,878,346.64	49,360,817.79	永续债			
非流动资产合计		17,140,261,035.83	17,487,114,958.77	资本公积	五、37	3,544,882,190.47	3,544,882,190.47
				减：库存股			
				其他综合收益	五、38	450,433.40	3,726,340.95
				专项储备	五、39	55,714,848.21	45,852,853.46
				盈余公积	五、40	518,670,283.70	479,327,138.76
				未分配利润	五、41	5,457,798,345.46	5,122,765,066.94
				归属于母公司所有者权益合计		11,641,865,549.24	11,260,903,038.58
				少数股东权益		804,022,859.31	780,667,034.39
				所有者权益合计		12,445,888,408.55	12,041,570,072.97
资产总计		24,293,321,060.46	24,804,147,936.68	负债和所有者权益总计		24,293,321,060.46	24,804,147,936.68

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并利润表

2020年1-12月

编制单位:唐山三友化工股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		17,780,276,855.09	20,515,134,749.91
其中:营业收入	五、42	17,780,276,855.09	20,515,134,749.91
二、营业总成本		16,848,599,837.83	19,479,122,944.86
其中:营业成本	五、42	14,528,991,426.39	16,395,434,793.84
税金及附加	五、43	215,088,175.26	179,522,417.65
销售费用	五、44	180,069,072.60	918,007,628.76
管理费用	五、45	1,450,803,424.58	1,513,179,251.32
研发费用	五、46	192,852,472.46	54,468,962.33
财务费用	五、47	280,795,266.54	418,509,890.96
其中:利息费用		345,384,372.29	400,598,719.76
利息收入		42,798,720.18	37,394,709.68
加:其他收益	五、48	64,328,676.87	58,140,605.39
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49	17,119,118.20	22,451.64
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、50	84,000.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-9,163,018.27	-1,783,595.89
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-144,154,785.49	-175,917,399.88
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	-2,486,672.96	-1,127,810.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		857,404,335.61	915,346,056.18
加:营业外收入	五、54	64,679,679.74	39,009,819.13
减:营业外支出	五、55	36,587,667.04	17,990,504.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		885,496,348.31	936,365,370.80
减:所得税费用	五、56	132,592,814.90	196,369,222.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		752,903,533.41	739,996,148.11
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		752,903,533.41	739,996,148.11
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)		717,058,431.83	682,915,734.42
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		35,845,101.58	57,080,413.69
六、其他综合收益的税后净额		-3,275,907.55	2,791,742.82
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,275,907.55	2,791,742.82
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划的变动额			
(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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-3,275,907.55	2,791,742.82
(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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		-3,275,907.55	2,791,742.82
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		749,627,625.86	742,787,890.93
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		713,782,524.28	685,707,477.24
(二)归属于少数股东的综合收益总额		35,845,101.58	57,080,413.69
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.3474	0.3308
(二)稀释每股收益(元/股)		0.3474	0.3308

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并现金流量表
2020年1-12月

编制单位: 唐山三友化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,121,926,456.51	13,312,507,240.64
收到的税费返还		53,878,418.71	123,310,331.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、58(1)	257,069,779.73	273,970,458.56
经营活动现金流入小计		12,432,874,654.95	13,709,788,031.09
购买商品、接受劳务支付的现金		6,934,516,679.63	8,638,171,365.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,364,942,017.98	2,644,578,599.36
支付的各项税费		801,765,010.77	1,164,284,571.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、58(2)	245,511,069.16	283,176,790.65
经营活动现金流出小计		10,346,734,777.54	12,730,211,326.94
经营活动产生的现金流量净额		2,086,139,877.41	979,576,704.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,251,620.00	1,560,100.00
取得投资收益收到的现金		1,375,926.75	22,451.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,264,544.43	11,850,692.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		52,099.57	
收到其他与投资活动有关的现金	五、58(3)	2,146,436.14	
投资活动现金流入小计		12,090,626.89	13,433,244.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,012,012.79	259,999,371.75
投资支付的现金		2,251,620.00	1,560,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、58(4)	10,997.00	37,825.41
投资活动现金流出小计		132,274,629.79	261,597,297.16
投资活动产生的现金流量净额		-120,184,002.90	-248,164,052.85
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,623,560,745.54	6,263,093,297.11
发行债券收到的现金		594,600,000.00	594,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58(5)	65,921,460.21	259,700,000.00
筹资活动现金流入小计		6,284,082,205.75	7,116,793,297.11
偿还债务支付的现金		7,509,566,755.82	7,062,013,172.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		680,365,529.25	843,694,239.90
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		8,853,948.05	6,168,860.78
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58(6)	1,757,699.86	1,752,713.32
筹资活动现金流出小计		8,191,689,984.93	7,907,460,125.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,907,607,779.18	-790,666,828.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-3,185,202.10	2,832,433.98
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		2,403,035,189.39	2,459,456,932.64
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,458,198,082.62	2,403,035,189.39

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表
2020年1-12月

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,064,349,448.00				3,544,882,190.47		3,726,340.95	45,852,853.46	479,327,138.76	5,122,765,066.94	11,260,903,038.58	780,667,034.39	12,041,570,072.97
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、本年期初余额	2,064,349,448.00				3,544,882,190.47		3,726,340.95	45,852,853.46	479,327,138.76	5,122,765,066.94	11,260,903,038.58	780,667,034.39	12,041,570,072.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,275,907.55	9,861,994.75	39,343,144.94	335,033,278.52	380,962,510.66	23,355,824.92	404,318,335.58
（一）综合收益总额							-3,275,907.55			717,058,431.83	713,782,524.28	35,845,101.58	749,627,625.86
（二）所有者投入和减少资本												-886,407.50	-886,407.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-886,407.50	-886,407.50
（三）利润分配									39,343,144.94	-382,025,153.31	-342,682,008.37	-8,853,948.05	-351,535,956.42
1. 提取盈余公积									39,343,144.94	-39,343,144.94			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-342,682,008.37	-342,682,008.37	-8,853,948.05	-351,535,956.42
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								9,861,994.75			9,861,994.75	-2,748,921.11	7,113,073.64
1. 本期提取								57,368,821.39			57,368,821.39	5,579,147.81	62,947,969.20
2. 本期使用								47,506,826.64			47,506,826.64	8,328,068.92	55,834,895.56
（六）其他													
四、本期期末余额	2,064,349,448.00				3,544,882,190.47		450,433.40	55,714,848.21	518,670,283.70	5,457,798,345.46	11,641,865,549.24	804,022,859.31	12,445,888,408.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-12月

金额单位：人民币元

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,064,349,448.00				3,544,882,190.47		934,598.13	47,644,494.03	377,074,126.94	5,014,352,675.74	11,049,237,533.31	730,104,365.26	11,779,341,898.57
加：会计政策变更									-130,718.35	4,745,109.44	4,614,391.09	116,655.08	4,731,046.17
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,064,349,448.00				3,544,882,190.47		934,598.13	47,644,494.03	376,943,408.59	5,019,097,785.18	11,053,851,924.40	730,221,020.34	11,784,072,944.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,791,742.82	-1,791,640.57	102,383,730.17	103,667,281.76	207,051,114.18	50,446,014.05	257,497,128.23
（一）综合收益总额							2,791,742.82			682,915,734.42	685,707,477.24	57,080,413.69	742,787,890.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									102,383,730.17	-579,248,452.66	-476,864,722.49	-6,168,860.78	-483,033,583.27
1. 提取盈余公积									102,383,730.17	-102,383,730.17			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-476,864,722.49	-476,864,722.49	-6,168,860.78	-483,033,583.27
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								-1,791,640.57			-1,791,640.57	-465,538.86	-2,257,179.43
1. 本期提取								56,494,120.27			56,494,120.27	5,809,969.09	62,304,089.36
2. 本期使用								58,285,760.84			58,285,760.84	6,275,507.95	64,561,268.79
（六）其他													
四、本期期末余额	2,064,349,448.00				3,544,882,190.47		3,726,340.95	45,852,853.46	479,327,138.76	5,122,765,066.94	11,260,903,038.58	780,667,034.39	12,041,570,072.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		573,873,651.18	726,652,217.86	短期借款		660,652,500.00	580,743,849.98
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		52,860,000.00	11,510,000.00
应收账款	十四、1	280,079,036.50	306,095,835.58	应付账款		638,850,969.49	721,444,947.07
应收款项融资		476,258,172.20	463,084,260.88	预收款项		21,998,655.55	27,776,055.46
预付款项		2,213,167.82	2,175,308.64	合同负债		34,451,066.61	
其他应收款	十四、2	369,615,948.05	415,332,801.30	应付职工薪酬		122,390,677.07	157,488,527.07
其中：应收利息			1,675,191.47	应交税费		26,364,982.96	38,343,274.23
应收股利				其他应付款		47,050,898.09	54,710,419.14
存货		254,306,045.91	286,870,190.56	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,237,386,798.11	1,641,691,664.25
其他流动资产		193,427,979.80	414,119,516.88	其他流动负债		4,135,828.97	
流动资产合计		2,149,774,001.46	2,614,330,131.70	流动负债合计		2,846,142,376.85	3,233,708,737.20
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		262,424,075.01	218,900,000.00
其他债权投资				应付债券		1,556,526,521.98	1,827,267,237.08
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十四、3	5,407,177,940.61	5,407,177,940.61	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		3,678,364.76	3,826,516.04	长期应付职工薪酬		63,724,180.89	43,110,447.37
固定资产		4,020,196,085.92	3,876,453,996.92	预计负债			591,300.00
在建工程		55,068,035.06	210,403,125.22	递延收益		23,201,341.20	26,337,840.20
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		1,905,876,119.08	2,116,206,824.65
无形资产		140,321,442.22	110,968,646.80	负债合计		4,752,018,495.93	5,349,915,561.85
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		2,064,349,448.00	2,064,349,448.00
长期待摊费用		1,720,107.55	1,144,423.47	其他权益工具			
递延所得税资产		99,247,105.99	92,548,645.49	其中：优先股			
其他非流动资产		621,251,137.48	728,728,419.66	永续债			
非流动资产合计		10,348,660,219.59	10,431,251,714.21	资本公积		3,469,069,388.02	3,469,069,388.02
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		503,135,759.33	463,792,614.39
				未分配利润		1,709,861,129.77	1,698,454,833.65
				所有者权益合计		7,746,415,725.12	7,695,666,284.06
资产总计		12,498,434,221.05	13,045,581,845.91	负债和所有者权益总计		12,498,434,221.05	13,045,581,845.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表
2020年1-12月

编制单位:唐山三友化工股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	十四、4	4,809,162,891.23	5,827,930,689.82
减:营业成本	十四、4	3,968,308,742.79	4,396,862,887.62
税金及附加		36,693,618.44	45,301,182.55
销售费用		59,907,254.76	190,456,634.03
管理费用		496,093,133.09	584,434,659.67
研发费用		44,570,406.76	9,511,761.30
财务费用		219,871,438.96	136,912,873.41
其中:利息费用		220,832,371.03	146,605,918.23
利息收入		11,409,055.37	8,349,889.87
加:其他收益		7,525,046.78	7,216,425.85
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	390,935,033.47	688,610,010.90
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)		84,000.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		23,988,311.64	-1,767,415.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-4,710,802.59	-548,349.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-158,062.35	-296,587.80
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		401,381,823.38	1,157,664,775.03
加:营业外收入		2,677,926.96	14,903,471.07
减:营业外支出		17,026,756.58	7,723,165.58
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		387,032,993.76	1,164,845,080.52
减:所得税费用		-6,398,455.67	141,007,778.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		393,431,449.43	1,023,837,301.71
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		393,431,449.43	1,023,837,301.71
2、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的变动额			
(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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
六、综合收益总额		393,431,449.43	1,023,837,301.71
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



现金流量表
2020年1-12月

编制单位:唐山三友化工股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,554,672,510.09	3,010,109,559.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,184,110.61	62,589,502.33
经营活动现金流入小计		2,581,856,620.70	3,072,699,061.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,270,602,089.63	1,202,637,755.29
支付给职工以及为职工支付的现金		813,347,125.04	1,017,931,144.52
支付的各项税费		177,996,300.56	399,801,936.80
支付其他与经营活动有关的现金		85,819,613.38	68,516,617.15
经营活动现金流出小计		2,347,765,128.61	2,688,887,453.76
经营活动产生的现金流量净额		234,091,492.09	383,811,607.57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		926,451,520.00	256,500,000.00
取得投资收益收到的现金		392,204,833.55	570,976,990.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,234,956.00	10,395,832.20
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		65,921,460.21	259,735,098.37
投资活动现金流入小计		1,386,812,769.76	1,097,607,921.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,730,542.45	174,421,808.91
投资支付的现金		646,451,520.00	615,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,840.00	
投资活动现金流出小计		674,184,902.45	789,421,808.91
投资活动产生的现金流量净额		712,627,867.31	308,186,112.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		860,000,000.00	580,000,000.00
发行债券收到的现金		594,600,000.00	594,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,454,600,000.00	1,174,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,028,355,000.00	997,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		542,942,936.09	666,819,328.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,571,297,936.09	1,664,319,328.32
筹资活动产生的现金流量净额		-1,116,697,936.09	-490,319,328.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加:期初现金及现金等价物余额		721,552,217.86	519,873,826.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		551,573,641.17	721,552,217.86

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



所有者权益变动表

2020年1-12月

编制单位:唐山三友化工股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	2020年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,064,349,448.00				3,469,069,388.02				463,792,614.39	1,698,454,833.65	7,695,666,284.06
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、本年期初余额	2,064,349,448.00				3,469,069,388.02				463,792,614.39	1,698,454,833.65	7,695,666,284.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									39,343,144.94	11,406,296.12	50,749,441.06
(一)综合收益总额										393,431,449.43	393,431,449.43
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									39,343,144.94	-382,025,153.31	-342,682,008.37
1.提取盈余公积									39,343,144.94	-39,343,144.94	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配										-342,682,008.37	-342,682,008.37
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											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	2,064,349,448.00				3,469,069,388.02				503,135,759.33	1,709,861,129.77	7,746,415,725.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



所有者权益变动表

2020年1-12月

编制单位:唐山三友化工股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	2019年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,064,349,448.00				3,469,069,388.02				361,539,602.57	1,255,042,449.77	7,150,000,888.36
加:会计政策变更									-130,718.35	-1,176,465.17	-1,307,183.52
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	2,064,349,448.00				3,469,069,388.02				361,408,884.22	1,253,865,984.60	7,148,693,704.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									102,383,730.17	444,588,849.05	546,972,579.22
(一)综合收益总额										1,023,837,301.71	1,023,837,301.71
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									102,383,730.17	-579,248,452.66	-476,864,722.49
1.提取盈余公积									102,383,730.17	-102,383,730.17	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配										-476,864,722.49	-476,864,722.49
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											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	2,064,349,448.00				3,469,069,388.02				463,792,614.39	1,698,454,833.65	7,695,666,284.06

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

唐山三友化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经河北省人民政府冀股办(1999)48号文批准,以唐山三友碱业(集团)有限公司(以下简称“碱业集团”)作为主发起人,联合国投建化实业公司(现更名为国投资产管理公司)、河北省建设投资公司、河北省经济开发投资公司(现更名为国富投资公司)、唐山投资有限公司,共同发起设立。公司已于1999年12月28日在河北省工商行政管理局注册,工商注册登记号为1300001001528,现已变更为统一社会信用代码91130200721620963C。本公司成立时注册资本为25,000万元。

公司经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发行字[2003]48号文批准,于2003年6月4日发行人民币普通股10,000万股,每股发行价6.00元,股票发行后公司总股本为35,000万股,其中国有法人股为25,000万股,占总股本的71.43%,社会公众股10,000万股,占总股本的28.57%。经上海证券交易所[2003]59号文批准,本公司的10,000万股A股已经于2003年6月18日在上海证券交易所上市交易。股票简称“三友化工”,股票代码“600409”。公司于2003年11月5日在河北省工商行政管理局变更注册登记,注册资本变更为人民币35,000万元。

本公司于2005年7月1日实施2004年度股东大会审议通过的用资本公积金每10股转增2股的方案,注册资本增加7,000万元,公司已于2006年3月6日完成工商登记变更手续。本公司于2005年12月7日实施股权分置改革对价方案,流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.4股股份对价,股票简称变为“G唐三友”。截至2005年12月31日,本公司总股本42,000万股,其中:有限售条件股份25,920万股,占总股本的61.71%;无限售条件股份16,080万股,占总股本的38.29%。

本公司于2006年5月30日实施了2005年度股东大会决议通过的资本公积转增股本方案,以2005年12月31日总股本42,000万股为基数,每10股转增3股,转增后总股本54,600万股。截至2007年12月31日,本公司注册资本为人民币546,000,000元,股本总数为54,600万股,其中:有限售条件股份24,504万股,占总股本的44.88%;无限售条件股份30,096万股,占总股本的55.12%。

本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]3号”文件核准,于2008年1月18日公开增发人民币普通股4,096.00万股,截至2008年1月24日,本公司注册资本为人民币586,960,000元,股本总数为58,696万股。

2008年6月11日实施了2007年度股东大会决议通过的利润分配及资本公积转增股本方案,以公开增发后的总股本58,696万股为基数,每10股送3股转增3股,转增后总股本为93,913.60万股。

经中国证监会证监许可[2011]171 号文件核准，公司以 6.29 元/股的价格，向唐山三友集团有限公司（以下简称“三友集团”）、碱业集团定向发行股份购买三友集团持有的唐山三友兴达化纤有限公司（以下简称“兴达化纤”）53.97%股权、碱业集团持有的兴达化纤 6.16%股权和唐山三友远达纤维有限公司（以下简称“远达纤维”）13.33%股权，总发行数量为 120,444,325 股，发行后总股本为 105,958.03 万股。公司于 2011 年 3 月 3 日在河北省工商行政管理局完成变更注册登记，注册资本变更为人民币 1,059,580,325 元。

经中国证监会证监许可[2011]1418 号文核准，公司以 7.95 元/股的价格，非公开发行人民币普通股 17,401 万股。公司于 2012 年 4 月 9 日在唐山市工商行政管理局完成变更注册登记，注册资本变更为人民币 1,233,590,325 元。

经 2012 年 9 月 17 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过，以 2012 年 6 月 30 日的总股本 1,233,590,325 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 616,795,162 股，转增后公司总股本为 1,850,385,487 股。

经中国证监会证监许可[2017]293 号文核准，公司以 6.66 元/股的价格，非公开发行人民币普通股（A 股）21,396 万股。本次发行新增股份已于 2017 年 6 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。公司于 2017 年 7 月 26 日在唐山市工商行政管理局完成变更注册登记，注册资本变更为人民币 2,064,349,448 元。

本公司经济性质为股份有限公司，所属行业：化学原料及化学制品制造业。

公司经营范围：纯碱、氯化钙、烧碱、聚氯乙烯、混合甲基环硅氧烷、石灰石、粘胶短纤维等系列产品生产、销售，拥有自营进出口权。本公司属基础原材料行业，本公司的主要产品包括：纯碱、氯化钙、烧碱、聚氯乙烯、混合甲基环硅氧烷、粘胶短纤维等，主要应用于玻璃、有色金属、合成洗涤剂、化学建材、纺织等行业。

公司注册地为河北省唐山市南堡开发区；总部位于唐山市南堡开发区；公司法定代表人：王春生。

2、合并财务报表范围

截止报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 14 家，较上年度减少 1 家，系本期控股子公司唐山三友盐化有限公司出售子公司河北永大食盐有限公司部分股权所致。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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》和其他各项具体准则的规定进行确认和计量，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。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，按以下规定确定合并成本：

I. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

II. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

III. 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制合并财务报表。本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。当本公司是合营安排的合营方，仅对该安排的净资产享有权利的为合营企业。

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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金及银行存款确认为现金。将企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

公司在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

I. 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产的成本，其余均计入当期财务费用。

II. 以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

在对企业境外经营财务报表进行折算前，调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

I.资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

II.利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

III.产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益-外币报表折算差额”项目列示。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认与计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- a. 以摊余成本计量的金融资产；
- b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

- a. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

- b. 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司可以将不可撤销地非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，应当分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债的分类、确认与计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b. 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c. 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

(4) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投

资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备（简化方法）。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为应收票据组合无违约风险，不计提损失准备。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，建立客户类别或款项性质与逾期天数的减值矩阵模型，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

11、应收款项

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为应收票据组合无违约风险，不计提损失准备。

对于划分为组合的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，建立客户类别或款项性质与逾期天数的减值矩阵模型，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	700 万元以上的应收账款和 50 万元以上的其他应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	对发生减值的此部分从组合中分离出来，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合名称	依据
预期信用损失组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，建立客户类别或款项性质与逾期天数的减值矩阵模型，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	公司对合并范围内的关联方应收账款、其他应收款不计提坏账准备。
已收取信用证的应收款项、应收出口退税款组合	公司对已收取信用证的应收款项、出口退税款、应收政府部门的保证金和押金不计提坏账准备。

12、 应收款项融资

本公司根据日常资金管理的需要，将应收票据以贴现或背书等形式转让并终止确认，且该类业务发生较为频繁，涉及金额也较大。按照新金融工具准则的相关规定，将其分类为应收款项融资。

13、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为大宗原燃材料、辅助材料、备品备件、包装物、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品和产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司原材料、包装物等购入按实际成本入账，入库按计划成本核算，期末分别各品种或各类别计算存货的材料成本差异率并在发出与结存存货间进行材料成本差异的分配；销售产成品采用加权平均法核算。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

本公司以取得确凿证据为基础，考虑持有存货的目的和资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。产成品和直接用于出售的材料存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定可变现净值。期末对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别，以存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品

采用领用时一次摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

14、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利确认为合同资产，仅取决于时间流逝向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确认方法及会计处理方法

详见本报告第三“10、金融工具”

15、 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

I.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。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

II.重大影响是指对某个企业的财务和经营政策有参与决策的能力，但不能控制或共同控制这些政策的制定。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考

考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

(2) 长期股权投资的初始投资成本确定

I. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并，购买方在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。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

II. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，在换入资产或换出资产公允价值可靠计量的情况下，以换出资产的公允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；不满足上述前提的非货币资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

I. 成本法核算的长期股权投资

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，本公司对控股子公司的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，公司按享有的被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

II. 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。采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

III.长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

16、 投资性房地产

公司对投资性房地产，采用成本模式进行初始计量。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；出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

17、 固定资产

(1) 确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，并且同时满足以下条件：Ⅰ.与该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；Ⅱ.该固定资产的成本能够可靠计量。与固定资产有关的后续支出，符合以上 2 个确认条件的，计入固定资产成本；不符合规定的确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法计算。同时考虑到，青海五彩碱业有限公司、唐山三友盐化有限公司地理位置的特殊性，公司目前的固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑	25-40	5.00	2.375-3.800
机器设备	10-20	5.00	4.750-9.500
仪器仪表	6-12	5.00	7.917-15.833
运输设备	6-12	5.00	7.917-15.833
电气设备	3-20	5.00	4.750-31.667
其他	20		5.000

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- I.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- II.本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- III.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- IV.本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。

18、 在建工程

本公司在建工程项目按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。按估计价值预转资产的，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

19、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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。

(2) 借款费用资本化的期间

资本化期间是指借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

- I. 资产支出已经发生。
- II. 借款费用已经发生。
- III. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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应当停止资本化。

(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

资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的部

分资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

20、 无形资产

(1) 计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

I. 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。

II. 自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

III. 投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

IV. 通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销（采矿权按使用年限或实际开采量摊销），使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(2) 无形资产使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50	土地使用权证证载使用年限
专利权	10-50	专利权注明的使用年限
采矿权	9-20	采矿证注明的年限
软件	10-12	预期受益年限
非专利技术	10	使用年限
排污权 1	5	合同规定年限
排污权 2	不确定	合同规定年限
特许权	13-16	合同规定年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不存在差异。

(3) 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

本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产，期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核。

(4) 内部研究开发支出会计政策

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。

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等进行的独创性的有计划调查、研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- I.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- II.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- III.无形资产产生经济利益的方式；
- IV.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- V.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，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。

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

上述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该费用在受益期内平均摊销。

23、 合同负债

合同负债的确认方法

本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司离职后福利主要包括设定提存计划,是指企业向单独主体缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;本公司的职工参加由政府机构设立的养老、失业保险,本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

企业向职工提供辞退福利的应当在企业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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,计入当期损益。

本企业实施职工内部退休计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间、企业拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为应付职工薪酬,一次性计入当期损益;由于本企业内退计划一般为提前五年退休,因此将此内退计划适用其他长期福利的相关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利符合设定提存计划条件的,根据上述(2)处理。本企业其他长期福利主要指预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利。即实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划(本企业指内退计划),企业应当选择恰当的折现率(五年期年金现值系数),以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

25、 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是本公司承担的现时义务,且履行

该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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，则通过对相关未来现金流出进行折现后的金额确定最佳估计数。

26、 收入

(1) 收入的确认

I. 本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在履行了合同义务即客户取得相关商品控制权时确认收入：

- a. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- b. 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- c. 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- d. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- e. 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

对于不符合上述条件的合同，公司在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，将已收取的对价确认为收入；否则将已收取的对价作为负债处理。

II. 对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，对于在某一时段内履行的履约义务，在该时间段内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。满足下列条件之一的，公司将履约义务认定为在某一时段内履行的履约义务；否则，属于在某一时点履行的履约义务：

- a. 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- b. 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- c. 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今完成的履约部分收取款项。

I. 收入的金额能够可靠计量。

II. 相关的经济利益很可能流入企业。

III. 交易的完工进度能够可靠确定。

IV. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量。

(2) 收入的计量

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入，在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素以向客户转让商品预期有权

27、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

政府补助,是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

企业能够满足政府补助所附条件;企业能够收到政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。其中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。按照名义金额计量的政府

补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期。

(2) 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

A：用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

B：用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

29、 递延所得税资产/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。

公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

公司在资产的账面价值小于其计税价值，或负债的账面价值大于其计税价值，并且有确凿证据表明公司未来能够获得足够的应纳税所得额时，以账面价值与计税价值之间的差额形成的可抵扣暂时性差异乘以公司适用所得税率确认递延所得税资产。公司在资产的账面价值大于其计税价值，或负债的账面价值小于其计税价值，以账面价值与计税价值之间的差额形成的应纳税暂时性差异乘以公司适用所得税率确认递延所得税负债。

30、 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

对于融资租入资产，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。

对于融资租出资产，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。

(3) 新租赁准则的执行情况

根据《香港财务报告准则第 16 条-租赁》的规定，我公司全资子公司香港贸易公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则。在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，按照准则规定，采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对使用权资产计提折旧；按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

母公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新租赁准则编制的财务报表直接合并。

31、 安全生产费用的计提与使用

(1) 依据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”的规定，公司计提安全生产费用，用于安全生产相关支出。

依照财政部 2009 年 6 月 11 日印发的“企业会计准则解释第 3 号”的相关规定，公司按照国家规定提取的安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目，以单独反映安全生产费用期末余额。

(2) 生态环保专项基金的计提与使用

青海五彩碱业有限公司根据海西州委办公室文件《中共海西州委办公室 海西州人民政府办公室关于印发海西州新环保十三条的通知》（西办字[2017]185 号）中第六条的规定，企业建立环保专项基金，新建企业自投产之日起，按销售收入的千分之一提取，生产企业自 2018 年 1 月 1 日起提取，由企业专户存储，专项用于环境治理。

(3) 矿山地质环境治理恢复基金的计提与使用

青海五彩碱业有限公司根据青海省财政厅文件“青海省财政厅 青海省国土资源厅青海省环境保护厅关于印发《青海省取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金管理办法》的通知”（青财建字【2018】961 号），要求从事矿产资源开采活动的采矿权人，按规定建立矿山地质环境治理恢复基金。从 2018 年起，每年 11 月 30 日前完成本年度的基金计提工作，设立银行专项账户，单独

反映基金存取情况，专项用于矿山地质环境治理。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》准则，根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起按新准则要求进行会计报表披露。	已经七届十次董事会和七届十次监事会审议通过	根据新旧准则衔接规定首次执行新收入准则的累积影响数仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间数据不予调整。公司 2020 年 1 月 1 日首次执行该准则不影响期初留存收益。对公司合并及母公司资产负债表其他项目调整期初列报的影响详见 (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。

其他说明：财务报表格式列报修订：

无

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新收入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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,989,824,646.73	2,989,824,646.73	
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			
应收账款	488,099,640.82	488,099,640.82	
应收款项融资	1,846,859,250.39	1,846,859,250.39	
预付款项	89,443,557.51	89,443,557.51	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,375,130.06	32,375,130.06	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,785,554,977.81	1,785,554,977.81	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	84,875,774.59	84,875,774.59	
流动资产合计	7,317,032,977.91	7,317,032,977.91	
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	3,525,390.00	3,525,390.00	
投资性房地产	10,316,010.31	10,316,010.31	
固定资产	15,573,700,895.55	15,573,700,895.55	
在建工程	638,363,760.46	638,363,760.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	855,450.48	855,450.48	
无形资产	834,225,080.05	834,225,080.05	
开发支出	1,473,625.96	1,473,625.96	
商誉	2,391,911.11	2,391,911.11	
长期待摊费用	1,144,423.47	1,144,423.47	
递延所得税资产	371,757,593.59	371,757,593.59	
其他非流动资产	49,360,817.79	49,360,817.79	
非流动资产合计	17,487,114,958.77	17,487,114,958.77	
资产总计	24,804,147,936.68	24,804,147,936.68	
流动负债：			
短期借款	3,156,593,639.16	3,156,593,639.16	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	444,170,641.15	444,170,641.15	
应付账款	2,650,026,238.99	2,650,026,238.99	
预收款项	483,841,658.77	33,803,818.76	-450,037,840.01
合同负债		401,928,201.65	401,928,201.65
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	231,729,024.26	231,729,024.26	
应交税费	114,475,148.40	114,475,148.40	
其他应付款	491,017,558.90	491,017,558.90	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,282,886,777.5	2,282,886,777.5	
其他流动负债		48,109,638.36	48,109,638.36
流动负债合计	9,854,740,687.13	9,854,740,687.13	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	671,110,000.00	671,110,000.00	
应付债券	1,827,267,237.08	1,827,267,237.08	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	29,717,492.68	29,717,492.68	
长期应付职工薪酬	112,558,827.36	112,558,827.36	
预计负债	967,718.13	967,718.13	
递延收益	179,252,384.45	179,252,384.45	
递延所得税负债	86,963,516.88	86,963,516.88	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,907,837,176.58	2,907,837,176.58	
负债合计	12,762,577,863.71	12,762,577,863.71	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,064,349,448.00	2,064,349,448.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,544,882,190.47	3,544,882,190.47	
减：库存股			
其他综合收益	3,726,340.95	3,726,340.95	
专项储备	45,852,853.46	45,852,853.46	
盈余公积	479,327,138.76	479,327,138.76	
一般风险准备			
未分配利润	5,122,765,066.94	5,122,765,066.94	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	11,260,903,038.58	11,260,903,038.58	
少数股东权益	780,667,034.39	780,667,034.39	
所有者权益（或股东权益）合计	12,041,570,072.97	12,041,570,072.97	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	24,804,147,936.68	24,804,147,936.68	

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	726,652,217.86	726,652,217.86	
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			
应收账款	306,095,835.58	306,095,835.58	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资	463,084,260.88	463,084,260.88	
预付款项	2,175,308.64	2,175,308.64	
其他应收款	415,332,801.30	415,332,801.30	
其中：应收利息	1,675,191.47	1,675,191.47	
应收股利			
存货	286,870,190.56	286,870,190.56	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	414,119,516.88	414,119,516.88	
流动资产合计	2,614,330,131.70	2,614,330,131.70	
非流动资产：			
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	5,407,177,940.61	5,407,177,940.61	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,826,516.04	3,826,516.04	
固定资产	3,876,453,996.92	3,876,453,996.92	
在建工程	210,403,125.22	210,403,125.22	
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	110,968,646.80	110,968,646.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,144,423.47	1,144,423.47	
递延所得税资产	92,548,645.49	92,548,645.49	
其他非流动资产	728,728,419.66	728,728,419.66	
非流动资产合计	10,431,251,714.21	10,431,251,714.21	
资产总计	13,045,581,845.91	13,045,581,845.91	
流动负债：			
短期借款	580,743,849.98	580,743,849.98	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,510,000.00	11,510,000.00	
应付账款	721,444,947.07	721,444,947.07	
预收款项	27,776,055.46	13,378,712.88	-14,397,342.58
合同负债		12,741,342.38	12,741,342.38
应付职工薪酬	157,488,527.07	157,488,527.07	
应交税费	38,343,274.23	38,343,274.23	
其他应付款	54,710,419.14	54,710,419.14	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,641,691,664.25	1,641,691,664.25	
其他流动负债		1,656,000.20	1,656,000.20
流动负债合计	3,233,708,737.20	3,233,708,737.20	
非流动负债：			
长期借款	218,900,000.00	218,900,000.00	
应付债券	1,827,267,237.08	1,827,267,237.08	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	43,110,447.37	43,110,447.37	
预计负债	591,300.00	591,300.00	
递延收益	26,337,840.20	26,337,840.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,116,206,824.65	2,116,206,824.65	
负债合计	5,349,915,561.85	5,349,915,561.85	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,064,349,448.00	2,064,349,448.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,469,069,388.02	3,469,069,388.02	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	463,792,614.39	463,792,614.39	
未分配利润	1,698,454,833.65	1,698,454,833.65	
所有者权益（或股东权益）合计	7,695,666,284.06	7,695,666,284.06	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,045,581,845.91	13,045,581,845.91	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计缴增值税 2、应税收入按简易征收率计算增值税。	1、应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2、应税收入按 3%、5% 的征收率计算增值税。

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.50%、20%
房产税	房产原值的 70%、出租房产的租赁收入	1.20%、12%
资源税	盐产品、白云石产品从价计征；石灰石产品从量计征	5%、8%、10 元/吨。
环保税	大气污染物、水污染物按污染当量计征	大气污染物每污染当量税额为 4.8 元；水污染物每污染当量税额 5.6 元。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
唐山三友硅业有限责任公司	15%
唐山三友集团香港贸易有限公司	16.50%
唐山三友氯碱有限责任公司	15%
唐山三友集团兴达化纤有限公司	15%
唐山三友化工工程设计有限公司	20%
港裕（上海）国际贸易有限公司	20%

2、 税收优惠

唐山三友硅业有限责任公司于2019年10月30日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局四部门联合颁发的GR201913001703号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为2019年1月1日至2021年12月31日，所得税适用税率为15%。

唐山三友氯碱有限责任公司于2020年11月05日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局四部门联合颁发的GR202013001486号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为2020年1月1日至2022年12月31日，所得税适用税率为15%。

唐山三友集团兴达化纤有限公司于2019年12月2日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局四部门联合颁发的GR201913001987号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为2019年1月1日至2021年12月31日，所得税适用税率为15%。

根据2019年1月17日税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。唐山三友化工工程设计有限公司、港裕（上海）国际贸易有限公司符合小型微利企业条件，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释（对于首次执行新收入准则涉及相关会计科目期初金额为 2020 年 1 月 1 日数据）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85.99	1,454.91
银行存款	2,478,014,613.81	2,403,032,733.48
其他货币资金	324,481,018.12	586,790,458.34
合计	2,802,495,717.92	2,989,824,646.73
其中：存放在境外的款项总额	175,572,269.30	463,183,622.55

注：其他货币资金为本公司承兑汇票保证金、信用证保证金和其他，其中：承兑汇票保证金 219,317,817.28 元，信用证保证金 98,602,621.30 元，其他 6,560,579.54 元。

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	352,315,064.38
1 至 2 年	60,927,969.71
2 至 3 年	9,226,427.49
3 年以上	21,243,502.75
合计	443,712,964.33

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	110,364,537.49	24.87	35,946,436.20	32.57	114,456,570.38	21.80	34,347,299.11	30.01

其中：

单项金额重大单独计提	88,675,405.69	19.98	17,236,549.59	19.44	68,025,539.07	12.96	19,208,189.38	28.24
单项金额不重大单独计提	21,689,131.80	4.89	18,709,886.61	86.26	46,431,031.31	8.84	15,139,109.73	32.61
按组合计提坏账准备	333,348,426.84	75.13	2,625,353.58	0.79	410,486,702.50	78.20	2,496,332.95	0.61

其中：

预期信用风险损失组合	153,437,643.44	34.58	2,625,353.58	1.71	181,086,631.36	34.50	2,496,332.95	1.38
已收取信用证的应收款项	179,910,783.40	40.55			229,400,071.14	43.70		
合计	443,712,964.33		38,571,789.78		524,943,272.88		36,843,632.06	

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北永大食盐有限公司	43,563,391.22	1,960,352.60	4.50	根据预期信用风险计提
唐山市南堡开发区热力开发有限公司	34,692,811.02	4,856,993.54	14.00	未履行偿债计划,存在一定违约风
广东新展化工新材料有限公司	10,419,203.45	10,419,203.45	100.00	根据风险预期无法收回
其他	21,689,131.80	18,709,886.61	86.26	
合计	110,364,537.49	35,946,436.20		

按组合计提坏账准备的应收账款：预期信用风险损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中央国有企业客户、地方政府、事业单位	15,958,777.72	41,185.99	0.26
地方国有企业客户	31,401,310.95	850,021.02	2.71
非国有、非事业单位客户 (私企、外企客户)	94,952,597.92	1,733,926.84	1.83
海外企业客户	11,124,956.85	219.73	0.00
合计	153,437,643.44	2,625,353.58	

按组合计提坏账准备的应收账款：已收取的信用证组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
已收取信用证的应收款项组合	179,910,783.40		
合计	179,910,783.40		

(3) 本期计提、收回或转回、转销或核销的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	34,347,299.11	7,061,715.71		5,462,578.62		35,946,436.20
按组合计提坏账准备	2,496,332.95	132,891.73			3,871.10	2,625,353.58
合计	36,843,632.06	7,194,607.44		5,462,578.62	3,871.10	38,571,789.78

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,462,578.62
合计	5,462,578.62

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	款项是否由关联交易产生
佛山市南海区至尊宝新材料有限公司	货款	2,496,786.29	法院裁定	经管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
KAM YIP SILICONE SEALANT (HK) CO.,LTD	货款	1,226,028.71	法院裁定	经管理层审批	否
唐山市国诚玻璃制品厂	货款	521,229.85	法院裁定	经管理层审批	否
石家庄市荣平商贸有限公司	货款	466,530.49	法院裁定	经管理层审批	否
唐山市丰南区致力工贸有限公司	货款	385,025.00	法院裁定	经管理层审批	否
张家港保税区润欣贸易有限公司	货款	209,248.80	破产注销	经管理层审批	否
唐山市古冶区骏腾白灰厂	货款	150,079.48	法院裁定	经管理层审批	否
天津名化科技有限公司	货款	7,650.00	吊销, 未注销	经管理层审批	否
合计		5,462,578.62			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北永大食盐有限公司	43,563,391.22	9.82	1,960,352.60
唐山市南堡开发区热力开发有限公司	34,692,811.02	7.82	4,856,993.54
高密市德福纺织工贸有限公司	30,804,203.93	6.94	
国投国际贸易(海南)有限公司	23,555,659.42	5.31	
河钢集团有限公司	21,970,225.17	4.95	620,610.52
合计	154,586,290.76	34.84	7,437,956.66

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,422,317,496.63	1,846,859,250.39
合计	2,422,317,496.63	1,846,859,250.39

注：公司根据日常资金管理的需要，将应收票据以贴现或背书等形式转让并终止确认，且该类业务发生较为频繁，涉及金额也较大。按照新金融工具准则的相关规定，将其分类为应收款项融资。

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末质押金额
银行承兑票据	900,000.00
合计	900,000.00

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,818,655,187.17	
合计	3,818,655,187.17	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末净额		期初净额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	101,858,198.16	97.34	86,738,056.38	96.97
1至2年	842,622.91	0.81	864,306.25	0.97
2至3年	331,310.37	0.31	64,128.40	0.07
3年以上	1,609,798.31	1.54	1,777,066.48	1.99
合计	104,641,929.75	100.00	89,443,557.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青藏铁路公司德令哈车务段	18,856,408.30	18.02	
唐山恒怡麟商贸有限公司	9,634,626.15	9.21	
嘉能可有限公司	9,255,188.02	8.84	
新兴铸管(上海)金属资源有限公司	6,786,283.19	6.49	
青藏铁路公司格尔木站	5,307,374.96	5.07	
合计	49,839,880.62	47.63	

5、其他应收款

总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,398,141.30	32,375,130.06
合计	26,398,141.30	32,375,130.06

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	7,216,340.38
1至2年	1,800,772.81
2至3年	1,577,560.22
3年以上	79,562,431.83
合计	90,157,105.24

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,413,302.24	2,221,329.79

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	19,267,807.02	28,423,006.69
代垫款项	871,890.45	300,968.01
应收其他货物、劳务等款项	60,595,091.58	65,161,303.43
其他	7,009,013.95	7,097,580.31
合计	90,157,105.24	103,204,188.23

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	182,500.00		70,646,558.17	70,829,058.17
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-16,000.00	-	16,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-30,000.00		1,998,410.83	1,968,410.83
本期转回				
本期转销				
本期核销			5,398,505.06	5,398,505.06
其他变动			3,640,000.00	3,640,000.00
2020 年 12 月 31 日余额	136,500.00		63,622,463.94	63,758,963.94

(4) 本期计提、收回或转回、转销或核销的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	70,781,058.17	2,016,410.83		5,398,505.06	3,640,000.00	63,758,963.94
按组合计提坏账准备	48,000.00	-48,000.00				
合计	70,829,058.17	1,968,410.83		5,398,505.06	3,640,000.00	63,758,963.94

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,398,505.06
合计	5,398,505.06

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	款项是否有关联交易产生
沈阳欧陆科技发展有限公司	连带责任追偿款	4,452,883.67	法院裁定	经管理层审批	否

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	款项是否有关联交易产生
唐山市土金商贸有限公司	货款	945,621.39	法院裁定	经管理层审批	否
合计		5,398,505.06			

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
察右中旗兰丰化工有限责任公司	货款	60,178,445.53	3年以上	66.75	60,178,445.53
古冶区国土资源局	环境治理保证金	14,884,240.73	3年以上	16.51	
河北永大食盐有限公司	逾期支付货款利息	2,609,769.85	1年以内	2.89	
唐山市房产管理局	房屋维修改造款	2,016,410.83	1-2年 5,963.70元; 3年以上 2,010,447.13元	2.24	2,016,410.83
迁安市九江线材有限责任公司	押金、保证金	2,000,000.00	1年以内	2.22	
合计		81,688,866.94		90.61	62,194,856.36

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	823,560,367.37	337,686.44	823,222,680.93	1,146,129,997.33	15,039,670.17	1,131,090,327.16
在产品	75,579,886.99		75,579,886.99	92,310,709.02		92,310,709.02
库存商品	497,412,896.69	5,124,124.59	492,288,772.10	599,562,377.25	37,408,435.62	562,153,941.63
合同履约成本	602,495.55		602,495.55			
合计	1,397,155,646.60	5,461,811.03	1,391,693,835.57	1,838,003,083.60	52,448,105.79	1,785,554,977.81

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,039,670.17	25,793,360.18		40,494,609.74	734.17	337,686.44
库存商品	37,408,435.62	111,746,925.31		143,133,209.00	898,027.34	5,124,124.59
合计	52,448,105.79	137,540,285.49		183,627,818.74	898,761.51	5,461,811.03

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、留抵增值税及预缴税金等	371,728.91	84,875,774.59
合计	371,728.91	84,875,774.59

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
对河北国控化工有限责任公司投资	3,525,390.00	3,525,390.00
对河北永大食盐有限公司投资	847,473.12	
合计	4,372,863.12	3,525,390.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,993,286.07	2,292,085.68		14,285,371.75
2.本期增加金额	8,663,511.79			8,663,511.79
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,663,511.79			8,663,511.79
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	2,783,757.81			2,783,757.81
(1) 处置	2,783,757.81			2,783,757.81
(2) 其他转出				-
4.期末余额	17,873,040.05	2,292,085.68		20,165,125.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,979,043.88	411,745.56		3,390,789.44
2.本期增加金额	2,425,133.26	30,391.44		2,455,524.70
(1) 计提或摊销	442,921.82	30,391.44		473,313.26
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,982,211.44			1,982,211.44
3.本期减少金额	1,585,897.22			1,585,897.22
(1) 处置	1,585,897.22			1,585,897.22
(2) 其他转出				-
4.期末余额	3,818,279.92	442,137.00		4,260,416.92
三、减值准备				
1.期初余额		578,572.00		578,572.00
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额		578,572.00		578,572.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,054,760.13	1,271,376.68		15,326,136.81
2.期初账面价值	9,014,242.19	1,301,768.12		10,316,010.31

10、固定资产

总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,433,323,069.77	15,573,700,895.55
固定资产清理		
合计	15,433,323,069.77	15,573,700,895.55

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表	电气设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	9,737,864,845.33	10,581,656,687.10	270,346,261.84	1,007,593,437.74	1,843,397,048.32		23,440,858,280.33
2.本期增加金额	360,555,975.11	496,498,358.10	15,548,784.60	84,779,501.40	92,134,667.26	41,898,277.07	1,091,415,563.54
(1) 购置	113,761.06	33,615,844.35	15,548,784.60	15,947,228.24	13,505,708.51		78,731,326.76
(2) 在建工程转入	360,442,214.05	462,882,513.75		68,832,273.16	78,628,958.75		970,785,959.71
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转回及其他						41,898,277.07	41,898,277.07
3.本期减少金额	82,514,846.65	147,419,268.23	17,238,514.21	11,324,111.22	15,206,305.66		273,703,045.97
(1) 处置或报废	46,819,906.33	85,816,548.66	17,238,514.21	11,324,111.22	15,206,305.66		176,405,386.08
(2) 其他	35,694,940.32	61,602,719.57					97,297,659.89
4.期末余额	10,015,905,973.79	10,930,735,776.97	268,656,532.23	1,081,048,827.92	1,920,325,409.92	41,898,277.07	24,258,570,797.90
二、累计折旧							
1.期初余额	1,915,905,686.21	4,585,031,639.56	122,983,460.90	471,088,571.87	681,500,715.15		7,776,510,073.69
2.本期增加金额	239,069,823.17	682,786,112.22	20,546,110.21	71,069,042.53	99,019,942.87		1,112,491,031.00
(1) 计提	239,069,823.17	682,786,112.22	20,546,110.21	71,069,042.53	99,019,942.87		1,112,491,031.00
(2) 投资性房地产转回及其他							
3.本期减少金额	25,675,787.41	97,639,554.48	12,835,580.60	8,557,522.44	9,041,478.84		153,749,923.77
(1) 处置或报废	16,509,188.68	50,244,219.96	12,835,580.60	8,557,522.44	9,041,478.84		97,187,990.52
(2) 其他	9,166,598.73	47,395,334.52	-	-	-		56,561,933.25
4.期末余额	2,129,299,721.97	5,170,178,197.30	130,693,990.51	533,600,091.96	771,479,179.18		8,735,251,180.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表	电气设备	其他	合计
三、减值准备							
1.期初余额	56,046,414.35	28,990,176.29	4,300,524.44	953,146.49	357,049.52		90,647,311.09
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3.本期减少金额	193.96	627,887.16	-	4,857.73	17,825.03		650,763.88
(1) 处置或报废	193.96	627,887.16	-	4,857.73	17,825.03		650,763.88
(2) 其他							
4.期末余额	56,046,220.39	28,362,289.13	4,300,524.44	948,288.76	339,224.49		89,996,547.21
四、账面价值							
1.期末账面价值	7,830,560,031.43	5,732,195,290.54	133,662,017.28	546,500,447.20	1,148,507,006.25	41,898,277.07	15,433,323,069.77
2.期初账面价值	7,765,912,744.77	5,967,634,871.25	143,062,276.50	535,551,719.38	1,161,539,283.65		15,573,700,895.55

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
职工宿舍楼	7,041,366.73	正在办理中
110 万吨/年纯碱项目房产	514,533,770.22	正在办理中
20 万吨/年功能性、差别化粘胶短纤维项目房	502,470,294.44	正在办理竣工备案
研发中心办公楼	31,070,228.15	正在办理中
碱液净化车间	35,102,374.44	正在办理竣工备案
合计	1,090,218,033.98	

11、在建工程

总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	310,967,581.88	636,034,096.70
工程物资	1,770,850.45	2,329,663.76
合计	312,738,432.33	638,363,760.46

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	312,782,554.67	1,814,972.79	310,967,581.88	637,849,069.49	1,814,972.79	636,034,096.70
合计	312,782,554.67	1,814,972.79	310,967,581.88	637,849,069.49	1,814,972.79	636,034,096.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
热电联产项目	45,220.30	722,641.50	11,844,350.50			12,566,992.00
2 万吨/年差别化粘胶短纤维技改项目	14,600.00	31,728,151.58	2,199,558.45	33,927,710.03		
碱渣综合利用-盐石膏项目试验线	11,720.00	72,518,631.48	40,644,346.51	105,562,977.99	7,600,000.00	
3.62万吨/年有机硅下游产品项目	9,304.00	3,096,571.92	68,343,557.11			71,440,129.03
特种树脂技术改造	8,500.00	82,996,909.80	9,694,291.18	92,691,200.98		
锅炉烟气脱白项目	6,584.00	52,108,223.44	4,126,087.33	56,234,310.77		
70吨/天提铜固废焚烧项目	5,300.00	25,523,337.50	21,419,389.59	46,942,727.09		
聚合干燥流化床节能新技术	3,780.00	34,237,256.68	3,913,384.81	38,150,641.49		
第三储渣场扩容改造	37,000,000.00	195,495.30	11,608,275.23			11,803,770.53
碱渣压滤生产线改扩建	2,710.00	16,822,749.10	6,219,829.06	23,042,578.16		
碱渣排放系统优化改造	2,700.00		22,828,925.02	22,828,925.02		
远达制胶三车间提高碱液处理能力	2,700.00	435,502.06	24,760,103.46			25,195,605.52
循环海水系统改造	2,400.00	2,708,759.16	16,398,387.56	19,107,146.72		
完善全厂安全仪表系统(烧碱、氯乙烯单元)	2,186.00	13,616,054.29	8,218,175.91			21,834,230.20
低压蒸汽综合利用节能技术改造	1,855.00	14,200,476.97	2,361,709.03	16,560,274.55	1,911.45	
盐酸深解析、水解物裂解系统技术改造项目	1,750.00	12,539,120.88	1,859,454.77	14,398,575.65		
四线莫代尔优化改造	1,560.00	12,632,353.94	253,366.19	12,885,720.13		
新建 7#石灰窑	1,500.00	2,055,362.17	14,099,156.83			16,154,519.00
其他	113,529.92	257,896,498.93	465,317,302.33	488,453,171.13	82,788,294.53	151,972,335.60
合计	241,599.22	636,034,096.70	736,109,650.87	970,785,959.71	90,390,205.98	310,967,581.88

注：本期其他减少金额为技改项目中不符资本化的支出转入成本费用部分。

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
热电联产项目	2.78	5.00				自筹
2 万吨/年差别化粘胶短纤维技改项目	91.66	100.00				自筹
碱渣综合利用-盐石膏项目试验线	96.56	100.00				自筹
3.62 万吨/年有机硅下游产品项目	76.78	70.00				自筹
特种树脂技术改造	109.05	100.00				自筹
锅炉烟气脱白项目	85.41	100.00				自筹
70 吨/天提铜固渣焚烧项目	88.57	100.00				自筹
聚合干燥流化床节能新技术	100.93	100.00				自筹
第三储渣场扩容改造	31.90	50.00				自筹
碱渣压滤生产线改扩建	85.03	100.00				自筹
碱渣排放系统优化改造	84.55	100.00				自筹
远达制胶三车间提高碱液处理能力	93.32	98.00				自筹
循环海水系统改造	79.61	100.00				自筹
完善全厂安全仪表系统(烧碱、氯乙烯单元)	99.88	98.00				自筹
低压蒸汽综合利用节能技术改造	89.28	100.00				自筹
盐酸深解析、水解物裂解系统技术改造项目	82.28	100.00				自筹
四线莫代尔优化改造	82.60	100.00				自筹
新建 7#石灰窑	107.70	98.00				自筹
其他						

工程物资

(1) 工程物资情况

项目	期末余额	期初余额
专用材料		
专用设备	1,770,850.45	2,329,663.76
合计	1,770,850.45	2,329,663.76

12、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,581,605.12	2,581,605.12
2.本期增加金额	2,619,960.55	2,619,960.55
3.本期减少金额	2,581,605.12	2,581,605.12
4.期末余额	2,619,960.55	2,619,960.55
二、累计折旧		
1.期初余额	1,726,154.64	1,726,154.64
2.本期增加金额	1,576,618.36	1,576,618.36
(1)计提	1,576,618.36	1,576,618.36
3.本期减少金额	2,581,605.12	2,581,605.12
(1)到期	2,581,605.12	2,581,605.12
4.期末余额	721,167.88	721,167.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,898,792.67	1,898,792.67
2.期初账面价值	855,450.48	855,450.48

注：根据《香港财务报告准则 16 条-租赁》的规定，我公司全资子公司香港贸易公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，对其租赁的房屋确认使用权资产。母公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新租赁准则编制的财务报表直接合并。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件、专利、非专利技术、特许权	排污权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	866,247,372.23	227,664,472.00	35,017,435.80	12,928,364.00	1,141,857,644.03
2.本期增加金额	25,535,464.61	27,762,800.00	9,512,430.45	1,017,225.00	63,827,920.06
(1)购置	25,535,464.61	27,762,800.00	8,038,804.49	1,017,225.00	62,354,294.10
(2)内部研发			1,473,625.96		1,473,625.96
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	6,255,728.91	25,441,050.00	86,208.55		31,782,987.46
(1)处置	6,255,728.91		86,208.55		6,341,937.46
(2)其他		25,441,050.00			25,441,050.00
4.期末余额	885,527,107.93	229,986,222.00	44,443,657.70	13,945,589.00	1,173,902,576.63

项目	土地使用权	采矿权	软件、专利、 非专利技术、 特许权	排污权	合计
二、累计摊销					
1.期初余额	152,417,840.58	31,210,062.13	14,632,491.00	2,504,059.42	200,764,453.13
2.本期增加金额	16,857,705.05	3,933,214.91	2,646,608.22	405,863.95	23,843,392.13
(1) 计提	16,857,705.05	3,933,214.91	2,646,608.22	405,863.95	23,843,392.13
3.本期减少金额	364,917.36	25,441,050.00	63,366.58		25,869,333.94
(1)处置	364,917.36		63,366.58		428,283.94
(2) 其他		25,441,050.00			25,441,050.00
4.期末余额	168,910,628.27	9,702,227.04	17,215,732.64	2,909,923.37	198,738,511.32
三、减值准备					
1.期初余额	66,525,910.85	40,342,200.00			106,868,110.85
2.本期增加金额		6,614,500.00			6,614,500.00
(1) 计提		6,614,500.00			6,614,500.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	66,525,910.85	46,956,700.00			113,482,610.85
四、账面价值					
1.期末账面价值	650,090,568.81	173,327,294.96	27,227,925.06	11,035,665.63	861,681,454.46
2.期初账面价值	647,303,620.80	156,112,209.87	20,384,944.80	10,424,304.58	834,225,080.05

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.27%。

14、开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资 产	转入当期损 益	确认为固 定资产	
涡流纺用高白度 粘胶短纤维	1,473,625.96			1,473,625.96			
合计	1,473,625.96			1,473,625.96			

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
唐山三友氯碱有限责任公司	1,952,231.63			1,952,231.63
唐山三友盐化有限公司	439,679.48			439,679.48
合计	2,391,911.11			2,391,911.11

注：本期对商誉进行减值测试，被投资单位持续盈利，期末不存在减值迹象。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	1,144,423.47		166,977.25		977,446.22
补偿款		1,670,988.00	928,326.67		742,661.33
合计	1,144,423.47	1,670,988.00	1,095,303.92		1,720,107.55

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	101,833,209.63	18,074,014.23	103,408,038.26	17,651,213.43
应付工资	356,880,597.25	79,768,650.15	337,292,828.56	77,222,725.08
存货跌价准备	5,461,811.03	1,300,984.68	51,726,136.96	11,467,440.68
固定资产减值准备	39,574,030.56	9,669,392.59	39,650,918.34	9,688,614.52
预提性质应付账款	177,256,241.62	38,698,096.54	152,018,262.30	33,821,109.86
可抵扣亏损	1,121,652,442.94	261,955,923.56	729,872,574.99	162,845,547.53
递延收益	166,186,400.84	36,746,558.77	159,127,357.35	35,407,656.77
投资性房地产减值准备	459,747.56	114,936.89	470,737.55	117,684.39
无形资产减值准备	93,261,163.67	23,315,290.92	87,753,543.28	21,938,385.82
设备折旧	99,129.54	16,356.37	109,280.43	18,031.27
试车期间收益	6,842,675.50	1,252,760.35	7,403,258.04	1,348,990.58
暂估固定资产折旧	67,825.27	16,956.32	329,474.62	82,368.66
预计负债			591,300.00	147,825.00
合计	2,069,575,275.41	470,929,921.37	1,669,753,710.68	371,757,593.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	8,749,879.20	2,187,469.80	7,777,670.40	1,944,417.60
试车期间损失	47,613,065.97	11,903,266.49	53,117,979.78	13,279,494.95
加速折旧固定资产	524,965,701.39	131,241,425.40	286,958,417.16	71,739,604.33
合计	581,328,646.56	145,332,161.69	347,854,067.34	86,963,516.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	52,633,693.01	53,631,021.98
可抵扣亏损	107,698,190.50	86,932,163.69
合计	160,331,883.51	140,563,185.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	6,515.57	6,515.57	
2021 年	39,756,742.25	39,756,742.25	
2022 年	26,013,707.66	26,013,707.66	
2023 年	19,435,438.60	19,435,438.60	
2024 年	1,719,759.61	1,719,759.61	
2025 年	20,766,026.81		
合计	107,698,190.50	86,932,163.69	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	33,029,506.84	21,499,711.72
预付工程款	2,667,799.56	4,041,727.51
预付软件款	181,040.24	108,490.56
预付土地竞买保证金		23,710,888.00
合计	35,878,346.64	49,360,817.79

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,453,724,003.46	2,253,152,634.14
信用借款	997,026,340.82	897,911,484.00
短期借款应付利息	2,623,350.94	5,529,521.02
合计	2,453,373,695.22	3,156,593,639.16

注：保证借款中，兴达化纤 14,500.00 万元由三友集团提供担保、5,000.00 万元由氯碱公司提供担保；远达纤维 2,000.00 万元由三友集团提供担保、38,100.00 万元由兴达化纤提供担保；硅业公司 3,000.00 万元由三友集团提供担保；盐化公司 1,000.00 万元由三友集团提供担保；香港公司 8,718.62 万元由三友集团提供担保；远达纤维 16,000.00 万元、氯碱公司 31,000.00 万元、盐化公司 5,000.00 万元、香港公司 21,053.78 万元由本公司提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 28,500,000.00 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
青海五彩碱业有限公司	28,500,000.00	5.22	2018.12.14	7.83
合计	28,500,000.00			

注：青海五彩碱业另一股东五彩矿业为青海五彩碱业提供委托贷款 4,000.00 万元，贷款利率 5.22%，期限一年，到期日为 2018 年 12 月 14 日，截止本报告期末，尚有 2,850 万元未偿还，逾期期间在原利率基础上加收 50% 计息，按季结息，逾期利息已按时支付。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	500,680,911.25	444,170,641.15
合计	500,680,911.25	444,170,641.15

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,074,662,809.43	2,206,122,631.25
1 至 2 年	178,142,639.93	331,801,706.84
2 至 3 年	128,353,753.36	69,248,424.69
3 年以上	74,535,420.85	42,853,476.21
合计	2,455,694,623.57	2,650,026,238.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山三友碱业（集团）有限公司	26,113,081.85	未到约定结算期
辽宁迈科技术发展有限责任公司	15,118,397.40	未到约定结算期
江苏新天翼环保机械有限公司	10,134,176.96	未到约定结算期
上海实力机电设备成套有限公司	9,224,267.91	未到约定结算期
南京南化建设有限公司	9,170,653.34	未到约定结算期
合计	69,760,577.46	

22、预收款项**(1) 预收账款按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,486,599.07	24,282,953.34
1 至 2 年	7,216,778.58	3,852,755.68
2 至 3 年	1,898,050.46	2,016,117.80
3 年以上	3,830,518.93	3,651,991.94
合计	55,431,947.04	33,803,818.76

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北建投海上风电有限公司	2,586,736.41	未到约定结算期
合计	2,586,736.41	

23、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	563,727,077.96	398,889,976.03

项目	期末余额	期初余额
1 至 2 年	64,032.91	3,033,209.33
2 至 3 年		
3 年以上		5,016.29
合计	563,791,110.87	401,928,201.65

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	231,729,024.26	2,092,357,145.43	2,114,497,225.04	209,588,944.65
二、离职后福利-设定提存计划		238,935,105.30	238,145,096.57	790,008.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	231,729,024.26	2,331,292,250.73	2,352,642,321.61	210,378,953.38

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	230,306,884.31	1,502,006,035.58	1,524,577,339.19	207,735,580.70
二、职工福利费		157,229,268.87	157,229,268.87	
三、社会保险费		132,328,348.34	131,074,361.93	1,253,986.41
其中：医疗保险费		112,509,980.14	111,474,484.16	1,035,495.98
工伤保险费		19,278,669.22	19,060,178.79	218,490.43
生育保险费		539,698.98	539,698.98	
四、住房公积金		165,647,323.72	165,647,323.72	
五、工会经费和职工教育经费	1,422,139.95	36,788,011.63	37,610,774.04	599,377.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣人员费用		98,358,157.29	98,358,157.29	
合计	231,729,024.26	2,092,357,145.43	2,114,497,225.04	209,588,944.65

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		154,006,973.37	153,302,250.09	704,723.28
2、失业保险费		7,818,289.56	7,733,004.11	85,285.45
3、企业年金缴费		77,109,842.37	77,109,842.37	
合计		238,935,105.30	238,145,096.57	790,008.73

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	69,983,052.32	42,464,499.73
企业所得税	117,699,217.37	36,256,347.71
个人所得税	26,982,682.72	21,224,923.90

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	6,457,125.06	3,164,198.99
教育费附加	4,714,877.90	2,372,466.40
印花税	815,564.83	659,229.01
房产税	140.94	221,063.10
资源税	9,394,208.36	5,692,251.08
环保税	2,884,768.48	2,420,168.48
合计	238,931,637.98	114,475,148.40

26、其他应付款**总表情况**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	520,916,453.62	491,017,558.90
合计	520,916,453.62	491,017,558.90

其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、安全风险抵押金	69,003,157.48	73,704,426.82
运费、吊装费、装卸费	26,325,378.69	77,650,340.73
往来款	342,644,041.10	278,988,234.57
其他	82,943,876.35	60,674,556.78
合计	520,916,453.62	491,017,558.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青海五彩矿业有限公司	276,929,555.45	未到约定付款期
唐山湾海洋牧场有限公司	5,000,000.00	未到约定付款期
合计	281,929,555.45	

注：青海五彩矿业有限公司系控股子公司青海五彩碱业第二大股东。

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	188,440,000.00	739,040,000.00
一年内到期的应付债券	1,214,878,548.11	1,518,899,697.04
一年内到期的长期应付款		22,271,429.11
一年内到期的租赁负债	1,166,863.25	872,587.13
一年内到期的长期借款应付利息	230,647.37	1,803,064.22
合计	1,404,716,058.73	2,282,886,777.50

注：①一年内到期的长期借款保证借款 18,844.00 万元。其中公司 2,250.00 万元由三友集团提供担保；兴达化纤 8,000.00 万元由碱业公司提供担保；远达纤维 8,594.00 万元由公司提供担保。

②一年内到期的应付债券 121,487.85 万元，为公司 2018 年 7 月 25 日发行的期限为“3+2”的公司债券“18 三友 01”61,302.99 万元、2018 年 11 月 19 日发行的期限为“3+2”的公司债券“18 三友 03”60,184.86 万元。

③根据《香港财务报告准则 16 条-租赁》的规定，公司全资子公司香港贸易公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，对其租赁房屋的租金确认租赁负债，将于一年内到期的部分重分类入一年内到期的非流动负债。公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新租赁准则编制的财务报表直接合并。

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	68,743,624.21	48,109,638.36
合计	68,743,624.21	48,109,638.36

29、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,180,019,999.00	671,110,000.00
信用借款	100,000,000.00	
长期借款应付利息	1,306,108.04	
合计	1,281,326,107.04	671,110,000.00

注：保证借款中，公司 16,225.00 万元由三友集团提供担保；远达纤维 33,000.00 万元、兴达化纤 7,000.00 万元由碱业公司提供担保；远达纤维 24,777.00 万元、氯碱公司 30,000.00 万元、硅业公司 7,000.00 万元由公司提供担保。

30、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	1,556,526,521.98	1,827,267,237.08
合计	1,556,526,521.98	1,827,267,237.08

(2) 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	其他变动(重分类增加)	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动(重分类减少)	期末余额
15 三友 02	100	2015/12/17	5+2	492,500,000.00			499,594,640.20	26,122,377.13	1,473,908.19	203,199,000.00		323,991,925.52
18 三友 01	100	2018/7/25	3+2	594,339,622.64	611,141,098.75			32,280,000.00	1,888,841.52	32,280,000.00	613,029,940.27	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	其他变动(重分类增加)	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动(重分类减少)	期末余额
18 三友 03	100	2018/11/19	3+2	594,339,622.64	599,847,811.91			28,500,000.00	2,000,795.93	28,500,000.00	601,848,607.84	
19 三友 01	100	2019/3/25	3+2	594,339,622.64	616,278,326.42			26,580,000.00	2,003,724.96	26,580,000.00		618,282,051.38
20 三友 01	100	2020/2/24	3	594,905,660.40		594,905,660.40		17,850,000.00	1,496,884.68			614,252,545.08
合计				2,870,424,528.32	1,827,267,237.08	594,905,660.40	499,594,640.20	131,332,377.13	8,864,155.28	290,559,000.00	1,214,878,548.11	1,556,526,521.98

注 1: 经中国证监会核准, 2015 年 12 月 17 日公司完成“15 三友 02”的发行, 本期债券发行利率 5.30%, 期限为“5+2”, 附 5 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权, 采用单利按年计息, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一期支付。2020 年 12 月 17 日, 公司完成了“15 三友 02”部分回售工作, 累计回售 1,766,990.00 张债券, 回售金额 176,699,000.00 元, 公司按时足额支付了回售款。本次回售实施完毕后, “15 三友 02”公司债在上海证券交易所上市并交易的数量为 3,233,010.00 张(每张面值 100 元)。

注 2: 2017 年 12 月, 中国证监会核准我公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 18 亿元公司债券。公司于 2018 年 7 月 25 日、2018 年 11 月 19 日、2019 年 3 月 25 日分三期合计发行公司债券人民币 18 亿元; 2018 年公司债券第一期(品种一), 简称“18 三友 01”, 发行规模 6 亿元, 利率 5.38%, 期限 3+2 年, 附 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权; 2018 年公司债券第二期(品种一), 简称“18 三友 03”, 发行规模 6 亿元, 利率 4.75%, 期限 3+2 年, 附 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。2019 年公司债第一期(品种一), 简称“19 三友 01”, 发行规模 6 亿元, 利率 4.43%, 期限 3+2 年, 附 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。均采用单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一期支付。

注 3: 2020 年 2 月 25 日公司完成人民币 6 亿元公司债券发行, 本期公司债券发行期限为 3 年, 票面利率 3.5%, 采用单利按年计息, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一期支付。

31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,873,738.24	
减: 未确认融资费用	-48,184.97	
重分类至 一年内到期的非流动负债	-1,166,863.25	
合计	658,690.02	

32、长期应付款

总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,710,344.52	29,717,492.68
合计	1,710,344.52	29,717,492.68

长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
概算内拨改贷借款	1,710,344.52	29,717,492.68
合计	1,710,344.52	29,717,492.68

注：期末余额系矿山公司 1995 年投产时，碱业集团概算内拨改贷借款余额。

33、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	162,874,643.14	112,558,827.36
三、其他长期福利		
合计	162,874,643.14	112,558,827.36

34、预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	967,718.13		
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他		41,898,277.07	详见以下说明
合计	967,718.13	41,898,277.07	

注：期末余额系矿山公司根据国家政策，计提的矿山地质环境恢复治理费。

35、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	165,673,810.75	23,859,100.00	17,999,930.55	171,532,980.20	政府部门拨款
其他	13,578,573.70		664,663.32	12,913,910.38	一次性收取的租赁费
合计	179,252,384.45	23,859,100.00	18,664,593.87	184,446,890.58	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
系统优化节能技术改造	183,333.57			78,571.44		104,762.13	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
纯碱生产系统反应热及余热综合利用	892,857.43			357,142.80		535,714.63	与资产相关
浓海水综合利用项目	2,321,428.97			357,142.80		1,964,286.17	与资产相关
碱渣制备热电烟道气液体脱硫剂项目	428,571.36			42,857.16		385,714.20	与资产相关
芒硝净化浓海水项目	196,428.40			17,857.20		178,571.20	与资产相关
碱渣综合利用项目(一期)	2,657,142.88			221,428.56		2,435,714.32	与资产相关
碱渣综合利用-盐石膏项目	2,152,000.00	200,000.00		14,000.00		2,338,000.00	与资产相关
盐水精制系统集中控制技术研究	28,000.00	28,000.00		4,666.68		51,333.32	与资产相关
环保补贴	16,606,649.15			1,806,725.52		14,799,923.63	与资产相关
财政贴息	871,428.44				871,428.44		与资产相关
唐山市企业上云补贴资金		510,000.00		102,678.40		407,321.60	与资产相关
高纯度重质碱专利技术引进项目补助	91,071.33			10,714.32		80,357.01	与资产相关
大柴旦行委发改局纯碱项目贷款贴息投资	10,321,428.43				1,214,285.76	9,107,142.67	与资产相关
海西州发改委垃圾场填埋专项资金补助	5,464,285.66			642,857.16		4,821,428.50	与资产相关
海西州发改委石灰污水回收利用专项资金	607,142.89			71,428.56		535,714.33	与资产相关
海西州发改委污水处理厂建设专项资金	12,142,857.11			1,428,571.44		10,714,285.67	与资产相关
液相水合法优质重灰技术项目	485,714.46			57,142.80		428,571.66	与资产相关
烟气在线监测-循环流化床锅炉烟气脱硝项目专项资金	779,761.94			71,428.56		708,333.38	与资产相关
2万吨/年差别化粘胶短纤维技改		4,600,000.00		219,047.60		4,380,952.40	与资产相关
环保专项治理-三期污水处理场	10,417.21			10,417.21			与资产相关
创新体系研究补贴款	145,274.90			22,776.12		122,498.78	与资产相关
超短粘胶纤维项目	27,714.55			13,857.12		13,857.43	与资产相关
200000m3/h 废气回收项目	2,200,000.00			600,000.00		1,600,000.00	与资产相关
酸浴处理技术项目	303,571.46			35,714.28		267,857.18	与资产相关
莫代尔纤维研发项目补贴	159,225.90			17,857.20		141,368.70	与资产相关
粘胶纤维压榨半纤维素的高值利用技术研究	2,791,666.78			249,999.96		2,541,666.82	与资产相关
纤维素纤维工程技术研究中心仪器设备更新改造	417,857.31			42,857.16		375,000.15	与资产相关
河北省纤维素纤维工程技术研究中心	141,667.12			14,285.76		127,381.36	与资产相关
纤维素纤维生产公共技术研发平台	580,000.00					580,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
竹代尔纤维工艺技术开发	237,500.15			21,428.52		216,071.63	与资产相关
唐山市再生纤维素绿色工艺技术科技创新团队	96,428.56			7,142.88		89,285.68	与资产相关
河北省纤维素纤维工程技术研究中心绩效后补助	350,000.05			28,571.40		321,428.65	与资产相关
新溶剂法绿色纤维纤维纺丝技术开发	200,000.00					200,000.00	与资产相关
2020年河北省纤维素纤维工程技术中心绩效后补助经费		800,000.00				800,000.00	与资产相关
超细粘胶短纤维开发	80,000.00					80,000.00	与资产相关
高湿模量竹纤维技术开发及产业化	934,523.82			71,428.56		863,095.26	与资产相关
高强耐久阻燃再生纤维素纤维及制品关键技术	1,348,900.00	101,100.00				1,450,000.00	与资产相关
8万吨差别化粘胶项目贷款贴息	1,000,000.21				266,666.64	733,333.57	与资产相关
16万吨差别化粘胶项目贷款贴息	6,813,333.60				1,277,499.96	5,535,833.64	与资产相关
新溶剂项目投资专项补贴	30,325,782.08			1,453,368.39		28,872,413.69	与资产相关
20万吨差别化粘胶项目专项补贴	18,810,484.93			1,365,451.68		17,445,033.25	与资产相关
6万吨/年功能性粘胶短纤维技改项目补助资金		7,040,000.00				7,040,000.00	与资产相关
新溶剂项目投资专项补贴(二)		7,300,000.00		184,821.47		7,115,178.53	与资产相关
矿产资源项目保护补助	544,767.63			153,101.40		391,666.23	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励资金	736,111.02			166,666.68		569,444.34	与资产相关
环保专项资金	614,716.59			72,857.04		541,859.55	与资产相关
非煤矿山整治专项资金	332,142.91			32,142.84		300,000.07	与资产相关
省级环保以奖代补专项资金	522,857.43			87,142.80		435,714.63	与资产相关
技术项目改造贴息款	5,320,000.50			1,048,571.40		4,271,429.10	与资产相关
树脂项目财政贴息	2,861,250.00			315,000.00		2,546,250.00	与资产相关
2017A39 特种树脂技术改造	4,240,000.00	2,480,000.00		280,000.00		6,440,000.00	与资产相关
2017A5 聚合干燥流化床节能新技术	4,400,000.00			157,142.88		4,242,857.12	与资产相关
氨碱废液项目	714,285.64			714,285.64			与资产相关
有机硅系列产品深加工	5,287,400.13			332,487.00		4,954,913.13	与资产相关
4#锅炉节能减排项目	3,948,571.66			426,428.52		3,522,143.14	与资产相关
有机硅二期改扩建工程	3,927,637.59			284,841.96		3,642,795.63	与资产相关
中压蒸汽综合利用节能改造	2,220,000.00			60,000.00		2,160,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
4#锅炉脱硫升级改造	2,659,142.80			259,428.60		2,399,714.20	与资产相关
新增冲旋磨等技术节能改造项目	4,140,476.20			335,714.28		3,804,761.92	与资产相关
含氢硅油连续化工工艺开发专项资金		200,000.00				200,000.00	与资产相关
河北省有机硅新材料技术创新中心		600,000.00				600,000.00	与资产相关
合计	165,673,810.75	23,859,100.00		14,370,049.75	3,629,880.80	171,532,980.20	

36、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,064,349,448.00						2,064,349,448.00

37、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,370,617,969.09			3,370,617,969.09
其他资本公积	174,264,221.38			174,264,221.38
合计	3,544,882,190.47			3,544,882,190.47

38、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,726,340.95	-3,275,907.55			-3,275,907.55		450,433.40
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	3,726,340.95	-3,275,907.55			-3,275,907.55		450,433.40
其他综合收益合计	3,726,340.95	-3,275,907.55			-3,275,907.55		450,433.40

39、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	44,804,366.62	56,658,978.89	46,149,766.83	55,313,578.68
生态环保专项基金	647,217.31	709,842.50	1,357,059.81	
矿山地质环境治理恢复基金	401,269.53			401,269.53
合计	45,852,853.46	57,368,821.39	47,506,826.64	55,714,848.21

注：本期专项储备变动系氯碱公司、硅业公司、矿山公司、兴达化纤、青海五彩碱业公司依据国家规定提取和使用的安全生产费、生态环保专项基金及矿山地质环境治理恢复基金。

40、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	479,327,138.76	39,343,144.94		518,670,283.70
合计	479,327,138.76	39,343,144.94		518,670,283.70

注：本期盈余公积增加 39,343,144.94 元，系根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

41、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,122,765,066.94	5,014,352,675.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,745,109.44
调整后期初未分配利润	5,122,765,066.94	5,019,097,785.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	717,058,431.83	682,915,734.42
减：提取法定盈余公积	39,343,144.94	102,383,730.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	342,682,008.37	476,864,722.49
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,457,798,345.46	5,122,765,066.94

注：本期由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

42、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,910,770,149.76	13,763,330,742.84	20,162,551,918.02	16,115,269,242.57
其他业务	869,506,705.33	765,660,683.55	352,582,831.89	280,165,551.27
合计	17,780,276,855.09	14,528,991,426.39	20,515,134,749.91	16,395,434,793.84

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,406,157.06	38,669,158.41
教育费附加	33,574,274.90	29,147,314.35
资源税	48,283,191.66	25,277,704.49
土地使用税	27,699,955.16	25,877,218.41
车船使用税	378,848.27	397,827.23
房产税	40,619,650.91	39,872,023.10
印花税	9,700,220.32	11,106,489.81
环保税	9,425,876.98	9,174,681.85
合计	215,088,175.26	179,522,417.65

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,303,862.71	83,973,597.88
运输装卸费	23,247,795.91	664,409,006.88
物料消耗	2,789,759.24	4,368,925.84
仓储费	4,937,022.44	6,392,730.26
出口费用	5,491,736.14	71,904,466.93
销售机构经费	14,301,886.09	16,247,078.20
包装费	14,380,258.61	10,565,133.03
其他	34,616,751.46	60,146,689.74
合计	180,069,072.60	918,007,628.76

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	904,469,865.52	925,831,436.54
修理费	29,872,091.74	38,982,320.76
办公费	9,631,841.66	10,325,407.80
水电费	13,395,544.94	15,835,888.53
物料消耗	6,206,898.19	8,466,056.67
劳务费	34,252,072.53	43,578,145.42
业务招待费	16,517,610.59	23,460,161.48
排污费	61,426,718.04	56,229,925.76
存货盘亏毁损及报废	25,759,658.04	25,018,325.72
折旧费	53,535,063.92	52,078,813.81

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	8,125,850.93	12,422,861.36
无形资产摊销	21,089,229.02	20,917,486.06
运输费	2,625,521.88	3,321,402.12
仓储经费	20,591,931.65	23,220,805.31
租赁费	49,654,561.83	50,480,071.14
安全费用	59,114,872.00	59,595,731.13
环保支出	60,330,244.48	60,510,502.96
其他支出	74,203,847.62	82,903,908.75
合计	1,450,803,424.58	1,513,179,251.32

46、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,906,545.84	12,922,502.57
材料及燃料动力	126,887,801.39	33,013,226.10
折旧与摊销	9,179,225.49	2,813,414.46
其他费用	10,878,899.74	5,719,819.20
合计	192,852,472.46	54,468,962.33

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	345,384,372.29	400,598,719.76
减：利息收入	42,798,720.18	37,394,709.68
汇兑损失	-40,847,037.92	23,785,529.11
手续费及其他	19,056,652.35	31,520,351.77
合计	280,795,266.54	418,509,890.96

48、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	14,370,049.75	12,044,997.92
与收益相关的政府补助	48,547,414.23	45,885,474.62
其他	1,411,212.89	210,132.85
合计	64,328,676.87	58,140,605.39

49、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,306,660.29	
交易性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	1,204,292.08	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
其他债权投资等取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他权益工具取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债券逆回购取得的投资收益	7,326.75	22,451.64
债务重组收益	14,600,839.08	
合计	17,119,118.20	22,451.64

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	84,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	84,000.00	
交易性金融负债		
合计	84,000.00	

51、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,194,607.44	1,873,519.31
其他应收款坏账损失	-1,968,410.83	-3,657,115.20
合计	-9,163,018.27	-1,783,595.89

52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-137,540,285.49	-165,008,799.88
三、固定资产减值损失		
四、在建工程减值损失		
五、无形资产减值损失	-6,614,500.00	-10,908,600.00
合计	-144,154,785.49	-175,917,399.88

53、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,486,672.96	-1,127,810.13	-2,486,672.96
合计	-2,486,672.96	-1,127,810.13	-2,486,672.96

54、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	7,204,880.58	10,423,328.80	7,204,880.58
其中：固定资产报废利得	7,204,880.58	10,423,328.80	7,204,880.58
无形资产报废利得			
债务重组利得		7,910,524.54	
接受捐赠	197,888.50	250,136.28	197,888.50

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	390,000.00	551,000.00	390,000.00
无法支付的款项	1,975,777.05	3,285,347.13	1,975,777.05
其他	54,911,133.61	16,589,482.38	54,911,133.61
合计	64,679,679.74	39,009,819.13	64,679,679.74

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
标准化资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
市场管理局经费资助		200,000.00	与收益相关
碳化尾气净氨塔装置设计开发技术成果补贴		1,000.00	与收益相关
纳税大户奖励金	50,000.00		与收益相关
2020 年度保运行稳增长调结构促发展突出单位奖补	140,000.00		与收益相关
工委扩大会议费及表彰经费		50,000.00	与收益相关
2019 年度保运行稳增长调结构促发展突出单位奖补		100,000.00	与收益相关
合计	390,000.00	551,000.00	

55、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	35,076,733.14	16,220,989.77	35,076,733.14
其中：固定资产报废损失	35,076,733.14	16,220,989.77	35,076,733.14
无形资产报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	715,963.52	535,133.56	715,963.52
其他	794,970.38	1,234,381.18	794,970.38
合计	36,587,667.04	17,990,504.51	36,587,667.04

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	173,396,497.87	237,877,956.80
递延所得税费用	-40,803,682.97	-41,508,734.11
合计	132,592,814.90	196,369,222.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	885,496,348.31

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	221,374,087.06
子公司适用不同税率的影响	-82,844,605.26
调整以前期间所得税的影响	-1,169,828.47
非应税收入的影响	507,054.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,049.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	6,129,406.87
技术开发费加计扣除	-10,034,553.35
三项设备税额抵免	-1,188,181.88
残疾人工资加计扣除	-184,613.94
所得税费用	132,592,814.90

57、其他综合收益

详见附注五、38。

58、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	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	42,792,756.48	37,394,709.68
罚款收入	968,278.28	1,044,650.24
政府补助	73,310,146.31	63,316,274.62
往来款及其他	139,998,598.66	172,214,824.02
合计	257,069,779.73	273,970,458.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	153,199,922.36	143,333,823.02
营业费用付现	29,166,280.31	35,778,349.38
手续费	13,013,800.24	25,192,356.92
往来款及其他	50,131,066.25	78,872,261.33
合计	245,511,069.16	283,176,790.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权购置预收款	2,146,436.14	
合计	2,146,436.14	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三友商务酒店筹建期费用支出	8,157.00	37,825.41
期货投资手续费	2,840.00	
合计	10,997.00	37,825.41

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司原代青海五彩矿业偿还青海五彩碱业银团贷款部分款项	65,921,460.21	259,700,000.00
合计	65,921,460.21	259,700,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
青海五彩碱业付青海五彩矿业代偿款利息		3,004.17
香港贸易公司支付租赁费(根据新租赁准则规定, 偿还租赁负债本金和利息支付的现金计入筹资活动现金流出)	1,757,699.86	1,749,709.15
合计	1,757,699.86	1,752,713.32

59、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	752,903,533.41	739,996,148.11
加: 资产减值准备	144,154,785.49	175,917,399.88
信用减值损失	9,163,018.27	1,783,595.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,112,933,952.82	1,075,381,910.01
使用权资产摊销	1,576,618.36	1,726,154.64
无形资产摊销	23,873,783.57	23,467,420.50
长期待摊费用摊销	1,095,303.92	119,659.13
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)	2,486,672.96	1,127,810.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,871,852.56	5,797,660.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-84,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	345,384,372.29	400,598,719.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,119,118.20	-22,451.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-99,172,327.78	-99,154,357.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	58,368,644.81	57,645,623.26
存货的减少(增加以“-”号填列)	429,908,572.16	75,292,400.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,351,055,264.15	-964,149,399.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	645,520,464.92	-514,687,507.86
其他	-1,670,988.00	-1,264,082.60
经营活动产生的现金流量净额	2,086,139,877.41	979,576,704.15
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:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	2,458,198,082.62	2,403,035,189.39
减：现金的期初余额	2,403,035,189.39	2,459,456,932.64
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	55,162,893.23	-56,421,743.25

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	项目
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,424,863.86
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,372,764.29
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	52,099.57

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,458,198,082.62	2,403,035,189.39
其中：库存现金	85.99	1,454.91
可随时用于支付的银行存款	2,458,196,995.63	2,403,032,733.48
可随时用于支付的其他货币资金	1,001.00	1,001.00
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	2,458,198,082.62	2,403,035,189.39
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		

60、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	344,297,635.30	保证金、矿山环境治理基金
应收款项融资	900,000.00	银行承兑汇票质押
合计	345,197,635.30	

61、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	60,145,588.66	6.5249	392,443,951.46
欧元			
港币	1,066,100.19	0.8416	897,229.92
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
其中：美元	15,966,342.38	6.5249	104,178,787.40
应付账款			
其中：美元	44,446,672.51	6.5249	290,010,093.51
短期借款			
其中：美元	65,326,724.71	6.5249	426,250,346.06
其他应付外汇款			
其中：美元	4,402.00	6.5249	28,722.61
港币			

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
唐山三友集团香港国际贸易有限公司	香港	港币	公司的子公司唐山三友集团香港国际贸易有限公司生产经营地在中国香港，主营为国际贸易，记账本位币为港币。

62、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
与资产相关	41,859,030.55	递延收益、其他收益、冲减财务费用	17,999,930.55
与收益相关	49,449,914.23	其他收益、营业外收入、冲减财务费用	49,449,914.23
合计	91,308,944.78		67,449,844.78

六、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的子公司共计 14 家，较上年度减少 1 家，系本期控股子公司唐山三友盐化有限公司出售子公司河北永大食盐有限公司所致。

处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量产生的利得或损失	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	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	
河北永大食盐有限公司	1,424,863.86	42.14	出售转让	2020/9/25	股权交割	644,395.58	10	1,243,654.91	847,473.12	-396,181.79	“以第三方评估报告为基础，双方协商确定”	

注：2017 年以来，公司控股子公司三友盐化的控股子公司永大公司（三友盐化持股比例为 52.14%）持续亏损，为减少投资损失，三友盐化通过河北产权市场有限公司公开挂牌转让方式出让永大公司 42.14% 股权及 1000 万元债权，经评估的挂牌价格为 1,357.13 万元（其中永大公司 42.14% 股权的挂牌价为 357.13 万元）。

三友盐化已履行完公开挂牌转让程序，最终受让方为雪天盐业集团股份有限公司，双方于 2020 年 9 月 18 日签订《股权及债权转让合同》及《一致行动协议》，股权及债权转让价格为 1,357.13 万元。三友盐化于 2020 年 9 月 25 日收到上述全部转让价款。

本次交易完成后，三友盐化持有永大公司的股权比例为 10%，永大公司不再纳入公司合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
唐山三友氯碱有限责任公司	唐山	唐山	制造业	95.07		投资设立取得
唐山三友盐化有限公司	唐山	唐山	制造业	95.00		投资设立取得
唐山三友硅业有限责任公司	唐山	唐山	制造业	95.29	4.48	投资设立取得
唐山三友化工工程设计有限公司	唐山	唐山	制造业	100.00		投资设立取得
唐山三友物流有限公司	唐山	唐山	服务业	100.00		投资设立取得
唐山三友商务酒店有限公司	唐山	唐山	服务业	100.00		投资设立取得
唐山三友集团香港国际贸易有限公司	香港	香港	服务业	66.67	33.33	投资设立取得
青海五彩碱业有限公司	青海	青海	制造业	51.00		非同一控制下企业合并取得
唐山三友集团兴达化纤有限公司	唐山	唐山	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
唐山三友志达钙业有限公司	唐山	唐山	制造业	84.43		同一控制下企业合并取得
唐山三友矿山有限公司	唐山	唐山	采矿业	100.00		同一控制下企业合并取得
唐山三友远达纤维有限公司	唐山	唐山	制造业		100.00	同一控制下企业合并取得
大柴旦饮马峡工业区五彩水务有限公司	青海	青海	制造业		31.32	非同一控制下企业合并取得
港裕（上海）国际贸易有限公司	上海	上海	服务业		100.00	投资设立取得

注：本集团子公司不存在持股比例与表决权不一致的情况。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
唐山三友氯碱有限责任公司	4.93	21,005,900.77	8,853,948.05	124,979,241.24

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
唐山三友盐化有限公司	5.00	-713,397.42		9,493,946.72
唐山三友硅业有限责任公司	0.23	633,838.12		4,308,251.68
青海五彩碱业有限公司	49.00	14,583,411.46		677,425,150.61
唐山三友志达钙业有限公司	15.57	335,348.65		-12,183,730.94
合计		35,845,101.58	8,853,948.05	804,022,859.31

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐山三友氯碱有限责任公司	1,730,119,214.77	2,321,531,104.10	4,051,650,318.87	1,178,166,185.42	338,394,047.55	1,516,560,232.97
唐山三友盐化有限公司	344,331,410.74	142,217,820.56	486,549,231.30	289,649,006.23	7,043,815.12	296,692,821.35
唐山三友硅业有限责任公司	790,340,279.65	1,676,824,677.45	2,467,164,957.10	510,699,400.89	101,232,629.70	611,932,030.59
青海五彩碱业有限公司	550,554,319.67	2,169,126,367.51	2,719,680,687.18	1,332,035,927.85	35,246,271.41	1,367,282,199.26
唐山三友志达钙业有限公司	5,884,907.47	58,744,530.40	64,629,437.87	142,352,719.78	528,040.71	142,880,760.49

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐山三友氯碱有限责任公司	1,404,449,823.73	2,174,873,473.53	3,579,323,297.26	1,154,374,150.48	144,738,720.56	1,299,112,871.04
唐山三友盐化有限公司	174,575,133.53	167,373,892.85	341,949,026.38	180,224,468.07	1,325,374.47	181,549,842.54
唐山三友硅业有限责任公司	926,606,075.33	1,651,387,714.31	2,577,993,789.64	779,661,388.04	74,312,262.05	853,973,650.09
青海五彩碱业有限公司	357,399,549.76	2,276,689,511.87	2,634,089,061.63	1,264,222,343.33	39,922,758.44	1,304,145,101.77
唐山三友志达钙业有限公司	11,834,587.15	63,826,586.20	75,661,173.35	154,470,240.01	1,596,068.75	156,066,308.76

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐山三友氯碱有限责任公司	3,992,425,303.03	432,759,814.40	432,759,814.40	620,356,157.66
唐山三友盐化有限公司	752,401,941.32	30,343,633.61	30,343,633.61	19,363,487.73
唐山三友硅业有限责任公司	2,140,125,017.25	272,967,245.05	272,967,245.05	319,522,322.75
青海五彩碱业有限公司	1,392,955,275.55	28,236,931.20	28,236,931.20	66,729,098.06
唐山三友志达钙业有限公司	28,057,242.16	2,153,812.79	2,153,812.79	-5,813,472.62

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐山三友氯碱有限责任公司	4,046,959,986.11	359,186,533.61	359,186,533.61	519,203,895.06
唐山三友盐化有限公司	763,007,181.32	19,079,013.29	19,079,013.29	34,408,866.44
唐山三友硅业有限责任公司	2,178,879,294.90	283,508,916.18	283,508,916.18	422,382,441.21
青海五彩碱业有限公司	1,620,369,720.44	95,526,811.09	95,526,811.09	145,698,129.78
唐山三友志达钙业有限公司	47,663,386.06	-3,935,641.50	-3,935,641.50	-6,027,023.76

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应收票据等金融资产。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；对于应收账款、应收款项融资、其他应收款、应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），在风险评估的基础上给出信用额度，同时本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款预期信用损失的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司承受的外汇风险主要与美元有关。本公司密切关注汇率变动对经营业绩的影响，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险

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

面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款等带息负债。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(3) 其他价格风险

本公司以市场价格采购材料，因此受到此等原材料价格波动的影响，原材料尤其以原盐、浆粕、电石价格波动影响最为显著。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资		2,422,317,496.63		2,422,317,496.63
(七) 其他非流动金融资产			4,372,863.12	4,372,863.12
持续以公允价值计量的资产总额		2,422,317,496.63	4,372,863.12	2,426,690,359.75
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

第二层次公允价值计量：对于持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

第三层次公允价值计量：对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行。该类投资不存在可观察的市场报价，根据新金融工具准则的相关规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
唐山三友碱业（集团）有限公司	唐山市南堡开发区	火力发电；蒸汽、热水生产及供应（仅限工业供热、供气）；普通货运	159,265.15	36.20	36.20

本企业的母公司情况的说明：唐山三友碱业（集团）有限公司为唐山三友集团有限公司的全资子公司。

本企业最终控制方是：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐山三友集团有限公司	间接控股股东
唐山三友实业有限责任公司	母公司的全资子公司
河北长芦大清河盐化集团有限公司	母公司的全资子公司
唐山三友集团东光浆粕有限责任公司	母公司的全资子公司
唐山海港旭宁化工有限公司	母公司的孙公司
唐山三友信息咨询服务有限公司	间接控股股东的全资子公司
唐山湾三友旅行社有限公司	母公司的孙公司

4、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	关联交易定价原则	本期发生额	占同类交易金额比例%	上期发生额	占同类交易金额比例%
唐山三友实业有限责任公司	油料	市场价	18,298,918.04	0.12	21,343,866.43	0.12
唐山三友实业有限责任公司	设备清洗	市场价	3,244,089.28	0.02	2,310,394.83	0.01
唐山三友实业有限责任公司	材料	市场价	34,504,864.32	0.22	38,623,519.19	0.21

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	占同类交易金额比例%	上期发生额	占同类交易金额比例%
河北长芦大清河盐化集团有限公司	设备	市场价	6,679,622.12	0.04		
河北长芦大清河盐化集团有限公司	维修费	市场价	5,365,328.32	0.03	6,282,401.46	0.03
河北长芦大清河盐化集团有限公司	装卸费	市场价	1,560,074.20	0.01	1,735,739.81	0.01
河北长芦大清河盐化集团有限公司	工程款	市场价	6,650,341.20	0.04	15,747,239.09	0.09
唐山海港旭宁化工有限公司	材料	市场价	1,459,610.15	0.01	1,864,075.46	0.01
河北长芦大清河盐化集团有限公司	材料	市场价	213,413.73	0.00	180,008.63	0.00
河北长芦大清河盐化集团有限公司	劳务费	市场价		0.00	1,217,727.00	0.01
河北长芦大清河盐化集团有限公司	加工费	市场价	939,524.11	0.01	1,322,003.18	0.01
河北长芦大清河盐化集团有限公司	培训费	市场价	80,188.68	0.00	6,114,218.24	0.03
唐山三友信息咨询服务有限公司	培训费	市场价	114,049.51	0.00	439,854.38	0.00
唐山三友碱业(集团)有限公司	设备	市场价		0.00	313,571.68	0.00
合计			79,110,023.66	0.51	97,494,619.37	0.53

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	占同类交易金额比例%	上期发生额	占同类交易金额比例%
唐山三友碱业(集团)有限公司	材料	市场价	9,174.32	0.00		
唐山三友实业有限责任公司	纯碱	市场价	2,192,184.34	0.01	4,598,103.96	0.02
唐山三友实业有限责任公司	水	成本加合理利润	760.00	0.00	1,368.00	0.00
唐山三友碱业(集团)有限公司	电	成本加合理利润	499,471.22	0.00	602,556.76	0.00
河北长芦大清河盐化集团有限公司	电	成本加合理利润	923,922.44	0.01	1,719,132.57	0.01
唐山海港旭宁化工有限公司	电	成本加合理利润	5,525,224.98	0.03	5,662,786.84	0.03
唐山三友实业有限责任公司	元明粉	市场价	10,176.99	0.00		
唐山三友实业有限责任公司	PVC	市场价	5,940,707.97	0.03	3,331,086.99	0.02
唐山三友实业有限责任公司	电	成本加合理利润	21,747.42	0.00	21,109.86	0.00
河北长芦大清河盐化集团有限公司	材料	市场价	151,772.22	0.00	36,989.49	0.00
唐山海港旭宁化工有限公司	材料	市场价	61,955.83	0.00		

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	占同类交易金额比例%	上期发生额	占同类交易金额比例%
唐山三友集团有限公司	食用碱、食用盐	市场价	578.64	0.00	1,073.44	0.00
唐山三友碱业(集团)有限公司	食用碱、食用盐	市场价	1,185.28	0.00	576.43	0.00
唐山三友实业有限责任公司	食用碱、食用盐、供暖	市场价	3,603.91	0.00	11,791,766.07	0.06
河北长芦大清河盐化集团有限公司	食用碱、食用盐	市场价	16,209.52	0.00	44,561.53	0.00
唐山海港旭宁化工有限公司	食用碱、食用盐	市场价	4,545.90	0.00	14,927.89	0.00
唐山海港旭宁化工有限公司	输卤设施租赁费	市场价	4,063,871.56	0.02	3,376,238.53	0.02
唐山湾三友旅行社有限公司	材料	市场价	360.00	0.00		
合计			19,427,452.54	0.11	31,202,278.36	0.15

(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	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
唐山三友集团有限公司	房屋	1,206,000.00	1,206,000.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
唐山三友碱业(集团)有限公司	房屋	22,583,758.18	23,132,615.97
唐山三友碱业(集团)有限公司	土地	23,446,208.09	23,715,379.65
唐山三友碱业(集团)有限公司	陡河管线	17,415,900.00	17,415,900.00
唐山三友碱业(集团)有限公司	铁路线	1,714,285.72	1,714,285.72
唐山三友集团有限公司	NC 系统	1,383,962.28	1,337,075.50
河北长芦大清河盐化集团有限公司	房屋设施	129,174.36	
合计		66,673,288.62	67,315,256.84

关联租赁情况说明：

①本公司与碱业集团签订《房产租赁合同》，约定承租碱业集团总建筑 6,739.82 平方米的房产，年租金 258.30 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

②设计与碱业集团签订《房产租赁合同》，约定承租碱业集团总建筑面积 226 平方米的房产，年租金 8.66 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

③纯碱分公司与碱业集团签订《房产租赁合同》，约定承租碱业总建筑面积 22,801.63 平方米的房产，年租金 873.87 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

④热电分公司与碱业集团签订《房产租赁合同》，约定承租碱业总建筑面积 25,927.39 平方米的房产，年租金 993.67 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

⑤矿山公司与碱业集团签订《房产租赁合同》，约定承租碱业集团总建筑面积 2,571.96 平方米的房产，年租金 98.57 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

⑥物流公司与碱业集团签订《房产租赁合同》，约定承租碱业集团总建筑面积 1,339.23 平方米的房产，年租金 51.33 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

⑦远达纤维与碱业集团签订《房产租赁合同》，约定承租碱业集团总建筑面积 2,267.28 平方米的房产，年租金 86.89 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

⑧纯碱分公司与碱业集团签订了《土地使用权租赁合同》，约定承租碱业集团总土地面积为 1,842.88 亩，年租金 2,070.52 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

⑨热电分公司与碱业集团签订了《土地使用权租赁合同》，约定承租碱业集团总土地面积为 340.32 亩，年租金 391.33 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

⑩纯碱分公司与碱业集团签订《陡河输水管线租赁合同》，约定承租碱业集团拥有的陡河水库取水泵站的房屋、水泵、电气设备及其他附属设备，自泵站至本公司澄清水池的输水管线的管道及阀门、安保装置、计量检测仪器等附属设备，管线总长 61.3 公里。年租金 1,828.67 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

⑪纯碱分公司与碱业集团签订《铁路专用线租赁合同》，协议规定承租碱业集团铁路专用线及相关资产，用于铁路货物运输，年租金 90 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

⑫热电分公司与碱业集团签订《铁路专用线租赁合同》，协议规定承租碱业集团铁路专用线及相关资产，用于铁路货物运输，年租金 90 万元（含税），租赁期自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

⑬本公司及各分、子公司与三友集团签订了《NC 系统租赁合同》，按协议约定，承租三友集团 NC 系统使用权，租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，年租金 147.27 万元（含税）。

⑭本公司与三友集团签订了《办公楼租赁协议》，将 1 号综合办公楼租赁给三友集团作为办公使用，租赁面积 1,005 平方米，年租金 126.63 万元（含税），租赁期自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

⑮盐化公司与清盐公司签订《35KV 变电站房屋设施租赁合同》，约定承租清盐公司 35KV 变电站房屋设施，年租金 14.08 万元（含税）每年，租赁日期 2020 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日。

关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山三友氯碱有限责任公司	5,000.00	2020.02.28	2021.02.28	否
唐山三友氯碱有限责任公司	4,000.00	2020.05.13	2021.03.17	否
唐山三友氯碱有限责任公司	5,000.00	2020.01.15	2021.01.13	否
唐山三友氯碱有限责任公司	4,000.00	2020.02.27	2021.02.26	否

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山三友氯碱有限责任公司	4,000.00	2020.09.27	2021.05.12	否
唐山三友氯碱有限责任公司	5,000.00	2020.05.29	2022.05.28	否
唐山三友氯碱有限责任公司	5,000.00	2020.06.28	2022.06.27	否
唐山三友氯碱有限责任公司	5,000.00	2020.07.31	2022.07.29	否
唐山三友氯碱有限责任公司	5,000.00	2020.08.28	2022.08.27	否
唐山三友氯碱有限责任公司	10,000.00	2020.03.30	2022.03.26	否
唐山三友氯碱有限责任公司	9,000.00	2020.02.10	2021.02.09	否
唐山三友远达纤维有限公司	3,000.00	2020.07.17	2021.06.10	否
唐山三友远达纤维有限公司	8,000.00	2020.04.24	2021.04.23	否
唐山三友远达纤维有限公司	5,000.00	2020.08.13	2021.08.06	否
唐山三友远达纤维有限公司	4,160.00	2017.12.06	2025.11.28	否
唐山三友远达纤维有限公司	4,160.00	2018.05.10	2025.11.28	否
唐山三友远达纤维有限公司	4,168.00	2017.12.07	2025.11.28	否
唐山三友远达纤维有限公司	4,168.00	2018.02.28	2025.11.28	否
唐山三友远达纤维有限公司	90.00	2017.09.22	2023.05.20	否
唐山三友远达纤维有限公司	1,700.00	2018.03.23	2023.05.21	否
唐山三友远达纤维有限公司	1,200.00	2018.04.28	2023.05.21	否
唐山三友远达纤维有限公司	600.00	2018.06.26	2023.05.21	否
唐山三友远达纤维有限公司	3,750.00	2017.01.17	2023.01.16	否
唐山三友远达纤维有限公司	6,250.00	2017.03.23	2023.03.21	否
唐山三友远达纤维有限公司	3,125.00	2017.11.30	2023.11.29	否
唐山三友硅业有限责任公司	7,000.00	2020.06.23	2022.06.22	否
唐山三友盐化有限公司	2,000.00	2020.12.08	2021.12.07	否
唐山三友盐化有限公司	3,000.00	2020.03.25	2021.03.25	否
唐山三友集团兴达化纤有限公司(注 1)	600.00	2020.07.28	2021.01.28	否
唐山三友集团兴达化纤有限公司(注 1)	300.00	2020.11.28	2021.05.27	否
唐山三友远达纤维有限公司(注 1)	600.00	2020.07.24	2021.01.24	否
唐山三友远达纤维有限公司(注 1)	300.00	2020.11.28	2021.05.27	否
唐山三友氯碱有限责任公司(注 1)	2,058.00	2020.07.17	2021.01.16	否
唐山三友氯碱有限责任公司(注 1)	1,400.00	2020.11.27	2021.05.27	否
唐山三友氯碱有限责任公司(注 1)	2,586.00	2020.12.15	2021.06.15	否
唐山三友氯碱有限责任公司(注 1)	1,194.00	2020.12.24	2021.06.24	否
唐山三友氯碱有限责任公司(注 1)	1,860.00	2020.12.29	2021.06.29	否
唐山三友氯碱有限责任公司(注 1)	1,842.00	2020.08.13	2021.02.13	否
唐山三友氯碱有限责任公司(注 1)	301.41	2020.07.23	2021.01.23	否
唐山三友氯碱有限责任公司(注 1)	1,860.00	2020.11.19	2021.05.19	否
唐山三友氯碱有限责任公司(注 1)	1,896.00	2020.09.15	2021.03.15	否
唐山三友氯碱有限责任公司(注 1)	264.00	2020.09.28	2021.03.28	否
唐山三友氯碱有限责任公司(注 1)	1,842.00	2020.10.19	2021.04.19	否
唐山三友硅业有限责任公司(注 1)	1,500.00	2020.12.21	2021.06.21	否
唐山三友硅业有限责任公司(注 1)	1,500.00	2020.12.29	2021.06.29	否

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山三友盐化有限公司(注1)	450.67	2020.09.18	2021.09.17	否
唐山三友盐化有限公司(注1)	325.80	2020.10.26	2021.04.26	否
合计	145,050.88			

注1：兴达化纤办理银行承兑汇票1,500.00万元，保证金比例40%，敞口部分由本公司提供担保；远达纤维办理银行承兑汇票1500.00万元，保证金比例40%，敞口部分由本公司提供担保；氯碱公司办理银行承兑汇票4,940.00万元，保证金比例30%，敞口部分由本公司提供担保，办理银行承兑汇票22,742.00万元，保证金比例40%，敞口部分由本公司提供担保；硅业公司办理银行承兑汇票5,000.00万元，保证金比例40%，敞口部分由本公司提供担保；盐化公司办理银行承兑汇票1,294.00万元，保证金比例40%，敞口部分由本公司提供担保。

注2：除上述担保外，本公司为唐山三友集团香港国际贸易有限公司提供押汇担保3,226.68万美元，为唐山三友集团兴达化纤有限公司提供信用证担保5,558.65万元，为唐山三友远达纤维有限公司提供信用证担保20,057.00万元。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山三友集团有限公司	10,875.00	2016.10.13	2028.10.12	否
唐山三友集团有限公司	7,600.00	2015.11.23	2027.11.22	否
唐山三友集团有限公司	5,000.00	2020.03.06	2021.03.05	否
唐山三友集团有限公司	1,500.00	2020.07.09	2021.07.09	否
唐山三友集团有限公司	3,000.00	2020.07.23	2021.07.23	否
唐山三友集团有限公司	2,000.00	2020.08.24	2021.08.24	否
唐山三友集团有限公司	3,000.00	2020.04.01	2021.03.29	否
唐山三友集团有限公司	2,000.00	2020.04.01	2021.03.29	否
唐山三友集团有限公司	3,000.00	2020.03.26	2021.03.26	否
唐山三友集团有限公司	1,000.00	2020.03.05	2021.03.05	否
唐山三友集团有限公司(注1)	600.00	2020.12.21	2021.06.20	否
唐山三友集团有限公司(注1)	600.00	2020.08.26	2021.02.26	否
唐山三友集团有限公司(注1)	600.00	2020.09.29	2021.03.28	否
唐山三友集团有限公司(注1)	600.00	2020.10.29	2021.04.28	否
唐山三友集团有限公司(注1)	983.40	2020.03.09	2021.03.09	否
唐山三友集团有限公司(注1)	306.60	2020.05.25	2021.05.25	否
唐山三友集团有限公司(注1)	709.80	2020.04.27	2021.04.21	否
唐山三友碱业(集团)有限公司	7,000.00	2020.11.26	2022.11.15	否
唐山三友碱业(集团)有限公司	8,000.00	2019.01.29	2021.01.10	否
唐山三友碱业(集团)有限公司	10,000.00	2020.10.28	2022.10.15	否
唐山三友碱业(集团)有限公司	10,000.00	2020.10.16	2022.08.20	否

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山三友碱业(集团)有限公司	13,000.00	2020.11.27	2022.11.25	否
合计	91,374.80			

注 1: 兴达化纤办理银行承兑汇票 4,000.00 万元, 保证金比例 40%, 敞口部分由集团提供担保; 盐化公司办理银行承兑汇票 3,333.00 万元, 保证金比例 40%, 敞口部分由集团提供担保。

注 2: 除上述担保外, 唐山三友集团有限公司为唐山三友集团兴达化纤有限公司提供信用证担保 15,049.03 万元, 为唐山三友集团香港国际贸易公司提供押汇担保 1,336.27 万美元, 为唐山三友远达纤维有限公司提供信用证担保 6,369.92 万元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	3,780.19	4,091.38

(4) 其他关联交易

2011 年 7 月, 盐化公司与清盐公司签订《合作协议》, 根据协议, 清盐公司提供地上建筑物、构筑物用于盐化公司经营原盐生产和销售业务, 同时为盐化公司的生产经营提供相关的配套服务, 盐化公司每生产 1 吨原盐支付清盐公司 8.44 元的合作经营费用; 2015 年 8 月 24 日, 公司六届四次董事会审议通过了《关于调整原盐生产合作经营费用的议案》, 自 2015 年 1 月 1 日起, 三友盐化由每生产 1 吨原盐支付 8.44 元的合作经营费调整到 5.06 元; 2019 年公司七届十次董事会审议通过了《关于日常关联交易 2019 年完成情况及 2020 年预计议案》, 自 2020 年 1 月 1 日起三友盐化由每生产一吨原盐支付 5.06 元的合作经营费调回到 8.44 元。本期共应向清盐公司支付合作费用 4,181,867.01 元。

(5) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	唐山三友实业有限责任公司	2,122,116.14	5,030,672.04
	唐山三友碱业(集团)有限公司	26,114,755.85	26,122,379.85
	河北长芦大清河盐化集团有限公司	2,141,084.03	1,626,689.46
	合计	30,377,956.02	32,779,741.35
其他应付款	唐山三友碱业(集团)有限公司	55,841.99	55,841.99
	唐山三友集团有限公司	2,345,224.14	2,425,934.53
	河北长芦大清河盐化集团有限公司		1,503,511.48
	唐山三友实业有限责任公司	408,319.90	344,843.54
	合计	2,809,386.03	4,330,131.54
长期应付款	唐山三友碱业(集团)有限公司	1,710,344.52	29,717,492.68
	合计	1,710,344.52	29,717,492.68
合同负债及其他流动负债	唐山三友实业有限责任公司	22,400.00	30,800.00
	合计	22,400.00	30,800.00

十一、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项：无****2、 或有事项**

无

十二、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

无

2、 利润分配情况

拟分配的利润或股利	505,765,614.76
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经公司八届四次董事会审议，公司 2020 年度利润分配预案为：以总股本 2,064,349,448.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.45 元（含税），共计派发现金红利 505,765,614.76 元，占公司 2020 年度归属于上市公司股东净利润的 70.53%。剩余未分配利润结转下一年度。2020 年度不进行资本公积金转增。本议案尚需提交年度股东大会审议批准。

3、 销售退回

无

4、 其他资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

无

(2) 未来适用法

无

2、 债务重组

无

3、 资产置换**(1) 非货币性资产交换**

无

(2) 其他资产置换

无

4、 年金计划

无

5、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额

无

(4) 其他说明

无

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

7、其他

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	224,645,440.40
1 至 2 年	40,302,354.14
2 至 3 年	38,333,373.47
3 年以上	46,904,099.30
合计	350,185,267.31

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	149,414,404.30	42.67	69,550,539.03	46.55	184,465,070.54	46.01	94,678,671.70	51.33
其中：								
单项金额重大单独计提	145,300,920.23	41.50	65,437,054.96	45.04	178,737,862.90	44.58	89,194,121.34	49.90
单项金额不重大单独计提	4,113,484.07	1.17	4,113,484.07	100.00	5,727,207.64	1.43	5,484,550.36	95.76
按组合计提坏账准备	200,770,863.01	57.33	555,691.78	0.28	216,455,786.14	53.99	146,349.40	0.07

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中:								
预期信用风险损失组合	38,311,186.52	10.94	555,691.78	1.45	51,439,444.06	12.83	146,349.40	0.28
关联方组合	162,459,676.49	46.39			165,016,342.08	41.16		
已收取信用证的应收款项								
合计	350,185,267.31		70,106,230.81		400,920,856.68		94,825,021.10	

按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐山三友志达钙业有限公司	110,608,109.21	60,580,061.42	54.77	持续亏损, 资不抵债
唐山市南堡开发区热力开发有限公司	34,692,811.02	4,856,993.54	14.00	未履行偿债计划, 存在一定违约风险。
其他	4,113,484.07	4,113,484.07	100.00	
合计	149,414,404.30	69,550,539.03		

按组合计提坏账准备的应收账款: 预期信用风险损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
中央国有企业客户、地方政府、事业单位	4,064,489.88	34,682.57	0.85
地方国有企业客户	39,129.35		
非国有、非事业单位客户(私企、外企客户)	34,207,567.29	521,009.21	1.52
海外企业客户			
个人客户			
合计	38,311,186.52	555,691.78	

按组合计提坏账准备的应收账款: 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	162,459,676.49		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	162,459,676.49		

(3) 本期计提、收回或转回、转销或核销的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	94,678,671.70	8,207,966.99	32,605,621.01	730,478.65	69,550,539.03

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
按组合计提坏账准备	146,349.40	409,342.38			555,691.78
合计	94,825,021.10	8,617,309.37	32,605,621.01	730,478.65	70,106,230.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
唐山三友志达钙业有限公司	32,605,621.01	采购应付抵消应收款项
合计	32,605,621.01	

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	730,478.65

其中重要的应收款项核销情况:

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	款项是否由关联交易产生
张家港保税区润欣贸易有限公司	货款	209,248.80	破产注销	经管理层审批	否
唐山市国诚玻璃制品厂	货款	521,229.85	法院裁定	经管理层审批	否
合计		730,478.65			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
唐山三友志达钙业有限公司	110,608,109.21	31.59	60,580,061.42
唐山三友远达纤维有限公司	60,959,208.63	17.41	
唐山三友硅业有限责任公司	39,942,301.51	11.41	
唐山市南堡开发区热力开发有限公司	34,692,811.02	9.91	4,856,993.54
唐山三友集团香港国际贸易有限公司	34,263,868.63	9.78	
合计	280,466,299.00	80.10	65,437,054.96

2、其他应收款

总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,675,191.47
应收股利		
其他应收款	369,615,948.05	413,657,609.83
合计	369,615,948.05	415,332,801.30

应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		1,675,191.47
债券投资		
合计		1,675,191.47

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内	27,323,464.55
1 至 2 年	3,645,484.11
2 至 3 年	5,056,184.62
3 年以上	334,594,434.22
合计	370,619,567.50

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	113,096.00	40,000.00
押金、保证金	300,000.00	5,030,000.00
代垫款项	719,360.70	198,203.20
应收其他货物、劳务等款项	300,485.00	136,705.00
关联方金额	368,155,671.35	408,240,713.63
其他	1,030,954.45	1,015,607.45
合计	370,619,567.50	414,661,229.28

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			1,003,619.45	1,003,619.45
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2020 年 12 月 31 日余额			1,003,619.45	1,003,619.45

(4) 本期计提、收回或转回、转销或核销的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,003,619.45				1,003,619.45
按组合计提坏账准备					
合计	1,003,619.45				1,003,619.45

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:

无

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海五彩碱业有限公司	代偿款及代垫保险	342,635,022.30	1年以内 2,342,538.80 元, 1-2年 3,645,484.11 元, 2-3年 3,056,184.62, 3年以上 333,590,814.77 元	92.45	
唐山三友硅业有限责任公司	往来款	5,866,308.70	1年以内	1.58	
唐山三友氯碱有限责任公司	往来款	5,405,426.71	1年以内	1.46	
唐山三友集团兴达化纤有限公司	往来款	3,561,644.53	1年以内	0.96	
唐山三友远达纤维有限公司	往来款	3,294,364.11	1年以内	0.89	
合计		360,762,766.35		97.34	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,502,579,383.03	95,401,442.42	5,407,177,940.61	5,502,579,383.03	95,401,442.42	5,407,177,940.61
合计	5,502,579,383.03	95,401,442.42	5,407,177,940.61	5,502,579,383.03	95,401,442.42	5,407,177,940.61

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山三友氯碱有限责任公司	905,425,373.41			905,425,373.41		
唐山三友志达钙业有限公司	95,401,442.42			95,401,442.42		95,401,442.42
唐山三友盐化有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
唐山三友硅业有限责任公司	485,693,300.00			485,693,300.00		
唐山三友化工工程设计有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青海五彩碱业有限公司	380,000,000.00			380,000,000.00		
唐山三友物流有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
唐山三友集团兴达化纤有限公司	3,238,199,898.57			3,238,199,898.57		
唐山三友商务酒店有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山三友集团香港贸易有限公司	16,480,000.00			16,480,000.00		
唐山三友矿山有限公司	187,379,368.63			187,379,368.63		
合计	5,502,579,383.03			5,502,579,383.03		95,401,442.42

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,704,042,447.16	2,881,494,187.36	4,668,929,151.75	3,265,343,486.31
其他业务	1,105,120,444.07	1,086,814,555.43	1,159,001,538.07	1,131,519,401.31
合计	4,809,162,891.23	3,968,308,742.79	5,827,930,689.82	4,396,862,887.62

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,204,292.08	
债务重组收益	1,392,507.26	
债权投资在持有期间取得的利息收入	60,355,157.10	50,785,347.08
成本法核算的长期股权投资收益	327,983,077.03	637,824,663.82
合计	390,935,033.47	688,610,010.90

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-29,051,865.23	
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）	67,449,844.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
债务重组损益	14,600,839.08	
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		
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	1,295,618.83	
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		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
取得子公司分红		
债券逆回购确认的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,807,115.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	110,101,552.72	
所得税影响额	-23,621,783.30	
少数股东权益影响额	-4,136,442.83	
合计	82,343,326.59	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.3474	0.3474
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	5.56	0.3075	0.3075





统一社会信用代码

9111010108553078XF

营业执照

(副本) (10-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月28日

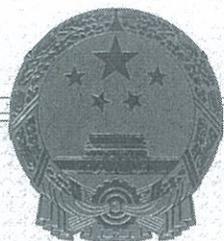
合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

登记机关



2020年 12月 15日



证书序号: 000356

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚

证书号: 04

发证时间: 二〇一九年十二月二十二日

证书有效期至: 二〇二一年十二月二十二日





会计师事务所
执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日



证书序号：0000058

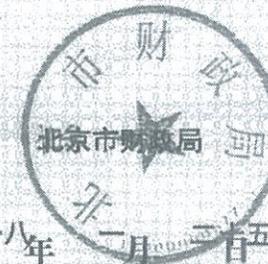
说明

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

发证机关：北京市财政局

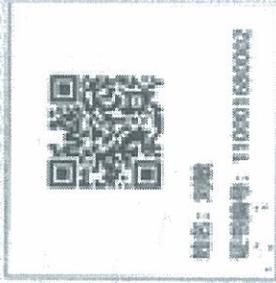
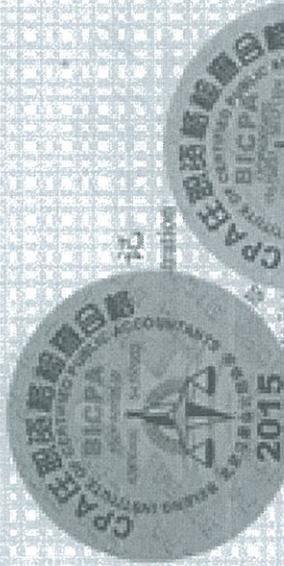
二〇一八年一月五日

中华人民共和国财政部制





姓名 刘倩
 Full name 刘倩
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1970-11-14
 Date of birth 1970-11-14
 工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit 中喜会计师事务所有限责任公司
 身份证号码
 Identity card No. 130103701114184

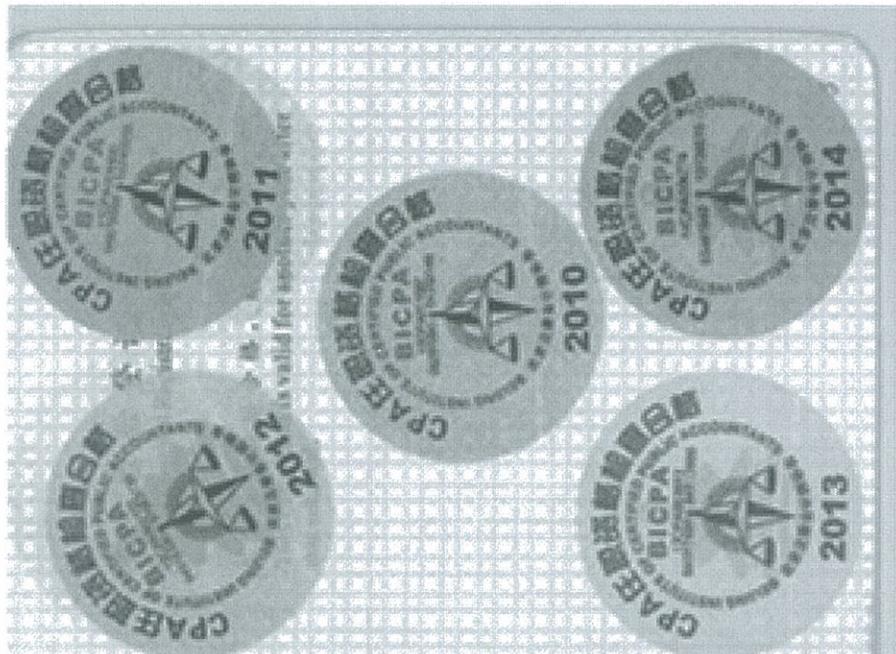


姓名: 刘倩
 证件编号: 110001680002

证书编号: 110001680002
 No. of Certificate

北京注册会计师协会
 Association Institute of CPAs

发证日期: 二〇一七年十二月二十九日
 Date of Issuance: 2017-12-29



1100011000021
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 吴从敏
 Date of Issuance: 2005.12.11



姓名: 吴从敏
 Sex: 女
 Date of Birth: 1974-09-14
 Working unit: 中喜会计师事务所有限公司
 Identity card No: 130102197409140214

