

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-99



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
邮编：100027

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021YCAA20158

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司（以下简称新日恒力公司）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，公允反映了新日恒力公司 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，我们独立于新日恒力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收控股股东股权转让款回收风险	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2020 年 12 月 31 日，新日恒力公司应收控股股东上海中能企业发展（集团）有限公司剩余股权转让款 250,070,564.08 元尚未收回；根据新日恒力公司 2021 年 1 月 5 日关于控股股东承诺事项履行期限延期的公告，上海中能企业发展（集团）有限公司承诺将在 2021 年 3 月 31 日前支付上述剩余股权转让款。由于该款项涉及重大关联方承诺，因此，我们将其可收回性识别为关键审计事项。	我们针对应收控股股东股权转让款回收风险执行的审计程序包括： （1）检查与该股权转让事项相关的协议、决议，以及资金的流水记录等，核实业务处理及相关披露是否准确、完整； （2）就股权转让相关事项向律师咨询专业意见； （3）向银行函证股权转让款期后收回情况，以确认收回的股权转让款是否存在担保、冻结或其他受限情况； （4）检查期后大额资金支付，核实是否存在未真实收到股权转让款； （5）检查控股股东占用资金是否已恰当列报和披露。
2. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、34 所述，新日恒力公司 2020 年度营业收入为 119,114,953.74 元。由于收入是新日恒力公司的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对新日恒力公司经营成果产生重大影响，因此，我们将收入确认事项识别为关键审计事项。 关于收入确认和计量会计政策详见附注四、25；关于收入披露详见附注六、34。	针对营业收入确认的真实、准确性，我们执行的审计程序主要包括： （1）了解并评估新日恒力公司销售流程的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性； （2）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售出库单、销售发票、运输记录、客户签收单、运费结算单等，以确认营业收入的准确性； （3）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售出库单、客户签收单、运输记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （4）执行分析性复核程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性； （5）针对出口收入，检查报关单，核对出口数据与账面数据，核实是否存在差异； （6）选取样本执行函证程序，以确认应收账款余额和营业收入金额的真实性及准确性； （7）对客户变动情况进行分析，关注重大客户的变动原因是否合理，是否存在潜在的关联交易。

3. 在建工程资本化风险	
关键审计事项	审计中的应对
控股子公司宁夏恒力生物新材料有限责任公司在建工程发生额较大,可能存在资本化划分不合理及不完整的风险,导致在建工程存在、完整性、计价与分摊认定存在错报风险,应付账款、管理费用完整性认定存在错报风险。	我们针对在建工程资本化风险执行的审计程序包括: (1) 了解、测试和评价与工程项目相关的内部控制设计及运行有效性; (2) 检查项目可行性研究报告、立项、预算、建设许可等工程资料; (3) 检查采购及施工合同、采购订单及结算单、工程进展情况、工程进度确认表等资料,确认在建工程核算的完整性和准确性等; (4) 检查本期在建工程、应付工程款增加、减少的原始凭证,确认在建工程会计处理的恰当性; (5) 对在建工程实施监盘,确认工程项目的真实性、工程进度; (6) 对应付工程款及相关业务实施函证; (7) 检查借款合同,复核确认利息资本化金额; (8) 检查在建工程是否已恰当列报和披露。

四、其他信息

新日恒力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新日恒力公司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,管理层负责评估新日恒力公司的持续经营能力,披露与持续经营

相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新日恒力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新日恒力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对新日恒力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新日恒力公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	207,225,771.03	168,139,487.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	45,571,891.06	20,435,785.59
应收款项融资	六、3	4,603,000.00	-
预付款项	六、4	1,474,143.19	3,394,891.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	258,775,125.67	438,562,339.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	79,610,182.22	91,397,729.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	122,061,193.93	46,467,493.59
流动资产合计		719,321,307.10	768,397,727.15
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	646,339,950.79	593,509,448.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	5,008,095.96	448,871.66
固定资产	六、10	399,623,441.54	168,779,257.58
在建工程	六、11	1,463,697,051.06	509,080,800.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	53,818,564.02	47,045,506.95
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用	六、13	8,192,821.72	-
递延所得税资产	六、14	9,884,646.22	6,755,296.22
其他非流动资产	六、15	28,685,213.17	153,701,920.27
非流动资产合计		2,615,249,784.48	1,479,321,101.76
资产总计		3,334,571,091.58	2,247,718,828.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	497,375,234.29	404,100,000.00
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	六、17	50,000,000.00	80,614,262.00
应付账款	六、18	364,530,160.71	94,488,001.20
预收款项	六、19	128,105.00	4,242,367.07
合同负债	六、20	1,112,207.25	
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	六、21	964,613.33	98,802.30
应交税费	六、22	10,781,538.39	3,753,987.76
其他应付款	六、23	40,809,295.04	99,105,078.85
其中：应付利息	六、23	-	14,610,990.12
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	176,578,656.79	-
其他流动负债	六、25	144,586.94	
流动负债合计		1,142,424,397.74	686,402,499.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	360,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、27	542,434,739.72	602,685,917.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	9,961,651.22	3,524,648.02
递延所得税负债	六、14	6,852,833.18	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		919,249,224.12	636,210,565.83
负 债 合 计		2,061,673,621.86	1,322,613,065.01
股东权益：			
股本	六、29	684,883,775.00	684,883,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	463,518,415.54	417,929,849.47
减：库存股			
其他综合收益	六、31	-2,108,500.80	-858,786.40
专项储备			
盈余公积	六、32	31,502,847.56	31,502,847.56
一般风险准备			
未分配利润	六、33	-221,645,147.56	-233,904,359.26
归属于母公司股东权益合计		956,151,389.74	899,553,326.37
少数股东权益		316,746,079.98	25,552,437.53
股东权益合计		1,272,897,469.72	925,105,763.90
负债和股东权益总计		3,334,571,091.58	2,247,718,828.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		422,536.57	802,151.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、1	252,784,242.18	451,271,800.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		253,206,778.75	452,073,951.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	1,400,312,578.50	1,347,482,076.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,138,402.78	1,386,434.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		15,000,000.00	15,000,000.00
非流动资产合计		1,416,450,981.28	1,363,868,511.26
资产总计		1,669,657,760.03	1,815,942,462.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		227,953,077.07	227,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,832,585.64	6,888,251.36
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,848.09	8,834.38
应交税费		2,446,724.88	2,570,651.43
其他应付款		424,904,752.06	610,508,405.97
其中: 应付利息		-	13,242,490.08
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		658,139,987.74	847,776,143.14
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
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			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负 债 合 计		661,139,987.74	850,776,143.14
股东权益:			
股本		684,883,775.00	684,883,775.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		437,519,555.69	402,432,334.41
减: 库存股			
其他综合收益		-2,108,500.80	-858,786.40
专项储备			
盈余公积		30,033,435.33	30,033,435.33
未分配利润		-141,810,492.93	-151,324,438.92
股东权益合计		1,008,517,772.29	965,166,319.42
负债和股东权益总计		1,669,657,760.03	1,815,942,462.56

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年度

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		119,114,953.74	265,756,858.64
其中：营业收入	六、34	119,114,953.74	265,756,858.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		160,539,351.05	342,532,908.41
其中：营业成本	六、34	103,693,339.94	262,893,342.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	2,487,128.70	4,150,785.15
销售费用	六、36	6,941,558.78	11,226,114.53
管理费用	六、37	23,511,693.56	27,536,766.05
研发费用	六、38	964,883.76	1,635,132.56
财务费用	六、39	22,940,746.31	35,090,767.80
其中：利息费用	六、39	23,147,447.51	35,724,292.33
利息收入	六、39	852,340.61	763,713.10
加：其他收益	六、40	3,456,509.91	711,368.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	41,752,651.43	36,805,935.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,752,651.43	40,430,362.90
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	467,791.56	846,830.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-1,600,844.00	-19,251,673.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44		17,597.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,651,711.59	-57,645,991.89
加：营业外收入	六、45	17,506,201.64	1,819,493.07
减：营业外支出	六、46	86,214.58	39,073.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,071,698.65	-55,865,572.55
减：所得税费用	六、47	-3,129,319.39	-3,803,511.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,201,018.04	-52,062,060.86
（一）按经营持续性分类		23,201,018.04	-52,062,060.86
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,201,018.04	-50,767,880.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,294,180.27
（二）按所有权归属分类		23,201,018.04	-52,062,060.86
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,906,030.80	-44,952,125.08
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,294,987.24	-7,109,935.78
六、其他综合收益的税后净额		-2,564,838.09	-858,786.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,564,838.09	-858,786.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,564,838.09	-858,786.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,564,838.09	-858,786.40
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	六、48	20,636,179.95	-52,920,847.26
归属于母公司股东的综合收益总额		18,341,192.71	-45,810,911.48
归属于少数股东的综合收益总额		2,294,987.24	-7,109,935.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0305	-0.0656
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0305	-0.0656

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、3		247,199.28
减：营业成本	十五、3		
税金及附加		67,634.97	706,331.95
销售费用			21,339.61
管理费用		8,455,687.17	13,586,093.17
研发费用			
财务费用		15,036,078.45	19,150,349.44
其中：利息费用		15,034,170.04	19,150,403.95
利息收入		3,435.69	8,995.24
加：其他收益		13,116.10	71,161.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	41,752,651.43	42,164,362.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,752,651.43	40,430,362.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			12,713.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,206,366.94	9,031,323.88
加：营业外收入		1,541.51	16,073.07
减：营业外支出		47,143.36	37,517.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,160,765.09	9,009,879.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,160,765.09	9,009,879.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,160,765.09	9,009,879.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-2,564,838.09	-858,786.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,564,838.09	-858,786.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-2,564,838.09	-858,786.40
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		15,595,927.00	8,151,092.66
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：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

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		89,472,501.99	111,616,838.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	32,102,385.83	22,493,999.78
经营活动现金流入小计		121,574,887.82	134,110,838.05
购买商品、接受劳务支付的现金		110,104,377.97	113,226,919.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,628,469.25	25,545,480.21
支付的各项税费		5,986,551.25	8,047,912.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	19,915,407.71	35,090,479.84
经营活动现金流出小计		162,634,806.18	181,910,792.03
经营活动产生的现金流量净额		-41,059,918.36	-47,799,953.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		14,112,837.30	16,935,404.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			216,714.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		89,307,909.71	207,647,527.33
收到其他与投资活动有关的现金	六、49	8,224,700.00	-
投资活动现金流入小计		111,645,447.01	224,799,646.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		732,900,083.39	499,286,521.18
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		47,678,037.48	
支付其他与投资活动有关的现金	六、49	7,591,700.00	
投资活动现金流出小计		788,169,820.87	499,286,521.18
投资活动产生的现金流量净额		-676,524,373.86	-274,486,874.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000,000.00	
取得借款所收到的现金		1,003,600,000.00	549,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	38,332,760.00	700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,341,932,760.00	1,249,100,000.00
偿还债务所支付的现金		511,100,000.00	662,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46,742,298.97	44,790,323.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	14,876,000.00	111,527,360.04
筹资活动现金流出小计		572,718,298.97	818,317,683.78
筹资活动产生的现金流量净额		769,214,461.03	430,782,316.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-124,139.70	98,239.73
五、现金及现金等价物净增加额		51,506,029.11	108,593,727.37
加：期初现金及现金等价物余额		130,719,741.92	22,126,014.55
六、期末现金及现金等价物余额		182,225,771.03	130,719,741.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

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			10,674,562.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,543,526.75	7,720,837.32
经营活动现金流入小计		2,543,526.75	18,395,400.26
购买商品、接受劳务支付的现金		-	9,799,004.55
支付给职工以及为职工支付的现金		6,315,869.69	5,428,615.83
支付的各项税费		97,585.28	822,801.20
支付其他与经营活动有关的现金		6,254,875.87	6,046,442.73
经营活动现金流出小计		12,668,330.84	22,096,864.31
经营活动产生的现金流量净额		-10,124,804.09	-3,701,464.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,307,909.71	
取得投资收益收到的现金		14,112,837.30	16,935,404.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			207,769,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		103,420,747.01	224,704,404.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,800.00	624,511.13
投资支付的现金			10,000,000.00
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			30,000,000.00
投资活动现金流出小计		17,800.00	40,624,511.13
投资活动产生的现金流量净额		103,402,947.01	184,079,893.63
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		227,600,000.00	248,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		190,823,524.81	465,604,869.31
筹资活动现金流入小计		418,423,524.81	714,404,869.31
偿还债务支付的现金		227,800,000.00	447,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,867,243.72	26,701,451.10
支付其他与筹资活动有关的现金		270,240,000.00	439,697,523.60
筹资活动现金流出小计		511,907,243.72	913,798,974.70
筹资活动产生的现金流量净额		-93,483,718.91	-199,394,105.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.05	-0.16
五、现金及现金等价物净增加额		-205,574.94	-19,015,675.97
加：期初现金及现金等价物余额		628,111.51	19,643,787.48
六、期末现金及现金等价物余额		422,536.57	628,111.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

2020年度														单位：人民币万元	
项 目	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	684,883,775.00	-	-	-	417,929,849.47	-	-858,786.40	-	31,502,847.56	-	-233,904,359.26	-	899,553,326.37	25,552,437.53	925,106,763.90
加：会计政策变更							1,315,123.69				-8,646,819.10		-7,331,695.41		-7,331,695.41
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年初余额	684,883,775.00	-	-	-	417,929,849.47	-	456,337.29	-	31,502,847.56	-	-242,551,178.36	-	892,221,630.96	25,552,437.53	917,774,068.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	45,588,566.07	-	-2,564,838.09	-	-	-	20,906,030.80	-	63,929,758.78	291,183,642.45	355,123,401.23
（一）综合收益总额							-2,564,838.09				20,906,030.80		18,341,192.71	2,294,987.24	20,636,179.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	10,501,344.79	-	-	-	-	-	-	-	10,501,344.79	288,898,655.21	299,400,000.00
1. 股东投入的普通股					10,501,344.79								10,501,344.79	288,898,655.21	299,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															-
3. 股份支付计入股东权益的金额															-
4. 其他															-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备													-	-	-
3. 对股东的分配													-	-	-
4. 其他													-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-	-	-
2. 盈余公积转增股本													-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损													-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益													-	-	-
6. 其他													-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-	-	-
2. 本年使用													-	-	-
（六）其他													-	-	-
四、本年年末余额	684,883,775.00	-	-	-	35,087,221.28	-	-2,108,500.80	-	31,502,847.56		-221,645,147.56	-	956,151,389.74	316,746,079.98	1,272,897,469.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2020年度

编制单位: 宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	684,883,775.00	-	-	-	402,432,334.41	-	-858,786.40	-	30,033,435.33	-151,324,438.92	-	965,166,319.42
加：会计政策变更							1,315,123.69			-8,646,819.10		-7,331,695.41
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	684,883,775.00	-	-	-	402,432,334.41	-	456,337.29	-	30,033,435.33	-159,971,258.02	-	957,834,624.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	35,087,221.28	-	-2,564,838.09	-	-	18,160,765.09	-	50,683,148.28
（一）综合收益总额							-2,564,838.09			18,160,765.09		15,595,927.00
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					-							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他					35,087,221.28							35,087,221.28
四、本年年末余额	684,883,775.00	-	-	-	437,519,555.69	-	-2,108,500.80	-	30,033,435.33	141,810,492.93	-	1,008,517,772.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

项 目	2019年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	684,883,775.00			320,156,035.83			
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	684,883,775.00	-	-	320,156,035.83	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	82,276,298.58	-	-858,786.40	-
（一）综合收益总额						-858,786.40	
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股				82,276,298.58	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他				82,276,298.58			
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	684,883,775.00	-	-	402,432,334.41	-	-858,786.40	30,033,435.33
							-151,324,438.92
							965,166,319.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司(原名宁夏恒力钢丝绳股份有限公司,以下简称本公司)是经中国证监会证监发字[1998]69 号、70 号文批准,由宁夏恒力钢铁集团有限公司(后更名为宁夏西洋恒力集团有限公司,以下简称恒力集团)、宁夏炼油厂、石炭井矿务局、宁夏有色金属冶炼厂、酒泉钢铁公司五家为发起人,向社会公开募集方式设立的股份有限公司,设立时注册资本 13,350 万元。

根据 1999 年第一次临时股东大会决议,以 1998 年 12 月 31 日总股本为基数,向全体投资者按所持股份每 10 股送 1.5 股、转增 4.5 股(含税),共计转配 8,010 万股。分配方案实施后,本公司总股本增至 21,360 万股。

根据 2000 年度临时股东大会决议,向山东虎山粮油机械股份有限公司股东定向增发 1,600 万股,吸收合并山东虎山粮油机械股份有限公司。吸收合并方案实施后,本公司总股本增至 22,960 万股。

经中国证监会证监公司字[2000]247 号文核准,以 1999 年 12 月 31 日总股本为基数,按 10:3 的比例向全体股东配股,共计配股 2,160 万股,分配方案实施后,本公司总股本增至 25,120 万股。

经国务院国资委国资产权函[2003]305 号文批准,2003 年 5 月 12 日,恒力集团将持有的公司 7,400 万股国家股(占公司股份总额的 29.46%)转让给宁夏电力投资集团有限公司(以下简称宁夏电投)。

根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》和宁夏回族自治区人民政府国资委宁国发[2006]12 号《关于宁夏恒力钢丝绳股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》及公司 2006 年第一次临时股东大会决议,2006 年 2 月,本公司以截至 2005 年 9 月 30 日对伊斯兰国际信托投资有限责任公司长期投资账面价值 18,000 万元为对价,按非流通股股东的持股比例向其共计回购 67,390,490 股非流通股股份,并将回购股份予以注销;同时,本公司以现有流通股本 101,440,000 股为基数,以资本公积金向股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股转增 1 股。股权分置改革后本公司总股本为 19,395.35 万股。

经中国证监会《关于核准宁夏恒力钢丝绳股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2011]990 号)核准,截至 2011 年 7 月 1 日,公司向上海新日股权投资股份有限公司(以下简称上海新日)非公开发行 8,000 万股,本次发行完成后,上海新日成为本公司第一大股东,持有股份 8,000 万股,占本公司总股本的 29.20%。

经国务院国资委《关于宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司国有股东所持股份协议转让有关问题的批复》(国资产权[2014]1110 号)批准,宁夏电力投资集团有限公司及其全资

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司宁夏西洋恒力集团有限公司将所持有本公司 5400 万股股份（占公司总股本的 19.71%），于 2014 年 12 月 16 日转让给北京正能伟业投资有限公司。

2015 年 5 月 18 日，上海新日将持有的本公司 8,000 万股股份通过司法拍卖转让给上海中能企业发展（集团）有限公司（以下简称上海中能）。本次股份转让完成后，上海中能持有本公司股份 8000 万股（限售流通股），占公司总股本的 29.20%，为本公司第一大股东。

2015 年 9 月 15 日，公司召开 2015 年度第四次临时股东大会审议通过《2015 年半年资本公积金转增股本的预案》，以公司 2015 年 6 月 30 日总股本 273,953,510 股为基数向全体股东每 10 股转增 15 股，共转增 410,930,265 股。本次资本公积转增股本实施完成后，公司总股本增加至 684,883,775 股，注册资本变更为 68,488.38 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司股本构成如下：

股东	持股数	持股比例（%）	股份性质
上海中能	200,000,000.00	29.20	无限售 A 股
其他社会公众股	484,883,775.00	70.80	无限售 A 股
合计	684,883,775.00	100.00	—

本公司于 2015 年 12 月 11 日取得宁夏回族自治区工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91640000227694836P 的企业法人营业执照，法定代表人：高小平；注册地址：宁夏石嘴山市惠农区河滨街；办公地址：宁夏回族自治区银川市金凤区黄河东路 888-1 号恒泰商务大厦 18 层。

本公司属化工行业，经营范围主要为：开发、生产、销售各种规格、类型和性能的活性炭及制品；煤制品、过滤材料及其他化工产品的生产销售。长链二元酸及衍生化工产品、生物有机肥和硫酸钠等生物法生产的精细化工产品的研发、制造与销售。但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。

本公司之控股股东为上海中能，本公司最终控制方为民营企业家居建明。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括企划部、证券部、综合管理部、财务部、审计部、法务部等。本公司下设三家二级子公司、一家三级子公司，包括：二级子公司宁夏华辉环保科技股份有限公司（简称华辉环保）、宁夏新日恒力国际贸易有限公司（简称恒力国贸）、宁夏恒力生物新材料有限责任公司（简称恒力新材）；三级子公司宁夏天福活性炭有限公司（简称宁夏天福）。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司年末合并财务报表范围包括华辉环保、恒力国贸、恒力新材、宁夏天福等四家子公司。与上年度相比，本年合并范围变化增加宁夏天福一家。

子公司情况和本期财务报表合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司 5 万吨/年月桂二酸项目已进入试生产阶段，本公司正在积极与国内外主要上下游客户进行对接，力争早日实现月桂二酸项目达产。本公司已采取银行借款等渠道获取足够的资金以支持项目的前期投入及日常营运需求。

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司以公历1月1日至12月31日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现

存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本公司还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收票据 1	银行承兑汇票
应收票据 2	其他商业承兑汇票
应收票据 3	关联方组合

对于划分为其他商业承兑汇票的应收票据，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收账款 1	账龄组合
应收账款 2	关联方组合

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	组合
其他应收款 1	账龄组合
其他应收款 2	关联方组合
其他应收款 3	信用风险极低组合

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11. 应收账款

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收账款 1	账龄组合
应收账款 2	关联方组合

对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方组合的应收账款，本公司认为相应违约概率为零，一般情况下不计提预期信用损失。

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
其他应收款 1	账龄组合
其他应收款 2	关联方组合
其他应收款 3	信用风险极低组合

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

失。对于划分为关联方组合和信用风险极低组合的其他应收款，本公司认为相应违约概率为零，一般情况下不计提预期信用损失。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，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。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对所有合同资产根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资是指对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。包括以下几个方面:(1)本公司能够对被投资单位实施控制的权益性投资,即对子公司的投资。(2)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权益性投资,即对合营企业投资;(3)本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为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;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等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

16. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-35	3-5	2.71-6.33

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-35	3-5	2.71-6.47
2	机器设备	12-18	3-5	5.28-8.08
3	运输设备	8	3-5	11.88-12.13

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	办公设备	5-12	3-5	7.92-19.40

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑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。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程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,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。无形资产由于无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险等社会保险费、住房公积金、工会和教育经费等,本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。在职工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;根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否,解除与职工的劳动关系给予的补偿;本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿;以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则:

- 1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。
- 2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

本公司向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

(1) 收入确认原则

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务等。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入具体确认政策

1) 内销业务: 在根据销售合同约定将产品交付给客户, 取得客户验收确认后, 产品控制权转移给购货方, 确认销售收入的实现。

2) 外销业务: 根据合同约定在货物离港、取得报关单并在中国电子口岸信息系统查询到出口信息后, 确认销售收入的实现。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。本公司的政府补助包括财政拨款和税收返还等。

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

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

29. 租赁

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

30. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

(2) 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

①金融工具减值

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

②存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

③固定资产减值准备的会计估计

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

④递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于本公司及本公司之子公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

⑤固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行新收入准则的影响

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号-收入〉的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），根据财政部的要求，其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据有关衔接规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累计影响金额调整首次执行当年年初的相关财务报表项目，详见“首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2) 联营企业会计政策变更对本公司的影响

本公司的联营企业黄河银行自 2020 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，对本年年初财务报表相关项目进行调整，本公司根据对其持股比例同步调整年初财务报表，受影响的报表项目如下：

A. 合并资产负债表

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期股权投资	593,509,448.88	586,177,753.47	-7,331,695.41
其他综合收益	-858,786.40	456,337.29	1,315,123.69
未分配利润	-233,904,359.26	-242,551,178.36	-8,646,819.10

B. 母公司资产负债表

受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期股权投资	1,347,482,076.59	1,340,150,381.18	-7,331,695.41
其他综合收益	-858,786.40	456,337.29	1,315,123.69
未分配利润	-151,324,438.92	-159,971,258.02	-8,646,819.10

(2) 重要会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

受影响的合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	4,242,367.07	259.67	-4,242,107.40
合同负债		3,754,077.35	3,754,077.35
其他流动负债		488,030.05	488,030.05

2) 母公司资产负债表

首次执行新收入准则当年年初对母公司财务报表没有影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入、劳务收入、让渡资产使用权收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	应缴房产原值的 70%、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率
水利基金	营业收入	0.7‰

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体增值税税率纳税主体说明

纳税主体名称	计税依据	税率
新日恒力	应纳增值税的产品销售收入、让渡资产使用权收入	13%、6%
华辉环保	应纳增值税的产品销售收入、让渡资产使用权收入	13%、6%、5%
恒力新材	应纳增值税的产品销售收入、让渡资产使用权收入	13%、6%
恒力国贸	应纳增值税的产品销售收入、让渡资产使用权收入	13%、6%

不同纳税主体所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
新日恒力	应纳税所得额	25%
华辉环保	应纳税所得额	15%
宁夏天福	应纳税所得额	25%
恒力新材	应纳税所得额	25%
恒力国贸	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

子公司华辉环保根据银川经济技术开发区国家税务局税开字[2012]03 号文件批准，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，享受西部大开发 15%优惠税率。

2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局、国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发 2020 年第 23 号公告）。按照此项政策，子公司华辉环保享受的西部大开发税收优惠实施期限延长至 2030 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	27,949.20	8,083.41
银行存款	182,197,821.83	130,711,658.51
其他货币资金	25,000,000.00	37,419,745.12
合计	207,225,771.03	168,139,487.04

本公司其他货币资金年末余额为银行承兑汇票保证金 25,000,000.00 元。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,909,770.00	14.51	7,909,770.00	100.00	
按组合计提坏账准备	46,588,068.05	85.49	1,016,176.99	2.18	45,571,891.06
其中: 账龄组合	46,588,068.05	85.49	1,016,176.99	2.18	45,571,891.06
合计	54,497,838.05	—	8,925,946.99	—	45,571,891.06

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,909,770.00	26.91	7,909,770.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,479,631.68	73.09	1,043,846.09	4.86	20,435,785.59
其中: 账龄组合	21,479,631.68	73.09	1,043,846.09	4.86	20,435,785.59
合计	29,389,401.68	—	8,953,616.09	—	20,435,785.59

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海简约净化科技有限公司	7,909,770.00	7,909,770.00	100.00	可能存在无法收回风险
合计	7,909,770.00	7,909,770.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	46,588,068.05	1,016,176.99	2.18
合计	46,588,068.05	1,016,176.99	2.18

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	42,358,568.14
其中: 6 个月以内	42,117,168.14
7-12 个月	241,400.00
1-2 年	3,491,254.44
2-3 年	23,887.91
3-4 年	5,317,440.00
4-5 年	1,067,820.00
5 年以上	2,238,867.56
合计	54,497,838.05

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,909,770.00				7,909,770.00
按组合计提坏账准备	1,043,846.09	-27,669.10			1,016,176.99
其中: 账龄组合	1,043,846.09	-27,669.10			1,016,176.99
合计	8,953,616.09	-27,669.10			8,925,946.99

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津通凯博环保科技有限公司	10,270,878.87	1 年以内	18.85	13,564.58
上海简约净化科技有限公司	5,317,400.00	3-4 年	9.76	5,317,400.00
	1,067,820.00	4-5 年	1.96	1,067,820.00
	1,524,550.00	5 年以上	2.80	1,524,550.00
优欧辟环球油品工艺技术有限公司	7,069,832.10	1 年以内	12.97	12,725.70

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山西纽林科环保科技有限公司	4,758,815.93	1 年以内	8.73	8,565.87
天津普瑞特净化技术有限公司	4,639,440.00	1 年以内	8.51	5,046.19
合计	34,648,736.90	—	63.58	7,949,672.34

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,603,000.00	
合计	4,603,000.00	

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,679,275.22	
合计	45,679,275.22	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,379,856.87	93.60	3,144,891.62	92.64
1-2 年	94,286.32	6.40	250,000.00	7.36
合计	1,474,143.19	100.00	3,394,891.62	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
宁夏宁工职业技能培训学校(有限公司)	364,851.48	1 年以内	24.75
新疆华绿洲新能源技术有限公司	350,000.00	1 年以内	23.74

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国网宁夏电力有限公司石嘴山供电公司	233,082.72	1 年以内	15.81
西安中民海汇新能源有限公司	150,000.01	1 年以内	10.18
中国石油天然气股份有限公司宁夏石嘴山销售分公司	134,102.92	1 年以内	9.10
合计	1,232,037.13	—	83.58

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	258,775,125.67	438,562,339.71
合计	258,775,125.67	438,562,339.71

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收股权转让款	250,070,564.08	435,070,564.08
诉讼费、审计及评估费	2,684,900.00	1,999,640.00
单位往来借款	6,045,873.00	1,944,650.00
质保金、押金等	1,008,800.00	909,060.00
个人往来	81,877.10	205,131.27
其他	66,511.49	56,694.36
合计	259,958,525.67	440,185,739.71

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		219,400.00	1,404,000.00	1,623,400.00
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回			440,000.00	440,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		219,400.00	964,000.00	1,183,400.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,255,142.59
其中: 6 个月以内	5,634,902.59
7-12 个月	620,240.00
1-2 年	251,491,423.08
2-3 年	877,600.00
3-4 年	100,360.00
4-5 年	50,600.00
5 年以上	1,183,400.00
合计	259,958,525.67

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	1,404,000.00		440,000.00		964,000.00
按组合计提坏账准备	219,400.00				219,400.00
其中: 账龄组合	219,400.00				219,400.00
合计	1,623,400.00		440,000.00		1,183,400.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海中能企业发展(集团)有限公司	应收股权转让款	250,070,564.08	1-2 年	96.20	
宁夏同林伟业能源有限公司	材料销售款	4,852,473.00	1 年以内	1.87	
宁夏回族自治区高级人民法院	诉讼费	1,607,400.00	1-3 年	0.62	
上海简约净化科技有限公司	往来款	964,000.00	5 年以上	0.37	964,000.00
天健会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所	预付司法鉴定费用	600,000.00	1 年以内	0.23	
合计	—	258,094,437.08	—	99.29	964,000.00

注：年末其他应收天健会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所款项系本公司作为诉讼主体预付博雅干细胞业绩补偿案司法鉴定费用，因案件未结，尚无法确定费用承担方。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,044,188.19		11,044,188.19
自制半成品及在产品	16,620,750.04		16,620,750.04
库存商品	55,211,689.72	3,305,442.44	51,906,247.28
低值易耗品	38,996.71		38,996.71
合计	82,915,624.66	3,305,442.44	79,610,182.22

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,634,533.02		22,634,533.02
自制半成品及在产品	25,149,659.40	3,364,364.47	21,785,294.93
库存商品	53,156,881.81	6,242,471.50	46,914,410.31
低值易耗品	63,491.34		63,491.34

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	101,004,565.57	9,606,835.97	91,397,729.60

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品	3,364,364.47			3,364,364.47		
库存商品	6,242,471.50	2,840,291.99		5,777,321.05		3,305,442.44
合计	9,606,835.97	2,840,291.99		9,141,685.52		3,305,442.44

(3) 本公司年末不存在已质押的存货。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	122,061,193.93	46,467,493.59
合计	122,061,193.93	46,467,493.59

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	586,177,753.47			41,752,651.43	-2,564,838.09	35,087,221.28	14,112,837.30			646,339,950.79	
合计	586,177,753.47			41,752,651.43	-2,564,838.09	35,087,221.28	14,112,837.30			646,339,950.79	

黄河银行本年归属于母公司净利润 473,386,070.61 元、资本公积变动 397,814,300.23 元、其他综合收益-29,079,796.93 元，本公司按其持股比例 8.82%确认长期股权投资 60,162,197.32 元。

黄河银行于 2020 年 6 月 21 日召开 2019 年度股东大会，审议通过了 2019 年度利润分配议案，按照 0.10 元/股的比例进行现金分红；本公司 2019 年 12 月 31 日持有黄河银行股数为 141,128,373.00 股，于 2020 年 8 月收到现金股利 14,112,837.30 元。

本公司以黄河银行 1,599.00 万股权质押取得宁夏石嘴山农村商业银行股份有限公司营业部借款 3,600.00 万元；以黄河银行 960.00 万股权质押取得宁夏平罗农村商业银行股份有限公司营业部借款 2,140.00 万元；以黄河银行 2,340.00 万股权质押取得宁夏平罗农村商业银行股份有限公司营业部借款 5,340.00 万元；以黄河银行 3,850.00 万股权质押取得石嘴山市惠农区农村信用合作联社借款 9,145.00 万元；以黄河银行 1,610.00 万股权质押取得石嘴山市惠农区农村信用合作联社借款 2,535.00 万元。上述合计质押 10,359.00 万股权，取得借款 22,760.00 万元。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	954,907.90	93,968.72	1,048,876.62
2. 本年增加金额	4,896,000.00		4,896,000.00
(1) 固定资产转入	4,896,000.00		4,896,000.00
3. 本年减少金额		93,968.72	93,968.72
(1) 其他转出		93,968.72	93,968.72
4. 年末余额	5,850,907.90		5,850,907.90
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	588,877.11	11,127.85	600,004.96
2. 本年增加金额	253,934.83		253,934.83
(1) 计提或摊销	105,586.03		105,586.03
(2) 固定资产转入	148,348.80		148,348.80
3. 本年减少金额		11,127.85	11,127.85
(1) 其他转出		11,127.85	11,127.85
4. 年末余额	842,811.94		842,811.94
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,008,095.96		5,008,095.96
2. 年初账面价值	366,030.79	82,840.87	448,871.66

(2) 本公司年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 本公司投资性房地产抵押事项详见“六、51. 所有权或使用权受到限制的资产”。

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	399,623,441.54	168,779,257.58
合计	399,623,441.54	168,779,257.58

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	130,315,198.80	122,261,661.48	4,936,586.73	6,877,418.46	264,390,865.47
2. 本年增加金额	182,489,769.68	98,545,286.48	1,311,006.84	787,168.47	283,133,231.47
(1) 购置		20,966,296.65	1,228,444.84	176,931.69	22,371,673.18
(2) 在建工程转入	160,103,269.66	29,653,599.83		522,935.78	190,279,805.27
(3) 企业合并增加	22,386,500.02	47,925,390.00	82,562.00	87,301.00	70,481,753.02
3. 本年减少金额	4,896,000.00	18,651,171.58		38,786.62	23,585,958.20
(1) 处置或报废		28,549.75		38,786.62	67,336.37
(2) 转入投资性房地产	4,896,000.00				4,896,000.00
(3) 转入在建工程		18,622,621.83			18,622,621.83
4. 年末余额	307,908,968.48	202,155,776.38	6,247,593.57	7,625,800.31	523,938,138.74
二、累计折旧					
1. 年初余额	31,582,713.02	46,870,047.80	3,045,968.55	4,416,854.56	85,915,583.93
2. 本年增加金额	11,065,783.47	22,479,875.94	547,564.89	626,161.13	34,719,385.43
(1) 计提	4,679,999.68	7,539,299.18	536,212.22	554,995.55	13,310,506.63
(2) 企业合并增加	6,385,783.79	14,940,576.76	11,352.67	71,165.58	21,408,878.80
3. 本年减少金额	148,348.80	7,956,016.52		36,847.28	8,141,212.60
(1) 处置或报废		18,275.69		36,847.28	55,122.97
(2) 转入投资性房地产	148,348.80				148,348.80
(3) 转入在建工程		7,937,740.83			7,937,740.83
4. 年末余额	42,500,147.69	61,393,907.22	3,593,533.44	5,006,168.41	112,493,756.76
三、减值准备					
1. 年初余额	2,839,069.28	6,738,634.02		118,320.66	9,696,023.96
2. 本年增加金额		2,124,916.48			2,124,916.48
(1) 计提		2,124,916.48			2,124,916.48
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	2,839,069.28	8,863,550.50		118,320.66	11,820,940.44
四、账面价值					
1. 年末账面价值	262,569,751.51	131,898,318.66	2,654,060.13	2,501,311.24	399,623,441.54
2. 年初账面价值	95,893,416.50	68,652,979.66	1,890,618.18	2,342,243.24	168,779,257.58

(2) 暂时闲置的固定资产

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	9,781,498.18	6,504,540.23	2,787,883.08	489,074.87	
机器设备	21,726,448.92	11,776,575.95	8,863,550.50	1,086,322.47	
运输工具	319,926.41	303,930.09		15,996.32	
办公设备	2,986,026.21	2,718,404.19	118,320.66	149,301.36	
合计	34,813,899.72	21,303,450.46	11,769,754.24	1,740,695.020	

(3) 本公司固定资产抵押事项详见“六、51. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(4) 本公司年末固定资产中无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司年末固定资产中经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
黄金水岸人才公寓项目	146,945,655.40	2020 年末已提交办证资料, 已于报告日前办理完毕
合计	146,945,655.40	

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,463,697,051.06	509,056,612.18
工程物资		24,188.02
合计	1,463,697,051.06	509,080,800.20

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
月桂二酸项目	1,415,483,327.67		1,415,483,327.67	457,108,090.37		457,108,090.37
环保设施升级改造项目	42,991,906.92		42,991,906.92	28,503,577.39		28,503,577.39
新建污水处理设施工程				6,638,457.00		6,638,457.00
压型车间二次压型改造工程				5,332,639.86		5,332,639.86

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
炭化炉技改工程				4,387,151.62		4,387,151.62
2#中速磨改造工程				3,064,704.55		3,064,704.55
炭化炉烟气除尘系统改造				2,882,039.17		2,882,039.17
活化炉全封闭工程				631,067.97		631,067.97
煤粉输送系统改造工程				505,809.02		505,809.02
炭化炉生产线系统改造	2,318,618.54		2,318,618.54			
其他工程项目	2,903,197.93		2,903,197.93	3,075.23		3,075.23
合计	1,463,697,051.06		1,463,697,051.06	509,056,612.18		509,056,612.18

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
月桂二酸项目	457,108,090.37	958,375,237.30			1,415,483,327.67
环保设施升级改造项目	28,503,577.39	14,488,329.53			42,991,906.92
新建污水处理设施工程	6,638,457.00	383,502.09	7,021,959.09		
压型车间二次压型改造工程	5,332,639.86		5,332,639.86		
炭化炉技改工程	4,387,151.62	153,398.06	4,540,549.68		
2#中速磨改造工程	3,064,704.55	198,593.34	3,263,297.89		
炭化炉烟气除尘系统改造	2,882,039.17	53,398.06	2,935,437.23		
活化炉全封闭工程	631,067.97	5,045,871.60	5,676,939.57		
煤粉输送系统改造工程	505,809.02	27,184.47	532,993.49		
活化炉技改工程		11,600,406.99	11,600,406.99		

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
黄金水岸人才公寓 购买及装修项目		146,945,655.40	146,945,655.40		
炭化炉生产线系 统改造		2,318,618.54			2,318,618.54
其他工程项目	3,075.23	5,330,048.77	2,429,926.07		2,903,197.93
合计	509,056,612.18	1,144,920,244.15	190,279,805.27		1,463,697,051.06

(续表)

工程名称	预算数	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
月桂二酸项目	1,872,200,000.00	75.60	95.00	75,733,943.46	61,404,085.92	6.27	借款 自筹
环保设施升级改 造项目	45,000,000.00	95.54	95.00				自筹
新建污水处理设 施工程	8,650,000.00	81.18	100.00				自筹
压型车间二次压 型改造工程	6,000,000.00	88.88	100.00				自筹
炭化炉技改工程	2,000,000.00	65.79	100.00				自筹
2#中速磨改造工 程	1,400,000.00	89.58	100.00				自筹
炭化炉烟气除尘 系统改造	4,000,000.00	73.39	100.00				自筹
活化炉全封闭工 程	4,600,000.00	101.37	100.00				自筹
煤粉输送系统改 造工程	600,000.00	88.83	100.00				自筹
活化炉技改工程	5,800,000.00	76.60	100.00				自筹
黄金水岸人才公 寓购买及装修项 目	146,945,655.40	100.00	100.00				自筹
炭化炉生产线系 统改造	1,700,000.00	12.96	5.00				自筹

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
其他工程项目	4,870,000.00	72.55					自筹
合计	2,103,765,655.40	—	—				

(3) 本公司在建工程抵押事项详见“六、51. 所有权或使用权受到限制的资产”。

11.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				24,188.02		24,188.02
合计				24,188.02		24,188.02

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	49,050,340.81		840,902.08	49,891,242.89
2. 本年增加金额	1,655,678.01	6,278,461.54	78,318.59	8,012,458.14
(1) 购置			78,318.59	78,318.59
(2) 企业合并增加	1,561,709.29	6,278,461.54		7,840,170.83
(3) 投资性房地产转入	93,968.72			93,968.72
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	50,706,018.82	6,278,461.54	919,220.67	57,903,701.03
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,672,083.31		173,652.63	2,845,735.94
2. 本年增加金额	1,069,149.59		170,251.48	1,239,401.07
(1) 计提	990,178.32		170,251.48	1,160,429.80
(2) 企业合并增加	67,843.42			67,843.42
(3) 投资性房地产转入	11,127.85			11,127.85
3. 本年减少金额				
(1) 处置				

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
4. 年末余额	3,741,232.90		343,904.11	4,085,137.01
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	46,964,785.92	6,278,461.54	575,316.56	53,818,564.02
2. 年初账面价值	46,378,257.50		667,249.45	47,045,506.95

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本公司无形资产抵押事项详见“六、51. 所有权或使用权受到限制的资产”。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
研发中心改建支出		8,343,419.10	150,597.38		8,192,821.72
合计		8,343,419.10	150,597.38		8,192,821.72

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,235,729.87	3,785,371.72	29,879,876.02	4,481,981.40
内部交易未实现利润	24,428,510.31	6,099,274.50	9,167,261.26	2,273,314.82
合计	49,664,240.18	9,884,646.22	39,047,137.28	6,755,296.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	27,411,332.71	6,852,833.18		
合计	27,411,332.71	6,852,833.18		

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		137,127.64
可抵扣亏损	342,649,546.86	336,632,521.75
合计	342,649,546.86	336,769,649.39

(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	年末金额	年初金额	备注
2021 年度	196,793,667.84	196,793,667.84	
2022 年度	61,714,179.39	69,435,029.28	
2023 年度	31,959,261.45	32,997,399.02	
2024 年度	31,769,820.38	37,406,425.61	
2025 年度	20,412,617.80		
合计	342,649,546.86	336,632,521.75	—

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程款	11,685,213.17	138,701,920.27
预付技术转让费	17,000,000.00	15,000,000.00
合计	28,685,213.17	153,701,920.27

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	227,600,000.00	227,800,000.00
抵押借款		40,000,000.00
抵押及保证借款	174,000,000.00	
保证借款	95,000,000.00	136,300,000.00
短期借款利息	775,234.29	
合计	497,375,234.29	404,100,000.00

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
------	------	------

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	80,614,262.00
合计	50,000,000.00	80,614,262.00

(2) 年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	358,392,811.40	86,155,390.14
1-2 年 (含 2 年)	2,639,556.19	4,115,850.76
2-3 年 (含 3 年)	290,037.90	472,381.35
3 年以上	3,207,755.22	3,744,378.95
合计	364,530,160.71	94,488,001.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宜兴联丰化工机械有限公司	1,123,373.11	尚未结算
合计	1,123,373.11	—

19. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以上	128,105.00	259.67
合计	128,105.00	259.67

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同货款	1,112,207.25	3,754,077.35
合计	1,112,207.25	3,754,077.35

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	98,802.30	46,123,528.95	45,257,717.92	964,613.33
离职后福利-设定提存计划		276,479.00	276,479.00	
辞退福利		437,836.64	437,836.64	

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	98,802.30	46,837,844.59	45,972,033.56	964,613.33

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,990.56	39,336,231.82	38,633,049.59	757,172.79
职工福利费		3,687,736.19	3,687,736.19	
社会保险费		1,509,162.34	1,509,162.34	
其中:医疗保险费		1,497,550.82	1,497,550.82	
工伤保险费		11,329.03	11,329.03	
生育保险费		282.49	282.49	
住房公积金		590,497.00	590,497.00	
工会经费和职工教育经费	44,811.74	999,901.60	837,272.80	207,440.54
合计	98,802.30	46,123,528.95	45,257,717.92	964,613.33

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		268,430.00	268,430.00	
失业保险费		8,049.00	8,049.00	
合计		276,479.00	276,479.00	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,617,836.28	2,536,426.10
资源税	99,729.90	149,107.20
企业所得税	1,801,200.10	
城市维护建设税	159,735.01	13,086.35
房产税	236,097.43	226,495.62
土地使用税	168,670.63	140,406.34
个人所得税	2,177,256.04	125,919.78
教育费附加	77,002.09	5,608.44
地方教育费附加	51,384.73	3,738.96
水利建设基金	66,879.85	227,522.19
印花税	253,292.90	291,960.00
环保税	72,453.43	33,716.78
合计	10,781,538.39	3,753,987.76

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		14,610,990.12
应付股利		
其他应付款	40,809,295.04	84,494,088.73
合计	40,809,295.04	99,105,078.85

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息		37,875.00
短期借款应付利息		676,260.72
非金融机构借款利息		13,896,854.40
合计		14,610,990.12

本公司本年末将采用实际利率法、按照摊余成本进行后续计量的借款利息重分类至各项金融负债列示。

(2) 本公司本年末无重要的已逾期未支付的利息。

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款		80,000,000.00
股权收购款	30,000,000.00	
往来款	4,224,895.29	
专项公共维修基金及契税	3,978,478.20	
中介服务费	1,244,811.32	2,180,000.00
仲裁及律师费		1,635,750.96
质保金、押金	650,078.00	3,000.00
其他	711,032.23	675,337.77
合计	40,809,295.04	84,494,088.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海韬光律师事务所	1,000,000.00	尚未结算

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	1,000,000.00	—

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	
其中:抵押及保证借款	70,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	100,000,000.00	
一年内到期的长期应付款利息	6,000,000.00	
一年内到期的长期借款利息	578,656.79	
合计	176,578,656.79	

注:一年内到期的长期应付款及利息为应付产业基金借款,根据协议约定,将于2021年10月到期。

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	144,586.94	488,030.05
合计	144,586.94	488,030.05

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		30,000,000.00
抵押及保证借款	360,000,000.00	
合计	360,000,000.00	30,000,000.00

27. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	542,434,739.72	602,685,917.81
合计	542,434,739.72	602,685,917.81

27.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权借款	490,000,000.00	590,000,000.00

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
股权借款利息	52,434,739.72	12,685,917.81
合计	542,434,739.72	602,685,917.81

根据《恒力新材增资协议书》、《产业基金与公司关于恒力新材之股权转让协议》、《产业基金与公司关于恒力新材股权转让协议之补充协议》《宁夏恒力生物新材料有限责任公司增资协议书》相关条款约定，公司将德运新材 49%、产业基金 10%对恒力新材的投资在合并报表层面确认为债权投资，计入长期应付款。

2019 年 8 月 19 日，本公司与产业基金签订股权转让协议，将持有的子公司恒力新材 10%股权以 10,000.00 万元转让给产业基金，并每年支付平均年化收益率为 6%的收益，产业基金每年获得的实际收益=实际出资金额*实际占用资金天数*6%/365，公司本年根据实际收到出资天数计提产业基金利息 6,000,000.00 元，计入长期应付款-应计利息。根据《产业基金与公司关于恒力新材股权转让协议之补充协议》约定，产业基金可选择两年后即 2021 年要求本公司或恒力新材回购其股份或做减资处理，故将产业基金长期应付款及利息重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

2019 年 10 月 15 日，本公司与德运新材签订投资协议书，将持有的子公司恒力新材 49%股权以 49,000.00 万元转让给德运新材，恒力新材月桂二酸项目建设期为 2019 年 3 月至 2020 年 3 月，建设期内，恒力新材不向德运新材进行现金分红。本年因疫情影响，预计建设期延长，故应自 2021 年 1 月 1 日开始，按照实际经营情况在次一年度 6 月前对德运新材以现金形式进行分红，若现金分红不足德运新材实缴出资 15%的，差额由本公司补足；若现金分红超过德运新材实缴出资 15%的，则超出部分德运新材与本公司按照 7:3 的比例进行分配。本公司根据实际收到德运新材认缴的出资天数计提利息 52,434,739.72 元，计入长期应付款-应计利息。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,524,648.02	6,507,425.74	70,422.54	9,961,651.22	财政拨款
合计	3,524,648.02	6,507,425.74	70,422.54	9,961,651.22	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
结构调整和优化升级技术改造项目	524,648.02			70,422.54			454,225.48	与资产相关
月桂二酸项目政府补助	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
宁夏中科生物材料联合研发中心项目		5,807,425.74					5,807,425.74	与资产相关
2020 年生态环境保护专项污染治理补助款		700,000.00					700,000.00	与资产相关
合计	3,524,648.02	6,507,425.74		70,422.54			9,961,651.22	—

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	684,883,775.00						684,883,775.00

本公司于 2020 年 9 月 25 日收到上海中能通知，上海中能将其持有的本公司无限售条件流通股 200,000,000 股办理了解押及再质押，质权人为万联证券股份有限公司，质押到期日为 2022 年 8 月 31 日，占本公司总股本的 29.20%。2020 年 12 月 29 日，上海中能将其已质押的其中 12,000 万股办理了解押及再质押，质权人为广州农村商业银行股份有限公司，质押到期日为 2022 年 8 月 31 日。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	279,662,676.15	10,501,344.79		290,164,020.94
其他资本公积	138,267,173.32	35,087,221.28		173,354,394.60
合计	417,929,849.47	45,588,566.07		463,518,415.54

本年因少数股东增资，本公司对控股子公司华辉环保的持股比例由 80.91%稀释至 37.07%，因股权比例变更导致资本公积增加 9,805,961.57 元。

本年因少数股东增资，本公司对控股子公司恒力新材的持股比例由 100%稀释至 90%，因股权比例变更导致资本公积增加 695,383.22 元。

本公司按照持股比例 8.82%计算黄河银行除净损益以外所有者权益的其他变动，增加资本公积 35,087,221.28 元。

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	456,337.29	-2,564,838.09						-2,108,500.80

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	456,337.29	-2,564,838.09						-2,108,500.80

公司按照持股比例计算黄河银行以后将重分类进损益的其他综合收益的变动，确认其他综合收益-2,564,838.09 元。

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	31,502,847.56			31,502,847.56
合计	31,502,847.56			31,502,847.56

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-233,904,359.26	-181,421,529.50
加：年初未分配利润调整数	-8,646,819.10	-7,530,704.68
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-7,530,704.68
会计政策变更	-8,646,819.10	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-242,551,178.36	-188,952,234.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	20,906,030.80	-44,952,125.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-221,645,147.56	-233,904,359.26

34. 营业收入、营业成本

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,871,181.73	98,836,916.04	140,428,396.88	137,914,947.77
其他业务	5,243,772.01	4,856,423.90	125,328,461.76	124,978,394.55
合计	119,114,953.74	103,693,339.94	265,756,858.64	262,893,342.32

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	活性炭	其他	合计
按经营地区分类			
其中：国内销售	89,278,341.25	5,243,772.01	94,522,113.26
出口及境外销售	24,592,840.48		24,592,840.48
合计	113,871,181.73	5,243,772.01	119,114,953.74
按收入确认时点分类			
其中：按时点确认	113,871,181.73	5,037,874.55	118,909,056.28
按时段确认		205,897.46	205,897.46
合计	113,871,181.73	5,243,772.01	119,114,953.74

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	200,828.91	186,584.22
教育费附加	86,069.50	79,964.65
地方教育费附加	57,379.69	53,309.76
水利建设基金	286,165.68	742,357.61
房产税	724,270.29	847,440.36
土地使用税	463,880.03	555,295.04
印花税	508,099.80	1,535,225.40
其他	160,434.80	150,608.11
合计	2,487,128.70	4,150,785.15

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	3,931,304.25	7,840,996.15
职工薪酬	1,650,750.94	1,728,663.56
港杂费	504,344.60	497,020.15
折旧费	215,874.03	243,832.66
广告宣传费	122,501.02	241,466.60

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	79,947.94	162,570.90
包装费	165,316.83	142,513.01
办公费	117,731.20	136,206.62
交通及差旅费	42,848.88	108,856.73
其他	110,939.09	123,988.15
合计	6,941,558.78	11,226,114.53

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,628,350.31	13,853,247.25
聘请中介机构费	1,427,856.79	5,197,251.44
折旧及摊销	1,569,016.24	2,254,637.07
业务招待费	1,555,372.95	1,883,182.24
董事会费	621,251.23	1,267,820.49
办公费	1,348,376.95	657,164.46
差旅费	331,842.16	629,930.50
租赁费	565,740.01	590,677.99
绿化费	543,097.22	248,398.00
车辆使用费	252,632.53	210,957.43
修理费	113,446.66	160,374.34
辞退福利	437,836.64	26,470.00
诉讼费	277,241.00	10,573.00
其他	839,632.87	546,081.84
合计	23,511,693.56	27,536,766.05

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	883,859.69	700,921.06
中介费	63,468.96	331,747.58
租赁费	6,612.12	257,875.66
折旧及摊销		108,881.73
差旅费	4,347.19	98,585.26
物料消耗	6,595.80	68,797.76
办公费		28,059.16
招待费		19,453.00
检验费		10,433.99

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
培训费		10,377.36
合计	964,883.76	1,635,132.56

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	23,147,447.51	35,724,292.33
减：利息收入	852,340.61	763,713.10
减：汇兑收益		118,415.81
加：汇兑损失	324,629.11	
加：其他支出	321,010.30	248,604.38
合计	22,940,746.31	35,090,767.80

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
促进外经贸回稳向好专项资金	231,500.00	184,800.00
入规企业对标资金	500,000.00	150,000.00
出口信用保险补贴款	14,000.00	102,100.00
企业科技创新后补助		80,500.00
稳岗补贴	1,247,680.20	76,772.70
递延收益摊销	70,422.54	70,422.54
个税手续费返还	24,757.16	36,572.93
广交会展位费补助项目资金	5,200.00	10,200.00
外经贸发展专项资金	291,000.00	
新产品项目研发科技经费	500,000.00	
国际市场开拓资金	45,000.00	
知识产权补助资金	15,000.00	
以工代训新学徒补贴款	484,500.00	
重点人群、退役士兵减免增值税	27,450.01	
合计	3,456,509.91	711,368.17

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,752,651.43	40,430,362.90
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,624,427.84
合计	41,752,651.43	36,805,935.06

42. 信用减值损失

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	27,791.56	530,986.71
其他应收款坏账损失	440,000.00	315,843.68
合计	467,791.56	846,830.39

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	524,072.48	-9,606,835.97
固定资产减值损失	-2,124,916.48	-9,644,837.76
合计	-1,600,844.00	-19,251,673.73

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		17,597.99	
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益		17,597.99	
其中:固定资产处置收益		2,582.29	
无形资产处置收益		15,015.70	
合计		17,597.99	

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	9,548,414.31		9,548,414.31
政府补助	3,143,100.00	1,800,000.00	3,143,100.00
违约赔偿收入	141,592.92		141,592.92
核销无需支付的款项		16,073.07	
非同一控制下企业合并形成的损益	4,624,988.30		4,624,988.30
其他利得	48,106.11	3,420.00	48,106.11
合计	17,506,201.64	1,819,493.07	17,506,201.64

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2019 年工业企业技术改造综合奖补资金		1,500,000.00	与收益相关
企业技术中心专项资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	1,000,000.00		与收益相关
招商引资先进单位奖励	500,000.00		与收益相关
招商引资专项资金	1,043,100.00		与收益相关
重点项目开工奖励	300,000.00		与收益相关
合计	3,143,100.00	1,800,000.00	—

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019 年工业企业技术改造综合奖补资金		1,500,000.00	惠工信商发[2019]129 号	与收益相关
企业技术中心专项资金	300,000.00	300,000.00	宁财(建)指标<2019>540 号、宁财(企)指标<2018>32 号	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	1,000,000.00			与收益相关
招商引资先进单位奖励	500,000.00		石政通(2020)3 号	与收益相关
招商引资专项资金	1,043,100.00		宁财建指标(2020)93 号	与收益相关
重点项目开工奖励	300,000.00		宁财建指标(2020)251 号	与收益相关
合计	3,143,100.00	1,800,000.00		—

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,213.40	479.69	12,213.40
其中: 固定资产毁损报废	12,213.40	479.69	12,213.40
对外捐赠	30,722.55	36,725.00	30,722.55
赔偿金、违约金及罚款支出	38,788.29	1,869.04	38,788.29
其他支出	4,490.34		4,490.34
合计	86,214.58	39,073.73	86,214.58

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		104,084.72
递延所得税费用	-3,129,319.39	-3,907,596.41
合计	-3,129,319.39	-3,803,511.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	20,071,698.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,017,924.66
子公司适用不同税率的影响	-1,308,417.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-11,131,911.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,377,566.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,187,636.90
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,103,154.45
税法加计扣除	
所得税费用	-3,129,319.39

48. 其他综合收益

详见本附注“六、31. 其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回的各项保证金	497,262.66	12,952,691.87
利息收入	852,340.61	441,779.15
备用金及往来款	3,230,171.59	3,707,658.47
政府补助收入	27,522,610.97	5,391,870.29
合计	32,102,385.83	22,493,999.78

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用(含手续费支出)	14,476,409.88	24,322,835.67
支付的各项保证金	713,246.00	9,645,204.25
职工备用金及其他单位往来款	4,671,987.54	1,089,939.92
营业外支出	53,764.29	32,500.00
合计	19,915,407.71	35,090,479.84

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的投标保证金(月桂二酸项目)	8,224,700.00	
合计	8,224,700.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的投标保证金(月桂二酸项目)	7,591,700.00	
合计	7,591,700.00	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融机构借款	14,000,000.00	700,000,000.00
关联方往来款	24,332,760.00	
合计	38,332,760.00	700,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融机构借款及利息	14,000,000.00	111,527,360.04
筹资费用	876,000.00	
合计	14,876,000.00	111,527,360.04

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	23,201,018.04	-52,062,060.86
加: 资产减值准备	1,600,844.00	19,251,673.73
信用减值损失	-467,791.56	-846,830.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,416,092.66	14,237,266.36
无形资产摊销	1,160,429.80	1,125,114.81

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	150,597.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-17,597.99
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	12,213.40	479.69
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	23,147,447.51	35,724,292.33
投资损失(收益以“-”填列)	-41,752,651.43	-36,805,935.06
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,129,319.39	-3,907,596.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	22,596,977.05	13,886,064.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-18,688,333.03	-32,203,679.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-57,682,454.49	-6,181,145.06
其他	-4,624,988.30	
经营活动产生的现金流量净额	-41,059,918.36	-47,799,953.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	182,225,771.03	130,719,741.92
减: 现金的年初余额	130,719,741.92	22,126,014.55
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,506,029.11	108,593,727.37

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	48,000,000.00
其中: 宁夏天福	48,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	321,962.52
其中: 宁夏天福	321,962.52
取得子公司支付的现金净额	47,678,037.48

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	89,307,909.71
处置子公司收到的现金净额	89,307,909.71

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	182,225,771.03	130,719,741.92
其中：库存现金	27,949.20	8,083.41
可随时用于支付的银行存款	182,197,821.83	130,711,658.51
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	182,225,771.03	130,719,741.92
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		

注：年末现金及现金等价物余额与货币资金余额差异 25,000,000.00 元，系年末货币资金中包括银行承兑汇票保证金 25,000,000.00 元。

50. 股东权益变动表项目

本公司本年资本公积其他变动主要系：

本年因少数股东增资，本公司对控股子公司华辉环保的持股比例由 80.91%稀释至 37.07%，因股权比例变更导致资本公积增加 9,805,961.57 元。

本年因少数股东增资，本公司对控股子公司恒力新材的持股比例由 100%稀释至 90%，因股权比例变更导致资本公积增加 695,383.22 元。

本公司按照持股比例 8.82%计算黄河银行除净损益以外所有者权益的其他变动，增加资本公积 35,087,221.28 元。

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	25,000,000.00	银行承兑汇票保证金
无形资产	29,632,069.31	银行借款抵押
固定资产	108,289,865.16	
在建工程	938,363,687.95	

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	329,706.07	
长期股权投资	474,421,649.45	质押黄河银行 10,359.00 万股权， 取得短期借款 22,760.00 万元
合计	1,576,036,977.94	—

52. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	5.00	8.0250	40.13
应收账款			
其中：美元	518,534.48	6.5231	3,382,440.49
应付账款			
其中：美元	5,491.00	6.5916	36,194.47

53. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	9,468,997.69	财务费用、其他收益、营业外收入	9,468,997.69
与资产相关	18,007,425.74	在建工程、递延收益	
合计	27,476,423.43	—	9,468,997.69

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
宁夏天福	2020-12-29	8000 万元	100.00	购买	2020-12-29	股权交割日	零	零

华辉环保于 2020 年 12 月 21 日支付宁夏天福 60%股权收购款约 4800 万元,并于 2020 年 12 月 29 日办理了工商变更登记,根据华辉环保与宁夏天福原股东签订的《股权收购协议》约定:标的股权变更登记至收购方名下后,原股东即履行完毕股权交割义务,各方同意,自交割日起,收购方享有与标的股权相关的一切权利、权益和利益,承担标的股权的风险及其相关的一切责任和义务。由此判断,购买日应确定为股权交割日即工商变更登记日 2020 年 12 月 29 日,因而华辉环保在 2020 年 12 月 31 日合并宁夏天福资产和负债,不对其损益进行合并。

八、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	
华辉环保	银川金凤区	银川市	生产销售	37.07		投资设立
宁夏天福	平罗县	平罗县	生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
恒力国贸	银川金凤区	银川市	销售	100.00		投资设立
恒力新材	石嘴山市河滨区	石嘴山市	生产销售	31.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华辉环保	62.93%	2,364,779.52		217,511,255.48

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
恒力新材	10.00%	-69,792.28		99,234,824.50

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

(单位：万元)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	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
华辉环保	28,878.69	28,835.82	57,714.51	22,349.80	800.70	23,150.50	12,447.01	21,700.74	34,147.75	20,710.04	52.46	20,762.50
恒力新材	25,290.64	162,207.17	187,497.81	51,682.25	36,580.74	88,262.99						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华辉环保	13,693.89	1,238.75	1,238.75	-2,495.37	14,184.85	-3,989.08	-3,989.08	845.35
恒力新材	63.72	-285.32	-285.32	1,482.33				

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

根据《恒力新材增资协议书》、《产业基金与公司关于恒力新材之股权转让协议》、《产业基金与公司关于恒力新材股权转让协议之补充协议》、《宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司就宁夏恒力生物新材料有限责任公司之股权回购协议》以及恒力新材《公司章程》相关条款约定,德运新材无条件并不可撤销的将德运新材享有的股东会表决权委托给本公司行使。公司将德运新材 49%、产业基金 10%对恒力新材的投资在合并报表层面确认为债权投资。2020 年 10 月,公司将持有的尚未实缴出资的恒力新材 10%股权(对应出资额为 10,000 万元)转让给关联方石嘴山市正兴成新材料技术合伙企业(有限合伙),转让后公司对恒力新材的合并比例由 100%降为 90%。

经本公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《控股子公司华辉环保以定向增发的方式增资的议案》,华辉环保向上海鑫旻实业有限公司、郑胜鸿先生定向增发不超过 2 亿股(含 2 亿股)股票,发行价格为 1 元/股,募集资金总额不超过 2 亿元(含 2 亿元),本公司不参与本次华辉环保定向增发的认购(详见临 2020-038 号公告)。上海鑫旻实业有限公司、郑胜鸿先生已于 2020 年 12 月 18 日完成本次华辉环保定向增发的认购,上述事项已办理完成工商变更。华辉环保定向增发完成后,华辉环保股东数由 54 户增加为 56 户,注册资本由 16,912.24 万元增加至 36,912.24 万元,本公司目前持有华辉环保的股份数量为 13,683.38 万股,持股比例由 80.91%变更为 37.07%;上海鑫旻实业有限公司持股数量为 10,000.00 万股,占总股本的 27.09%;郑胜鸿先生持股数量为 10,000.00 万股,占总股本的 27.09%;剩余 53 户股东合计持有 3,228.86 万股,占总股本的 8.75%。上海鑫旻实业有限公司与郑胜鸿先生与其他 53 户股东不构成一致行动人,本公司仍为华辉环保第一大股东、控股股东,本公司合并报表范围不发生变化。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

本年因少数股东增资,本公司对恒力新材的持股比例由 100%稀释至 90%,因股权比例变更导致资本公积增加 695,383.22 元。

本年因少数股东增资,本公司对华辉环保的持股比例由 80.91%稀释至 37.07%,因股权比例变更导致资本公积增加 9,805,961.57 元。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联 营企业投资的会
-----------------	-------	-----	------	-------------	--------------------

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

				直接	间接	计处理方法
黄河银行	银川兴庆区	银川兴庆区	存贷款业务	8.82		权益法

本公司对黄河银行投资 416,337,977.06 元，持股 8.82%，根据中国银行业监督管理委员会宁夏监管局《宁夏银监局关于核准刘安定等 6 人任职资格的批复》（宁银监复[2015]106 号）核准本公司董事长高小平任黄河银行董事，本公司对黄河银行的投资采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	黄河银行	黄河银行
流动资产	75,795,647,557.61	58,919,272,894.69
其中：现金和现金等价物	12,110,976,884.09	14,195,603,640.11
非流动资产	4,387,478,023.02	15,934,474,604.85
资产合计	80,183,125,580.63	74,853,747,499.54
流动负债	71,824,233,351.13	67,438,740,081.33
非流动负债	463,954,946.83	346,866,858.72
负债合计	72,288,188,297.96	67,785,606,940.05
少数股东权益	987,117,060.14	759,315,112.59
归属于母公司股东权益	6,907,820,222.53	6,308,825,446.90
按持股比例计算的净资产份额	609,269,743.63	556,438,404.42
调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		
— 其他		
对联营企业权益投资的账面价值	653,724,566.20	586,177,753.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,175,721,674.73	1,897,869,112.58
财务费用		
所得税费用	-33,108,525.76	13,524,465.79
净利润	503,708,909.52	488,928,828.99
终止经营的净利润		
其他综合收益	-29,079,796.93	-9,736,807.29
综合收益总额	474,629,112.59	479,192,021.70
本年度收到的来自联营企业的股利	14,112,837.30	16,935,404.76

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其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。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本公司及子公司华辉环保存在以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元		474.34
货币资金-欧元	5.00	39.08
应收账款-美元	518,534.48	575,820.28
应付账款-美元	5,491.00	1,511.00
预收账款-美元		109,800.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、其他应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为43,000.00万

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

元(2019年12月31日3,000.00万元)，及人民币计价的固定利率合同，金额为101,660.00万元(2019年12月31日：40,410.00万元)

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售煤炭制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：34,648,736.90元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2020年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为296,000,000.00元（2019年12月31日：250,000,000.00元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	207,225,771.03				207,225,771.03
应收账款	54,497,838.05				54,497,838.05
应收款项融资	4,603,000.00				4,603,000.00
其它应收款	259,958,525.67				259,958,525.67
金融负债					
短期借款	497,375,234.29				497,375,234.29
应付票据	50,000,000.00				50,000,000.00
应付账款	364,530,160.71				364,530,160.71
其它应付款	40,809,295.04				40,809,295.04
应付职工薪酬	964,613.33				964,613.33
一年内到期的非流动负债	176,578,656.79				176,578,656.79
长期借款		70,000,000.00	190,000,000.00	100,000,000.00	360,000,000.00
长期应付款		52,434,739.73	490,000,000.00		542,434,739.73

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	167,314.31	167,314.31
所有外币	对人民币贬值 5%	-167,314.31	-167,314.31

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,因本公司本年取得的浮动利率借款全部为在建项目专项借款,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益不构成影响。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方(单位:人民币万元)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海中能	上海市嘉定区沪宜公路 868 号 9 幢	股权投资	165,000.00	29.20	29.20
虞建明	中国上海市				

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:人民币万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海中能	165,000.00			165,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化(单位:人民币万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
上海中能	20,000.00	20,000.00	29.20	29.20

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
黄河银行	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宁夏恒力钢丝绳有限公司	过去12个月内，受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业，关联关系已于2019年7月22日解除
宁夏恒运通物流有限公司	过去12个月内，受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业，关联关系已于2019年10月08日解除
湛江鑫茂建材有限公司	过去12个月内，对重要子公司有重大影响的投资方，关联关系已于2019年4月17日解除
博雅干细胞	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
石嘴山市中能钢铁有限公司	过去12个月内，受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业，关联关系已于2019年10月08日解除
陈卓	过去12个月内，对重要子公司有重大影响的投资方关系密切的家庭成员，关联关系已于2019年4月17日解除
石嘴山市正兴成新材料技术合伙企业（有限合伙）	关联自然人担任董事、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的关联法人
宁夏恒力盛泰房地产开发有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的关联法人，关联关系开始于2020年12月3日

5. 董事、监事、高级管理人员

任职	姓名
董事	高小平、祝灿庭、陈瑞、祖向红、刘云婷、李宗义、

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

任职	姓名
	吉剑青、张文彬、叶森、林超
监事	韩存在、冉旭、董春香、勉钊
高级管理人员	陈瑞、韩金玮、张宝林

注1: 非独立董事刘云婷已于2021年3月31日因个人原因辞去公司董事职务。

注2: 2021年4月21日, 职工监事董春香辞职, 本公司增补勉钊为职工监事。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏恒力钢丝绳有限公司	采购商品		29,870,541.46
博雅干细胞	借款利息	1,162,224.66	4,002,000.00
宁夏恒运通物流有限公司	运输费		748,196.62
宁夏恒力钢丝绳有限公司	采购电费、水费	106,746.90	598,858.00
三实租赁	购买车辆		243,362.83
石嘴山市中能钢铁有限公司	水费		156,101.07
陈卓	房屋租赁		70,998.42
合计		1,268,971.56	35,690,058.40

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏恒力钢丝绳有限公司	销售活性炭	66,722.12	89,389.42
合计		66,722.12	89,389.42

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海中能、本公司	恒力新材	15,000,000.00	2019-11-29	2021-06-30	否
上海中能、本公司	恒力新材	15,000,000.00	2019-11-29	2021-11-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	5,000,000.00	2020-12-25	2021-06-30	否

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	90,000,000.00	2020-12-25	2021-12-24	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	15,000,000.00	2020-01-09	2022-06-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	15,000,000.00	2020-01-9	2022-11-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	20,000,000.00	2020-01-09	2023-06-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	10,000,000.00	2020-02-05	2023-11-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	15,000,000.00	2020-02-05	2024-06-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	15,000,000.00	2020-02-5	2024-11-30	否
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	20,000,000.00	2020-6-29	2021-6-10	否
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	20,000,000.00	2020-6-29	2021-12-10	否
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	20,000,000.00	2020-6-29	2022-6-10	否
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	6,000,000.00	2020-6-29	2022-12-10	否
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	14,000,000.00	2020-8-12	2022-12-10	否
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	19,000,000.00	2020-8-12	2023-6-10	否
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	1,000,000.00	2020-9-25	2023-6-10	否
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	20,000,000.00	2020-9-25	2023-12-10	否
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	6,000,000.00	2020-9-25	2024-6-10	否
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	14,000,000.00	2020-10-30	2024-6-10	否

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	20,000,000.00	2020-10-30	2024-12-10	否
上海中能、本公司、虞建明	恒力新材	20,000,000.00	2020-10-30	2025-6-10	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	15,000,000.00	2020-02-05	2025-06-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	15,000,000.00	2020-02-05	2025-11-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	15,000,000.00	2020-02-05	2026-06-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	15,000,000.00	2020-02-05	2026-11-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	15,000,000.00	2020-02-05	2027-06-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	15,000,000.00	2020-02-05	2027-11-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	10,000,000.00	2020-02-05	2028-06-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	10,000,000.00	2020-02-05	2028-11-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	10,000,000.00	2020-02-05	2029-06-30	否
上海中能、本公司、高小平、虞建明	恒力新材	10,000,000.00	2020-02-05	2029-11-30	否
上海中能、本公司	华辉环保	6,000,000.00	2020-03-06	2021-03-05	否
上海中能、本公司	华辉环保	23,300,000.00	2020-04-24	2021-04-23	否
上海中能、本公司、恒力新材、高小平、虞建明	华辉环保	10,000,000.00	2020-12-07	2021-12-06	否
本公司	华辉环保	26,000,000.00	2020-12-30	2021-12-07	否
上海中能、本公司、高小平	恒力国贸	14,700,000.00	2020-01-02	2021-01-02	否
上海中能、本公司、高小平	恒力国贸	40,000,000.00	2020-03-23	2021-03-23	否

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海中能、本公司、高小平	恒力国贸	15,000,000.00	2020-05-15	2021-05-15	否
上海中能、本公司、高小平	恒力国贸	12,000,000.00	2020-05-27	2021-05-27	否
上海中能、本公司、高小平	恒力国贸	27,000,000.00	2020-09-15	2021-09-15	否

(2) 关联方银行承兑汇票担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华辉环保	7,000,000.00	2020-08-04	2021-02-03	否
上海中能、本公司	恒力国贸	18,000,000.00	2020-11-20	2021-05-20	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
黄河农村商业银行营业部	14,700,000.00	2020-01-02	2021-01-02	
黄河农村商业银行营业部	40,000,000.00	2020-03-23	2021-03-23	
黄河农村商业银行营业部	15,000,000.00	2020-05-15	2021-05-15	
黄河农村商业银行营业部	12,000,000.00	2020-05-27	2021-05-27	
黄河农村商业银行营业部	27,000,000.00	2020-09-15	2021-09-15	
拆出				
黄河农村商业银行营业部	40,000,000.00	2019-03-21	2020-03-21	
黄河农村商业银行营业部	15,000,000.00	2019-05-14	2020-05-14	
黄河农村商业银行营业部	12,000,000.00	2019-05-22	2020-05-22	
黄河农村商业银行营业部	28,000,000.00	2019-09-27	2020-09-14	

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湛江鑫茂建材有限公司	三实租赁51%股权		92,769,000.00

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	368.98万元	332.04万元

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海中能	250,070,564.08		435,070,564.08	
其他应收款	宁夏恒力盛泰房地产开发有限公司	9,613,279.00			

注：上述往来余额为关联方关系存续期间的余额。

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	宁夏恒力钢丝绳有限公司		4,027,915.72
预收款项	宁夏恒力钢丝绳有限公司		9,740.00
其他应付款	博雅干细胞		80,000,000.00
应付利息	博雅干细胞		12,894,114.67

(四) 关联方承诺

本公司分别于 2017 年 12 月 29 日、2019 年 4 月 1 日与上海中能签署了《宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司与上海中能企业发展（集团）有限公司之股权收购协议》及《宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司与上海中能企业发展（集团）有限公司之股权收购协议之补充协议》，上海中能同意按照《宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司与许晓椿之业绩承诺及补偿协议》项下许晓椿回购博雅干细胞 80%股权时同等的价格进行股权收购。交易价格为 10.5 亿元，上海中能承诺，无论标的股权是否在 2019 年 12 月 31 日前完成工商变更，公司均在 2019 年 12 月 31 日前向新日恒力再支付 2 亿元的股权转让款；剩余股权转让款于 2020 年 12 月 31 日前一次性付清。截止 2020 年 12 月 31 日，公司未收到剩余 2.5 亿元股权转让款。2021 年 1 月 4 日，上海中能承诺将于 2021 年 3 月 31 日前支付剩余股权转让款。2021 年 3 月 31 日，公司收到上海中能支付的剩余股权转让款 2.5 亿元，并存放于本公司控股子公司恒力新材银行账户内。至此，本公司已收到上海中能收购博雅干细胞 80%股权全部转让款。

十一、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 根据本公司与德运新材、恒力新材签订的《恒力新材投资协议书》约定：

各方同意，5 万吨/年月桂二酸项目建设期为 2019 年 3 月至 2020 年 3 月，在标的建设期内，恒力新材不向股东进行现金分红。本年因疫情影响，预计建设期延长，故应自 2021 年 1 月 1 日开始，由恒力新材按照实际经营情况在次一年度 6 月前对股东以现金形式进行分红。恒力新材的实际经营情况由具有证券从业资格的会计师事务所出具审计报告进行确认。

自 2021 年 1 月 1 日开始，每一会计年度自恒力新材处获得的现金分红应不低于德运新材向恒力新材实缴注册资本总额的 15%，则：若德运新材在某一会计年度自恒力新材处获得的现金分红不足德运新材向恒力新材实缴出资总额 15%的，则差额部分由本公司予以补足。若德运新材在某一会计年度自恒力新材处获得的现金分红超过德运新材向恒力新材实缴出资总额 15%的，则超出的部分应与本公司按照 7：3 的比例进行分配，即德运新材获得超出部分 70%的现金分红，本公司获得超出部分 30%的现金分红。

自 2021 年 1 月 1 日开始，德运新材连续 3 年自恒力新材处获得的现金分红均超过其向恒力新材实缴注册资本总额 15%的，则恒力新材不再负担每年向德运新材支付的现金分红应不低于德运新材向恒力新材实缴注册资本 15%的义务，本公司亦不再负担相应的差额补足义务。

2. 根据本公司与产业基金、恒力新材签订的《产业基金与公司关于恒力新材股权转让协议之补充协议》约定：

产业基金按照约定的标准和时间计算和收取出资收益。出资期限内产业基金的平均年化收益率为 6%。本公司和恒力新材承诺，产业基金每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的出资收益应为按照上述条款计算的出资收益。在每个年度内产业基金应当获得的出资收益=该年度的出资收益+以前年度内应得未得的出资收益。

产业基金实现出资收益的方式包括：分红：各方同意，在不违反法律的前提下，恒力新材均应在每年的 6 月 20 日前进行现金分红，以确保产业基金每年的收益；恒力新材利润按照有关法律法规要求进行分配：恒力新材未分红或产业基金当年度自恒力新材取得的现金利润分配达不到相关条款约定的每年出资收益的要求，产业基金该年度剩余未实现的出资收益应从本公司当年度自恒力新材取得的现金利润分配中补足。公司补足产业基金出资收益的义务：本公司承诺，如恒力新材未分红或产业基金每一年度实际自恒力新材所获得的现金收益低于本合同约定的每年规定的出资收益，则本公司应补足以确保产业基金实现其预计的每一年的出资收益率目标。本公司自恒力新材未按照约定的时间支付出资收益

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后十个自然日内，补足产业基金当期的应得未得的出资收益。如产业基金自恒力新材当年度取得的分红超过出资款年化收益率 6%的，超出部分分红归本公司所有。

3. 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已签订尚未履行完毕大额发包合同具体情况如下：单位：元

项目名称	年末余额
已签订但尚未于财务报表中确认的	
一购建长期资产承诺	756,429,968.10
一大额发包合同	
合计	756,429,968.10

4. 截止 2020 年 12 月 31 日，除上述说明事项外，本公司无其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 上海中能关于博雅干细胞股权款支付情况

2021 年 3 月 31 日，本公司收到上海中能承诺的 2021 年 3 月 31 日前支付的 250,070,564.08 元股权转让款，截止报告日，公司已收到上海中能收购博雅干细胞 80%股权全部转让款。

2. 博雅干细胞借款纠纷执行裁定情况

2021 年 1 月 15 日，公司收到无锡市中级人民法院《执行裁定书》（2021 苏 02 执恢 7 号），恢复执行 2017 沪仲案字第 1825 号裁决书，并查封、扣押、冻结、扣划公司存款 8,014.75 万元或其等值财产。该裁决事项为本公司与博雅干细胞 8,000 万元借款纠纷产生，公司已于 2020 年 4 月将上述债务转移给控股股东上海中能，并终止确认该项债务及利息。截止报告日，公司因执行裁定，被冻结银行存款 79,797.94 元。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司经营业务根据销售商品的类别和业务性质进行划分，公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 本年度报告分部的财务信息（单位：人民币万元）

项目	贸易业务	活性炭业务	抵销	合计
主营业务收入	1,202.00	13,693.89	-2,984.40	11,911.49
其中：对外交易收入	295.17	11,847.78	-231.46	11,911.49
分部间交易收入	906.82	1,846.12	-2,752.94	
营业费用	4,015.39	13,604.45	-1,565.91	16,053.93
营业利润（亏损）	1,454.27	229.39	-1,418.49	265.17
资产总额	415,859.19	57,335.97	-140,726.52	332,468.64
负债总额	186,764.32	22,465.22	-3,747.46	205,482.08
补充信息				
折旧和摊销费用	272.78	1,207.29	-7.36	1,472.71
资本性支出	58,725.38	6,009.43	14,082.17	78,816.98
折旧和摊销以外的非现金费用		114.53		114.53

2. 诉讼事项

根据公司与上海中能签署的《宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司与上海中能企业发展（集团）有限公司股权收购协议之补充协议》（以下简称：补充协议）：“双方同意自该协议生效之日起，公司持有博雅干细胞 80%股权（以下简称：标的股权）相关的全部权利、义务、责任均由上海中能享有和承担；公司不再享有与标的股权相关的任何权利，也不再承担与标的股权有关的任何义务和责任，但本补充协议另有约定者除外。标的股权交割日后标的股权完成工商变更前，由公司继续以自己名义向许晓椿及相关责任主体追偿其在《重大资产购买协议》、《业绩承诺及补偿协议》项下应当履行的义务，由公司该案件当事人身份继续参与该案件的审理与执行程序；上海中能应当配合公司必要的一切工作，上述追偿发生的相关费用由上海中能承担”。根据公司与上海中能签署的上述协议，与博雅干细胞的相关诉讼不会对公司损益产生影响。下述诉讼进展情况：

(1) 与业绩承诺相关诉讼案件

2018 年 11 月 28 日，本公司作为原告向宁夏高院提交了《民事起诉状》，对许晓椿提起诉讼，诉请判令被告许晓椿向本公司支付因违约而造成的损失，并于当日收到宁夏高院受理案件通知书。公司于 2018 年 11 月 29 日披露《重大诉讼公告》，公司申请判令许晓

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

椿向公司支付 2017 年度未履行《业绩承诺及补偿协议》约定的补偿义务而造成的损失 15,656 万元。

公司于 2019 年 5 月 29 日披露《重大诉讼进展公告》，公司申请判令许晓椿向公司支付 2018 年度未履行《业绩承诺及补偿协议》约定的补偿义务而造成的损失 15,656 万元，本案与 2017 年度业绩补偿案并案审理，截至目前，上述案件正在审理当中。

(2) 名誉侵权案

2018 年 6 月 27 日，本公司收到《江苏省无锡市滨湖区人民法院传票》及《江苏省无锡市滨湖区人民法院应诉通知书》（[2018]苏 0211 民初 3518 号），许晓椿作为原告向江苏省无锡市滨湖区人民法院对本公司提起名誉权纠纷诉讼。诉讼请求：①请求判令被告立即停止侵害原告的名誉权，并在其官方网站（<http://www.xinrihengli.com>）及《中国证券报》上刊登道歉声明，就其所发布的临 2018-042 号《关于对宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司 2017 年年度报告的事后审核问询函》的回复公告（下称：涉案公告）中涉及原告的不实内容进行澄清并为原告恢复名誉，消除影响（在其官方网站上刊登的声明不应少于 60 日）；②请求判令被告赔偿原告名誉损失费人民币 1,000.00 万元；③请求判令被告承担本案全部的诉讼费用。

2019 年 11 月 20 日，本公司收到无锡市滨湖区人民法院民事判决书，判决：①本公司自判决生效之日起十日内在官网及《中国证券报》上刊登道歉声明；②本公司自判决生效之日起十日内在官网及《中国证券报》上就公司 2017 年度报告事后问询函回函中部分相关内容进行澄清；③本公司自判决生效之日起十日内赔偿许晓椿精神抚慰金 30,000.00 元；④驳回许晓椿其他诉讼请求；案件受理费 50,400.00 元，许晓椿负担 50,300.00 元，本公司负担 100.00 元。本公司已于 2019 年 12 月 3 日向无锡中院提起上诉，无锡中院已正式受理公司诉讼请求。

2020 年 4 月 13 日本公司收到无锡中院民事判决书，驳回上诉，维持无锡市滨湖区人民法院判决，二审案件受理费 50,400.00 元由上诉人新日恒力负担。本公司已按判决向许晓椿支付精神抚慰金 30,000.00 元，本案已结案。

(3) 博雅干细胞借款诉讼案

2017 年 9 月 13 日，本公司收到上海仲裁委员会（2017）沪仲案字第 1825 号仲裁通知书。仲裁请求：①裁决本公司偿还 8,000.00 万元本金及按年化 5.0025%利率计算利息；②裁决本公司承担因仲裁产生的费用并承担申请人因提起仲裁所支付的律师费、差旅费等费用，律师费为 189.60 万元。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018 年 9 月 14 日，本公司收到上海仲裁委员会裁决书（（2017）沪仲案字第 1825 号），裁决本公司：①于本裁决作出之日起十五日内返还博雅干细胞借款本金 8,000.00 万元；②于本裁决作出之日起十五日内支付博雅干细胞借款利息，按日利率 5.0025%/365 计算；③于本裁决作出之日起十五日内支付博雅干细胞律师费 189.60 万元。

2019 年 2 月 13 日，本公司收到江苏省无锡市中级人民法院（以下简称：无锡中院）《执行裁定书》（[2019]苏 02 执 39 号）。无锡中院于 2019 年 2 月 2 日在无锡市滨湖区市场监督管理局将本公司持有的博雅干细胞 80%股权冻结，冻结期限三年。同时，本公司在中国银行、中国建设银行、中国农业银行、华夏银行、中国工商银行的账户因同一事由被无锡中院冻结，冻结资金 55.93 万元。

2019 年 2 月 15 日，本公司向上海市第一中级人民法院提交依法撤销上海仲裁委员会 2018 年 9 月 7 日作出的（2017）沪仲案字第 1825 号裁决书的申请，并于当日收到上海市第一中级人民法院的《案件受理通知书》（[2019]沪 01 民特 130 号）。

2019 年 3 月 4 日，本公司收到无锡中院《执行裁定书》（[2019]苏 02 执 39 号），中止上海仲裁委员会（2017）沪仲案字第 1825 号裁决书的执行。

2019 年 4 月 3 日，本公司收到上海市第一中级人民法院《民事裁定书》（（2019）沪 01 民特 130 号），驳回本公司撤销上海仲裁委员会（2017）沪仲案字第 1825 号裁决书的申请。

2019 年 4 月 8 日，本公司收到无锡中院《执行裁定书》（[2019]苏 02 执 39 号之二），恢复上海仲裁委员会（2017）沪仲案字第 1825 号裁决书的执行。

2019 年 12 月 31 日，本公司收到无锡中院（2019）苏 02 执 39 号之三、（2019）苏 02 执 39 号之四执行裁定书：因申请人博雅干细胞向无锡中院申请撤销上海仲裁委员会（2017）沪仲案字第 1825 号裁决书的执行申请，无锡中院裁定终结上海仲裁委员会（2017）沪仲案字第 1825 号裁决书的执行，博雅干细胞有权在申请执行时效内再次申请执行，同时解除对公司存款人民币 9,180.00 万元或其等值财产、财产权及收入的查封。

2021 年 1 月 15 日，本公司收到无锡市中级人民法院《执行裁定书》（2021 苏 02 执恢 7 号），恢复执行 2017 沪仲案字第 1825 号裁决书，并查封、扣押、冻结、扣划公司存款 8,014.75 万元或其等值财产。公司已于 2020 年 4 月将上述债务转让给控股股东上海中能，并终止确认该项债务及利息。截止报告日，公司因执行裁定，被冻结银行存款 79,797.94 元。

（4）博雅干细胞现金分红

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019 年 6 月，本公司诉博雅干细胞，依据《博雅干细胞科技有限公司 2019 年度第一次临时股东会决议》向公司现金分红 6,000.00 万元。2019 年 7 月 9 日，本公司收到滨湖法院送达的《受理案件通知书》[(2019)苏 0211 民初 4675 号]。后由于受理法院无锡滨湖法院根据无锡中院生效判决认为本公司与上海中能于 2019 年 4 月签订的《补充协议》已经生效，认为本公司不再具备博雅干细胞股东资格，因此本公司于 2020 年 8 月提出撤诉并获准许。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	252,784,242.18	451,271,800.14
合计	252,784,242.18	451,271,800.14

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	250,070,564.08	449,090,564.08
诉讼费	2,684,900.00	1,999,640.00
个人往来	28,418.10	176,131.27
其他	360.00	5,464.79
合计	252,784,242.18	451,271,800.14

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,105,918.10
其中： 6 个月以内	505,918.10
7-12 个月	600,000.00
1-2 年	250,853,364.08
2-3 年	824,600.00
3 至 4 年	360.00
合计	252,784,242.18

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海中能企业发展(集团)有限公司	应收股权转让款	250,070,564.08	1-2年	98.93	
宁夏回族自治区高级人民法院	诉讼费	1,607,400.00	1-2年、2-3年	0.64	
天健会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所	预付司法鉴定费用	600,000.00	1年以内	0.24	
江苏华信资产评估有限公司	预付司法鉴定费用	477,500.00	1年以内	0.18	
吕传辉	职工借款	27,110.10	1年以内	0.01	
合计	—	252,782,574.18	—	100.00	

注：年末其他应收天健会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所、江苏华信资产评估有限公司款项，系本公司作为诉讼主体预付博雅干细胞业绩补偿案司法鉴定费用，因案件未结，尚无法确定费用承担方。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	753,972,627.71		753,972,627.71	753,972,627.71		753,972,627.71
对联营、合营企业投资	646,339,950.79		646,339,950.79	586,177,753.47		586,177,753.47
合计	1,400,312,578.50		1,400,312,578.5	1,340,150,381.18		1,340,150,381.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
华辉环保	143,972,627.71			143,972,627.71		
恒力国贸	300,000,000.00			300,000,000.00		
恒力新材	310,000,000.00			310,000,000.00		
合计	753,972,627.71			753,972,627.71		

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业											
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	586,177,753.47			41,752,651.43	-2,564,838.09	35,087,221.28	14,112,837.30			646,339,950.79	
合计	586,177,753.47			41,752,651.43	-2,564,838.09	35,087,221.28	14,112,837.30			646,339,950.79	

详见本附注“六、8. 长期股权投资”。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			247,199.28	
合计			247,199.28	

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,752,651.43	40,430,362.90
处置长期股权投资产生的投资收益		1,734,000.00
合计	41,752,651.43	42,164,362.90

十六、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2020 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-12,213.40	
计入当期损益的政府补助	9,468,997.69	
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	4,624,988.30	注 1
债务重组损益	9,548,414.31	注 2
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	440,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,697.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	24,185,884.75	
减：所得税影响额	4,400,581.12	
少数股东权益影响额（税后）	2,716,819.26	
合计	17,068,484.37	—

注 1：本年以非同一控制下的企业合并方式收购宁夏天福 100%股权，产生营业外收入 4,624,988.30 元。

注 2：本年因债务重组产生利得 9,548,414.31 元。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2020 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.3157	0.0305	0.0305
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	0.4251	0.0056	0.0056

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

二〇二一年四月二十三日

