



内蒙古兰太实业股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

信会师报字[2019]第 ZG10710 号

内蒙古兰太实业股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2017年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-91
三、	事务所执业资质证明	



审 阅 报 告

信会师报字[2019]第 ZG10710 号

内蒙古兰太实业股份有限公司全体股东：

我们审阅了内蒙古兰太实业股份有限公司（以下简称“兰太实业”）按照备考财务报表附注三所述备考财务报表编制基础编制的备考财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2017 年度、2018 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。备考财务报表的编制是兰太实业管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的备考财务报表编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映兰太实业 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的备考财务状况及 2017 年度、2018 年度的备考经营成果。

我们提醒备考财务报表使用者关注，本报告后附备考财务报表是根据备考财务报表附注三所述的编制基础编制。本审阅报告仅为兰太实业重大资产重组之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本审阅业务的注册会计师及会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十五日



内蒙古兰太实业股份有限公司
 备考合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	620,096,040.82	778,232,084.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	1,162,061,235.27	1,953,766,238.84
预付款项	(三)	178,167,802.44	179,705,937.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	767,974,411.70	251,249,122.67
买入返售金融资产			
存货	(五)	731,262,336.15	680,009,048.13
持有待售资产	(六)		13,733,906.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	18,818,497.45	128,609,565.29
流动资产合计		3,478,380,323.83	3,985,305,903.79
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	67,521,300.00	67,521,300.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	237,270,133.77	186,769,816.07
投资性房地产	(十)	28,576,207.10	32,286,445.73
固定资产	(十一)	9,911,591,562.50	10,190,578,396.58
在建工程	(十二)	511,898,711.23	549,156,288.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	719,612,280.67	667,214,013.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	6,497,155.26	8,702,040.34
递延所得税资产	(十五)	85,339,241.31	112,031,430.32
其他非流动资产	(十六)	222,526,245.25	340,243,438.27
非流动资产合计		11,790,832,837.09	12,154,503,169.66
资产总计		15,269,213,160.92	16,139,809,073.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李连平

陈云

李红



内蒙古兰太实业股份有限公司
 备考合并资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十七)	2,220,238,665.27	2,318,686,586.07
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(十八)		1,708,750.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十九)	2,936,920,056.02	2,699,061,118.47
预收款项	(二十)	403,532,057.31	335,366,755.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	97,510,927.23	89,871,080.02
应交税费	(二十二)	279,019,772.03	143,579,003.84
其他应付款	(二十三)	1,604,208,801.13	1,845,162,874.39
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债	(二十四)		3,675,026.20
一年内到期的非流动负债	(二十五)	1,386,197,590.59	2,074,376,781.42
其他流动负债			
流动负债合计		8,927,627,869.58	9,511,487,975.92
非流动负债：			
长期借款	(二十六)	550,000,000.00	800,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十七)	636,735,755.63	1,560,159,796.86
长期应付职工薪酬	(二十八)	1,026,994.59	1,651,010.59
预计负债	(二十九)	15,019,500.00	
递延收益	(三十)	68,609,519.21	58,096,484.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,271,391,769.43	2,419,907,292.28
负债合计		10,199,019,639.01	11,931,395,268.20
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		4,605,832,768.61	3,873,536,184.04
少数股东权益		464,360,753.30	334,877,621.21
所有者权益合计		5,070,193,521.91	4,208,413,805.25
负债和所有者权益总计		15,269,213,160.92	16,139,809,073.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：


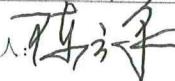
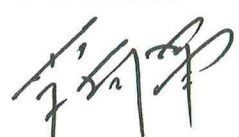
会计机构负责人



内蒙古兰太实业股份有限公司
备考合并利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		9,926,234,362.32	8,816,697,205.01
其中: 营业收入	(三十一)	9,926,234,362.32	8,816,697,205.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,654,887,802.06	7,791,725,884.21
其中: 营业成本	(三十一)	7,031,327,542.39	6,162,782,097.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	139,796,638.80	126,058,554.15
销售费用	(三十三)	638,801,510.31	572,608,949.36
管理费用	(三十四)	363,668,302.56	335,523,720.65
研发费用	(三十五)	45,424,526.12	13,890,366.70
财务费用	(三十六)	386,292,717.97	485,579,242.14
资产减值损失	(三十七)	49,576,563.91	95,282,953.32
加: 其他收益	(三十八)	18,679,663.63	15,291,253.44
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	57,810,355.79	15,842,732.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		59,134,691.55	22,982,136.18
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	1,708,750.00	-1,708,750.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	3,240,853.00	6,708,544.70
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,352,786,182.68	1,061,105,101.19
加: 营业外收入	(四十二)	2,387,860.59	33,659,171.43
减: 营业外支出	(四十三)	34,090,409.44	6,377,899.84
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,321,083,633.83	1,088,386,372.78
减: 所得税费用	(四十四)	269,656,232.36	28,339,732.73
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,051,427,401.47	1,060,046,640.05
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,051,427,401.47	1,059,739,654.99
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			306,985.06
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		180,132,440.10	194,521,201.68
2. 归属于母公司股东的净利润		871,294,961.37	865,525,438.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,051,427,401.47	1,060,046,640.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		871,294,961.37	865,525,438.37
归属于少数股东的综合收益总额		180,132,440.10	194,521,201.68
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

内蒙古兰太实业股份有限公司 备考财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

内蒙古兰太实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经内蒙古自治区人民政府内政股批字[1998]22号文批准,以原内蒙古吉兰泰盐化集团公司(以下简称“吉盐化集团”)作为主要发起人成立的股份公司,于1998年12月31日由内蒙古自治区工商行政管理局颁发了企业法人营业执照,登记注册资本为人民币112,652,899.00元。

2000年10月,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]155号文批准,本公司向社会公开发行人民币普通股6,000.00万股,后经两次公积金转增股本,本公司注册资本变更为人民币359,118,030.00元。

本公司于2005年6月7日接到控股股东吉盐化集团通知,国务院国有资产监督管理委员会于2005年6月6日对《关于吉盐化集团部分国有产权划转中国盐业总公司的请示》和《关于吉盐化集团部分国有产权无偿上划中国盐业总公司的请示》作出了批复。根据企业国有资产无偿划转的有关规定,自2004年9月1日起,将吉盐化集团64.09%的国有产权无偿划归中国盐业集团有限公司持有。2005年6月17日,内蒙古自治区阿拉善行政公署与中国盐业总公司签署“关于中盐吉兰泰盐化集团有限公司35.91%股权转让协议”,中国盐业总公司以10,000.00万元人民币受让内蒙古自治区阿拉善行政公署对本公司35.91%股权。本次产权划转完成后,中国盐业总公司直接持有吉盐化集团100.00%的产权,从而间接控制本公司,成为本公司实际控制人。

2006年4月10日,本公司的股权分置改革方案经股东大会审议通过,以截止2006年4月10日公司总股本为基数,股权登记日登记在册的流通股股东每10股将获得非流通股股东送给的3.2股股份,全体流通股股东共计获得非流通股股东送给的39,936,000.00股股份;股权分置改革完成后,吉盐化集团持有本公司的股本由212,686,030.00股变为176,436,880.00股,持股比例由59.22%变为49.13%。

2015年12月30日,中国证券监督管理委员会《关于核准内蒙古兰太实业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2015)3107号),核准公司向不超过十名合格投资者非公开发行不超过8,354.00万股新股,公司于2016年1月29日完成78,913,043.00股新股发行,发行后公司股份总数变更为438,031,073.00股。

截止2018年12月31日,本公司累计发行股本总数438,031,073.00股,注册资本为

438,031,073.00 元。

资产负债表日，本公司其他信息如下：

社会统一信用代码：91152900701463809K

公司地址：内蒙古自治区阿拉善经济开发区（乌斯太镇）贺兰区

公司注册资本：肆亿叁仟捌佰零叁万圆

法定代表人：李德禄

公司股票代码：600328

本公司经营范围包括：压力管道安装，锅炉维修，起重机械安装、维修；生产、销售加碘食用盐、化工原料盐、农牧渔业盐产品；盐化工产品；天然胡萝卜素系列产品、盐藻粉盐田生物产品（限生物工程分公司经营）；金属钠、液氯、高纯金属钠、三氯异氰尿酸、氯酸钠、氢气（仅限分公司经营）；蒸汽；压力容器制造锅炉安装维修改造。利用余热发电；污水处理、中水回用（只限工业用）；金属桶制造；轴承、齿轮、传动和驱动部件的制造；输送机械制造；水产品的生产、加工、销售(需前置审批的项目除外)；生产、销售螺旋藻产品（除专营、限生物工程分公司经营）、沐浴盐、果蔬洗涤盐；进出口经营代理；餐饮住宿、物业管理；食用盐批发。

本公司的母公司为中盐吉兰泰盐化集团有限公司，本公司的实际控制人为中国盐业集团有限公司。

(二) 备考合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
内蒙古兰太钠业有限责任公司	兰太钠业
内蒙古兰太药业有限责任公司	兰太药业
内蒙古兰太资源开发有限责任公司	兰太资源
鄂托克旗胡杨矿业有限责任公司	胡杨矿业
内蒙古兰太煤业有限责任公司	兰太煤业
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	污水处理厂
中盐青海昆仑碱业有限公司	昆仑碱业
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	氯碱化工
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	高分子
中盐昆山有限公司	中盐昆山

本期备考合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的基本情况

(一) 交易基本情况:

根据本公司2019年1月28日第六届董事会第二十三次会议审议通过的《关于<内蒙古兰太实业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)>及其摘要的议案》，本次交易包括两部分内容：

1、以发行股份及支付现金方式向吉兰泰集团购买其持有的氯碱化工100%股权、高分子公司100%股权、纯碱业务经营性资产及负债、中盐昆山100%股权（以下统称标的资产）。

本次交易以2018年6月30日为评估基准日，最终交易对价以经国务院国资委备案的评估报告确定的评估结果为依据，由交易各方协商确定。购买标的资产交易对价为414,762.55万元，其中支付现金对价80,000万元，发行股份支付对价334,762.55万元，发行股份价格为8.59元/股，共计发行38,971.1930万股。

2、本公司拟向不超过10名特定投资者发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过80,000万元，发行股份数量不超过本次发行前本公司总股本的20%（即87,606,214股）。

(二) 业绩承诺及补偿安排情况:

吉盐化集团承诺安排情况:

1、若本次交易于2019年完成交割，氯碱化工2019年-2021年合计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润总额不低于中联评报字[2018]第2016号《资产评估报告》中上述各年度预测扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润之和，即87,605.68万元；若氯碱化工交割日推迟至2019年12月31日以后，则氯碱化工业绩承诺期间将相应顺延。

2、若本次交易于2019年完成交割，高分子公司2019年-2021年合计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润总额不低于中联评报字[2018]第2017号《资产评估报告》中上述各年度预测扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润之和，即2,999.24万元；若高分子公司交割日推迟至2019年12月31日以后，则高分子公司业绩承诺期间将相应顺延。

3、若本次交易于2019年完成交割，纯碱厂2019年-2021年合计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润总额不低于中联评报字[2018]第2018号《资产评估报告》中上述各年度预测扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润之和，即5,707.88万元；若纯碱厂交割日推迟至2019年12月31日以后，则纯碱厂业绩承诺期间将相应顺延。

4、若本次交易于2019年完成交割，中盐昆山2019年-2021年合计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润总额不低于中联评报字[2018]第2019号《资产评估报告》中上述各年度预测扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润之和，即24,182.70万元；若中盐昆山交割日推迟至2019年12月31日以后，则中盐昆山业绩承诺期间将相应顺延。

业绩补偿安排情况：

在业绩承诺期限届满后，如发生业绩承诺期限内累计实现净利润数未达到业绩承诺期限内累计承诺净利润数的，吉盐化集团应按照下述公式计算并确定应补偿金额：

应补偿金额（氯碱化工）=（氯碱化工业绩承诺期累计承诺净利润数额-氯碱化工业绩承诺期累计实现净利润数额）/氯碱化工业绩承诺期内累计承诺净利润数额×氯碱化工的交易价格。

应补偿金额（高分子公司）=（高分子公司业绩承诺期累计承诺净利润数额-高分子公司业绩承诺期累计实现净利润数额）/高分子公司业绩承诺期内累计承诺净利润数额×高分子公司的交易价格。

应补偿金额（纯碱厂）=（纯碱厂业绩承诺期累计承诺净利润数额-纯碱厂业绩承诺期累计实现净利润数额）/纯碱厂业绩承诺期内累计承诺净利润数额×纯碱厂的交易价格。

应补偿金额（中盐昆山）=（中盐昆业绩承诺期累计承诺净利润数额-中盐昆业绩承诺期累计实现净利润数额）/中盐昆业绩承诺期内累计承诺净利润数额×中盐昆山的交易价格。

如发生业绩补偿情况，吉盐化集团以本次交易中认购的上市公司股份进行补偿，如股份不足以补偿的，应以现金予以补偿。补偿的股份数量之计算公式为：

应补偿股份数量=应补偿金额/本次交易发行股份购买资产的发行价格。

若上市公司在业绩承诺期实施转增或股票股利分配的，则应补偿的股份数量相应调整为：应补偿股份数量（调整后）=应补偿股份数量×（1+转增或送股比例）。

若上市公司在业绩承诺期实施现金分红的，吉盐化集团现金分红的部分应作相应返还，计算公式为：返还金额=承诺期内每股已分配现金股利×补偿股份数量。

（三）减值测试安排

在业绩承诺期届满后，上市公司与吉盐化集团应共同聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并在业绩承诺期最后一年的上市公司年度审计报告出具之前或之日出具相应的减值测试审核报告。

如标的资产期末减值额>业绩承诺期内需累计补偿金额，则吉盐化集团应向上市公司另行补偿股份，如股份不足以补偿的，吉盐化集团应以现金予以补偿。

补偿的股份数量之计算公式为：应补偿股份数量=（标的资产期末减值额-业绩承诺期限内需累计补偿金额）/本次交易购买资产发行股份的发行价格。

标的资产期末减值额为标的资产交易价格减去期末标的资产评估值并扣除业绩承诺期间的股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

（四）购买标的资产基本情况

1、氯碱化工 100%股权

中盐吉兰泰氯碱化工有限公司是由吉盐化集团投资设立，于2007年11月01日经内蒙古自治区阿拉善盟工商行政管理局核准成立的有限责任公司（国有独资企业）。

氯碱化工前身为吉盐化集团40万吨聚氯乙烯工程建设指挥部。

法定代表人：周杰；

统一信用代码：91152991667320563Y；

注册资本：人民币250,000.00万元；

注册地址：内蒙古自治区阿拉善盟经济开发区乌兰布和街；

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

营业期限：2007年11月01日至2029年06月30日。

2、高分子 100%股权

中盐吉兰泰高分子材料有限公司是由吉盐化集团投资设立，于2016年6月29日经阿拉善盟工商行政管理局经济技术开发区分局核准成立的有限责任公司。

法定代表人：段三即；

统一信用代码：91152991MA0MY8DA9B；

注册资本人民币5,000.00万元；

注册地址：内蒙古阿拉善盟阿拉善经济开发区乌斯太镇乌兰布和街南侧；

许可经营项目：无一般经营项目：糊树脂、盐酸、氯乙烯生产销售、塑料型材、化工助剂产品的生产销售；机械设备安装、修理、租赁、装运和搬运。

营业期限：2016年6月29日至无固定期限。

3、中盐昆山 100%股权

中盐昆山有限公司前身为昆山锦港化工有限责任公司，于2001年1月21日经昆山市市场监督管理局核准成立的有限责任公司。截止资产负债表日，吉盐化集团持有中盐昆山100%的股权。

法定代表人：屈宪章；

统一信用代码：91320583726539232K；

注册资本为35,000.00万元；

注所：张浦镇振新东路8号；

公司经营范围：生产及销售纯碱、农用及工用氯化铵、农用碳酸氢铵、石灰、氮磷钾复合肥、硫酸铵、五金机电、金属材料、机械及配件销售危险化学品生产(按《安全生产许可证》核定的许可范围生产经营) 电力及蒸汽的生产和供应与以上产品生产工艺、生产技术的技术咨询、技术服务货物进出口和技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

营业期限为：2001-01-21至无固定期限。

4、吉盐化集团制碱业务

中盐吉兰泰盐化集团有限公司的制碱业务系吉盐化集团制碱业务相关资产组，制碱业务资产组整合方案如下：

(1) 经营中形成的与制碱业务直接相关的应收款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产等资产，借款、应付款项等负债，与制碱业务相关的合同权利、义务，纳入资产重组范围。

(2) 无法区分是否为制碱业务的项目，包括货币资金、短期借款、应付票据、应交税费等，按照公司规划的后续管理模式进行划分，确定是否纳入资产重组范围。

(3) 人员情况根据“人随资产及业务走”的基本原则，按照重大资产重组方案确定的标的资产涉及的相关人员。

三、备考财务报表的编制基础

(一)本备考财务报表系为本公司拟购买附注二所述资产之目的而编制。

(二)本备考财务报表假设本次发行股份购买资产已于2017年1月1日实施完成。本公司与标的资产受同一方最终控制，故按照同一控制下企业合并的方式，视同标的资产自报告期初即受本公司控制，纳入本公司合并报表范围。在编制本备考财务报表时，已对纳入本备考合并范围各公司间的重大内部交易、重大内部往来余额进行了抵销。

(三)编制备考财务报表时，未考虑因收购标的资产而产生的费用及税务等影响。

(四)考虑本备考报表之特殊目的，在编制备考财务报表时只编制本报告期间备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制

备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表，对股东权益仅列示权益总额，不区分股东权益具体明细项目，并按归属于母公司股东权益和少数股东权益单独列报。

(五)编制备考财务报表时，未考虑向其他特定投资者发行股份募集配套资金事项。需要向吉盐化集团支付的现金对价 80,000 万元，列示为其他应付款项目。

(六)本次重大资产重组事项尚需要公司股东大会的批准、国家市场监督管理总局对本次重大资产重组涉及的经营集中审查、中国证券监督管理委员会的核准，本次备考报表引用的数据与最终交易结果可能存在差异，相关资产负债及所有者权益在交易完成以后按照实际情况入账。

(七)拟收购标的资产的各项财务数据已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具“信会师报字[2019]第 ZG21766 号”、“信会师报字[2019]第 ZG21767 号”、“信会师报字[2019]第 ZG21768 号”、“信会师报字[2019]第 ZG21769 号”审计报告。

四、 备考财务报表采用的重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
按账龄组合计提坏账	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内（含6个月）		
7-12个月	5.00	5.00
1至2年	15.00	15.00
2至3年	25.00	25.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

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

坏账准备的计提方法：

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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价

款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权证
采矿权（不含煤矿采矿权）	20-30 年	预计开采年限
非专利技术	4-20 年	合同、权证规定期限、预计经济寿命
软件	5-10 年	预计受益年限
专利权		合同约定期限
水指标使用权		合同约定期限

本公司煤矿采矿权摊销依据为当期开采量与探明总储量的比例。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例按年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

盐产品及盐化工产品以货物的交付或合同的约定确认收入；出口以产品通过海关审批后的报关单为确认收入依据；纯碱产品根据产品验收或合同协议约定确认收入；医药产品以药品的出库或合同约定为确认收入依据；污水收入以当地水务公司查收用户每月实际耗用自来水量为确认收入依据；矿产品以实际交付客户验收作为确认收入依据或合同协议约定确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

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

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

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十) 安全生产使用费

本公司根据财政部、安全监察总局财企[2012]16号的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司自报告期初即按照文件规定编制备考报表。

2、重要会计估计变更

本报告期无需要披露的重要会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额计缴(住宿的增值税税率为6%，食用盐、盐藻粉和蒸汽从2018年5月1日起增值税税率由11%降至为10%，其他产品的增值税率均由17%将至为16%)	6%、11%、10%、17%、16%
资源税	昆仑碱业按从价5%计征；其他单位从价6%计征	5%、6%
城市维护建设税	兰太药业、昆仑碱业按实际缴纳流转税额的7%计缴；其他公司按实际缴纳流转税额的5%计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额的3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额的2%计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额的15%或25%计缴企业所得税	15%、25%
其他税项	按国家相关规定计缴	

(二) 税收优惠

1、 增值税

本公司子公司阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司根据财政部及国家税务总局财税【2015】78号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》文件的有关规定，污水处理处置劳务符合增值税即征即退 70%税收优惠政策。

2、 企业所得税

(1) 根据 2016 年 12 月 16 日科学技术部火炬高新技术产业开发中心《内蒙古自治区 2016 年第一批高新技术企业备案申请的复函》(国科火字[2016]169 号)文件，本公司获得证书编号为 GR201615000038 号的高新技术企业证书，有效期三年。根据 2016 年 1 月 29 日新修订《高新技术企业认定管理办法》，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，本公司本报告期内企业所得税执行 15%优惠税率。

(2) 根据 2016 年 12 月 16 日科学技术部火炬高新技术产业开发中心《内蒙古自治区 2016 年第一批高新技术企业备案申请的复函》(国科火字[2016]169 号)文件，兰太药业获得证书编号为 GR201615000073 号的高新技术企业证书，有效期三年，属于国家重点扶持高新技术企业。根据 2016 年 1 月 29 日新修订《高新技术企业认定管理办法》，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，兰太药业本报告期内企业所得税执行 15%优惠税率。

(3) 氯碱化工于 2016 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201615000126，有效期三年。根据 2016 年 1 月 29 日新修订《高新技术企业认定管理办法》，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠，氯碱化工本报告期内企业所得税执行 15%优惠税率。

六、备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	11,558.41	55,509.77
银行存款	151,965,731.54	172,158,800.72
其他货币资金	468,118,750.87	606,017,773.93
合计	620,096,040.82	778,232,084.42
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	459,308,018.46	267,343,645.69
履约保证金	8,810,732.41	5,639,858.82
保函保证金		6,747,167.46
借款保证金		141,287,101.96
用于担保的定期存款或通知存款		185,000,000.00
合计	468,118,750.87	606,017,773.93

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	773,223,929.14	1,391,447,187.48
应收账款	388,837,306.13	562,319,051.36
合计	1,162,061,235.27	1,953,766,238.84

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	773,223,929.14	1,390,247,187.48
商业承兑汇票		1,200,000.00
合计	773,223,929.14	1,391,447,187.48

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2017.12.31 已质押金额
银行承兑汇票	856,526,172.57
商业承兑汇票	
合计	856,526,172.57

项目	2018.12.31 已质押金额
银行承兑汇票	220,367,434.92
商业承兑汇票	
合计	220,367,434.92

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017.12.31 终止确认金额	2017.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	2,606,502,767.59	
商业承兑汇票		
合计	2,606,502,767.59	

项目	2018.12.31 终止确认金额	2018.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	4,979,344,436.65	
商业承兑汇票		
合计	4,979,344,436.65	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.12.31					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						75,298,494.12	12.22			75,298,494.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	422,231,235.01	96.62	34,298,247.07	8.12	387,932,987.94	522,154,105.66	84.74	35,532,736.42	6.81	486,621,369.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,785,062.82	3.38	13,880,744.63	93.88	904,318.19	18,718,627.53	3.04	18,319,439.53	97.87	399,188.00
合计	437,016,297.83	100.00	48,178,991.70	11.02	388,837,306.13	616,171,227.31	100.00	53,852,175.95	8.74	562,319,051.36

期末单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	454,647,166.31		
7至12个月	15,015,791.28	750,789.57	5.00
1至2年	14,334,934.87	2,150,240.23	15.00
2至3年	6,111,348.65	1,527,837.16	25.00
3至4年	1,076,771.67	430,708.67	40.00
4至5年	1,474,660.47	1,179,728.38	80.00
5年以上	29,493,432.41	29,493,432.41	100.00
合计	522,154,105.66	35,532,736.42	

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	338,875,414.49		
7至12个月	29,130,457.20	1,456,522.86	5.00
1至2年	14,673,787.37	2,201,068.10	15.00
2至3年	7,636,336.97	1,909,084.24	25.00
3至4年	5,147,977.55	2,059,191.01	40.00
4至5年	474,402.81	379,522.24	80.00
5年以上	26,292,858.62	26,292,858.62	100.00
合计	422,231,235.01	34,298,247.07	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	7,975,535.43	7,975,535.43	100.00	预计无法收回
阿拉善经济开发区瑞太化工有限公司	4,039,454.72	4,039,454.72	100.00	预计无法收回
万基控股集团贸易有限公司	664.00	664.00	100.00	预计无法收回
山西省盐业公司大同分公司	75,286.63	75,286.63	100.00	预计无法收回
漯阳市中汇化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昆山华德尔复合肥有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
杭州锦港化工有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
阿拉善盟伊莱特塑钢型材有限公司	1,984,717.75	1,549,803.85	78.09	预计无法收回
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	469,404.29			同一母公司
合计	14,785,062.82	13,880,744.63		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,536,467.47元、转回或收回的坏账准备金额为3,286,090.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	189,277,552.54	43.31	
凡特鲁斯功能化学品有限公司	24,694,263.80	5.65	
阿拉善左旗金锋热力建设有限责任公司	10,853,809.53	2.48	663,002.14
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	7,975,535.43	1.82	7,975,535.43
北京上药爱心伟业医药有限公司	6,787,317.75	1.55	
合计	239,588,479.05	54.81	8,638,537.57

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	145,144,048.68	81.46	151,815,816.42	84.48
1至2年	15,266,997.11	8.57	9,920,247.59	5.52
2至3年	2,766,668.31	1.55	2,960,336.91	1.65
3年以上	14,990,088.34	8.41	15,009,536.94	8.35
合计	178,167,802.44	100.00	179,705,937.86	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	37,264,184.15	20.92
青藏铁路公司德令哈运输收入分户(德令哈货运室新)	8,650,083.90	4.86
青海宏厦建设工程有限公司海西分公司	4,850,000.00	2.72
拜城县众泰煤焦化有限公司	5,378,128.63	3.02
阿拉善电业局	5,016,743.85	2.82
合计	61,159,140.53	34.34

(四) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	3,607,500.00	
应收股利		
其他应收款	764,366,911.70	251,249,122.67
合计	767,974,411.70	251,249,122.67

1、 应收利息

应收利息分类

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2018.12.31					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	660,923,340.66	76.74			660,923,340.66	126,492,230.63	36.98			126,492,230.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,835,933.63	11.13	29,978,849.30	31.28	65,857,084.33	106,916,516.27	31.26	27,224,266.40	25.46	79,692,249.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	104,441,162.21	12.13	66,854,675.50	64.01	37,586,486.71	108,668,534.49	31.77	63,603,892.32	58.53	45,064,642.17
合计	861,200,436.50	100.00	96,833,524.80	11.24	764,366,911.70	342,077,281.39	100.00	90,828,158.72	26.55	251,249,122.67

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	126,492,230.63			母公司
合计	126,492,230.63			

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	621,166,866.57			母公司
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	39,756,474.09			同一母公司
合计	660,923,340.66			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	53,907,500.93		
7至12个月	980,479.97	49,024.00	5.00
1至2年	14,325,493.98	2,148,824.10	15.00
2至3年	48,500.28	12,125.07	25.00
3至4年	20,982,415.64	8,392,966.26	40.00
4至5年	253,992.49	203,193.99	80.00
5年以上	16,418,132.98	16,418,132.98	100.00
合计	106,916,516.27	27,224,266.40	25.46

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	17,293,620.72		
7至12个月	36,343,338.98	1,817,166.95	5.00
1至2年	3,923,458.48	588,518.77	15.00
2至3年	11,409,765.20	2,852,441.31	25.00
3至4年	24,879.13	9,951.65	40.00
4至5年	10,650,502.50	8,520,402.00	80.00
5年以上	16,190,368.62	16,190,368.62	100.00
合计	95,835,933.63	29,978,849.30	34.45

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
内蒙古吉兰泰碱业有限公司	33,622,390.76			同一母公司
乌海市星源冶炼有限责任公司	33,609,068.18	33,609,068.18	100.00	预计无法收回
宁夏瑞利祥化工实业有限公司	16,680,234.19	16,680,234.19	100.00	预计无法收回
湖南万盛化工有限公司	7,928,191.90	3,964,095.95	50.00	回款存在一定风险
内蒙古乌斯太经济技术开发区财政局	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回
中国银行	1,623,300.00	1,623,300.00	100.00	预计无法收回
都江堰市富兴精铸有限公司等 39 户	1,320,699.74	1,320,699.74	100.00	预计无法收回
乌海市海天化工有限责任公司	1,088,705.00	1,088,705.00	100.00	预计无法收回
内蒙古兰泰银湖旅游开发有限公司	726,208.94	726,208.94	100.00	预计无法收回
宁夏嘉洋新型建材有限公司	696,005.86	696,005.86	100.00	预计无法收回
内蒙古包头兴业集团股份有限公司	619,783.62	619,783.62	100.00	预计无法收回
宁夏日盛实业有限公司	507,479.05	507,479.05	100.00	预计无法收回
天津市板式换热器厂	475,920.10	475,920.10	100.00	预计无法收回
山西华邦化工科技有限公司等 75 户	3,143,174.87	3,143,174.87	100.00	预计无法收回
合计	104,441,162.21	66,854,675.50		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,791,747.02 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
往来款	34,512,340.70	13,442,886.34
工程设备款	2,428,125.96	2,547,614.28
各类保证金	5,658,192.98	42,194,848.38
关联往来款	761,423,858.60	220,903,265.24
投资款	33,609,068.18	33,609,068.18
借款		373,032.94
运费	1,733,348.62	2,413,704.45
代垫款	24,353.26	67,079.86
代扣代缴款项		25,313.00
备用金		10,264.00
其他	21,811,148.20	26,490,204.72
合计	861,200,436.50	342,077,281.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	往来款	632,579,599.32	6个月以内	73.45	
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	往来款	39,756,474.09	6个月以内	4.62	
中国盐业集团有限公司	往来款	34,892,245.59	5年以内	4.05	1,087,500.00
内蒙古吉兰泰碱业有限公司	往来款	33,622,390.76	5年以内	3.90	
乌海市星源冶炼有限责任公司	投资款	33,609,068.18	5年以上	3.90	33,609,068.18
合计		774,459,777.94		89.92	34,696,568.18

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	329,757,287.98	32,607,185.17	297,150,102.81	283,712,899.03	32,202,228.45	251,510,670.58
周转材料	8,668,434.76		8,668,434.76	7,468,619.35		7,468,619.35
在产品	17,300,528.09	4,850,311.25	12,450,216.84	19,167,420.19	4,850,311.25	14,317,108.94
库存商品	435,997,393.93	23,170,378.95	412,827,014.98	394,500,249.00	22,821,389.99	371,678,859.01
被套期商品	166,566.76		166,566.76	35,033,790.25		35,033,790.25
合计	791,890,211.52	60,627,875.37	731,262,336.15	739,882,977.82	59,873,929.69	680,009,048.13

2、 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,202,228.45	966,699.65		561,742.93		32,607,185.17
在产品	4,850,311.25					4,850,311.25
库存商品	22,821,389.99	3,019,391.85		2,670,402.89		23,170,378.95
发出商品						
合计	59,873,929.69	3,986,091.50		3,232,145.82		60,627,875.37

(六) 持有待售资产

项目	2017.12.31		公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产 减值准备						
子公司兰峰化 工资产组	13,733,906.58		13,733,906.58		2018 年度	承债式整体转让	优化产业结构	盐化工板块

(七) 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预缴企业所得税		1,960,391.55
待抵扣增值税进项税	18,718,843.82	125,992,364.89
其他预缴税费	99,653.63	656,808.85
合计	18,818,497.45	128,609,565.29

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	116,000,000.00	48,478,700.00	67,521,300.00	116,000,000.00	48,478,700.00	67,521,300.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	116,000,000.00	48,478,700.00	67,521,300.00	116,000,000.00	48,478,700.00	67,521,300.00
合计	116,000,000.00	48,478,700.00	67,521,300.00	116,000,000.00	48,478,700.00	67,521,300.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31		
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	48,478,700.00			48,478,700.00	12.25	
青海柴达木农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					5.00	1,000,000.00
德令哈工业园供水有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					10.00	
合计	116,000,000.00			116,000,000.00	48,478,700.00			48,478,700.00		1,000,000.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他			
联营企业											
中盐江西兰太化工有限公司	58,769,801.79			26,426,449.66		9,750.12			85,206,001.57		
内蒙古兰泰银湖旅游开发有限公司	-155,876.03							155,876.03			
昆山市热能有限公司	23,964,683.34			15,786,760.52			-10,000,000.00		29,751,443.86		
昆山宝盐气体有限公司	104,191,206.97			16,921,481.37					121,112,688.34		
昆山中宝华新材料科技有限公司		1,200,000.00							1,200,000.00		
合计	186,769,816.07	1,200,000.00		59,134,691.55		9,750.12	-10,000,000.00	155,876.03	237,270,133.77		

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	78,406,988.20			78,406,988.20
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转入固定资产				
(4) 2018.12.31	78,406,988.20			78,406,988.20
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2017.12.31	46,120,542.47			46,120,542.47
(2) 本期增加金额	3,124,629.94			3,124,629.94
—计提或摊销	3,124,629.94			3,124,629.94
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转入固定资产				
(4) 2018.12.31	49,245,172.41			49,245,172.41
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提	585,608.69			585,608.69
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.12.31	585,608.69			585,608.69
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31	28,576,207.10			28,576,207.10
(2) 2017.12.31	32,286,445.73			32,286,445.73

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	9,909,218,987.02	10,165,047,062.66
固定资产清理	2,372,575.48	25,531,333.92
合计	9,911,591,562.50	10,190,578,396.58

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	5,100,330,238.13	9,398,323,722.49	47,898,559.84	114,555,866.14	14,661,108,386.60
(2) 本期增加金额	235,392,090.92	269,848,680.23	3,806,913.23	19,198,480.84	528,246,165.22
—购置	7,374,117.21	104,589,749.93	3,806,913.23	12,503,554.72	128,274,335.09
—在建工程转入	228,017,973.71	165,258,930.30		6,694,926.12	399,971,830.13
—投资性房地产转入					
—其他增加					
(3) 本期减少金额	13,419,555.80	61,773,961.62	5,833,115.73	13,067,508.80	94,094,141.95
—处置或报废	13,419,555.80	52,375,362.74	5,833,115.73	13,067,508.80	84,695,543.07
—分类为持有待售资产					
—其他减少		9,398,598.88			9,398,598.88
(4) 2018.12.31	5,322,302,773.25	9,606,398,441.10	45,872,357.34	120,686,838.18	15,095,260,409.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	992,718,434.74	3,316,047,543.67	33,381,806.88	61,829,824.15	4,403,977,609.44
(2) 本期增加金额	190,311,490.20	511,181,105.02	2,635,985.40	22,193,943.17	726,322,523.79
—计提	190,311,490.20	511,181,105.02	2,635,985.40	22,193,943.17	726,322,523.79
—投资性房地产转入					
(3) 本期减少金额	9,935,486.53	22,674,664.77	4,806,621.06	12,783,017.08	50,199,789.44
—处置或报废	9,935,486.53	22,674,664.77	4,806,621.06	12,783,017.08	50,199,789.44
—分类为持有待售资产					
(4) 2018.12.31	1,173,094,438.41	3,804,553,983.92	31,211,171.22	71,240,750.24	5,080,100,343.79
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31	48,811,998.94	38,172,283.22	81,082.65	5,018,349.69	92,083,714.50
(2) 本期增加金额	3,398,661.43	32,983,058.03	832,716.68	3,120,756.79	40,335,192.93
—计提	3,398,661.43	32,983,058.03	832,716.68	3,120,756.79	40,335,192.93
(3) 本期减少金额	649,693.34	25,437,602.59	29,447.14	361,085.30	26,477,828.37
—处置或报废	649,693.34	25,437,602.59	29,447.14	361,085.30	26,477,828.37
(4) 2018.12.31	51,560,967.03	45,717,738.66	884,352.19	7,778,021.18	105,941,079.06
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31	4,097,647,367.81	5,756,126,718.52	13,776,833.93	41,668,066.76	9,909,218,987.02
(2) 2017.12.31.	4,058,799,804.45	6,044,103,895.60	14,435,670.31	47,707,692.30	10,165,047,062.66

3、暂时闲置的固定资产

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	30,268,509.89	11,165,342.07	8,964,614.05	10,138,553.77	
机器设备	23,738,688.41	10,354,748.34	1,709,733.88	11,674,206.19	
合计	54,007,198.30	21,520,090.41	10,674,347.93	21,812,759.96	

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租入固定资产	4,545,759,994.79	1,556,699,856.00	11,151,387.15	2,977,908,751.64
合计	4,545,759,994.79	1,556,699,856.00	11,151,387.15	2,977,908,751.64

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	28,576,207.10
合计	28,576,207.10

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中蒙药车间	17,334,844.76	正在办理
昆仑花苑房产	49,196,552.69	正在办理
矿产资源生活区房产	17,636,976.87	正在办理
钠业两万吨项目厂房	23,954,699.67	正在办理
房屋	45,468,172.80	正在办理
合计	153,591,246.79	

7、固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31
待处置资产	2,372,575.48	25,547,527.36
合计	2,372,575.48	25,547,527.36

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	507,400,441.17	520,609,956.97

项目	2018.12.31	2017.12.31
工程物资	4,498,270.06	28,546,331.54
合计	511,898,711.23	549,156,288.51

2、 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
搅洗楼重建项目	5,605,553.41		5,605,553.41	79,245.28		79,245.28
加工热源炉和氯化钙风炉脱硫脱硝环保改造	2,276,694.84		2,276,694.84			
20万吨精制盐技改项目及新建热电机组				2,736,087.48		2,736,087.48
氯化异氰尿酸废水处理				2,641,581.29		2,641,581.29
热动力分厂2*75T/H锅炉烟气超净排放持续升级改造项目				9,896,121.17		9,896,121.17
制钠二厂汽化站技术改造				3,374,978.15		3,374,978.15
二级钠压滤提纯项目	13,811,331.35		13,811,331.35	176,846.03		176,846.03
1万吨/年三氯异氰尿酸生产线及1.5万吨/年氰尿酸生产线	4,950,736.60		4,950,736.60			
高温废渣热能回收及综合利用项目	1,266,577.76		1,266,577.76			
钠业公司管架加固及汽化器和导热油平台制作	1,796,058.99		1,796,058.99			
氯酸钠B线产品包装自动化技改项目	1,696,161.34		1,696,161.34			
吸氨工序节能升级技术改造				5,358,769.57		5,358,769.57
提质增效及节能环保技术改造项目				4,696,025.74		4,696,025.74
18#碳化塔更新技措项目				3,719,513.04		3,719,513.04
废液管线技改				2,346,072.81		2,346,072.81
轻灰热碱液塔(Ø2800*8608)				2,020,961.15		2,020,961.15
产品多元化技术改造项目				1,626,812.05		1,626,812.05
厂区改造(包括绿化、道路、暖气)				1,334,142.83		1,334,142.83
外管网流量计(锅炉技改)				1,119,441.07		1,119,441.07
资源综合利用年5万吨食品及小苏打项目	13,543,717.62		13,543,717.62			
千里沟福利煤矿	24,001,431.17	1,282,600.00	22,718,831.17	24,001,431.17	1,282,600.00	22,718,831.17
巴音煤矿矿建工程	291,282,183.95		291,282,183.95	291,282,183.95		291,282,183.95
2017-CJ-GX-027 1#碳化塔	3,007,526.75		3,007,526.75			
2018-CJ-GX-018 除盐水箱增置	1,016,994.54		1,016,994.54			
2018-CJ-GX-018 除盐水箱增置	3,049,744.01		3,049,744.01			
2018-CJ-GX-054 新增柴油发电机组	1,669,307.00		1,669,307.00			
糊树脂项目				2,703,898.20		2,703,898.20
13000Nm ³ /h 单体脱水	9,822,745.57		9,822,745.57			
合成炉自动点火装置与系统自动化改造	9,737,497.75		9,737,497.75			
预处理器项目	4,338,140.73		4,338,140.73			
片碱浓缩换热器	2,091,206.90		2,091,206.90			

内蒙古兰太实业股份有限公司
2017年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合成氯化氢尾气治理	2,078,566.91		2,078,566.91			
聚合加装涂釜喷淋阀改造	1,621,727.63		1,621,727.63			
发生器一斗置换气回收	1,221,546.24		1,221,546.24			
氯干燥一期氯水塔	1,196,088.07		1,196,088.07			
其他设备改造项目				33,834,410.10		33,834,410.10
一期电解槽零极距改造				13,669,756.44		13,669,756.44
35KV变电站土建设备安装及厂区电力外线工程				13,040,236.68		13,040,236.68
装置界区外管廊、工艺管道安装项目				6,014,786.80		6,014,786.80
空压制氮装置土建、设备及安装项目				5,961,835.42		5,961,835.42
新增离心制冷机组土建				5,245,753.72		5,245,753.72
热电厂煤堆场地下卸煤沟全封闭工程				4,871,336.69		4,871,336.69
中盐吉兰泰 2×135MW 机组超低排放改造项目				4,127,691.24		4,127,691.24
氯碱化工区物流系统新建项目				3,724,992.97		3,724,992.97
氯碱事业部高压循环水泵变频节能改造项目				3,605,581.75		3,605,581.75
热电厂 1#锅炉一次风机变频改造项目				3,144,874.35		3,144,874.35
烧碱厂冷却循环水系统节能技改项目				2,845,492.58		2,845,492.58
循环水土建、设备及安装项目				2,839,481.48		2,839,481.48
恢复二期限片碱系统				1,989,786.69		1,989,786.69
变压吸附制氢技改				1,075,194.56		1,075,194.56
技术中心试验基地改造 2017-ZLGL-JG-001				1,048,969.09		1,048,969.09
中盐昆山 60 万吨纯碱搬迁项目				2,517,362.91		2,517,362.91
低温蒸发	16,758,200.27		16,758,200.27	16,758,200.27		16,758,200.27
新增天然气锅炉节能减排技改项目	38,819,178.97		38,819,178.97	20,043,225.37		20,043,225.37
联碱装置改善工程	6,612,268.24		6,612,268.24			
燃煤锅炉烟气超低排放	10,766,280.81		10,766,280.81			
超低排放在线监测系统	1,239,764.34		1,239,764.34			
循环水泵双动力驱动技改项目	2,601,160.35		2,601,160.35			
联碱系统冷却塔水能风机改造	1,677,993.83		1,677,993.83			
污水回用水池	2,395,085.47		2,395,085.47			
其他项目工程	26,731,569.76		26,731,569.76	16,419,476.88		16,419,476.88
合计	508,683,041.17	1,282,600.00	507,400,441.17	521,892,556.97	1,282,600.00	520,609,956.97

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二级钠压滤提纯项目	21,435,500.00	176,846.03	13,634,485.32			13,811,331.35	64.43	64.43				自筹
资源综合利用年5万吨食品及小苏打项目	45,600,000.00		13,543,717.62			13,543,717.62	29.70	29.70				自筹
千里沟福利煤矿	350,000,000.00	24,001,431.17				24,001,431.17	6.86	6.86	1,076,386.29			其他来源
巴音煤矿矿建工程	598,000,000.00	291,282,183.95				291,282,183.95	48.71	48.71	70,141,507.06			金融机构贷款
13000Nm ³ /h 单体脱水	10,750,000.00		9,822,745.57			9,822,745.57	91.37	91.37				自筹
合成炉自动点火装置与系统自动化改造	10,000,000.00		9,737,497.75			9,737,497.75	97.37	97.37				自筹
低温蒸发	20,880,000.00	16,758,200.27				16,758,200.27	80.26	96.05				自筹
新增天然气锅炉节能减排技改项目	69,970,000.00	20,043,225.37	18,775,953.60			38,819,178.97	55.48	82.46				自筹
联碱装置改善工程	9,000,000.00		6,612,268.24			6,612,268.24	73.47	80.05				自筹
燃煤锅炉烟气超低排放	25,000,000.00		10,766,280.81			10,766,280.81	43.07	62.41				自筹
合计	1,160,635,500.00	352,261,886.79	82,892,948.91			435,154,835.70			71,217,893.35			

4、工程物资

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	4,498,270.06		4,498,270.06	7,810,287.25		7,810,287.25
专用设备				20,705,654.59		20,705,654.59
专用工器具				30,389.70		30,389.70
合计	4,498,270.06		4,498,270.06	28,546,331.54		28,546,331.54

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	专利权	水指标使用权	合计
1. 账面原值							
(1) 2017.12.31	304,571,344.92	53,976,736.22	452,886,509.64	9,030,648.09	3,254,146.07		823,719,384.94
(2) 本期增加金额	5,345,236.56	21,316,886.79		22,641.51	5,988,224.21	41,678,140.38	74,351,129.45
—购置	5,345,236.56	21,316,886.79		22,641.51	887,931.00	41,678,140.38	69,250,836.24
—内部研发					5,100,293.21		5,100,293.21
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额	1,024,520.42						1,024,520.42
—处置	1,024,520.42						1,024,520.42
—其他减少							
(4) 2018.12.31	308,892,061.06	75,293,623.01	452,886,509.64	9,053,289.60	9,242,370.28	41,678,140.38	897,045,993.97
2. 累计摊销							
(1) 2017.12.31	51,150,389.66	31,640,149.05	59,558,278.07	5,827,457.78	638,004.98		148,814,279.54
(2) 本期增加金额	6,678,940.91	2,425,997.38	9,384,041.47	907,682.65	674,258.37	1,111,417.10	21,182,337.88
—计提	6,678,940.91	2,425,997.38	9,384,041.47	907,682.65	674,258.37	1,111,417.10	21,182,337.88
(3) 本期减少金额	253,995.68						253,995.68
—处置	253,995.68						253,995.68
—其他减少							
(4) 2018.12.31	57,575,334.89	34,066,146.43	68,942,319.54	6,735,140.43	1,312,263.35	1,111,417.10	169,742,621.74
3. 减值准备							
(1) 2017.12.31		5,250,718.40	2,440,373.16				7,691,091.56

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件	专利权	水指标使用权	合计
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 2018.12.31		5,250,718.40	2,440,373.16				7,691,091.56
4. 账面价值							
(1) 2018.12.31	251,316,726.17	35,976,758.18	381,503,816.94	2,318,149.17	7,930,106.93	40,566,723.28	719,612,280.67
(2) 2017.12.31	253,420,955.26	17,085,868.77	390,887,858.41	3,203,190.31	2,616,141.09		667,214,013.84

(十四) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
排污费	1,055,300.00			1,055,300.00	
土地租赁费	7,054,523.78		2,890,701.84		4,163,821.94
保函开立费	592,216.56		592,216.56		
融资租赁手续费		3,733,333.33	1,400,000.01		2,333,333.32
合计	8,702,040.34	3,733,333.33	4,882,918.41	1,055,300.00	6,497,155.26

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	367,749,619.77	67,093,203.24	352,136,251.77	64,175,083.23
内部交易未实现利润	17,866,303.38	4,466,575.85	18,136,146.08	4,534,036.52
可抵扣亏损	67,015,506.09	11,269,788.56	261,765,046.25	42,652,716.77
工资结余			3,524.36	528.65
预计负债	15,019,500.00	2,252,925.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,708,750.00	256,312.50
辞退福利	1,026,994.64	256,748.66	1,651,010.60	412,752.65
合计	468,677,923.88	85,339,241.31	635,400,729.06	112,031,430.32

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	1,869,851.48	1,954,118.65
可抵扣亏损	130,736,353.32	163,674,286.61
合计	132,606,204.80	165,628,405.26

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018 年度		14,397,262.48	
2019 年度	16,787,348.94	38,348,994.08	
2020 年度	29,681,858.93	42,504,954.81	
2021 年度	34,315,230.00	37,091,995.86	
2022 年度	31,053,018.48	31,331,079.38	
2023 年度	18,898,896.97		
合计	130,736,353.32	163,674,286.61	

(十六) 其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
中建投租赁有限责任公司融资租赁保证金	24,000,000.00	24,000,000.00
中国外贸金融租赁有限公司融资租赁保证金		20,000,000.00
信达金融租赁有限公司融资租赁保证金		75,000,000.00
河北金融租赁有限公司融资租赁保证金	15,000,000.00	15,000,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司租赁保证金	25,000,000.00	25,000,000.00
长城国兴金融租赁有限公司租赁保证金	14,900,000.00	14,900,000.00
中盐（上海）融资租赁有限公司保证金	18,000,000.00	18,000,000.00
天津南车投资租赁有限公司保证金	6,000,000.00	6,000,000.00
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司保证金	6,370,000.00	6,370,000.00
山西金融租赁有限公司保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
浙江香溢租赁有限责任公司保证金	7,200,000.00	7,200,000.00
中建投租赁有限责任公司保证金	17,571,777.92	21,245,404.18
哈银金融租赁有限责任公司保证金	27,884,181.59	30,990,400.43
北京国资融资租赁股份有限公司保证金	15,017,673.45	17,871,560.01
中国外贸金融租赁有限公司保证金	19,860,294.10	22,772,058.82
江苏华新融资租赁有限公司	5,462,424.00	12,509,272.64
国新融资租赁有限公司	4,411,764.70	5,882,352.94
中广核国际融资租赁有限公司保证金	12,000,000.00	16,002,389.25
中盐（上海）融资租赁有限公司手续费	2,348,129.49	
合计	222,526,245.25	340,243,438.27

(十七) 短期借款

项目	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	170,738,665.27	846,186,586.07
抵押借款	410,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	1,268,000,000.00	909,500,000.00
信用借款	371,500,000.00	383,000,000.00
合计	2,220,238,665.27	2,318,686,586.07

(十八) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融负债		1,708,750.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		1,708,750.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

项目	2018.12.31	2017.12.31
合计		1,708,750.00

(十九) 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	996,886,454.16	1,128,619,350.81
应付账款	1,940,033,601.86	1,570,441,767.66
合计	2,936,920,056.02	2,699,061,118.47

1、 应付票据

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	949,386,454.16	1,013,880,294.81
商业承兑汇票	47,500,000.00	114,739,056.00
合计	996,886,454.16	1,128,619,350.81

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	1,742,522,995.07	1,251,526,408.42
1至2年(含2年)	82,370,718.55	148,053,225.53
2至3年(含3年)	25,496,060.08	85,105,180.70
3年以上	89,643,828.16	85,756,953.01
合计	1,940,033,601.86	1,570,441,767.66

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
中化二建集团有限公司	10,144,359.09	合同未完成
阿拉善盟吉成机械设备有限责任公司	4,487,182.58	合同未完成
天津市塘沽永利工程有限公司	4,356,183.46	未结算
内蒙古自治区煤田地质局 153 勘探队	3,675,871.64	地质勘探费
济南锅炉集团有限公司	3,634,417.57	未结算
北京朗新明环保科技有限公司	3,044,755.91	待支付
内蒙古宏晨路桥建设工程有限责任公司	2,606,734.47	待支付
哈尔滨博实自动化股份有限公司	3,613,613.64	未结算
吉林吉化华强建设有限责任公司	3,834,500.52	未结算
沈阳重型机器有限责任公司	1,705,989.85	未结算
北京中鑫建业工程造价咨询有限公司	1,664,458.70	未结算
凯膜过滤技术(上海)有限公司	1,486,777.80	未结算

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
宁夏新龙蓝天科技股份有限公司	1,440,000.00	未结算
中国华电工程(集团)有限公司	2,520,000.00	待支付
南京中电环保股份有限公司	2,375,410.78	待支付
浙江同荣节能科技服务有限公司	2,189,425.00	待支付
合计	52,779,681.01	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	384,422,052.76	275,405,880.65
1年以上	19,110,004.55	59,960,874.86
合计	403,532,057.31	335,366,755.51

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
北京吉兰泰商贸有限公司	841,515.42	尚未结算
乌海市宝华工贸有限责任公司	686,320.00	尚未结算
海西鼎成建材科技开发有限公司	410,588.00	尚未结算
自贡市炬峰物流有限公司	357,000.00	尚未结算
海西亿联工贸有限公司	230,020.71	尚未结算
忻州市忻府区汇能商贸有限公司	195,496.80	尚未结算
合计	2,720,940.93	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	72,478,789.96	807,717,950.67	798,380,827.91	81,815,912.72
离职后福利-设定提存计划	17,388,765.70	119,665,519.63	121,359,270.82	15,695,014.51
辞退福利	3,524.36	1,473,389.61	1,476,913.97	
一年内到期的其他福利				
合计	89,871,080.02	928,856,859.91	921,217,012.70	97,510,927.23

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	45,109,772.07	636,348,696.15	634,252,891.63	47,205,576.59
(2) 职工福利费		47,374,872.19	47,359,866.19	15,006.00
(3) 社会保险费	209,336.31	42,068,685.71	41,988,300.02	289,722.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其中：医疗保险费	6,537.00	32,935,798.21	32,785,611.59	156,723.62
工伤保险费	96,673.50	6,861,581.99	6,932,758.78	25,496.71
生育保险费	106,125.81	2,271,305.51	2,269,929.65	107,501.67
大病统筹金				
(4) 住房公积金	4,197,336.58	51,270,686.84	55,460,053.52	7,969.90
(5) 工会经费和职工教育经费	22,966,258.98	23,085,050.21	19,319,716.55	26,731,592.64
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	-3,913.98	7,569,959.57		7,566,045.59
合计	72,478,789.96	807,717,950.67	798,380,827.91	81,815,912.72

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	3,395,794.62	100,622,737.56	103,993,290.65	25,241.53
失业保险费	5,221,938.43	3,267,984.40	3,266,131.39	5,223,791.44
企业年金缴费	8,771,032.65	15,774,797.67	14,099,848.78	10,445,981.54
合计	17,388,765.70	119,665,519.63	121,359,270.82	15,695,014.51

(二十二) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31
城市维护建设税	3,072,035.76	3,857,354.87
地方教育费附加	3,076.19	86,347.23
房产税	4,111,174.86	229,881.60
个人所得税	4,878,653.57	3,610,851.11
环境保护税	263,936.75	
教育费附加	1,680,979.41	1,230,970.34
矿产资源补偿费	1,274,153.52	1,274,153.52
其他	4,614,128.72	2,395,947.35
企业所得税	127,022,094.75	32,088,203.39
水资源税	1,978,945.60	63,262.58
土地使用税	3,003,398.12	
印花税	71,319.50	36,471.60
营业税	5,157,096.31	5,157,096.31
增值税	115,310,335.93	88,336,355.74
资源税	6,578,443.04	5,212,108.20
合计	279,019,772.03	143,579,003.84

(二十三) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	2,769,215.58	16,330,539.18
应付股利		
其他应付款	1,601,439,585.55	1,828,832,335.21
合计	1,604,208,801.13	1,845,162,874.39

1、 应付利息

项目	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	1,044,213.32	1,044,213.32
短期借款应付利息	1,725,002.26	2,193,488.02
融资租赁应付利息		13,092,837.84
合计	2,769,215.58	16,330,539.18

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证金	41,308,031.22	44,221,998.80
集团内关联方往来	1,223,104,891.10	1,171,311,759.29
应付工程及设备款	184,861,938.38	509,055,282.61
应付劳务费、维修费	34,678,035.03	48,055,718.25
应付其他各项费用	73,889,901.73	26,004,924.80
应付运费	20,636,764.09	14,328,439.19
代扣代缴费用及税款	2,215,410.67	531,922.74
仓储费	1,204,344.83	1,041,041.97
保险费	136,970.11	1,362,829.70
其他	19,403,298.39	12,918,417.86
合计	1,601,439,585.55	1,828,832,335.21

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	800,000,000.00	未结算
昆山宝盐气体有限公司	94,450,650.79	未结算
内蒙古泰兴泰丰化工有限公司	18,250,300.00	300 万方晾晒池投资款
内蒙古紫光化工有限责任公司	9,178,480.65	300 万方晾晒池投资款
北京安锐城矿业科技发展有限公司	6,534,423.50	复垦保证金
内蒙古晨宏力化工集团有限责任公司	6,035,400.00	300 万方晾晒池投资款

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
宁夏分水岭工贸有限责任公司	3,665,780.23	复垦保证金
德令哈龙杨商贸有限公司	2,000,000.00	未结算
石嘴山市博顺商贸有限公司	1,650,984.09	复垦保证金
阿拉善盟金源顺物流有限公司	2,000,000.00	未结算
合计:	943,766,019.26	

(二十四) 持有待售负债

类别	207.12.31	2018.12.31	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
子公司兰峰化工负债组	3,675,026.20		19,656,519.00		2018年度	承债式整体转让	优化产业结构	盐化工板块
合计	3,675,026.20		19,656,519.00					

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	355,000,000.00	390,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	1,031,197,590.59	1,684,376,781.42
合计	1,386,197,590.59	2,074,376,781.42

(二十六) 长期借款

项目	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	150,000,000.00	230,000,000.00
保证借款	400,000,000.00	570,000,000.00
合计	550,000,000.00	800,000,000.00

(二十七) 长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	616,735,755.63	1,540,159,796.86
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	636,735,755.63	1,560,159,796.86

1、 长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	616,735,755.63	1,540,159,796.86
合计	616,735,755.63	1,540,159,796.86

2、专项应付款

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
天然气锅炉项目	20,000,000.00			20,000,000.00

(二十八) 长期应付职工薪酬

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	1,026,994.59	1,651,010.59
三、其他长期福利		
合计	1,026,994.59	1,651,010.59

(二十九) 预计负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
未决诉讼	15,019,500.00		合同未履约
合计	15,019,500.00		

(三十) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	58,096,484.83	17,830,000.00	7,316,965.62	68,609,519.21
合计	58,096,484.83	17,830,000.00	7,316,965.62	68,609,519.21

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
矿产资源节约与综合利用	8,942,786.93		1,946,134.19		6,996,652.74	与资产相关
大气污染防治	504,881.11		270,628.98		234,252.13	与资产相关
重金属污染防治	900,000.00		60,000.00		840,000.00	与资产相关
2011年工业企业能源管理中心建设示范项目	757,777.78		73,333.32		684,444.46	与资产相关
2011年第五批州及预算基本建设支出预算	792,222.22		76,666.68		715,555.54	与资产相关
2011年第二批节能降耗项目资金	1,377,777.78		133,333.32		1,244,444.46	与资产相关
2012年第一批前期工作专项资金	345,555.56		13,333.32		332,222.24	与资产相关
2012年第一批双百和产业结构调整项目贷款贴息及投资补助资金	1,377,777.77		133,333.32		1,244,444.45	与资产相关
2012年循环经济发展资金	1,213,333.33		120,000.00		1,093,333.33	与资产相关
2012年第三批州级预算内基本建设支出预算	1,186,666.67		80,000.04		1,106,666.63	与资产相关
2012年外经贸区域协调发展促进资金	238,750.00		15,000.00		223,750.00	与资产相关
2012年克鲁克湖生态环境保护项目资金的预算	1,364,444.45		133,333.32		1,231,111.13	与资产相关
2013年第三批州级预算内基本建设支出预算	615,555.56		60,000.00		555,555.56	与资产相关
电力线路实施迁改补偿	150,000.00		24,999.96		125,000.04	与资产相关
2013年工业双百及产业结构调整及振兴、循环经济、企业技术创新、重点工业项目前期资金的通知	360,000.00		60,000.00		300,000.00	与资产相关
废液管线拆迁交通局补助	2,248,333.33		380,000.04		1,868,333.29	与资产相关
2013年第五批州级预算内基本建设支出预算	486,666.67		80,000.04		406,666.63	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
关于下达2015年第一批节能节水资源综合利用等项目补助资金的通知	1,410,666.67		183,999.96		1,226,666.71	与资产相关
关于下达2015年第二批节能节水资源综合利用等项目补助资金的通知	3,357,000.00		162,000.00		3,195,000.00	与资产相关
2016年排污费专项资金	665,000.00		35,000.04		629,999.96	与资产相关
海西发改委员会蒸氨废液资源利用	1,131,750.90		484,023.77		647,727.13	与资产相关
德令哈工业园管委会蒸氨废液综合利用	470,633.09		242,011.89		228,621.20	与资产相关
年产15万吨小苏打项目	500,000.00		50,000.04		449,999.96	与资产相关
收到德令哈市环境保护局废液排放拦挡坝项目资金	909,090.91		90,909.12		818,181.79	与资产相关
收到德令哈市财政局2016年化解过剩产能资金	2,707,500.00		142,500.00		2,565,000.00	与资产相关
收到德令哈市环保局2012年循环化经济发展资金	181,250.00		18,750.00		162,500.00	与资产相关
收到德令哈工业园管委会吸氨工序升级改造项目补助资金	90,000.00		9,000.00		81,000.00	与资产相关
收到德令哈市财政局2016年第一批排污费专项补助资金	365,000.00		18,249.96		346,750.04	与资产相关
收到德令哈工业园管委会第三批创新发展补助资金(蒸氨废液综合利用项目)	1,000,000.00		242,011.89		757,988.11	与资产相关
收到海西州发改委第一批保投资专项资金(产业提质增效环保节能项目改造)	1,000,000.00		50,000.04		949,999.96	与资产相关
收到德令哈市教育局筛板蒸氨塔内气液旋流技术项目款		200,000.00	13,333.36		186,666.64	与资产相关
收到海西州政府补助(供给侧结构性改革)		600,000.00	5,000.00		595,000.00	与资产相关

内蒙古兰太实业股份有限公司
2017年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
收到德令哈财政局政府补助（工业转型升级专项资金）		300,000.00	2,500.00		297,500.00	与资产相关
收到海西州财政局补助（2017年科技型企业）		100,000.00	1,666.67		98,333.33	与资产相关
余热集中供热节能技改项目	3,578,314.18		112,114.32		3,466,199.86	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目	2,860,000.00		240,000.00		2,620,000.00	与资产相关
重金属污染防治	125,000.00		100,000.00		25,000.00	与资产相关
脱硫脱硝	2,649,999.92		200,000.03		2,449,999.89	与资产相关
粉尘污染综合治理项目		2,000,000.00	77,777.77		1,922,222.23	与资产相关
气化站项目		1,000,000.00	33,333.36		966,666.64	与资产相关
2*75T/h 锅炉烟气超净排放持续升级改造		1,580,000.00	8,777.78		1,571,222.22	与资产相关
2016年自治区重点产业发展资金支持战略性新兴产业发展项目资金		8,000,000.00	363,636.36		7,636,363.64	与资产相关
政府补助研究经费	20,000.00		20,000.00			与资产相关
固体废物综合利用专项资金	1,850,000.00		84,090.91		1,765,909.09	与资产相关
挥发性有机物排放治理项目专项资金	10,150,000.00		461,363.64		9,688,636.36	与资产相关
水罐消防车	212,750.00		23,000.00		189,750.00	与资产相关
大气污染防治专项资金		4,000,000.00	181,818.18		3,818,181.82	与资产相关
阿拉善盟名师带徒工作室建设项目		50,000.00			50,000.00	与资产相关
合计	58,096,484.83	17,830,000.00	7,316,965.62		68,609,519.21	

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,700,718,799.05	6,807,867,686.04	8,546,360,547.46	5,954,108,460.86
其他业务	225,515,563.27	223,459,856.35	270,336,657.55	208,673,637.03
合计	9,926,234,362.32	7,031,327,542.39	8,816,697,205.01	6,162,782,097.89

(三十二) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
车船使用税	104,780.95	840,618.94
城市维护建设税	30,924,294.73	29,647,030.50
地方教育发展费	5,531,612.05	5,088,723.37
房产税	13,152,552.71	11,975,051.92
环境保护税	1,194,327.31	
教育费附加	21,711,964.57	20,711,839.61
其他	20,574,175.97	16,643,143.40
水利建设基金	2,443,747.84	1,995,574.73
水资源税	7,114,167.50	667,042.50
土地使用税	14,953,469.06	14,696,260.60
土地税	1,862,294.36	1,862,294.36
印花税	3,336,444.19	1,817,992.51
资源税	16,892,807.56	20,112,981.71
合计	139,796,638.80	126,058,554.15

(三十三) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	13,256.01	1,243.40
包装费	1,422,809.50	2,311,850.19
保险费	3,338,678.55	3,991,400.64
仓储费	5,442,318.90	3,907,400.19
差旅费	2,808,387.45	2,797,384.70
低值易耗品	1,754,337.12	2,202,790.05
港杂费	2,743,934.55	5,700,222.26
广告费及代理推广	93,292,217.86	26,602,097.74
海运费	20,690,692.75	11,758,963.79
火车运费	153,780,613.40	147,059,004.77
集放坨费	1,517,133.76	1,720,203.96
其他	6,707,228.66	11,690,002.59

项目	2018年度	2017年度
汽车运费	226,101,623.98	237,863,103.92
物料消耗	5,102,235.53	2,176,399.46
销售服务费	344,420.27	0
修理费	4,795,822.36	6,049,094.79
业务经费	195,575.07	221,898.00
折旧费	8,012,712.18	7,860,958.99
职工薪酬	51,213,893.22	57,621,342.08
装卸费	49,523,619.19	41,073,587.84
合计	638,801,510.31	572,608,949.36

(三十四) 管理费用

项目	2018年度	2017年度
安全生产费	3,853,430.21	1,215,313.26
办公费	2,172,600.87	4,416,117.33
保险费	276,803.93	113,691.75
残疾人保障金	1,845,472.69	2,286,652.55
差旅费	3,839,880.96	3,776,916.32
存货盘亏损失	104,726.95	482,691.08
党组织工作经费	3,727,326.65	73,157.16
低值易耗品	113,549.25	1,012,330.83
电话费	59,435.85	15,392.39
会议费	76,211.12	70,764.52
检验检测费	676,426.66	328,172.20
劳务费	234,929.50	58,446.60
排污费	349,909.46	2,773,437.65
其他	36,449,048.15	41,441,590.26
水利建设基金	4,609,374.73	4,298,773.94
水土保持费	1,544,500.00	
停工损失	2,823,084.99	3,063,876.34
物料消耗	1,975,358.74	1,550,635.05
修理费	94,137,980.97	82,858,042.15
宣传费	1,521,630.14	
业务招待费	3,033,136.46	4,200,918.09
用车费	15,475.40	7,859.15
折旧费及摊销	49,316,420.90	50,939,875.49
职工薪酬	139,740,055.58	118,565,843.64
中介费用	9,894,378.16	10,793,860.74

项目	2018年度	2017年度
租赁费	1,277,154.24	1,179,362.16
合计	363,668,302.56	335,523,720.65

(三十五) 研发费用

项目	2018年度	2017年度
设备技术改造	45,424,526.12	13,890,366.70
合计	45,424,526.12	13,890,366.70

(三十六) 财务费用

类别	2018年度	2017年度
利息费用	382,408,213.14	447,493,883.90
减：利息收入	21,518,190.75	5,088,213.97
汇兑损益	-4,027,487.83	2,798,597.93
手续费及其他	29,430,183.41	40,374,804.08
合计	386,292,717.97	485,579,242.14

(三十七) 资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	5,255,279.48	41,058,560.21
存货跌价损失	3,986,091.50	12,687,054.98
可供出售金融资产减值损失		38,478,700.00
固定资产减值损失	40,335,192.93	1,522,972.55
无形资产减值损失		1,535,665.58
合计	49,576,563.91	95,282,953.32

(三十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
矿产资源节约与综合利用	1,946,134.18	1,962,437.88	与资产相关
大气污染防治	270,628.98	282,925.08	与资产相关
2015年度阿拉善盟盟长质量奖		200,000.00	与收益相关
2016年困难企业社会保险补助资金		5,676,000.00	与收益相关
外贸发展资金	60,000.00		与资产相关
2017年困难企业社会保险补助资金	6,039,300.00		与收益相关
收阿拉善经济开发区发展和改革局专利资助费	20,000.00		与收益相关
2011年工业企业能源管理中心建设示范项目	73,333.32	73,333.33	与资产相关
2011年第五批州及预算基本建设支出预算	76,666.68	76,666.67	与资产相关
2011年第二批节能降耗项目资金	133,333.32	133,333.34	与资产相关
2012年第一批前期工作专项资金	13,333.32	13,333.33	与资产相关

内蒙古兰太实业股份有限公司
2017年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2012年第一批双百和产业结构调整项目贷款贴息及投资补助资金	133,333.32	133,333.33	与资产相关
2012年循环经济发展资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
2012年第三批州级预算内基本建设支出预算	80,000.04	80,000.00	与资产相关
2012年外经贸区域协调发展促进资金	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2012年克鲁克湖生态环境保护项目资金的预算	133,333.32	133,333.34	与资产相关
2013年第三批州级预算内基本建设支出预算	60,000.00	60,000.00	与资产相关
电力线路实施迁改补偿	24,999.96	25,000.00	与资产相关
2013年工业双百及产业结构调整及振兴、循环经济、企业技术创新、重点工业项目前期资金	60,000.00	60,000.00	与资产相关
废液管线拆迁交通局补助	380,000.04	380,000.00	与资产相关
2013年第五批州级预算内基本建设支出预算	80,000.04	80,000.00	与资产相关
2015年第一批节能节水资源综合利用项目补助资金	183,999.96	184,000.00	与资产相关
2015年第二批节能节水资源综合利用项目补助资金	162,000.00	162,000.00	与资产相关
2016年排污费专项资金	35,000.04	35,000.00	与资产相关
海西发改委员会蒸氨废液资源利用	484,023.77	554,537.26	与资产相关
德令哈工业园管委会蒸氨废液综合利用	242,011.89	372,510.99	与资产相关
年产15万吨小苏打项目	50,000.04		与资产相关
收到德令哈市环境保护局废液排放拦挡坝项目资金	90,909.12	90,909.09	与资产相关
收到德令哈市财政局2016年化解过剩产能资金	142,500.00	142,500.00	与资产相关
收到德令哈市环保局2012年循环化经济发展资金	18,750.00	18,750.00	与资产相关
吸氨工序节能升级技术改造项目环评资金补助协议	9,000.00		与资产相关
收到德令哈市财政局2016年第一批排污专项资金	18,249.96		与资产相关
关于拨付2017年第三批科技创新产业发展补助资金	242,011.89		与资产相关
2017年第一批保投资专项资金投资计划	50,000.04		与资产相关
收到德令哈市教育局筛板蒸氨塔内气液旋流技术项目款	13,333.36		与资产相关
收到海西州人民政府推进供给侧机构改革促进实体经济发展的补助	5,000.00		与资产相关
收到德令哈市财政局政府补助(工业转型升级专项资金)	2,500.00		与资产相关
收到海西州财政局补助(2017年科技型企业)	1,666.67		与资产相关
德令哈市环保局2017年青海省污染源自动监控设备补助资金		160,000.00	与资产相关
2016年环保专项资金(锅炉废气监控系统)		100,000.00	与收益相关
2014年中小企业国际市场开拓资金		488,000.00	与收益相关
余热集中供热节能技改项目	112,114.32	112,114.32	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目	240,000.00	240,000.00	与资产相关
重金属污染防治	100,000.00	100,000.00	与资产相关
脱硫脱硝105	200,000.04	200,000.04	与资产相关
粉尘污染综合治理项目	77,777.77		与资产相关
气化站项目	33,333.36		与资产相关
2*75T/h锅炉烟气超净排放持续升级改造	8,777.78		与资产相关
税收返还	3,475,598.01	2,508,985.44	与收益相关
百藻堂商标奖励款	500,000.00	300,000.00	与收益相关
重大科技专项经费	500,000.00		与收益相关
2018年专利费用资助	600.00		与收益相关
知识产权奖励费	50,000.00		与收益相关
2016年自治区重点产业发展资金支持战略性新兴产业发展项目资金	363,636.36		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
水罐消防车补助	23,000.00	17,250.00	与资产相关
固体废物综合利用项目	84,090.91		与资产相关
挥发性有机物排放治理项目	461,363.64		与资产相关
阿盟科技局研发费用	20,000.00		与资产相关
2*135wm 机组超低排放项目	181,818.18		与资产相关
2018年昆山市工业技术改造综合奖补资金	744,200.00		与收益相关
节水型企业资金补助费	30,000.00		与收益相关
2018年度国内专利奖励金	3,000.00		与收益相关
合计	18,679,663.63	15,291,253.44	

(三十九) 投资收益

项目	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	59,134,691.55	22,982,136.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,901,551.60	-8,014,543.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,000,000.00	1,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	4,577,215.84	-124,860.32
合计	57,810,355.79	15,842,732.25

(四十) 公允价值变动收益

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

(四十一) 资产处置收益

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,240,853.00	6,708,544.70	3,240,853.00
合计	3,240,853.00	6,708,544.70	3,240,853.00

(四十二) 营业外收入

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,879.14	134,426.09	35,879.14
债务重组利得		157,799.50	
接受捐赠			
政府补助	271,840.00	31,702,000.00	271,840.00
罚没利得	635,070.60		635,070.60
盘盈利得	2,355.78		2,355.78
其他	1,442,715.07	1,664,945.84	1,442,715.07
合计	2,387,860.59	33,659,171.43	2,387,860.59

补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
收到德令哈市经济和信息化委员会平稳健康发展奖金		900,000.00	与收益相关
收到海西经济和信息化委员会2016年度服务支持地方经济社会发展先进企业专项资金		500,000.00	与收益相关
张浦镇扶持资金	200,000.00		与收益相关
昆山市残联奖励金	21,840.00		与收益相关
安监局补助费	50,000.00		与收益相关
搬迁补贴		15,000,000.00	与收益相关
两化融合项目奖励		300,000.00	与收益相关
技改补贴		10,000,000.00	与收益相关
老厂提前关停补贴		5,000,000.00	与收益相关
其他		2,000.00	与收益相关
合计	271,840.00	31,702,000.00	

(四十三) 营业外支出

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,595,691.00	290,961.33	12,121,919.41
对外捐赠	200,000.00	169,700.00	
非货币性资产交换损失			
罚没支出		550,000.00	
预计诉讼损失	15,019,500.00		15,019,500.00
其他	2,275,218.44	5,367,238.51	6,748,990.03
合计	34,090,409.44	6,377,899.84	34,090,409.44

(四十四) 所得税费用

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	242,647,034.82	86,595,002.75
递延所得税费用	27,009,197.54	-58,234,666.98
合计	269,656,232.36	28,360,335.77

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	受限原因
货币资金	468,118,750.87	606,017,773.93	保证金
应收票据	220,367,434.92	856,526,172.57	票据质押
固定资产	2,977,908,751.64	5,281,230,972.80	售后租回及抵押
无形资产	32,618,374.21	404,247,359.74	抵押
长期股权投资		93,800,000.00	融资租赁质押
股权质押		2,500,000,000.00	贷款
合计	3,699,013,311.64	9,741,822,279.04	

(四十六) 外币货币性项目

项目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	805,271.73	6.5342	5,261,806.54
应收账款			
其中：美元	9,481,054.89	6.5342	61,951,108.85
其他应收款			
其中：美元	11,451.56	6.5342	74,826.78
应付账款			
其中：美元	815,752.00	6.5342	5,330,286.71
其他应付款			
其中：美元	99,902.00	6.5342	652,779.66
应交税费			
其中：美元	47,500.00	6.5342	310,374.50

项目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	315,472.99	6.8632	2,165,154.22
应收账款			
其中：美元	4,697,812.84	6.8632	32,242,029.08
应付账款			
其中：美元	446,867.60	6.8632	3,066,941.71

(四十七) 套期

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

七、 合并范围的变更

单位：万元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
阿拉善盟兰峰化工有限责任公司	412.50	81.82	承债式整体转让	2018.3.7	完成产权变更登记手续	-705.74						
宁夏瑞利祥化工实业有限公司		100.00	划转	2017.8.31	划转决议	801.45						

八、 在其他主体中的权益

(一) 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	
内蒙古兰太钠业有限责任公司	内蒙古	阿左旗乌斯太工业园区	商品流通	100.00		出资设立
阿拉善盟兰峰化工有限责任公司	内蒙古	阿拉善经济开发区	盐化工产品、销售	81.82		出资设立
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	内蒙古	阿拉善经济开发区	污水处理	39.2524		出资设立
内蒙古兰太药业有限责任公司	内蒙古	内蒙古呼和浩特市金川开发区	生产	100.00		出资设立
内蒙古兰太资源开发有限责任公司	内蒙古	阿左旗巴镇土尔扈特北路	能源开采	100.00		出资设立
鄂托克旗胡杨矿业有限责任公司	内蒙古	阿左旗巴镇土尔扈特北路	石灰岩开采、加工及销售	100.00		出资设立
内蒙古兰太煤业有限责任公司	内蒙古	内蒙古鄂尔多斯市鄂托克旗蒙西镇千里沟四道沟	煤炭开采销售	51.00		出资设立
中盐青海昆仑碱业有限公司	青海	青海省海西州	盐化工产品、销售	51.00		出资设立
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	内蒙古	阿拉善盟经济开发区乌兰布和街	盐化工产品、销售	100.00		发行股份及现金支付
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	内蒙古	阿拉善经济开发区乌斯太镇乌兰布和街南侧	盐化工产品、销售	100.00		发行股份及现金支付
中盐昆山有限公司	昆山市	玉山镇朝阳东路288号	化学原料和化学制品制造业	100.00		发行股份及现金支付

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中盐青海昆仑碱业有限公司	49.00%	176,003,719.46	49,000,000.00	447,911,648.84

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018.12.31 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
中盐青海昆仑碱业有限公司	800,153,061.02	2,765,503,623.20	3,565,656,684.22	2,406,285,359.02	203,228,099.41	2,609,513,458.43

子公司名称	2017.12.31 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
中盐青海昆仑碱业有限公司	793,064,843.75	2,880,338,546.72	3,673,403,390.47	2,441,595,626.94	534,109,889.42	2,975,705,516.36

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本公司于2016年12月21日召开六届六次董事会审议通过了《兰太实业关于同意新源国能科技有限公司增资控股子公司污水处理公司的议案》。根据内蒙古兰太实业股份有限公司与新源国能签署的《增资协议》及其《补充协议》北京新源国能科技有限公司（以下简称“新源国能”）拟对公司控股子公司阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司（以下简称“污水处理公司”）以投资款2,250.00万元获得污水处理公司39.25%的股权，本公司持有污水处理公司的股权将由64.62%变更为39.25%，股权变更后，公司在决策机构中占有多数席位，能够决定公司的重大经营决策事项。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本公司子公司污水处理公司股权稀释，2017年度增加资本公积13,574,029.77元，2017年度增加少数股东权益8,925,970.23元。

(三) 在合营安排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计处理方法
				直接	间接	
中盐江西兰太化工有限公司	江西省	江西省新干县	氯酸钠双氧水生产销售	49.00		权益法
昆山市热能有限公司	昆山	昆山	蒸汽及相关材料	20.00		权益法
昆山宝盐气体有限公司	昆山	昆山	生产气体	20.00		权益法
昆山中宝华新材料科技有限公司	昆山	昆山	科学研究和技术服务业	15.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	2018年12月31日余额/2018年度发生额			2017年12月31日余额/2017年度发生额		
	中盐江西兰太化工有限公司	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司	中盐江西兰太化工有限公司	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司
流动资产	219,718,037.65	100,676,399.30	383,270,135.58	72,261,350.62	67,891,895.24	332,264,078.88
非流动资产	353,110,967.33	109,933,422.45	862,416,511.18	360,829,995.55	114,454,855.56	948,317,911.48
资产合计	572,829,004.98	210,609,821.75	1,245,686,646.76	433,091,346.17	182,346,750.80	1,280,580,990.36
流动负债	390,068,554.11	61,852,602.40	149,589,258.72	255,778,696.91	41,508,724.93	176,643,847.46
非流动负债	69,733,604.82		497,391,573.24	117,422,108.07		589,839,734.94
负债合计	459,802,158.93	61,852,602.40	646,980,831.96	373,200,804.98	41,508,724.93	766,483,582.40
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	113,026,846.05			59,890,541.19	140,838,025.87	514,098,407.96

内蒙古兰太实业股份有限公司
2017年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

	2018年12月31日余额/2018年度发生额			2017年12月31日余额/2017年度发生额		
	中盐江西南太化工有限公司	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司	中盐江西南太化工有限公司	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司
按持股比例计算的净资产份额	55,383,154.56	29,751,443.87	119,741,162.96	29,346,365.18	28,167,605.17	102,819,681.59
调整事项	29,822,847.01			29,423,436.61		
—商誉						
—内部交易未实现利润	2,323,239.55			2,441,029.49		
—其他	27,499,607.46			26,982,407.12		
对联营企业权益投资的账面价值	85,206,001.57	29,751,443.87	119,741,162.96	58,769,801.79	28,167,605.17	102,819,681.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	401,952,381.63	316,427,183.79	821,415,502.94	123,500,105.24	279,522,911.25	736,231,538.08
净利润	53,691,142.28	78,933,802.59	84,607,406.84	-9,901,135.50	68,750,560.31	48,101,571.10
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	53,691,142.28	78,933,802.59	84,607,406.84	-9,901,135.50	68,750,560.31	48,101,571.10
本年度收到的来自联营企业的股利		10,000,000.00			6,000,000.00	

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司企业管理中心设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过企业管理中心递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及长期应付款。

于2018年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加22,315,870.32元（2017年12月31日：21,318,122.12元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的

风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2018年度及2017年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,165,154.22		2,165,154.22	5,261,806.54		5,261,806.54
应收账款	32,242,029.08		32,242,029.08	61,951,108.85		61,951,108.85
金融资产总额	34,407,183.30		34,407,183.30	67,212,915.39		67,212,915.39
应付账款	3,066,941.71		3,066,941.71	5,330,286.71		5,330,286.71
预收账款				51,219,560.36		51,219,560.36
金融负债总额	3,066,941.71		3,066,941.71	56,549,847.07		56,549,847.07
合计	31,340,241.59		31,340,241.59	10,663,068.32		10,663,068.32

于2018年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5.00%，则公司将增加或减少净利润1,567,012.08元（2017年12月31日：1,140,824.52元）。管理层认为5.00%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司目前未面临其他价格风险。

（三）流动性风险

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

十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产）、可供出售金融资产等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款、

其他流动负债)等,本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位:人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	内蒙古阿拉善经济开发区	纯碱生产、销售等	188,765.00	33.08	33.08

本公司最终控制方是:中国盐业集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	同一母公司控制
安徽海丰商贸有限责任公司	同一最终控制方
北京吉兰泰商贸有限公司	同一最终控制方
北京京盐南风商贸有限公司	同一最终控制方
常州新东化工发展有限公司	同一最终控制方
德令哈工业园供水有限公司	同一最终控制方
江苏金东精制盐水有限公司	同一最终控制方
昆山宝盐气体有限公司	同一最终控制方
昆山市热能有限公司	同一母公司控制
内蒙古吉兰泰碱业有限公司	同一母公司控制
内蒙古兰泰银湖旅游开发有限公司	被投资方
宁夏回族自治区盐业公司	同一最终控制方
宁夏回族自治区盐业公司中卫市中宁配送中心	同一最终控制方
宁夏瑞利祥化工实业有限公司	同一最终控制方
石嘴山市惠吉中盐商贸有限公司	同一最终控制方
中国盐业总公司食盐进出口分公司	同一最终控制方
中盐(上海)融资租赁有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中盐北京市盐业公司	同一最终控制方
中盐东兴盐化股份有限公司	同一最终控制方
中盐甘肃省盐业(集团)股份有限公司	同一最终控制方
中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司	同一最终控制方
中盐工程技术研究院有限公司	同一最终控制方
中盐国际贸易有限公司	同一最终控制方
中盐华东化工产品有限公司	同一最终控制方
中盐华东化工有限公司	同一最终控制方
中盐华湘化工有限公司	同一最终控制方
中盐淮安鸿运盐化有限公司	同一最终控制方
中盐吉兰泰盐化集团有限公司吉兰泰物业服务公司	同一最终控制方
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	同一最终控制方
中盐江西兰太化工有限公司	联营企业
中盐金坛盐化有限责任公司	同一最终控制方
中盐能源阿拉善盟有限责任公司	同一最终控制方
中盐宁夏金科达印务有限公司	同一最终控制方
中盐宁夏盐业有限公司	同一最终控制方
中盐榆林盐化有限公司	同一最终控制方
中盐镇江盐化有限公司	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
阿拉善盟吉盐化建材有限公司	材料、采购材料用车费、电石渣浆处理费	50,996,719.05	36,371,536.41
中盐榆林盐化有限公司	采购原盐	10,764,752.39	4,847,874.54
中国盐业总公司食盐进出口分公司	采购原煤、盐化工及其他、煤及编织袋、原材料	605,293,599.35	273,127,658.01
石嘴山市惠吉中盐商贸有限公司	采购终止剂	212,512.82	2,050,000.00
中盐金坛盐化有限责任公司	采购商品	29,469,398.83	95,583,522.16
中盐淮安鸿运盐化有限公司	采购商品	8,286,533.23	17,157,009.59
昆山宝盐气体有限公司	采购商品	721,274,560.48	641,272,824.75
中盐国际贸易有限公司	采购商品		3,778,485.05
中盐宁夏金科达印务有限公司	原材料	236,675.35	1,435,374.32
宁夏回族自治区盐业公司	原材料		58,600.00
中盐工程技术研究院有限公司	设计费	49,811.32	28,000.00
内蒙古吉兰泰碱业有限公司	盐化工产品		846,763.59

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
德令哈工业园供水有限公司	原材料	12,202,972.47	7,539,650.40
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	纯碱盐化工产品及其他	7,338,338.81	2,003,286.85
中盐东兴盐化股份有限公司	采购商品	1,627,241.29	
合计		1,447,753,115.39	1,086,100,585.67

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
安徽海丰商贸有限责任公司	销售商品	14,289,333.19	7,620,711.54
中盐华东化工产品有限公司	销售商品	319,933,104.03	202,229,524.87
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	销售商品	7,500,022.92	80,531,235.60
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	纯碱、销售商品、其他	512,531,810.81	280,413,408.90
石嘴山市惠吉中盐商贸有限公司	纯碱、销售商品		6,579,149.28
宁夏回族自治区盐业公司中卫市中宁配送中心	纯碱		160,034.19
中盐华东化工有限公司	出售商品	40,416,264.24	16,802,632.31
中盐金坛盐化有限责任公司	出售商品	19,463,988.93	21,063,876.76
中盐镇江盐化有限公司	出售商品	8,527,881.55	5,304,820.53
昆山宝盐气体有限公司	出售商品	229,340,168.80	217,793,490.95
江苏金东精制盐水有限公司	出售商品	6,894,791.47	
昆山市热能有限公司	出售商品	84,399,905.55	157,586,515.76
中盐东兴盐化股份有限公司	出售商品	58,189.66	
中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司	盐	2,199,481.82	2,504,291.76
中盐宁夏盐业有限公司	盐	9,022,100.14	8,008,490.16
阿拉善盟吉盐建材有限公司	电、用车费、蒸汽、污水处理、修理修配劳务及其他	15,145,147.47	4,204,014.26
常州新东化工发展有限公司	出售商品	61,655.17	
安徽天辰化工股份有限公司	电石	13,715,552.20	
中盐榆林盐化有限公司	盐	96,100.43	
北京新源国能科技集团股份有限公司	其他	5,000.00	
合计		1,283,600,498.38	1,010,802,196.87

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	土地租赁费	3,750,000.00	3,750,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中盐江西兰太化工有限公司	392,500.00	2016-01-29	2019-01-29	否
中盐江西兰太化工有限公司	5,732,700.00	2016-12-22	2019-12-22	否
中盐江西兰太化工有限公司	6,860,000.00	2018-11-20	2019-11-20	否
中盐江西兰太化工有限公司	7,627,400.00	2017-06-15	2020-06-15	否
中盐江西兰太化工有限公司	4,900,000.00	2018-03-27	2019-03-27	否
中盐江西兰太化工有限公司	28,080,000.00	2018-11-16	2019-11-14	否
中盐江西兰太化工有限公司	4,900,000.00	2018-03-13	2019-03-13	否
中盐江西兰太化工有限公司	4,900,000.00	2018-10-31	2019-10-30	否
中盐江西兰太化工有限公司	16,739,800.00	2017-11-22	2020-11-22	否
中盐江西兰太化工有限公司	6,928,200.00	2018-02-13	2019-01-22	否
中盐江西兰太化工有限公司	3,395,700.00	2018-04-28	2019-04-22	否
中盐江西兰太化工有限公司	11,106,700.00	2016-12-14	2019-12-15	否
中盐江西兰太化工有限公司	24,500,000.00	2018-12-12	2019-12-12	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	25,000,000.00	2011-3-29	2019-3-28	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	50,000,000.00	2018-3-9	2019-3-9	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	50,000,000.00	2018-5-11	2019-5-11	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	40,000,000.00	2018-6-20	2019-6-19	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	40,000,000.00	2018-7-20	2019-7-20	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	40,000,000.00	2018-8-1	2019-8-1	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	46,250,000.00	2018-4-23	2019-4-23	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	6,750,000.00	2018-4-23	2019-4-23	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	20,000,000.00	2018-1-13	2019-1-13	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	15,000,000.00	2018-12-24	2019-12-24	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	15,000,000.00	2018-10-19	2019-3-19	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	20,000,000.00	2018-1-22	2019-1-21	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	60,000,000.00	2018-11-27	2019-11-26	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	40,000,000.00	2018-6-29	2019-6-29	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	30,000,000.00	2018-6-25	2019-6-25	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	30,000,000.00	2018-6-25	2019-6-25	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	30,000,000.00	2018-2-11	2019-2-11	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	40,000,000.00	2018-3-26	2019-3-26	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	30,000,000.00	2018-4-13	2019-4-12	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	25,000,000.00	2018-5-30	2019-5-29	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	25,000,000.00	2018-6-4	2019-6-3	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	40,000,000.00	2018-5-14	2019-5-14	否

内蒙古兰太实业股份有限公司
2017年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中盐青海昆仑碱业有限公司	22,000,000.00	2018-5-27	2019-5-27	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	23,000,000.00	2018-12-26	2019-12-26	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	50,331,537.61	2016-8-12	2020-10-29	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	23,775,328.40	2015-5-8	2020-2-8	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	8,910,491.93	2015-2-26	2019-5-26	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	3,456,318.68	2016-5-4	2019-4-21	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	94,035,352.17	2016-6-27	2020-6-27	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	45,376,838.81	2016-10-13	2020-10-13	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	10,590,783.48	2016-12-8	2019-12-15	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	81,339,964.96	2016-12-21	2020-4-12	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	30,003,881.99	2017-3-7	2022-5-18	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	40,000,000.00	2018-06-05	2019-11-01	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	82,395,000.00	2018-06-26	2019-09-26	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	20,000,000.00	2018-04-19	2019-04-19	否
中盐青海昆仑碱业有限公司	29,500,000.00	2018-08-10	2019-09-25	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	34,000,000.00	2017-3-15	2018-3-15	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2017-3-16	2018-3-16	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2016-9-7	2018-9-21	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2016-9-7	2018-9-30	是
内蒙古吉兰泰碱业有限公司	30,000,000.00	2016-9-5	2018-12-31	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	30,000,000.00	2017-5-10	2018-5-10	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2017-6-16	2018-6-16	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2016-9-19	2018-9-18	是
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2016-10-19	2018-10-18	是

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	130,000,000.00	2017-6-5	2019-6-5	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	100,000,000.00	2018-6-19	2019-6-11	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	200,000,000.00	2018-12-18	2019-7-31	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	45,000,000.00	2018-01-11	2019-01-10	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	40,000,000.00	2017-01-10	2019-01-17	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	30,000,000.00	2018-08-08	2019-08-06	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	42,000,000.00	2018-10-31	2019-10-31	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	43,000,000.00	2018-11-30	2019-11-29	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	80,000,000.00	2018-12-12	2019-12-06	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	80,000,000.00	2018-12-12	2019-12-12	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	25,000,000.00	2018-01-12	2019-01-10	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	5,000,000.00	2018-01-19	2019-01-18	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	50,000,000.00	2018-03-30	2019-03-27	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	100,000,000.00	2017-08-30	2019-08-30	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	150,000,000.00	2018-06-13	2020-06-12	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	65,561,888.70	2015-03-18	2020-04-18	否
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	200,000,000.00	2016-08-16	2019-08-16	否
合计	1,385,561,888.70			

4、 关联方资金拆借

收取利息方	支付利息方	2018年度	2017年度
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	内蒙古吉兰泰碱业有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	阿拉善盟吉盐化建材有限公司		17,063,193.51
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	5,557,847.73	19,609,339.67
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	1,611,672.72	
中国盐业集团有限公司	中盐昆山有限公司	13,195,833.26	12,345,833.42
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	中盐吉兰泰高分子材料有限公司	133,598.45	396,457.45
合计		22,298,952.16	51,214,824.05

5、 其他关联方交易

2016年12月22日，本公司子公司昆仑碱业与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金50,000,000.00元，2017年度确认利息支出2,863,025.49元，2018年度确认利息支出1,983,793.69元。

2017年2月27日，本公司子公司昆仑碱业与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金50,000,000.00元，2017年度确认利息支出2,483,560.06元，2018年度确认利息支出2,143,718.26元。

2017年3月29日，本公司子公司昆仑碱业与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金100,000,000.00元，2017年度确认利息支出4,523,926.04元，2018年度确认利息支出4,439,295.07元。

2015年4月18日，本公司子公司氯碱化工与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金200,000,000.00元，2016年7月变更为融资租赁本金20,000,000.00元，2017年度确认利息支出285,206.21元，2018年度确认利息支出232,522.32元。

2017年6月1日，本公司子公司中盐昆山与中盐（上海）融资租赁有限公司签订

融资租赁合同，融资租赁本金 50,000,000.00 元，2018 年度确认利息支出 3,191,841.40 元，2017 年度确认利息支出 1,260,939.93 元。

2018 年 8 月 31 日，本公司子公司中盐昆山与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金 100,000,000.00 元，2018 年度确认利息支出 2,163,428.51 元。

2018 年 8 月 31 日，本公司子公司中盐昆山与中盐（上海）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，融资租赁本金 40,000,000.00 元，2018 年度确认利息支出 865,371.76 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	189,277,552.54		355,478,922.93	
	昆山市热能有限公司	3,649,461.06		13,933,311.00	
	宁夏回族自治区盐业公司			1,124,296.40	
	中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	98,920.63		204,587.13	
	中盐宁夏盐业有限公司	3,529,685.22			
	阿拉善盟吉盐化建材有限公司	622,205.90		504,286.11	
	石嘴山市惠吉中盐商贸有限公司			3,689.10	
	安徽天辰化工股份有限公司	51,188.11			
应收票据					
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司			180,000.00	
预付账款					
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	37,264,184.15			
	中盐工程技术研究院有限公司	48,000.00		48,000.00	
其他应收款					
	阿拉善盟吉盐化建材有限公司	39,756,474.09			
	内蒙古吉兰泰碱业有限公司	33,622,390.76		41,100,546.22	2,185,943.76
	中国盐业集团有限公司	34,892,245.59	1,087,500.00	1,636,437.10	1,025,500.00
	宁夏瑞利祥化工实业有限公司	16,680,234.19	16,680,234.19	16,680,234.19	16,680,234.19
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	632,579,599.32		135,093,108.33	

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中盐华湘化工有限公司	5,183,113.21	900,000.00	4,500,000.00	675,000.00
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司 吉兰泰物业服务公司	442,106.73		1,355,507.11	
	中盐江西兰太化工有限公司	10,555,888.20	8,226,290.28	20,537,432.29	8,214,972.92
	内蒙古兰泰银湖旅游开发有限公司	726,208.94	726,208.94	474,054.03	
	中盐安徽红四方股份有限公司	39,581.40			
其他非流动资产					
	中盐(上海)融资租赁有限公司 保证金	18,000,000.00		18,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应付账款			
	中盐国际贸易有限公司	88,435.67	2,359,263.17
	中盐榆林盐化有限公司	1,816,883.03	7,406,907.56
	中盐能源阿拉善盟有限责任公司	65,008.89	65,008.89
	阿拉善盟吉盐化建材有限公司	15,743,855.74	5,093,141.98
	中盐淮安鸿运盐化有限公司		3,367,341.17
	中盐宁夏金科达印务有限公司		435,527.44
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	1,026,480.00	1,892,964.00
	宁夏回族自治区盐业公司		3,445.58
	中国盐业总公司食盐进出口分公司	243,446,997.77	83,887,255.29
	德令哈工业园供水有限公司	4,236,777.29	6,003,142.17
	中盐金坛盐化有限责任公司		377,300.76
	昆山宝盐气体有限公司	128,228,513.04	
	中盐东兴盐化股份有限公司	3,872.30	
其他应付款			
	阿拉善盟吉盐化建材有限公司		111,684.01
	中国盐业集团有限公司	248,855,592.87	236,829,992.22
	昆山宝盐气体有限公司	94,450,650.79	118,495,195.71
	德令哈工业园供水有限公司		3,368,305.73
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	800,000,000.00	812,506,581.62
	中盐资本控股有限公司	879,728.83	
	内蒙古吉兰泰碱业有限公司	97,947,315.21	
预收账款			
	北京吉兰泰商贸有限公司	841,515.42	841,515.42
	中盐华东化工产品有限公司	1,519,484.86	7,018,782.73

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
	安徽海丰商贸有限责任公司	40,111.91	358,514.00
	中盐北京市盐业公司	1,680.00	1,680.00
	北京京盐南风商贸有限公司	42.1	42.1
	中盐甘肃省盐业(集团)股份有限公司	3,800.00	149,760.00
一年内到期的非流动负债			
	中盐(上海)融资租赁有限公司	123,665,946.24	75,643,947.47
长期应付款			
	中盐(上海)融资租赁有限公司	130,556,457.54	146,975,090.06

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司于2018年11月19日与母公司吉盐化集团签订《土地使用权转移协议》，吉盐化集团将拥有在吉兰泰镇区20宗占地面积765,299.40平方米的土地使用权以38元/平方米的价格转让给本公司。2018年11月21日公司召开第六届董事会第二十二次会议，会议通过了《关于购买控股股东土地使用权暨关联交易的议案》，截止资产负债表日该交易尚未完成。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2010年12月31日，子公司氯碱化工与甘肃康丰化工有限公司(以下简称“康丰化工”)签订《工业产品买卖合同》，合同约定公司向康丰化工出售30%纯碱和50%纯碱，并约定付款方式为电汇方式或承兑。2011年12月，康丰化工以背书的形式向本公司交付一张价值60.00万元的银行承兑汇票，后本公司将此汇票以背书的形式交付给他人，但被背书人在进行承兑时遭到拒绝，后经公司查实该票据因章丘市鑫山铸造机械有限责任公司申请公示催告，被山东省邹平县人民法院以(2012)邹民催字第5号民事裁定书裁定停止支付该汇票，后该汇票在2012年5月31日被法院作出了除权判决。现该票据已无法承兑。公司在多次致函向被告索要货款但均未果，向法院提起诉讼。根据2017年3月31日，内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院民事判决书(2016)内921民初1632号，判决康丰化工在判决生效后向本公司支付货款60.00万元。康丰化工不服一审判决，于2017年4月20日提起上诉，目前案件正在进一步审理中。

(2) 荆州市亿钧玻璃股份有限公司与子公司昆仑碱业因买卖合同纠纷存在诉讼。一审判决昆仑碱业返还原告预付款3,656,142.04元，向原告赔偿直接经济损失4,236,992.00元。昆仑碱业不服判决，提起诉讼。经湖北省荆州市中级人民法院民

事裁定书（2017）鄂 10 民终 1364 号二审民事裁定书，撤销湖北省荆州市沙市区人民法院(2017)鄂 1002 民初 455 号民事判决，并发回湖北省荆州市沙市区人民法院重审。截止 2018 年 6 月 30 日，本案双方正在法院主持下进行调解，尚未结案。

(3) 2017 年 8 月 2 日，原告阿拉善宝德隆节能科技有限责任公司（简称宝德隆）向内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院诉子公司泰氯碱化工合同纠纷一案；经审理内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院于 2018 年 5 月 21 日下发(2017)内 2921 民初 2246 号一审民事判决书：判决一、解除宝德隆与子公司氯碱化工在 2013 年 3 月签订的《型煤加工合作补充协议》；二、判处子公司氯碱化工向宝德隆给付履约应得的合同收益 1,501.95 万元。2018 年 6 月子公司氯碱化工向内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院上诉，1.请求撤销内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院（2017）内 2921 民初 2246 号民事判决，2.请求依法改判。2018 年 11 月 2 日，子公司氯碱化工收到内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院下达的民事裁定书（2018）内 29 民终 355 号。一、裁定撤销内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院（2017）内 2921 民初 2246 号民事判决；二、发回内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院重审。截止本报告日，该案件尚在审理中。

(4) 2018 年 6 月 6 日，内蒙古宏晨路桥建设有限责任公司（以下简称宏晨路桥公司）就子公司污水处理公司拖欠工程款一事向法院起诉。2018 年 9 月 5 日法院一审判决污水处理公司应向宏晨路桥公司支付剩余工程款 2,606,734.47 元，承担逾期付款利息 7,456.00 元，并负担案件受理费 13,272.00 元。

(5) 未结清保函

单位名称	业务种类	币种	2018-12-31	2017-12-31
中盐青海昆仑碱业有限公司	保函	人民币	300,000.00	
内蒙古兰太钠业有限责任公司	保函	人民币	500,000.00	
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	保函	人民币		203,045,686.00
合计			800,000.00	203,045,686.00

十三、资产负债表日后事项

本公司将持有子公司内蒙古兰太资源开发有限公司 100.00%的股权及 516,563,595.99 元债权挂牌转让，于 2018 年 11 月 21 日，根据《上海联合产权交易所有限公司受让资格反馈函》，受让方宁夏恒泰投资有限公司有意购买兰太资源 100%股权及债权，并已向联交所缴纳项目受让保证金 1.6 亿元；后续，公司将与受让方进行充分协商，依法妥善处理转让过程中所涉及的相关事项后，签订产权转让合同，完成相关交易。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 补充资料

项目	2018年度金额	2017年度金额	说明
非流动资产处置损益	-20,220,510.46	6,552,009.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,951,503.63	46,993,253.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,754,778.87	-7,383,583.35	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	496,307.16	-8,139,403.93	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益		157,799.50	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-15,019,500.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,708,750.00	-1,708,750.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,286,090.00		
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-4,299,681.71	
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-395,076.99	-4,421,992.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,080,908.68		
所得税影响额	959,361.46	-6,612,077.32	
少数股东权益影响额	-2,104,945.88	-1,556,062.77	
合计	-6,502,333.53	19,581,510.65	

内蒙古兰太实业股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年三月二十五日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

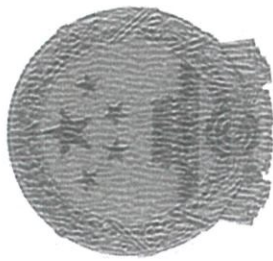
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日



会计师事务所



名称：立信会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准设立日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号：NO. 025730

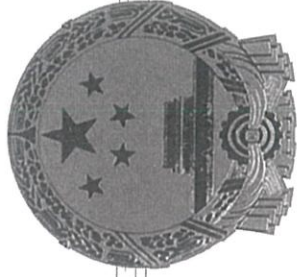
此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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



中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree to be holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年9月27日

同意调入
Agree to be holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年9月27日

注意事项

- 1. 注册会计师执业，必须取得执业证书方可从事业务。
- 2. 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 3. 注册会计师停止执业或注销时，应持本证书向主管注册会计师协会。
- 4. 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，
This certificate is valid for
another year after
this renewal.



姓名 郭健
证书编号: 110002540024



2017年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，
This certificate is valid for
another year after
this renewal.

2007年06月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，
This certificate is valid for
another year after
this renewal.

证书编号 110002540024
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 2004 06 20
发证日期 年 月 日



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 刘均刚
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1965-08-01
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 612132650801003
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



姓名 刘均刚
 证书编号 610000131334



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 610000131334
 No. of Certificate

批准注册协会: 立信会计师事务所
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 08月 15日
 Date of issuance