

宁夏青龙管业集团股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-114



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2022YCAA10177

宁夏青龙管业集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了宁夏青龙管业集团股份有限公司（以下简称青龙管业公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青龙管业公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青龙管业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 发放贷款减值准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2021年12月31日子公司宁夏青龙小额贷款有限公司发放贷款余额为人民币1.59亿元，减值准备为人民币1.16亿元。对青龙管业公司而言，发放贷款减值准备的确定涉及管理层主观判断，判断的因素主要包括借款人和担保人的财务状况、担保物的估值。</p> <p>由于该减值准备的确定涉及管理层主观判断，减值准备计量估计存在固有不确定性，同时对青龙管业公司的经营状况会产生重要影响，我们将发放贷款减值准备识别为关键审计事项。</p> <p>用于确定发放贷款减值准备的主要会计政策和重大会计估计和判断列示在财务报表附注四、10。关于发放贷款披露详见附注六、9。</p>	<p>①对发放贷款进行函证。</p> <p>②根据公司制定的《贷款五级分类管理办法》对年末发放贷款的五级分类进行复核。</p> <p>③获取抵押物清单，检查抵押权登记情况、索赔受偿顺序及抵押物状况。</p> <p>④选取一定样本检查贷款业务档案。</p> <p>⑤对于涉及诉讼的贷款详细了解诉讼进展情况并考虑对减值准备的影响。</p> <p>⑥获取外部评估师对抵押物的评估结果，复核评价评估报告使用的评估依据和方法是否符合相关规定。</p> <p>⑦检查贷款减值准备计提和转回的批准程序，取得书面证明文件。评价计提减值准备所依据的方法及资料；复核减值准备是否按企业会计准则的要求提取，其计算和会计处理是否正确。</p>

四、其他信息

青龙管业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括青龙管业公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督青龙管业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青龙管业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青龙管业公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：梁建勋
(项目合伙人)

中国注册会计师：赵小刚

中国 北京

二〇二二年三月二十八日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	341,520,978.50	506,761,446.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	107,000,000.00	234,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	61,279,841.29	50,475,677.15
应收账款	六、4	1,324,190,392.48	967,214,035.69
应收款项融资			
预付款项	六、5	80,626,862.11	46,362,464.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	100,394,453.53	61,924,601.76
其中：应收利息	六、6	2,818,618.84	3,102,458.29
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	742,958,064.04	693,559,738.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	125,083,278.63	111,558,183.66
流动资产合计		2,883,053,870.58	2,438,090,147.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款	六、9	42,491,114.51	57,846,838.69
债权投资	六、10	11,519,304.88	31,653,143.73
其他债权投资			
长期应收款	六、11	1,997,527.97	2,926,869.67
长期股权投资	六、12	15,676,250.57	14,657,422.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、13	132,320,469.88	159,223,598.61
投资性房地产	六、14	87,225,646.21	92,143,018.58
固定资产	六、15	519,205,264.59	487,156,093.97
在建工程	六、16	33,961,143.34	70,266,058.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、17	149,830,560.80	163,518,373.86
开发支出			
商誉	六、18	89,466,741.71	89,466,741.71
长期待摊费用	六、19	3,546,905.91	3,223,606.47
递延所得税资产	六、20	47,231,663.38	45,140,016.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,134,472,593.75	1,217,221,783.60
资产总计		4,017,526,464.33	3,655,311,931.22

法定代表人：李骞

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：赵铁成

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	493,833,974.66	260,256,400.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	81,475,000.00	18,580,000.00
应付账款	六、23	408,976,133.66	386,955,902.19
预收款项			
合同负债	六、24	181,812,260.09	356,470,293.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、25	97,299,038.65	82,200,231.29
应交税费	六、26	75,600,590.29	80,918,679.20
其他应付款	六、27	218,297,254.71	154,407,919.00
其中：应付利息	六、27	6,785,917.84	7,103,649.02
应付股利	六、27	3,084,437.50	807,200.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	46,071,542.93	18,786,894.05
其他流动负债	六、29	29,189,718.42	
流动负债合计		1,632,555,513.41	1,358,576,319.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、30		30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、31		7,300,114.52
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、32	1,794,700.00	
递延收益	六、33	27,461,339.66	29,466,189.66
递延所得税负债	六、20	23,594,566.33	25,028,440.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,850,605.99	91,794,744.81
负 债 合 计		1,685,406,119.40	1,450,371,064.28
股东权益：			
股本	六、34	334,992,000.00	334,992,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	820,764,997.70	805,478,213.06
减：库存股	六、36	11,077,650.68	
其他综合收益	六、37	11,441.80	11,441.80
专项储备			
盈余公积	六、38	129,079,140.30	121,973,740.37
一般风险准备			
未分配利润	六、39	909,592,250.00	834,875,930.92
归属于母公司股东权益合计		2,183,362,179.12	2,097,331,326.15
少数股东权益		148,758,165.81	107,609,540.79
股东权益合计		2,332,120,344.93	2,204,940,866.94
负债和股东权益总计		4,017,526,464.33	3,655,311,931.22

法定代表人：李骞

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：赵铁成

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		213,593,982.99	317,749,663.91
交易性金融资产			234,000.00
衍生金融资产			
应收票据		46,309,495.04	35,088,694.31
应收账款	十七、1	991,602,236.72	716,930,648.61
应收款项融资			
预付款项		308,141,631.07	151,421,674.09
其他应收款	十七、2	176,448,302.62	299,648,333.44
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	20,963,246.92	7,977,493.00
存货		220,384,384.36	197,769,617.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,800,000.00	21,041,237.08
流动资产合计		1,976,280,032.80	1,739,883,868.62
非流动资产：			
债权投资		11,519,304.88	31,653,143.73
其他债权投资			
长期应收款		1,997,527.97	2,926,869.67
长期股权投资	十七、3	1,326,152,269.48	1,307,719,191.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		133,868,969.88	159,223,598.61
投资性房地产		87,225,646.21	92,143,018.58
固定资产		97,594,075.64	105,401,555.85
在建工程		301,886.79	1,540,916.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,751,567.87	26,598,977.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		750,645.00	1,072,350.00
递延所得税资产		24,775,304.51	21,278,645.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,700,937,198.23	1,749,558,267.09
资 产 总 计		3,677,217,231.03	3,489,442,135.71

法定代表人：李骞

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：赵铁成

母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		263,424,186.92	160,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		146,475,000.00	18,580,000.00
应付账款		292,552,063.15	344,593,680.49
预收款项			
合同负债		90,786,480.09	263,621,947.70
应付职工薪酬		9,403,208.87	9,676,550.96
应交税费		26,197,669.91	33,345,191.99
其他应付款		751,188,738.38	569,802,306.48
其中: 应付利息			238,486.11
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,035,291.67	
其他流动负债		4,467,387.33	
流动负债合计		1,614,530,026.32	1,399,619,677.62
非流动负债:			
长期借款			30,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,950,600.72	7,525,892.80
递延所得税负债		7,830,493.64	7,729,041.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,781,094.36	45,254,933.97
负 债 合 计		1,627,311,120.68	1,444,874,611.59
股东权益:			
股本		334,992,000.00	334,992,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		814,517,052.02	807,938,778.72
减: 库存股		11,077,650.68	
其他综合收益		11,441.80	11,441.80
专项储备			
盈余公积		129,079,140.30	121,973,740.37
未分配利润		782,384,126.91	779,651,563.23
股东权益合计		2,049,906,110.35	2,044,567,524.12
负债和股东权益总计		3,677,217,231.03	3,489,442,135.71

法定代表人: 李骞

主管会计工作负责人: 赵铁成

会计机构负责人: 赵铁成

合并利润表

2021年度

编制单位：宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、40	2,437,179,257.87	2,064,172,097.32
其中：营业收入		2,434,708,963.48	2,060,858,536.71
利息收入		2,470,294.39	3,313,560.61
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,219,238,149.92	1,877,793,511.45
其中：营业成本	六、40	1,792,659,599.95	1,523,049,634.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、41	27,189,573.69	24,040,104.43
销售费用	六、42	102,711,316.96	74,022,876.37
管理费用	六、43	193,581,807.43	196,487,855.60
研发费用	六、44	78,737,804.14	58,901,265.10
财务费用	六、45	24,358,047.75	1,291,775.84
其中：利息费用	六、45	25,120,989.50	2,356,599.30
利息收入	六、45	2,767,464.07	2,422,901.25
加：其他收益	六、46	10,216,440.46	15,400,308.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	9,028,034.66	41,529,078.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、48	-14,405,300.00	-3,576,067.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-53,132,299.43	-25,804,609.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-1,302,924.38	-165,964.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	14,601,720.67	-295,545.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		182,946,779.93	213,465,786.40
加：营业外收入	六、52	2,218,620.81	28,966.34
减：营业外支出	六、53	5,673,757.88	10,329,648.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		179,491,642.86	203,165,104.66
减：所得税费用	六、54	23,914,158.84	26,434,504.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,577,484.02	176,730,599.91
（一）按经营持续性分类		155,577,484.02	176,730,599.91
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,577,484.02	176,730,599.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		155,577,484.02	176,730,599.91
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		143,037,754.68	167,466,010.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,539,729.34	9,264,589.14
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		155,577,484.02	176,730,599.91
归属于母公司股东的综合收益总额		143,037,754.68	167,466,010.77
归属于少数股东的综合收益总额		12,539,729.34	9,264,589.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.50

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：李骞

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：赵铁成

母公司利润表

2021年度

编制单位：宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	1,671,534,826.42	1,120,652,674.97
减：营业成本	十七、4	1,393,667,492.92	911,872,728.36
税金及附加		8,080,409.62	8,661,404.26
销售费用		69,091,640.47	33,535,060.20
管理费用		66,045,744.99	85,648,642.87
研发费用		6,348,947.50	6,256,093.16
财务费用		19,673,761.39	4,157,971.92
其中：利息费用		16,706,982.95	3,515,812.18
利息收入		1,152,494.16	1,271,406.56
加：其他收益		2,045,006.56	3,169,768.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	10,336,007.00	108,565,998.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-14,405,300.00	-3,562,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-32,354,603.49	-5,694,144.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-23,900,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,336,769.50	-14,158.48
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		88,584,709.10	149,086,038.30
加：营业外收入		462,626.94	3,270.42
减：营业外支出		2,562,977.82	6,706,555.22
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		86,484,358.22	142,382,753.50
减：所得税费用		15,430,358.94	9,889,758.55
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		71,053,999.28	132,492,994.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,053,999.28	132,492,994.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		71,053,999.28	132,492,994.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李蹇

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：赵铁成

合并现金流量表

2021年度

编制单位：宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,091,676,108.78	2,140,163,660.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,535,984.46	1,895,285.23
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	48,988,603.49	37,726,427.35
经营活动现金流入小计		2,142,200,696.73	2,179,785,372.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,680,255,712.77	1,482,191,026.18
客户贷款及垫款净增加额		-15,868,575.77	-5,339,021.43
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		283,888,205.00	272,542,940.64
支付的各项税费		160,187,703.63	164,510,764.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	169,700,944.92	165,369,861.25
经营活动现金流出小计		2,278,163,990.55	2,079,275,571.48
经营活动产生的现金流量净额		-135,963,293.82	100,509,801.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,816,635.52	108,133,775.89
取得投资收益收到的现金		8,429,816.22	36,111,730.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		801,513.30	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			37,780,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、56	27,746,861.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		72,794,826.04	222,025,506.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,928,820.39	149,306,415.06
投资支付的现金		114,099,092.90	29,163,802.91
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、56	1,799,281.09	
投资活动现金流出小计		186,827,194.38	178,470,217.97
投资活动产生的现金流量净额		-114,032,368.34	43,555,288.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,084,806.00	23,906,850.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,084,806.00	8,867,200.00
取得借款所收到的现金		790,466,634.31	353,206,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	14,345,784.16	12,390,000.00
筹资活动现金流入小计		853,897,224.47	389,503,250.00
偿还债务所支付的现金		636,353,679.88	472,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		84,537,883.74	61,451,495.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,448,743.11	3,571,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	38,128,810.38	20,681,507.78
筹资活动现金流出小计		759,020,374.00	555,083,003.14
筹资活动产生的现金流量净额		94,876,850.47	-165,579,753.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		470,154,454.78	491,669,118.21
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、56	315,035,643.09	470,154,454.78

法定代表人：李骞

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：赵铁成

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,440,736,453.31	1,141,184,024.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,850,441.34	14,449,472.99
经营活动现金流入小计		1,457,586,894.65	1,155,633,497.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,407,698,889.67	1,051,648,138.65
支付给职工以及为职工支付的现金		48,317,606.33	45,431,846.09
支付的各项税费		71,048,148.77	49,683,487.52
支付其他与经营活动有关的现金		99,893,514.39	79,983,100.12
经营活动现金流出小计		1,626,958,159.16	1,226,746,572.38
经营活动产生的现金流量净额		-169,371,264.51	-71,113,075.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,816,635.52	69,243,775.89
取得投资收益收到的现金		8,429,816.22	40,468,423.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		733,716.11	98,855.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		27,746,861.00	
投资活动现金流入小计		72,727,028.85	112,811,054.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,857,923.80	26,996,002.11
投资支付的现金		31,463,342.90	53,684,402.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,321,266.70	80,680,405.02
投资活动产生的现金流量净额		36,405,762.15	32,130,649.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		626,635,379.88	247,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		689,692,369.53	277,052,914.77
筹资活动现金流入小计		1,316,327,749.41	525,002,914.77
偿还债务支付的现金		526,041,379.88	397,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,092,831.70	53,754,946.64
支付其他与筹资活动有关的现金		674,835,528.59	77,097,620.56
筹资活动现金流出小计		1,275,969,740.17	528,602,567.20
筹资活动产生的现金流量净额		40,358,009.24	-3,599,652.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		284,921,319.91	327,503,398.32
六、期末现金及现金等价物余额			
		192,313,826.79	284,921,319.91

法定代表人：李骞

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：赵铁成

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	334,992,000.00					11,441.80		121,973,740.37		834,875,930.92		2,097,331,326.15	107,609,540.79	2,204,940,866.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	334,992,000.00					11,441.80		121,973,740.37		834,875,930.92		2,097,331,326.15	107,609,540.79	2,204,940,866.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,105,399.93		74,716,319.08		88,000,852.97	41,148,625.02	127,179,477.99
（一）综合收益总额										143,037,754.68		143,037,754.68	12,539,729.34	155,577,484.02
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	334,992,000.00					11,441.80		129,079,140.30		909,892,250.00		2,185,362,179.12	148,758,165.81	2,332,120,344.93

法定代表人：李睿

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：赵铁成

合并股东权益变动表（续）
2021年度

编制单位：宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	334,982,000.00				794,776,287.99		11,441.80		108,724,440.88	730,808,019.64			1,869,412,190.31	77,703,995.09	2,047,116,185.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	334,982,000.00				794,776,287.99		11,441.80		108,724,440.88	730,808,019.64			1,869,412,190.31	77,703,995.09	2,047,116,185.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,701,925.07			13,249,299.49	103,867,911.28	167,465,010.77			10,701,925.07	27,453,806.56	38,155,531.63
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	334,982,000.00				805,478,213.06		11,441.80	121,973,740.37	834,875,930.92	1,037,273,030.41			2,097,331,326.15	107,609,540.79	2,204,940,866.94

法定代表人：李睿

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：赵铁成

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度						股东权益合计						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	334,992,000.00				807,938,778.72			11,441.80			779,651,563.23		2,044,667,524.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	334,992,000.00				807,938,778.72			11,441.80			779,651,563.23		2,044,667,524.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,578,273.30	11,077,650.68				7,105,399.93	2,732,563.68		5,338,586.23
（一）综合收益总额											71,053,999.28		71,053,999.28
（二）股东投入和减少资本					6,578,273.30	11,077,650.68							-4,499,377.38
1. 股东投入的普通股						1,505,200.00							-1,505,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,504,583.36								6,504,583.36
4. 其他					73,689.94	9,572,450.68							-9,498,760.74
（三）利润分配										7,105,399.93	-68,321,435.60		-61,216,035.67
1. 提取盈余公积										7,105,399.93	-7,105,399.93		
2. 对股东的分配											-61,216,035.67		-61,216,035.67
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	334,992,000.00				814,517,052.02	11,077,650.68		11,441.80		128,079,140.30	782,384,126.91		2,049,906,110.35

法定代表人：李骞

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：赵铁成

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：宁夏青龙管业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度							股东权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	334,992,000.00				795,449,978.72			11,441.80		108,724,440.88	710,656,667.77		1,949,834,829.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	334,992,000.00				795,449,978.72			11,441.80		108,724,440.88	710,656,667.77		1,949,834,829.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,488,800.00					13,249,299.49	68,994,895.46		94,732,994.95
（一）综合收益总额											132,492,994.95		132,492,994.95
（二）股东投入和减少资本					12,488,800.00								12,488,800.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					12,488,800.00								12,488,800.00
4. 其他													
（三）利润分配										13,249,299.49	-63,498,099.49		-50,248,800.00
1. 提取盈余公积										13,249,299.49	-13,249,299.49		
2. 对股东的分配											-50,248,800.00		-50,248,800.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	334,992,000.00				807,938,778.72			11,441.80		121,973,740.37	779,651,563.23		2,041,567,824.12

法定代表人：李骞

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：赵铁成

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

宁夏青龙管业集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系由原宁夏水利制管厂改制成立。1998年根据宁国资企发[1998]137号《关于对宁夏水利制管厂股份合作制改制资产处置股权设置的批复》，由国有企业改为职工持股的有限责任公司，改制后公司更名为宁夏青龙管道有限责任公司，公司注册资本为594.8万元。

2000年2月28日股东会决议以货币资金增加注册资本662.05万元；2006年12月2日股东会决议以货币资金增加注册资本101.15万元，以未分配利润转增资本220万元，增资后注册资本变更为1,578万元。

2007年7月16日股东会决议，以经审计的2007年3月31日净资产按2.10:1的比例折股6,500万元，公司整体变更为股份有限公司，更名为宁夏青龙管业股份有限公司，注册资本变更为6,500万元。

2007年9月15日公司股东会决议，按照每2.20元折合1股的方式，以货币资金增加注册资本1,050万元；2008年6月18日经股东会决议，按照每4元折合1股的方式，以货币资金增加注册资本183万元；2008年9月20日股东会决议按照每4元折合1股的方式，以货币资金出资增加注册资本1,005万元；2009年3月12日经股东会决议，按照每4元折合1股的方式，以货币资金出资增加注册资本1,720万元，增资后注册资本变更为10,458万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]904号文批准，本公司于2010年7月26日公开发行人民币普通股3,500万股，并于2010年8月3日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为13,958万股。

2011年4月26日经股东会决议通过，以2010年末总股本139,580,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，增加股本8,374.80万元，变更后注册资本为22,332.80万元。

2012年5月11日经股东会决议通过，以2011年末总股本223,328,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，增加股本11,166.40万元，变更后注册资本为33,499.20万元。

2020年2月20日，本公司名称由宁夏青龙管业股份有限公司变更为宁夏青龙管业集团股份有限公司。

本公司于2021年1月13日更换取得统一社会信用代码为91640000710638367B的企业法人营业执照，法定代表人：李骞。公司法定住所：宁夏回族自治区青铜峡市河西，经营

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

范围包括:水泥混凝土制品、塑胶、橡胶制品、水泥预制构件、预应力钢筒混凝土管、钢筋缠绕预应力钢筒混凝土管、预应力混凝土管、钢筋混凝土排水管、预制钢筋混凝土箱涵、城市地下综合管廊、混凝土管顶管、配套混凝土管件、塑料管材、管件及橡胶制品、防腐钢管、压力钢管、压力钢岔管、球墨铸铁管制作及销售、水利水电工程金属结构防腐施工、水利水电及给排水管道工程、节水灌溉工程设计、施工及安装道路普通货物运输。

本公司主要生产销售预应力钢筒混凝土管材(以下简称PCCP管)、预应力混凝土管材(以下简称PCP管)、钢筋混凝土管材(以下简称RCP管)、聚氯乙烯管材(以下简称PVC管材)、聚乙烯管材(以下简称3PE防腐钢管)、TPEP复合钢管等产品。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括以下子公司:

级次	公司名称	简称	变化情况
二级	宁夏青龙塑料管材有限公司	青龙塑管	存续
三级	宁夏青龙塑胶销售有限公司	塑胶销售	存续
三级	内乡县庆隆商贸有限公司	庆隆商贸	存续
三级	宁夏青龙咨询服务有限公司	青龙咨询	存续
三级	银川银宁塑料管材有限公司	银宁塑管	新增
二级	宁夏青龙水电安装工程有限公司	青龙水电	存续
二级	宁夏青龙工程咨询服务有限公司	工程咨询	存续
二级	新疆阜康青龙管业有限责任公司	阜康青龙	存续
二级	三河京龙新型管道有限责任公司	三河京龙	存续
二级	天津海龙管业有限责任公司	天津海龙	存续
三级	天津班匠装配式建材有限责任公司	天津班匠	存续
三级	唐山海龙管业销售有限公司	唐山海龙	存续
二级	青铜峡市青龙新型管材有限公司	新型管材	存续
三级	宁夏青龙水泥制品销售有限公司	水泥销售	存续
二级	敦煌青龙管业有限公司	敦煌青龙	存续
二级	宁夏青龙管业销售有限公司	青龙销售	存续
二级	安阳青龙管业有限责任公司	安阳青龙	存续
二级	内蒙古青龙管业有限责任公司	内蒙青龙	注销
二级	陕西青龙管业有限责任公司	陕西青龙	存续
二级	甘肃青龙管业有限责任公司	甘肃青龙	存续
三级	甘肃天源恒业水利工程有限公司	天源恒业	存续
二级	宁夏青龙水泥制品检测有限公司	青龙检测	存续
二级	宁夏青龙小额贷款有限公司	青龙小贷	存续

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

级次	公司名称	简称	变化情况
二级	湖北青龙管业有限责任公司	湖北青龙	存续
二级	乌苏青龙管业有限责任公司	乌苏青龙	存续
二级	福建青龙管业有限责任公司	福建青龙	存续
二级	甘肃兴水管业有限责任公司	甘肃兴水	注销
二级	宁夏青龙智能节水有限公司	青龙智能	存续
二级	河南青龙塑料管业有限公司	河南青龙	存续
三级	河南青龙企业营销策划有限公司	河南营销策划	存续
二级	宁夏青源智水科技有限公司	青源智水	存续
二级	广西青龙管业有限责任公司	广西青龙	存续
二级	宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司	水利设计院	存续
二级	宁夏青龙钢塑复合管有限公司	钢塑复合管	存续
二级	山西青龙泰源管业有限公司	青龙泰源	存续
二级	宁夏恒睿企业管理咨询有限公司	宁夏恒睿	新增

与上年相比,本年合并范围变化如下:因增设增加银川银宁塑料管材有限公司一家三级子公司、因增设增加宁夏恒睿企业管理咨询有限公司一家二级子公司。因注销减少子公司内蒙古青龙管业有限责任公司、甘肃兴水管业有限责任公司两家二级子公司,后续不再纳入合并范围。

本年度合并财务报表详细情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团近年来经营情况良好且有充分的财务资源支持,故认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,以成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

（6）金融资产减值

1) 预期信用损失的确认

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准为，如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续内的违约概率，则表明该金融资产的信用风险显著增加。本公司判断信用风险显著增加的主要标准为款项已逾期且预计须付出必要的额外成本或努力进行清收，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。本集团判断已发生信用减值的主要标准为，债务人已违约，或符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2) 预期信用损失计量

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失。

① 应收票据

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险和整个存续期预期信用损失率计算应收票据预期信用损失，具体方法如下：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	根据历史信用损失经验，本集团所持有的银行承兑汇票信用损失风险极低，故通常情况下对未到期的票据不计提预期信用损失；对于到期未能兑付的票据，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。
组合二	商业承兑汇票	对于未到期的票据参照应收账款的预期信用损失率计提预期信用损失；对于逾期未能兑付的票据，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。

② 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款项。

对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于信用风险显著增加或已发生信用减值应收款项，对应收款项预期信用损失率进行评估，单项计提预期信用损失；除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征组合计提预期信用损失，信用风险特征组合如下：

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	账龄组合	以应收款项账龄为风险特征组合，按照预期信用损失率计提预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方款项	通常情况下不计提预期信用损失，当关联方单位发生重大财务困难等因素导致信用风险显著增加时，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收款项预期信用损失率 (%)
1年以内	3
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

③ 发放贷款及应收利息

本集团子公司青龙小贷从事贷款业务，贷款主要包括短期贷款、中期贷款和长期贷款。短期贷款是指期限在1年以下（含1年）的各种贷款，包括质押贷款、抵押贷款、保证贷款、信用贷款、进出口押汇等。中期贷款是指期限在1年以上5年以下（含5年）的各种贷款。长期贷款是指期限在5年（不含5年）以上的各种贷款。

贷款本金按实际贷出的金额入账，按照贷款合同约定的结息方式结息，通常为放款日满30天结息，在结息日收取上个结息日至本结息日之间的利息。

青龙小贷对已发放贷款根据借款人的还款能力、贷款本息的偿还情况、抵押品的市价、担保人的支持力度和企业内部信贷管理等因素，分析发放贷款可回收性的风险程度，将贷款分为如下五类：

正常类：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑信贷资产本息不能按时足额偿还。
 关注类：尽管借款人目前有能力偿还信贷资产本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。
 次级类：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法及时、足额偿还信贷资产本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。
 可疑类：借款人无法足额偿还信贷资产本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。
 损失类：在采取所有可能的措施或必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

以贷款风险分类为组合，按照各类贷款预期信用损失率计提贷款呆账准备金，各类别贷款预期信用损失率分别为：

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

风险分类	预期信用损失率
正常类贷款	1.5%
关注类贷款	3%
次级类贷款	30%
可疑类贷款	60%
损失类贷款	100%

发放贷款应收利息按照相应贷款的风险分类及其预期信用损失率计提呆账准备。

④ 其他金融资产

除应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及其应收利息以外的采用摊余成本计量的金融资产（如债权投资、其他债权投资、应收股利等），根据本集团历史信用损失经验，通常情况下对未到期的金融资产不计提预期信用损失，当金融资产信用风险显著增加或已发生信用减值时，对金融资产预期信用损失率进行评估，单项计提预期信用损失。

3) 金融资产减值的会计处理

资产负债表日，本集团计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当期减值准备的账面金额，将其差额确认为减值利得。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价：

(1) 存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本集团按以下方法确定年末存货的可变现净值：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，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；

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见本附注“四、10（6）金融工具的减值”。

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

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

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20(注)	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	19.00-9.47
3	运输设备	5	5	19
4	办公及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

注：根据业务需要，本集团有时需要在客户地附近建立临时生产基地完成订单生产，订单执行完毕后如无后续订单则生产基地撤销，对于此类生产基地购建的房屋建筑物等不动产，按照生产基地的预计经营期限计提折旧。

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

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

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

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

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、和计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件按5年分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、按照成本计量的投资性房地产及使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的租金、经营租入固定资产改良支出等费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险等社会保险以及住房公积金等薪酬,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生职工薪酬负债,在与职工正式解除劳动关系或本集团正式提出并即将实施的不能单方面撤回裁减计划时,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的薪酬负债并计入当期损益,其中对超过一年予以支付薪酬负债,按同期一年期银行贷款基准利率为折现率折现后计入当期损益。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原折现率折现)；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

26. 预计负债

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

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

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外)，作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(1) 收入确认原则

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

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 本集团收入具体政策

- 1) 销售商品收入

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团主要产品为钢筋混凝土管材和塑料管材，在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

对于依据销售合同为客户定制的管材产品，除满足以上条件外，还需同时满足以下条件：

- ① 公司已按销售合同规定的质量标准完成产品的生产并检验合格；
- ② 生产的管材产品已运至客户指定或销售合同规定的地点；
- ③ 产品经过客户或客户聘请的工程监理公司现场质量验收；
- ④ 客户招标的工程施工方已完成产品现场接收；
- ⑤ 客户内部工程管理部门和合同管理部门对上述已现场验收并接收的管材进行确认。

2) 提供劳务收入的确认和计量原则

本集团子公司水利设计院为客户提供的水利工程勘察设计业务通常涉及可行性研究、初步设计、技术实施图纸设计等多个阶段，根据合同约定内容分别为客户提供相应阶段的成果报告，子公司根据勘察设计工程类别不同，参照行业内各阶段工作量计算标准确定各阶段工作量比例，在向客户提供该阶段成果报告时视为该阶段履约进度完成，按照已完成的履约进度比例确认营业收入。

3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 发放贷款利息收入金额，按照款项贷出的时间和实际利率计算确定利息收入金额，实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。对于应收利息逾期90天后仍未收到的贷款暂停确认利息收入。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政拨款为与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

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

财政拨款为与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

31. 租赁

(1) 租赁的识别

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(5) 特殊租赁

本集团发生的售后租回业务,首先按照《企业会计准则第14号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的,本集团作为承租人,按照原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者出租人未按市场价格收取租金,则将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时,承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失,出租人按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

32. 持有待售

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

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

33. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年12月7日财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号,以下简称“新租赁准则”)文件。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

本次变更前,公司执行的会计政策为财政部2006年发布的《企业会计准则第21号——租赁》具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。参照新租赁准则的规定,本公司对租赁业务会计政策进行了修订,修订后的会计政策参见附注四“31.租赁”所述。

经本集团根据新租赁准则对2020年12月31日财务报表进行重新计量;修订后的新租赁准则未对本集团财务报表构成重大影响,故不存在对2020年12月31日财务报表进行重述的情形。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	应交增值税税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税税额	3%
地方教育费附加	应交增值税税额	2%
水利建设基金	上年营业收入	0.7‰
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2. 税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),本公司及部分子公司经主管税务机关审核符合西部大开发企业税收优惠条件,故本公司及子公司青龙塑管、新型管材、青龙水电、陕西青龙、甘肃青龙、天源恒业、钢塑复合管分公司、水利设计院按15%的优惠税率计缴企业所得税。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司天津海龙于2017年11月30日取得国家重点支持的高新技术企业证书，按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2015年第76号)规定，2018年已经完成税务备案手续，自2018年起按15%税率计缴企业所得税，2020年12月到期后，重新申请取得高新技术企业证书，继续按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

子公司三河京龙于2021年9月18日取得国家重点支持的高新技术企业证书，按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2015年第76号)规定，按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

青龙检测、智能节水、青源智水、青龙销售、塑胶销售、青龙咨询、庆隆商贸、敦煌青龙、河南营销策划、福建青龙、水泥销售、钢塑复合管公司本部、银宁塑管、工程咨询、宁夏恒睿符合小型微利企业纳税标准，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

除上述公司外，本集团其他子公司按25%税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	467,271.52	315,128.07
银行存款	314,275,210.94	469,831,655.49
其他货币资金	26,778,496.04	36,614,662.94
合计	341,520,978.50	506,761,446.50

受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
履约保函保证金	14,402,183.73	32,485,145.28

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	3,756,127.80	
复垦保证金	1,799,281.09	
银行承兑汇票保证金	6,527,742.79	4,121,846.44

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,000,000.00	234,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		234,000.00
其他（理财产品）	107,000,000.00	
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		
合计	107,000,000.00	234,000.00

注：其他（理财产品）为购买的结构性理财产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	45,771,556.48	42,811,011.97
商业承兑汇票	15,508,284.81	7,664,665.18
合计	61,279,841.29	50,475,677.15

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	25,350,000.00
商业承兑汇票	
合计	25,350,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,948,848.87	
商业承兑汇票		
合计	35,948,848.87	

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	133,372.50
合计	133,372.50

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	45,771,556.48	74.11			45,771,556.48
商业承兑汇票	15,987,922.48	25.89	479,637.67	3.00	15,508,284.81
合计	61,759,478.96	100.00	479,637.67	—	61,279,841.29

(续表)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	42,811,011.97	84.81			42,811,011.97
商业承兑汇票	7,901,716.68	15.65	237,051.50	3.00	7,664,665.18
合计	50,712,728.65	100.00	237,051.50	—	50,475,677.15

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	45,771,556.48		
商业承兑汇票	15,987,922.48	479,637.67	3.00
合计	61,759,478.96	479,637.67	—

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项重大					
单项不重大					
按组合计提坏账准备	1,521,287,706.98	100.00	197,097,314.50	12.96	1,324,190,392.48
其中：账龄组合	1,521,287,706.98	100.00	197,097,314.50	12.96	1,324,190,392.48
关联方组合					
合计	1,521,287,706.98		197,097,314.50		1,324,190,392.48

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	103,410.00	0.01	103,410.00	100.00	
其中：单项重大					
单项不重大	103,410.00	0.01	103,410.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,110,956,722.34	99.99	143,742,686.65	12.94	967,214,035.69
其中：账龄组合	1,110,956,722.34	99.99	143,742,686.65	12.94	967,214,035.69
关联方组合					
合计	1,111,060,132.34	100.00	143,846,096.65		967,214,035.69

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年内	1,002,809,112.63	30,049,262.16	3.00
1-2年	248,684,786.00	24,868,478.62	10.00
2-3年	140,046,252.73	42,013,875.83	30.00
3-4年	50,601,593.19	25,300,796.59	50.00
4-5年	21,405,305.70	17,124,244.57	80.00

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	57,740,656.73	57,740,656.73	100.00
合计	1,521,287,706.98	197,097,314.50	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,002,809,112.63
1-2年	248,684,786.00
2-3年	140,046,252.73
3-4年	50,601,593.19
4-5年	21,405,305.70
5年以上	57,740,656.73
合计	1,521,287,706.98

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	143,742,686.65	53,364,627.85		10,000.00	197,097,314.50
按单项计提	103,410.00	-103,410.00			
合计	143,846,096.65	53,261,217.85		10,000.00	197,097,314.50

(4) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宿松县交通建设投资有限公司	服务费	10,000.00	预计无法收回	签字审批	否
合计	—	10,000.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占比(%)	坏账准备年末余额
客户一	140,015,010.06	1年以内	9.20	4,200,450.30
客户二	133,532,474.82	1年以内	8.78	4,005,974.24
客户三	113,205,871.84	1年以内	7.44	3,396,176.16

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占比(%)	坏账准备 年末余额
客户四	38,290,865.82	0-2年	2.52	1,580,636.57
客户五	34,941,840.00	1年以内	2.30	1,048,255.20
合计	459,986,062.54	—	30.24	14,231,492.47

5. 预付款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	74,801,277.78	92.77	42,773,061.45	92.26
1-2年	4,009,150.08	4.97	2,525,521.68	5.45
2-3年	1,142,850.61	1.42	333,614.85	0.72
3年以上	673,583.64	0.84	730,266.75	1.58
合计	80,626,862.11	100.00	46,362,464.73	100.00

(1) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	23,173,108.03	1年以内	28.74
供应商二	7,592,357.58	1年以内	9.42
供应商三	5,457,196.72	1年以内	6.77
供应商四	4,458,510.70	1年以内	5.53
供应商五	3,703,192.50	1年以内	4.59
合计	44,384,365.53	—	55.05

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,818,618.84	3,102,458.29
应收股利		
其他应收款	97,575,834.69	58,822,143.47
合计	100,394,453.53	61,924,601.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
定期存款		
发放贷款应计利息	2,818,618.84	3,102,458.29
合计	2,818,618.84	3,102,458.29

2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	4,941,211.92			4,941,211.92
2021年1月1日应收利息账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	294,757.65			294,757.65
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	5,235,969.57			5,235,969.57

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来及代垫款	56,411,579.78	52,617,885.49
备用金借款	22,361,025.83	13,439,693.88
保证金及押金	20,737,888.68	21,011,183.28
资产转让款	43,215,103.25	15,000,000.00
代扣各项社保费用	4,489,941.89	3,012,518.24
合计	147,215,539.43	105,081,280.89

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	40,985,403.01	5,273,734.41		46,259,137.42
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	4,683,754.89	239,934.06		4,923,688.95
本年转回	979,616.47	60,000.00		1,039,616.47
本年转销	503,505.16			
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	44,186,036.27	5,453,668.47		49,639,704.74

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	69,684,606.41
1-2年	26,163,773.41
2-3年	10,148,008.84
3-4年	3,530,099.05
4-5年	3,248,990.84
5年以上	34,440,060.88
合计	147,215,539.43

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	40,985,403.01	4,683,754.89	979,616.47	503,505.16	44,186,036.27
按单项计提	5,273,734.41	239,934.06	60,000.00		5,453,668.47
合计	46,259,137.42	4,923,688.95	1,039,616.47	503,505.16	49,639,704.74

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
王峰	979,616.47	抵债资产	强制执行
宁夏诚安招标代理公司	60,000.00	现金收回	清收
合计	1,039,616.47	—	—

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	往来及代垫款	28,731,366.88	0-5年	19.68	25,835,581.65
单位二	资产转让款	26,246,861.00	1年以内	17.83	787,405.83
单位三	资产转让款	15,000,000.00	1-2年	10.19	1,500,000.00
单位四	往来及代垫款	5,416,546.76	2-3年, 5年以上	3.68	5,124,964.03
个人五	借款	5,213,668.47	2-5年	3.54	5,213,668.47
合计	—	80,851,544.85	—	54.92	38,521,780.25

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	187,949,101.16		187,949,101.16
自制半成品及在产品	50,201,030.04		50,201,030.04
库存商品	487,955,565.45	3,243,758.65	484,711,806.80
劳务成本	20,096,126.04		20,096,126.04
合计	746,201,822.69	3,243,758.65	742,958,064.04

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	206,674,312.27	5,959.09	206,168,626.86
自制半成品及在产品	24,684,803.14		24,684,803.14
库存商品	446,810,730.58	3,321,241.45	443,989,215.45
劳务成本	18,717,092.68		18,717,092.68
合计	696,886,938.67	3,327,200.54	693,559,738.13

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,959.09			5,959.09		
库存商品	3,321,241.45			77,482.80		3,243,758.65
合计	3,327,200.54			83,441.89		3,243,758.65

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
抵债资产	86,693,706.40	80,753,933.40
待摊费用	1,694.67	1,984.08
增值税留抵税额	3,040,177.57	8,855,035.05
预缴税款	2,601,063.99	2,147,231.13
一年内到期的债权投资	19,800,000.00	19,800,000.00
期末已背书或贴现未终止确认的应收票据	12,946,636.00	
合计	125,083,278.63	111,558,183.66

注：抵债资产系子公司青龙小贷逾期贷款顶账清收形成的资产，主要是房产及土地使用权，年末抵债资产原值 93,409,854.05 元，计提减值准备 6,716,147.65 元。

9. 发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款情况

发放贷款及垫款类别	年末余额		
	贷款本金	贷款减值准备	账面价值
按组合计提	158,931,325.68	116,440,211.17	42,491,114.51
其中：保证贷款	100,204,579.25	95,274,729.33	4,929,849.92
抵押贷款	58,726,746.43	21,165,481.84	37,561,264.59
单项计提			
合计	158,931,325.68	116,440,211.17	42,491,114.51

(续表)

发放贷款及垫款类别	年初余额		
	贷款本金	贷款减值准备	账面价值
按组合计提	184,821,854.57	126,975,015.88	57,846,838.69

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发放贷款及垫款类别	年初余额		
	贷款本金	贷款减值准备	账面价值
其中：保证贷款	118,379,452.77	103,858,740.08	14,520,712.69
抵押贷款	66,442,401.80	23,116,275.80	43,326,126.00
单项计提			
合计	184,821,854.57	126,975,015.88	57,846,838.69

(2) 贷款减值准备变动情况

减值准备计提方法	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销及转出	年末余额
组合计提	126,975,015.88	-4,455,203.71		6,079,601.00	116,440,211.17
合计	126,975,015.88	-4,455,203.71		6,079,601.00	116,440,211.17

(3) 按组合计提的贷款减值准备情况

风险类别	年末余额			年初余额			计提比例 (%)
	账面余额		贷款减值准备	账面余额		贷款减值准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
正常类	800,000.00	0.50	12,000.00	10,000,000.00	5.41	150,000.00	1.50
关注类	150,000.00	0.09	4,500.00	420,000.00	0.23	12,600.00	3.00
次级类	49,153,709.23	30.93	14,746,112.80	53,845,725.45	29.13	16,153,717.64	30.00
可疑类	17,875,044.97	11.25	10,725,026.98	24,743,577.20	13.39	14,846,146.32	60.00
损失类	90,952,571.48	57.23	90,952,571.39	95,812,551.92	51.84	95,812,551.92	100.00
合计	158,931,325.68		116,440,211.17	184,821,854.57		126,975,015.88	

10. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本金	11,000,000.00		11,000,000.00	30,800,000.00		30,800,000.00
应计利息	519,304.88		519,304.88	853,143.73		853,143.73
合计	11,519,304.88		11,519,304.88	31,653,143.73		31,653,143.73

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末债权投资主要项目

债权项目	面值	合同利率	实际利率	到期日
银川市第七、九污水处理厂项目	30,800,000.00	7.79%	7.79%	2023.10.13
合计	30,800,000.00	—	—	—

银川市第七、九污水处理厂项目系根据本公司与银川市住房与城乡建设局签订的《投资合作协议》，本公司向银川市第七、九污水处理厂建设项目提供 1.1 亿元的投资资金，借款期限自 2016 年 8 月起 6 年，由银川市财政局分期偿还本金及收益，逾期还款金额仍按照合同约定年化收益率 7.79% 计算收益。应计利息为按照投资本金及协议约定年化收益率计算的收益，截止 2021 年 12 月 31 日，尚未偿还本金 3,080.00 万元，应计利息 51.93 万元，其中 1,980.00 万元本金于 2022 年 10 月 13 日到期，重分类至一年内到期的其他流动资产。

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让款	1,997,527.97		1,997,527.97	2,926,869.67		2,926,869.67
其中：未实现 融资收益	-143,416.61		-143,416.61	-186,827.24		-186,827.24
合计	1,997,527.97		1,997,527.97	2,926,869.67		2,926,869.67

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	14,657,422.92										
包头市建龙管道有限责任公司											
宁夏农垦勘测设计院(有限公司)	6,736,883.76			511,302.63						7,248,186.39	
甘肃山丹青龙节水管业有限公司	7,920,539.16			433,835.08		73,689.94				8,428,064.18	
合计	14,657,422.92			945,137.71		73,689.94				15,676,250.57	

注 1: 本公司持有包头建龙管道有限责任公司 19%的股权, 投资成本 362.14 万元, 因该公司连续亏损, 以前年度已按权益法损益调整将投资账面价值已减计至 0。

注 2: 本公司于 2020 年投资受让宁夏农垦勘测设计院(有限公司) 22.22%的股权, 对被投资单位具有重大影响, 故作为权益法核算的长期投资。

注 3: 本公司于 2020 年投资受让甘肃山丹青龙节水管业有限公司 11.11%的股权, 向该公司派出董事一名, 能够对该公司经营决策构成重大影响, 故作为权益法核算的长期股权投资。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
基金投资	83,220,526.98	104,820,098.61
股权投资	49,099,942.90	54,403,500.00
合计	132,320,469.88	159,223,598.61

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	111,321,647.52		111,321,647.52
2. 本年增加金额	364,516.00		364,516.00
(1) 外购	364,516.00		364,516.00
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	111,686,163.52		111,686,163.52
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	19,178,628.94		19,178,628.94
2. 本年增加金额	5,281,888.37		5,281,888.37
(1) 计提或摊销	5,281,888.37		5,281,888.37
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	24,460,517.31		24,460,517.31
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	87,225,646.21		87,225,646.21
2. 年初账面价值	92,143,018.58		92,143,018.58

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
乌鲁木齐经济技术开发区翠湖路昌源水务大厦8、9层房产	48,211,003.96	正在办理中

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	519,205,264.59	487,156,093.97
固定资产清理		
合计	519,205,264.59	487,156,093.97

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	377,294,919.48	629,460,338.58	33,200,356.50	25,567,842.08	1,065,523,456.64
2. 本年增加金额	75,009,063.75	31,950,673.09	1,650,179.13	5,544,501.88	114,154,417.85
(1) 外购	7,844,059.65	26,469,364.30	1,650,179.13	5,401,227.88	41,364,830.96
(2) 在建工程转入	67,165,004.10	5,481,308.79	-	143,274.00	72,789,586.89
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	1,135,013.67	23,040,916.58	1,523,227.23	59,621.81	25,758,779.29
(1) 处置或报废	1,135,013.67	23,040,916.58	1,523,227.23	59,621.81	25,758,779.29
(2) 合并范围变化转出					
4. 年末余额	451,168,969.56	638,370,095.09	33,327,308.40	31,052,722.15	1,153,919,095.20
二、累计折旧					
1. 年初余额	170,236,545.97	352,194,508.86	25,615,005.93	19,249,649.39	567,295,710.15
2. 本年增加金额	25,840,201.72	42,919,629.21	4,124,548.37	4,738,820.81	77,623,200.11
(1) 计提	25,840,201.72	42,919,629.21	4,124,548.37	4,738,820.81	77,623,200.11
3. 本年减少金额	16,054.50	20,063,596.90	1,158,352.79	38,727.98	21,276,732.17
(1) 处置或报废	16,054.50	20,063,596.90	1,158,352.79	38,727.98	21,276,732.17
(2) 合并范围变化转出					
4. 年末余额	196,060,693.19	375,050,541.17	28,581,201.51	23,949,742.22	623,642,178.09

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
三、减值准备					
1. 年初余额	6,486,205.33	4,585,447.19			11,071,652.52
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	6,486,205.33	4,585,447.19			11,071,652.52
四、账面价值					
1. 年末账面价值	248,622,071.04	258,734,106.73	4,746,106.89	7,102,979.93	519,205,264.59
2. 年初账面价值	200,572,168.18	272,680,382.53	7,585,350.57	6,318,192.69	487,156,093.97

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	33,961,143.34	70,266,058.43
工程物资		
合计	33,961,143.34	70,266,058.43

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青龙管业金蝶财务系统	37,735.85		37,735.85	1,540,916.08		1,540,916.08
青龙塑管 PE 管材生产车间工程项目				25,323,540.62		25,323,540.62
青龙塑管 PVC 管材生产车间工程项目				13,888,896.71		13,888,896.71
青龙塑管基建公共项目				15,135,838.45		15,135,838.45
青龙塑管节水灌溉车间工程项目				6,361,393.96		6,361,393.96
青龙塑管研发中心综合楼工程项目				6,274,982.61		6,274,982.61
PCCP 智慧平台项目	264,150.94		264,150.94			
宁夏水利研发大厦项目	33,659,256.55		33,659,256.55	1,467,560.00		1,467,560.00
其他零星工程项目				272,930.00		272,930.00
合计	33,961,143.34		33,961,143.34	70,266,058.43		70,266,058.43

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
青龙管业金蝶财务系统	1,540,916.08	958,577.99		2,461,758.22	37,735.85
青龙塑管 PE 管材生产车间工程项目	25,323,540.62	19,771.57	25,343,312.19		
青龙塑管 PVC 管材生产车间工程项目	13,888,896.71	18,755.50	13,907,652.21		

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
青龙塑管基建公共项目	15,135,838.45	1,820,632.90	16,956,471.35		
青龙塑管节水灌溉车间工程项目	6,361,393.96	822,697.51	7,184,091.47		
青龙塑管研发中心综合楼工程项目	6,274,982.61	45,952.28	6,320,934.89		
PCCP 智慧平台项目		264,150.94			264,150.94
宁夏水利研发大厦项目	1,467,560.00	32,191,696.55			33,659,256.55
引绰济辽项目厂区工程		1,518,667.64	1,518,667.64		
其他零星工程项目	272,930.00	1,285,527.15	1,558,457.15		
合计	70,266,058.43	38,946,430.02	72,789,586.89	2,461,758.22	33,961,143.34

注：上述工程项目均无资本化利息，资金来源于自筹资金。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	192,258,317.11	5,028,680.95	155,660.38		197,442,658.44
2. 本年增加金额	30,663.00	2,514,638.75			2,545,301.75
(1) 购置	30,663.00	2,514,638.75			2,545,301.75
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	13,826,101.00				13,826,101.00
(1) 处置	13,826,101.00				13,826,101.00
4. 年末余额	178,462,879.11	7,543,319.70	155,660.38		186,161,859.19
二、累计摊销					
1. 年初余额	30,337,190.81	3,539,281.62	47,812.15		33,924,284.58
2. 本年增加金额	4,130,161.26	882,382.69	15,342.81		5,027,886.76
(1) 计提	4,130,161.26	882,382.69	15,342.81		5,027,886.76
3. 本年减少金额	2,620,872.95				
(1) 处置	2,620,872.95				
4. 年末余额	31,846,479.12	4,421,664.31	63,154.96		36,331,298.39
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	146,616,399.99	3,121,655.39	92,505.42		149,830,560.80
2. 年初账面价值	161,921,126.30	1,489,399.33	107,848.23		163,518,373.86

18. 商誉

(1) 商誉原值

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成		处置		
福建青龙	3,605,402.21					3,605,402.21
水利设计院	89,466,741.71					89,466,741.71
合计	93,072,143.92					93,072,143.92

本公司2019年以239,324,785.80元的对价收购水利设计院81.28%的股权，购买日取得水利设计院经公允价值调整后的账面净资产份额为149,858,044.09元，差额形成合并商誉。

本年度本公司委托中和资产评估有限公司基于商誉减值测试目的对包含商誉的资产组预计未来现金流量现值进行了评估，中和资产评估有限公司出具了中和评报字（2022）第YCV1017号资产评估报告。

商誉减值测试所采用的资产组构成及其账面价值如下（金额单位：万元）：

资产组名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	资产组内其他资产账面价值	包含商誉的资产组账面价值
水利设计院固定资产、无形资产等长期经营性资产	8,946.67	2,060.30	11,006.97	1,997.07	13,004.04

商誉减值测试采用的方法为现金流折现法，未来现金流量按照资产组在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量测算，现值计算采用的折现率为11.10%，经测算包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值为14,645.00万元，高于包含商誉的资产组的账面价值13,004.04万元，经减值测试，该项商誉不存在减值情形。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提增加	本年减少	年末余额
福建青龙	3,605,402.21			3,605,402.21
合计	3,605,402.21			3,605,402.21

该商誉为本公司于2015年收购子公司福建青龙控股权时，支付对价大于购买日享有子公司净资产公允价值形成的，收购时形成的商誉是基于子公司在当地的市场地位与客户资源，收购后因市场情况发生变化，子公司经营情况低于收购时的预期，本公司认为商誉存在的基础已失去，存在减值迹象，故全额计提了减值准备。

19. 长期待摊费用

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
天然气初装费	316,142.39		92,529.12		223,613.27
厂区绿化及试验田换土工程	92,128.48		92,128.48		
临时土地使用费	2,253,752.50	4,803,647.00	4,032,825.88		3,024,573.62
办公室装修费	561,583.10		262,864.08		298,719.02
合计	3,223,606.47	4,803,647.00	4,480,347.56		3,546,905.91

20. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	222,207,467.41	33,542,931.00	168,782,656.57	25,492,213.02
递延收益	28,387,280.72	4,258,092.11	31,535,732.80	5,738,859.92
交易性金融资产			300,555.64	45,083.35
股份支付	6,504,583.36	975,687.50	7,328,497.23	1,099,274.58
未实现内部交易利润	38,119,149.51	5,717,872.43	24,354,464.21	3,653,169.63
都市圈项目房屋建筑物一次性费用化纳税调增	13,141,710.06	1,971,256.51	13,849,942.50	2,077,491.38
未弥补亏损	5,105,492.22	765,823.83	34,735,164.40	7,033,925.08
合计	313,465,683.28	47,231,663.38	280,887,013.35	45,140,016.96

注：都市圈项目房屋建筑物一次性费用化纳税调增系根据本公司2019年第四十八次总经理办公会议纪要，因都市圈项目为定制类产品，预计后续不会再有同类型管道项目，故将为该项目专门投资的基建投资额按照固定资产原值扣除净残值后一次性摊销。上述都市圈项目房屋建筑物一次性费用化纳税调增确认的递延所得税资产系会计与税法纳税差异作出的调整。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产评估增值	8,605,340.45	1,290,801.08	9,280,269.11	1,392,040.37
固定资产评估增值	2,365,500.83	354,825.12	2,902,801.46	435,420.22
金融资产公允价值变动收益	7,813,847.72	1,172,077.16	21,359,647.72	3,203,947.16
房屋建筑物加速折旧	1,479,588.59	221,938.29	502,150.97	75,322.65
购入税法规定可一次性抵扣的固定资产	137,032,831.29	20,554,924.68	120,443,172.56	19,921,710.23
合计	157,297,108.88	23,594,566.33	154,488,041.82	25,028,440.63

注：房屋建筑物加速折旧系根据国家税务总局《关于扩大固定资产加速折旧优惠政策适用范围的公告》（2019年第66号），对于企业2014年1月1日以后新购进的固定资产，可缩短折旧年限或采取加速折旧的方法享受企业所得税优惠政策，本年度本公司依据上述政策，将部分房屋建筑在计算所得税时采用加速折旧方法，确认递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	179,083,339.23	185,233,965.17
可抵扣亏损	94,554,072.37	104,533,129.80
合计	273,637,411.60	289,767,094.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2021年		9,786,911.08
2022年	20,073,529.79	24,402,335.67
2023年	5,627,335.42	7,806,713.58
2024年	25,097,306.70	36,652,886.18
2025年	8,554,026.65	25,884,283.29
2026年	35,201,873.81	
合计	94,554,072.37	104,533,129.80

21. 短期借款

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	76,500,000.00	30,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	10,000,000.00
保理融资	50,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	73,775,354.43	30,256,400.00
信用借款	260,594,000.00	160,000,000.00
计提应付未付利息	2,964,620.23	
合计	493,833,974.66	260,256,400.00

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	43,475,000.00	18,580,000.00
商业承兑汇票	38,000,000.00	
合计	81,475,000.00	18,580,000.00

年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	89,108,604.59	85,200,153.90
设备款	32,178,181.38	35,207,065.01
材料款	150,770,483.33	142,048,930.92
劳务费	73,304,940.49	58,050,683.39
运杂费	49,673,389.29	52,964,413.65
服务费	13,940,534.58	13,484,655.32
合计	408,976,133.66	386,955,902.19

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	其中：账龄1年以上余额	款项内容
供应商一	11,218,354.11	661,719.20	运杂费
供应商二	5,643,106.96	3,970,984.17	设备款
供应商三	4,942,050.00	4,942,050.00	材料款

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	其中：账龄1年以上余额	款项内容
供应商四	3,755,510.00	2,704,460.00	材料款
供应商五	3,535,346.06	3,124,539.38	材料款
供应商六	3,380,140.50	963,006.94	工程款
供应商七	3,207,105.30	508,506.59	设备款
供应商八	2,764,767.06	2,764,767.06	工程款
供应商九	2,500,000.00	2,500,000.00	工程款
合计	40,946,379.99	22,140,033.34	—

24. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	76,346,506.58	225,185,370.25
1年以上	105,465,753.51	131,284,923.49
合计	181,812,260.09	356,470,293.74

(2) 重要预收款项目

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户一	10,832,867.17	产品尚未交付
客户二	10,091,181.22	产品尚未交付
客户三	7,751,613.41	产品尚未交付
客户四	5,784,743.38	产品尚未交付
客户五	5,052,159.02	产品尚未交付
合计	39,512,564.20	—

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	81,380,159.93	285,652,202.23	270,677,617.28	96,356,902.88
离职后福利-设定提存计划	819,102.36	14,168,972.31	14,047,656.90	938,259.77
辞退福利		31,000.00	31,000.00	
一年内到期的其他福利	969.00	6,783.00	3,876.00	3,876.00
合计	82,200,231.29	299,858,957.54	284,760,150.18	97,299,038.65

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,935,480.96	256,207,568.42	242,053,254.95	76,084,443.23
职工福利费	261,539.82	10,554,402.77	10,414,622.59	401,320.00
社会保险费	1,280,940.20	7,463,428.21	7,490,053.00	1,256,473.41
其中：医疗保险费	965,650.50	6,735,877.19	6,761,306.33	942,379.36
工伤保险费	270,812.14	693,268.04	693,775.56	270,304.62
生育保险费	44,477.56	34,282.98	34,971.11	43,789.43
住房公积金	290,935.70	3,890,640.22	3,885,100.47	296,475.45
工会经费和职工教育经费	17,611,263.25	7,536,162.61	6,834,586.27	18,318,190.79
合计	81,380,159.93	285,652,202.23	270,677,617.28	96,356,902.88

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	817,663.66	13,114,688.89	12,997,837.42	932,468.09
失业保险费	1,438.70	424,373.02	420,791.08	4,909.68
企业年金		629,910.40	629,028.40	882.00
合计	819,102.36	14,168,972.31	14,047,656.90	938,259.77

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	45,009,668.84	38,423,636.61
企业所得税	16,749,724.41	24,014,240.59
房产税	1,858,116.79	1,460,818.77
土地使用税	3,598,167.26	3,412,762.41
个人所得税	1,918,689.98	7,060,987.93
城市维护建设税	2,861,362.20	2,394,596.81
教育费附加	1,428,088.63	1,259,650.66
地方教育费附加	952,234.38	838,383.56
水利建设基金	217,594.42	528,070.53
印花税	453,282.95	552,975.00
资源税	38,001.40	54,699.40
环境保护税	53,484.42	73,557.29
残疾人就业保障金	462,534.61	265,937.24

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他税费	-360.00	578,362.40
合计	75,600,590.29	80,918,679.20

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	6,785,917.84	7,103,649.02
应付股利	3,084,437.50	807,200.00
其他应付款	208,426,899.37	146,497,069.98
合计	218,297,254.71	154,407,919.00

(1) 应付利息

1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		35,291.67
短期借款应付利息		285,465.51
个人借款利息	6,785,917.84	6,782,891.84
合计	6,785,917.84	7,103,649.02

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付少数股东股利	3,084,437.50	807,200.00
合计	3,084,437.50	807,200.00

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	35,051,009.42	7,638,886.75
备用金及代垫款	33,130,705.12	18,790,894.27
外部单位往来款	79,277,243.05	60,289,250.30
股权投资款	40,000,000.00	40,000,000.00
尚未支付的各项费用	20,967,941.78	19,778,038.66
合计	208,426,899.37	146,497,069.98

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	款项内容
单位一	40,000,000.00	股权投资款
单位二	9,679,855.01	往来款
单位三	3,383,080.00	运费
单位四	3,234,922.11	借款
单位五	2,443,331.89	工程款
合计	58,741,189.01	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	30,035,291.67	
一年内到期的长期应付款	16,036,251.26	18,786,894.05
合计	46,071,542.93	18,786,894.05

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	27,743,082.42	
期末已背书未终止确认的应收票据	1,446,636.00	
合计	29,189,718.42	

30. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		7,300,114.52
专项应付款		
合计		7,300,114.52

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款		7,772,235.73

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
未确认融资费用		-472,121.21
合计		7,300,114.52

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
土地复垦费	1,794,700.00		注1
合计	1,794,700.00		—

注1：子公司湖北青龙与襄州区自然资源和规划局签订土地复垦监管协议，中国一冶襄阳冢子湾备用水源建设项目为施工方便，拟临时占用程河镇张庄村、李坡村总土地面积138.65亩，用于该项目的管道生产。待该项目完工后，湖北青龙需自行拆除地上构筑物，退还给程河镇张庄村、李坡村。根据土地复垦方案，该项目损毁土地总面积9.2433公顷，拟复垦土地总面积9.2433公顷，工程动态总投资179.47万元，临时用地期限为2年（至2022年11月止），复垦期为1年（至2023年10月止）。

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	29,466,189.66		2,004,850.00	27,461,339.66	财政拨款
合计	29,466,189.66		2,004,850.00	27,461,339.66	—

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	年末	与资产相关/与 收益相关
	余额						余额	
新上滴灌及管材生产线等*注 1	42,850.00			42,850.00				资产相关
土地出让金返还款*注 2	11,150,166.66			578,840.00			10,571,326.66	资产相关
青铜峡青龙基础设施补助资金* 注 3	1,050,000.00			700,000.00			350,000.00	资产相关
青铜峡市发改局混凝土压力管道 检测实验室项目引导资金*注 4	3,071,666.33			370,000.00			2,701,666.33	资产相关
经济技术开发区管委会土地补助 款*注 5	11,424,840.00			233,160.00			11,191,680.00	资产相关
土方回填工程补助款*注 6	2,500,000.00						2,500,000.00	资产相关
科技创新专项资金*注 7	226,666.67			80,000.00			146,666.67	资产相关
合计	29,466,189.66			2,004,850.00			27,461,339.66	

注 1: 子公司青龙塑管根据宁财(企)指标[2011]149号文件分别于2011年、2012年各收到新上滴灌及管材生产等项目资金60万元,共计120万元,该项目已于2012年投入生产,对此项政府补助产生的递延收益按相关资产预计使用年限分10年摊销。

注 2: 子公司天津海龙2010年根据汉沽政函[2008]104号文件收到天津市汉沽区人民政府返还的土地出让金1,300万元,按取得的土地使用权年限分50年摊销,摊销期自2008年12月开始。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注3: 子公司新型管材2012年根据青工业商务发[2012]104号文件收到新材料基地基础设施补助资金700万元,该项目已于2012年7月投入生产,对此项政府补助产生的递延收益按相关资产预计使用年限分10年摊销,摊销期自2012年7月开始。

注4: 本公司根据2017年自治区服务业发展引导资金投资计划(第一批)通知于2019年收到混凝土压力管道及其他输水管道检验检测装备建设项目资金370万元,该项目设备于2019年投入使用,对此项政府补助产生的递延收益按相关资产预计使用年限分10年摊销,摊销期限自2019年8月开始。

注5: 子公司青龙塑管2018年10月与银川经济技术开发区管理委员会签订国家级经济技术开发区项目投资合同书,于2019年8月收到塑料管材及节水灌溉生产研发基地项目土地补助款1,165.80万元,按取得的土地使用权年限分50年摊销,摊销期自2019年8月开始。

注6: 子公司青龙塑管根据中共银川经济技术开发区工作委员会、银川经济技术开发区管理委员会联席会议纪要【2019】2号文件收到厂区场地土方回填补助款250万元,截止2021年12月31日,项目仍在建设过程中,待项目完工后,按照相应资产使用年限分期摊销。

注7: 子公司天津海龙2013年根据津滨经信发【2013】56号文件收到滨海新区工业技术改造专项资金80万元,该项目已于2013年10月投入生产,对此项政府补助产生的递延收益按相关资产预计使用年限分10年摊销,摊销期自2013年11月开始。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	153,901.00	0.05						153,901.00	0.05
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	153,901.00	0.05						153,901.00	0.05
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	153,901.00	0.05						153,901.00	0.05
无限售条件股份									
人民币普通股	334,838,099.00	99.95						334,838,099.00	99.95
境内上市外资股									
无限售条件股份合计	334,838,099.00	99.95						334,838,099.00	99.95
股份总额	334,992,000.00	100.00						334,992,000.00	100.00

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	790,822,744.98	7,758,931.24		798,581,676.22
其他资本公积	14,655,468.08	7,527,853.40		22,183,321.48
其中: 股份支付费用	14,655,468.08	7,454,163.46		22,109,631.54
权益法下被投资单位其他权益变动		73,689.94		73,689.94
合计	805,478,213.06	15,286,784.64		820,764,997.70

注 1: 本期资本溢价增加数主要为子公司水利设计院本期增资扩股时少数股东溢价出资增加的权益数额。

注 2: 股份支付费用变动情况详见附注八股份支付所述。

36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购		11,077,650.68		11,077,650.68
合计		11,077,650.68		11,077,650.68

注: 根据第五届董事会第九次会议审议通过的《关于以集中竞价方式回购公司股份的方案》，本公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，截止 2021 年 12 月 31 日累计回购股份 150.52 万股。

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年变动	年末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,441.80		11,441.80
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	11,441.80		11,441.80
其他综合收益合计	11,441.80		11,441.80

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	121,973,740.37	7,105,399.93		129,079,140.30
合计	121,973,740.37	7,105,399.93		129,079,140.30

39. 未分配利润

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	834,875,930.92	730,908,019.64
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
本年年初余额	834,875,930.92	730,908,019.64
加：本年归属于母公司所有者的净利润	141,849,965.64	167,466,010.77
减：提取法定盈余公积	7,105,399.93	13,249,299.49
应付普通股股利	61,216,035.67	50,248,800.00
本年年末余额	909,592,250.00	834,875,930.92

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,417,051,915.33	1,782,228,914.65	2,053,697,517.08	1,519,247,000.59
其他业务	20,127,342.54	10,430,685.30	10,474,580.24	3,802,633.52
合计	2,437,179,257.87	1,792,659,599.95	2,064,172,097.32	1,523,049,634.11

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,223,560.91	6,217,167.75
教育费附加	2,743,269.49	3,264,797.50
地方教育费附加	1,835,279.15	2,164,689.29
水利基金	1,605,252.97	1,976,191.85
房产税	3,173,371.13	3,088,244.88
土地使用税	9,232,644.80	4,677,759.20
车船使用税	75,966.82	140,672.38
印花税	2,828,832.14	2,192,376.33
其他	471,396.28	318,205.25
合计	27,189,573.69	24,040,104.43

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,832,712.96	30,618,583.73

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	2,138,976.48	2,030,688.01
差旅费	7,571,949.50	6,051,727.75
业务经费	21,636,662.57	17,413,685.11
广告宣传费	8,589,995.20	2,842,451.06
修理费	548,428.61	525,978.52
机械车辆使用费	10,119,011.39	
服务费	18,092,808.92	12,278,838.79
保函费	606,375.37	915,611.22
其他	1,574,395.96	1,345,312.18
合计	102,711,316.96	74,022,876.37

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	102,505,053.23	86,282,397.95
办公费	8,966,556.36	12,131,209.72
折旧费	24,997,478.60	22,437,405.90
资产摊销	9,138,793.24	5,892,805.26
差旅费	4,113,447.58	3,852,125.18
业务招待费	8,213,608.66	7,425,183.37
残疾人保障金	1,295,753.42	2,272,465.22
修理费	4,736,544.86	10,523,854.63
设备搬迁费		5,033,665.86
租赁费	4,127,431.25	7,377,681.22
运输费	2,198,233.73	3,726,412.03
咨询服务费	7,971,847.07	9,831,811.82
诉讼费	51,641.23	1,603,137.71
股份支付费用	7,961,664.99	13,945,881.63
广告宣传费	1,427,807.52	
其他	5,875,945.69	4,151,818.10
合计	193,581,807.43	196,487,855.60

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	432,130.55	258,480.06

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,564,582.94	16,931,354.59
办公费	265,597.24	155,941.14
燃料和动力费	1,637,181.63	435,842.01
直接材料	44,170,568.12	26,898,025.39
维修保养试验检测费	687,656.12	1,270,224.26
折旧费	10,547,603.25	7,940,608.33
咨询服务费	1,752,956.74	4,293,638.57
业务招待费	33,784.60	36,348.70
其他	645,742.95	680,802.05
合计	78,737,804.14	58,901,265.10

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	25,120,989.50	2,356,599.30
减：利息收入	2,767,464.07	2,422,901.25
手续费	2,004,522.32	1,358,077.79
合计	24,358,047.75	1,291,775.84

注：本集团上年收到的财政贴息 12,390,000.00 元冲减利息支出。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	来源和依据
递延收益摊销	2,004,850.00	2,082,000.00	详见附注六、34
企业研究开发费用财政后补助	413,000.00	2,865,700.00	自治区科技厅关于开展2020年度自治区企业研究开发费用财政后补助专项资金绩效评价工作的通知
个税手续费返还	113,342.57	978,874.85	
减免税款	922,661.85	1,808,155.64	
2017-19年度天然气低氮改造补助	60,000.00		【2017】333号关于燃气锅炉低氮排放改造控制标准的复函陕环函
2019年创新发展政策奖励资金	250,000.00		关于申报2019年自治区人才奖励补助资金的通知
2019年专利资金	8,000.00		张财建【2020】75号张掖市财政局张掖市发改委关于下达实施2019年十强双百企业振兴计划奖补专项资金预算的通知
2020年电力需求侧项目资金	28,000.00		宁财规发(2020)13号自治区财政厅 工业和信息化厅关于印发《自治区工业领域电力需求侧管理专项资金管理办法》的通知
2020年度研究后补助	93,900.00		自治区科技厅关于开展2020年度自治区企业研究开发费用财政后补助专项资金绩效评价工作的通知
2020年列入省级重点新产品开发项目奖励资金	130,000.00		财科教[2016]113号财政部 科技部关于印发《国家重点研发计划资金管理办法》的通知
2020年沿黄试验区科技创新专项资金	795,000.00		宁夏沿黄科技创新改革试验区建设总体方案(2016年—2020年)的通知
2021年技能大师工作室补贴	20,000.00		人社发【2021】116号民乐县人社局关于2021年度县级技能大师工作室认定结果的通知

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	来源和依据
2021年自治区“专新特精”企业专项资金	1,000,000.00		宁工信技改发【2021】32号关于下达2021年自治区技术改造综合奖补、重点工业项目贷款贴息、升规工业企业奖励等专项资金计划的通知
20年融资租赁项目补助	446,000.00		宁财建指标【2020】279号自治区财政工业和信息化厅关于下达2020年工业企业融资租赁和工业风险补偿金贷款贴息补助资金的通知
非陕籍留秦人员过年补贴资金	52,000.00		
甘肃省市场监督管理局(本级)专利资助	4,000.00		关于组织申报2021年度甘肃省专利资助资金的通知
高新财政局设备技术改造奖励金	450,000.00		咸财高新【2021】16号关于拨付20年省级中小企业技术改造50万-100万项目专项奖励资金预算的通知
技术中心奖励	300,000.00		宁夏回族自治区企业技术中心认定管理办法
劳动就业补贴	17,271.15		人社厅发(2020)44号人力资源社会保障部办公厅 财政部办公厅关于发布就业补贴类政策清单及首批地方线上申领平台的通知
银川经济开发区管委会财政高新技术研发补贴款	1,802,200.00		宁科高字【2021】4号关于下达2020年度自治区企业研究开发费用财政后补助计划的通知-发企业
银川市学术带头人储备工程培养经费	64,000.00		银开党发【2020】35号关于兑现银川经开区入选2018-2019年度银川市学术带头人储备工程人选培养经费的决定
政府研发平台奖励	200,000.00		三河市科学技术和工业信息化局关于拨付2021年第二批科技创新奖励资金的通知
政府质量奖	100,000.00		民乐县人民政府常务会议纪要第70次

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	来源和依据
职业技能提升补贴(以工代训)	93,240.00		咸人社函(2020)119号咸阳市人力资源和社会保障局关于大力开展以工代训支持稳就业保就业的通知
2019年支持企业提高技改投入		1,330,000.00	
2019年(第二批)及2019年度兑现工业创新驱动转型升级奖励资金		1,119,000.00	
2019年度企业技术中心专项资金		600,000.00	
高新企业奖励资金	450,000.00	600,000.00	天津市高新技术企业认定奖励实施方案
2020年自治区服务型制造示范企业		500,000.00	
2020年自治区工业对标奖励资金		500,000.00	
银川市工业和信息化局2020年技术标杆企业补助		500,000.00	
2019年新增规模工业企业补助资金		400,000.00	
援企稳岗补贴	398,974.89	530,017.84	
贯标奖补资金		300,000.00	
燃煤锅炉补偿款		240,000.00	
2017年度小升规税收社保补助资金		234,500.00	
地方政府各类奖励资金		812,060.52	
合计	10,216,440.46	15,400,308.85	

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	945,137.71	1,175,382.13
其中：宁夏农垦勘测设计院（有限公司）	511,302.63	907,068.20
甘肃山丹青龙节水管业有限责任公司	433,835.08	268,313.93
处置长期股权投资产生的投资收益		29,368,480.50
其中：新科青龙股权出让收益		29,368,480.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益		46,859.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	50,638.05	
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收益	4,238,560.58	4,088,271.06
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,334,698.32	8,022,957.48
处置其他权益工具投资取得的投资收益	459,000.00	
理财产品收益税费		-1,172,872.70
合计	9,028,034.66	41,529,078.19

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		-54,967.40
其他非流动金融资产	-14,405,300.00	-3,521,100.00
合计	-14,405,300.00	-3,576,067.40

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-53,166,086.84	-15,005,391.08
其他应收款坏账损失	-3,884,072.48	-7,069,290.70
贷款减值准备	4,455,203.71	-3,458,072.26
应收利息减值损失	-294,757.65	-111,295.04
应收商业承兑汇票坏账损失	-242,586.17	-160,560.00
合计	-53,132,299.43	-25,804,609.08

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
固定资产减值损失		

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
抵债资产减值损失	-1,302,924.38	-165,964.42
合计	-1,302,924.38	-165,964.42

51. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年	上年	计入本年非经常性损益的金额
	发生额	发生额	
非流动资产处置收益	14,601,720.67	-295,545.61	14,601,720.67
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	14,601,720.67	-295,545.61	14,601,720.67
其中:固定资产处置收益	-672,753.64	-89,925.63	-672,753.64
无形资产处置收益	15,041,632.95		15,041,632.95
抵债资产处置收益	232,841.36	-205,619.98	232,841.36
合计	14,601,720.67	-295,545.61	14,601,720.67

注：本年资产处置收益主要系本公司（乙方）与榆林高新技术产业开发区管委会（甲方）及榆林市自然资源和规划局榆林高新技术产业开发区分局（丙方）签订了《国有建设用地使用权补偿协议》，本协议所涉宗地位于榆林市高新区南区德源路北、博源路南、集运二路东，面积99.17亩，用途为工业用地，本公司于2012年以挂牌出让方式取得国有建设用地使用权，土地出让合同编号为（2012）74号，国有土地使用权证为榆横国用（2012）第033号。甲方自愿有偿收回上述宗地国有建设用地使用权，补偿费用共计人民币26,246,861.00元，土地注销已于2021年7月19日办理完成。

52. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	57,000.00		57,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	442,896.24		442,896.24
非流动资产毁损报废利得	444,727.88		444,727.88

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	98,429.04	4,370.24	98,429.04
无法支出款项	1,091,283.36		1,091,283.36
罚款净收入	20,150.00	1,030.39	20,150.00
其他利得	64,134.29	23,565.71	64,134.29
合计	2,218,620.81	28,966.34	2,218,620.81

53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失		2,244,426.93	
公益性捐赠支出	1,358,726.80	6,710,850.00	1,358,726.80
非流动资产毁损报废损失	577,338.87	719,140.95	577,338.87
违约金及罚款支出	790,096.22	372,487.47	790,096.22
税收滞纳金	2,607,964.91	93,257.45	2,607,964.91
其他支出	339,631.08	189,485.28	339,631.08
合计	5,673,757.88	10,329,648.08	5,673,757.88

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	27,439,841.56	36,791,651.68
递延所得税费用	-3,525,682.72	-10,357,146.93
合计	23,914,158.84	26,434,504.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	179,491,642.86
按法定税率计算的所得税费用	49,583,904.74
子公司适用不同税率的影响	-19,520,976.76
调整以前期间所得税的影响	3,302,600.77
非应税收入的影响	-1,720,187.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,110,129.58

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,111,570.60
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,215,553.00
研发加计扣除	-10,945,294.12
所得税费用	23,914,158.84

55. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

56. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	8,654,486.70	13,318,308.85
利息收入	2,767,464.07	2,389,576.62
备用金及往来款	17,147,538.00	10,088,915.46
保证金及押金	10,178,879.37	11,897,364.83
受限资金差额	10,121,656.31	
违约赔偿收入	118,579.04	32,261.59
合计	48,988,603.49	37,726,427.35

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输装卸费	2,198,233.73	3,956,014.05
广告宣传费	8,649,896.20	2,842,451.06
办公差旅费	22,789,119.84	27,571,270.19
服务费	26,059,691.70	25,344,506.49
业务经费	29,850,271.23	22,206,479.16
修理及设备搬迁费	6,409,134.73	10,649,887.00
研发费用	13,945,515.70	4,395,363.75
保证金、备用金及往来款	32,412,475.93	29,838,098.14
手续费	2,004,522.32	1,350,200.39
捐赠支出	1,358,726.80	6,710,850.00

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
税收滞纳金及罚款支出	3,398,061.13	425,234.39
机械车辆使用费	14,246,442.64	5,967,705.66
生产线启动费用		5,105,446.64
受限资金差额		12,008,303.84
其他支出	6,378,852.97	6,998,050.49
合计	169,700,944.92	165,369,861.25

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到北控宁生股权投资款		40,000,000.00
榆林土地处置保证金	27,746,861.00	
合计	27,746,861.00	40,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
土地复垦保证金	1,799,281.09	
合计	1,799,281.09	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
售后回租融资款	14,345,784.16	
财政贴息款		12,390,000.00
合计	14,345,784.16	12,390,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股份回购支付的现金	11,077,650.68	
支付售后回租租金	27,051,159.70	20,681,507.78
合计	38,128,810.38	20,681,507.78

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	155,577,484.02	176,730,599.91
加: 信用减值损失	53,132,299.43	25,804,609.08

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
资产减值准备	1,302,924.38	165,964.42
固定资产折旧	82,905,088.48	78,539,716.64
无形资产摊销	5,027,886.76	4,638,676.03
长期待摊费用摊销	4,480,347.56	961,058.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-14,601,720.67	295,545.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	132,610.99	719,140.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	14,405,300.00	3,576,067.40
财务费用(收益以“-”号填列)	19,672,733.79	-1,825,235.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,028,034.66	-41,529,078.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,091,646.42	-9,438,382.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,433,874.30	-914,886.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-49,314,884.02	-114,727,985.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-472,800,143.56	-130,415,626.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	76,670,334.40	109,671,616.53
其他		-1,742,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-135,963,293.82	100,509,801.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
货币资金的期末余额	315,035,643.09	470,154,454.78
减: 货币资金的期初余额	470,154,454.78	491,669,118.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-155,118,811.69	-21,514,663.43

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	315,035,643.09	470,154,454.78
其中: 库存现金	467,271.52	315,128.07
可随时用于支付的银行存款	314,275,210.94	469,831,655.49
可随时用于支付的其他货币资金	293,160.63	7,671.22

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、调整前现金和现金等价物余额	315,035,643.09	470,154,454.78
加：汇率变动对现金的影响		
四、期末现金及现金等价物余额	315,035,643.09	470,154,454.78

(5) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	26,485,335.41	履约保函保证金、承兑汇票保证金
固定资产	11,424,797.47	甘肃青龙借款抵押
无形资产	2,790,141.79	甘肃青龙借款抵押
固定资产	59,021,330.60	售后回租
合计	99,721,605.27	—

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下的企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比(%)		取得方式
				直接	间接	
银宁塑管	宁夏银川市	宁夏银川	工业制造		100.00	投资设立
宁夏恒睿	宁夏银川市	宁夏银川	咨询服务	33.33		投资设立

(2) 本期处置子公司

本期本公司注销了子公司内蒙青龙及甘肃兴水。

八、在其他主体中的权益

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 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	
二级子公司						
青龙塑管	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	100.00		非同一控制下企业合并
阜康青龙	新疆阜康	新疆阜康	工业制造	100.00		投资设立
三河京龙	河北三河	河北三河	工业制造	93.08		非同一控制下企业合并
天津海龙	天津汉沽区	天津汉沽区	工业制造	100.00		投资设立
新型管材	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	工业制造	100.00		投资设立
敦煌青龙	甘肃酒泉	甘肃酒泉	工业制造	90.00	10.00	投资设立
青龙销售	宁夏银川	宁夏银川	商品销售	100.00		投资设立
安阳青龙	河南安阳	河南安阳	工业制造	100.00		投资设立
内蒙青龙	内蒙兴安盟	内蒙兴安盟	工业制造	100.00		投资设立
陕西青龙	陕西咸阳	陕西咸阳	工业制造	100.00		投资设立
甘肃青龙	甘肃张掖	甘肃张掖	工业制造	50.625		投资设立
青龙小贷	宁夏银川	宁夏银川	小额贷款	100.00		投资设立
甘肃兴水	甘肃兰州	甘肃兰州	工业制造	51.00		投资设立
青龙检测	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	商品检测	100.00		投资设立
湖北青龙	湖北襄阳	湖北襄阳	工业制造	100.00		投资设立
乌苏青龙	新疆塔城	新疆塔城	工业制造	100.00		投资设立
福建青龙	福建福州	福建福州	工业制造	53.11		非同一控制下企业合并
青龙智能	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	100.00		投资设立
青龙水电	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	工程安装	100.00		非同一控制下企业合并
河南塑管	河南安阳	河南安阳	工业制造	63.9162		投资设立
青源智水	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	73.0496		投资设立
广西青龙	广西百色	广西百色	工业制造	100.00		投资设立
水利设计院	宁夏银川	宁夏银川	专业技术服务业	74.2972		非同一控制下企业合并
工程咨询	银川市	银川市	商务服务	69.21		投资设立
钢塑复合管公司	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	87	8	投资设立

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青龙泰源	山西吕梁	山西吕梁	工业制造	50.50		投资设立
宁夏恒睿	宁夏银川	宁夏银川	咨询服务	33.33		投资设立
三级子公司						
天津班匠	天津市	天津市	工业制造		96.00	投资设立
唐山海龙	河北唐山	河北唐山	工业制造		100.00	投资设立
天源恒业	甘肃张掖	甘肃张掖	工程安装		100.00	投资设立
水泥销售	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	咨询服务		100.00	投资设立
塑胶销售	宁夏银川	宁夏银川	咨询服务		100.00	投资设立
庆隆商贸	河南内乡	河南内乡			100.00	投资设立
河南营销策划	河南内乡	河南内乡	商务服务		100.00	投资设立
银宁塑管	宁夏银川	宁夏银川	工业制造		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
三河京龙	6.92%	101,337.61		3,163,589.82
甘肃青龙	49.38%	5,214,970.32	3,329,237.50	40,330,662.15
福建青龙	46.89%	-1,621,429.19		-2,510,135.52
河南青龙	9.08%	-411,826.76		3,891,939.70
水利设计院	34.83%	6,846,800.94	4,396,743.11	93,463,368.81
青源智水	36.02%	-62,777.84		3,208,313.07
钢塑复合管公司	13.00%	2,475,011.31		3,118,631.52

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三河京龙	93,128,686.42	32,180,932.87	125,309,619.29	78,002,138.72	1,590,864.57	79,593,003.29
甘肃青龙	173,593,838.65	25,054,093.47	198,647,932.12	116,377,152.53	588,735.85	116,965,888.38
福建青龙	1,500,300.89	17,479,358.17	18,979,659.06	24,216,836.92	116,064.87	24,332,901.79
河南塑管	87,508,363.08	2,023,351.55	89,531,714.63	46,668,942.61		46,668,942.61
水利设计院	408,377,094.47	76,091,534.05	484,468,628.52	210,151,617.27	1,529,561.33	211,681,178.60
青源智水	11,398,270.71	83,442.76	11,481,713.47	2,229,071.14		2,229,071.14
钢塑复合管公司	91,319,307.57	375,936.24	91,695,243.81	66,480,738.98	25,031.63	66,505,770.61
子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三河京龙	84,749,374.48	32,846,424.41	117,595,798.89	71,466,943.52	1,876,655.75	73,343,599.27
甘肃青龙	141,661,767.19	26,770,831.75	168,432,598.94	89,939,850.18	629,600.76	90,569,450.94
福建青龙	13,233,550.41	20,468,857.57	33,702,407.98	35,471,759.52	125,948.80	35,597,708.32
河南塑管	26,374,005.77	1,464,362.29	27,838,368.06	9,515,688.71		9,515,688.71
水利设计院	339,844,640.08	43,454,962.84	383,299,602.92	161,951,340.41	1,701,511.79	163,652,852.20
青源智水	9,596,436.22	78,411.58	9,674,847.80	83,311,724.06		83,311,724.06
钢塑复合管公司	101,145,996.46	4,421,842.50	105,567,838.96	100,002,741.27	614,173.01	100,616,914.28

(续表)

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三河京龙	85,995,097.67	1,464,416.38	1,464,416.38	-4,932,222.00	75,659,091.18	1,708,051.75	1,708,051.75	-888,028.93
甘肃青龙	221,712,494.18	10,560,895.74	10,560,895.74	3,269,815.39	236,057,879.59	16,600,438.19	16,600,438.19	21,480,588.44
福建青龙		-3,457,942.39	-3,457,942.39	4,556.37	2,357,315.73	-8,743,344.53	-8,743,344.53	-96,643.30
河南塑管	51,093,264.00	-3,284,157.33	-3,284,157.33	5,887,739.31	17,004,142.93	-2,569,147.70	-2,569,147.70	-4,956,835.14
水利设计院	221,144,053.63	20,528,546.10	20,528,546.10	79,546,962.27	258,464,039.03	25,199,301.99	25,199,301.99	8,039,103.88
青源智水	7,916,101.48	-174,286.07	-174,286.07	-262,685.54	8,386,033.74	1,368,808.42	1,368,808.42	-26.31
钢塑复合管公司	283,376,206.15	19,038,548.52	19,038,548.52	-22,805,917.73	167,289,466.78	4,950,924.68	4,950,924.68	-6,881,053.68

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

1) 子公司河南青龙本期增加注册资本股权变动，本公司以货币资金增资27,824,250.00元，因股权变动导致持股比例上升，由原63.92%变更为90.92%。

2) 子公司水利设计院本期吸收新股东增资扩股，增资后本公司持股比例由74.30%下降到65.17%。

3) 子公司青源智水本期增加注册资本股权变动，少数股东以货币资金增资1,000,000.00元，因股权变动导致持股比例下降，由原73.05%变更为63.98%。

本年在子公司所有者权益份额发生变化，子公司少数股东增资溢价导致本公司享有子公司权益增加7,758,931.24元，该差额增加了资本公积-资本溢价。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

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	
包头市建龙管道有限责任公司	内蒙包头	内蒙包头	工业制造	19.00		权益法
宁夏农垦勘测设计院(有限公司)	宁夏银川	宁夏银川	专业技术服务业	22.22		权益法
甘肃山丹青龙节水管业有限责任公司	甘肃山丹县	甘肃山丹县	工业制造	11.11		权益法

(1) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	宁夏农垦勘测设计院(有限公司)		甘肃山丹青龙节水管业有限责任公司	
流动资产	29,440,103.53	30,010,720.27	119,736,784.54	111,757,419.20
其中：现金和现金等价物	16,401,643.78	16,164,595.01	33,784,021.93	30,734,581.47
非流动资产	261,181.41	1,838,274.77	39,731,627.69	44,889,537.67
资产合计	29,701,284.94	31,848,995.04	159,468,412.23	156,646,956.87

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年 发生额	年初余额/上年 发生额	年末余额/本年 发生额	年初余额/上年 发生额
	宁夏农垦勘测设计院(有限公司)		甘肃山丹青龙节水管业有限责任公 司	
流动负债	2,578,970.05	7,027,772.11	90,999,300.04	92,529,223.69
非流动负债			1,794,488.83	2,011,291.84
负债合计	2,578,970.05	7,027,772.11	92,793,788.87	94,540,515.53
少数股东权益				
归属于母公司股东 权益	27,122,314.89	24,821,222.93	66,674,623.36	62,106,441.34
按持股比例计算的 净资产份额	6,026,578.37	5,515,275.74	7,407,550.66	6,900,025.63
调整事项				
一商誉	1,221,608.02	1,221,608.02	1,020,513.53	1,020,513.53
一内部交易未实现 利润				
一其他				
对联营企业权益投 资的账面价值	7,248,186.39	6,736,883.76	8,428,064.18	7,920,539.16
存在公开报价的合 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入	21,708,308.72	38,317,667.07	132,224,069.72	101,897,660.96
财务费用	-15,373.06	-57,159.40	1,164,651.80	1,308,757.97
所得税费用	1,538,646.65	944,423.20	250,637.43	807,813.43
净利润	2,301,091.96	5,842,396.80	3,904,906.23	5,035,209.60
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,301,091.96	5,842,396.80	3,904,906.23	5,035,209.60
本年度收到的来自 联营企业的股利				

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为447,333,974.66元（2020年12月31日：290,256,400.00元）。

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

(2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：459,986,062.54元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2021年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为137,203.98万元，（2020年12月31日：82,729.55万元）其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币137,203.98元（2020年12月31日：82,729.55万元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	341,520,978.50				341,520,978.50
交易性金融资产	107,000,000.00				107,000,000.00
应收票据	61,759,478.96				61,759,478.96
应收账款	1,521,287,706.98				1,521,287,706.98
应收利息	8,054,588.41				8,054,588.41
其他应收款	147,215,539.43				147,215,539.43
其他流动资产	125,083,278.63				125,083,278.63
发放贷款及垫款	158,931,325.68				158,931,325.68

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
债权投资		11,519,304.88			11,519,304.88
长期应收款	974,879.44	1,022,648.53			1,997,527.97
金融负债					
短期借款	493,833,974.66				493,833,974.66
交易性金融负债					
应付票据	81,475,000.00				81,475,000.00
应付账款	410,302,708.88				410,302,708.88
其他应付款	208,426,899.37				208,426,899.37
应付股息	3,084,437.50				3,084,437.50
应付利息	6,785,917.84				6,785,917.84
应付职工薪酬	97,299,038.65				97,299,038.65
一年内到期的非流动负债	46,071,542.93				46,071,542.93
长期借款					
应付债券					
长期应付款					

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,000,000.00		132,320,469.88	239,320,469.88
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			132,320,469.88	132,320,469.88
(3) 其他(理财产品)	107,000,000.00			107,000,000.00
2 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	107,000,000.00		132,320,469.88	239,320,469.88

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是股票市场的实时价格。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宁夏青龙投资控股有限公司	宁夏银川市高新开发区	商业贸易	1,854.95万元	21.28	21.28
陈家兴				10.08	10.08

宁夏青龙投资控股有限公司(原名称为宁夏和润贸易发展有限责任公司)由陈家兴等本集团股东投资设立,注册资本1,854.95万元,陈家兴持有宁夏青龙投资控股有限公司37.77%的股权、持有宁夏润鑫盛投资管理合伙企业(有限合伙)76.68%的股权、宁夏润鑫盛投资管理合伙企业(有限合伙)持有宁夏青龙投资控股有限公司16.42%的股权,陈家兴直接及间接持有宁夏青龙投资控股有限公司54.19%的股权。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁夏青龙投资控股有限公司	18,549,500.00			18,549,500.00

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
宁夏青龙投资控股有限公司	71,300,654.00	71,300,654.00	21.28	21.28

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

本集团报告期内无需披露的其他关联方。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
包头市建龙管道有限责任公司	购买材料	1,171,407.07	2,358,061.95
合计		1,171,407.07	2,358,061.95

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
包头市建龙管道有限责任公司	销售材料	4,470,635.40	3,405,237.76
包头市建龙管道有限责任公司	利息收入	530,173.85	1,084,725.92
合计		5,031,818.11	4,489,963.68

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青龙塑管	5,986,244.00	2021-5-8	2022-5-6	否
青龙塑管	2,408,462.92	2021-5-12	2022-5-11	否
青龙塑管	4,392,200.00	2021-5-25	2022-5-24	否
青龙塑管	4,061,166.90	2021-5-31	2022-5-30	否
青龙塑管	1,719,384.00	2021-6-8	2022-6-7	否
青龙塑管	2,220,996.61	2021-6-28	2022-6-24	否
青龙塑管	19,150,000.00	2021-6-29	2022-6-28	否
青龙塑管	3,432,000.00	2021-7-26	2022-7-25	否
青龙塑管	20,000,000.00	2021-11-11	2022-11-8	否
青龙塑管	10,404,900.00	2021-11-24	2022-11-23	否
甘肃青龙	20,000,000.00	2021-8-10	2022-8-10	否
甘肃青龙	10,000,000.00	2021-9-29	2022-9-29	否
新型管材	13,437,300.00	2019-10-14	2022-10-13	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,523,826.00	3,647,900.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	包头市建龙管道有限责任公司	28,974,468.62	25,895,741.92	28,266,230.83	24,025,246.30
应收账款	包头市建龙管道有限责任公司	95,442.32	42,884.24	577,451.50	47,885.11

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	包头市建龙管道有限责任公司	3,755,510.00	2,794,820.00
合同负债	包头市建龙管道有限责任公司	2,007,789.50	

十二、股份支付

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 本公司员工持股计划

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	股东会召开当日或最近一个交易日收盘价作为授予日公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	授予日激励股份总额
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,077,480.59
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,504,583.36

经本公司2019年度第三次临时股东大会决议通过，本公司通过实施第一期员工持股计划对参与职工进行股权激励，激励股权标的股份为本公司回购本公司股份持有的库存股7,456,000股，以每股4.50元的价格转让给第一期员工持股计划。库存股于2019年12月9日完成非交易过户，完成激励股权授予，授予日激励股权公允价值与转让价格的差额24,977,600.00元为股份支付总成本。根据第一期员工持股计划方案，持股计划存续期5年，自授予日后分4期根据考核指标完成情况解锁用于员工业绩考核奖励，本公司对股份支付费用根据员工服务期为权重分摊计入各期职工薪酬费用。

(2) 水利设计院员工持股计划

本公司于2019年12月31日与水利设计院107位在职骨干员工共同签署的有限合伙企业合伙协议，成立了三家员工持股平台企业，用以认购水利设计院新增注册资本，根据水利设计院与三家员工持股平台企业签订的增资协议，三家持股平台公司以每股16.3元的价格认购水利设计院增发股份120.30万元，其中分配给在职员工认购股份为110.80万元；此项构成股份支付事项，股份支付费用确认情况如下：

项目	内容
授予日	2020年1月1日
授予日授予职工股份总额	1,108,000.00
授予日权益工具公允价值的确定方法	2019年青龙管业股权收购价格(30元/股)
授予日权益工具公允价值总额	33,240,000.00
授予股份实际收到的对价	18,060,400.00
授予日股份支付费用总额	15,179,600.00
股份支付费用摊销期限	在职工剩余法定工作年限内摊销

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	内容
本年摊销的股份支付费用	1,457,081.63
其中：归属于本公司的	949,580.10
归属于少数股东的	507,501.53
累计摊销的股份支付费用	2,914,163.26
其中：归属于本公司的	2,032,150.95
归属于少数股东的	882,012.31
尚需摊销的股份支付费用	12,265,436.74

十三、或有事项

截至报告日，本集团无需要披露的或有事项。

十四、承诺事项

根据本公司与水利设计院部分关键管理、技术岗位的自然人股东分别签订的《股权转让协议之补充协议》，本公司本次协议收购其部分股权，未转让股权仍由其股东持有，原股东承诺继续为水利设计院服务不少于3年，自本次股权转让工商变更登记完成日起的三年后，如原股东愿意转让本次未转让的股权，本公司承诺以不低于30元/股的价格（本次股权转让价格）进行受让。截止2021年12月31日，水利设计院原股东未转让股份数为1,370,637.35股。

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的其他承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团本年度无前期差错更正事项。

2. 债务重组

本集团本年度未发生债务重组事项。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团的经营分部包括本公司及子公司青龙塑管、青龙水电、阜康青龙、三河京龙、天津海龙、甘肃青龙、新型管材、青龙销售、安阳青龙、内蒙青龙、陕西青龙、青龙小贷、甘肃兴水、青龙检测、湖北青龙、乌苏青龙、福建青龙、青龙智能、青源智水、广西青龙、河南塑管、水利设计院、钢塑复合管公司、宁夏恒睿等经营机构，其中敦煌青龙、青龙销售、内蒙青龙、甘肃兴水、青龙检测、福建青龙、青龙智能、青源智水、青龙工程咨询、宁夏恒睿等因无经营业务或经营较少，将其合并归类为其他公司。

① 分部收入，是指可归属于分部的对外交易收入和对其他分部交易收入，但不包括利息收入、股利收入、按权益法核算的长期股权投资形成的投资收益和营业外收入；

② 分部费用，是指可归属于分部的对外交易费用和对其他分部交易费用，不包括利息费用、按权益法核算的长期股权投资形成的投资损失、与本集团整体相关的管理费用和其他费用、营业外支出和所得税费用；

③ 分部利润（亏损），是指分部收入减去分部费用后的余额；

④ 分部资产，是指分部经营活动使用的可归属于该分部的资产，但不包括递延所得税资产；

⑤ 分部负债，是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，不包括递延所得税负债。

(2) 本年度报告分部的财务信息（单位：万元）

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本公司	青龙塑管	青龙水电	阜康青龙	三河京龙	天津海龙	新型管材	安阳青龙	河南青龙	陕西青龙
营业收入	167,153.48	43,196.41	5,475.81	8,899.71	8,599.51	13,751.40	29,413.39	12,855.56	5,109.33	5,511.49
其中: 对外交易收入	128,196.86	38,062.60	5,401.80	104.03	8,480.68	7,703.01	-	4,810.78	2,887.88	2,918.33
内部交易收入	38,956.62	5,133.81	74.00	8,795.67	118.83	6,048.39	29,413.39	8,044.78	2,221.45	2,593.16
营业费用	157,558.88	41,613.52	6,304.94	8,481.17	8,389.85	12,975.16	26,213.44	11,296.33	5,436.07	5,885.52
营业利润(亏损)	9,594.60	1,582.89	-829.13	418.54	209.66	776.24	3,199.95	1,559.23	-326.74	-374.03
资产总额	367,721.72	88,203.71	8,761.56	15,426.28	12,530.96	19,798.58	26,090.78	16,332.68	8,953.17	8,022.19
负债总额	162,731.11	36,201.17	6,235.26	10,579.84	7,959.30	9,459.31	20,112.98	14,525.25	4,666.89	7,371.78
补充信息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	2,438.89	1,097.55	11.53	219.69	326.59	741.38	917.39	686.61	18.05	319.67
资本性支出	3,632.13	2,320.85	0.53	-	324.20	180.32	702.22	457.35	-	188.58
折旧和摊销以外的非现金费用	3,235.46	909.66	38.39	14.02	279.96	218.06	12.44	108.74	22.67	79.38

(续表)

项目	甘肃青龙	湖北青龙	乌苏青龙	广西青龙	钢塑管公司	青龙小贷	水利设计院	其他	抵销	合计
营业收入	22,171.25	3,220.23	3,976.91	10,128.63	28,337.62	443.30	22,114.41	2,484.57	-149,125.08	243,717.93
其中: 对外交易收入	20,751.70	599.34	-	945.29	288.07	443.30	22,114.41	9.85	-	243,717.93
内部交易收入	1,419.55	2,620.89	3,976.91	9,183.34	28,049.55	-	-	2,474.72	-149,125.08	-
营业费用	20,885.68	3,511.33	4,571.69	10,520.93	26,307.25	-166.01	19,889.30	2,528.31	-147,271.81	224,931.53
营业利润(亏损)	1,285.57	-291.10	-594.78	-392.29	2,030.38	609.31	2,225.11	-43.73	-1,853.27	18,786.39
资产总额	19,864.79	16,398.14	6,356.25	5,862.02	9,169.52	20,638.63	48,446.86	6,163.45	-302,988.68	401,752.65
负债总额	11,696.59	8,207.02	7,712.56	5,970.69	6,650.58	697.25	21,168.12	3,619.12	-177,024.21	168,540.61
补充信息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	264.53	383.23	367.97	652.38	45.26	-	375.82	300.22	74.58	9,241.33
资本性支出	-	236.12	-	-	20.09	-	16,372.82	149.94	-5,902.43	18,682.72
折旧和摊销以外的非现金费用	377.12	6.33	9.10	0.25	0.48	-384.21	1,024.20	13.02	-508.31	5,456.78

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项重大					
单项不重大					
按组合计提坏账准备	1,079,821,955.90	100.00	88,219,719.18	8.17	991,602,236.72
其中：账龄组合	765,567,928.40	70.90	88,219,719.18	11.52	677,348,209.22
关联方组合	314,254,027.50	29.10			314,254,027.50
合计	1,079,821,955.90		88,219,719.18		991,602,236.72

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项重大					
单项不重大					
按组合计提坏账准备	781,387,004.94	100.00	64,456,356.33	8.25	716,930,648.61
其中：账龄组合	455,075,610.69	58.24	64,456,356.33	14.16	390,619,254.36
关联方组合	326,311,394.25	41.76			326,311,394.25

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	781,387,004.94		64,456,356.33		716,930,648.61

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年内	555,653,879.87	16,669,616.40	3.00
1-2年	88,976,498.28	8,897,649.83	10.00
2-3年	67,139,838.09	20,141,951.43	30.00
3-4年	17,863,923.60	8,931,961.80	50.00
4-5年	11,776,244.22	9,420,995.38	80.00
5年以上	24,157,544.34	24,157,544.34	100.00
合计	765,567,928.40	88,219,719.18	—

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	757,187,781.17
1-2年	115,834,491.44
2-3年	153,001,971.13
3-4年	17,863,923.60
4-5年	11,776,244.22
5年以上	24,157,544.34
合计	1,079,821,955.90

(4) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	64,456,356.33	23,763,362.85			88,219,719.18
按单项计提					
合计	64,456,356.33	23,763,362.85			88,219,719.18

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	144,366,457.92	1年以内	13.37	
客户二	132,150,597.57	1年以内	12.24	3,964,517.93
客户三	125,580,097.17	1年以内	11.63	3,767,402.92
客户四	113,205,871.84	1年以内	10.48	3,396,176.16
客户五	59,778,546.17	0-3年	5.54	
合计	575,081,570.67	—	53.26	11,128,097.01

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	20,963,246.92	7,977,493.00
其他应收款	155,485,055.70	291,670,840.44
合计	176,448,302.62	299,648,333.44

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	12,985,753.92	7,977,493.00
其中：水利设计院	9,572,991.42	7,977,493.00
甘肃青龙	3,412,762.50	
账龄一年以上的应收股利	7,977,493.00	
其中：水利设计院	7,977,493.00	
合计	20,963,246.92	7,977,493.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来及代垫款	32,663,686.44	31,523,743.43
备用金借款	4,432,577.87	3,157,391.11
保证金及押金	5,613,159.20	5,167,913.37

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资产转让款	28,215,103.25	
合并范围内关联方往来款	119,104,186.11	278,055,946.02
合计	190,028,712.87	317,904,993.93

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	26,234,153.49			26,234,153.49
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	8,309,503.68			8,309,503.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	34,543,657.17			34,543,657.17

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	129,844,645.37
1-2年	25,415,634.67
2-3年	4,482,207.54
3-4年	3,454,040.74
4-5年	2,372,207.71
5年以上	24,459,976.84
合计	190,028,712.87

4) 其他应收款坏账准备情况

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	26,234,153.49	3,330,886.68			29,565,040.17
按单项计提		4,978,617.00			4,978,617.00
合计	26,234,153.49	8,309,503.68			34,543,657.17

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
单位一	往来款	50,800,987.49	1年以内	26.73	
单位二	往来款	44,208,938.27	0-2年	23.26	
单位三	往来款	28,731,366.88	0-5年	15.12	25,835,581.65
单位四	资产转让款	26,246,861.00	1年以内	13.81	787,405.83
单位五	往来款	10,136,443.21	1年以内	5.33	
合计	—	160,124,596.85	—	84.26	26,622,987.48

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,334,376,018.91	23,900,000.00	1,310,476,018.91	1,316,961,768.91	23,900,000.00	1,293,061,768.91
对联营、合营企业投资	15,676,250.57		15,676,250.57	14,657,422.92		14,657,422.92
合计	1,350,052,269.48	23,900,000.00	1,326,152,269.48	1,331,619,191.83	23,900,000.00	1,307,719,191.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青龙塑管	260,906,532.44			260,906,532.44		
天津海龙	100,000,000.00			100,000,000.00		
三河京龙	38,118,100.67			38,118,100.67		
新疆阜康	50,000,000.00			50,000,000.00		
新型管材	37,000,000.00			37,000,000.00		
敦煌青龙	18,000,000.00			18,000,000.00		
安阳青龙	20,000,000.00			20,000,000.00		
内蒙青龙	10,000,000.00		10,000,000.00			
陕西青龙	10,000,000.00			10,000,000.00		

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
甘肃青龙	25,451,750.00			25,451,750.00		
甘肃兴水	510,000.00	490,000.00	1,000,000.00			
水泥检测	200,000.00			200,000.00		
青龙小贷	300,000,000.00			300,000,000.00		
湖北青龙	100,000,000.00			100,000,000.00		
福建青龙	23,900,000.00			23,900,000.00	23,900,000.00	23,900,000.00
乌苏青龙	10,000,000.00			10,000,000.00		
销售公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
智能节水	2,700,000.00			2,700,000.00		
河南青龙	14,170,600.00	27,824,250.00		41,994,850.00		
青龙水电	37,900,000.00			37,900,000.00		
青源智水	5,150,000.00			5,150,000.00		
水利设计院	239,324,785.80			239,324,785.80		
青龙工程咨询	630,000.00			630,000.00		
广西青龙	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁夏恒睿		100,000.00		100,000.00		
合计	1,316,961,768.91	28,414,250.00	11,000,000.00	1,334,376,018.91	23,900,000.00	23,900,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
包头建龙											
农垦设计院	6,736,883.76			511,302.63						7,248,186.39	
山丹青龙	7,920,539.16			433,835.08		73,689.94				8,428,064.18	
合计	14,657,422.92			945,137.71		73,689.94				15,676,250.57	

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,302,622,286.60	1,054,031,012.20	862,717,707.19	686,159,417.61
其他业务	368,912,539.82	339,636,480.72	257,934,967.78	225,713,310.75
合计	1,671,534,826.42	1,393,667,492.92	1,120,652,674.97	911,872,728.36

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资分配股利	12,985,753.92	68,510,455.96
其中：甘肃青龙分配股利	3,412,762.50	4,498,625.00
新科青龙分配股利		1,520,928.73
新型管材分配股利		54,513,409.23
水利设计院分配股利	9,572,991.42	7,977,493.00
权益法核算的长期股权投资收益	945,137.71	1,175,382.13
其中：宁夏农垦勘测设计院（有限公司）	511,302.63	907,068.20
甘肃山丹青龙节水管业有限责任公司	433,835.08	268,313.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,677,781.58	27,941,804.59
其中：内蒙青龙清算收益	-11,688,329.61	
甘肃兴水清算收益	10,548.03	
新科青龙处置收益		27,941,804.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	50,638.05	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,238,560.58	4,088,271.06
处置其他权益工具投资取得的投资收益	459,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,334,698.32	8,022,957.48
其他		-1,172,872.70
合计	10,336,007.00	108,565,998.52

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年3月28日由本公司董事会批准报出。

宁夏青龙管业集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	14,601,720.67	主要为榆林土地处置收益
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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)	10,216,440.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,864,872.17	债权投资利息及包头建龙资金占用费
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-9,657,101.37	其他权益工具投资持有分红收益及处置收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,765,422.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,260,509.61	
减: 所得税影响额	2,643,229.41	
少数股东权益影响额(税后)	295,496.74	
合计	12,321,783.46	—

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2021年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均	每股收益(元/股)	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.69%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.12%	0.39	0.39

宁夏青龙管业集团股份有限公司

二〇二二年三月二十八日