

宁夏英力特化工股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 29-00073 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2022]第 29-00073 号

宁夏英力特化工股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁夏英力特化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2021 年度的公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### （一） 存货减值

##### 1、 事项描述

如财务报表附注五（七）所示，2021 年末公司存货账面余额 16,502.46 万元，存货跌价准备余额 2,396.53 万元，当期计提存货跌价损失 2,444.89 万元。由于管理层在测算存货可



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

变现净值时涉及重大判断，且存货跌价损失对本期财务报表的影响重大，因此我们将这一事项确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解公司与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计是否合理，并测试其运行有效性；

(2) 结合对公司期末存货的监盘程序，检查期末存货的保管状况、性能、品质等相关信息；

(3) 获取资产负债表日公司已签订未执行完毕的产品销售合同、资产负债表日公开市场销售价格信息或最近实际销售价格，并与管理层选取的预计销售单价进行比较；

(4) 通过分析历史生产成本、销售费用、相关税费及预期变化情况，评价管理层估计的至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费是否合理；

(5) 复核存货跌价准备的计提是否准确。

## (二) 固定资产减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注五（十）所示，公司2021年末固定资产账面净值145,502.71万元，固定资产减值准备余额8,341.00万元，当期计提固定资产减值损失1,845.76万元，固定资产账面价值占资产总额44.89%。管理层于资产负债表日评估固定资产是否存在减值迹象，并对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。管理层在进行资产或资产组未来现金流量现值进行预测时需要做出重大判断和假设，这些关键判断和假设包括对于未来市场及对经济环境的判断、资产或（资产组）的产量、预计售价、预计销售增长率、预计资本性支出及折现率等。鉴于固定资产对财务报表影响重大以及减值测试涉及管理层重大判断，我们将固定资产减值确认为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对固定资产减值测试执行了如下的审计程序：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 了解公司与固定资产相关的关键内部控制，评价这些控制的设计是否合理，并测试其运行有效性；

(2) 了解化工行业发展趋势、环保政策、公司历史经营业绩情况和公司已确定的未来资本性支出投资计划等；

(3) 结合当期主要生产设施的状态变化和产能利用率情况，以及主要产品的价格波动与毛利情况，判断管理层确定的减值测试的资产范围是否符合企业会计准则的规定；

(4) 评价管理层聘请的评估专家的独立性、执业资格及专业胜任能力；

(5) 获取评估机构出具的以资产减值测试为目的评估报告，复核评估所采用的估值方法、模型、关键假设和参数的恰当性；

(6) 结合期末对固定资产的监盘程序，实地查勘相关固定资产；

(7) 复核固定资产减值测试计算过程。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：丁亭亭

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：黎程

二〇二二年四月二十六日

# 合并资产负债表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021年12月31日

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	五（一）	595,079,109.60	479,107,915.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		987,273,804.71
应收账款	五（三）	5,382,113.53	1,178,419.75
应收款项融资	五（四）	799,677,081.76	
预付款项	五（五）	5,180,321.01	2,454,580.21
其他应收款	五（六）	605,050.87	688,736.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	141,059,297.82	118,860,943.78
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	五（八）	19,502,631.28	1,047,111.11
流动资产合计		1,566,485,605.87	1,590,611,511.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	1,371,617,069.41	1,433,916,912.63
在建工程	五（十一）	13,951,737.36	8,939,052.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	7,287,864.00	
无形资产	五（十三）	68,797,552.75	71,328,871.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	27,704,496.86	29,407,870.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,489,358,720.38	1,543,592,706.83
资产总计		3,055,844,326.25	3,134,204,218.65

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

# 合并资产负债表（续）

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021年12月31日

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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	288,069,999.76	268,771,731.56
预收款项	五（十六）	6,106,052.07	11,026,671.66
合同负债	五（十七）	28,538,160.80	49,238,023.50
应付职工薪酬	五（十八）	12,908,191.42	9,371,308.99
应交税费	五（十九）	4,387,568.12	24,068,754.82
其他应付款	五（二十）	49,256,593.19	58,974,748.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十一）	3,701,928.24	6,396,655.77
流动负债合计		392,968,493.60	427,847,895.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	5,074,287.29	8,796,609.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,074,287.29	8,796,609.00
负债合计		398,042,780.89	436,644,504.11
股东权益：			
股本	五（二十三）	303,087,602.00	303,087,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	1,878,568,841.02	1,878,568,841.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	81,886.50	1,702,750.13
盈余公积	五（二十六）	120,787,179.53	120,357,683.76
未分配利润	五（二十七）	355,276,036.31	393,842,837.63
归属于母公司股东权益合计		2,657,801,545.36	2,697,559,714.54
少数股东权益			
股东权益合计		2,657,801,545.36	2,697,559,714.54
负债和股东权益总计		3,055,844,326.25	3,134,204,218.65

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

计机构负责人：刘作皇



# 母公司资产负债表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021年12月31日

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		595,079,109.60	478,649,671.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			987,273,804.71
应收账款	十一（一）	5,382,113.53	1,160,084.36
应收款项融资		799,677,081.76	
预付款项		5,180,321.01	2,437,433.56
其他应收款	十一（二）	605,050.87	11,669,967.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货		141,059,297.82	118,799,497.79
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		19,502,631.28	1,047,111.11
流动资产合计		1,566,485,605.87	1,601,037,570.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）		18,194,404.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,371,617,069.41	1,433,542,696.35
在建工程		13,951,737.36	8,939,052.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,287,864.00	
无形资产		68,797,552.75	65,606,327.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,704,496.86	29,407,870.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,489,358,720.38	1,555,690,351.33
资产总计		3,055,844,326.25	3,156,727,922.01

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021年12月31日

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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		288,069,999.76	268,327,873.40
预收款项		6,106,052.07	10,952,021.52
合同负债		28,538,160.80	49,238,023.50
应付职工薪酬		12,908,191.42	9,246,987.97
应交税费		4,387,568.12	24,016,332.71
其他应付款		49,256,593.19	58,328,096.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,701,928.24	6,396,655.77
流动负债合计		392,968,493.60	426,505,991.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,074,287.29	8,796,609.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,074,287.29	8,796,609.00
负债合计		398,042,780.89	435,302,600.56
股东权益：			
股本		303,087,602.00	303,087,602.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,878,568,841.02	1,885,513,635.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		81,886.50	1,702,750.13
盈余公积		120,787,179.53	117,157,723.56
未分配利润		355,276,036.31	413,963,610.52
股东权益合计		2,657,801,545.36	2,721,425,321.45
负债和股东权益总计		3,055,844,326.25	3,156,727,922.01

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

# 合并利润表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十八）	2,294,978,165.85	1,955,140,585.69
减：营业成本	五（二十八）	2,074,291,336.82	1,684,521,729.73
税金及附加	五（二十九）	27,415,465.38	29,983,856.97
销售费用	五（三十）	16,008,270.74	23,345,901.82
管理费用	五（三十一）	155,444,197.30	111,099,782.86
研发费用	五（三十二）	598,200.68	1,387,682.19
财务费用	五（三十三）	-10,431,113.70	-7,365,414.20
其中：利息费用			
利息收入		10,591,422.09	7,446,053.31
加：其他收益	五（三十四）	19,686,234.25	7,364,447.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		76,119.41
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	3,871,994.69	279,902.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-42,906,562.90	-31,269,531.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）		2,017,824.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,303,474.67	90,635,809.35
加：营业外收入	五（三十九）	12,542,268.35	5,377,753.76
减：营业外支出	五（四十）	13,807,289.04	173,117.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,038,453.98	95,840,445.67
减：所得税费用	五（四十一）	6,743,496.25	26,252,019.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,294,957.73	69,588,426.26
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,294,957.73	69,588,426.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,294,957.73	69,588,426.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		4,294,957.73	69,588,426.26
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		4,294,957.73	69,588,426.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十二（二）	0.01	0.23
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

# 母公司利润表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一（四）	2,291,561,123.47	1,951,878,168.00
减：营业成本	十一（四）	2,072,399,878.27	1,682,682,551.08
税金及附加		27,250,512.82	29,886,628.06
销售费用		15,972,631.53	23,228,425.12
管理费用		155,026,916.37	111,945,300.49
研发费用		598,200.68	1,387,682.19
财务费用		-10,434,482.64	-7,371,526.29
其中：利息费用			
利息收入		10,589,499.11	7,445,318.14
加：其他收益		19,677,367.29	7,347,707.82
投资收益（损失以“-”号填列）		257,644.44	76,119.41
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,871,336.02	283,460.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-42,906,562.90	-31,269,531.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,017,824.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,647,251.29	88,574,688.24
加：营业外收入		12,532,367.35	5,377,753.01
减：营业外支出		13,804,912.63	173,117.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,374,706.01	93,779,323.81
减：所得税费用		6,743,496.25	26,252,019.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,631,209.76	67,527,304.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,631,209.76	67,527,304.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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		3,631,209.76	67,527,304.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

# 合并现金流量表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,237,077,782.42	916,919,554.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	28,858,886.66	21,229,696.08
经营活动现金流入小计		1,265,936,669.08	938,149,250.69
购买商品、接受劳务支付的现金		603,680,848.13	350,042,787.36
支付给职工以及为职工支付的现金		351,895,863.30	319,901,136.21
支付的各项税费		136,545,917.81	143,785,777.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	26,366,028.62	36,195,595.77
经营活动现金流出小计		1,118,488,657.86	849,925,296.88
经营活动产生的现金流量净额		147,448,011.22	88,223,953.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,235,001.00	9,465,208.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,250,483.42	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十二）		36,080,119.41
投资活动现金流入小计		469,485,484.42	445,545,327.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,903,370.69	4,437,377.81
投资支付的现金		650,000,000.00	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十二）		36,004,000.00
投资活动现金流出小计		662,903,370.69	390,441,377.81
投资活动产生的现金流量净额		-193,417,886.27	55,103,949.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,432,264.28	45,463,140.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,432,264.28	45,463,140.30
筹资活动产生的现金流量净额		-42,432,264.28	-45,463,140.30
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		-88,402,139.33	97,864,763.44
加：期初现金及现金等价物余额		129,107,915.60	31,243,152.16
六、期末现金及现金等价物余额		40,705,776.27	129,107,915.60

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

# 母公司现金流量表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,234,500,460.28	914,844,546.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,563,952.62	20,426,903.97
经营活动现金流入小计		1,263,064,412.90	935,271,450.45
购买商品、接受劳务支付的现金		602,151,246.73	348,916,068.08
支付给职工以及为职工支付的现金		351,570,315.24	318,692,974.76
支付的各项税费		135,175,233.72	143,624,779.70
支付其他与经营活动有关的现金		26,261,361.75	36,128,844.29
经营活动现金流出小计		1,115,158,157.44	847,362,666.83
经营活动产生的现金流量净额		147,906,255.46	87,908,783.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,235,001.00	9,465,208.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,250,483.42	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			36,080,119.41
投资活动现金流入小计		469,485,484.42	445,545,327.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,903,370.69	4,437,377.81
投资支付的现金		650,000,000.00	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			36,004,000.00
投资活动现金流出小计		662,903,370.69	390,441,377.81
投资活动产生的现金流量净额		-193,417,886.27	55,103,949.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,432,264.28	45,463,140.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,432,264.28	45,463,140.30
筹资活动产生的现金流量净额		-42,432,264.28	-45,463,140.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		128,649,671.36	31,100,078.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		40,705,776.27	128,649,671.36

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

## 合并股东权益变动表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少 数 股	股 东 权 益 合 计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他 综合	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优	永	其										
一、上年期末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02			1,702,750.13	120,357,683.76	393,842,837.63	2,697,559,714.54		2,697,559,714.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02			1,702,750.13	120,357,683.76	393,842,837.63	2,697,559,714.54		2,697,559,714.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,620,863.63	429,495.77	-38,566,801.32	-39,758,169.18		-39,758,169.18
（一）综合收益总额										4,294,957.73	4,294,957.73		4,294,957.73
（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.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									429,495.77	-42,861,759.05	-42,432,263.28		-42,432,263.28
1.提取盈余公积									429,495.77	-429,495.77			
2.对股东的分配										-42,432,264.28	-42,432,264.28		-42,432,264.28
3.其他										1.00	1.00		1.00
（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								-1,620,863.63			-1,620,863.63		-1,620,863.63
1.本期提取								8,552,190.21			8,552,190.21		8,552,190.21
2.本期使用								10,173,053.84			10,173,053.84		10,173,053.84
（六）其他													
四、本期期末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02			81,886.50	120,787,179.53	355,276,036.31	2,657,801,545.36		2,657,801,545.36

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

## 合并股东权益变动表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少 数 股	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	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先	永续	其										
一、上年期末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02				113,604,953.32	376,470,282.11	2,671,731,678.45		2,671,731,678.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02				113,604,953.32	376,470,282.11	2,671,731,678.45		2,671,731,678.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,702,750.13	6,752,730.44	17,372,555.52	25,828,036.09		25,828,036.09
（一）综合收益总额										69,588,426.26	69,588,426.26		69,588,426.26
（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.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									6,752,730.44	-52,215,870.74	-45,463,140.30		-45,463,140.30
1.提取盈余公积									6,752,730.44	-6,752,730.44			
2.对股东的分配										-45,463,140.30	-45,463,140.30		-45,463,140.30
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								1,702,750.13			1,702,750.13		1,702,750.13
1.本期提取								8,810,693.04			8,810,693.04		8,810,693.04
2.本期使用								7,107,942.91			7,107,942.91		7,107,942.91
（六）其他													
四、本期期末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02			1,702,750.13	120,357,683.76	393,842,837.63	2,697,559,714.54		2,697,559,714.54

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇



## 母公司股东权益变动表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先	永续	其他							
一、上年期末余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24			1,702,750.13	117,157,723.56	413,963,610.52	2,721,425,321.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24			1,702,750.13	117,157,723.56	413,963,610.52	2,721,425,321.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,944,794.22			-1,620,863.63	3,629,455.97	-58,687,574.21	-63,623,776.09
（一）综合收益总额										3,631,209.76	3,631,209.76
（二）股东投入和减少资本					-6,944,794.22				3,199,960.20	-19,457,023.92	-23,201,857.94
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-6,944,794.22				3,199,960.20	-19,457,023.92	-23,201,857.94
（三）利润分配									429,495.77	-42,861,760.05	-42,432,264.28
1.提取盈余公积									429,495.77	-429,495.77	
2.对股东的分配										-42,432,264.28	-42,432,264.28
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								-1,620,863.63			-1,620,863.63
1.本期提取								8,552,190.21			8,552,190.21
2.本期使用								10,173,053.84			10,173,053.84
（六）其他											
四、本期期末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02			81,886.50	120,787,179.53	355,276,036.31	2,657,801,545.36

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

## 母公司股东权益变动表

编制单位：宁夏英力特化工股份有限公司

2021 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先	永续	其他							
一、上年期末余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24				110,404,993.12	398,652,176.86	2,697,658,407.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24				110,404,993.12	398,652,176.86	2,697,658,407.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,702,750.13	6,752,730.44	15,311,433.66	23,766,914.23	
（一）综合收益总额										67,527,304.40	67,527,304.40
（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.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								6,752,730.44	-52,215,870.74		-45,463,140.30
1.提取盈余公积								6,752,730.44	-6,752,730.44		
2.对股东的分配										-45,463,140.30	-45,463,140.30
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							1,702,750.13				1,702,750.13
1.本期提取							8,810,693.04				8,810,693.04
2.本期使用							7,107,942.91				7,107,942.91
（六）其他											
四、本期期末余额	303,087,602.00				1,885,513,635.24			1,702,750.13	117,157,723.56	413,963,610.52	2,721,425,321.45

法定代表人：张华

主管会计工作负责人：李贤

会计机构负责人：刘作皇

# 宁夏英力特化工股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

宁夏英力特化工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经宁夏回族自治区经济体制改革委员会宁体改发[1996]29号《关于设立宁夏宁河民族化工股份有限公司的复函》的批准,由宁夏民族化工有限责任公司、宁夏亘元集团有限公司、宁夏机械化工进出口公司、宁夏机械设备进出口公司、宁夏五金矿产进出口公司5家单位共同发起设立的股份有限公司,公司注册地为宁夏石嘴山市。本公司于1996年11月12日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记,统一社会信用代码:91640000227693163J。

2003年5月19日,宁夏英力特电力(集团)股份有限公司受让宁夏民族化工集团有限公司持有的本公司3,422.20万股股权得到有关部门的批准并完成了股权过户手续,成为本公司的第一大股东。2003年6月30日,本公司变更了营业执照及法定代表人,并更名为宁夏英力特化工股份有限公司。本公司于2005年11月实施了股权分置改革,流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.5股股份对价。

本公司原注册资本为人民币5,180.00万元,其后本公司于1998年实行每10股送2股的利润分配方案及每10股转增5股的资本公积金转增股本方案并向全体股东配售1,254.00万股、2000年向全体股东配售1,396.20万股、2005年实行每10股送2股的利润分配方案向全体股东配售2,291.24万股,2009年向全体股东配售3,958.67万股,配股后,本公司注册资本增加至人民币17,706.11万元。

根据本公司2011年第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]390号《关于核准宁夏英力特化工股份有限公司非公开发行股票的批复》核准的非公开发行股票方案,核准公司非公开发行不超过126,026,470股人民币普通股(A股),并于2012年度实施。变更后,注册资本增加至303,087,602.00元。

截至2021年12月31日,本公司累计发行股本总数303,087,602股。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址：宁夏石嘴山市惠农区钢电路

本公司总部办公地址：宁夏石嘴山市惠农区钢电路

## 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司主要经营范围：电石及其系列延伸产品的生产和销售，聚氯乙烯、烧碱及其系列延伸产品的生产和销售，电力、热力的生产和销售，硅系列延伸产品的生产、经营和开发，活性炭、石灰的生产和销售，机械设备制造和维修；对外投资及贸易；餐饮、住宿服务。

本公司及各分子公司主要从事电石及其系列延伸产品，聚氯乙烯、烧碱及其系列延伸产品，电力、热力的生产和销售，对外投资及贸易，餐饮、住宿服务。

## 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为国电英力特能源化工集团股份有限公司，实际控制人为国家能源投资集团有限责任公司（以下简称“国家能源投资集团”）。

## 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2022年4月26日经公司第九届董事会第二次会议批准报出。

## 5、 合并财务报表范围及其变化情况

公司于2021年8月23日召开了第八届董事会第二十次会议，审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，同意公司吸收合并公司唯一的全资子公司宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司（简称青山宾馆），吸收合并于2021年11月30日完成，自该日起，本公司不再拥有子公司。

## 二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）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2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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损益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风

险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产



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

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2.金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认

一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项

融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收国家电网有限公司款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5. 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

银行承兑汇票承兑人均为风险较小的金融机构，不计提坏账准备；商业承兑汇票参照应收款项按照不同业务组合计量坏账准备。

##### ② 应收账款及合同资产

应收账款及合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合 1：单独计提坏账准备的应收款项	具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失：有客观证据表明其发生了损失的；与对方存在争议或诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。
组合 2：根据信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	对划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对划分到组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除单独计提坏账准备的应收账款和合同资产外，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内（含1年）	6.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## (十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### (十四) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

#### (十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定。

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允



价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-55	0-5	1.73-10.00
机器设备	年限平均法	8-35	0-5	2.71-19.00
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
其他设备	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

### (十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (十八)无形资产

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### (十九) 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。(2) 使用权资产的折旧方法本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、20“长期资产减值”。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### (二十一) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (二十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为设定提存计划以外的离职后福利计划。于资

产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### （二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （二十五）收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履



约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1. 本公司主要生产、销售 PVC 和烧碱等化工产品，本公司与客户签订销售合同。本公司收入确认的具体标准为：

① 客户指定商品交付地点

本公司根据与客户签订的合同，将商品发运到指定地点，客户签收确认。本公司在发货并取得客户签收时确认收入。

② 客户自提货

客户自提货模式下，客户自行取货，双方确认后实现销售，结算方式为现款现货结算或预收款结算。

③ 客户委托本公司办理商品货运

合同约定由本公司代为办理货运手续的销售业务，在本公司按照合同约定将商品交付运输商，办妥代理运输手续后确认收入。

2. 提供劳务收入

本公司提供的劳务收入，在劳务已经提供，且劳务收入和成本能够可靠地计量，与交易

相关的经济利益能够流入本公司时确认。

#### (二十六) 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

#### (二十七) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办

法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

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

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

### (二十九) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

## 2. 会计政策变更的影响

公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物提供劳务产生的增值额	本公司应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。租赁收入按5%的税率计算增值税。
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 要税收优惠及批文

无

## 五、财务报表重要项目注释

如本附注“一、5 合并财务报表范围及其变化情况”所述，本公司于2021年度吸收合并了唯一的全资子公司青山宾馆。上述架构重组于2021年11月30日完成。自该日起，本公司不再拥有子公司，但鉴于上述架构重组是本公司控制范围内的经济资源整合，不改变本公司所能控制的经济资源，基于经济主体延续性的原则，重组完成后的本公司财务报表实际上是原先合并报表的延续。为了体现经济主体的延续性，提升财务报表的可理解性，本部分中对财务报表主要项目注释时，资产负债表项目的‘年初数’指2021年1月1日的合并报表数，‘年末数’指2021年12月31日的本公司报表数；利润表和现金流量表项目的‘上年数’指2020年度的合并报表数，‘本年数’指2021年度的合并报表数”。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	595,079,109.60	479,107,915.60
合计	595,079,109.60	479,107,915.60
其中：存放在境外的款项总额		

#### 受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
定期存款	550,000,000.00	350,000,000.00
合计	550,000,000.00	350,000,000.00

(二) 应收票据

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		987,273,804.71
减：坏账准备		
合计		987,273,804.71

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,390,882.90	1,185,123.29
5年以上	493,784.49	4,453,693.36
减：坏账准备	502,553.86	4,460,396.90
合计	5,382,113.53	1,178,419.75

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,244,726.74	89.13		
按组合计提坏账准备的应收账款	639,940.65	10.87	502,553.86	78.53
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	639,940.65	10.87	502,553.86	78.53
合计	5,884,667.39	——	502,553.86	——

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,945,700.32	87.71	3,872,302.76	78.30
按组合计提坏账准备的应收账款	693,116.33	12.29	588,094.14	84.85
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	693,116.33	12.29	588,094.14	84.85
合计	5,638,816.65	——	4,460,396.90	——

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
国网宁夏电力有限公司石嘴山供电公司	5,175,126.74		1年以内		国网宁夏电力有限公司应收售电账款龄为6个月内，处于正常电费结算周期内，经评估不存在信用损失风险。

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
石嘴山市人民代表大会常务委员会办公室	69,600.00		1年以内		地方政府部门款项，未超出结算周期，经评估不存在信用损失风险。
合计	5,244,726.74				

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①按照账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	146,156.16	6.00	8,769.37	111,725.73	6.00	6,703.54
5年以上	493,784.49	100.00	493,784.49	581,390.60	100.00	581,390.60
合计	639,940.65	78.53	502,553.86	693,116.33	84.85	588,094.14

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,872,302.76		3,872,302.76			
按组合计提坏账准备的应收账款	588,094.14	2,065.83		87,606.11		502,553.86
合计	4,460,396.90	2,065.83	3,872,302.76	87,606.11		502,553.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	对方单位重组成功财务状况改善，于当期现金收回
合计	3,872,302.76	

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 87,606.11 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网宁夏电力有限公司	5,175,126.74	87.94	
西安部一包晓明	273,853.01	4.65	273,853.01
郑州部一牛建伟	112,100.00	1.9	112,100.00
石嘴山市教育体育局	82,185.00	1.4	82,185.00
石嘴山市人民代表大会常务委员会办公室	69,600.00	1.18	



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	5,712,864.75	97.07	468,138.01

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	799,677,081.76	
应收账款		
合计	799,677,081.76	

1. 截至本期期末，本公司无已质押的应收票据。

2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	886,797,448.00	
合计	886,797,448.00	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,180,321.01	100.00	2,454,580.21	100.00
合计	5,180,321.01	—	2,454,580.21	—

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国能(北京)配送中心有限公司	741,144.58	14.31
中电建宁夏工程有限公司	3,484,745.29	67.27
中国铁路兰州局集团有限公司银川货运中心	330,186.40	6.37
中国石油天然气股份有限公司宁夏石嘴山销售分公司	96,373.23	1.86
蒂森克虏伯伍德氯工程技术(上海)有限公司	507,000.00	9.79
合计	5,159,449.50	99.60

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,015,010.40	1,148,927.11
减：坏账准备	409,959.53	460,190.45
合计	605,050.87	688,736.66

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	7,336.47	60,556.03
保证金	504,000.00	500,000.00
往来款	503,673.93	588,371.08
小计	1,015,010.40	1,148,927.11
减：坏账准备	409,959.53	460,190.45
合计	605,050.87	688,736.66

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	109,770.77	195,214.32
3至4年		500,000.00
4至5年	500,000.00	
5年以上	405,239.63	453,712.79
减：坏账准备	409,959.53	460,190.45
合计	605,050.87	688,736.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	6,477.66		453,712.79	460,190.45
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,757.76			-1,757.76
本期转回				
本期核销			-48,473.16	-48,473.16
其他变动				
2021年12月31日余额	4,719.90		405,239.63	409,959.53

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	6,477.66	-1,757.76				4,719.90
其他应收款坏账准备-第三阶段	453,712.79			-48,473.16		405,239.63
合计	460,190.45	-1,757.76		-48,473.16		409,959.53

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 48,473.16 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连商品交易所	保证金	500,000.00	4-5 年	49.26	
宁夏虹桥大酒店有限责任公司	往来款	28,459.41	5 年以上	2.80	28,459.41
青铜峡华峰塑胶公司	往来款	355,438.13	5 年以上	35.02	355,438.13
李佩祥	往来款	21,342.09	5 年以上	2.10	21,342.09
国家能源集团共享服务中心有限公司	往来款	81,156.80	1 年以内	8.00	
合计	——	986,396.43	——	97.18	405,239.63

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,632,018.63		76,632,018.63	51,733,925.13		51,733,925.13
自制半成品及在产品	6,158,570.72	1,567,075.20	4,591,495.52	2,763,209.04		2,763,209.04
产成品（库存商品）	82,234,012.47	22,398,228.80	59,835,783.67	65,453,190.85	1,089,381.24	64,363,809.61
合计	165,024,601.82	23,965,304.00	141,059,297.82	119,950,325.02	1,089,381.24	118,860,943.78

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品		1,567,075.20				1,567,075.20
产成品（库存商品）	1,089,381.24	22,881,865.65		1,573,018.09		22,398,228.80
合计	1,089,381.24	24,448,940.85		1,573,018.09		23,965,304.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	15,521,425.59	
预缴所得税	3,981,205.69	
国能财务公司定期存款-利息		1,047,111.11
合计	19,502,631.28	1,047,111.11

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
宁夏昊凯生物科技有限公司					17,066,999.00		基于本公司并非用于交易目的而计划长期持有的投资的判断	
合计					17,066,999.00			

注：宁夏英力特化工股份有限公司于2021年6月17日召开了第八届董事会第十八次会议，审议通过了《关于转让宁夏昊凯生物科技有限公司10%股权的议案》。公司对持有宁夏昊凯生物科技有限公司10%股权投资在上海产权交易所公开挂牌转让，处置价格1元。

#### (十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,769,525,326.34	4,857,120,556.88
减：累计折旧	3,314,498,254.52	3,332,439,421.17
减值准备	83,410,002.41	90,764,223.08
合计	1,371,617,069.41	1,433,916,912.63

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,331,506,327.33	3,458,178,940.34	21,024,336.52	46,410,952.69	4,857,120,556.88
2.本期增加金额	3,332,208.61	76,740,597.89	54,250.12		80,127,056.62
3.本期减少金额	10,588,525.81	157,133,761.35			167,722,287.16
4.期末余额	1,324,250,010.13	3,377,785,776.88	21,078,586.64	46,410,952.69	4,769,525,326.34
二、累计折旧					
1.期初余额	606,044,782.43	2,670,291,689.40	18,232,566.36	37,870,382.98	3,332,439,421.17
2.本期增加金额	30,661,285.00	82,262,420.61	921,346.52		113,845,052.13
(1) 计提	30,661,285.00	82,262,420.61	921,346.52		113,845,052.13
3.本期减少金额	7,368,253.18	124,417,965.60			131,786,218.78
4.期末余额	629,337,814.25	2,628,136,144.41	19,153,912.88	37,870,382.98	3,314,498,254.52
三、减值准备					
1.期初余额	47,218,911.46	43,138,919.42	398,548.60	7,843.60	90,764,223.08
2.本期增加金额	18,010,482.96	447,139.09			18,457,622.05
3.本期减少金额	574,436.49	25,237,406.23			25,811,842.72
4.期末余额	64,654,957.93	18,348,652.28	398,548.60	7,843.60	83,410,002.41
四、账面价值					
1.期末账面价值	630,257,237.95	731,300,980.19	1,526,125.16	8,532,726.11	1,371,617,069.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.期初账面价值	678,242,633.44	744,748,331.52	2,393,221.56	8,532,726.11	1,433,916,912.63

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 61,341,794.14 元。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	90,467,833.53	42,081,624.15	48,184,074.18	202,135.20	政策性关停
机器设备	323,781,020.44	280,846,688.57	29,644,084.74	13,290,247.13	政策性关停、技改拆除
运输设备	1,468,205.84	1,436,546.84		31,659.00	报废待处置
合计	415,717,059.81	324,364,859.56	77,828,158.92	13,524,041.33	

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	3,338,588.76
机器设备	98,153.86
合计	3,436,742.62

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	17,285,276.60	由于相应的土地证尚未办理完毕

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	13,951,737.36	8,939,052.90
合计	13,951,737.36	8,939,052.90

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
树脂分公司废水回用及无机杂散水零排放技改项目	849,056.60		849,056.60	849,056.60		849,056.60
电石技改工程项目	3,296,758.40		3,296,758.40	917,364.08		917,364.08
乙炔浓缩池废气治理项目可研	139,622.64		139,622.64	139,622.64		139,622.64
氯碱分公司固碱熔盐炉改造项目可研	443,924.53		443,924.53	339,622.64		339,622.64
氯碱分公司电解系统设备更新项目（设备采购）				1,702,212.39		1,702,212.39
树脂分公司氯乙烯系统设备更新项目（设备采购）				843,097.34		843,097.34
树脂分公司烧碱系统设备更新项目（设备采购）				1,371,306.49		1,371,306.49
分析仪器采购项目				1,494,513.28		1,494,513.28

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
树脂分公司电解槽升级项目可研报告编制	773,584.88		773,584.88	773,584.88		773,584.88
电石分公司环保数据检测及上传项目				508,672.56		508,672.56
树脂分公司氯乙烯单体输送控制系统改造项目	266,290.31		266,290.31			
氯碱和树脂分公司集中管控项目	679,245.28		679,245.28			
氯碱分公司液碱自动灌装改造项目	345,132.74		345,132.74			
树脂分公司消防水系统技改项目	353,773.58		353,773.58			
英化热电煤场汽车卸煤沟封闭治理（环保类）	6,804,348.40		6,804,348.40			
合计	13,951,737.36		13,951,737.36	8,939,052.90		8,939,052.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
电石技改工程项目	78,383.17	917,364.08	2,379,394.32			3,296,758.40
英化热电煤场汽车卸煤沟封闭治理（环保类）	844.00		6,804,348.40			6,804,348.40
合计	79,227.17	917,364.08	9,183,742.72			10,101,106.80

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电石技改工程项目	0.42	0.42				自有资金
英化热电煤场汽车卸煤沟封闭治理（环保类）	80.62	95.00				自有资金
合计	---	---	---	---	---	---

(十二)使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	7,287,864.00	7,287,864.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,287,864.00	7,287,864.00
二、累计折旧		
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,287,864.00	7,287,864.00

项目	土地使用权	合计
2.期初账面价值		

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	109,258,931.24	8,509,705.97	117,768,637.21
2.本期增加金额		500,000.00	500,000.00
(1) 购置		500,000.00	500,000.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	109,258,931.24	9,009,705.97	118,268,637.21
二、累计摊销			
1.期初余额	39,517,845.47	6,802,845.72	46,320,691.19
2.本期增加金额			
(1) 计提	2,293,084.44	738,234.03	3,031,318.47
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	41,810,929.91	7,541,079.75	49,352,009.66
三、减值准备			
1.期初余额		119,074.80	119,074.80
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额		119,074.80	119,074.80
四、账面价值			
1.期末账面价值	67,448,001.33	1,349,551.42	68,797,552.75
2.期初账面价值	69,741,085.77	1,587,785.45	71,328,871.22

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	27,101,723.66	108,406,894.60	24,222,349.81	96,889,399.22
递延收益	602,773.20	2,411,092.82	918,770.27	3,675,081.08
金融资产的公允			4,266,750.00	17,067,000.00

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
价值变动				
小计	27,704,496.86	110,817,987.42	29,407,870.08	117,631,480.30

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		3,867.25
可抵扣亏损		4,078,937.78
合计		4,082,805.03

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021		1,037,433.86	
2022		1,349,609.28	
2023		793,814.82	
2024		898,079.82	
合计		4,078,937.78	

## (十五) 应付账款

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	271,819,377.89	247,919,666.99
1年以上	16,250,621.87	20,852,064.57
合计	288,069,999.76	268,771,731.56

### 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南省德耀节能科技股份有限公司	2,230,035.60	未到支付期
青铜峡树脂厂	580,834.04	未到支付期
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	612,572.00	未到支付期
北京质为科技有限公司	665,136.00	未到支付期
合计	4,088,577.64	

## (十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,434,482.65	7,563,482.26
1年以上	2,671,569.42	3,463,189.40
合计	6,106,052.07	11,026,671.66

公司无账龄超过1年的大额预收账款。



(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	28,337,344.24	49,130,841.28
预收售热款	200,816.56	107,182.22
合计	28,538,160.80	49,238,023.50

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	9,371,308.99	311,788,719.44	308,251,837.01	12,908,191.42
离职后福利-设定提存计划		48,535,036.24	48,535,036.24	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,371,308.99	360,323,755.68	356,786,873.25	12,908,191.42

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		223,147,993.07	223,147,993.07	
职工福利费		25,643,215.44	25,643,215.44	
社会保险费		27,734,176.74	26,352,251.62	1,381,925.12
其中：医疗及生育保险费		25,712,015.40	24,330,090.28	1,381,925.12
工伤保险费		2,022,161.34	2,022,161.34	
其他				
住房公积金		22,303,926.00	22,303,926.00	
工会经费和职工教育经费	9,371,308.99	7,810,179.76	5,655,222.45	11,526,266.30
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		5,149,228.43	5,149,228.43	
合计	9,371,308.99	311,788,719.44	308,251,837.01	12,908,191.42

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		31,509,134.40	31,509,134.40	
失业保险费		987,779.68	987,779.68	
企业年金缴费		16,038,122.16	16,038,122.16	
合计		48,535,036.24	48,535,036.24	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划以及依据公司职工薪酬制度设立的年金计划，根据该等计划，本公司分别按上年度员工平均工资的 16%、0.5%、8%每

月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,735,904.31
企业所得税		17,088,412.62
个人所得税	1,408,612.30	797,523.12
城市维护建设税		102,693.66
土地使用税	1,580,537.98	1,545,518.94
教育费附加		73,352.60
车船使用税	12,557.70	11,234.40
水利建设基金	103,020.24	122,324.30
房产税	876,087.08	1,707,690.56
印花税	160,759.56	145,812.12
环境保护税	128,113.96	240,436.99
水资源税	117,879.30	497,851.20
合计	4,387,568.12	24,068,754.82

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	49,256,593.19	58,974,748.81
合计	49,256,593.19	58,974,748.81

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	27,714,933.42	31,552,533.60
单位间往来款	8,973,300.99	8,431,880.56
保证金	8,092,861.76	11,000,140.99
押金	-	331,355.30
其他	4,475,497.02	7,658,838.36
合计	49,256,593.19	58,974,748.81

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
宁夏华海控制设备有限公司	324,247.00	尚未结算
宁夏艾瑞克电仪工程设备有限公司	476,773.20	尚未结算

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
上海宝冶集团有限公司	440,400.00	尚未结算
宁夏童龙装备制造业中小企业孵化股份有限公司	1,000,000.00	尚未结算
郑新文	364,800.00	尚未结算
基建劳保基金	877,328.01	尚未结算
合计	3,483,548.21	——

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,701,928.24	6,396,655.77
合计	3,701,928.24	6,396,655.77

(二十二)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	8,796,609.00		3,722,321.71	5,074,287.29	用于购置资产补助或环保技改等补助
合计	8,796,609.00		3,722,321.71	5,074,287.29	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
09年产业技术进步项目 建设专项资金	5,122,127.92			2,458,333.44		2,663,794.48	与资产相关
含汞废水处理技改项目	819,175.27			266,379.71		552,795.56	与资产相关
14.5万吨PVC节能优化 项目补助资金	750,000.00			75,000.00		675,000.00	与资产相关
电石渣制备脱硫剂	337,543.30			337,543.30		-	与资产相关
重金属污染防治专项 资金	493,055.79			83,333.40		409,722.39	与资产相关
脱硫项目补助	381,458.20			131,457.72		250,000.48	与资产相关
循环冷却塔风机改造 资金	144,000.00			144,000.00		-	与资产相关
20万吨PVC	24,750.00			24,750.00		-	与资产相关
离子膜烧碱	183,344.23			84,620.40		98,723.83	与资产相关
2018年环保设备改造 奖补	180,833.37			9,999.96		170,833.41	与资产相关
污染防治资金	89,733.22			23,805.74		65,927.48	与资产相关
CIM膜法除硝技术	73,337.70			33,848.16		39,489.54	与资产相关
COD、氨氮在线监控设 备补助资金	72,500.00			16,500.04		55,999.96	与资产相关
氯碱分公司固碱锅炉 改造	68,000.00			7,999.92		60,000.08	与资产相关
环保技改资金	18,750.00			18,750.00		-	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电石废气在线监控设备补助资金	18,000.00			1,999.96		16,000.04	与资产相关
重点污染源在线监控补助资金	20,000.00			3,999.96		16,000.04	与资产相关
合计	8,796,609.00			3,722,321.71		5,074,287.29	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	303,087,602.00						303,087,602.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,859,019,780.89			1,859,019,780.89
其他资本公积	19,549,060.13			19,549,060.13
合计	1,878,568,841.02			1,878,568,841.02

(二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	1,702,750.13	8,552,190.21	10,173,053.84	81,886.50
合计	1,702,750.13	8,552,190.21	10,173,053.84	81,886.50

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	120,357,683.76	429,495.77		120,787,179.53
合计	120,357,683.76	429,495.77		120,787,179.53

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	393,842,837.63	376,470,282.11
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	393,842,837.63	376,470,282.11
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,294,957.73	69,588,426.26
减: 提取法定盈余公积	429,495.77	6,752,730.44
应付普通股股利	42,432,264.28	45,463,140.30
其他	-1.00	
期末未分配利润	355,276,036.31	393,842,837.63

注 1.其他为本期处置其他权益工具投资-宁夏昊凯生物科技有限公司 10% 股权形成的收益, 根据准则的规定计入留存收益。

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,266,850,265.93	2,047,030,376.97	1,928,189,929.64	1,658,583,065.86
PVC	1,649,591,450.51	1,504,197,081.76	1,300,615,791.52	1,148,585,914.82
E-PVC	345,555,893.01	268,644,725.72	360,069,881.40	266,390,052.38
烧碱	227,420,051.40	206,128,669.80	222,383,866.29	193,801,542.23
电力	21,639,798.29	42,766,043.01	29,256,436.81	33,266,062.85
热力销售	16,685,932.00	18,245,101.45	12,376,779.82	9,556,133.33
其他化工产品	3,604,721.47	5,355,480.56	1,392,348.33	5,403,723.75
餐饮住宿	2,352,419.25	1,693,274.67	2,094,825.47	1,579,636.50
二、其他业务小计	28,127,899.92	27,260,959.85	26,950,656.05	25,938,663.87
销售副产品及废料	26,217,729.34	26,215,918.86	25,146,367.03	25,146,283.93
其他	1,910,170.58	1,045,040.99	1,804,289.02	792,379.94
合计	2,294,978,165.85	2,074,291,336.82	1,955,140,585.69	1,684,521,729.73

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	化工产品类	电力	热力	餐饮住宿	其他业务收入
在某一时点确认	2,226,172,116.39	21,639,798.29	16,685,932.00		27,863,565.93
在某一时段内确认				2,352,419.25	264,333.99
合计	2,226,172,116.39	21,639,798.29	16,685,932.00	2,352,419.25	28,127,899.92

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	氯碱分部	热电分部	宾馆服务分部	分部间抵消	合计
PVC	1,649,591,450.52				1,649,591,450.52
E-PVC	345,555,893.01				345,555,893.01
烧碱	227,420,051.40				227,420,051.40
电力	21,639,798.28	619,259,128.65		-619,259,128.65	21,639,798.28
热力销售		16,685,932.00			16,685,932.00
其他化工产品	3,604,721.47				3,604,721.47
餐饮住宿			2,616,753.24		2,616,753.24
其他业务	26,716,413.25	1,298.77	1,145,853.91		27,863,565.93
合计	2,274,528,327.93	635,946,359.42	3,762,607.15	-619,259,128.65	2,294,978,165.85

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	1,499,850.00	2,313,692.70
城市维护建设税	5,490,576.33	6,367,458.07

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	2,353,104.14	2,728,174.45
地方教育费附加	1,568,736.07	1,818,782.94
房产税	6,950,483.02	6,795,042.78
土地使用税	6,186,521.38	6,312,722.28
车船使用税	37,699.00	36,259.50
印花税	1,227,378.74	1,019,547.01
环境保护税	869,281.13	1,131,313.67
水利建设基金	1,231,835.57	1,460,863.57
合计	27,415,465.38	29,983,856.97

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,548,967.17	17,109,780.62
职工薪酬	4,407,244.50	4,118,371.87
仓储保管费	727,642.65	1,805,181.75
业务经费	299,531.29	157,953.61
其他	24,885.13	154,613.97
合计	16,008,270.74	23,345,901.82

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	84,274,450.30	52,329,721.16
职工薪酬	37,662,813.37	32,743,029.58
安全管理费	8,588,416.62	8,810,693.04
折旧费	1,288,871.07	5,676,224.47
水电费	749,424.64	582,764.89
无形资产摊销	2,275,471.32	2,328,530.92
保险费	336,550.67	1,300,965.48
咨询费及中介费	1,548,557.71	2,008,614.37
办公费	532,032.74	451,177.65
差旅费	512,437.85	129,698.33
业务招待费	112,969.06	89,272.00
党团活动经费	1,640,267.16	1,466,644.41
停工损失	9,298,499.68	
其他	6,623,435.11	3,182,446.56
合计	155,444,197.30	111,099,782.86

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
自行开发无形资产的摊销		680,598.79
燃料数据移动防控系统		707,083.40
新增微机防误闭锁综合操作系统	598,200.68	
合计	598,200.68	1,387,682.19

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	10,591,422.09	7,446,053.31
汇兑损失		
减：汇兑收益	3,786.35	11,452.92
手续费支出	164,094.74	92,092.03
其他支出		
合计	-10,431,113.70	-7,365,414.20

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销转入	3,722,321.71	5,698,855.70	与资产相关
2020年稳岗补贴	15,687,000.00	795,709.50	与收益相关
惠农科技局科技补助	111,900.00	20,000.00	与收益相关
疫情补助	8,866.96	13,019.40	与收益相关
石嘴山市人社局职称奖励	1,000.00		与收益相关
石嘴山科技局科技补助		261,100.00	与收益相关
社保补助	100,000.00		与收益相关
自治区对标奖励		500,000.00	与收益相关
个税返还	55,145.58	72,124.99	与收益相关
小微企业补贴款		3,638.00	与收益相关
合计	19,686,234.25	7,364,447.59	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 19,631,088.67 元，计入经常性损益的政府补助为个税返还 55,145.58 元。

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益		76,119.41
合计		76,119.41

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	3,870,236.93	166,937.14

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	1,757.76	112,965.52
合计	3,871,994.69	279,902.66

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-24,448,940.85	-28,855,134.33
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-18,457,622.05	-2,295,322.00
无形资产减值损失		-119,074.80
合计	-42,906,562.90	-31,269,531.13

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得		1,503,175.12
处置无形资产利得		514,649.38
合计		2,017,824.50

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,735,034.23		7,735,034.23
违约赔偿收入			
罚款利得	1,074,287.17	765,852.72	1,074,287.17
无法偿付的应付款	3,732,946.82	4,609,840.29	3,732,946.82
其他	0.13	2,060.75	0.13
合计	12,542,268.35	5,377,753.76	12,542,268.35

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	260,936.78	73,117.44	260,936.78
罚款支出		100,000.00	
其他(注)	13,546,352.26		13,546,352.26
合计	13,807,289.04	173,117.44	13,807,289.04

注：其他为公司解除劳动合同而支付的补偿金。

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,040,123.03	22,988,818.25



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	1,703,373.22	3,263,201.16
其他		
合计	6,743,496.25	26,252,019.41

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	11,038,453.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,759,613.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,165,797.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,554,124.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-736,039.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	6,743,496.25

## (四十二) 现金流量表

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔款	1,605,279.60	2,004,802.81
利息收入	1,612,714.20	1,974,851.16
收到的政府补助资金	15,963,065.38	1,899,828.90
收投标保证金及代垫款	6,904,494.80	4,780,679.41
增值税留抵税额返回		5,463,852.97
人员托管费		2,001,500.00
其他	2,773,332.68	3,104,180.83
合计	28,858,886.66	21,229,696.08

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费支出	717,259.39	545,587.44
保险费支出	2,467,212.16	2,730,903.99
差旅费支出	516,648.55	335,437.05
代付个人所得税		973,537.52
支付的投标保证金	3,134,000.00	2,443,838.24
支付的运输费用	10,794,991.40	19,634,651.82
职工备用金借款	882,824.00	871,260.00
其他	7,853,093.12	8,660,379.71
合计	26,366,028.62	36,195,595.77

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货交易保证金退回		36,004,000.00
期货交易投资收益		76,119.41
合计		36,080,119.41

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期货交易保证金		36,004,000.00
合计		36,004,000.00

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,294,957.73	69,588,426.26
加：信用减值损失	-3,871,994.69	-279,902.66
资产减值准备	42,906,562.90	31,269,531.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	113,845,052.13	197,270,218.09
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,031,318.47	3,102,336.69
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-2,017,824.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-7,474,097.45	73,117.44
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,589,220.74	
投资损失（收益以“-”号填列）		-76,119.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,703,373.22	3,263,201.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,074,276.8	-17,814,092.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	139,666,947.82	-148,356,624.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,990,611.37	-47,798,313.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	147,448,011.22	88,223,953.81
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		
租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	40,705,776.27	129,107,915.60
减：现金的期初余额	129,107,915.60	31,243,152.16
现金及现金等价物净增加额	-88,402,139.33	97,864,763.44

#### 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	40,705,776.27	129,107,915.60
<b>二、期末现金及现金等价物余额</b>		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	550,000,000.00	定期存款
合计	550,000,000.00	--

#### (四十五) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款-WEIFA	25,377.63	6.3757	161,800.16
其中：美元	25,377.63	6.3757	161,800.16

#### (四十六) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 15,963,912.54 元，均为与收益相关的政府补助金额。

##### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年稳岗补贴	15,687,000.00	其他收益	15,687,000.00
惠农科技局科技补助	111,900.00	其他收益	111,900.00
疫情补助	8,866.96	其他收益	8,866.96
石嘴山市人社局职称奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
社保补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税返还	55,145.58	其他收益	55,145.58
合计	15,963,912.54	---	15,963,912.54

## 六、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

### （二）与这些金融工具有关的风险

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

⑤以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本公司管理层持续监控公司利率水平，评估利率变动对本公司产生的影响，依据最新的市场状况及时作出调整。

#### 2、信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司由业务部门实施监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权；此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

无。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

无。

(3) 关于集中风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

### 3、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要。

(三) 金融资产转移

本公司本年度未发生银行承兑汇票向商业银行贴现的业务。

## 七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国能英力特能源化工集团股份有限公司	银川	化工、电力、热力、冶金生产及销售等	96,215.10	51.25	51.25

注：本公司的最终控制方为国家能源投资集团有限责任公司。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
国家能源集团科学技术研究院有限公司银川分公司	同受国家能源投资集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
国能南京煤炭质量监督检验有限公司	同受国家能源投资集团控制
国家能源集团财务有限公司	同受国家能源投资集团控制
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	同受国家能源投资集团控制
国能信控互联技术有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能信息技术有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能智深控制技术有限公司	同受国家能源投资集团控制
龙源（北京）碳资产管理技术有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能平罗发电有限公司	同受国家能源投资集团控制
宁夏英力特安逸物业服务服务有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电环境保护研究院有限公司	同受国家能源投资集团控制
中国神华国际工程有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能大武口热电有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能中卫热电有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能（北京）配送中心有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能石嘴山第一发电有限公司	同受国家能源投资集团控制
宁夏巨元房地产开发有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能保险经纪（北京）有限公司	同受国家能源投资集团控制
国家能源集团科学技术研究院有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能网信科技（北京）有限公司	同受国家能源投资集团控制
国家能源集团共享服务有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能宁夏煤业报业有限责任公司	同受国家能源投资集团控制
国能宁夏供热有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能龙源环保南京有限公司	同受国家能源投资集团控制
国电英力特能源化工集团股份有限公司	同受国家能源投资集团控制
国能朗新明环保科技有限公司	同受国家能源投资集团控制

### （三）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
国能（北京）配送中心有限公司	采购商品	采购原料	20,254,965.91	14,334,103.22
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	采购商品	采购燃料	494,979,293.36	5,651,146.49
宁夏英力特安逸物业服务服务有限公司	接受劳务	采购服务	10,188,525.86	4,468,889.90
国家能源集团科学技术研究院有限公司银川分公司	接受劳务	技术服务	1,451,400.00	2,110,000.00
国能信控互联技术有限公司	接受劳务	采购服务	1,714,300.00	476,260.00
国能南京煤炭质量监督检验有限公司	接受劳务	建造安装及服务	380,000.00	100,000.00
国电环境保护研究院有限公司	接受劳务	采购服务	195,000.00	

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国能大武口热电有限公司	采购商品	采购原料	200,200.00	
国能信息技术有限公司	接受劳务	采购服务	2,965,400.00	815,820.00
国能智深控制技术有限公司	接受劳务	采购服务	1,066,000.00	
中国神华国际工程有限公司	接受劳务	采购服务	324,300.00	
龙源（北京）碳资产管理技术有限公司	接受劳务	采购服务	300,000.00	200,000.00
国能龙源环保南京有限公司	接受劳务	建造安装	25,014,362.00	955,000.00
国能保险经纪（北京）有限公司	接受劳务	采购服务	528,780.00	
国家能源集团科学技术研究院有限公司	接受劳务	采购服务	510,000.00	
宁夏巨元房地产开发有限公司	采购商品	采购燃料	6,944,660.03	
国能宁夏煤业报业有限责任公司	接受劳务	采购服务	111,440.00	
国能中卫热电有限公司	接受劳务	采购服务	484.30	
国能石嘴山第一发电有限公司	接受劳务	采购服务	4,846,500.00	
国能网信科技（北京）有限公司	接受劳务	采购服务	465,900.00	
国能宁夏供热有限公司	接受劳务	采购取暖	3,941.21	
国家能源集团共享服务有限公司	接受劳务	采购服务	28,732.23	
国家能源集团乌海能源有限责任公司	采购商品	采购原料		78,053,823.13
国能蒙西煤化工股份有限公司	采购商品	采购原料		7,604,700.75
远光软件股份有限公司	接受劳务	咨询服务		297,735.85
销售商品、提供劳务：				
国能平罗发电有限公司	销售商品	销售辅材	1,467.61	

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,255,309.83	6,285,260.59

## (四) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	国家能源集团共享服务中心有限公司	81,156.80			
应收账款	宁夏昊凯生物科技有限公司			3,872,302.76	3,872,302.76
预付款项	国能（北京）配送中心有限公司	741,144.58		960,560.04	
货币资金	国家能源集团财务有限公司	4,373,333.33			
其他流动资产	国家能源集团财务有限公司			1,047,111.11	
合计		5,195,634.71	-	5,879,973.91	3,872,302.76

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	国能石嘴山第一发电有限公司	4,846,529.91	
应付账款	国能信息技术有限公司	702,800.00	
应付账款	宁夏巨元房地产开发有限公司	2,177,690.19	
应付账款	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	51,876,247.18	
应付账款	国能龙源环保南京有限公司	9,760,241.14	
应付账款	国能智深控制技术有限公司	319,800.00	100,000.00
应付账款	国电环境保护研究院有限公司	195,000.00	
应付账款	国能信控互联技术有限公司	1,205,600.00	23,813.00
应付账款	国能南京煤炭质量监督检验有限公司	280,000.00	
应付账款	宁夏英力特安逸物业服务有限公司	202,445.92	425,587.00
应付账款	国能中卫热电有限公司	484.30	
应付账款	国能信息技术有限公司		30,005.00
其他应付款	中国神华国际工程技术有限公司	100,000.00	
其他应付款	国能网信科技(北京)有限公司	46,594.80	
其他应付款	宁夏英力特安逸物业服务有限公司	361,508.70	
其他应付款	国能朗新明环保科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	国能龙源环保南京有限公司	1,159,030.86	194,500.00
其他应付款	国能智深控制技术有限公司	106,600.00	
其他应付款	国能信控互联技术有限公司	71,300.00	238,130.00
其他应付款	国能信息技术有限公司		30,005.00
其他应付款	国电南京煤炭质量监督检验有限公司		100,000.00
其他应付款	国电科学技术研究院有限公司银川分公司		2,110,000.00
合计		73,511,873.00	3,352,040.00

(五) 其他关联方交易

① 关联方存款

存款机构	年初存款	本年存入	本年支出	年末存款	存款利息收入
国家能源集团财务有限公司	479,005,037.00	4,392,260,113.71	4,280,735,847.10	590,529,303.61	9,589,220.74

② 关联方定期存款

存款机构	存入金额	起始日	到期日	期末结余金额
国家能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2020/10/30	2021/4/30	-
国家能源集团财务有限公司	150,000,000.00	2020/10/30	2021/10/30	-
国家能源集团财务有限公司	100,000,000.00	2021/4/30	2021/10/30	-
国家能源集团财务有限公司	300,000,000.00	2021/4/30	2022/4/30	300,000,000.00
国家能源集团财务有限公司	20,000,000.00	2021/11/1	2022/5/1	20,000,000.00
国家能源集团财务有限公司	30,000,000.00	2021/11/1	2022/5/1	30,000,000.00
国家能源集团财务有限公司	200,000,000.00	2021/11/1	2022/5/1	200,000,000.00



存款机构	存入金额	起始日	到期日	期末结余金额
合计	1,000,000,000.00	—	—	550,000,000.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (二) 或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项利润分配情况

截至审计报告日，本公司无资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 租赁

#### 1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	7,287,864.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	7,287,864.00
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

### (二) 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为氯碱分部、热电分部和宾馆服

务分部。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为氯碱分部：生产、销售树脂及碱系列产品，热电分部：火力发电，宾馆服务分部：提供宾馆住宿及餐饮服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## 2. 分部报告的财务信息

项目	氯碱分部	热电分部	宾馆服务分部	分部间抵销
一、营业收入	2,274,528,327.93	635,946,359.42	3,762,607.15	-619,259,128.65
二、营业成本	2,053,769,176.14	637,505,528.87	2,275,760.46	-619,259,128.65
三、对联营和合营企业的投资收益			-	
四、信用减值损失	2,912.28	3,870,844.70	-1,762.29	
五、资产减值损失	-42,906,562.90		-	
六、折旧费和摊销费	51,740,003.95	64,518,302.02	581,488.87	36,575.76
七、利润总额	12,650,140.16	-2,214,550.78	566,288.84	36,575.76
八、所得税费用	4,139,825.60	2,603,670.65	-	
九、净利润	8,510,314.56	-4,818,221.43	566,288.84	36,575.76
十、资产总额	3,000,902,501.31	774,601,682.84	-	-719,659,857.90
十一、负债总额	281,855,856.00	834,342,288.08	-	-718,155,363.19

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,390,882.90	1,165,617.56
5年以上	493,784.49	5,619,310.92
减：坏账准备	502,553.86	4,459,226.56
合计	5,382,113.53	1,160,084.36

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,244,726.74	89.13		
按组合计提坏账准备的应收账款	639,940.65	10.87	502,553.86	78.53
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	639,940.65	10.87	502,553.86	78.53
合计	5,884,667.39	—	502,553.86	—

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,945,700.32	88.01	3,872,302.76	78.30
按组合计提坏账准备的应收账款	673,610.60	11.99	586,923.80	87.13
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	673,610.60	11.99	586,923.80	87.13
合计	5,619,310.92	—	4,459,226.56	—

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
国网宁夏电力有限公司石嘴山供电公司	5,175,126.74		1年以内		国网宁夏电力有限公司应收售电款账龄为6个月内,处于正常电费结算周期内,经评估不存在信用损失风险。
石嘴山市人民代表大会常务委员会办公室	69,600.00		1年以内		地方政府部门款项,未超出结算周期,经评估不存在信用损失风险。
合计	5,244,726.74				

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①按照账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	146,156.16	6.00	8,769.37	92,220.00	6.00	5,533.20
5年以上	493,784.49	100.00	493,784.49	581,390.60	100.00	581,390.60
合计	639,940.65	78.53	502,553.86	673,610.60	87.13	586,923.80

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,872,302.76		3,872,302.76			
按组合计提坏账准备的应收账款	586,923.80	2,065.83		87,606.11	1170.34	502,553.86
合计	4,459,226.56	2,065.83	3,872,302.76	87,606.11	1170.34	502,553.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宁夏昊凯生物科技有限公司	3,872,302.76	对方单位重组成功财务状况改善,于当期现金收回
合计	3,872,302.76	

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 87,606.11 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网宁夏电力有限公司	5,175,126.74	87.94	
西安部一包晓明	273,853.01	4.65	273,853.01
郑州部一牛建伟	112,100.00	1.9	112,100.00
石嘴山市教育体育局	82,185.00	1.4	82,185.00
石嘴山市人民代表大会常务委员会办公室	69,600.00	1.18	
合计	5,712,864.75	97.07	468,138.01

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,015,010.40	12,127,461.33
减：坏账准备	409,959.53	457,493.54
合计	605,050.87	11,669,967.79

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	7,336.47	500,000.00
保证金	504,000.00	60,556.03
往来款	503,673.93	11,566,905.30
小计	1,015,010.40	12,127,461.33
减：坏账准备	409,959.53	457,493.54
合计	605,050.87	11,669,967.79

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	109,770.77	150,265.89
3至4年		1,300,000.00
4至5年	500,000.00	250,000.00
5年以上	405,239.63	10,427,195.44
减：坏账准备	409,959.53	457,493.54
合计	605,050.87	11,669,967.79

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2021年1月1日余额	3,780.75		453,712.79	457,493.54
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,757.76			-1,757.76
本期转回				
本期核销			-48,473.16	-48,473.16
其他变动	2,696.91			2,696.91
2021年12月31日余额	4,719.90		405,239.63	409,959.53

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	3,780.75	-1,757.76			2,696.91	4,719.90
其他应收款坏账准备-第三阶段	453,712.79			-48,473.16		405,239.63
合计	457,493.54	-1,757.76		-48,473.16	2,696.91	409,959.53

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 48,473.16 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连商品交易所	保证金	500,000.00	4-5年	49.26	
宁夏虹桥大酒店有限责任公司	往来款	28,459.41	5年以上	2.80	28,459.41
青铜峡华峰塑胶公司	往来款	355,438.13	5年以上	35.02	355,438.13
李佩祥	往来款	21,342.09	5年以上	2.10	21,342.09
国家能源集团共享服务中心有限公司	往来款	81,156.80	1年以内	8.00	
合计	——	986,396.43	——	97.18	405,239.63

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				18,194,404.71		18,194,404.71
合计				18,194,404.71		18,194,404.71

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏石嘴山市青山宾馆有限责任公司	18,194,404.71		18,194,404.71			
合计	18,194,404.71		18,194,404.71			

注：青山宾馆 2021 年 11 月已吸收合并至本公司。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,264,497,846.68	2,045,337,102.30	1,926,095,104.17	1,657,003,429.36
PVC	1,649,591,450.51	1,504,197,081.76	1,300,615,791.52	1,148,585,914.82
E-PVC	345,555,893.01	268,644,725.72	360,069,881.40	266,390,052.38
烧碱	227,420,051.40	206,128,669.80	222,383,866.29	193,801,542.23
电力	21,639,798.29	42,766,043.01	29,256,436.81	33,266,062.85
热力销售	16,685,932.00	18,245,101.45	12,376,779.82	9,556,133.33
其他化工产品	3,604,721.47	5,355,480.56	1,392,348.33	5,403,723.75
餐饮住宿				
二、其他业务小计	27,063,276.79	27,062,775.97	25,783,063.83	25,679,121.72
销售副产品及废料	26,217,729.34	26,215,918.86	25,146,367.03	25,146,283.93
其他	845,547.45	846,857.11	636,696.80	532,837.79
合计	2,291,561,123.47	2,072,399,878.27	1,951,878,168.00	1,682,682,551.08

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	化工产品类	电力	热力	餐饮住宿	其他业务收入
在某一时点确认	2,226,172,116.39	21,639,798.29	16,685,932.00		26,798,942.80
在某一时段内确认					264,333.99
合计	2,226,172,116.39	21,639,798.29	16,685,932.00		27,063,276.79

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	氯碱分部	热电分部	宾馆服务分部	分部间抵消	合计
PVC	1,649,591,450.52				1,649,591,450.52
E-PVC	345,555,893.01				345,555,893.01
烧碱	227,420,051.40				227,420,051.40
电力	21,639,798.28	619,259,128.65		-619,259,128.65	21,639,798.28
热力销售		16,685,932.00			16,685,932.00
其他化工产品	3,604,721.47				3,604,721.47
餐饮住宿			264,333.99		264,333.99

收入类别	氯碱分部	热电分部	宾馆服务分部	分部间抵消	合计
其他业务	26,716,413.25	1,298.77	81,230.78		26,798,942.80
合计	2,274,528,327.93	635,946,359.42	345,564.77	-619,259,128.65	2,291,561,123.47

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	19,631,088.67	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,872,302.76	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,265,020.69	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-5,559,592.69	
23. 少数股东影响额		
合计	16,678,778.05	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.16	2.60	0.01	0.23	0.01	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.47	2.19	-0.04	0.19	-0.04	0.19

宁夏英力特化工股份有限公司  
二〇二二年四月二十六日

第 18 页至本页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人:	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名: _____	签名: _____	签名: _____
日期: _____	日期: _____	日期: _____