



中盐吉兰泰盐化集团有限公司
审计报告
天职业字[2022]26341号

目 录

审 计 报 告	1
2021 年度财务报表	4
2021 年度财务报表附注	16



中盐吉兰泰盐化集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的中盐吉兰泰盐化集团有限公司（以下简称“中盐吉兰泰”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了中盐吉兰泰 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，我们独立于中盐吉兰泰，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、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，管理层负责评估中盐吉兰泰的持续经营能力，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中盐吉兰泰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中盐吉兰泰的财务报告过程。



四、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，我们运用了职业判断，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致中盐吉兰泰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中盐吉兰泰不能持续经营。

（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）就中盐吉兰泰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。



审计报告（续）

天职业字[2022]26341 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中盐吉兰廷集团有限公司

2021年12月31日

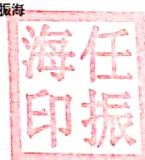
单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	926,178,253.14	648,789,498.77	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	30,589,553.89	77,089,951.19	八、（二）
应收账款	9	199,840,211.57	133,364,208.10	八、（三）
应收款项融资	10	891,437,763.37	1,083,587,031.92	八、（四）
预付款项	11	63,870,610.46	52,077,995.26	八、（五）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	66,022,232.12	63,321,370.09	八、（六）
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18	1,498,582,602.80	702,353,356.96	八、（七）
其中：原材料	19	516,790,610.36	269,062,655.58	八、（七）
库存商品（产成品）	20	937,861,341.91	401,443,782.94	八、（七）
合同资产	21			
持有待售资产	22		80,192,844.72	
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	135,758,213.24	98,166,352.83	八、（八）
流动资产合计	25	3,812,279,440.59	2,938,942,609.84	
非流动资产：	26	—	—	
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28			
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	318,083,513.53	309,163,964.98	八、（九）
其他权益工具投资	34		37,496,000.00	八、（十）
其他非流动金融资产	35	13,418,672.68	14,372,100.00	八、（十一）
投资性房地产	36	23,720,065.66	24,766,014.70	八、（十二）
固定资产	37	10,918,216,258.66	9,736,578,659.32	八、（十三）
其中：固定资产原价	38	19,164,235,033.14	16,831,966,734.41	
累计折旧	39	7,870,899,963.44	6,715,554,013.72	
固定资产减值准备	40	375,118,771.04	379,834,061.37	
在建工程	41	654,779,666.13	237,142,611.30	八、（十四）
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44	255,764,104.48	252,134,724.74	八、（十五）
无形资产	45	661,471,075.44	558,750,854.70	八、（十六）
开发支出	46			
商誉	47	600,290,362.80		八、（十七）
长期待摊费用	48	2,848,126.03	6,754,268.25	八、（十八）
递延所得税资产	49	144,007,226.37	123,724,001.86	八、（十九）
其他非流动资产	50	108,956,760.36	91,707,794.66	八、（二十）
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	13,701,555,872.14	11,392,590,994.51	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	17,513,835,312.73	14,331,533,604.35	

法定代表人：李德禄

主管会计工作负责人：张龙

会计机构负责人：任振海



扫描全能王 创建



合并资产负债表（续）

编制单位：中盐吉兰泰集团有限公司

2021年12月31日

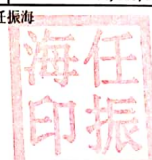
单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	75	—	—	
短期借款	76	1,817,048,304.60	2,735,753,897.88	八、（二十一）
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82	1,276,536,480.25	997,829,989.72	八、（二十二）
应付账款	83	2,798,988,675.94	1,557,269,174.69	八、（二十三）
预收款项	84			
合同负债	85	406,460,674.04	342,995,514.71	八、（二十四）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	279,909,475.44	120,065,499.56	八、（二十五）
其中：应付工资	91	177,768,775.33	33,963,308.51	八、（二十五）
应付福利费	92			
其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	241,175,857.77	160,480,869.46	八、（二十六）
其中：应交税金	95	229,148,990.63	152,750,810.04	八、（二十六）
其他应付款	96	1,302,648,187.48	2,060,962,190.04	八、（二十七）
其中：应付股利	97	2,304,412.66	2,304,412.66	八、（二十七）
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100		28,480.95	
一年内到期的非流动负债	101	343,354,308.55	515,972,900.99	八、（二十八）
其他流动负债	102	52,341,735.26	43,495,964.09	八、（二十九）
流动负债合计	103	8,518,463,699.33	8,534,854,482.09	
非流动负债：	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	807,053,850.01	505,500,000.00	八、（三十）
应付债券	107	1,034,733,246.25		八、（三十一）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	210,779,553.81	216,447,468.25	八、（三十二）
长期应付款	111	49,492,966.86	198,744,394.60	八、（三十三）
长期应付职工薪酬	112	11,904,572.85	11,904,572.85	八、（三十四）
预计负债	113	47,666,448.12	16,332,096.67	八、（三十五）
递延收益	114	131,534,960.24	131,097,814.66	八、（三十六）
递延所得税负债	115	246,157,994.76	920,250.00	八、（十九）
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	2,539,323,592.90	1,080,946,597.03	
负债合计	119	11,057,787,292.23	9,615,801,079.12	
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—	
实收资本（或股本）	121	1,887,650,000.00	1,887,650,000.00	八、（三十七）
国家资本	122			
国有法人资本	123	1,887,650,000.00	1,887,650,000.00	八、（三十七）
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	1,887,650,000.00	1,887,650,000.00	八、（三十七）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	267,740,161.87	53,978,605.86	八、（三十八）
减：库存股	133			
其他综合收益	134	-16,088,200.26	-801,208.73	
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136	24,904,612.44	19,777,083.55	八、（三十九）
盈余公积	137			
其中：法定公积金	138			
任意公积金	139			
储备基金	140			
企业发展基金	141			
利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	153,611,378.36	-577,392,115.57	八、（四十）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	2,317,817,952.41	1,383,212,365.11	
少数股东权益	146	4,138,230,068.09	3,332,520,160.12	
所有者权益（或股东权益）合计	147	6,456,048,020.50	4,715,732,525.23	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	17,513,835,312.73	14,331,533,604.35	

法定代表人：李德禄

主管会计工作负责人：张龙

会计机构负责人：任振海



扫描全能王 创建



合并利润表

编制单位：中盐吉兰泰化工集团有限公司

2021年度

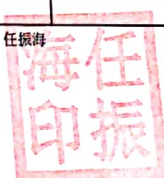
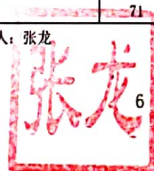
金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	13,538,083,389.79	9,848,973,586.84	
其中：营业收入	2	13,538,083,389.79	9,848,973,586.84	八、(四十一)
△利息收入	3			
△手续费及佣金收入	4			
△其他业务收入	5			
二、营业总成本	6	11,450,674,955.41	9,288,849,221.61	
其中：营业成本	7	10,006,952,656.36	8,097,233,660.34	八、(四十一)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	170,827,481.65	139,687,934.05	
销售费用	16	205,984,631.29	154,641,405.38	八、(四十二)
管理费用	17	508,352,301.52	434,331,204.10	八、(四十三)
研发费用	18	292,244,026.75	122,292,892.17	八、(四十四)
财务费用	19	266,313,857.84	340,662,125.57	八、(四十五)
其中：利息费用	20	252,822,858.21	324,806,726.42	八、(四十五)
利息收入	21	9,816,735.81	6,764,146.75	八、(四十五)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	4,582,781.30	4,217,943.84	八、(四十五)
其他	23			
加：其他收益	24	58,750,036.76	34,214,935.59	八、(四十六)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	-1,079,534.62	41,849,125.97	八、(四十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	29,171,041.38	41,149,125.97	八、(四十七)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-953,427.32	-557,900.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	2,369,574.78	-7,557,789.16	八、(四十八)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-50,330,754.24	-6,148,798.05	八、(四十九)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	2,315,212.02	995,474.32	八、(五十)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	2,098,479,541.76	622,919,413.90	
加：营业外收入	35	11,688,206.50	23,298,582.05	八、(五十一)
其中：政府补助	36		10,164,000.00	八、(五十一)
减：营业外支出	37	56,966,514.49	9,426,021.51	八、(五十二)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	2,053,201,233.77	636,791,974.44	
减：所得税费用	39	406,520,902.12	195,408,603.58	八、(五十三)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	1,646,680,331.65	441,383,370.86	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	731,003,493.93	143,848,222.18	
*少数股东损益	43	915,676,837.72	297,535,148.68	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	1,646,680,331.65	441,383,370.86	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-28,122,000.00	-10,698,525.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-15,286,991.53	-6,064,993.82	八、(五十四)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	-15,286,991.53	-6,064,993.82	
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-15,286,991.53	-6,064,993.82	
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-12,835,008.47	-4,633,531.18	
七、综合收益总额	66	1,618,558,331.65	430,684,845.86	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	715,716,502.40	137,783,228.36	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	902,841,829.25	292,901,617.50	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：李德禄

主管会计工作负责人：张龙

会计机构负责人：任振海



扫描全能王 创建

合并现金流量表

编制单位：中盐吉兰廷氯化有限公司

2021年度

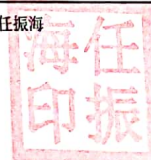
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,109,758,442.18	6,463,114,424.33	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	22,837,174.75	8,342,102.97	
收到其他与经营活动有关的现金	15	339,369,710.39	586,398,199.56	
经营活动现金流入小计	16	9,471,965,327.32	7,057,854,726.86	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	3,474,989,652.11	3,002,295,126.78	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	1,083,053,436.04	907,769,408.36	
支付的各项税费	25	1,169,889,705.13	717,598,219.93	
支付其他与经营活动有关的现金	26	462,885,619.52	750,719,257.41	
经营活动现金流出小计	27	6,190,818,412.80	5,378,382,012.48	
经营活动产生的现金流量净额	28	3,281,146,914.52	1,679,472,714.38	八、（五十五）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	2,449,913.28		
取得投资收益收到的现金	31	14,400,000.00	14,700,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	9,147,513.13	1,413,825.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	62,602.12	27,090,777.39	
投资活动现金流入小计	35	26,060,028.53	43,204,602.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	23,686,502.84	54,584,793.39	
投资支付的现金	37	2,000,000.00		
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	2,643,538,889.25		
支付其他与投资活动有关的现金	40	686,604.16		
投资活动现金流出小计	41	2,669,911,996.25	54,584,793.39	
投资活动产生的现金流量净额	42	-2,643,851,967.72	-11,380,191.00	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	397,761,701.31	783,999,999.26	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	4,529,372,623.20	3,677,315,819.85	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,086,789,380.78	893,141,607.73	
筹资活动现金流入小计	48	6,013,923,705.29	5,354,457,426.84	
偿还债务所支付的现金	49	4,181,466,218.47	4,791,684,492.99	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	447,603,944.36	461,984,744.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	247,168,172.04	250,415,558.02	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	1,952,967,745.95	1,647,842,586.52	
筹资活动现金流出小计	53	6,582,037,908.78	6,901,511,824.31	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-568,114,203.49	-1,547,054,397.47	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-2,436,066.58	-1,169,089.03	
五、现金及现金等价物净增加额	56	66,744,676.73	119,869,036.88	八、（五十五）
加：期初现金及现金等价物余额	57	211,019,586.19	91,150,549.31	八、（五十五）
六、期末现金及现金等价物余额	58	277,764,262.92	211,019,586.19	八、（五十五）

法定代表人：李德禄

主管会计工作负责人：张龙

会计机构负责人：任振海



扫描全能王 创建

合并所有者权益变动表

编制单位：中盐吉兰泰盐业集团有限公司

2021年度

金额单位：元

本 年 金 额															
归属于母公司所有者权益															
目次	一	实收资本 (或股本)	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	1,887,650,000.00				53,978,605.86		-801,208.73	19,777,083.55			-577,392,115.57	1,383,212,365.11	3,332,520,160.12	4,715,732,525.23
加:会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	1,887,650,000.00				53,978,605.86		-801,208.73	19,777,083.55			-577,392,115.57	1,383,212,365.11	3,332,520,160.12	4,715,732,525.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					213,761,556.01		-15,286,991.53	5,127,528.89			731,003,493.93	934,605,587.30	805,709,907.97	1,740,315,495.27
(一)综合收益总额	7							-15,286,991.53				731,003,493.93	715,716,502.40	902,841,829.25	1,618,558,331.65
(二)所有者投入和减少资本	8					213,761,556.01							213,761,556.01	144,149,183.28	357,910,739.29
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					213,761,556.01							213,761,556.01	144,149,183.28	357,910,739.29
(三)专项储备提取和使用	13								5,127,528.89				5,127,528.89	5,887,067.48	11,014,596.37
1.提取专项储备	14								28,548,240.03				28,548,240.03	27,302,390.94	55,850,630.97
2.使用专项储备	15								-23,420,711.14				-23,420,711.14	-21,415,323.46	-44,836,034.60
(四)利润分配	16													-247,168,172.04	-247,168,172.04
1.提取盈余公积	17														
其中:法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△ 2.提取一般风险准备	23													-247,168,172.04	-247,168,172.04
3.对所有者(或股东)的分配	24														
4.其他	25														
(五)所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本(或股本)	27														
2.盈余公积转增资本(或股本)	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	1,887,650,000.00				267,740,161.87		-16,088,200.26	24,904,612.44			153,611,378.36	2,317,817,952.41	4,138,230,068.09	6,456,048,020.50

会计机构负责人:任振海

法定代表人：李德禄

主管会计工作负责人：张龙

会计机构负责人：任振海



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中盐吉兰泰盐业股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目		上 年 金 额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本 (或股本)	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	小计		
优先股	永续债		其他												
栏 次		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	1,887,650,000.00				148,776,038.74		5,263,785.09	11,778,656.08			-720,381,922.25	1,333,086,557.66	2,463,441,881.77	3,796,528,439.43
加:会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	1,887,650,000.00				148,776,038.74		5,263,785.09	11,778,656.08			-720,381,922.25	1,333,086,557.66	2,463,441,881.77	3,796,528,439.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					-94,797,432.88		-6,064,993.82	7,998,427.47			142,989,806.68	50,125,807.45	869,078,278.35	919,204,085.80
(一)综合收益总额	7							-6,064,993.82				143,848,222.18	137,783,228.36	292,901,617.50	430,684,845.86
(二)所有者投入和减少资本	8					-94,797,432.88						-858,415.50	-95,655,848.38	817,404,575.29	721,748,726.91
1.所有者投入的普通股	9					-81,783,829.30							-81,783,829.30	835,002,637.21	753,218,807.91
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-13,013,603.58						-858,415.50	-13,872,019.08	-17,598,061.92	-31,470,081.00
(三)专项储备提取和使用	13								7,998,427.47				7,998,427.47	9,187,643.58	17,186,071.05
1.提取专项储备	14								24,191,266.80				24,191,266.80	22,402,772.56	46,594,039.36
2.使用专项储备	15								-16,192,839.33				-16,192,839.33	-13,215,128.98	-29,407,968.31
(四)利润分配	16													-250,415,558.02	-250,415,558.02
1.提取盈余公积	17														
其中:法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△ 2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者(或股东)的分配	24													-250,415,558.02	-250,415,558.02
4.其他	25														
(五)所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本(或股本)	27														
2.盈余公积转增资本(或股本)	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	1,887,650,000.00				53,978,605.86		-801,208.73	19,777,083.55			-577,392,115.57	1,383,212,365.11	3,332,520,160.12	4,715,732,525.23

法定代表人：李德禄

主管会计工作负责人：张龙

会计机构负责人：任振海



资产负债表

编制单位：中盐吉兰泰盐业股份有限公司

2021年12月31日

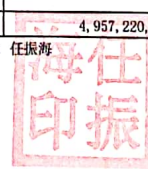
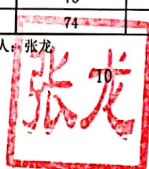
单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	27,466,960.36	59,642,669.78	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8		40,950,000.00	
应收账款	9			十二、（一）
应收款项融资	10	288,000.00		
预付款项	11			
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	312,880,112.12	906,731,249.48	十二、（二）
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18			
其中：原材料	19			
库存商品(产成品)	20			
合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24		7,462,463.15	
流动资产合计	25	340,635,072.48	1,014,786,282.41	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
债权投资	28			
☆可供出售金融资产	29			
其他债权投资	30			
☆持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33	4,396,792,653.69	3,795,123,081.71	十二、（三）
其他权益工具投资	34			
其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37	94,270,293.20	99,691,733.81	
其中：固定资产原价	38	237,924,652.84	240,167,341.70	
累计折旧	39	112,111,784.97	108,933,033.22	
固定资产减值准备	40	31,542,574.67	31,542,574.67	
在建工程	41			
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
使用权资产	44			
无形资产	45	27,578,841.40	29,109,555.30	
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48			
递延所得税资产	49		18,510,177.74	
其他非流动资产	50			
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	4,518,641,788.19	3,942,434,548.56	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	74	4,859,276,860.67	4,957,220,830.97	

法定代表人：李德

主管会计工作负责人：张龙

会计机构负责人：任振海



扫描全能王 创建

资产负债表 (续)

编制单位: 吉林吉泰盐业股份有限公司

2021年12月31日

单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	75	—	—	
短期借款	76	476,562,249.81	1,250,171,141.45	
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82		49,880,000.00	
应付账款	83	1,323,711.83	1,745,134.85	
预收款项	84			
合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	11,211,354.81	10,543,768.86	
其中: 应付工资	91	961,205.37	2,943.36	
应付福利费	92			
其中: 职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	10,407,294.13	432,178.03	
其中: 应交税金	95	9,778,626.56	430,276.87	
其他应付款	96	799,921,687.45	1,342,487,614.38	
其中: 应付股利	97	2,304,412.66	2,304,412.66	
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	1,000,000.00	81,000,000.00	
其他流动负债	102			
流动负债合计	103	1,300,426,298.03	2,736,259,837.57	
非流动负债:	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	9,503,850.01	10,500,000.00	
应付债券	107	1,034,733,246.25		
其中: 优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110			
长期应付款	111	60,000.00	37,936,666.75	
长期应付职工薪酬	112	10,877,578.26	10,877,578.26	
预计负债	113			
递延收益	114	14,157,486.00	14,978,614.50	
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中: 特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	1,069,332,160.52	74,292,859.51	
负 债 合 计	119	2,369,758,458.55	2,810,552,697.08	
所有者权益 (或股东权益):	120	—	—	
实收资本 (或股本)	121	1,887,650,000.00	1,887,650,000.00	
国家资本	122			
国有法人资本	123	1,887,650,000.00	1,887,650,000.00	
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减: 已归还投资	127			
实收资本 (或股本) 净额	128	1,887,650,000.00	1,887,650,000.00	
其他权益工具	129			
其中: 优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	108,787,749.63	108,787,749.63	
减: 库存股	133			
其他综合收益	134	2,216,625.00	2,216,625.00	
其中: 外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137			
其中: 法定公积金	138			
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	490,864,027.49	148,013,759.26	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	145	2,489,518,402.12	2,146,668,133.89	
*少数股东权益	146			
所有者权益 (或股东权益) 合计	147	2,489,518,402.12	2,146,668,133.89	
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	148	4,859,276,860.67	4,957,220,830.97	

法定代表人: 李德印

主管会计工作负责人: 张龙

会计机构负责人: 任振海

李德印
15292110002193

张龙

任振海



扫描全能王 创建

编制单位: 吉林中盐兰泰盐业集团有限公司

利润表

2021年度

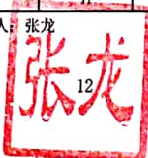
金额单位: 元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	3,994,974.57	78,489,237.99	
其中: 营业收入	2	3,994,974.57	78,489,237.99	十二、(四)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	116,761,167.25	215,806,724.25	
其中: 营业成本	7	1,090,780.37	77,323,824.99	十二、(四)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	2,763,027.35	1,582,780.72	
销售费用	16		215,238.43	
管理费用	17	14,560,588.18	22,871,461.29	
研发费用	18			
财务费用	19	98,346,771.35	113,813,418.82	
其中: 利息费用	20	102,051,047.16	118,567,874.75	
利息收入	21	16,091,848.40	10,939,994.80	
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	404,240.40	-544,278.37	
其他	23			
加: 其他收益	24	8,424,110.44	1,608,015.93	
投资收益(损失以“-”号填列)	25	463,870,783.66	135,458,039.16	十二、(五)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26		-278,285.84	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-100,386.09		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32		457,095.24	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	2,756,624.26	970,174.37	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	362,184,939.59	1,175,838.44	
加: 营业外收入	35	64,103.88	10,208,757.62	
其中: 政府补助	36		10,164,000.00	
减: 营业外支出	37	888,597.50	2,800,000.00	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	361,360,445.97	8,584,596.06	
减: 所得税费用	39	18,510,177.74	66,620,541.12	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	342,850,268.23	-58,035,945.06	
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	342,850,268.23	-58,035,945.06	
少数股东损益	43			
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45	342,850,268.23	-58,035,945.06	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1. 重新计量设定受益计划变动额	50			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2. 其他债权投资公允价值变动	57			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8. 外币财务报表折算差额	63			
9. 其他	64			
●归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	342,850,268.23	-58,035,945.06	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	342,850,268.23	-58,035,945.06	
●归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益:	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人: 李德禄

主管会计工作负责人: 张龙

会计机构负责人: 任振海



扫描全能王 创建

现金流量表

编制单位: 中盐吉林泰盐化集团有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,026,480.00	23,175,469.78	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14		353,948.30	
收到其他与经营活动有关的现金	15	25,076,403.69	272,359,312.62	
经营活动现金流入小计	16	26,102,883.69	295,888,730.70	
购买商品、接受劳务支付的现金	17		138,380.43	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	6,587,900.01	16,167,754.37	
支付的各项税费	25	2,779,516.09	1,595,794.86	
支付其他与经营活动有关的现金	26	7,162,410.85	249,429,101.21	
经营活动现金流出小计	27	16,529,826.95	267,331,030.87	
经营活动产生的现金流量净额	28	9,573,056.74	28,557,699.83	十二、(六)
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30	399,060,103.74	10,009,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	124,877,419.00	135,736,325.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	5,050,080.00	880,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		617,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	34		67,184,000.00	
投资活动现金流入小计	35	528,987,602.74	830,809,325.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36			
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	308,769.58	11,550,000.00	
投资活动现金流出小计	41	308,769.58	11,550,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	42	528,678,833.16	819,259,325.00	
三、筹资活动产生的现金流量:	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	1,427,417,283.20	910,265,819.85	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,068,161,781.70	591,195,549.80	
筹资活动现金流入小计	48	2,495,579,064.90	1,501,461,369.65	
偿还债务所支付的现金	49	1,375,319,335.89	1,197,454,964.32	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	36,095,313.72	62,372,270.89	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	1,622,193,114.61	1,092,897,052.91	
筹资活动现金流出小计	53	3,033,607,764.22	2,352,724,288.12	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-538,028,699.32	-851,262,918.47	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	223,190.58	-3,445,893.64	十二、(六)
加: 期初现金及现金等价物余额	57	2,175,007.44	5,620,901.08	十二、(六)
六、期末现金及现金等价物余额	58	2,398,198.02	2,175,007.44	十二、(六)

法定代表人: 李德禄

主管会计工作负责人: 张龙

会计机构负责人: 任振海

李德禄印
15292110002198

张龙印

任振海印



扫描全能王 创建

所有者权益变动表

编制单位：中盐吉兰廷盐业集团有限公司

2021年度

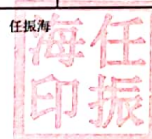
金额单位：元

2021年度																金额单位：元	
项 次	行 次	本 年 金 额															
		实收资本 (或股本)	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
			优先股	永续债	其他												
栏 次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	1,887,650,000.00				108,787,749.63		2,216,625.00				148,013,759.26	2,146,668,133.89		2,146,668,133.89		
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年初余额	5	1,887,650,000.00				108,787,749.63		2,216,625.00									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											148,013,759.26	2,146,668,133.89		2,146,668,133.89		
（一）综合收益总额	7											342,850,268.23	342,850,268.23		342,850,268.23		
（二）所有者投入和减少资本	8											342,850,268.23	342,850,268.23		342,850,268.23		
1.所有者投入的普通股	9																
2.其他权益工具持有者投入资本	10																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																
4.其他	12																
（三）专项储备提取和使用	13																
1.提取专项储备	14																
2.使用专项储备	15																
（四）利润分配	16																
1.提取盈余公积	17																
其中：法定公积金	18																
任意公积金	19																
#储备基金	20																
#企业发展基金	21																
#利润归还投资	22																
△2.提取一般风险准备	23																
3.对所有者（或股东）的分配	24																
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1.资本公积转增资本（或股本）	27																
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																
3.盈余公积弥补亏损	29																
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																
5.其他综合收益结转留存收益	31																
6.其他	32																
四、本年年末余额	33	1,887,650,000.00				108,787,749.63		2,216,625.00				490,864,027.49	2,489,518,402.12		2,489,518,402.12		

法定代表人：李德禄

主管会计工作负责人：张龙

会计机构负责人：任振海



编制单位：中盐吉兰廷集团有限公司

所有者权益变动表（续）

2021年度

上年金额

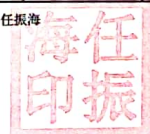
金额单位：元

项 目	行次	实收资本 (或股本)	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
栏 次	一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	1,887,650,000.00				108,787,749.63		2,216,625.00				206,908,119.82	2,205,562,494.45		2,205,562,494.45
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年年初余额	5	1,887,650,000.00				108,787,749.63		2,216,625.00				206,908,119.82	2,205,562,494.45		2,205,562,494.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6														
（一）综合收益总额	7											-58,894,360.56	-58,894,360.56		-58,894,360.56
（二）所有者投入和减少资本	8											-58,035,945.06	-58,035,945.06		-58,035,945.06
1.所有者投入的普通股	9											-858,415.50	-858,415.50		-858,415.50
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13											-858,415.50	-858,415.50		-858,415.50
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	1,887,650,000.00				108,787,749.63		2,216,625.00				148,013,759.26	2,146,668,133.89		2,146,668,133.89

法定代表人：李德

主管会计工作负责人：张龙

会计机构负责人：任振海



中盐吉兰泰盐化集团有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中盐吉兰泰盐化集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是吉兰泰盐厂,始建于 1953 年,后改建成立国营吉兰泰盐场,1982 年划归新成立的内蒙古阿拉善盟管理,1996 年 12 月,以吉兰泰盐场为核心,以划拨、兼并等方式组建了本公司。

2005 年 3 月 4 日,内蒙古阿拉善行政公署与中国盐业集团有限公司(前身中国盐业总公司,以下简称“中盐集团”)签署“关于内蒙古吉兰泰盐化集团公司国有产权划转的协议”,内蒙古阿拉善行政公署将持有的本公司 64.09%的国有产权 17,847.00 万元无偿划转给中盐集团。2005 年 6 月 17 日,内蒙古阿拉善行政公署与中盐集团签署“关于中盐吉兰泰盐化集团有限公司 35.91%股权转让协议”,中盐集团以 10,000.00 万元人民币受让内蒙古阿拉善行政公署对本公司 35.91%股权。

经过历年中盐集团增资,截至 2021 年 12 月 31 日,公司注册资本 18.8765 亿元;公司法定代表人:李德禄;统一社会信用代码:911529001174447212;注册地址:内蒙古自治区阿拉善盟阿拉善经济开发区(乌斯太镇)贺兰区人民路中盐综合科技楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务包括:许可经营项目:无;一般经营项目:工业纯碱、食用碱的生产与销售;电力生产;电器维修;水电暖供应;餐饮住宿;物业管理;进出口贸易;建筑材料销售;装卸搬运和运输代理,设备租赁,科学研究和技术服务;给排水、水暖设施安装、维修;水井维护;机械设备及电仪设备安装、维修、租赁;土建工程;职业技能培训、职业技能检定服务(凭资质经营)。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制方均为中盐集团。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司本年度财务报告已经公司批准于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为:2002 年 04 月 24 日至 2029 年 04 月 23 日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了合并及母公司的财务状况、合并及母公司的经营成果和合并及母公司的现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

对于某些金融工具而言，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。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。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。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，对金融工具进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

以组合为基础的评估。除了单项评估信用风险的金融资产外，对于应收款项，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。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。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

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，在组合基础上对应收款项预期存续期内的历史违约概率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本公司更新历史违约概率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注“四、（九）金融工具”）进行处理。

2. 采用预期信用损失的一般模型（详见附注“四、（九）金融工具”）进行处理。

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2. 存货取得和发出的计价方法及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司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。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-40	3-5	2.38-19.40
机器设备	3-15	3-5	6.33-32.33
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备	5-10	3-5	9.50-19.40
酒店业家具	3-15	3-5	6.33-32.33
其他设备	5-10	3-5	9.50-19.40

3. 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4. 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产的确认

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以

使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十八）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉有关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可

收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

对于职工没有选择权的辞退计划，根据辞退计划条款规定的拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿标准等，计提应付职工薪酬。

对于自愿接受裁减的建议，预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿标准等，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，计提应付职工薪酬。

符合应付职工薪酬确认条件、实质性辞退工作在一年内完成、但付款时间超过一年的辞退福利，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

（2）设定受益计划

对于设定受益计划，本公司根据预期累计福利单位法采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十一）应付债券

应付债券按照发行债券按债券面值记账，债券面值与实际收到价款的差额计入债券溢价或折价，债券溢价或折价在存续期内按实际利率法进行摊销，利息按权责发生制原则按期计提。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行的优先股或永续债的合同条款以及所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份

的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

（二十四）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该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；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（3）公司收入确认的具体政策：

公司收入确认分为自提和运输两种方式。自提方式下，客户自提出厂，签订提货单即确认收入的实现；运输方式下，盐产品及盐化工产品以货物出厂、承运商承运（陆路运输情况下有运输通知单，铁路运输情况下有铁路大票）、客户签收回执为依据确认收入。

非国内销售产品，出口以产品通过海关审批、装运后，以出口报关单、货运提单为确认收入依据；非盐化工产品，医药产品以药品的出库、客户或承运商提货为确认收入依据；污水收入以当地水务公司查收用户每月实际耗用自来水量为确认收入依据；矿产品以实际交付客户验收作为确认收入依据。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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

损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

（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公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减

值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十八）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的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。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本准则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，以及适用准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

（二十九）终止经营

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

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

（三十）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

1. 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
2. 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
3. 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取

得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。

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

（三十一）安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，按危险品生产与储存上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司除中盐内蒙古化工股份有限公司（以下简称“中盐化工”）自2021年1月1日起开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自2021年1月1日开始采用财政部于2019年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）；自2021年1月1日开始采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）（以下简称“解释14号”）；自2021年1月1日开始采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释15号”）。

（1）新收入准则

本公司除中盐化工外自 2021 年 1 月 1 日采用新收入准则，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“合同负债”报表项目，该科目核算已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。影响报表的主要科目有：“合同负债”、“预收款项”等，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	2021 年 1 月 1 日合并资产负债表增加合同负债 684,421.30 元，增加其他流动负债 88,974.77 元，减少预收款项 773,396.07 元； 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表增加合同负债 0.00 元，增加其他流动负债 0.00 元，减少预收款项 0.00 元。

（2）新金融工具准则

本公司除中盐化工外自 2021 年 1 月 1 日采用新金融工具准则，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

（3）新租赁准则

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用新租赁准则，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据新租赁准则相关规定，本公司对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分为非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。在利润表中，承租人应当分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。影响报表的主要科目有：预付款项、其他应收款、长期待摊费用、应付账款、一年内到期的非流动负债等。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司在执行新租赁准则时采用简化处理，选择不确认使用权资产和租赁负债。	2021 年 1 月 1 日合并资产负债表增加使用权资产 252,134,724.74 元；增加一年内到期的非流动负债 35,687,256.49 元，增加租赁负债 216,447,468.25 元。 2021 年 1 月 1 日母公司资产负债表增加使用权资产 0.00 元；增加一年内到期的非流动负债 0.00 元，增加租赁负债 0.00 元。

（4）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本公司无影响。

（5）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更对本公司无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（二）会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

(四) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况 (不含中盐化工上期调整数)

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	773,396.07		-773,396.07
合同负债		684,421.30	684,421.30
其他流动负债		88,974.77	88,974.77
使用权资产		252,134,724.74	252,134,724.74
一年内到期的非流动负债	480,285,644.50	515,972,900.99	35,687,256.49
租赁负债		216,447,468.25	216,447,468.25

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	15、25
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2
资源税	盐的销量，2016 年 7 月起为工业盐平均销价的 4%和食用盐数量的 1.03 乘以工业盐单价的 4%，	10 元/吨、4

(二) 税收优惠

(1) 根据 2020 年 1 月 7 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于内蒙古自治区 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字 2020-15 号)文件，本公司间接控股子公司内蒙古兰太钠业有限责任公司取得编号为 GR201915000205 的高新技术企业证书，自高新技术企业证书颁发之日起三年内享受税收优惠，2021 年所得税执行 15%优惠税率。

(2)根据 2020 年 1 月 14 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于内蒙古自治区 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字 2020-26 号）文件，本公司间接控股子公司中盐吉兰泰高分子材料有限公司（以下简称“高分子公司”）取得编号为 GR201915000317 的高新技术企业证书，本公司间接控股子公司中盐吉兰泰氯碱化工有限公司（以下简称“氯碱化工”）取得编号为 GR201915000239 的高新技术企业证书，自高新技术企业证书颁发之日起三年内享受税收优惠，2021 年所得税执行 15%优惠税率。

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

七、企业合并及合并财务报表

（一）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	中盐化工	2	1	阿左旗吉兰泰镇	阿左旗吉兰泰镇	生产销售盐、金属钠、液氯等	95,766.46	54.36	54.36	363,821.83	1
2	中盐内蒙古建材有限公司	2	1	阿拉善经济开发区	阿拉善经济开发区	水泥的生产销售及进出口贸易	80,000.00	100.00	100.00	80,000.00	2

注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

（二）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中盐化工	45.64	650,299,193.58	100,474,447.75	2,110,685,584.44

2. 主要财务信息

项目	中盐化工本期	中盐化工上期
流动资产	3,667,210,677.54	2,759,055,271.94
非流动资产	13,237,572,517.46	10,629,839,830.77
资产合计	16,904,783,195.00	13,388,895,102.71
流动负债	7,127,509,281.93	5,634,733,404.32
非流动负债	1,475,375,261.18	787,657,026.45
负债合计	8,602,884,543.11	6,422,390,430.77
营业收入	13,413,440,390.86	9,752,639,800.15
净利润	1,742,284,515.23	615,174,893.53
综合收益总额	1,714,162,515.23	604,476,368.53
经营活动现金流量净额	3,216,614,043.29	1,646,016,644.17

(三) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额(%)	年末持有份额(%)	持有份额变化 (%, 若下降为“-”)	持有份额变化的原因
中盐化工	56.69	54.36	-2.33	母公司减持

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,892.42	47,461.98
银行存款	279,424,829.25	210,972,124.21
其他货币资金	646,726,531.47	437,769,912.58
<u>合计</u>	<u>926,178,253.14</u>	<u>648,789,498.77</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	268,012,513.55	393,534,124.56
信函保证金	41,498,003.99	29,582,736.71
诉讼冻结	15,205,398.71	13,386,543.56
矿山治理保证金	6,318,073.97	1,265,544.12
质押借款	317,380,000.00	963.63
<u>合计</u>	<u>648,413,990.22</u>	<u>437,769,912.58</u>

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	30,589,553.89		30,589,553.89	77,089,951.19		77,089,951.19
<u>合计</u>	<u>30,589,553.89</u>		<u>30,589,553.89</u>	<u>77,089,951.19</u>		<u>77,089,951.19</u>

（三）应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
单项计提坏账准备的应收账款	28,982,441.72	10.84	28,982,441.72	23,194,164.15	11.85	21,750,433.54
按预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款	238,396,020.68	89.16	38,555,809.11	172,481,428.41	88.15	40,560,950.92
<u>合计</u>	<u>267,378,462.40</u>	<u>100.00</u>	<u>67,538,250.83</u>	<u>195,675,592.56</u>	<u>100.00</u>	<u>62,311,384.46</u>

2. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	196,847,905.07	120,420,869.30
1 至 2 年	9,769,815.86	12,640,307.54
2 至 3 年	2,811,969.53	3,261,057.47
3 至 4 年	1,635,549.00	3,846,398.23
4 至 5 年	3,301,870.99	4,771,573.60
5 年以上	53,011,351.95	50,735,386.42
<u>小 计</u>	<u>267,378,462.40</u>	<u>195,675,592.56</u>
减：坏账准备	67,538,250.83	62,311,384.46
<u>合 计</u>	<u>199,840,211.57</u>	<u>133,364,208.10</u>

3. 单项计提坏账准备的期末应收账款前五名情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
包头市泉山水泥有限责任公司	7,820,004.60	7,820,004.60	5 年以上	100.00	债务人无可执行资产
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	6,448,045.59	6,448,045.59	5 年以上	100.00	预计不能收回
湖北亿钧耀能	3,896,106.63	3,896,106.63	5 年以上	100.00	预计不能收回
阿拉善经济开发区瑞太化工有限公司	3,161,683.44	3,161,683.44	4 至 5 年、5 年以上	100.00	预计部分无法收回
上海日丰实业有限公司	3,107,024.99	3,107,024.99	1 至 3 年	100.00	预计部分无法收回
合计	24,432,865.25	24,432,865.25			

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中盐内蒙古建材有限公司	39,835,673.10	14.90	
呼和浩特市制药厂	20,061,038.62	7.50	59,656,512.06
中国盐业集团有限公司	17,567,306.70	6.57	
青海海西众泰化工有限公司	16,059,368.82	6.01	6,462,217.50
矿业建材公司	12,961,645.78	4.85	3,640,343.01
<u>合计</u>	<u>106,485,033.02</u>	<u>39.83</u>	<u>69,759,072.57</u>

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	891,437,763.37	1,083,587,031.92
<u>合计</u>	<u>891,437,763.37</u>	<u>1,083,587,031.92</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)	账面余额 金额	坏账准备 比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	50,094,202.53	78.43	41,049,798.88	78.82
1 至 2 年	6,036,539.37	9.45	2,244,439.03	4.31
2 至 3 年	276,265.70	0.43	3,452,633.42	6.63
3 年以上	7,463,602.86	11.69	5,331,123.93	10.24
<u>合计</u>	<u>63,870,610.46</u>	<u>100.00</u>	<u>52,077,995.26</u>	<u>100.00</u>

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	66,022,232.12	63,321,370.09

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>66,022,232.12</u>	<u>63,321,370.09</u>

1. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
单项计提坏账准备的其他应收款项	93,171,590.13	46.00	47,990,976.93	92,100,494.97	40.57	72,365,932.75
按预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款项	109,375,176.02	54.00	88,533,557.10	134,935,306.85	59.43	91,348,498.98
<u>合计</u>	<u>202,546,766.15</u>	<u>100.00</u>	<u>136,524,534.03</u>	<u>227,035,801.82</u>	<u>100.00</u>	<u>163,714,431.73</u>

2. 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	38,370,191.57	41,898,408.00
1 至 2 年	2,493,214.34	5,531,522.58
2 至 3 年	11,137,172.70	16,793,576.74
3 至 4 年	15,912,603.06	7,543,039.45
4 至 5 年	5,591,025.25	10,706,484.62
5 年以上	129,042,559.23	144,562,770.43
<u>小计</u>	<u>202,546,766.15</u>	<u>227,035,801.82</u>
减：坏账准备	136,524,534.03	163,714,431.73
<u>合计</u>	<u>66,022,232.12</u>	<u>63,321,370.09</u>

3. 单项计提坏账准备的期末其他应收款前五名情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
乌海市星源冶炼有限责任公司	33,609,068.18	33,609,068.18	5 年以上	100.00	预计无法收回
湖南万盛化工有限公司	7,928,191.90	7,928,191.90	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
青海省国土资源厅	1,270,000.00	1,270,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
内蒙古包头兴业集团股份有限公司	619,783.62	619,783.62	5 年以上	100.00	预计无法收回
宁夏日盛实业有限公司	507,479.05	507,479.05	5 年以上	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>43,934,522.75</u>	<u>43,934,522.75</u>			

4. 按欠款方归集的期末其他应收款金额前四名情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
呼和浩特市制药厂	59,656,512.06	29.45	59,656,512.06
中国盐业集团有限公司	45,106,215.69	22.27	
青海海西众泰化工有限公司	6,462,217.50	3.19	6,462,217.50
矿业建材公司	3,640,343.01	1.80	3,640,343.01
<u>合计</u>	<u>114,865,288.26</u>	<u>56.71</u>	<u>69,759,072.57</u>

(七) 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	535,980,198.80	19,189,588.44	516,790,610.36
材料采购	412,819.88		412,819.88
自制半成品及在产品	29,166,648.54	3,566,210.39	25,600,438.15
库存商品（产成品）	997,021,357.81	59,160,015.90	937,861,341.91
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,510,661.47	67,380.82	3,443,280.65
发出商品	15,182,544.16	842,070.42	14,340,473.74
其他	133,638.11		133,638.11
<u>合计</u>	<u>1,581,407,868.77</u>	<u>82,825,265.97</u>	<u>1,498,582,602.80</u>

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	301,701,917.88	32,639,262.30	269,062,655.58
材料采购	75,963.65		75,963.65

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	15,755,112.52	3,566,210.39	12,188,902.13
库存商品（产成品）	450,580,427.61	49,136,644.67	401,443,782.94
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,044,035.39	67,380.82	3,976,654.57
发出商品	15,759,772.20	221,374.11	15,538,398.09
其他	67,000.00		67,000.00
<u>合计</u>	<u>787,984,229.25</u>	<u>85,630,872.29</u>	<u>702,353,356.96</u>

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	124,383,022.11	76,500,305.15
待摊费用	7,448,490.64	3,751,850.00
预缴企业所得税	3,795,320.80	10,718,827.93
预缴其他税费	131,379.69	3,310,224.80
其他		3,885,144.95
<u>合计</u>	<u>135,758,213.24</u>	<u>98,166,352.83</u>

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	309,163,964.98	30,797,312.21	21,877,763.66	318,083,513.53
<u>小计</u>	<u>309,163,964.98</u>	<u>30,797,312.21</u>	<u>21,877,763.66</u>	<u>318,083,513.53</u>
减：长期股权投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>309,163,964.98</u>	<u>30,797,312.21</u>	<u>21,877,763.66</u>	<u>318,083,513.53</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
						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		
合计	117,707,449.21	309,163,964.98		2,000,000.00	29,171,041.38			14,000,000.00		-4,251,492.83	318,083,513.53	
联营企业	117,707,449.21	309,163,964.98		2,000,000.00	29,171,041.38			14,000,000.00		-4,251,492.83	318,083,513.53	
其中：1. 北京吉兰泰商贸有限公司	3,917,567.14	2,469,784.24		2,000,000.00						-469,784.24		
2. 青海海西众泰化工有限公司	4,435,000.00	4,435,000.00									4,435,000.00	
3. 青海德园环保科技有限公司	10,000,000.00	9,061,653.33			-6,431,455.59					-2,630,197.74		
4. 昆山宝盐气体有限公司		145,000,083.61			17,238,506.23						162,238,589.84	
5. 昆山市热能有限公司		33,959,660.87			14,501,362.52			14,000,000.00			34,461,023.39	
6. 昆山中宝华新材料科技有限公司		1,200,000.00			-48,489.15					-1,151,510.85		
7. 中盐江西兰太化工有限公司	92,604,882.07	110,918,247.47			5,537,388.20						116,455,635.67	
8. 内蒙古吉盐联科环保科技有限公司	6,750,000.00	2,119,535.46			-1,626,270.83						493,264.63	

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具		37,496,000.00
<u>合计</u>		<u>37,496,000.00</u>

(十一) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
. 交易性权益工具投资(含原成本法核算的对外股权投资)	13,418,672.68	14,372,100.00
<u>合计</u>	<u>13,418,672.68</u>	<u>14,372,100.00</u>

(十二) 投资性房地产

以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>35,234,228.83</u>			<u>35,234,228.83</u>
其中：1. 房屋、建筑物	33,939,228.83			33,939,228.83
2. 土地使用权	1,295,000.00			1,295,000.00
<u>二、累计折旧和累计摊销合计</u>	<u>10,467,357.33</u>	<u>1,045,949.04</u>		<u>11,513,306.37</u>
其中：1. 房屋、建筑物	10,116,620.74	1,026,189.24		11,142,809.98
2. 土地使用权	350,736.59	19,759.80		370,496.39
<u>三、投资性房地产账面净值合计</u>	<u>24,766,871.50</u>			<u>23,720,922.46</u>
其中：1. 房屋、建筑物	23,822,608.09			22,796,418.85
2. 土地使用权	944,263.41			924,503.61
<u>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</u>	<u>856.80</u>			<u>856.80</u>
其中：1. 房屋、建筑物	856.80			856.80
2. 土地使用权				
<u>五、投资性房地产账面价值合计</u>	<u>24,766,014.70</u>			<u>23,720,065.66</u>
其中：1. 房屋、建筑物	23,821,751.29			22,795,562.05
2. 土地使用权	944,263.41			924,503.61

(十三) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	10,917,843,513.10	9,736,553,822.53
固定资产清理	372,785.56	24,836.79
<u>合计</u>	<u>10,918,216,298.66</u>	<u>9,736,578,659.32</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>16,831,941,897.62</u>	<u>2,605,049,294.18</u>	<u>273,128,944.22</u>	<u>19,163,862,247.58</u>
其中：房屋及建筑物	5,870,373,735.19	1,515,709,363.91	53,854,503.81	7,332,228,595.29
机器设备	10,698,811,203.41	1,025,686,992.74	175,955,954.64	11,548,542,241.51
运输工具	54,162,293.51	13,379,681.27	3,528,412.72	64,013,562.06
电子设备和办公设备	197,241,175.07	47,956,963.10	39,253,508.39	205,944,629.78
其他	11,353,490.44	2,316,293.16	536,564.66	13,133,218.94
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>6,715,554,013.72</u>	<u>1,333,434,721.46</u>	<u>178,088,771.74</u>	<u>7,870,899,963.44</u>
其中：房屋及建筑物	1,610,275,056.84	474,943,873.14	18,751,489.75	2,066,467,440.23
机器设备	4,945,135,580.06	815,969,607.64	120,640,350.82	5,640,464,836.88
运输工具	36,021,637.82	6,095,952.64	3,356,344.43	38,761,246.03
电子设备和办公设备	115,532,467.16	34,616,049.99	34,976,750.92	115,171,766.23
其他	8,589,271.84	1,809,238.05	363,835.82	10,034,674.07
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>10,116,387,883.90</u>			<u>11,292,962,284.14</u>
其中：房屋及建筑物	4,260,098,678.35			5,265,761,155.06
机器设备	5,753,675,623.35			5,908,077,404.63
运输工具	18,140,655.69			25,252,316.03
电子设备和办公设备	81,708,707.91			90,772,863.55
其他	2,764,218.60			3,098,544.87
<u>四、固定资产减值准备合计</u>	<u>379,834,061.37</u>	<u>50,234,622.24</u>	<u>54,949,912.57</u>	<u>375,118,771.04</u>
其中：房屋及建筑物	197,572,314.85	19,995,665.71	12,438,917.44	205,129,063.12
机器设备	173,076,328.25	28,189,899.71	38,069,384.03	163,196,843.93
运输工具	884,352.19	836,459.97	172,068.29	1,548,743.87

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备和办公设备	7,880,130.05	1,212,596.85	4,269,542.81	4,823,184.09
其他	420,936.03			420,936.03
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>9,736,553,822.53</u>			<u>10,917,843,513.10</u>
其中：房屋及建筑物	4,062,526,363.50			5,060,632,091.94
机器设备	5,580,599,295.10			5,744,880,560.70
运输工具	17,256,303.50			23,703,572.16
电子设备和办公设备	73,828,577.86			85,949,679.46
其他	2,343,282.57			2,677,608.84

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	368,113.85	22,950.00	设备老化
其他	4,671.71	1,886.79	设备老化
<u>合计</u>	<u>372,785.56</u>	<u>24,836.79</u>	

（十四）在建工程

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
低盐重灰二期项目	251,809,923.04		251,809,923.04			
NMHGJJ20111311C 220kV 变电站改扩建项目	66,341,726.69		66,341,726.69	1,636,283.95		1,636,283.95
JLTJG20081309C 原辅料堆场全封闭项目	14,632,551.04		14,632,551.04			
制钠厂 DCS 搬迁改造项目	14,376,907.26		14,376,907.26			
NMGHGJG20121369C 氯碱化工 DCS 合规升级改造项目	12,297,813.26		12,297,813.26			
电解生产金属锂工艺技术的研究及示范	11,019,816.67		11,019,816.67	6,730,002.54		6,730,002.54
制盐二线自动加碘技术改造	9,855,512.63		9,855,512.63			
项目：昆仑碱业重碱、轻灰系统新增离心机节能增效技术技改项目	9,855,512.63		9,855,512.63	-		-
项目：昆仑碱业蒸氨钙液资源化综合回收利用节水减排环保技术改造项目	6,079,328.31		6,079,328.31	-		-
汽车衡智能技改项目（三期）	6,079,328.31		6,079,328.31	170,500.86		170,500.86
升级扩容改造项目	5,380,515.49		5,380,515.49	2,951,065.65		2,951,065.65
年产 300 吨电池级金属锂蒸馏提纯提质增效	4,282,139.73		4,282,139.73	3,189,996.42		3,189,996.42
500 吨金属锂铸锭真空包装产业升级项目	3,985,983.46		3,985,983.46	3,273,155.52		3,273,155.52

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
盐碱分公司 4#原液库基础设施技改项目	3,911,789.49		3,911,789.49	4,696,901.78		4,696,901.78
项目：重碱车间重碱、轻灰系统新增离心机节能增效技术改造项目	3,911,789.49		3,911,789.49	3,270,570.48		3,270,570.48
盐湖湖盐开采工艺技术改造项目	3,586,432.22		3,586,432.22			
2019-DS-JG-003 1#、2#石灰加煤粉燃烧系统	2,769,904.48		2,769,904.48	1,587,047.78		1,587,047.78
浓水反渗透装置	2,531,127.46		2,531,127.46	2,531,127.46		2,531,127.46
其他零星项目	34,609,851.37		34,609,851.37	206,614,504.60		206,614,504.60
工程物资	252,331,905.90	64,870,192.80	187,461,713.10	491,454.26		491,454.26
合 计	<u>719,649,858.93</u>	<u>64,870,192.80</u>	<u>654,779,666.13</u>	<u>237,142,611.30</u>		<u>237,142,611.30</u>

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算的比例 (%)	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
低盐重灰二期项目	1,489,137,000.00		273,297,344.27	21,487,421.23		251,809,923.04	18.35	18.35				自筹
220kv 变电站改扩 建项目	134,940,000.00	1,636,283.95	64,705,442.74			66,341,726.69	49.16	60.00				自筹
电石炉增加出炉机 器人项目	24,000,000.00		17,705,059.62			17,705,059.62	73.77	78.00				自筹
制钠厂 DCS 搬迁改 造项目	23,919,800.00		14,376,907.26			14,376,907.26	60.10	60.00				自筹
昆仑碱业重碱、轻 灰系统新增离心机 节能增效技术技改 项目	27,765,000.00	3,270,570.48	10,496,731.64			13,767,302.12	49.59	95.00				自筹
氯碱化工 DCS 合规 升级改造项目	24,960,100.00		12,297,813.26			12,297,813.26	49.27	60.00				自筹
电解生产金属锂工 艺技术的研究及示 范项目	22,669,600.00	6,730,002.54	4,289,814.13			11,019,816.67	48.61	85.00				自筹

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备		491,454.26
专用设备	187,461,713.10	
<u>合计</u>	<u>187,461,713.10</u>	<u>491,454.26</u>

(十五) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>252,134,724.74</u>	<u>36,772,706.26</u>		<u>288,907,431.00</u>
其中：土地	43,250,278.86			43,250,278.86
房屋及建筑物	36,271,261.20			36,271,261.20
机器设备	172,613,184.68	36,772,706.26		209,385,890.94
<u>二、累计折旧合计</u>		<u>33,143,326.52</u>		<u>33,143,326.52</u>
其中：土地		1,333,629.60		1,333,629.60
房屋及建筑物		2,266,953.83		2,266,953.83
机器设备		29,542,743.09		29,542,743.09
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>252,134,724.74</u>			<u>255,764,104.48</u>
其中：土地	43,250,278.86			41,916,649.26
房屋及建筑物	36,271,261.20			34,004,307.37
机器设备	172,613,184.68			179,843,147.85
<u>四、减值准备合计</u>				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
<u>五、使用权资产账面价值合计</u>	<u>252,134,724.74</u>			<u>255,764,104.48</u>
其中：土地	43,250,278.86			41,916,649.26
房屋及建筑物	36,271,261.20			34,004,307.37
机器设备	172,613,184.68			179,843,147.85

(十六) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	803,203,127.28	197,178,503.13	646,363.29	999,735,267.12
其中：土地使用权	418,893,023.36	95,926,320.96	646,363.29	514,172,981.03
采矿权	245,792,934.79	42,524,778.81		288,317,713.60
软件使用权	23,820,395.72	2,865,294.96		26,685,690.68
专利权	5,895,764.99	4,570,000.00		10,465,764.99
非专利技术	67,122,868.04	6,920,000.00		74,042,868.04
商标权		25,860,000.00		25,860,000.00
特许经营使用权	41,678,140.38	18,512,108.40		60,190,248.78
二、累计摊销额合计	238,296,846.60	57,702,993.22	179,650.28	295,820,189.54
其中：土地使用权	86,493,811.23	21,470,948.39	179,650.28	107,785,109.34
采矿权	88,710,080.71	23,703,596.23		112,413,676.94
软件使用权	13,570,524.39	2,654,191.29		16,224,715.68
专利权	2,477,486.54	1,928,531.80		4,406,018.34
非专利技术	42,598,932.40	4,260,752.21		46,859,684.61
商标权	-	1,591,384.60		1,591,384.60
特许经营使用权	4,446,011.33	2,093,588.70		6,539,600.03
三、无形资产减值准备金额合计	6,155,425.98	36,288,576.16		42,444,002.14
其中：土地使用权		36,288,576.16		36,288,576.16
采矿权	904,707.58			904,707.58
软件使用权				
专利权				
非专利技术	5,250,718.40			5,250,718.40
商标权				
特许经营使用权				
四、账面价值合计	558,750,854.70			661,471,075.44
其中：土地使用权	332,399,212.13			370,099,295.53
采矿权	156,178,146.50			174,999,329.08

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件使用权	10,249,871.33			10,460,975.00
专利权	3,418,278.45			6,059,746.65
非专利技术	19,273,217.24			21,932,465.03
商标权				24,268,615.40
特许经营使用权	37,232,129.05			53,650,648.75

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青海发投碱业有限公司		600,290,362.80		600,290,362.80
<u>合计</u>		<u>600,290,362.80</u>		<u>600,290,362.80</u>

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
补偿款	3,009,066.67		1,504,533.36		1,504,533.31	
房屋专修费		1,343,592.72			1,343,592.72	
离子膜费用摊销	3,745,201.58		3,745,201.58			
其他		125,786.16	125,786.16			
<u>合计</u>	<u>6,754,268.25</u>	<u>1,469,378.88</u>	<u>5,375,521.10</u>		<u>2,848,126.03</u>	

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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
<u>一、递延所得税资产</u>	<u>144,007,226.37</u>	<u>642,880,650.52</u>	<u>123,724,001.86</u>	<u>574,223,796.19</u>
资产减值准备	107,971,882.96	485,451,591.95	102,154,446.16	476,073,979.74
可抵扣亏损	6,808,190.17	27,232,760.68	10,145,059.72	40,580,238.89

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
辞退福利	256,748.65	1,026,994.59	256,748.65	1,026,994.59
未实现内部利润	1,793,335.17	9,530,915.84	2,279,203.04	11,209,752.14
预计负债	2,984,985.51	17,947,742.08	2,581,074.17	16,332,096.67
公允价值变动损益	1,276,831.83	5,107,327.32	1,327,225.00	5,308,900.00
已缴税与资产相关的政府补助	2,903,457.17	15,103,912.02	1,414,070.12	9,427,134.16
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	12,940,175.00	51,760,700.00	3,566,175.00	14,264,700.00
重组义务负债	7,071,619.91	29,718,706.04		
二、递延所得税负债	246,157,994.76	984,631,979.03	920,250.00	3,681,000.00
评估增值	245,526,494.76	982,105,979.03		
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	631,500.00	2,526,000.00	920,250.00	3,681,000.00

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	357,781,749.51	282,379,500.97
可抵扣亏损	734,026,649.64	1,099,008,363.70
合计	1,091,808,399.15	1,381,387,864.67

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年		110,598,790.82	
2022 年	42,578,846.63	140,842,461.29	
2023 年	255,805,602.92	334,759,621.55	
2024 年	235,422,063.89	236,414,973.89	
2025 年	160,500,876.42	276,392,516.15	
2026 年	39,719,259.78		
合计	734,026,649.64	1,099,008,363.70	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,821,986.44	4,236,018.87
预付工程款	1,038,864.60	1,336,398.46
其他	103,095,909.32	86,135,377.33
<u>合计</u>	<u>108,956,760.36</u>	<u>91,707,794.66</u>

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,103,277.78	700,237,080.70
抵押借款	100,000,000.00	50,050,000.00
保证借款	1,152,035,072.74	1,280,346,108.84
信用借款	504,909,954.08	705,120,708.34
<u>合计</u>	<u>1,817,048,304.60</u>	<u>2,735,753,897.88</u>

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,276,536,480.25	997,829,989.72
<u>合计</u>	<u>1,276,536,480.25</u>	<u>997,829,989.72</u>

(二十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,670,412,451.75	1,400,369,151.91
1-2 年	49,225,518.62	76,384,624.27
2-3 年	23,366,891.16	21,486,343.09
3 年以上	55,983,814.41	59,029,055.42
<u>合计</u>	<u>2,798,988,675.94</u>	<u>1,557,269,174.69</u>

(二十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	406,460,674.04	342,995,514.71
<u>合计</u>	<u>406,460,674.04</u>	<u>342,995,514.71</u>

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,248,787.50	1,244,965,196.93	1,093,224,042.69	229,989,941.74
二、离职后福利-设定提存计划	33,920,014.46	152,938,695.53	144,835,873.89	42,022,836.10
三、辞退福利	7,896,697.60			7,896,697.60
四、其他				
<u>合计</u>	<u>120,065,499.56</u>	<u>1,397,903,892.46</u>	<u>1,238,059,916.58</u>	<u>279,909,475.44</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,963,308.51	1,005,694,062.40	861,888,595.58	177,768,775.33
二、职工福利费		78,692,009.45	78,692,009.45	-
三、社会保险费	243,492.08	51,962,359.49	52,066,141.26	139,710.31
其中：1. 医疗保险费	218,560.77	46,308,788.14	46,410,790.98	116,557.93
2. 工伤保险费	24,931.31	5,288,906.79	5,290,685.72	23,152.38
3. 生育保险费		364,664.56	364,664.56	
四、住房公积金	1,037,972.90	77,604,998.80	78,621,148.80	21,822.90
五、工会经费和职工教育经费	43,004,014.01	31,011,766.79	21,956,147.60	52,059,633.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>78,248,787.50</u>	<u>1,244,965,196.93</u>	<u>1,093,224,042.69</u>	<u>229,989,941.74</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	496,931.28	105,278,124.18	105,496,004.04	279,051.42
二、失业保险费	5,216,484.12	3,371,698.31	8,573,770.51	14,411.92
三、企业年金缴费	28,206,599.06	44,288,873.04	30,766,099.34	41,729,372.76
<u>合计</u>	<u>33,920,014.46</u>	<u>152,938,695.53</u>	<u>144,835,873.89</u>	<u>42,022,836.10</u>

(二十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	33,981,586.54	627,301,877.69	602,322,742.35	58,960,721.88
营业税	5,157,096.31	367.13		5,157,463.44
资源税	5,563,596.35	17,248,238.36	17,566,196.83	5,245,637.88
企业所得税	94,920,673.21	386,865,406.16	342,500,340.50	139,285,738.87
城市维护建设税	1,950,547.60	35,918,084.17	34,142,648.13	3,725,983.64
房产税	108,187.88	27,869,570.18	22,625,648.04	5,352,110.02
土地使用税	144,000.00	22,887,060.73	22,222,085.13	808,975.60
个人所得税	4,939,644.79	21,574,901.34	21,537,038.03	4,977,508.10
教育费附加(含地方教育 费附加)	1,535,149.19	31,429,237.27	31,015,828.32	1,948,558.14
其他税费	12,180,387.59	94,501,469.17	90,968,696.56	15,713,160.20
<u>合计</u>	<u>160,480,869.46</u>	<u>1,265,596,212.20</u>	<u>1,184,901,223.89</u>	<u>241,175,857.77</u>

(二十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		3,379,617.34
应付股利	2,304,412.66	2,304,412.66
其他应付款项	1,300,343,774.82	2,055,278,160.04
<u>合计</u>	<u>1,302,648,187.48</u>	<u>2,060,962,190.04</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息		3,379,617.34
<u>合计</u>		<u>3,379,617.34</u>

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
应付股东股利	2,304,412.66	2,304,412.66
<u>合计</u>	<u>2,304,412.66</u>	<u>2,304,412.66</u>

3. 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付集团内关联方往来	1,031,892,394.66	1,714,320,556.03
保证金及押金	74,238,562.03	51,145,244.02
应付工程及设备款	3,126,868.71	115,157,477.81
应付劳务费、维修费	7,250,251.48	61,511,861.06
应付其他各项费用	14,494,570.71	51,291,600.06
其他	169,341,127.23	61,851,421.06
<u>合计</u>	<u>1,300,343,774.82</u>	<u>2,055,278,160.04</u>

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	189,326,949.29	151,906,091.67
1 年内到期的长期应付款		80,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	154,027,359.26	284,066,809.32
<u>合计</u>	<u>343,354,308.55</u>	<u>515,972,900.99</u>

（二十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	52,341,735.26	43,495,964.09
<u>合计</u>	<u>52,341,735.26</u>	<u>43,495,964.09</u>

（三十）长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,750,000.00	15,000,000.00
保证借款	597,303,850.01	490,500,000.00
信用借款	185,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>807,053,850.01</u>	<u>505,500,000.00</u>

（三十一）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	年初余额
21 中盐吉兰泰 01	1,034,733,246.25	
<u>合计</u>	<u>1,034,733,246.25</u>	

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还及 重分类 1 年以内	期末余额
21 中盐吉兰泰 01	1,000,000,000.00	2021-4-6	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	40,157,774.55	5,424,528.30		1,034,733,246.25
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	40,157,774.55	5,424,528.30		1,034,733,246.25

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	58,446,477.82	40,454,988.11
融资租入应付款	152,333,075.99	175,992,480.14
<u>合计</u>	<u>210,779,553.81</u>	<u>216,447,468.25</u>

(三十三) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	196,135,151.78	7,899,873.95	156,989,264.61	47,045,761.12
专项应付款	2,609,242.82		162,037.08	2,447,205.74
<u>合计</u>	<u>198,744,394.60</u>	<u>7,899,873.95</u>	<u>157,151,301.69</u>	<u>49,492,966.86</u>

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
中盐（上海）融资租赁有限公司	78,835,258.23	15,736,474.75
兴业金融租赁有限责任公司	50,017,697.23	15,164,919.46
内蒙古自治区水权收储转让中心有限公司	12,591,220.44	12,974,584.20
国新融资租赁有限公司	12,499,999.91	
巴彦淖尔市水利局		3,169,782.71

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
烟气脱硝专项应付资金	2,318,181.82		136,363.64	2,181,818.18
2020 年电力需求侧专项应付款	231,061.00		25,673.44	205,387.56
草原英才	60,000.00			60,000.00

(三十四) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	11,904,572.85			11,904,572.85
<u>合计</u>	<u>11,904,572.85</u>			<u>11,904,572.85</u>

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	15,019,500.00	15,019,500.00
碳排放配额	29,718,706.04	
其他	2,928,242.08	1,312,596.67
<u>合计</u>	<u>47,666,448.12</u>	<u>16,332,096.67</u>

(三十六) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	131,097,814.66	16,596,185.19	16,159,039.61	131,534,960.24
<u>合计</u>	<u>131,097,814.66</u>	<u>16,596,185.19</u>	<u>16,159,039.61</u>	<u>131,534,960.24</u>

(三十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>1,887,650,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,887,650,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国盐业集团有限公司	1,887,650,000.00	100.00			1,887,650,000.00	100.00

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	54,159,040.54	213,761,556.01		267,920,596.55
二、其他资本公积	-180,434.68			-180,434.68
<u>合计</u>	<u>53,978,605.86</u>	<u>224,192,691.87</u>	<u>10,431,135.86</u>	<u>267,740,161.87</u>

注 1：本期资本溢价增加 213,761,556.01 元系本公司处置中盐化工股权并导致的。

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,777,083.55	28,548,240.03	23,420,711.14	24,904,612.44
<u>合计</u>	<u>19,777,083.55</u>	<u>28,548,240.03</u>	<u>23,420,711.14</u>	<u>24,904,612.44</u>

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-577,392,115.57	-720,381,922.25
期初调整金额		
本期期初余额	-577,392,115.57	-720,381,922.25
本期增加额	731,003,493.93	142,989,806.68
其中：本期净利润转入	731,003,493.93	143,848,222.18
其他调整因素		-858,415.50
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期期末余额	153,611,378.36	-577,392,115.57

(四十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>13,282,014,924.14</u>	<u>9,719,997,866.17</u>	<u>9,671,918,175.50</u>	<u>7,850,454,696.04</u>
2. 其他业务小计	<u>256,068,465.65</u>	<u>286,954,790.19</u>	<u>177,055,411.34</u>	<u>246,778,964.30</u>
合计	<u>13,538,083,389.79</u>	<u>10,006,952,656.36</u>	<u>9,848,973,586.84</u>	<u>8,097,233,660.34</u>

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	67,880,980.33	130,820.37
职工薪酬	78,915,661.72	62,816,077.56
销售服务费	21,927,216.75	57,663,188.02
折旧费	9,078,026.83	8,088,606.35
修理费	4,811,967.10	3,928,042.80
装卸费	3,152.44	
其他	23,367,626.12	22,014,670.28
合计	<u>205,984,631.29</u>	<u>154,641,405.38</u>

（四十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	257,001,636.23	185,751,210.40
修理费	85,996,008.17	103,202,277.85
折旧费	47,316,129.87	45,337,268.88
聘请中介机构费	9,697,426.80	3,675,321.07
无形资产摊销	17,072,763.61	11,954,465.90
安全生产费	11,335,668.52	12,029,031.87
咨询费	6,338,616.78	7,598,054.00
停工损失	1,759,091.19	7,434,825.25
业务招待费	3,819,809.96	3,939,892.59
差旅费	3,997,072.38	3,216,428.81
办公费	11,105,395.41	7,161,547.51
技术服务费	3,518,029.03	2,351,098.92
保险费	2,069,653.55	1,387,775.62
其他	47,325,000.02	39,292,005.43
<u>合计</u>	<u>508,352,301.52</u>	<u>434,331,204.10</u>

（四十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,523,068.08	27,023,606.03
直接投入材料	212,239,118.41	75,655,714.79
折旧	40,557,917.41	17,238,248.86
无形资产摊销	1,225,326.79	957,955.02
新产品设计费	80,188.66	1,394,174.76
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	521,361.68	2,830.19
其他	97,045.72	20,362.52
<u>合计</u>	<u>292,244,026.75</u>	<u>122,292,892.17</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	252,822,858.21	324,806,726.42
减：利息收入	9,816,735.81	6,764,146.75
减：汇兑收益	-404,240.40	544,278.37
汇兑损失	4,178,540.90	4,762,222.21
手续费	16,733,807.59	13,709,334.47
其他	1,991,146.55	4,692,267.59
<u>合计</u>	<u>266,313,857.84</u>	<u>340,662,125.57</u>

(四十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	58,576,069.07	34,087,974.69
其中：资源综合利用增值税即征即退	11,144,876.34	9,735,166.66
财政贴息	54,000.00	
其它政府补助	47,377,192.73	24,352,808.03
个税返还	173,967.69	126,960.90
<u>合计</u>	<u>58,750,036.76</u>	<u>34,214,935.59</u>

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,171,041.38	41,149,125.97
处置长期股权投资产生的投资收益	16,435,812.54	
其他	-46,686,388.54	700,000.00
<u>合计</u>	<u>-1,079,534.62</u>	<u>41,849,125.97</u>

(四十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,369,574.78	-7,557,789.16
<u>合计</u>	<u>2,369,574.78</u>	<u>-7,557,789.16</u>

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		380,909.20
存货跌价损失	-11,446,833.80	-6,529,707.25
固定资产减值损失	-38,883,920.44	
<u>合计</u>	<u>-50,330,754.24</u>	<u>-6,148,798.05</u>

(五十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	2,062,556.12	213,458.30	2,062,556.12
其他非流动资产	4,504.88		4,504.88
无形资产	248,151.02	782,016.02	248,151.02
<u>合计</u>	<u>2,315,212.02</u>	<u>995,474.32</u>	<u>2,315,212.02</u>

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		10,164,000.00	
经批准无需支付的应付款项	9,527,467.20	8,832,516.79	9,527,467.20
罚没利得	457,220.68	3,013,021.18	457,220.68
其他	1,703,518.62	1,289,044.08	1,703,518.62
<u>合计</u>	<u>11,688,206.50</u>	<u>23,298,582.05</u>	<u>11,688,206.50</u>

(五十二) 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	12,751,793.39	1,679,142.37	12,751,793.39
罚没及滞纳金支出	19,848.62	273,205.42	19,848.62
对外捐赠支出	4,497,750.00	5,679,706.81	4,497,750.00
非常损失	4,460.88	178,788.19	4,460.88
赔偿金支出		178,829.48	

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
碳排放履约支出	37,033,020.84		37,033,020.84
其他	2,659,640.76	1,436,349.24	2,659,640.76
<u>合计</u>	<u>56,966,514.49</u>	<u>9,426,021.51</u>	<u>56,966,514.49</u>

（五十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	379,054,463.67	129,244,497.15
递延所得税调整	27,466,438.45	66,164,106.43
<u>合计</u>	<u>406,520,902.12</u>	<u>195,408,603.58</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,053,201,233.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	513,300,308.44
子公司适用不同税率的影响	-109,600,972.00
调整以前期间所得税的影响	-6,536,082.41
非应税收入的影响	77,216,545.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,478,224.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-76,009,996.49
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	25,246,702.99
其他	-18,573,828.34
<u>所得税费用合计</u>	<u>406,520,902.12</u>

（五十四）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-20,382,655.37	-5,095,663.84	-15,286,991.53	-8,086,658.43	-2,021,664.61	-6,064,993.82
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则适用）	-20,382,655.37	-5,095,663.84	-15,286,991.53	-8,086,658.43	-2,021,664.61	-6,064,993.82
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2. 外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-20,382,655.37	-5,095,663.84	-15,286,991.53	-8,086,658.43	-2,021,664.61	-6,064,993.82

(五十五) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	1,646,680,331.65	441,383,370.86
加：资产减值损失	50,330,754.24	6,148,798.05
信用资产减值损失	-2,369,574.78	7,557,789.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	829,406,952.55	760,928,121.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	34,426,855.40	29,204,207.17
长期待摊费用摊销	5,375,521.10	5,598,264.02
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)	-2,315,212.02	-995,474.32
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	12,751,793.39	1,679,142.37
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	953,427.32	557,900.00
财务费用(收益以“－”号填列)	252,439,155.89	327,840,664.82
投资损失(收益以“－”号填列)	1,079,534.62	-41,849,125.97
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	32,602,898.13	66,193,856.43
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-5,136,459.68	-29,750.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-682,243,668.54	-20,754,852.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	351,741,437.90	844,574,473.71
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	755,423,167.35	-748,564,670.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,281,146,914.52	1,679,472,714.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	277,764,262.92	211,019,586.19

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	211,019,586.19	91,150,549.31
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	66,744,676.73	119,869,036.88

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	277,764,262.92	211,019,586.19
其中：库存现金	26,892.42	47,461.98
可随时用于支付的银行存款	277,737,370.50	210,972,124.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	277,764,262.92	211,019,586.19
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		

（五十六）所有权和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	648,413,990.22	承兑汇票保证金、保函保证金及诉讼冻结等
应收款项融资	111,893,340.40	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	1,586,071,362.84	融资租赁固定资产受限及借款抵押
无形资产	44,546,806.33	抵押借款

九、或有事项

1. 2017年8月2日，原告阿拉善宝德隆节能科技有限责任公司（以下简称“宝德隆”）向内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院诉被告氯碱化工合同纠纷一案：经审理内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院2018年5月21日下发（2017）内2921民初2246号一审民事判决书：判决一、解除宝德隆与氯碱化工在2013年3月签订的《型煤加工合作补充协议》；二、判处氯碱化工向宝德隆给付履约应得的合同收益1,501.95万元。

2018年6月氯碱化工向内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院上诉：（1）请求撤销内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院(2017)内2921民初2246号民事判决；（2）请求依法改判。

2018年11月2日，氯碱化工收到内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院下达的民事裁定书(2018)内29民终355号。一、裁定撤销内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院(2017)内2921民初2246号民事；二、发回内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院重审。阿拉善左旗人民法院在重审阶段五次开庭后，于2021年12月25日民事判决如下：一、解除原告阿拉善宝德隆节能科技有限责任公司与被告氯碱化工签订的《合作协议》《型煤加工合作补充协议》；二、被告氯碱化工于判决生效之日向原告阿拉善宝德隆节能科技有限责任公司偿付合同收益13,617,786.00元；三、原告阿拉善宝德隆节能科技有限责任公司于判决生效后十日内将型焦加工现有资产(包括厂房、宿舍等建筑物、设备等，具体设备以附件一为准)及技术所有权无偿向被告中盐吉兰泰氯碱化工有限公司移交；将型焦、粘合剂配方、技术资料向热电事业部移交，并负责操作人员的培训工作（由双方商定培训时间、地点、人员等），保证操作人员能够独立操作；四、驳回反诉原告氯碱化工的其他诉讼请求。

2021年12月31日，氯碱化工不服阿拉善左旗人民法院(2018)内2921民初3421号民事判决，现提起上诉。2022年1月12日氯碱化工收到内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院传票，于2022年1月19日在阿拉善盟中级人民法院第七法庭开庭。2022年3月25日，氯碱化工收到内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院(2021)内29民终729号民事判决书，氯碱化工提出上诉请求不能成立，应予驳回；一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。氯碱化工认为中级人民法院判决有误，将向上一级人民法院申请再审。

2. 2021年3月26日，原告温州二井建设有限公司（以下简称“二井公司”）向内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院诉被告中盐内蒙古化工股份有限公司、内蒙古兰太资源开发有限责任公司（以下简称“兰太资源”）就建设工程施工合同纠纷一案，经审理内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院于2021年3月26日下发(2021)内2921民初9号民事判决书：判决一、支付原告二井公司工程款130.84万元，被告兰太资源承担连带给付责任；判决二、支付原告二井公司工程款、材料费、设备费681.23万元，被告兰太资源承担连带给付责任；判决三、支付原告二井公司利息损失272.86万元，被告兰太资源承担连带给付责任。

2021年5月26日，本公司认为内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院判决有误，向内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院提起上诉；2021年8月12日，收到内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院(2021)内29民终317号民事裁定书，判决如下：一、撤销内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院(2021)内2921民初9号民事判决；二、本案发回内蒙古自治区阿拉善左旗人民法院重审。目前案件正在审理中。

3. 2021年10月18日，原告中华环保联合会向内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院诉被告中盐内蒙古化工股份有限公司、兰太资源就生态环境保护民事公益诉讼一案，经审理内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院于2022年3月15日下发(2021)内29民初82号民事判决书：判决一、自本判决生效之日起六个月内，中盐化工与兰太资源共同修复兰太资源巴音煤矿灭火工程遗留地质环境治理至损害发生之前的状态或功能；逾期未修复的，国家规定的机关或者法律规定的组织可以自行或者委托他人进行修复，所需费用由中盐化工与兰太资源共同负担，并互付连带责任；判决二、由中盐化工、兰太资源于本判决生效之日起三十日内支付中华环保联合会为本案支出的律师代理费50,000.00元；判决三、驳回中华环保联合会其他诉讼请求。

2022年3月28日，中盐化工对内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院作出（2021）内29民初82号民事判决不服，向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉，目前案件正在审理中。

4. 河北交通投资集团张石高速公路保定段有限公司（以下简称“张石高速保定公司”）与被告内蒙古璐航运输有限公司、本公司财产损害纠纷一案，河北省保定市中级人民法院于2020年1月9日立案，2021年12月22日判决，判决如下：一、被告内蒙古璐航运输有限公司于本判决生效日十五日内赔偿原告张石高速保定公司经济损失7,230,172.86元；二、被告本公司于本判决生效日十五日内赔偿原告张石高速保定公司经济损失4,820,115.24元；三、驳回原告张石高速保定公司其他诉讼请求。

2022年1月25日，本公司上诉至河北省高级人民法院，目前案件正在审理中。

5. 青海汇智丰供应链管理股份有限公司因买卖合同纠纷向江苏省昆山市人民法院申请诉前财产保全，截止2021年12月31日，冻结本公司之子公司中盐昆山银行存款1,581,481.4元。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

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 持股比例(%)	母公司对本公司的表 决权比例(%)
中盐集团	北京丰台区	食盐销售及化工	430,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方是中国盐业集团有限公司。

（二）本公司的子公司

详见附注七、（一）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见本附注“八、（九）长期股权投资”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中盐红四方农资销售有限责任公司	同一最终控制方
安徽天辰化工股份有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京吉兰泰商贸有限公司	同一最终控制方
北京京盐南风商贸有限公司	同一最终控制方
常州新东方化工发展有限公司	同一最终控制方
中盐集团物资分公司	同一最终控制方
中盐（上海）融资租赁有限公司	同一最终控制方
中盐安徽红四方股份有限公司	同一最终控制方
中盐北京市盐业有限责任公司	同一最终控制方
中盐东兴盐化股份有限公司	同一最终控制方
中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
中盐工程技术研究院有限公司	同一最终控制方
中盐国际贸易有限公司	同一最终控制方
中盐金坛盐化有限责任公司	同一最终控制方
中盐宁夏金科达印务有限公司	同一最终控制方
中盐宁夏盐业有限公司	同一最终控制方
中盐宁夏盐业有限公司中卫市中宁配送中心	同一最终控制方
中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司陇东盐业分公司	同一最终控制方
中盐榆林盐化有限公司	同一最终控制方
中盐资产管理有限公司	同一最终控制方
上海市浦东盐业有限公司	同一最终控制方
上海中盐莫顿盐业有限公司	同一最终控制方
中盐东兴云梦制盐有限公司	同一最终控制方
中盐上海市盐业有限公司	同一最终控制方
《中国盐业》杂志社有限公司	同一最终控制方
中盐安徽银华工贸有限公司	同一最终控制方
中盐淮安鸿运盐化有限公司	同一最终控制方
上海中盐国际物流有限公司	同一最终控制方
中油中盐（北京）石油销售有限公司	最终控制方联营企业
中盐宁夏恒通贸易有限公司	同一最终控制方
昆山市热能有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司甘州区配送中心	同一最终控制方
中盐国本盐业有限公司	同一最终控制方
江西兰太	同一最终控制方
中盐新干盐化有限公司	同一最终控制方
青海省国有资产投资管理有限公司	其他关联方
中国盐业集团有限公司	最终控制方

(五) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
关联采购	中盐集团物资分公司	同一最终控制方	307,887,893.93	25.50			市场价
关联采购	《中国盐业》杂志社有限公司	同一最终控制方	484,478.58	0.04			市场价
关联采购	昆山宝盐气体有限公司	其他关联方	880,784,600.20	72.96			市场价
关联采购	上海中盐国际物流有限公司	同一最终控制方	9,394.50	<0.01			市场价
关联采购	上海中盐莫顿盐业有限公司	同一最终控制方	27,155.96	<0.01			市场价
关联采购	中盐工程技术研究院有限公司	同一最终控制方	399,231.09	0.03			市场价
关联采购	中盐宁夏恒通贸易有限公司	同一最终控制方	163,966.39	0.01			市场价
关联采购	中盐宁夏金科达印务有限公司	同一最终控制方	1,216,038.23	0.10			市场价
关联采购	中盐榆林盐化有限公司	同一最终控制方	13,972,916.08	1.16			市场价
关联采购	中油中盐（北京）石油销售有限公司	其他关联方	2,237,368.77	0.19			市场价
关联采购	中盐上海市盐业有限公司	同一最终控制方	15,331.86	<0.01			市场价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
关联销售	安徽天辰化工股份有限公司	同一最终控制方	1,320,640.00	0.25			市场价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例（%）	未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
关联销售	昆山宝盐气体有限公司	其他关联方	233,159,700.78	43.80			市场价
关联销售	昆山市热能有限公司	同一最终控制方	64,601,893.22	12.14			市场价
关联销售	中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	同一最终控制方	1,776,276.64	0.33			市场价
关联销售	中盐集团物资分公司	同一最终控制方	28,613,649.26	5.38			市场价
关联销售	中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司陇 东盐业分公司	同一最终控制方	162,889.91	0.03			市场价
关联销售	中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司甘 州区配送中心	同一最终控制方	2,300,716.81	0.43			市场价
关联销售	中盐工程技术研究院有限公司	同一最终控制方	39,716.81	0.01			市场价
关联销售	中盐国本盐业有限公司	同一最终控制方	39,716.81	0.01			市场价
关联销售	江西兰太	同一最终控制方	42,300.88	0.01			市场价
关联销售	中盐宁夏盐业有限公司	同一最终控制方	10,040,536.69	1.89			市场价
关联销售	中盐新干盐化有限公司	同一最终控制方	11,076.11	<0.01			市场价
关联销售	中盐榆林盐化有限公司	同一最终控制方	125,949.72	0.02			市场价
关联销售	中盐红四方农资销售有限责任公司	同一最终控制方	3,151,575.21	0.59			市场价
关联销售	中盐上海市盐业有限公司	同一最终控制方	1,672,037.34	0.31			市场价
关联销售	青海省国有资产投资管理有限公司	其他关联方	185,151,566.37	34.78			市场价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例（%）	未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
三、资金拆借利息收入及支出							
资金拆入利息支出	中国盐业集团有限公司	最终控制方	26,613,973.02	8.50			市场价
资金拆入利息支出	中盐（上海）融资租赁有限公司	同一最终控制方	8,082,993.01	2.58			市场价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
昆山宝盐气体有限公司	应收账款	5,706,660.13	28,533.30
北京新源国能科技集团股份有限公司	应收账款	1,222,709.65	122,270.97
中盐宁夏盐业有限公司	应收账款	337,998.37	1,689.99
中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	应收账款	153,148.03	765.74
中盐榆林盐化有限公司	应收账款	133,117.40	665.59
柴达木循环经济实验区德令哈工业园管理委员会	其他应收款	7,602,000.00	1,520,400.00
德令哈德园建设投资发展有限公司	其他应收款	2,160,175.34	200,800.88
中国盐业集团有限公司	其他应收款	1,378,304.23	308,304.23
上海中盐国际物流有限公司	其他应收款	574,085.88	2,870.43
中盐江西兰太化工有限公司	其他应收款	112,135.89	560.68
内蒙古吉盐联科环保科技有限公司	其他应收款	15,136.80	1,513.68
中盐江西兰太化工有限公司	其他应收款	909.32	181.86

关联方名称	应付项目	期末余额
昆山宝盐气体有限公司	应付账款	116,788,174.97
中国盐业集团有限公司物资分公司	应付账款	13,963,127.24
中盐华湘化工有限公司	应付账款	10,000,000.00
德令哈工业园供水有限公司	应付账款	1,839,256.35
中盐金坛盐化有限责任公司	应付账款	508,514.18
中国盐业集团有限公司食盐进出口分公司	应付账款	459,785.93
中盐工程技术研究院有限公司	应付账款	156,886.79
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	应付账款	137,722.40
中盐宁夏恒通贸易有限公司	应付账款	97,796.91
上海中盐国际物流有限公司	应付账款	92,004.43
中盐国际贸易有限公司	应付账款	88,435.67
中油中盐（北京）石油销售有限公司	应付账款	16,736.66
中盐东兴盐化股份有限公司	应付账款	8,225.83
中盐淮安鸿运盐化有限公司	应付账款	1,542.74

关联方名称	应付项目	期末余额
中盐上海市盐业有限公司	应付账款	593.06
中盐内蒙古建材有限公司	应付账款	76.10
中盐东兴云梦制盐有限公司	应付账款	13.27
中盐榆林盐化有限公司	应付账款	0.01
内蒙古自治区阿拉善盟财政局	应付股利	1,485,412.66
内蒙古达康实业股份有限公司	应付股利	819,000.00
中国盐业集团有限公司	其他应付款	1,030,909,561.94
中盐镇江盐化有限公司	其他应付款	800,000.00
中盐资本控股有限公司	其他应付款	182,831.97
河北中盐龙祥盐化有限公司	其他应付款	0.75
中盐宁夏盐业有限公司	合同负债	20,832.65
中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司兰州盐业分公司	合同负债	3,362.83
北京京盐南风商贸有限公司	合同负债	37.26

十二、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款						
按预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款	391,758.76	100.00	391,758.76		391,758.76	100.00
<u>合计</u>	<u>391,758.76</u>	<u>100.00</u>	<u>391,758.76</u>		<u>391,758.76</u>	<u>100.00</u>

2. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
5 年以上	391,758.76	391,758.76
<u>小 计</u>	<u>391,758.76</u>	<u>391,758.76</u>

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	391,758.76	391,758.76

合 计

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	312,880,112.12	906,731,249.48
<u>合计</u>	<u>312,880,112.12</u>	<u>906,731,249.48</u>

1. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	311,091,235.36	80.46	218,292.16	92.46
按预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款项	75,538,215.04	19.54	73,531,046.12	7.54
<u>合计</u>	<u>386,629,450.40</u>	<u>100.00</u>	<u>73,749,338.28</u>	<u>100.00</u>

2. 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	147,791,241.45	38,370,640.66
1 至 2 年	34,988,118.91	12,325,513.52
2 至 3 年	12,224,918.70	116,407,896.30
3 至 4 年	116,407,896.30	738,703,703.50
4 至 5 年	646,276.10	1,237,871.57

账 龄	期末数	期初数
5 年以上	74, 570, 998. 94	73, 334, 576. 12
<u>小计</u>	<u>386, 629, 450. 40</u>	<u>980, 380, 201. 67</u>
减：坏账准备	73, 749, 338. 28	73, 648, 952. 19
<u>合计</u>	<u>312, 880, 112. 12</u>	<u>906, 731, 249. 48</u>

3. 单项计提坏账准备的期末其他应收款前一名

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古阿拉善经济开发区财政局	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>			

4. 按欠款方归集的期末其他应收款前五名的情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中盐内蒙古建材有限公司	265,692,330.00	68.72	
呼和浩特市制药厂	59,656,512.06	15.43	59,656,512.06
中国盐业集团有限公司	45,106,215.69	11.67	
青海海西众泰化工有限公司	6,462,217.50	1.67	6,462,217.50
矿业建材公司	3,640,343.01	0.94	3,640,343.01
<u>合计</u>	<u>380,557,618.26</u>	<u>68.72</u>	<u>69,759,072.57</u>

(三) 长期股权投资

1. 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3, 788, 218, 297. 47	650, 000, 000. 00	45, 860, 643. 88	4, 392, 357, 653. 59
对合营企业投资				
对联营企业投资	6, 904, 784. 24		2, 469, 784. 24	4, 435, 000. 00
<u>小计</u>	<u>3, 795, 123, 081. 71</u>	<u>650, 000, 000. 00</u>	<u>48, 330, 428. 12</u>	<u>4, 396, 792, 653. 59</u>
减：长期投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>3, 795, 123, 081. 71</u>	<u>650, 000, 000. 00</u>	<u>48, 330, 428. 12</u>	<u>4, 396, 792, 653. 59</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
					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		
合计	3,796,570,864.61	3,795,123,081.71	650,000,000.00	47,999,046.31	-331,381.81						4,396,792,653.59	
一、子公司	3,788,218,297.47	3,788,218,297.47	650,000,000.00	45,860,643.88							4,392,357,653.59	
其中：1. 中盐内蒙古 建材有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	650,000,000.00								800,000,000.00	
2. 中盐化工	3,638,218,297.47	3,638,218,297.47		45,860,643.88							3,592,357,653.59	
二、联营企业	8,352,567.14	6,904,784.24		2,138,402.43	-331,381.81						4,435,000.00	
其中：1. 北京吉兰泰 商贸有限公司	3,917,567.14	2,469,784.24		2,138,402.43	-331,381.81							
2. 青海海西众泰化 工有限公司	4,435,000.00	4,435,000.00									4,435,000.00	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计			76,059,620.72	75,845,526.81
2. 其他业务小计	3,994,974.57	1,090,780.37	2,429,617.27	1,478,298.18
合计	3,994,974.57	1,090,780.37	78,489,237.99	77,323,824.99

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	124,877,419.00	135,736,325.00
权益法核算的长期股权投资收益	-331,381.81	-278,285.84
处置长期股权投资产生的投资收益	339,324,746.47	
合计	463,870,783.66	135,458,039.16

(六) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	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	342,850,268.23	-58,035,945.06
加：资产减值损失		-457,095.24
信用资产减值损失	100,386.09	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,055,496.85	5,011,692.55
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,451,403.92	1,494,442.18
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)	-2,756,624.26	-970,174.37
固定资产报废损失(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)	88,068,682.67	108,899,399.17
投资损失(收益以“－”号填列)	-463,870,783.66	-135,458,039.16

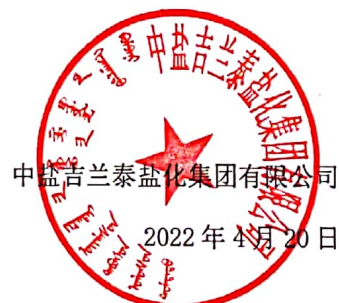
补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,510,177.74	66,620,541.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	559,517,628.58	965,662,879.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-538,353,579.42	-924,210,000.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,573,056.74	28,557,699.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,398,198.02	2,175,007.44
减：现金的期初余额	2,175,007.44	5,620,901.08
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	223,190.58	-3,445,893.64

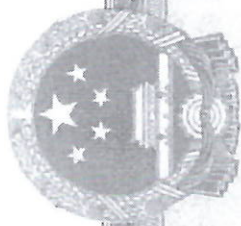
十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司批准。





照执业证

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



“国家企业信用信息公示系统”

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）。

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

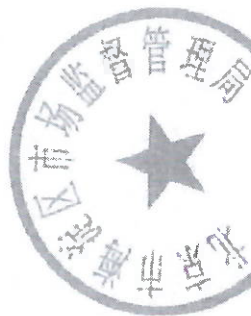
經書

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

关
机
已
竣



2022年01月28日

www.usa.gov

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

证书序号: 0000175

说明

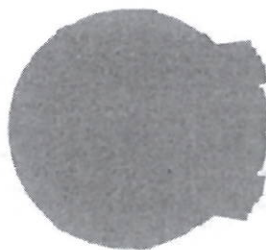
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A11和A-5区域



特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transferor Institution of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institution of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institution of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institution of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transferor Institution of CPAs

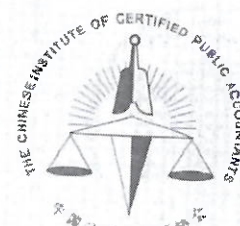
转入协会盖章
Stamp of the transferee Institution of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institution of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institution of CPAs



姓名: 施涛
Full name: Shi Tao
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1977-10-10
Date of birth: 1977-10-10
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 42010777010003
Identity card No: 42010777010003



姓名: 施涛
证书编号: 110002400139

this renewal



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership)
2015.12.12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本社为连续合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格
2008年3月20日

证书编号: 110002400139
No. of Certificate: 110002400139
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2008年3月28日
Date of Issuance: 2008-3-28



2009年3月31日

2010年3月21日