

青海发投碱业有限公司
审计报告
天职业字[2021]33438号

目 录

| | |
|------------------------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2019年1月1日至2021年5月31日模拟财务报表 | 6 |
| 2019年1月1日至2021年5月31日模拟财务报表附注 | 13 |

审计报告

天职业字[2021]33438号

青海发投碱业有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的青海发投碱业有限公司（以下简称“发投碱业”或“公司”）模拟财务报表，包括2021年5月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的模拟资产负债表，2021年1-5月、2020年度、2019年度的模拟利润表、模拟现金流量表和模拟股东权益变动表，以及模拟财务报表附注。

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和附注二、财务报表的编制基础编制，公允反映了发投碱业2021年5月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的模拟财务状况以及2021年1-5月、2020年度、2019年度的模拟经营成果和模拟现金流量。

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，我们独立于发投碱业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2021年1-5月、2020年度、2019年度模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表审计意见。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| 营业收入的确认 | |
| <p>如模拟财务报表附注三、（二十五）所述，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，盐化工产品以货物出厂、承运商承运（铁路运输情况下有铁路大票）为依据确认收入。</p> <p>如模拟财务报表附注六、（三十四）所述，公司2021年1-5月、2020年度、2019年度营业收入为71,538.21万元、115,925.14万元、162,135.70万元。</p> <p>由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且增长幅度较高，对模拟财务报表具有重要性。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> | <p>我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估销售与收款流程相关的关键内部控制的设计，并对其报告期内的运行有效性实施测试； 2、访谈管理层以了解收入确认政策，获取重大客户销售合同，检查其主要条款，并评价各销售模式收入确认政策的适当性； 3、对营业收入、销售单价、毛利率变化情况执行合理性分析； 4、抽样测试与收入确认相关的支持性凭证，核实收入的真实性、截止准确性，核实收入确认是否与披露的会计政策一致； 5、对主要客户交易额及往来余额进行函证； 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。 |

四、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和附注二、财务报表的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估发投碱业的持续经营能力，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发投碱业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督发投碱业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟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，就可能对发投碱业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模拟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发投碱业不能持续经营。

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

（6）就发投碱业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2021年1-5月、2020年度、2019年度模拟财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

六、编制基础及对分发使用的限制

我们提请财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供中盐内蒙古化工股份有限公司向青海省国有资产投资管理有限公司支付现金购买发投碱业 100%股权之目的向监管部门报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

审计报告（续）

天职业字[2021]33438号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



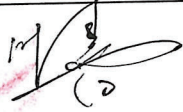
模拟资产负债表

金额单位：元

编制单位：青海发投碱业有限公司

| 项 目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 附注编号 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|--------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 372,070,544.54 | 588,695,166.92 | 380,777,254.43 | 六、(一) |
| △结算备付金 | | | | |
| △拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 24,002,341.64 | 24,518,859.52 | 43,905,355.38 | 六、(二) |
| 应收款项融资 | 95,887,645.91 | 145,145,322.71 | 137,904,145.90 | 六、(三) |
| 预付款项 | 20,045,207.17 | 17,410,745.07 | 13,514,579.49 | 六、(四) |
| △应收保费 | | | | |
| △应收分保账款 | | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | | |
| 其他应收款 | 204,879,436.40 | 251,475,833.31 | 66,533,462.08 | 六、(五) |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| △买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 174,298,818.11 | 270,075,615.36 | 269,977,999.07 | 六、(六) |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | 103,949.58 | | 六、(七) |
| 流动资产合计 | 891,183,993.77 | 1,297,425,492.47 | 912,612,796.35 | |
| 非流动资产 | | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | | |
| 债权投资 | | | | |
| 其他债权投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 7,978,601.98 | 8,725,477.33 | 9,542,672.05 | 六、(八) |
| 其他权益工具投资 | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 740,595,031.86 | 743,905,529.24 | 793,419,984.38 | 六、(九) |
| 在建工程 | 401,463,363.10 | 403,388,317.69 | 417,622,729.52 | 六、(十) |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | 33,528,443.36 | | | 六、(十一) |
| 无形资产 | 63,183,362.20 | 64,323,239.85 | 67,041,482.24 | 六、(十二) |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 220,125.79 | 377,358.49 | 754,716.98 | 六、(十三) |
| 递延所得税资产 | 67,087,753.31 | 76,972,638.51 | 33,986,173.23 | 六、(十四) |
| 其他非流动资产 | 52,232,563.54 | 72,900,620.29 | 82,610,044.58 | 六、(十五) |
| 非流动资产合计 | 1,366,289,245.14 | 1,370,593,181.40 | 1,404,977,802.98 | |
| 资产总计 | 2,257,473,238.91 | 2,668,018,673.87 | 2,317,590,599.33 | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





模拟资产负债表（续）

金额单位：元

编制单位：青海发投碱业有限公司

| 项 目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 | 附注编号 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| △向中央银行借款 | | | | |
| △拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | 359,812,299.35 | 320,261,572.95 | | 六、(十六) |
| 应付账款 | 245,223,461.29 | 226,522,062.48 | 248,139,450.27 | 六、(十七) |
| 预收款项 | | | 73,267,576.69 | 六、(十八) |
| 合同负债 | 89,102,721.31 | 131,126,825.92 | | 六、(十九) |
| △卖出回购金融资产款 | | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | | |
| △代理买卖证券款 | | | | |
| △代理承销证券款 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 13,180,830.15 | 15,983,768.45 | 18,057,890.30 | 六、(二十) |
| 应交税费 | 11,578,648.54 | 5,665,226.43 | 15,148,142.90 | 六、(二十一) |
| 其他应付款 | 76,234,244.28 | 546,831,140.65 | 421,966,984.81 | 六、(二十二) |
| 其中：应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | | |
| △应付分保账款 | | | | |
| 持有待售负债 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,733,333.33 | 13,624,117.46 | 15,435,700.00 | 六、(二十三) |
| 其他流动负债 | 11,583,353.77 | 17,046,487.37 | | 六、(二十四) |
| 流动负债合计 | 813,448,892.02 | 1,277,061,201.71 | 792,015,744.97 | |
| 非流动负债 | | | | |
| △保险合同准备金 | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | 21,316,993.08 | | | 六、(二十五) |
| 长期应付款 | | 2,576,305.68 | 14,053,790.97 | 六、(二十六) |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | 1,187,066.95 | 1,148,855.21 | 1,057,147.04 | 六、(二十七) |
| 递延收益 | 6,757,546.29 | 6,997,870.37 | 5,569,518.51 | 六、(二十八) |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | 29,261,606.32 | 10,723,031.26 | 20,680,456.52 | |
| 负债合计 | 842,710,498.34 | 1,287,784,232.97 | 812,696,201.49 | |
| 所有者权益 | | | | |
| 股本 | 518,660,300.35 | 518,660,300.35 | 518,660,300.35 | 六、(二十九) |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 544,997,232.82 | 577,509,732.82 | 659,859,732.82 | 六、(三十) |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | 7,206,824.65 | 3,098,685.54 | | 六、(三十一) |
| 盈余公积 | 29,700,228.10 | 29,700,228.10 | 29,700,228.10 | 六、(三十二) |
| △一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 314,198,154.65 | 251,265,494.09 | 296,674,136.57 | 六、(三十三) |
| 所有者权益合计 | 1,414,762,740.57 | 1,380,234,440.90 | 1,504,894,397.84 | |
| 负债及所有者权益合计 | 2,257,473,238.91 | 2,668,018,673.87 | 2,317,590,599.33 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟利润表

编制单位：青海发投矿业有限公司

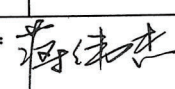
金额单位：元

| 项 目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 | 附注编号 |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|---------|
| 一、营业总收入 | 715,382,107.45 | 1,159,251,378.57 | 1,621,357,046.89 | |
| 其中：营业收入 | 715,382,107.45 | 1,159,251,378.57 | 1,621,357,046.89 | 六、(三十四) |
| △利息收入 | | | | |
| △已赚保费 | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 631,377,666.83 | 1,197,718,061.26 | 1,313,715,805.81 | |
| 其中：营业成本 | 600,339,049.53 | 1,132,022,793.86 | 1,158,996,381.60 | 六、(三十四) |
| △利息支出 | | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | | |
| △退保金 | | | | |
| △赔付支出净额 | | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | | |
| △保单红利支出 | | | | |
| △分保费用 | | | | |
| 税金及附加 | 8,293,669.49 | 9,463,229.28 | 13,924,145.17 | 六、(三十五) |
| 销售费用 | 5,451,644.59 | 13,319,352.21 | 81,241,294.19 | 六、(三十六) |
| 管理费用 | 15,223,285.24 | 36,282,108.88 | 55,985,015.09 | 六、(三十七) |
| 研发费用 | 2,056,182.87 | 4,453,991.38 | 4,537,309.82 | 六、(三十八) |
| 财务费用 | 13,835.11 | 2,176,585.65 | -968,340.06 | 六、(三十九) |
| 其中：利息费用 | 2,336,187.43 | 3,839,504.24 | 271,856.91 | 六、(三十九) |
| 利息收入 | 3,842,670.51 | 3,750,586.49 | 4,318,013.97 | 六、(三十九) |
| 加：其他收益 | 270,324.08 | 3,050,894.81 | 628,709.37 | 六、(四十) |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -746,875.35 | -817,194.72 | -161,951.30 | 六、(四十一) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -746,875.35 | -817,194.72 | -457,327.95 | 六、(四十一) |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -89,553.44 | -2,238,927.60 | -2,520,115.90 | 六、(四十二) |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -22,402,962.89 | -2,111,349.96 | 六、(四十三) |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 83,438,335.91 | -60,874,873.09 | 303,476,533.29 | |
| 加：营业外收入 | 283,502.76 | 1,761,034.77 | 1,569,628.65 | 六、(四十四) |
| 减：营业外支出 | 66,792.91 | 1,015,467.73 | 1,311,732.97 | 六、(四十五) |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 83,655,045.76 | -60,129,306.05 | 303,734,428.97 | |
| 减：所得税费用 | 20,722,385.20 | -14,720,663.57 | 79,312,863.25 | 六、(四十六) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 62,932,660.56 | -45,408,642.48 | 224,421,565.72 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 62,932,660.56 | -45,408,642.48 | 224,421,565.72 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | | |
| 7.其他 | | | | |
| 七、综合收益总额 | 62,932,660.56 | -45,408,642.48 | 224,421,565.72 | |
| 八、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | | |

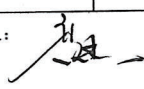
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




模拟现金流量表

金额单位：元

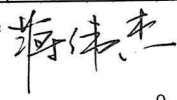
编制单位：青海发投碱业有限公司

| 项 目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 | 附注编号 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 571,589,911.51 | 711,427,901.79 | 491,406,762.04 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 95,706,082.30 | 15,541,654.73 | 12,400,704.78 | 六、（四十七） |
| 经营活动现金流入小计 | 667,295,993.81 | 726,969,556.52 | 503,807,466.82 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 235,001,743.16 | 131,869,007.27 | 65,824,349.67 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 72,337,680.70 | 161,505,249.07 | 177,194,684.85 | |
| 支付的各项税费 | 45,824,646.61 | 52,853,752.84 | 139,565,518.12 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,048,218.94 | 267,366,748.34 | 112,850,948.32 | 六、（四十七） |
| 经营活动现金流出小计 | 364,212,289.41 | 613,594,757.52 | 495,435,500.96 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 303,083,704.40 | 113,374,799.00 | 8,371,965.86 | 六、（四十八） |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 295,376.65 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 36,000,000.00 | | 61,934,460.61 | 六、（四十七） |
| 投资活动现金流入小计 | 36,000,000.00 | | 62,229,837.26 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 760,000.00 | | | |
| 投资支付的现金 | | | 10,000,000.00 | |
| △质押贷款净增加额 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 213,900,000.00 | 68,000,000.00 | | 六、（四十七） |
| 投资活动现金流出小计 | 214,660,000.00 | 68,000,000.00 | 10,000,000.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -178,660,000.00 | -68,000,000.00 | 52,229,837.26 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 183,076,000.00 | 233,453,950.00 | 180,350,000.00 | 六、（四十七） |
| 筹资活动现金流入小计 | 183,076,000.00 | 233,453,950.00 | 180,350,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 362,111,441.43 | 384,858,454.24 | 129,246,856.91 | 六、（四十七） |
| 筹资活动现金流出小计 | 362,111,441.43 | 384,858,454.24 | 129,246,856.91 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -179,035,441.43 | -151,404,504.24 | 51,103,143.09 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 74,924,858.71 | 180,954,563.95 | 69,249,617.74 | 六、（四十八） |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | |
| | 20,313,121.68 | 74,924,858.71 | 180,954,563.95 | 六、（四十八） |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



模拟所有者权益变动表

金额单位：元

| 项目 | 2021年1-5月 | | | 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 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|-----------|----------------|-------|--------|---------------|---------------|---------|----------------|------------------|
| | 其他权益工具 | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 优先股 | 永续债 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 518,660,300.35 | | | 577,509,732.82 | | | 3,098,685.54 | 29,700,228.10 | | 251,265,494.09 | 1,380,234,440.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 518,660,300.35 | | | 577,509,732.82 | | | 3,098,685.54 | 29,700,228.10 | | 251,265,494.09 | 1,380,234,440.90 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | -32,512,500.00 | | | 4,108,139.11 | | | 62,932,660.56 | 34,528,299.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 62,932,660.56 | 62,932,660.56 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | -32,512,500.00 | | | | | | | -32,512,500.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | -32,512,500.00 | | | | | | | -32,512,500.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | 4,108,139.11 | | | | 4,108,139.11 |
| 2.本年使用 | | | | | | | 5,272,478.25 | | | | 5,272,478.25 |
| （六）其他 | | | | | | | -1,164,339.14 | | | | -1,164,339.14 |
| 四、本年年末余额 | 518,660,300.35 | | | 544,997,232.82 | | | 7,206,824.65 | 29,700,228.10 | | 314,198,154.65 | 1,414,762,740.57 |


法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

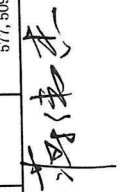



模拟所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

| 项目 | 2020年度 | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | |
| 一、上年年末余额 | 518,660,300.35 | | | 29,700,228.10 | 296,674,136.57 | 1,504,894,397.84 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 518,660,300.35 | | | 29,700,228.10 | 296,674,136.57 | 1,504,894,397.84 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | -124,659,956.94 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | |
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 518,660,300.35 | | | 577,509,732.82 | 251,265,494.09 | 1,380,234,440.90 |

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

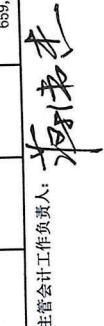
会计机构负责人: 

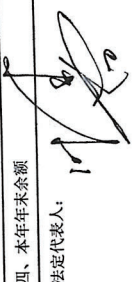
模拟所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

| 项目 | 2019年度 | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | |
| 一、上年年末余额 | 518,660,300.35 | | 741,984,732.82 | 1,362,597,832.12 |
| 加: 会计政策变更 | | | | |
| 前期差错更正 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 二、本年初余额 | 518,660,300.35 | | 741,984,732.82 | 1,362,597,832.12 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 22,442,156.57 | 142,296,565.72 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 224,421,565.72 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | -82,125,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | |
| 4. 其他 | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | |
| 4. 其他 | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | |
| 6. 其他 | | | | |
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | |
| (六) 其他 | | | | |
| 四、本年年末余额 | 518,660,300.35 | | 659,859,732.82 | 1,504,894,397.84 |
| 其他综合收益 | | | | 296,674,136.57 |
| 专项储备 | | | | 29,700,228.10 |
| 盈余公积 | | | | 22,442,156.57 |
| 未分配利润 | | | | 94,694,727.42 |
| 所有者权益合计 | | | | 1,362,597,832.12 |

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

青海发投碱业有限公司

2019年1月1日至2021年5月31日

模拟财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

青海发投碱业有限公司(以下简称“发投碱业”、“本公司”或“公司”)系由青海省发展投资有限公司(以下简称“青海发投”)出资设立的法人独资有限责任公司。于2014年4月23日向青海省海西州工商行政管理局注册登记,本公司原注册资本:人民币5,000.00万元。

2017年1月9日,公司股东会决定将青海发投持有的本公司股权转让给青海省国有资产投资管理有限公司(以下简称“青海国投”),同日转让双方签订《股权转让协议书》。2017年1月16日,公司股东由青海发投变更为青海国投,变更后青海国投持股比例为100.00%。

2018年5月,发投碱业与青海国投签订《股权划转协议》约定,拟将发投碱业与青海信禾氟业有限公司(以下简称“信禾氟业”)进行整合,使信禾氟业成为本公司全资子公司。根据青海尚隆资产评估事务所出具的资产评估报告(尚隆评报字[2018]085号),以2018年5月31日为评估基准日,信禾氟业所有者权益账面调整后价值为1,064.50万元,评估值2,528.08万元,增幅137.49%。2018年9月11日,青海国投召开股东会,决定将信禾氟业净资产以增资形式增资至发投碱业,并于2018年8月9日在西宁东川工业园区工商行政管理分局完成了信禾氟业股权、资产整体划转至发投碱业的变更工作。2018年10月11日,本公司注册资本从5,000.00万元增资至6,064.5033万元,由青海国投认缴。

2021年5月17日,发投碱业召开股东会及2021年度第四届董事会第六次临时会议,审议通过《青海省国有资产投资管理有限公司对青海发投碱业有限公司进行溢价增资》议案,由原股东青海国投对贵公司进行同比例溢价增资,增加注册资本由原6,064.5033万元变更为51,866.03万元。

截至2021年5月31日,公司注册资本51,866.03万元;公司法定代表人:时春雷;统一社会信用代码:91632800091616563H;营业期限:2014年04月08日至2044年04月07日;注册地址:德令哈市长江路东侧工业园区。

(二) 组织架构

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（三）经营范围

本公司主营业务包括：生产、销售纯碱产品及其副产品，矿产品、煤炭、沥青、钾肥、水泥、石油制品（不含成品油和危险化学品）、化肥、化工产品（不含危险化学品）、建筑材料、电子材料、有色材料、金属及金属材料、铝及铝合金、铁合金炉料的销售，矿产品的开发（不含勘探开采），普通货物运输，房屋及场地租赁业务，对特色经济和优势产业进行投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）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青海国投。

（五）财务报告的批准

本公司本期模拟财务报告已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

根据《青海省国有资产投资管理有限公司关于无偿划转青海信禾氟业有限责任公司国有股权的通知》（青国投字〔2021〕62号）文件，本公司以2020年12月31日为基准日，将持有的信禾氟业100.00%国有股权无偿划转给青海国投置业有限公司。本模拟报表假设本公司于2018年12月31日及之前即已经将持有的青海信禾氟业有限责任公司股权已经无偿划转。

自报告期初，本公司除了日常业务经营，还涉及与关联方之间的12亿元关联融资借款交易，合同约定的年利率为9%。2021年5月，青海国投对本公司增资12亿元，并偿还了关联方12亿元借款。本模拟报表假设本公司于2018年12月31日前已经收到青海国投12亿元增资款，并偿还了关联方的12亿元关联融资借款。青海国投向本公司投入的12亿元增资款增加注册资本45,801.53万元，增加资本公积74,198.47万元。本公司模拟财务报表期间已经合同约定9.00%利率向关联方支付利息，模拟财务报表各期利息支出将计入资本公积，并考虑了报告期模拟减少利息支出对所得税费用的影响。

本模拟财务报表系剩余资产组以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、会计估计编制模拟资产负债表、模拟利润表、模拟现金流量表和模拟股东权益变动表，以及模拟财务报表附注。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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模拟财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的模拟财务状况、模拟经营成果和模拟现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本模拟财务报告的实际会计期间为2019年1月1日至2021年5月31日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并模拟财务报表中的账面价值计量。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者

小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并模拟财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并模拟财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并模拟财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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. 外币模拟财务报表折算

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币模拟财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

(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。

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

1、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量信用减值损失。除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，依据信用风险特征划分应收账款组合确定预期信用损失率。应收账款确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|------------|
| 应收账款组合 1 | 应收海外客户 |
| 应收账款组合 2 | 应收关联方客户 |
| 应收账款组合 3 | 应收其他非关联方客户 |

期末，本公司计算应收账款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 客户性质 | 账龄 | | | | | |
|------------|-------|--------|--------|---------|---------|---------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
| 应收海外客户 | 1.00% | 15.00% | 25.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 应收关联方客户 | 0.50% | 10.00% | 20.00% | 40.00% | 80.00% | 100.00% |
| 应收其他非关联方客户 | 3.00% | 20.00% | 30.00% | 50.00% | 100.00% | 100.00% |

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司依据信用风险特征划分其他应收款组合确定预期信用损失率。其他应收款确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-----------|----------------------|
| 其他应收款组合 1 | 保证金、备用金、押金等风险较小的应收款项 |
| 其他应收款组合 2 | 应收关联方款项 |
| 其他应收款组合 3 | 非关联方往来款及其他 |

期末，本公司计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 客户性质 | 账龄 | | | | | |
|----------------------|-------|--------|--------|--------|---------|---------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
| 保证金、备用金、押金等风险较小的应收款项 | 0.50% | 10.00% | 20.00% | 30.00% | 50.00% | 100.00% |
| 应收关联方款项 | 0.50% | 10.00% | 20.00% | 40.00% | 80.00% | 100.00% |
| 非关联方往来款及其他 | 3.00% | 20.00% | 30.00% | 50.00% | 100.00% | 100.00% |

（十一）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品或自制半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；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。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（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本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，以及适用本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本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，在母公司个别模拟财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并模拟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。

（十五）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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并模拟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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别模拟财务报表中采用成本法核算；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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的模拟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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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。

(十六) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 项目 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 8-35 | 3-5 | 2.71-12.13 |
| 机器设备 | 5-30 | 3-5 | 3.17-19.40 |
| 运输设备 | 5-12 | 3-5 | 7.92-19.40 |
| 其他设备 | 5-20 | 3-5 | 4.75-19.40 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

(二十) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十一) 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。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十三) 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

本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 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。

(二十四) 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。

(二十五) 收入

1. 本公司 2019 年尚未执行新收入准则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估

计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司从 2020 年开始执行新收入准则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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) 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，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) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本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,盐化工产品以货物出厂、承运商承运(铁路运输情况下有铁路大票)为依据确认收入。

(4) 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,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

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,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,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,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。

(二十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）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；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。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日前适用）

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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的方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，采用直线法的方法，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。

四、税项

(一) 主要流转税税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 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 | 16%、13%、11%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |

(二) 主要税种优惠及批文

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号,以下简称“新收入准则”) 相关规定。根据衔接规定,首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

2020 年首次执行新收入准则调整首次执行当年年初模拟财务报表相关项目情况

模拟资产负债表

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 73,267,576.69 | | -73,267,576.69 |
| 合同负债 | | 64,838,563.44 | 64,838,563.44 |
| 其他流动负债 | | 8,429,013.25 | 8,429,013.25 |

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本模拟报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

2021 年首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初模拟财务报表相关项目情况

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：固定资产、租赁负债、长期应付款、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日资产负债表增加使用权资产 34,699,481.76 元，减少固定资产 11,288,050.62 元，增加租赁负债 25,987,736.82 元，减少长期应付款 2,576,305.68 元。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、模拟财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | | | |
| 银行存款 | 20,313,121.68 | 275,459,534.27 | 380,777,254.43 |
| 其他货币资金 | 351,757,422.86 | 313,235,632.65 | |
| 合计 | <u>372,070,544.54</u> | <u>588,695,166.92</u> | <u>380,777,254.43</u> |

2. 受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|----------------|----------------|-------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 155,857,422.86 | 245,235,632.65 | |

| | | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款（定期存单等） | 195,900,000.00 | 68,000,000.00 | |
| 银行存款其他冻结 | | 200,534,675.56 | 199,822,690.48 |
| <u>合计</u> | <u>351,757,422.86</u> | <u>513,770,308.21</u> | <u>199,822,690.48</u> |

注：本公司银行存款中青海银行股份有限公司五一路支行 1013201000058620 账户，系本公司购买青海碱业有限公司资产暂未支付的对价款，由青海省海西蒙古族藏族自治州中级人民法院裁定冻结该账户，截至 2021 年 5 月 31 日已按法院要求付至指定账户。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2021 年 5 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 23,134,045.57 | 24,099,198.32 | 43,804,268.42 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,062,280.87 | 1,265,781.33 | 1,304,453.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,017,670.48 | 246.80 | 6,251.86 |
| 3 年以上 | 2,551,110.75 | 2,550,863.95 | 2,544,612.09 |
| <u>小计</u> | <u>27,765,107.67</u> | <u>27,916,090.40</u> | <u>47,659,585.37</u> |
| 坏账准备 | 3,762,766.03 | 3,397,230.88 | 3,754,229.99 |
| <u>合计</u> | <u>24,002,341.64</u> | <u>24,518,859.52</u> | <u>43,905,355.38</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2021 年 5 月 31 日 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 25,290,107.67 | 91.09 | 1,287,766.03 | 5.09 | 24,002,341.64 |
| 其中：应收关联方客户 | | | | | |
| 应收其他非关联方客户 | 25,290,107.67 | 91.09 | 1,287,766.03 | 5.09 | 24,002,341.64 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,475,000.00 | 8.91 | 2,475,000.00 | 100.00 | |
| <u>合计</u> | <u>27,765,107.67</u> | <u>100.00</u> | <u>3,762,766.03</u> | | <u>24,002,341.64</u> |

(续上表)

2020年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 25,441,090.40 | 91.13 | 922,230.88 | 3.62 | 24,518,859.52 |
| 其中：应收关联方客户 | 5,068,537.17 | 18.16 | 25,342.69 | 0.50 | 5,043,194.48 |
| 应收其他非关联方客户 | 20,372,553.23 | 72.97 | 896,888.19 | 4.40 | 19,475,665.04 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,475,000.00 | 8.87 | 2,475,000.00 | 100.00 | |
| <u>合计</u> | <u>27,916,090.40</u> | <u>100.00</u> | <u>3,397,230.88</u> | | <u>24,518,859.52</u> |

(续上表)

2019年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 45,184,585.37 | 94.81 | 1,279,229.99 | 2.83 | 43,905,355.38 |
| 其中：应收关联方客户 | 14,691,052.75 | 30.82 | 73,455.26 | 0.50 | 14,617,597.49 |
| 应收其他非关联方客户 | 30,493,532.62 | 63.99 | 1,205,774.73 | 3.95 | 29,287,757.89 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,475,000.00 | 5.19 | 2,475,000.00 | 100.00 | |
| <u>合计</u> | <u>47,659,585.37</u> | <u>100.00</u> | <u>3,754,229.99</u> | | <u>43,905,355.38</u> |

按单项计提坏账准备：

2021年5月31日

| 名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------|----------|
| 青海光科光伏玻璃有限公司 | 2,475,000.00 | 2,475,000.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| <u>合计</u> | <u>2,475,000.00</u> | <u>2,475,000.00</u> | — | — |

(续上表)

| 名称 | 2020年12月31日 | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 青海光科光伏玻璃有限公司 | 2,475,000.00 | 2,475,000.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 合计 | <u>2,475,000.00</u> | <u>2,475,000.00</u> | — | — |

(续上表)

| 名称 | 2019年12月31日 | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 青海光科光伏玻璃有限公司 | 2,475,000.00 | 2,475,000.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 合计 | <u>2,475,000.00</u> | <u>2,475,000.00</u> | — | — |

3. 坏账准备计提情况

| 类别 | 期初余额 | 2021年1-5月变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 922,230.88 | 365,535.15 | | | 1,287,766.03 |
| 其中：账龄组合 | 922,230.88 | 365,535.15 | | | 1,287,766.03 |
| 单项计提 | 2,475,000.00 | | | | 2,475,000.00 |
| 合计 | <u>3,397,230.88</u> | <u>365,535.15</u> | | | <u>3,762,766.03</u> |

| 类别 | 期初余额 | 2020年度变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|------------|-------------------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,279,229.99 | | 356,999.11 | | 922,230.88 |
| 其中：账龄组合 | 1,279,229.99 | | 356,999.11 | | 922,230.88 |
| 单项计提 | 2,475,000.00 | | | | 2,475,000.00 |
| 合计 | <u>3,754,229.99</u> | | <u>356,999.11</u> | | <u>3,397,230.88</u> |

| 类别 | 期初余额 | 2019年度变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,931,473.52 | | 652,243.53 | | 1,279,229.99 |
| 其中：账龄组合 | 1,931,473.52 | | 652,243.53 | | 1,279,229.99 |
| 单项计提 | 2,475,000.00 | | | | 2,475,000.00 |

| 类别 | 期初余额 | 2019 年度变动金额 | | | 期末余额 |
|----|--------------|-------------|------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 合计 | 4,406,473.52 | | 652,243.53 | | 3,754,229.99 |

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 2021 年 5 月 31 日 | 占应收账款 | 2021 年 5 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------|-----------------|
| | 账面金额 | 总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
| 四川广宇化工股份有限公司 | 11,549,082.20 | 41.60 | 346,472.47 |
| 湖北周昌正信物资供应有限公司 | 9,635,741.94 | 34.70 | 289,072.26 |
| 青海光科光伏玻璃有限公司 | 2,475,000.00 | 8.91 | 2,475,000.00 |
| 青海海西化工建材股份有限公司 | 1,567,488.18 | 5.65 | 357,228.42 |
| 上海九河实业有限公司 | 992,540.35 | 3.57 | 143,926.17 |
| 合计 | 26,219,852.67 | 94.43 | 3,611,699.32 |

(续上表)

| 单位名称 | 2020 年 12 月 31 日 | 占应收账款 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|-----------|------------------|
| | 账面金额 | 总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
| 湖北周昌正信物资供应有限公司 | 15,324,448.34 | 54.89 | 459,733.45 |
| 青海省国有资产投资管理有限公司 | 5,068,537.17 | 18.16 | 25,342.69 |
| 青海光科光伏玻璃有限公司 | 2,475,000.00 | 8.87 | 2,475,000.00 |
| 四川广宇化工股份有限公司 | 1,910,733.10 | 6.84 | 57,321.99 |
| 青海海西化工建材股份有限公司 | 1,511,308.98 | 5.41 | 249,778.55 |
| 合计 | 26,290,027.59 | 94.17 | 3,267,176.68 |

(续上表)

| 单位名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 占应收账款 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|-----------|------------------|
| | 账面金额 | 总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
| 青海省国有资产投资管理有限公司 | 14,691,052.75 | 30.82 | 73,455.26 |
| 湖北周昌正信物资供应有限公司 | 11,655,078.37 | 24.45 | 349,652.35 |
| 内蒙古阜丰生物科技有限公司 | 9,261,687.09 | 19.43 | 277,850.61 |
| 宝鸡阜丰生物科技有限公司 | 5,867,630.68 | 12.31 | 176,028.92 |
| 青海海西化工建材股份有限公司 | 2,690,377.09 | 5.64 | 302,426.37 |
| 合计 | 44,165,825.98 | 92.65 | 1,179,413.51 |

(三) 应收款项融资

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 95,887,645.91 | 145,145,322.71 | 137,904,145.90 |
| <u>合计</u> | <u>95,887,645.91</u> | <u>145,145,322.71</u> | <u>137,904,145.90</u> |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2021年5月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 19,718,209.38 | 98.37 | 17,282,824.63 | 99.27 | 13,435,139.21 | 99.42 |
| 1-2年(含2年) | 200,000.00 | 1.00 | 100,000.00 | 0.57 | 50,000.00 | 0.37 |
| 2-3年(含3年) | 100,000.00 | 0.50 | | | 5,877.35 | 0.04 |
| 3年以上 | 26,997.79 | 0.13 | 27,920.44 | 0.16 | 23,562.93 | 0.17 |
| <u>合计</u> | <u>20,045,207.17</u> | <u>100.00</u> | <u>17,410,745.07</u> | <u>100.00</u> | <u>13,514,579.49</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2021年5月31日 余额 | 账龄 | 占预付款项 总额的比例(%) |
|--------------------|-----------|----------------------|------|-------------------|
| 中国铁路青藏集团有限公司德令哈车务段 | 预付运费 | 9,798,579.10 | 1年以内 | 48.88 |
| 国网青海省电力公司海西供电公司 | 预付电费 | 6,450,364.52 | 1年以内 | 32.18 |
| 青海科翔建设工程有限公司 | 预付原材料款 | 1,225,500.00 | 1年以内 | 6.11 |
| 西宁银龙铁道工程有限公司 | 预付铁路专线维护费 | 1,135,155.93 | 1年以内 | 5.66 |
| 营口市环境工程开发有限公司 | 预付其他按金 | 649,421.91 | 1年以内 | 3.24 |
| <u>合计</u> | | <u>19,259,021.46</u> | | <u>96.07</u> |

(续上表)

| 单位名称 | 款项性质 | 2020年12月31日 余额 | 账龄 | 占预付款项 总额的比例(%) |
|--------------------|--------|-------------------|------|-------------------|
| 中国铁路青藏集团有限公司德令哈车务段 | 预付运费 | 8,460,322.40 | 1年以内 | 48.59 |
| 国网青海省电力公司海西供电公司 | 预付电费 | 7,118,379.67 | 1年以内 | 40.88 |
| 德令哈高源耐火材料有限责任公司 | 预付原材料款 | 804,531.60 | 1年以内 | 4.62 |
| 西安陕鼓通风设备有限公司 | 预付原材料款 | 280,000.00 | 1年以内 | 1.61 |
| 德令哈德园资产运营管理服务有限公司 | 预付其他按金 | 200,000.00 | 1年以内 | 1.15 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2020年12月31日 余额 | 账龄 | 占预付款项 总额的比例(%) |
|-----------|------|----------------------|----|-------------------|
| <u>合计</u> | | <u>16,863,233.67</u> | | <u>96.85</u> |

(续上表)

| 单位名称 | 款项性质 | 2019年12月31日 余额 | 账龄 | 占预付款项 总额的比例(%) |
|--------------------|-----------|----------------------|------|-------------------|
| 国网青海省电力公司海西供电公司 | 预付电费 | 7,118,379.67 | 1年以内 | 52.67 |
| 中国铁路青藏集团有限公司德令哈车务段 | 预付运费 | 4,470,229.60 | 1年以内 | 33.08 |
| 德令哈高源耐火材料有限责任公司 | 预付原材料款 | 800,531.60 | 1年以内 | 5.92 |
| 西宁银龙铁道工程有限公司 | 预付铁路专线维护费 | 303,847.87 | 1年以内 | 2.25 |
| 淄博华成泵业有限公司 | 预付原材料款 | 250,000.00 | 1年以内 | 1.85 |
| <u>合计</u> | | <u>12,942,988.74</u> | | <u>95.77</u> |

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 204,879,436.40 | 251,475,833.31 | 66,533,462.08 |
| <u>合计</u> | <u>204,879,436.40</u> | <u>251,475,833.31</u> | <u>66,533,462.08</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 182,494,470.12 | 229,040,848.74 | 40,315,686.53 |
| 1-2年(含2年) | 2,595,686.53 | 2,595,686.53 | 27,314,389.03 |
| 2-3年(含3年) | 26,342,183.33 | 26,668,183.33 | 1,709.70 |
| 3年以上 | 7,709.70 | 7,709.70 | 3,142,345.10 |
| <u>小计</u> | <u>211,440,049.68</u> | <u>258,312,428.30</u> | <u>70,774,130.36</u> |
| 坏账准备 | 6,560,613.28 | 6,836,594.99 | 4,240,668.28 |

| 账龄 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>204,879,436.40</u> | <u>251,475,833.31</u> | <u>66,533,462.08</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 往来款 | 126,672,929.85 | 224,523,675.85 | 38,978,600.80 |
| 借款 | 80,067,819.86 | 30,067,819.86 | 29,767,819.86 |
| 质押存款待收利息 | 4,469,820.01 | 3,664,299.18 | |
| 定金 | | | 2,000,000.00 |
| 员工备用金 | 120,360.00 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他 | 109,119.96 | 36,633.41 | 7,709.70 |
| 合计 | <u>211,440,049.68</u> | <u>258,312,428.30</u> | <u>70,774,130.36</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020年12月31日余额 | 6,836,594.99 | | | <u>6,836,594.99</u> |
| 2020年12月31日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 275,981.71 | | | <u>275,981.71</u> |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年5月31日余额 | 6,560,613.28 | | | <u>6,560,613.28</u> |

(续上表)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 4,240,668.28 | | | <u>4,240,668.28</u> |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 2,595,926.71 | | | <u>2,595,926.71</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 6,836,594.99 | | | <u>6,836,594.99</u> |

(续上表)

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 1,068,308.85 | | | <u>1,068,308.85</u> |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,172,359.43 | | | <u>3,172,359.43</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 4,240,668.28 | | | <u>4,240,668.28</u> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021年5月31日:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-----------|-----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 青海省国有资产投资管理有限公司 | 往来款 | 126,672,929.85 | 1年以内 | 59.91 | 633,364.65 |
| 青海省绿色发电集团股份有限公司 | 借款 | 50,000,000.00 | 1年以内 | 23.65 | 250,000.00 |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 借款 | 30,067,819.86 | 3年以内 | 14.22 | 5,533,655.07 |
| 中国民生银行股份有限公司西宁分行 | 质押存款待收利息 | 4,469,820.01 | 1年以内 | 2.11 | 134,094.60 |
| 阿姆斯壮机械(中国)有限公司 | 其他 | 101,410.26 | 1年以内 | 0.05 | 3,042.31 |
| | <u>合计</u> | <u>211,311,979.98</u> | | <u>99.94</u> | <u>6,554,156.63</u> |

(续上表)

2020年12月31日:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-----------|-----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 青海国投天路物流有限公司 | 往来款 | 182,950,000.00 | 1年以内 | 70.83 | 914,750.00 |
| 青海省国有资产投资管理有限公司 | 往来款 | 41,573,675.85 | 1年以内 | 16.09 | 207,868.38 |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 借款 | 30,067,819.86 | 3年以内 | 11.64 | 5,597,225.07 |
| 中国民生银行股份有限公司西宁分行 | 质押存款待收利息 | 3,664,080.01 | 1年以内 | 1.42 | 109,922.40 |
| 时春雷 | 其他 | 28,923.71 | 1年以内 | 0.01 | 867.71 |
| | <u>合计</u> | <u>258,284,499.43</u> | | <u>99.99</u> | <u>6,830,633.56</u> |

(续上表)

2019年12月31日:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 青海省国有资产投资管理有限公司 | 往来款 | 38,978,600.80 | 4年以内 | 55.07 | 1,447,263.61 |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 借款 | 29,767,819.86 | 2年以内 | 42.06 | 2,730,191.76 |
| 河北环境能源交易所有限责任公司 | 定金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 2.83 | 60,000.00 |
| 解珍邦 | 员工备用金 | 20,000.00 | 1年以内 | 0.03 | 100.00 |
| 青海省矿业权交易中心 | 其他 | 4,000.00 | 3-4年 | 0.01 | 2,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|------|----------------------|----|---------------------|---------------------|
| | | <u>70,770,420.66</u> | | <u>100.00</u> | <u>4,239,555.37</u> |
| <u>合计</u> | | | | | |

(六) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 2021年5月31日 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 108,056,049.27 | | 108,056,049.27 |
| 库存商品 | 66,242,768.84 | | 66,242,768.84 |
| <u>合计</u> | <u>174,298,818.11</u> | | <u>174,298,818.11</u> |

(续上表)

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 159,256,148.67 | | 159,256,148.67 |
| 库存商品 | 128,246,463.96 | 18,187,788.42 | 110,058,675.54 |
| 委托加工物资 | 2,864,615.66 | 2,103,824.51 | 760,791.15 |
| <u>合计</u> | <u>290,367,228.29</u> | <u>20,291,612.93</u> | <u>270,075,615.36</u> |

(续上表)

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 195,882,431.67 | | 195,882,431.67 |
| 库存商品 | 72,013,609.18 | | 72,013,609.18 |
| 委托加工物资 | 2,081,958.22 | | 2,081,958.22 |
| <u>合计</u> | <u>269,977,999.07</u> | | <u>269,977,999.07</u> |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2021年1-5月:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|--------|----|----------------------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 18,187,788.42 | | | 18,187,788.42 | | |
| 委托加工物资 | 2,103,824.51 | | | 2,103,824.51 | | |
| <u>合计</u> | <u>20,291,612.93</u> | | | <u>20,291,612.93</u> | | |

2020年度:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|--------|----|--------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 18,187,788.42 | | | | | 18,187,788.42 |
| 委托加工物资 | 2,103,824.51 | | | | | 2,103,824.51 |
| <u>合计</u> | <u>20,291,612.93</u> | | | | | <u>20,291,612.93</u> |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|------------|-------------------|-------------|
| 待抵扣的进项税 | | 103,949.58 | |
| <u>合计</u> | | <u>103,949.58</u> | |

(八) 长期股权投资

2021年1-5月:

| 被投资单位名称 | 2020年12月31日 | 本期增减变动 | |
|--------------|--------------|--------|------|
| | 余额 | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业: | | | |
| 青海德园环保科技有限公司 | 8,725,477.33 | | |

(续上表)

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | 宣告发放现金 红利或利润 |
|-------------|----------|--------|-----------------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | |
| | | | |

-746,875.35

(续上表)

| 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------|----|--------------|----------|
| 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| | | 7,978,601.98 | |

2020 年度:

| 被投资单位名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | |
|--------------|------------------|--------|------|
| | 余额 | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业: | | | |
| 青海德园环保科技有限公司 | 9,542,672.05 | | |

(续上表)

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | 宣告发放现金 红利或利润 |
|-------------|----------|--------|-----------------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | |
| -817,194.72 | | | |

(续上表)

| 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------|----|--------------|----------|
| 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| | | 8,725,477.33 | |

2019 年度:

| 被投资单位名称 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | |
|--------------|------------------|---------------|------|
| | 余额 | 追加投资 | 减少投资 |
| 联营企业: | | | |
| 青海德园环保科技有限公司 | | 10,000,000.00 | |

(续上表)

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | 宣告发放现金 红利或利润 |
|-------------|----------|--------|-----------------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | |
| -457,327.95 | | | |

(续上表)

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------|--------|--|--------------|----------|
| | 其他 | | | |
| | | | 9,542,672.05 | |

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 740,595,031.86 | 743,905,529.24 | 793,419,984.38 |
| <u>合计</u> | <u>740,595,031.86</u> | <u>743,905,529.24</u> | <u>793,419,984.38</u> |

2. 固定资产

固定资产情况:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 其他 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | 680,555,984.33 | 397,892,031.66 | 3,425,153.13 | 4,043,811.03 | 1,402,788.59 | <u>1,087,319,768.74</u> |
| 2. 2019年增加金额 | 31,287,685.22 | 55,445,200.83 | 896,425.01 | 3,659,374.72 | 253,375.84 | <u>91,542,061.62</u> |
| (1) 购置 | 5,854,015.97 | 27,451,648.14 | 896,425.01 | 3,659,374.72 | 253,375.84 | <u>38,114,839.68</u> |
| (2) 在建工程转入 | 25,433,669.25 | 27,993,552.69 | | | | <u>53,427,221.94</u> |
| 3. 2019年减少金额 | | 465,512.44 | | | | <u>465,512.44</u> |
| (1) 其他 | | 465,512.44 | | | | <u>465,512.44</u> |
| 4. 2019年12月31日余额 | 711,843,669.55 | 452,871,720.05 | 4,321,578.14 | 7,703,185.75 | 1,656,164.43 | <u>1,178,396,317.92</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 1. 2018年12月31日余额 | 169,262,106.86 | 134,591,473.92 | 1,540,211.54 | 1,229,599.55 | 212,370.40 | <u>306,835,762.27</u> |
| 2. 2019年增加金额 | 38,175,686.29 | 35,000,807.67 | 217,124.77 | 818,675.34 | 273,506.93 | <u>74,485,801.00</u> |
| (1) 计提 | 38,175,686.29 | 35,000,807.67 | 217,124.77 | 818,675.34 | 273,506.93 | <u>74,485,801.00</u> |
| 3. 2019年减少金额 | | 215,868.33 | | | | <u>215,868.33</u> |
| (1) 其他 | | 215,868.33 | | | | <u>215,868.33</u> |
| 4. 2019年12月31日余额 | 207,437,793.15 | 169,376,413.26 | 1,757,336.31 | 2,048,274.89 | 485,877.33 | <u>381,105,694.94</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | 2,921,283.24 | 724,448.70 | 224,906.66 | | | <u>3,870,638.60</u> |
| 2. 2019年增加金额 | | | | | | |
| 3. 2019年减少金额 | | | | | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | 2,921,283.24 | 724,448.70 | 224,906.66 | | | <u>3,870,638.60</u> |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 2019年12月31日账面价值 | 501,484,593.16 | 282,770,858.09 | 2,339,335.17 | 5,654,910.86 | 1,170,287.10 | <u>793,419,984.38</u> |
| 2. 2018年12月31日账面价值 | 508,372,594.23 | 262,576,109.04 | 1,660,034.93 | 2,814,211.48 | 1,190,418.19 | <u>776,613,367.87</u> |

(续上表)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 其他 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|-------------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 2019年12月31日余额 | 711,843,669.55 | 452,871,720.05 | 4,321,578.14 | 7,703,185.75 | 1,656,164.43 | <u>1,178,396,317.92</u> |
| 2. 2020年增加金额 | 22,837,485.83 | 4,428,249.03 | | 9,320,818.94 | 144,672.57 | <u>36,731,226.37</u> |
| (1) 购置 | 850,501.27 | 3,406,125.15 | | 9,320,818.94 | 144,672.57 | <u>13,722,117.93</u> |
| (2) 在建工程转入 | 21,986,984.56 | 1,022,123.88 | | | | <u>23,009,108.44</u> |
| 3. 2020年减少金额 | 8,286,310.12 | | | 4,803.08 | | <u>8,291,113.20</u> |
| (1) 处置或报废 | 8,286,310.12 | | | 4,803.08 | | <u>8,291,113.20</u> |
| 4. 2020年12月31日余额 | 726,394,845.26 | 457,299,969.08 | 4,321,578.14 | 17,019,201.61 | 1,800,837.00 | <u>1,206,836,431.09</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 2019年12月31日余额 | 207,437,793.15 | 169,376,413.26 | 1,757,336.31 | 2,048,274.89 | 485,877.33 | <u>381,105,694.94</u> |
| 2. 2020年增加金额 | 40,413,920.97 | 36,888,234.61 | 282,808.72 | 2,698,158.04 | 298,411.11 | <u>80,581,533.45</u> |
| (1) 计提 | 40,413,920.97 | 36,888,234.61 | 282,808.72 | 2,698,158.04 | 298,411.11 | <u>80,581,533.45</u> |
| 3. 2020年减少金额 | 2,623,998.20 | | | 2,966.94 | | <u>2,626,965.14</u> |
| (1) 处置或报废 | 2,623,998.20 | | | 2,966.94 | | <u>2,626,965.14</u> |
| 4. 2020年12月31日余额 | 245,227,715.92 | 206,264,647.87 | 2,040,145.03 | 4,743,465.99 | 784,288.44 | <u>459,060,263.25</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 1. 2019年12月31日余额 | 2,921,283.24 | 724,448.70 | 224,906.66 | | | <u>3,870,638.60</u> |
| 2. 2020年增加金额 | | | | | | |
| 3. 2020年减少金额 | | | | | | |
| 4. 2020年12月31日余额 | 2,921,283.24 | 724,448.70 | 224,906.66 | | | <u>3,870,638.60</u> |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 2020年12月31日账面价值 | 478,245,846.10 | 250,310,872.51 | 2,056,526.45 | 12,275,735.62 | 1,016,548.56 | <u>743,905,529.24</u> |
| 2. 2019年12月31日账面价值 | 501,484,593.16 | 282,770,858.09 | 2,339,335.17 | 5,654,910.86 | 1,170,287.10 | <u>793,419,984.38</u> |

(续上表)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 其他 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|-------------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 2021年1月1日余额 | 726,394,845.26 | 443,938,693.96 | 4,321,578.14 | 17,019,201.61 | 1,800,837.00 | <u>1,193,475,155.97</u> |
| 2. 2021年5月31日增加金额 | 19,448,017.52 | 24,371,755.18 | 360,000.00 | 9,361.06 | | <u>44,189,133.76</u> |
| (1) 购置 | 9,583,745.40 | 9,116,884.10 | 360,000.00 | 9,361.06 | | <u>19,069,990.56</u> |
| (2) 在建工程转入 | 9,864,272.12 | 15,254,871.08 | | | | <u>25,119,143.20</u> |
| 3. 2021年5月31日减少金额 | | | | 92.91 | | <u>92.91</u> |
| (1) 处置或报废 | | | | 92.91 | | <u>92.91</u> |
| 4. 2021年5月31日余额 | 745,842,862.78 | 468,310,449.14 | 4,681,578.14 | 17,028,469.76 | 1,800,837.00 | <u>1,237,664,196.82</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 2021年1月1日余额 | 245,227,715.92 | 204,191,423.37 | 2,040,145.03 | 4,743,465.99 | 784,288.44 | <u>456,987,038.75</u> |
| 2. 2021年5月31日增加金额 | 16,925,231.52 | 15,235,479.45 | 127,410.11 | 1,221,996.39 | 124,641.28 | <u>33,634,758.75</u> |
| (1) 计提 | 16,925,231.52 | 15,235,479.45 | 127,410.11 | 1,221,996.39 | 124,641.28 | <u>33,634,758.75</u> |
| 3. 2021年5月31日减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 2021年5月31日余额 | 262,152,947.44 | 219,426,902.82 | 2,167,555.14 | 5,965,462.38 | 908,929.72 | <u>490,621,797.50</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 2021年1月1日余额 | 2,921,283.24 | 724,448.70 | 224,906.66 | | | <u>3,870,638.60</u> |
| 2. 2021年5月31日增加金额 | | 2,576,728.86 | | | | <u>2,576,728.86</u> |
| (1) 在建工程转入 | | 2,576,728.86 | | | | <u>2,576,728.86</u> |
| 3. 2021年5月31日减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 2021年5月31日余额 | 2,921,283.24 | 3,301,177.56 | 224,906.66 | | | <u>6,447,367.46</u> |
| 四、账面价值 | | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 其他 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 1. 2021年5月31日账面价值 | 480,768,632.10 | 245,582,368.76 | 2,289,116.34 | 11,063,007.38 | 891,907.28 | <u>740,595,031.86</u> |
| 2. 2021年1月1日账面价值 | 478,245,846.10 | 239,022,821.89 | 2,056,526.45 | 12,275,735.62 | 1,016,548.56 | <u>732,617,478.62</u> |

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 212,144,058.41 | 213,725,155.24 | 225,543,224.23 |
| 工程物资 | 189,319,304.69 | 189,663,162.45 | 192,079,505.29 |
| <u>合计</u> | <u>401,463,363.10</u> | <u>403,388,317.69</u> | <u>417,622,729.52</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2021年5月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|-----------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 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 | 168,144,587.15 | | 168,144,587.15 | 168,144,587.15 | | 168,144,587.15 |
| 4#吸氨塔 | 34,488,497.74 | | 34,488,497.74 | 18,780,944.50 | | 18,780,944.50 |
| 其他 | 10,377,305.58 | 866,332.06 | 9,510,973.52 | 29,383,774.89 | 2,584,151.30 | 26,799,623.59 |
| <u>合计</u> | <u>213,010,390.47</u> | <u>866,332.06</u> | <u>212,144,058.41</u> | <u>216,309,306.54</u> | <u>2,584,151.30</u> | <u>213,725,155.24</u> |

(续上表)

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 低盐重灰二期项目 | 168,144,587.15 | | 168,144,587.15 |
| 4#吸氨塔 | 15,518,910.51 | | 15,518,910.51 |
| 8#石灰窑项目 | 6,407,872.05 | | 6,407,872.05 |
| 其他 | 38,056,005.82 | 2,584,151.30 | 35,471,854.52 |
| <u>合计</u> | <u>228,127,375.53</u> | <u>2,584,151.30</u> | <u>225,543,224.23</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2018 年余额 | 2019 年增加 金额 | 2019 年转入 固定资产金额 | 2019 年其他 减少金额 | 2019 年余额 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------------|------------------|---------------|
| 厂区道路项目及北站台地面硬化 | 28,200,000.00 | 15,181,818.19 | 10,251,851.06 | 25,433,669.25 | | |
| 8#石灰窑项目 | 16,500,000.00 | 301,886.80 | 6,105,985.25 | | | 6,407,872.05 |
| 4#吸氨塔 | 52,196,500.00 | | 15,518,910.51 | | | 15,518,910.51 |
| 渣场 1#废液管线更换项目 | 21,219,632.70 | | 18,670,182.81 | | | 18,670,182.81 |

| 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 |
|----------------------|---------|---------------|------------------|------------------|------|
| 100.00% | 100.00% | | | | 自筹 |
| 42.33% | 42.33% | | | | 自筹 |
| 33.28% | 33.28% | | | | 自筹 |
| 97.92% | 97.92% | | | | 自筹 |

(续上表)

| 项目名称 | 预算数 | 2019 年余额 | 2020 年增加 金额 | 2020 年转入 固定资产金额 | 2020 年其他 减少金额 | 2020 年余额 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------------|------------------|---------------|
| 8#石灰窑项目 | 16,500,000.00 | 6,407,872.05 | 3,442,072.53 | | | 9,849,944.58 |
| 4#吸氨塔 | 52,196,500.00 | 15,518,910.51 | 3,262,033.99 | | | 18,780,944.50 |
| 渣场 1#废液管线更换项目 | 21,219,632.70 | 18,670,182.81 | | 18,670,182.81 | | |

| 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 |
|----------------------|---------|---------------|------------------|------------------|------|
| 65.07% | 65.07% | | | | 自筹 |
| 40.27% | 40.27% | | | | 自筹 |
| 100.00% | 100.00% | | | | 自筹 |

(续上表)

| 项目名称 | 预算数 | 2020年余额 | 2021年5月31 | 2021年5月31 | 2021年5月31 | 2021年5月31 |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| | | | 日增加 | 日转入 | 日其他 | |
| | | | 金额 | 固定资产金额 | 减少金额 | |
| 8#石灰窑项目 | 16,500,000.00 | 9,849,944.58 | 14,327.54 | 9,864,272.12 | | |
| 4#吸氨塔 | 52,196,500.00 | 18,780,944.50 | 21,895,435.21 | 6,187,881.97 | | 34,488,497.74 |

| 工程累计投入占 | 工程进度 | 利息资本化 | 其中：本期利息 | 本期利息 | 资金来源 |
|----------|---------|-------|---------|---------|------|
| 预算的比例（%） | | 累计金额 | 资本化金额 | 资本化率（%） | |
| 100.00% | 100.00% | | | | 自筹 |
| 74.23% | 74.23% | | | | 自筹 |

3. 工程物资

(1) 工程物资情况

| 项目 | 2021年5月31日余额 | | | 2020年12月31日余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用设备 | 258,226,499.77 | 68,907,195.08 | 189,319,304.69 | 259,429,267.15 | 69,766,104.70 | 189,663,162.45 |
| <u>合计</u> | <u>258,226,499.77</u> | <u>68,907,195.08</u> | <u>189,319,304.69</u> | <u>259,429,267.15</u> | <u>69,766,104.70</u> | <u>189,663,162.45</u> |

(续上表)

| 项目 | 2019年12月31日余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用设备 | 259,734,260.03 | 67,654,754.74 | 192,079,505.29 |
| <u>合计</u> | <u>259,734,260.03</u> | <u>67,654,754.74</u> | <u>192,079,505.29</u> |

(十一) 使用权资产

| 项目 | 机器设备 | 合计 |
|-------------------|---------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2021年1月1日余额 | 36,772,706.26 | <u>36,772,706.26</u> |
| 2. 2021年5月31日增加金额 | | |
| 3. 2021年5月31日减少金额 | | |
| 4. 2021年5月31日余额 | 36,772,706.26 | <u>36,772,706.26</u> |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 2021年1月1日余额 | 2,073,224.50 | <u>2,073,224.50</u> |

| 项目 | 机器设备 | 合计 |
|-------------------|---------------|----------------------|
| 2. 2021年5月31日增加金额 | 1,171,038.40 | <u>1,171,038.40</u> |
| (1) 计提 | 1,171,038.40 | <u>1,171,038.40</u> |
| 3. 2021年5月31日减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2021年5月31日余额 | 3,244,262.90 | <u>3,244,262.90</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2021年1月1日余额 | | |
| 2. 2021年5月31日增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 2021年5月31日减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2021年5月31日余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2021年5月31日账面价值 | 33,528,443.36 | <u>33,528,443.36</u> |
| 2. 2021年1月1日账面价值 | 34,699,481.76 | <u>34,699,481.76</u> |

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 盐湖开采权 | 合计 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | 84,701,591.18 | 963,719.42 | 35,305,433.00 | <u>120,970,743.60</u> |
| 2. 2019年增加金额 | 557,950.00 | 289,681.19 | | <u>847,631.19</u> |
| (1) 购置 | 557,950.00 | 289,681.19 | | <u>847,631.19</u> |
| 3. 2019年减少金额 | | | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | 85,259,541.18 | 1,253,400.61 | 35,305,433.00 | <u>121,818,374.79</u> |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | 8,150,107.47 | 8,031.00 | 7,514,811.17 | <u>15,672,949.64</u> |
| 2. 2019年增加金额 | 1,007,915.84 | 105,984.23 | 1,701,466.68 | <u>2,815,366.75</u> |
| (1) 计提 | 1,007,915.84 | 105,984.23 | 1,701,466.68 | <u>2,815,366.75</u> |
| 3. 2019年减少金额 | | | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | 9,158,023.31 | 114,015.23 | 9,216,277.85 | <u>18,488,316.39</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | 36,288,576.16 | | | <u>36,288,576.16</u> |

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 盐湖开采权 | 合计 |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------------|
| 2. 2019 年增加金额 | | | | |
| 3. 2019 年减少金额 | | | | |
| 4. 2019 年 12 月 31 日余额 | 36,288,576.16 | | | <u>36,288,576.16</u> |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 39,812,941.71 | 1,139,385.38 | 26,089,155.15 | <u>67,041,482.24</u> |
| 2. 2018 年 12 月 31 日账面价值 | 40,262,907.55 | 955,688.42 | 27,790,621.83 | <u>69,009,217.80</u> |

(续上表)

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 盐湖开采权 | 合计 |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额 | 85,259,541.18 | 1,253,400.61 | 35,305,433.00 | <u>121,818,374.79</u> |
| 2. 2020 年增加金额 | | 119,469.03 | | <u>119,469.03</u> |
| (1) 购置 | | 119,469.03 | | <u>119,469.03</u> |
| 3. 2020 年减少金额 | | | | |
| 4. 2020 年 12 月 31 日余额 | 85,259,541.18 | 1,372,869.64 | 35,305,433.00 | <u>121,937,843.82</u> |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额 | 9,158,023.31 | 114,015.23 | 9,216,277.85 | <u>18,488,316.39</u> |
| 2. 2020 年增加金额 | 1,007,915.84 | 128,328.90 | 1,701,466.68 | <u>2,837,711.42</u> |
| (1) 计提 | 1,007,915.84 | 128,328.90 | 1,701,466.68 | <u>2,837,711.42</u> |
| 3. 2020 年减少金额 | | | | |
| 4. 2020 年 12 月 31 日余额 | 10,165,939.15 | 242,344.13 | 10,917,744.53 | <u>21,326,027.81</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额 | 36,288,576.16 | | | <u>36,288,576.16</u> |
| 2. 2020 年增加金额 | | | | |
| 3. 2020 年减少金额 | | | | |
| 4. 2020 年 12 月 31 日余额 | 36,288,576.16 | | | <u>36,288,576.16</u> |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2020 年 12 月 31 日账面价值 | 38,805,025.87 | 1,130,525.51 | 24,387,688.47 | <u>64,323,239.85</u> |
| 2. 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 39,812,941.71 | 1,139,385.38 | 26,089,155.15 | <u>67,041,482.24</u> |

(续上表)

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 盐湖开采权 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2020年12月31日余额 | 85,259,541.18 | 1,372,869.64 | 35,305,433.00 | <u>121,937,843.82</u> |
| 2. 2021年5月31日增加金额 | | | | |
| 3. 2021年5月31日减少金额 | | | | |
| 4. 2021年5月31日余额 | 85,259,541.18 | 1,372,869.64 | 35,305,433.00 | <u>121,937,843.82</u> |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2020年12月31日余额 | 10,165,939.15 | 242,344.13 | 10,917,744.53 | <u>21,326,027.81</u> |
| 2. 2021年5月31日增加金额 | 419,964.92 | 57,203.80 | 662,708.93 | <u>1,139,877.65</u> |
| (1) 计提 | 419,964.92 | 57,203.80 | 662,708.93 | <u>1,139,877.65</u> |
| 3. 2021年5月31日减少金额 | | | | |
| 4. 2021年5月31日余额 | 10,585,904.07 | 299,547.93 | 11,580,453.46 | <u>22,465,905.46</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2020年12月31日余额 | 36,288,576.16 | | | <u>36,288,576.16</u> |
| 2. 2021年5月31日增加金额 | | | | |
| 3. 2021年5月31日减少金额 | | | | |
| 4. 2021年5月31日余额 | 36,288,576.16 | | | <u>36,288,576.16</u> |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2021年5月31日账面价值 | 38,385,060.95 | 1,073,321.71 | 23,724,979.54 | <u>63,183,362.20</u> |
| 2. 2020年12月31日账面价值 | 38,805,025.87 | 1,130,525.51 | 24,387,688.47 | <u>64,323,239.85</u> |

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2021年5月31日 |
|-------|-------------|--------|------------|--------|------------|
| 技术服务费 | 377,358.49 | | 157,232.70 | | 220,125.79 |

(续上表)

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2020年12月31日 |
|-------|-------------|--------|------------|--------|-------------|
| 技术服务费 | 754,716.98 | | 377,358.49 | | 377,358.49 |

(续上表)

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 2019年12月31日 |
|-------|--------------|--------|------------|--------|-------------|
| 技术服务费 | 1,132,075.47 | | 377,358.49 | | 754,716.98 |

(十四) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2021年5月31日 | | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|---------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 133,757,858.35 | 33,439,464.57 | 153,959,917.84 | 38,489,979.46 | 129,318,027.35 | 32,329,506.84 |
| 已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助 | 6,757,546.29 | 1,689,386.58 | 6,997,870.37 | 1,749,467.60 | 5,569,518.51 | 1,392,379.63 |
| 可抵扣亏损 | 126,648,541.66 | 31,662,135.42 | 145,783,910.59 | 36,445,977.65 | | |
| 预计负债 | 1,187,066.95 | 296,766.74 | 1,148,855.21 | 287,213.80 | 1,057,147.04 | 264,286.76 |
| 合计 | <u>268,351,013.25</u> | <u>67,087,753.31</u> | <u>307,890,554.01</u> | <u>76,972,638.51</u> | <u>135,944,692.90</u> | <u>33,986,173.23</u> |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 预付工程款 | 3,663,066.72 | 1,605,636.50 | 5,736,149.88 |
| 预付设备款 | 36,000.00 | 22,761,486.97 | 28,340,397.88 |
| 石灰石矿 | 27,958,300.00 | 27,958,300.00 | 27,958,300.00 |
| 煤炭产能置换款 | 20,575,196.82 | 20,575,196.82 | 20,575,196.82 |
| 合计 | <u>52,232,563.54</u> | <u>72,900,620.29</u> | <u>82,610,044.58</u> |

(十六) 应付票据

| 种类 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 359,812,299.35 | 320,261,572.95 | |
| 合计 | <u>359,812,299.35</u> | <u>320,261,572.95</u> | |

(十七) 应付账款

应付账款列示

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付材料款 | 218,281,274.48 | 191,483,736.24 | 202,763,928.41 |
| 应付工程款 | 9,598,594.39 | 15,672,522.48 | 14,963,736.33 |
| 应付煤炭产能置换款 | | | 10,800,000.00 |
| 应付设备款 | 2,629,418.09 | 3,838,426.48 | 4,717,897.36 |
| 应付运费及装卸费 | 5,733,531.98 | 5,510,019.67 | 6,119,104.81 |
| 应付维修款 | 6,773,033.36 | 8,019,260.09 | 5,711,591.28 |
| 其他 | 2,207,608.99 | 1,998,097.52 | 3,063,192.08 |
| <u>合计</u> | <u>245,223,461.29</u> | <u>226,522,062.48</u> | <u>248,139,450.27</u> |

(十八) 预收款项

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|------------|-------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | | | 72,119,818.45 |
| 1年以上 | | | 1,147,758.24 |
| <u>合计</u> | | | <u>73,267,576.69</u> |

(十九) 合同负债

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-------------|
| 预收货款 | 89,102,721.31 | 131,126,825.92 | |
| <u>合计</u> | <u>89,102,721.31</u> | <u>131,126,825.92</u> | |

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1-5月 增加 | 2021年1-5月 减少 | 2021年5月31日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 15,983,768.45 | 60,957,473.60 | 63,760,411.90 | 13,180,830.15 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | 9,173,058.94 | 9,173,058.94 | |
| <u>合计</u> | <u>15,983,768.45</u> | <u>70,130,532.54</u> | <u>72,933,470.84</u> | <u>13,180,830.15</u> |

(续上表)

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2020年1-12月 增加 | 2020年1-12月 减少 | 2020年12月31日 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 18,057,890.30 | 139,561,636.31 | 141,635,758.16 | 15,983,768.45 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | 22,195,198.65 | 22,195,198.65 | |
| <u>合计</u> | <u>18,057,890.30</u> | <u>161,756,834.96</u> | <u>163,830,956.81</u> | <u>15,983,768.45</u> |

(续上表)

| 项 目 | 2018年12月31日 | 2019年1-12月 增加 | 2019年1-12月 减少 | 2019年12月31日 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 18,211,213.03 | 153,099,122.75 | 153,252,445.48 | 18,057,890.30 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | 23,810,924.24 | 23,810,924.24 | |
| <u>合计</u> | <u>18,211,213.03</u> | <u>176,910,046.99</u> | <u>177,063,369.72</u> | <u>18,057,890.30</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项 目 | 2020年12月31日 | 2021年1-5月 增加 | 2021年1-5月 减少 | 2021年5月31日 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,983,768.45 | 45,414,986.45 | 49,482,354.35 | 11,916,400.55 |
| 二、职工福利费 | | 5,122,470.56 | 5,122,470.56 | |
| 三、社会保险费 | | 3,592,593.52 | 2,328,163.92 | 1,264,429.60 |
| 其中：医疗保险费 | | 3,306,627.35 | 2,042,197.75 | 1,264,429.60 |
| 工伤保险费 | | 285,966.17 | 285,966.17 | |
| 四、住房公积金 | | 5,956,496.52 | 5,956,496.52 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 870,926.55 | 870,926.55 | |
| <u>合计</u> | <u>15,983,768.45</u> | <u>60,957,473.60</u> | <u>63,760,411.90</u> | <u>13,180,830.15</u> |

(续上表)

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2020年1-12月 增加 | 2020年1-12月 减少 | 2020年12月31日 |
|---------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 18,057,890.30 | 107,014,550.03 | 109,088,671.88 | 15,983,768.45 |
| 二、职工福利费 | | 10,643,516.33 | 10,643,516.33 | |
| 三、社会保险费 | | 6,280,891.43 | 6,280,891.43 | |
| 其中：医疗保险费 | | 5,577,925.92 | 5,577,925.92 | |
| 工伤保险费 | | 702,965.51 | 702,965.51 | |
| 四、住房公积金 | | 13,333,940.20 | 13,333,940.20 | |

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2020年1-12月 增加 | 2020年1-12月 减少 | 2020年12月31日 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 2,288,738.32 | 2,288,738.32 | |
| <u>合计</u> | <u>18,057,890.30</u> | <u>139,561,636.31</u> | <u>141,635,758.16</u> | <u>15,983,768.45</u> |

(续上表)

| 项 目 | 2018年12月31日 | 2019年1-12月 增加 | 2019年1-12月 减少 | 2019年12月31日 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 18,211,213.03 | 111,202,522.57 | 111,355,845.30 | 18,057,890.30 |
| 二、职工福利费 | | 23,393,017.35 | 23,393,017.35 | |
| 三、社会保险费 | | 6,701,320.51 | 6,701,320.51 | |
| 其中：医疗保险费 | | 5,256,018.16 | 5,256,018.16 | |
| 工伤保险费 | | 1,115,236.83 | 1,115,236.83 | |
| 生育保险费 | | 330,065.52 | 330,065.52 | |
| 四、住房公积金 | | 11,802,262.32 | 11,802,262.32 | |
| <u>合计</u> | <u>18,211,213.03</u> | <u>153,099,122.75</u> | <u>153,252,445.48</u> | <u>18,057,890.30</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1-5月 增加 | 2021年1-5月 减少 | 2021年5月31日 |
|-----------|-------------|---------------------|---------------------|------------|
| 1. 基本养老保险 | | 7,882,202.16 | 7,882,202.16 | |
| 2. 失业保险费 | | 247,204.40 | 247,204.40 | |
| 3. 企业年金缴费 | | 1,043,652.38 | 1,043,652.38 | |
| <u>合计</u> | | <u>9,173,058.94</u> | <u>9,173,058.94</u> | |

(续上表)

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1-12月 增加 | 2020年1-12月 减少 | 2020年12月31日 |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 1. 基本养老保险 | | 21,705,093.91 | 21,705,093.91 | |
| 2. 失业保险费 | | 490,104.74 | 490,104.74 | |
| <u>合计</u> | | <u>22,195,198.65</u> | <u>22,195,198.65</u> | |

(续上表)

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1-12月 增加 | 2019年1-12月 减少 | 2019年12月31日 |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 1. 基本养老保险 | | 23,325,857.08 | 23,325,857.08 | |
| 2. 失业保险费 | | 485,067.16 | 485,067.16 | |
| <u>合计</u> | | <u>23,810,924.24</u> | <u>23,810,924.24</u> | |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 企业所得税 | | | 9,536,451.93 |
| 增值税 | 8,166,745.31 | 4,883,427.10 | 4,866,460.63 |
| 土地使用税 | 863,341.92 | | |
| 城市维护建设税 | 737,860.28 | | 131,153.13 |
| 房产税 | 719,850.18 | | |
| 教育费附加 | 527,043.06 | | 93,680.82 |
| 代扣代缴个人所得税 | 54,112.03 | 51,449.79 | 14,480.37 |
| 其他 | 509,695.76 | 730,349.54 | 505,916.02 |
| <u>合计</u> | <u>11,578,648.54</u> | <u>5,665,226.43</u> | <u>15,148,142.90</u> |

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | 76,234,244.28 | 546,831,140.65 | 421,966,984.81 |
| <u>合计</u> | <u>76,234,244.28</u> | <u>546,831,140.65</u> | <u>421,966,984.81</u> |

2. 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方往来款 | 46,350,000.00 | 318,750,000.00 | 199,875,000.00 |
| 应付外部往来款 | 24,693,503.17 | 25,861,963.48 | 20,416,889.27 |
| 应付保证金押金 | | 200,534,675.56 | 199,822,690.48 |
| 应付环保基金 | 2,701,409.00 | | |
| 其他 | 2,489,332.11 | 1,684,501.61 | 1,852,405.06 |
| <u>合计</u> | <u>76,234,244.28</u> | <u>546,831,140.65</u> | <u>421,966,984.81</u> |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1年内到期的长期应付款 | 6,733,333.33 | 13,624,117.46 | 15,435,700.00 |
| <u>合计</u> | <u>6,733,333.33</u> | <u>13,624,117.46</u> | <u>15,435,700.00</u> |

(二十四) 其他流动负债

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------|
| 待转销项税金 | 11,583,353.77 | 17,046,487.37 | |
| <u>合计</u> | <u>11,583,353.77</u> | <u>17,046,487.37</u> | |

(二十五) 租赁负债

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------------|----------------------|-------------|-------------|
| 蒸汽凝结水系统节能改造项目 | 2,068,847.20 | | |
| 铁路专用线 | 19,248,145.88 | | |
| <u>合计</u> | <u>21,316,993.08</u> | | |

(二十六) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|------------|---------------------|----------------------|
| 长期应付款 | | 2,576,305.68 | 14,053,790.97 |
| <u>合计</u> | | <u>2,576,305.68</u> | <u>14,053,790.97</u> |

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------------|------------|---------------------|----------------------|
| 分期付款购买设备款(不含融资租赁) | | | 10,023,154.01 |
| 融资租入应付款 | | 2,576,305.68 | 4,030,636.96 |
| <u>合计</u> | | <u>2,576,305.68</u> | <u>14,053,790.97</u> |

(二十七) 预计负债

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 矿山复垦费 | 1,187,066.95 | 1,148,855.21 | 1,057,147.04 |
| <u>合计</u> | <u>1,187,066.95</u> | <u>1,148,855.21</u> | <u>1,057,147.04</u> |

(二十八) 递延收益

1. 递延收益情况

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1-5月 增加 | 2021年1-5月 减少 | 2021年5月31日 |
|-----------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 6,997,870.37 | 30,000.00 | 270,324.08 | 6,757,546.29 |
| <u>合计</u> | <u>6,997,870.37</u> | <u>30,000.00</u> | <u>270,324.08</u> | <u>6,757,546.29</u> |

(续上表)

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1-12月 增加 | 2020年1-12月 减少 | 2020年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 5,569,518.51 | 1,920,000.00 | 491,648.14 | 6,997,870.37 |
| <u>合计</u> | <u>5,569,518.51</u> | <u>1,920,000.00</u> | <u>491,648.14</u> | <u>6,997,870.37</u> |

(续上表)

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1-12月增加 | 2019年1-12月减少 | 2019年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 4,128,888.88 | 1,640,000.00 | 199,370.37 | 5,569,518.51 |
| <u>合计</u> | <u>4,128,888.88</u> | <u>1,640,000.00</u> | <u>199,370.37</u> | <u>5,569,518.51</u> |

2. 涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 2020年12月31日 | 2021年1-5月 新增补助金额 | 2021年1-5 月计入营业 外收入金额 | 2021年1-5 月计入其他 收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|----------|--------------|-----------------|
| 2016年升级排污费专项资金 | 777,777.76 | | | 23,148.15 | | 754,629.61 | 与资产相关 |
| 2017年支持工业经济转型升级 资金后补助项目 | 1,843,518.52 | | | 46,296.30 | | 1,797,222.22 | 与资产相关 |
| 2017年省级重点节能低碳项目 补助资金 | 2,192,222.23 | | | 55,555.56 | | 2,136,666.67 | 与资产相关 |
| 2019年中小企业发展专项资金 (固定资产补助项目) | 497,685.19 | 30,000.00 | | 11,990.74 | | 515,694.45 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 2020年12月31日 | 2021年1-5月 新增补助金额 | 2021年1-5 月计入营业 外收入金额 | 2021年1-5 月计入其他 收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|----------|---------------------|-----------------|
| 青海省2018年工业转型升级专 项(市州级)资金补助 | 1,386,666.67 | | | 133,333.33 | | 1,253,333.34 | 与资产相关 |
| 2019年省级节能专项资金项目 计划 | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,997,870.37 | 30,000.00 | | 270,324.08 | | 6,757,546.29 | |

(续上表)

| 负债项目 | 2019年12月31日 | 2020年新增 补助金额 | 2020年计入营 业外收入金额 | 2020年计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------|---------------------|-----------------|
| 2016年升级排污费专项资金 | 833,333.32 | | | 55,555.56 | | 777,777.76 | 与资产相关 |
| 2017年支持工业经济转型升 级资金后补助项目 | 1,954,629.63 | | | 111,111.11 | | 1,843,518.52 | 与资产相关 |
| 2017年省级重点节能低碳项 目补助资金 | 2,325,555.56 | | | 133,333.33 | | 2,192,222.23 | 与资产相关 |
| 2019年中小企业发展专项资 金(固定资产补助项目) | | 500,000.00 | | 2,314.81 | | 497,685.19 | 与资产相关 |
| 青海省2018年工业转型升 级专项(市州级)资金补助 | 456,000.00 | 1,120,000.00 | | 189,333.33 | | 1,386,666.67 | 与资产相关 |
| 2019年省级节能专项资金项 目计划 | | 300,000.00 | | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,569,518.51 | 1,920,000.00 | | 491,648.14 | | 6,997,870.37 | |

(续上表)

| 负债项目 | 2018年12月31日 | 2019年新增 补助金额 | 2019年计入营 业外收入金额 | 2019年计入其他 收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------|---------------------|-----------------|
| 2016年升级排污费专项资金 | 888,888.88 | | | 55,555.56 | | 833,333.32 | 与资产相关 |
| 2017年支持工业经济转型升 级资金后补助项目 | 600,000.00 | 1,400,000.00 | | 45,370.37 | | 1,954,629.63 | 与资产相关 |
| 2017年省级重点节能低碳项 目补助资金 | 2,160,000.00 | 240,000.00 | | 74,444.44 | | 2,325,555.56 | 与资产相关 |
| 青海省2018年工业转型升级 专项(市州级)资金补助 | 480,000.00 | | | 24,000.00 | | 456,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 4,128,888.88 | 1,640,000.00 | | 199,370.37 | | 5,569,518.51 | |

(二十九) 实收资本

| 投资者名称 | 2020年12月31日 | | 2021年 1-5月 增加 | 2021年 1-5月减少 | 2021年5月31日 | |
|-----------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 所占比例 (%) | | | 金额 | 所占比例 (%) |
| 青海省国有资产投资管理有限公司 | 518,660,300.35 | 100.00 | | | 518,660,300.35 | 100.00 |
| 合计 | 518,660,300.35 | 100.00 | | | 518,660,300.35 | 100.00 |

(续上表)

| 投资者名称 | 2019年12月31日 | | 2020年 增加 | 2020年 减少 | 2020年12月31日 | |
|-----------------|-----------------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 所占比例 (%) | | | 金额 | 所占比例 (%) |
| 青海省国有资产投资管理有限公司 | 518,660,300.35 | 100.00 | | | 518,660,300.35 | 100.00 |
| 合计 | 518,660,300.35 | 100.00 | | | 518,660,300.35 | 100.00 |

(续上表)

| 投资者名称 | 2018年12月31日 | | 2019年 增加 | 2019年 减少 | 2019年12月31日 | |
|-----------------|-----------------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 所占比例 (%) | | | 金额 | 所占比例 (%) |
| 青海省国有资产投资管理有限公司 | 518,660,300.35 | 100.00 | | | 518,660,300.35 | 100.00 |
| 合计 | 518,660,300.35 | 100.00 | | | 518,660,300.35 | 100.00 |

(三十) 资本公积

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1-5月增加 | 2021年1-5月减少 | 2021年5月31日 |
|-----------|-----------------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| 资本溢价 | 577,509,732.82 | | 32,512,500.00 | 544,997,232.82 |
| 合计 | 577,509,732.82 | | 32,512,500.00 | 544,997,232.82 |

(续上表)

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1-12月增加 | 2020年1-12月减少 | 2020年12月31日 |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 资本溢价 | 659,859,732.82 | | 82,350,000.00 | 577,509,732.82 |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1-12月增加 | 2020年1-12月减少 | 2020年12月31日 |
|----|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 合计 | 659,859,732.82 | | 82,350,000.00 | 577,509,732.82 |

(续上表)

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1-12月增加 | 2019年1-12月减少 | 2019年12月31日 |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 资本溢价 | 741,984,732.82 | | 82,125,000.00 | 659,859,732.82 |
| 合计 | 741,984,732.82 | | 82,125,000.00 | 659,859,732.82 |

如“二、财务报表编制基础”所述，本模拟报表假设本公司于2018年12月31日前已经收到青海国投12亿元增资款，并偿还了关联方的12亿元关联融资借款。青海国投向本公司投入的12亿元增资款增加注册资本45,801.53万元，增加资本公积74,198.47万元。本公司模拟财务报表期间已经合同约定9.00%利率向关联方支付利息，模拟财务报表各期利息支出将计入资本公积，并考虑了报告期模拟减少利息支出对所得税费用的影响。

(三十一) 专项储备

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1-5月增加 | 2021年1-5月减少 | 2021年5月31日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,098,685.54 | 5,272,478.25 | 1,164,339.14 | 7,206,824.65 |
| 合计 | 3,098,685.54 | 5,272,478.25 | 1,164,339.14 | 7,206,824.65 |

(续上表)

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年增加 | 2020年减少 | 2020年12月31日 |
|-------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | | 7,940,004.33 | 4,841,318.79 | 3,098,685.54 |
| 合计 | | 7,940,004.33 | 4,841,318.79 | 3,098,685.54 |

(续上表)

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年增加 | 2019年减少 | 2019年12月31日 |
|-------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 安全生产费 | | 8,148,357.48 | 8,148,357.48 | |
| 合计 | | 8,148,357.48 | 8,148,357.48 | |

(三十二) 盈余公积

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1-5月增加 | 2021年1-5月减少 | 2021年5月31日 |
|-----------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 29,700,228.10 | | | 29,700,228.10 |
| <u>合计</u> | <u>29,700,228.10</u> | | | <u>29,700,228.10</u> |

(续上表)

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年增加 | 2020年减少 | 2020年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------|---------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 29,700,228.10 | | | 29,700,228.10 |
| <u>合计</u> | <u>29,700,228.10</u> | | | <u>29,700,228.10</u> |

(续上表)

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年增加 | 2019年减少 | 2019年12月31日 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 7,258,071.53 | 22,442,156.57 | | 29,700,228.10 |
| <u>合计</u> | <u>7,258,071.53</u> | <u>22,442,156.57</u> | | <u>29,700,228.10</u> |

(三十三) 未分配利润

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 251,265,494.09 | 296,674,136.57 | 94,694,727.42 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-) | | | |
| 调整后期初未分配利润 | 251,265,494.09 | 296,674,136.57 | 94,694,727.42 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 62,932,660.56 | -45,408,642.48 | 224,421,565.72 |
| 减:提取法定盈余公积 | | | 22,442,156.57 |
| 期末未分配利润 | <u>314,198,154.65</u> | <u>251,265,494.09</u> | <u>296,674,136.57</u> |

(三十四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2021年1-5月 | | 2020年度 | | 2019年度 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 713,757,812.60 | 598,956,170.68 | 1,156,125,486.40 | 1,130,302,149.08 | 1,612,238,880.70 | 1,153,428,580.52 |
| 其他业务 | 1,624,294.85 | 1,382,878.85 | 3,125,892.17 | 1,720,644.78 | 9,118,166.19 | 5,567,801.08 |
| <u>合计</u> | <u>715,382,107.45</u> | <u>600,339,049.53</u> | <u>1,159,251,378.57</u> | <u>1,132,022,793.86</u> | <u>1,621,357,046.89</u> | <u>1,158,996,381.60</u> |

(三十五) 税金及附加

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 3,548,949.59 | 2,181,497.73 | 4,757,333.78 |
| 教育费附加 | 2,534,963.99 | 1,558,212.67 | 3,398,095.58 |
| 土地使用税 | 863,341.92 | 2,072,020.61 | 2,072,020.61 |
| 房产税 | 719,850.18 | 1,727,640.43 | 1,747,658.83 |
| 印花税 | 339,606.00 | 746,897.70 | 937,041.64 |
| 环保税 | 276,840.95 | 1,176,960.14 | 1,011,994.73 |
| 车船使用税 | 10,116.86 | | |
| <u>合计</u> | <u>8,293,669.49</u> | <u>9,463,229.28</u> | <u>13,924,145.17</u> |

(三十六) 销售费用

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 运杂费 | | | 44,370,923.03 |
| 装卸费 | | | 24,251,435.96 |
| 职工薪酬 | 3,534,826.20 | 8,062,136.26 | 6,919,401.64 |
| 折旧费 | 1,235,742.62 | 2,968,133.11 | 2,797,490.48 |
| 机物料消耗 | 422,776.87 | 1,493,294.83 | 1,211,803.72 |
| 租赁费 | 141,858.19 | 340,459.66 | 395,886.94 |
| 交通差旅费 | 60,031.03 | 177,349.77 | 417,104.79 |
| 其他 | 56,409.68 | 277,978.58 | 877,247.63 |
| <u>合计</u> | <u>5,451,644.59</u> | <u>13,319,352.21</u> | <u>81,241,294.19</u> |

(三十七) 管理费用

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,856,714.02 | 18,570,211.25 | 21,924,768.51 |
| 固定资产折旧费 | 1,486,879.48 | 3,404,559.77 | 3,217,792.29 |
| 无形资产摊销费 | 1,139,877.65 | 2,837,711.42 | 2,815,366.75 |
| 咨询费 | 986,446.25 | 3,420,924.33 | 5,987,742.34 |
| 水电费 | 711,609.82 | 2,105,663.94 | 2,469,663.99 |
| 办公费 | 475,042.30 | 1,078,626.78 | 1,040,164.35 |
| 修理费 | 288,146.25 | 944,964.29 | 6,535,564.14 |
| 绿化费 | | | 4,811,641.13 |
| 低值易耗品 | 78,740.87 | 609,303.05 | 955,849.85 |
| 其他 | 1,199,828.60 | 3,310,144.05 | 6,226,461.74 |

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>合计</u> | <u>15,223,285.24</u> | <u>36,282,108.88</u> | <u>55,985,015.09</u> |

(三十八) 研发费用

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,497,935.67 | 3,625,291.52 | 2,321,578.28 |
| 材料费 | 558,247.20 | 828,699.86 | |
| 咨询费 | | | 2,026,176.95 |
| 交通差旅费 | | | 189,554.59 |
| <u>合计</u> | <u>2,056,182.87</u> | <u>4,453,991.38</u> | <u>4,537,309.82</u> |

(三十九) 财务费用

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|------------------|---------------------|--------------------|
| 利息费用 | 2,336,187.43 | 3,839,504.24 | 271,856.91 |
| 减：利息收入 | 3,842,670.51 | 3,750,586.49 | 4,318,013.97 |
| 其他 | 1,520,318.19 | 2,087,667.90 | 3,077,817.00 |
| <u>合计</u> | <u>13,835.11</u> | <u>2,176,585.65</u> | <u>-968,340.06</u> |

(四十) 其他收益

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 270,324.08 | 3,050,894.81 | 628,709.37 |
| <u>合计</u> | <u>270,324.08</u> | <u>3,050,894.81</u> | <u>628,709.37</u> |

计入其他收益的政府补助：

| 补助项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 德令哈市就业服务局稳岗补贴款 | | 577,035.14 | 428,839.00 | 与收益相关 |
| 2016年升级排污费专项资金 | 23,148.15 | 55,555.56 | 55,555.56 | 与资产相关 |
| 2017年支持工业经济转型升级资金后补助项目 | 46,296.30 | 111,111.11 | 45,370.37 | 与资产相关 |
| 2017年省级重点节能低碳项目补助资金 | 55,555.56 | 133,333.33 | 74,444.44 | 与资产相关 |
| 青海省2018年工业转型升级专项(市州级)资金补助 | 133,333.33 | 189,333.33 | 24,000.00 | 与资产相关 |
| 2019年中小企业发展专项资金(固定资产补助项目) | 11,990.74 | 2,314.81 | | 与资产相关 |
| 财政局拨入就业补助金 | | 809,294.17 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------|
| 收市国库支付中心2018年保增稳产专项资金 | | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 德令哈市财政局企业新增就业岗位吸收就业困难人员 | | 565,917.36 | | 与收益相关 |
| 高校毕业生等社保补贴款 | | | | 与收益相关 |
| 德令哈市国库支付中心复工复产奖补资金 | | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 德令哈市财政局补贴款 | | 6,000.00 | | 与收益相关 |
| 青海省知识产权局2019年度专利补助资金 | | 1,000.00 | | 与收益相关 |
| 青海省知识产权局2018年度专利补助资金 | | | 500.00 | 与收益相关 |
| 合计 | <u>270,324.08</u> | <u>3,050,894.81</u> | <u>628,709.37</u> | |

(四十一) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -746,875.35 | -817,194.72 | -457,327.95 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | | 295,376.65 |
| 合计 | <u>-746,875.35</u> | <u>-817,194.72</u> | <u>-161,951.30</u> |

(四十二) 信用减值损失

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 应收账款坏账损失 | -365,535.15 | 356,999.11 | 652,243.53 |
| 其他应收款坏账损失 | 275,981.71 | -2,595,926.71 | -3,172,359.43 |
| 合计 | <u>-89,553.44</u> | <u>-2,238,927.60</u> | <u>-2,520,115.90</u> |

(四十三) 资产减值损失

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------|-----------|------------------------------|-----------------------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | -20,291,612.93 | |
| 二、固定资产减值损失 | | | |
| 三、工程物资减值损失 | | -2,111,349.96 | -2,111,349.96 |
| 四、在建工程减值损失 | | | |
| 合计 | | <u>-22,402,962.89</u> | <u>-2,111,349.96</u> |

(四十四) 营业外收入

分类列示

| 项 目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 经批准无法支付的应付款项 | | 11,197.44 | | |
| 罚没利得 | 282,502.67 | 516,870.09 | 668,965.54 | 282,502.67 |
| 保险赔偿收入 | | 1,232,967.24 | 891,426.78 | |
| 其他 | 1,000.09 | | 9,236.33 | 1,000.09 |
| <u>合计</u> | <u>283,502.76</u> | <u>1,761,034.77</u> | <u>1,569,628.65</u> | <u>283,502.76</u> |

(四十五) 营业外支出

| 项 目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 固定资产处置损失 | 92.91 | 596,979.91 | | 92.91 |
| 罚没及滞纳金支出 | | 320,000.00 | 422,229.45 | |
| 赔偿金及违约金支出 | 66,700.00 | 50,000.00 | | 66,700.00 |
| 公益性捐赠支出 | | | 347,560.00 | |
| 其他 | | 48,487.82 | 541,943.52 | |
| <u>合计</u> | <u>66,792.91</u> | <u>1,015,467.73</u> | <u>1,311,732.97</u> | <u>66,792.91</u> |

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | | 815,801.71 | 80,846,625.06 |
| 递延所得税费用 | 20,722,385.20 | -15,536,465.28 | -1,533,761.81 |
| <u>合计</u> | <u>20,722,385.20</u> | <u>-14,720,663.57</u> | <u>79,312,863.25</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 83,655,045.76 | -60,129,306.05 | 303,734,428.97 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 20,913,761.44 | -15,032,326.51 | 75,933,607.24 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | | |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | 186,718.84 | 204,298.68 | 114,331.99 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | | |

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 非应税收入的影响 | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 7,439.21 | 942,487.64 | 4,115,669.61 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | | |
| 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 | | | |
| 研发费用加计扣除金额的影响 | -385,534.29 | -835,123.38 | -850,745.59 |
| <u>所得税费用合计</u> | <u>20,722,385.20</u> | <u>-14,720,663.57</u> | <u>79,312,863.25</u> |

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 收到的政府补助 | 30,000.00 | 4,479,246.67 | 2,069,339.00 |
| 利息收入 | 4,662,670.51 | 4,462,571.57 | 737,743.13 |
| 收保证金、押金、备用金等 | 1,351,699.24 | 4,849,999.16 | 8,023,994.00 |
| 其他 | 283,502.76 | 1,749,837.33 | 1,569,628.65 |
| 收回经营受限的货币资金 | 89,378,209.79 | | |
| <u>合计</u> | <u>95,706,082.30</u> | <u>15,541,654.73</u> | <u>12,400,704.78</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 销售、管理、研发等费用性支出 | 4,917,311.91 | 14,796,534.84 | 101,482,579.52 |
| 金融机构手续费 | 41,978.14 | 54,243.29 | 38,402.04 |
| 支付保证金、押金、备用金等 | 6,022,228.89 | 3,861,126.34 | 6,948,558.66 |
| 支付经营受限的货币资金 | | 245,947,617.73 | 707,523.10 |
| 其他 | 66,700.00 | 2,707,226.14 | 3,673,885.00 |
| <u>合计</u> | <u>11,048,218.94</u> | <u>67,366,748.34</u> | <u>112,850,948.32</u> |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------------------|----------------------|--------|----------------------|
| 收青海海西化工建材股份有限公司借款利息收入 | | | 61,934,460.61 |
| 收回定期存款 | 36,000,000.00 | | |
| <u>合计</u> | <u>36,000,000.00</u> | | <u>61,934,460.61</u> |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------|
| 支付其他关联方借款 | 50,000,000.00 | | |
| 定期存款 | 163,900,000.00 | 68,000,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>213,900,000.00</u> | <u>68,000,000.00</u> | |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到股东借款 | | 232,950,000.00 | 180,000,000.00 |
| 收到其他关联方借款 | 183,076,000.00 | 503,950.00 | 350,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>183,076,000.00</u> | <u>233,453,950.00</u> | <u>180,350,000.00</u> |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 偿还股东借款 | 73,600,000.00 | 180,000,000.00 | 128,625,000.00 |
| 偿还其他关联方借款 | 274,676,000.00 | 201,018,950.00 | 350,000.00 |
| 票据贴现利息支出 | 13,835,441.43 | 3,839,504.24 | 271,856.91 |
| <u>合计</u> | <u>362,111,441.43</u> | <u>384,858,454.24</u> | <u>129,246,856.91</u> |

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | 62,932,660.56 | -45,408,642.48 | 224,421,565.72 |
| 加：资产减值准备 | | 22,402,962.89 | 2,111,349.96 |
| 信用减值损失 | 89,553.44 | 2,238,927.60 | 2,520,115.90 |

| 补充资料 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 33,634,758.75 | 80,581,533.45 | 74,485,801.00 |
| 使用权资产摊销 | 1,171,038.40 | | |
| 无形资产摊销 | 1,139,877.65 | 2,837,711.42 | 2,815,366.75 |
| 长期待摊费用摊销 | 157,232.70 | 377,358.49 | 377,358.49 |
| 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) | | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 92.91 | 596,979.91 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,336,187.43 | 3,839,504.24 | -4,162,603.70 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 746,875.35 | 817,194.72 | 161,951.30 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 9,884,885.20 | -42,986,465.28 | -1,533,761.81 |
| 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) | 116,068,410.18 | -20,389,229.22 | -54,482,189.86 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -22,582,668.29 | -47,010,896.62 | -254,069,742.05 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -6,819,048.78 | 370,876,792.07 | -10,940,722.74 |
| 其他 | 104,323,848.90 | -215,398,932.19 | 26,667,476.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 303,083,704.40 | 113,374,799.00 | 8,371,965.86 |
| 二、现金及现金等价物净变动情况: | | | |
| 现金的期末余额 | 20,313,121.68 | 74,924,858.71 | 180,954,563.95 |
| 减: 现金的期初余额 | 74,924,858.71 | 180,954,563.95 | 69,249,617.74 |
| 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 | -54,611,737.03 | -106,029,705.24 | 111,704,946.21 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 20,313,121.68 | 74,924,858.71 | 180,954,563.95 |
| 其中: 库存现金 | | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 20,313,121.68 | 74,924,858.71 | 180,954,563.95 |
| 二、现金等价物 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 20,313,121.68 | 74,924,858.71 | 180,954,563.95 |

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2021年5月31日账面 | 2020年12月31日账面 | 2019年12月31日账 | 受限原因 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------|
| | 价值 | 价值 | 面价值 | |
| 货币资金 | 351,757,422.86 | 513,770,308.21 | 199,822,690.48 | 资金冻结、保证金 |
| 固定资产 | 99,136,124.06 | 103,077,446.84 | 112,536,621.42 | 抵押 |
| 无形资产 | 21,047,231.30 | 21,307,255.50 | 21,931,313.60 | 抵押 |
| 合计 | <u>471,940,778.22</u> | <u>638,155,010.55</u> | <u>334,290,625.50</u> | |

(五十) 政府补助

政府补助基本情况

| 种类 | 2021年1-5月金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------------|----------------------------|------|--------------------------|
| 2016年升级排污费专项资金 | 754,629.61 | 递延收益 | 23,148.15 |
| 2017年支持工业经济转型升级资金后补助项目 | 1,797,222.22 | 递延收益 | 46,296.30 |
| 2017年省级重点节能低碳项目补助资金 | 2,136,666.67 | 递延收益 | 55,555.56 |
| 2019年中小企业发展专项资金(固定资产补助项目) | 515,694.45 | 递延收益 | 11,990.74 |
| 青海省2018年工业转型升级专项(市州级)资金补助 | 1,253,333.34 | 递延收益 | 133,333.33 |
| 2019年省级节能专项资金项目计划 | 300,000.00 | 递延收益 | |
| 合计 | <u>6,757,546.29</u> | | <u>270,324.08</u> |

| 种类 | 2020年度金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------------------------|----------------------------|------|----------------------------|
| 2016年升级排污费专项资金 | 777,777.76 | 递延收益 | 55,555.56 |
| 2017年支持工业经济转型升级资金后补助项目 | 1,843,518.52 | 递延收益 | 111,111.11 |
| 2017年省级重点节能低碳项目补助资金 | 2,192,222.23 | 递延收益 | 133,333.33 |
| 2019年中小企业发展专项资金(固定资产补助项目) | 497,685.19 | 递延收益 | 2,314.81 |
| 青海省2018年工业转型升级专项(市州级)资金补助 | 1,386,666.67 | 递延收益 | 189,333.33 |
| 2019年省级节能专项资金项目计划 | 300,000.00 | 递延收益 | |
| 德令哈市就业服务局稳岗补贴款 | 577,035.14 | 其他收益 | 577,035.14 |
| 德令哈市财政局企业新增就业岗位吸收就业困难人员高校毕业生等社保补贴款 | 565,917.36 | 其他收益 | 565,917.36 |
| 财政局拨入就业补助金 | 809,294.17 | 其他收益 | 809,294.17 |
| 青海省知识产权局2019年度专利补助资金 | 1,000.00 | 其他收益 | 1,000.00 |
| 德令哈市财政局补贴款 | 6,000.00 | 其他收益 | 6,000.00 |
| 2018年度保增稳产专项资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 德令哈市全力推动企业开工复工复产专项资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 合计 | <u>9,557,117.04</u> | | <u>3,050,894.81</u> |

| 种类 | 2019 年度金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------------|---------------------|------|-------------------|
| 2016 年升级排污费专项资金 | 833,333.32 | 递延收益 | 55,555.56 |
| 2017 年支持工业经济转型升级资金后补助项目 | 1,954,629.63 | 递延收益 | 45,370.37 |
| 2017 年省级重点节能低碳项目补助资金 | 2,325,555.56 | 递延收益 | 74,444.44 |
| 青海省 2018 年工业转型升级专项（市州级）资金补助 | 456,000.00 | 递延收益 | 24,000.00 |
| 德令哈市就业服务局稳岗补贴款 | 428,839.00 | 其他收益 | 428,839.00 |
| 青海省知识产权局 2018 年度专利补助资金 | 500.00 | 其他收益 | 500.00 |
| <u>合计</u> | <u>5,998,857.51</u> | | <u>628,709.37</u> |

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2. 合并成本及商誉

无。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

无。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

（二）同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

无。

2. 企业合并成本

无。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本模拟财务报表将子公司信禾氟业自期初已模拟剥离。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业的名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|------|---|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业: | | | | | | |
| 德园环保 | 德令哈市 | 德令哈市 | 环保产业投资、开发、建设; 蒸氨废液排放场、固废排放场、 废液管网环保设施运营管理 | 40.00 | | 权益法 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| | /2021年1-5月 | /2020年度 | /2019年度 |
| 流动资产 | 7,391,335.94 | 10,259,516.63 | 17,684,194.23 |
| 非流动资产 | 7,690,868.10 | 6,685,403.10 | 1,306,645.49 |
| 资产合计 | 15,082,204.04 | 16,944,919.73 | 18,990,839.72 |
| 流动负债 | 135,699.09 | 131,226.40 | 134,159.59 |
| 非流动负债 | | | |
| 负债合计 | 135,699.09 | 131,226.40 | 134,159.59 |
| 少数股东权益 | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 14,946,504.95 | 16,813,693.33 | 18,856,680.13 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 7,978,601.98 | 8,725,477.33 | 9,542,672.05 |
| 调整事项 | | | |
| ——商誉 | | | |
| ——内部交易未实现利润 | | | |
| ——其他 | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 7,978,601.98 | 8,725,477.33 | 9,542,672.05 |
| 存在公开报价的联营权益投资的公允价值 | | | |
| 营业收入 | | | |
| 净利润 | -1,867,188.38 | -2,042,986.80 | -1,143,319.87 |
| 终止经营的净利润 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 综合收益总额 | -1,867,188.38 | -2,042,986.80 | -1,143,319.87 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | |

3. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括应收款项、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年5月31日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|--------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 372,070,544.54 | | | <u>372,070,544.54</u> |
| 应收账款 | 24,002,341.64 | | | <u>24,002,341.64</u> |
| 应收款项融资 | | | 95,887,645.91 | <u>95,887,645.91</u> |
| 其他应收款 | 204,879,436.40 | | | <u>204,879,436.40</u> |

（2）2020年12月31日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|--------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 588,695,166.92 | | | <u>588,695,166.92</u> |
| 应收账款 | 24,518,859.52 | | | <u>24,518,859.52</u> |
| 应收款项融资 | | | 145,145,322.71 | <u>145,145,322.71</u> |
| 其他应收款 | 251,475,833.31 | | | <u>251,475,833.31</u> |

（3）2019年12月31日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|--------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 380,777,254.43 | | | <u>380,777,254.43</u> |
| 应收账款 | 43,905,355.38 | | | <u>43,905,355.38</u> |
| 应收款项融资 | | | 137,904,145.90 | <u>137,904,145.90</u> |
| 其他应收款 | 66,533,462.08 | | | <u>66,533,462.08</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年5月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
| 应付票据 | | 359,812,299.35 | <u>359,812,299.35</u> |
| 应付账款 | | 245,223,461.29 | <u>245,223,461.29</u> |
| 其他应付款 | | 76,234,244.28 | <u>76,234,244.28</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 6,733,333.33 | <u>6,733,333.33</u> |
| 租赁负债 | | 21,316,993.08 | <u>21,316,993.08</u> |

(2) 2020年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
| 应付票据 | | 320,261,572.95 | <u>320,261,572.95</u> |
| 应付账款 | | 226,522,062.48 | <u>226,522,062.48</u> |
| 其他应付款 | | 546,831,140.65 | <u>546,831,140.65</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 13,624,117.46 | <u>13,624,117.46</u> |
| 长期应付款 | | 2,576,305.68 | <u>2,576,305.68</u> |

(3) 2019年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|----------------------------|----------------|-----------------------|
| 应付账款 | | 248,139,450.27 | <u>248,139,450.27</u> |
| 其他应付款 | | 421,966,984.81 | <u>421,966,984.81</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 15,435,700.00 | <u>15,435,700.00</u> |
| 长期应付款 | | 14,053,790.97 | <u>14,053,790.97</u> |

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 (万元) |
|-------|------------------|-----|------|------------------------------------|--------------|
| 青海国投 | 有限责任公司 (国有独资) | 西宁市 | 李学军 | 特色经济和优势产业、金融业进行投资； 受托管理和经营国有资产等 | 587,000.00 |

(续上表)

| 母公司对本公司的持股 比例 (%) | 母公司对本公司的表决权 比例 (%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|----------------------|-----------------------|----------|--------------------|
| 100.00 | 100.00 | 青海国投 | 916300007105860692 |

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“附注八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“附注八、（四）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）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 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 青海国投天路物流有限公司 | 同一关联方控制 |
| 青海国投长鑫物流有限公司 | 同一关联方控制 |
| 青海国投置业有限公司 | 同一关联方控制 |
| 青海国臻管理有限公司 | 同一关联方控制 |
| 青海省绿色发电集团股份有限公司 | 同一关联方控制 |

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|--------|---------------|----------------|---------------|
| 青海国投长鑫物流有限公司 | 采购原材料 | 11,428,375.31 | 3,009,687.80 | |
| 青海国投天路物流有限公司 | 采购原材料 | 23,031,414.54 | 105,800,387.83 | 88,793,099.72 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------|--------|---------------|---------------|----------------|
| 青海国投 | 销售纯碱 | 49,982,986.90 | 87,446,084.11 | 278,027,982.28 |
| 青海国投天路物流有限公司 | 销售纯碱 | 21,487,062.03 | 2,978,721.23 | 673,564.60 |

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 2021年1-5月确认的租赁收入 | 2020年度确认的租赁收入 | 2019年度确认的租赁收入 |
|--------------|--------|-----------|-----------|----------|------------------|------------------|-----------------|
| 青海国投天路物流有限公司 | 房屋租赁 | 2019-10-1 | 2021-9-30 | 市场价 | 8,102.83 | 19,392.78 | 4,843.69 |
| 合计 | | | | | 8,102.83 | 19,392.78 | 4,843.69 |

(2) 本公司作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 2021年1-5月确认的租赁费 | 2020年度确认的租赁费 | 2019年度确认的租赁费 |
|------------|--------|----------|-----------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 青海国投置业有限公司 | 房屋租赁 | 2018-8-1 | 2021-7-31 | 市场价 | 207,267.43 | 370,746.60 | 362,053.95 |
| 合计 | | | | | 207,267.43 | 370,746.60 | 362,053.95 |

3. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|------------------|------------|------------|---|
| 资金拆入 | | | | |
| 青海国投 | 1,200,000,000.00 | 2015-7-1 | 2020-6-30 | 合同约定年利率9%（注1） （截至2019年12月31日已归还） |
| 青海国投 | 1,200,000,000.00 | 2019-10-25 | 2020-10-24 | 合同约定年利率9%（注1、2） |
| 青海国臻管理有限公司 | 1,200,000,000.00 | 2020-12-21 | 2021-12-20 | 合同约定年利率9%（注1） （截至2021年5月26日已归还） |
| 资金拆出 | | | | |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 26,722,133.33 | 2018-9-17 | 2019-9-16 | 合同约定年利率6.40%（已逾期） |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 800,000.00 | 2018-11-20 | 2019-1-19 | 合同约定年利率4.35% （2020年10月还款30.00万元，已逾期） |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 100,000.00 | 2019-3-6 | 2019-3-6 | 无息 |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 250,000.00 | 2019-8-6 | 2019-8-6 | 无息 |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 100,000.00 | 2020-2-24 | | 无息，未约定借款期限 |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 500,000.00 | 2020-3-25 | | 无息，未约定借款期限 |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 103,950.00 | 2020-9-29 | 2020-9-29 | 无息 |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 100,000.00 | 2020-11-18 | 2020-11-18 | 无息 |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 126,000.00 | 2021-2-3 | 2021-2-3 | 无息 |
| 青海信禾氟业有限责任公司 | 200,000.00 | 2021-3-4 | 2021-3-4 | 无息 |
| 青海省绿色发电集团股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2021-3-19 | 2021-5-19 | 无息（已逾期） |

注1：如“二、财务报表的编制基础”所述，本公司除了日常业务经营，还涉及与关联方之间的12亿元关联融资借款交易，合同约定的年利率为9%。2021年5月，青海国投对本公司增资12亿元，并偿还了关联方12亿元借款。本模拟报表假设本公司于2018年12月31日前已经收到青海国投12亿元增资款，并偿还了关联方的12亿元关联融资借款。青海国投向本公司投入的12亿元增资款增加注册资本45,801.53万元，增加资本公积74,198.47万元。

注2：2019年10月28日，青海国投、青海省发展投资有限公司与公司签订《债权无偿划转协议》约定，青海省人民政府国有资产监督管理委员会向甲方下达了《关于青海省国有资产投资管理有限公司向青海省发展投资有限公司无偿划转权益类资产事宜的批复》，明确以2019年10月28日为基准日，将青海国投对发投碱业的12亿元债权（包括项下担保物权）无偿划转至青海省发展投资有限公司。2019年11月12日，青海省发展投资有限公司、青海国臻管理有限公司与公司签订《债权无偿划转协议》约定，三方友好协商，青海省发展投资有限公司向青海国臻管理

有限公司转让其对发投碱业拥有的部分债权共计12亿元的到期债务。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2021年5月31日 | | 2020年12月31日 | |
|-------|---------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 青海国投 | | | 5,068,537.17 | 25,342.69 |
| 其他应收款 | 青海国投天路物流有限公司 | | | 182,950,000.00 | 914,750.00 |
| 其他应收款 | 青海国投 | 126,672,929.85 | 633,364.65 | 41,573,675.85 | 207,868.38 |
| 其他应收款 | 青海信禾氟业有限责任公司 | 30,067,819.86 | 5,533,655.07 | 30,067,819.86 | 5,597,225.07 |
| 其他应收款 | 青海省绿色发电集团股份有 限公司 | 50,000,000.00 | 250,000.00 | | |

(续上表)

| 项目名称 | 关联方 | 2019年12月31日 | |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 青海国投 | 14,691,052.75 | 73,455.26 |
| 其他应收款 | 青海国投 | 38,978,600.80 | 1,447,263.61 |
| 其他应收款 | 青海信禾氟业有限责任公司 | 29,767,819.86 | 2,730,191.76 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2021年5月31日 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | |
| 应付账款 | 青海国投 | 1,368,582.04 | 1,368,582.04 | 1,368,582.04 |
| 应付账款 | 青海国投长鑫物流有限公司 | 5,003,505.70 | 3,355,791.16 | |
| 应付账款 | 青海国投天路物流有限公司 | 24,412,085.92 | 30,509,455.35 | 18,913,281.58 |
| 合同负债 | 青海国投 | 22,601,934.09 | | |
| 合同负债 | 青海国投天路物流有限公司 | | 192,929.20 | 218,400.00 |
| 其他应付款 | 青海国臻管理有限公司 | 46,350,000.00 | 85,800,000.00 | 19,875,000.00 |
| 其他应付款 | 青海国投 | | 232,950,000.00 | 180,000,000.00 |
| 其他应付款 | 青海国投天路物流有限公司 | 505,000.00 | 505,000.00 | 510,000.00 |
| 其他应付款 | 青海国投长鑫物流有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2. 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、补充资料

报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|--|------------|--------------|------------|
| (1) 非流动性资产处置损益 | -92.91 | -596,979.91 | |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 270,324.08 | 3,050,894.81 | 628,709.37 |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| (5) 企业取得了子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |
| (8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | |
| (9) 债务重组损益 | | | |
| (10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | | |

| 非经常性损益明细 | 2021年1-5月 | 2020年度 | 2019年度 |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 216,802.76 | 1,342,546.95 | 257,895.68 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 非经常性损益合计 | 487,033.93 | 3,796,461.85 | 886,605.05 |
| 减：所得税影响金额 | 121,758.48 | 949,115.46 | 221,651.26 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 365,275.45 | 2,847,346.39 | 664,953.79 |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 365,275.45 | 2,847,346.39 | 664,953.79 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | | |

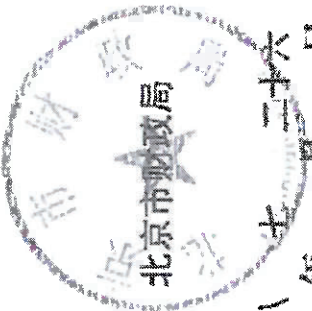
青海发投碱业有限公司

2021年06月29日

证书序号: C000175

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:

二〇一八年十二月二十六日

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A-1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:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在检验有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 4月 14日



2016



2015

本证书在检验有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014



注册号: 1190034023
姓名: 吴伟



2011

年度检验
Annual Renewal

本证书在检验有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017

年度检验
Annual Renewal

本证书在检验有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Agency (CPA)

同意换证
Agree to Issue New Certificate



2013年 7月 3日

同意换证
Agree to Issue New Certificate



2013年 7月 3日

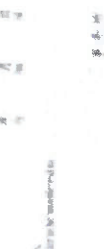
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Agency (CPA)

同意换证
Agree to Issue New Certificate



2013年 7月 3日

同意换证
Agree to Issue New Certificate



2013年 7月 3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

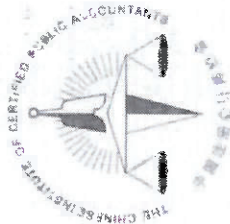
本证书在检验有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年 3月 22日



姓名: 吴伟
性别: 男
出生日期: 1985-07-19
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 430725198507191216



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年4月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年06月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年3月13日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 袁刚
证书编号: 110101500102

2018年6月06日



姓名: 袁刚
Sex: 男
出生日期: 1985-02-25
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 142602198502252051

证书编号: 110101500102

北京注册会计师协会

2018年06月06日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年4月11日

