

中盐内蒙古化工股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

立
(4)

中盐内蒙古化工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-143

审计报告

信会师报字[2023]第 ZG11042 号

中盐内蒙古化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中盐内蒙古化工股份有限公司（以下简称“中盐化工”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中盐化工 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	



中盐化工的营业收入主要来自于基础化工产品、精细化工产品、盐产品及医药产品等商品的销售及提供污水处理服务。2022年度，中盐化工营业收入金额为人民币 18,162,519,359.78 元。

中盐化工收入确认的具体政策为：自提方式下，以客户自提出厂为商品控制权转移时点，确认依据为出库单；运输方式下，以商品交付给客户为控制权转移时点，收入确认依据为客户确认签收单；出口方式下，以产品通过海关审批装运为控制权转移时点，收入确认依据为出口报关单；污水处理服务以经客户确认的实际排污量为收入确认依据；矿产品以实际交付客户验收作为收入确认依据。

由于营业收入是中盐化工关键业绩指标之一，是中盐化工主要利润来源，收入确认的准确性和完整性对中盐化工利润的影响较大。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十六）以及附注五（四十三）。

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）、访谈管理层，了解公司的业务模式、收入确认政策等；

（3）、检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（4）、对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）、对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；对于提供污水处理服务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户排污量统计确认表、及销售发票等；

（6）、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；



	<p>(7)、对资产负债表日前后记录的收入执行截止性测试，确认收入是否记录于正确的会计期间；</p> <p>(8)、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--

四、 其他信息

中盐化工管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中盐化工 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中盐化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中盐化工的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就中盐化工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

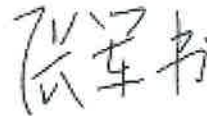


我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2023年4月27日



中盐内蒙古化工股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	2,603,745,495.38	898,707,973.55
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	五(二)	1,287,600,863.62	
应收账款	五(三)	115,941,032.42	199,646,108.22
应收款项融资	五(四)	1,277,002,793.05	863,631,807.15
预付款项	五(五)	192,967,779.27	65,725,608.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	50,692,601.81	18,216,670.88
买入返售金融资产			
存货	五(七)	1,253,560,495.98	1,486,376,736.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	69,852,714.60	134,905,772.05
流动资产合计		6,851,363,776.13	3,667,210,677.54
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	五(九)	302,815,225.87	313,155,248.90
其他权益工具投资	五(十)		
其他非流动金融资产	五(十一)	24,045,749.84	13,418,672.68
投资性房地产	五(十二)	22,785,833.72	23,720,065.66
固定资产	五(十三)	10,331,129,438.38	10,558,843,831.72
在建工程	五(十四)	629,014,762.79	635,710,550.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十五)	304,232,924.02	264,062,403.35
无形资产	五(十六)	599,791,126.22	622,995,380.82
开发支出			
商誉	五(十七)	600,290,362.80	600,290,362.80
长期待摊费用	五(十八)	895,728.48	2,848,126.03
递延所得税资产	五(十九)	154,709,921.69	144,007,226.37
其他非流动资产	五(二十)	92,616,433.58	59,957,741.36
非流动资产合计		13,062,327,507.39	13,239,009,610.11
资产总计		19,913,691,283.52	16,906,220,287.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: _____ 主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____



中盐内蒙古化工股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	798,986,166.84	1,340,486,054.79
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	五（二十二）	1,102,550,000.00	1,257,874,609.05
应付账款	五（二十三）	2,194,723,430.73	2,740,359,676.63
预收款项			
合同负债	五（二十四）	952,910,092.22	405,651,607.70
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	五（二十五）	274,365,679.57	260,805,233.51
应交税费	五（二十六）	287,535,828.12	230,287,373.13
其他应付款	五（二十七）	358,012,770.69	494,382,929.27
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	五（二十八）	122,159,660.60	345,425,241.21
其他流动负债	五（二十九）	659,858,121.79	52,236,556.64
流动负债合计		6,751,101,750.56	7,127,509,281.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十）	396,439,182.50	797,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	261,650,775.73	218,550,588.35
长期应付款	五（三十二）	10,956,902.12	47,045,761.12
长期应付职工薪酬	五（三十三）	1,026,994.59	1,026,994.59
预计负债	五（三十四）	54,554,331.64	47,666,448.12
递延收益	五（三十五）	111,991,512.14	117,377,474.24
递延所得税负债	五（十九）	236,112,117.93	246,157,994.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,072,731,816.65	1,475,375,261.18
负债合计		7,823,833,567.21	8,602,884,543.11
所有者权益：			
股本	五（三十六）	1,132,777,625.00	957,664,592.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十七）	5,964,176,511.63	4,007,145,142.45
减：库存股	五（三十八）	115,751,957.00	
其他综合收益	五（三十九）	-33,793,105.00	-33,793,105.00
专项储备	五（四十）	48,994,204.91	38,113,810.05
盈余公积	五（四十一）	157,029,862.73	138,629,412.36
一般风险准备			
未分配利润	五（四十二）	4,020,933,593.30	2,625,509,084.29
归属于母公司所有者权益合计		11,174,366,735.57	7,733,268,936.15
少数股东权益		915,490,980.74	570,066,808.39
所有者权益合计		12,089,857,716.31	8,303,335,744.54
负债和所有者权益总计		19,913,691,283.52	16,906,220,287.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中盐内蒙古化工股份有限公司
母公司资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,120,535,262.08	267,405,253.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六(一)	251,928,197.63	
应收账款	十六(二)	21,908,374.07	44,612,558.03
应收款项融资	十六(三)	266,367,359.92	141,323,337.56
预付款项		17,486,538.31	14,494,069.65
其他应收款	十六(四)	356,636,060.74	419,030,852.15
存货		224,761,281.62	238,906,369.88
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		11,396,019.73	6,535,624.54
流动资产合计		3,271,019,094.10	1,132,308,064.88
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(五)	7,142,947,344.36	6,940,844,239.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,419,649.84	
投资性房地产		827,420.32	732,555.06
固定资产		538,914,384.03	535,260,015.76
在建工程		4,427,768.91	6,108,706.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		114,846,081.23	50,214,948.13
无形资产		69,938,283.43	72,842,414.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		79,100,094.11	85,530,114.11
其他非流动资产		1,552,122.29	2,000,000.00
非流动资产合计		7,962,973,148.52	7,693,532,992.72
资产总计		11,233,992,242.62	8,825,841,057.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中盐内蒙古化工股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		200,197,083.35	350,385,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		135,500,000.00	37,060,280.46
应付账款		768,071,101.10	1,093,735,999.54
预收款项			
合同负债		30,475,789.98	17,524,788.61
应付职工薪酬		72,110,880.30	53,029,955.36
应交税费		13,227,456.94	7,829,428.10
其他应付款		2,699,628,874.51	1,750,257,450.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,993,961.04	8,279,376.07
其他流动负债		177,113,198.28	2,278,020.69
流动负债合计		4,105,318,345.50	3,320,380,299.64
非流动负债：			
长期借款			195,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		107,970,806.88	46,009,626.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,465,566.04	7,161,140.00
递延收益		2,521,055.95	4,450,936.25
递延所得税负债		2,869.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计		120,960,298.83	253,421,702.81
负债合计		4,226,278,644.33	3,573,802,002.45
所有者权益：			
股本		1,132,777,625.00	957,664,592.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,938,383,118.50	3,981,351,749.32
减：库存股		115,751,957.00	
其他综合收益		-33,793,105.00	-33,793,105.00
专项储备		12,829,247.46	7,449,294.93
盈余公积		156,861,534.09	138,461,083.72
未分配利润		-83,592,864.76	200,905,440.18
所有者权益合计		7,007,713,598.29	5,252,039,055.15
负债和所有者权益总计		11,233,992,242.62	8,825,841,057.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中盐内蒙古化工股份有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,162,519,359.78	13,425,365,375.89
其中: 营业收入	五(四十三)	18,162,519,359.78	13,425,365,375.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,807,594,804.96	11,247,037,713.97
其中: 营业成本	五(四十二)	13,096,695,459.83	9,946,670,817.10
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	五(四十四)	195,517,887.83	161,183,454.06
销售费用	五(四十五)	276,999,856.95	205,209,680.81
管理费用	五(四十六)	681,073,813.46	486,667,504.22
研发费用	五(四十七)	445,011,389.24	291,920,890.91
财务费用	五(四十八)	112,386,397.65	153,385,366.87
其中: 利息费用	五(四十八)	129,291,683.26	149,911,492.10
利息收入	五(四十九)	15,962,854.17	7,430,779.83
加: 其他收益	五(五十一)	31,029,216.29	44,398,905.77
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十)	-12,576,817.68	878,118.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,659,976.97	30,797,312.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(五十二)	218,907.16	-953,427.32
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十三)	-2,369,750.51	3,868,733.79
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十四)	-86,043,333.67	-50,330,754.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十五)	-90,735,097.13	4,504.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,194,247,679.28	2,176,193,742.82
加: 营业外收入	五(五十六)	5,281,129.62	11,595,902.37
减: 营业外支出	五(五十七)	43,772,338.03	56,057,312.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,155,756,470.87	2,131,732,332.26
减: 所得税费用	五(五十八)	777,458,567.64	388,010,724.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,378,297,903.23	1,743,721,607.88
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,378,297,903.23	1,743,721,607.88
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,863,927,317.64	1,478,343,963.74
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		514,370,585.59	265,377,644.14
六、其他综合收益的税后净额			-28,122,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-28,122,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-28,122,000.00
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			-28,122,000.00
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,378,297,903.23	1,715,599,607.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,863,927,317.64	1,450,221,963.74
归属于少数股东的综合收益总额		514,370,585.59	265,377,644.14
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.91	1.54
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.91	1.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中盐内蒙古化工股份有限公司
母公司利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六(六)	4,523,558,425.48	3,041,893,850.85
减: 营业成本	十六(六)	4,241,153,442.25	2,864,854,893.14
税金及附加		53,274,270.00	50,185,918.62
销售费用		35,493,640.59	30,574,783.06
管理费用		153,364,608.24	111,518,141.04
研发费用			
财务费用		10,430,331.27	-2,002,760.68
其中: 利息费用		16,092,666.28	12,591,681.45
利息收入		5,924,629.70	16,858,602.63
加: 其他收益		9,605,306.69	3,825,097.42
投资收益(损失以“-”号填列)	十六(七)	154,603,105.21	170,836,574.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-23,896,894.79	5,537,388.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		11,479.84	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		19,104,776.35	4,640,863.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-9,807,750.67	-25,827,557.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)		346,175.04	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		203,705,225.59	140,237,852.82
加: 营业外收入		2,614,349.28	2,060,231.93
减: 营业外支出		15,882,181.22	23,772,361.42
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		190,437,393.65	118,525,723.33
减: 所得税费用		6,432,889.96	-1,366,466.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		184,004,503.69	119,892,190.32
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		184,004,503.69	119,892,190.32
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			-28,122,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-28,122,000.00
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			-28,122,000.00
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			
六、综合收益总额		184,004,503.69	91,770,190.32
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中盐内蒙古化工股份有限公司
合并现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,761,839,959.27	9,056,442,922.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
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		176,542,956.42	17,973,000.99
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十八)	368,114,152.23	326,360,865.82
经营活动现金流入小计		11,306,497,067.92	9,400,776,789.39
购买商品、接受劳务支付的现金		5,831,025,470.89	3,473,668,162.90
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		1,502,942,461.78	1,051,400,514.59
支付的各项税费		1,867,149,605.49	1,154,110,078.38
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十八)	384,687,347.46	504,983,990.23
经营活动现金流出小计		9,585,804,885.62	6,184,162,746.10
经营活动产生的现金流量净额	五(五十九)	1,720,692,182.30	3,216,614,043.29
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			1,151,510.85
取得投资收益收到的现金		14,000,000.00	14,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,583,374.09	
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			
投资活动现金流入小计		26,583,374.09	15,551,510.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,435,921.44	23,686,502.84
投资支付的现金		8,408,170.00	2,000,000.00
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			2,643,538,889.25
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,844,091.44	2,669,225,392.09
投资活动产生的现金流量净额		-23,260,717.35	-2,653,673,881.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,097,436,854.40	
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		1,660,750,000.00	3,001,955,340.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十八)	203,725,830.49	17,700,000.00
筹资活动现金流入小计		3,961,912,684.89	3,019,655,340.00
偿还债务支付的现金		2,762,200,000.00	2,705,279,673.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		724,744,830.88	483,201,370.21
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		171,500,000.00	151,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十八)	326,398,172.25	324,664,531.34
筹资活动现金流出小计		3,813,343,003.13	3,513,145,575.45
筹资活动产生的现金流量净额		148,569,681.76	-493,490,235.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,553.23	-2,436,066.58
五、现金及现金等价物净增加额	五(五十九)	1,846,092,699.94	67,013,860.02
加: 期初现金及现金等价物余额	五(五十九)	275,362,745.67	208,348,885.65
六、期末现金及现金等价物余额	五(五十九)	2,121,455,445.61	275,362,745.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中盐内蒙古化工股份有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		829,817,704.03	1,211,878,225.54
收到的税费返还		30,968,193.63	
收到其他与经营活动有关的现金		651,239,660.02	1,473,476,294.37
经营活动现金流入小计		1,512,025,557.68	2,685,354,519.91
购买商品、接受劳务支付的现金		435,643,072.25	196,856,164.48
支付给职工以及为职工支付的现金		243,204,240.73	204,927,937.79
支付的各项税费		154,254,851.10	123,814,403.21
支付其他与经营活动有关的现金		81,408,883.28	54,990,914.47
经营活动现金流出小计		914,511,047.36	580,589,419.95
经营活动产生的现金流量净额		597,514,510.32	2,104,765,099.96
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		178,500,000.00	158,100,000.00
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			587,387,653.32
投资活动现金流入小计		178,500,000.00	745,487,653.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,815,845.57	9,578,665.47
投资支付的现金		234,408,170.00	2,832,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			270,000,000.00
投资活动现金流出小计		236,224,015.57	3,111,578,665.47
投资活动产生的现金流量净额		-57,724,015.57	-2,366,091,012.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,097,436,854.40	
取得借款收到的现金		200,000,000.00	1,196,805,340.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,297,436,854.40	1,196,805,340.00
偿还债务支付的现金		545,800,000.00	651,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,686,852.41	229,628,846.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,007,486,852.41	880,628,846.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,289,950,001.99	316,176,493.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,829,740,496.74	54,850,581.37
加: 期初现金及现金等价物余额		246,977,775.77	192,127,194.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,076,718,272.51	246,977,775.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中盐内蒙古化工股份有限公司
合并所有者权益变动表

2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	股本		其他权益工具		资本公积	减, 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	957,604,592.00				4,007,145,142.45		-33,793,105.00	38,113,810.05	138,629,412.36		2,625,509,084.29	7,733,268,936.15	570,066,808.39	8,303,335,744.54
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	957,604,592.00				4,007,145,142.45		-33,793,105.00	38,113,810.05	138,629,412.36		2,625,509,084.29	7,733,268,936.15	570,066,808.39	8,303,335,744.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	175,113,033.00				1,957,031,369.18	115,751,957.00		10,880,394.86	18,400,450.37		1,395,424,509.01	3,441,097,799.42	345,424,172.35	3,786,521,971.77
(一) 综合收益总额														
1. 所有者的投入和减少资本	175,113,033.00				1,957,031,369.18	115,751,957.00		10,880,394.86	18,400,450.37		1,363,927,317.64	3,441,097,799.42	345,424,172.35	3,786,521,971.77
1.1 所有者的投入	161,640,883.00				1,822,333,215.29									
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					134,698,153.89	115,751,957.00								
4. 其他														
(二) 利润分配														
1. 提取盈余公积									18,400,450.37		-68,502,808.63	-50,102,358.26	-171,300,000.00	-631,602,358.26
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(三) 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														
(四) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,132,717,625.00				5,964,176,511.63	115,751,957.00	-33,793,105.00	48,994,204.91	157,029,862.73		4,020,932,595.30	11,174,366,735.57	915,490,988.74	12,089,857,724.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

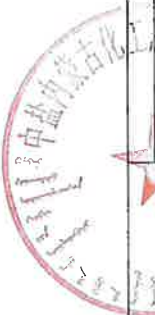
会计机构负责人:





中盐内蒙古化工股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	上期金额													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：冲 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	风险 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	957,664,592.00				4,007,145,142.45		-5,671,105.00	30,325,843.10	126,640,193.33		1,379,299,930.62	6,495,404,596.50	471,100,075.44	6,966,504,671.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	957,664,592.00				4,007,145,142.45		-5,671,105.00	30,325,843.10	126,640,193.33		1,379,299,930.62	6,495,404,596.50	471,100,075.44	6,966,504,671.94
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）														
（一）综合收益总额							-28,122,000.00	7,787,966.95	11,989,219.03		1,246,209,153.67	1,237,864,339.65	98,966,732.95	1,336,831,072.60
（二）所有者投入和减少资本							-28,122,000.00							
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							-28,122,000.00				1,478,343,963.74	1,450,221,963.74	265,377,644.14	1,715,599,607.88
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									11,989,219.03		-232,134,810.07	-220,145,591.04	-151,900,000.00	-372,045,591.04
2. 提取一般风险准备									11,989,219.03		-11,989,219.03			
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								7,787,966.95				7,787,966.95	2,332,604.01	10,120,570.96
1. 本期提取								48,192,993.64				48,192,993.64	5,307,073.29	53,500,066.93
2. 本期使用								40,405,026.69				40,405,026.69	2,974,469.28	43,379,495.97
（六）其他														
四、本期末余额	957,664,592.00				4,007,145,142.45		-83,793,105.00	38,113,810.05	138,629,412.36		2,625,509,084.29	7,733,268,936.15	570,066,808.39	8,303,335,744.54



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：



周杰
15252110013333



陈云

陈云
15252110013333



永大



中盐内蒙古化工股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	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	减:库存股				
一、上年年末余额	957,664,592.00		3,981,351,749.32		7,449,294.93	138,461,083.72	200,905,440.18	5,252,039,055.15
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	957,664,592.00		3,981,351,749.32		7,449,294.93	138,461,083.72	200,905,440.18	5,252,039,055.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	175,113,033.00		1,957,031,369.18	115,751,957.00	5,379,952.53	18,400,450.37	-284,498,304.94	1,755,674,543.14
(一)综合收益总额							184,004,503.69	184,004,503.69
(二)所有者投入和减少资本	175,113,033.00		1,957,031,369.18	115,751,957.00				2,016,392,445.18
1.所有者投入的普通股	161,640,883.00		1,822,333,215.29					1,983,974,098.29
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.溢价支付计入所有者权益的金额	13,472,150.00		134,698,153.89	115,751,957.00				32,418,346.89
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积						18,400,450.37	-468,502,808.63	-450,102,358.26
2.对所有者(或股东)的分配						18,400,450.37	-18,400,450.37	
3.其他							-450,102,358.26	-450,102,358.26
(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								
1.本期提取						5,379,952.53		5,379,952.53
2.本期使用						7,427,065.07		7,427,065.07
(六)其他						2,047,112.54		2,047,112.54
四、本期期末余额	1,132,777,625.00		5,938,383,118.50	115,751,957.00	12,829,247.46	156,861,534.09	-83,592,864.76	7,007,713,598.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中盐内蒙古化工股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	957,664,592.00			3,981,351,749.32						-5,671,105.00	2,971,465.69	126,471,864.69	313,148,059.93	5,375,936,626.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	957,664,592.00			3,981,351,749.32						-5,671,105.00	2,971,465.69	126,471,864.69	313,148,059.93	5,375,936,626.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-28,122,000.00	4,477,829.24	11,989,219.03	-112,242,619.75	-123,897,571.48
（一）综合收益总额										-28,122,000.00			119,892,190.32	91,770,190.32
（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												11,989,219.03	-232,134,810.07	-220,145,591.04
2. 对所有者（或股东）的分配												11,989,219.03	-11,989,219.03	
3. 其他													-220,145,591.04	-220,145,591.04
（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											4,477,829.24			4,477,829.24
1. 本期提取											6,566,381.68			6,566,381.68
2. 本期使用											2,088,552.44			2,088,552.44
（六）其他														
四、本期末余额	957,664,592.00			3,981,351,749.32						-33,793,105.00	7,449,294.93	138,461,083.72	200,905,440.18	5,252,039,055.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中盐内蒙古化工股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

2000年10月,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发行字[2000]15号文批准,中盐化工向社会公开发行人民币普通股6,000.00万股,后经两次公积金转增股本,中盐化工注册资本变更为人民币359,118,030.00元。

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

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

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

2019年12月26日,公司依据中国证监会管理委员会证监许可[2019]2661号《关于

核准内蒙古兰太实业股份有限公司向中盐吉兰泰盐化集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准向吉盐化集团发行 398,052,972.00 股股份购买相关资产，该事项经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验通过，并出具了信会师报字[2020]第 ZG20005 号验资报告。发行后公司股份总数变更为 836,084,045.00 股。

2020 年 4 月 16 日，公司依据中国证监会证监许可（2019）2661 号《关于核准内蒙古兰太实业股份有限公司向中盐吉兰泰盐化集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，向 21 名投资者发行 121,580,547.00 股股份，该事项经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验通过，并出具了信会师报字[2020]第 ZG10930 号验资报告。截止 2020 年 12 月 31 日，公司股份总数为发行后公司股份总数变更为 957,664,592.00 股。

2022 年 6 月 30 日，公司完成了向 349 名激励对象首次授予 1,125.48 万股限制性股票，在中国结算上海分公司办理完成了 2021 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，截止 2022 年 6 月 30 日，公司股份总数变更为 968,919,392.00 股。

2022 年 8 月 9 日，公司完成了向 121 名激励对象预留授予 221.735 万股限制性股票，在中国结算上海分公司办理完成了 2021 年限制性股票激励计划的预留部分授予登记工作，截止 2022 年 8 月 9 日，公司股份总数变更为 971,136,742.00 股。

2022 年 7 月 28 日，公司依据中国证监会证监许可（2022）1628 号《关于核准中盐内蒙古化工股份有限公司非公开发行股票批复》，核准公司非公开发行不超过 287,299,377 股新股，有效期 12 个月。截止 2022 年 11 月 16 日，本次发行获配的 24 名发行对象足额缴纳的申购款人民币 2,022,127,446.33 元。该事项经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验通过，并出具了天职业字[2022]4511 号验资报告，变更后的股本金额为人民币 1,132,777,625.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司其他信息如下：

社会统一信用代码：91152900701463809K

公司地址：内蒙古自治区阿拉善盟阿拉善经济开发区（乌斯太镇）贺兰区

公司注册资本：113,277.7625 万(元)

法定代表人：周杰

公司股票代码：600328

行业性质：本公司及附属公司所属的行业性质为基础化工行业。

经营范围：调味品生产；食盐生产；食盐批发；食品销售；食品添加剂生产；发电业务、输电业务、供（配）电业务；特种设备安装改造修理；特种设备制造；危险化学品包装物及容器生产；住宿服务；餐饮服务；物业管理；食品生产；自来水生产与供应；天然水收集与分配；供暖服务；建设工程施工；检验检测服务；非食用盐加工；非食用盐销售；海洋生物活性物质提取、纯化、合成技术研发；生物基材料制造；生

物基材料销售；食品添加剂销售；热力生产和供应；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；污水处理及其再生利用；轴承、齿轮和传动部件制造；物料搬运装备制造；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；通用设备修理；建筑材料销售；国内货物运输代理；装卸搬运；机械设备租赁；普通机械设备安装服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

本公司的母公司为中盐吉兰泰盐化集团有限公司，本公司的最终母公司为中国盐业集团有限公司。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并范围的二级子公司共 12 家，具体如下：

序号	子公司名称	简称
1	中盐内蒙古化工钠业有限公司	钠业公司
2	阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	污水处理公司
3	内蒙古兰太药业有限责任公司	兰太药业
4	鄂托克旗胡杨矿业有限责任公司	胡杨矿业
5	中盐青海昆仑碱业有限公司	昆仑碱业
6	中盐昆山有限公司	中盐昆山
7	中盐吉兰泰高分子材料有限公司	高分子公司
8	中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	氯碱化工
9	中盐华东化工有限公司	中盐华东
10	青海发投碱业有限公司	发投碱业
11	青海德园环保科技有限公司	德园环保
12	中盐内蒙古化工进出口贸易有限公司	进出口公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以公司持续经营为基础编制，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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，生产经营不存在明显周期性。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。

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

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企业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,并在企业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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具与资产负债表日的信用风险较低，本公司及认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金融计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，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，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：

组合名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款组合 1	1.00%	15.00%	25.00%	100.00%	100.00%	100.00%
应收账款组合 2	0.50%	10.00%	20.00%	40.00%	80.00%	100.00%
应收账款组合 3	3.00%	20.00%	30.00%	50.00%	100.00%	100.00%

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,公司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,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:

组合名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
其他应收款组合 1	0.50%	10.00%	20.00%	30.00%	50.00%	100.00%
其他应收款组合 2	0.50%	10.00%	20.00%	40.00%	80.00%	100.00%
其他应收款组合 3	3.00%	20.00%	30.00%	50.00%	100.00%	100.00%

对于租赁应收款,本公司选择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。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄远大于信用期、长期无法联系债务人的应收款项等,单独进行减值测试有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,采用单项计提坏账准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，具体分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十二) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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，本公司给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。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30-50年	平均年限法	土地使用权证
采矿权(不含煤炭采矿权)	20-30年	平均年限法	预计开采年限
非专利技术	4-20年	平均年限法	合同、权证规定年限、预计经济寿命
软件使用权	5-10年	平均年限法	预计受益年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额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、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地劳动和社会保障部门的相关规定为职工缴纳基本养老保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地社会基本养老保险经办机构规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划,相应支出计入当期损益或相关资产成本。职工退休后,当地劳动及社会社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

(1) 因对外担保、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;

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定

最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价

值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司主营业务板块包括制盐、化工、制药、进出口贸易、污水处理等，主要产品包括金属钠、纯碱、氯酸钠、精制盐、聚氯乙烯等产品。

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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“在某一时段内履行履约义务”或“属于在某一时点履行履约义务”，分别按照以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。

(2) 对于不属于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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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，以客户自提出厂为商品控制权转移时点，确认依据为出库单；运输方式下，以商品交付给客户为控制权转移时点，收入确认依据为客户确认签收单；

非国内销售产品，出口方式下，以产品通过海关审批装运为控制权转移时点，收入确认依据为出口报关单；污水处理服务以经客户确认的实际排污量为收入确认依据；矿产品以实际交付客户验收作为收入确认依据。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

本公司将取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资

产相关的政府补助；

本公司将取得用于补偿相关费用或发生损失的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司将与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交

易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，

租赁资产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。
本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）相关政策的租金减让

根据财会〔2020〕10号文件和财会〔2022〕13号文件，对于按照文件规定采用相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

(3) 相关政策的租金减让

- 根据财会〔2020〕10号文件和财会〔2022〕13号文件，对于按照文件规定采用相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于按照文件规定采用相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(三十一) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分

部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

合并

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》，规定自 2022 年 1 月 1 日起执行准则解释中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。本公司按照准则解释自 2022 年 1 月 1 日起对相应会计政策进行变更调整。	2022 年 8 月 8 日召开的第八届第五次董事会	固定资产	1,056,685.76	1,437,092.65
		营业收入		11,924,985.03
		营业成本	380,406.89	10,487,892.38
		未分配利润	1,056,685.76	1,437,092.65

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行财会〔2022〕13 号文件相关规定

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会〔2022〕13 号文件，再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由特定不可抗因素直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2020〕10 号文件规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在

2022年1月1日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	13%、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%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中盐内蒙古化工钠业有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	15%
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	15%
中盐内蒙古化工进出口贸易有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 根据 2020 年 1 月 7 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于内蒙古自治区 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字 2020-15 号)文件,本公司子公司钠业公司取得编号为 GR201915000205 的高新技术企业证书,2022 年 11 月通过高新技术企业资格重新认定取得编号为 GR202215000401 的高新技术企业证书,并于三年内享受税收优惠,2022 年企业所得税执行 15%优惠税率。
2. 根据 2020 年 1 月 14 日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于内蒙古自治区 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字 2020-16 号)文件,本公司子公司高分子公司取得编号为 GR201915000317 的高新技术企业证书,本公司子公司氯碱化工取得编号为 GR201915000239 的高新技术企业证书,2022 年 11 月高分子公司、氯碱化工均通过高新技术企业资格重新认定分别取得编号为 GR202215000104、GR202215000017 的高新技术企业证书,并于三年内享受税收优惠,2022 年企业所得税执行 15%优惠税率。
3. 本公司子公司污水处理公司根据财政部及国家税务总局财税[2015]78 号《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》文件的有关规定,污水处理处置劳务符合增值税即征即退 70%税收优惠政策。
4. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12 号),本公司子公司进出口公司符合小型微利企业的标准,对本期应纳税所得额不超过 100 万的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	37,158.99	25,506.40
银行存款	2,121,418,286.62	277,024,698.02
其他货币资金	482,290,049.77	621,657,769.13
合计	2,603,745,495.38	898,707,973.55

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	462,268,118.38	242,943,751.21
保函保证金	14,647,047.50	41,498,003.99
质押借款（定期存单）		317,380,000.00
诉讼冻结		15,205,398.71
矿山环境恢复治理保证金	5,374,883.89	6,318,073.97
合计	482,290,049.77	623,345,227.88

注：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司未结清的保函为子公司钠业公司与中核龙原科技有限公司签订的编号为 CC-PT210100-CD23-0000 的示范快堆 2L0T295A 一回路液态金属钠采购合同，履约保函到期日为 2026 年 12 月 30 日。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,287,600,863.62	
合计	1,287,600,863.62	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	140,108,292.94

项目	期末已质押金额
合计	140,108,292.94

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,770,327,522.20	566,238,004.39
合计	2,770,327,522.20	566,238,004.39

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	110,140,088.47	196,796,228.32
1 至 2 年	5,097,135.26	9,769,815.86
2 至 3 年	4,370,941.23	2,811,969.53
3 至 4 年	1,811,205.70	1,635,549.00
4 至 5 年	1,301,489.00	3,016,500.24
5 年以上	47,399,589.90	44,653,563.30
小计	170,120,449.56	258,683,626.25
减：坏账准备	54,179,417.14	59,037,518.03
合计	115,941,032.42	199,646,108.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额					
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)				
按单项计提坏账准备	17,823,612.13	10.48	17,823,612.13	100.00	21,162,437.12	8.18	21,162,437.12	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,823,612.13	10.48	17,823,612.13	100.00	21,162,437.12	8.18	21,162,437.12	100.00	
按组合计提坏账准备	152,296,837.43	89.52	36,355,805.01	23.87	237,521,189.13	91.82	37,875,080.91	15.95	199,646,108.22
合计	170,120,449.56	100.00	54,179,417.14		115,941,032.42	100.00	59,037,518.03		199,646,108.22

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	7,975,535.43	7,975,535.43	100.00	预计无法收回
湖北亿钧耀能新材股份有限公司	3,896,106.63	3,896,106.63	100.00	预计无法收回
阿拉善经济开发区瑞太化工有限公司	3,161,683.44	3,161,683.44	100.00	预计无法收回
青海光科光伏玻璃有限公司	2,475,000.00	2,475,000.00	100.00	预计无法收回
昆山华德尔复合肥有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
溧阳市中汇化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
山西省盐业公司大同盐业分公司	75,286.63	75,286.63	100.00	预计无法收回
杭州锦港化工有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
合计	17,823,612.13	17,823,612.13		

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	110,140,088.47	2,387,414.36	2.17
1至2年	5,097,135.26	996,199.45	19.54
2至3年	4,370,941.23	1,189,011.40	27.20
3至4年	1,811,205.70	905,713.03	50.01
4至5年	1,232,036.90	1,232,036.90	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	29,645,429.87	29,645,429.87	100.00
合计	152,296,837.43	36,355,805.01	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账	21,162,437.12			3,338,824.99	17,823,612.13
按组合计提坏账	37,875,080.91	-1,519,275.90			36,355,805.01
合计	59,037,518.03	-1,519,275.90		3,338,824.99	54,179,417.14

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,338,824.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海日丰实业有限公司	应收货款	3,107,024.99	公司注销	管理层审批	否
上海仕天工程塑料有限公司	应收货款	231,800.00	公司注销	管理层审批	否
合计		3,338,824.99			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
ASCENSUS SPECIALTIES LLC	35,034,897.54	20.59	350,348.98
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	7,975,535.43	4.69	7,975,535.43
吴江南玻玻璃有限公司	6,084,530.73	3.58	182,535.92
内蒙古五新化工有限公司	5,441,358.88	3.20	163,240.77
内蒙古蒙西联化工有限公司	5,184,161.56	3.05	5,184,161.56
合计	59,720,484.14	35.11	13,855,822.66

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,277,002,793.05	863,631,807.15
合计	1,277,002,793.05	863,631,807.15

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
应收票据	863,631,807.15	8,929,464,874.18	8,516,093,888.28		1,277,002,793.05
合计	863,631,807.15	8,929,464,874.18	8,516,093,888.28		1,277,002,793.05

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	190,176,683.38	98.56	51,949,200.92	79.04
1至2年	1,648,510.56	0.85	6,036,539.37	9.18
2至3年	1,142,585.33	0.59	276,265.70	0.42
3年以上			7,463,602.86	11.36

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	192,967,779.27	100.00	65,725,608.85	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国铁路青藏集团有限公司	铁路运费	51,588,651.45	26.73
青海庆华煤化有限责任公司	煤炭燃料款	36,879,305.65	19.11
青海义德工贸有限公司	煤炭燃料款	18,718,450.05	9.70
中国铁路兰州局集团有限公司	铁路运费	11,912,638.49	6.17
乌海凯洁燃气有限责任公司	天然气燃料款	10,351,496.00	5.36
合计		129,450,541.64	67.07

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	50,692,601.81	18,216,670.88
合计	50,692,601.81	18,216,670.88

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	44,949,642.46	7,746,023.88
1至2年	835,858.65	2,438,493.53
2至3年	1,037,493.59	10,627,227.10
3至4年	9,407,227.10	718,983.96
4至5年	711,641.96	4,944,749.15
5年以上	58,371,942.72	54,471,560.29
小计	115,313,806.48	80,947,037.91
减：坏账准备	64,621,204.67	62,730,367.03

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	50,692,601.81	18,216,670.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	47,231,943.36	40.96	47,231,943.36	100.00	47,772,684.77	59.02	47,772,684.77	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	47,231,943.36	40.96	47,231,943.36	100.00	47,772,684.77	59.02	47,772,684.77	100.00	
按组合计提坏账准备	68,081,863.12	58.44	17,389,261.31	25.54	33,174,353.14	40.98	14,957,682.26	45.09	
合计	115,313,806.48	100.00	64,621,204.67		80,947,037.91	100.00	62,730,367.03		
									18,216,670.88
									18,216,670.88

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
巴俊生	33,609,068.18	33,609,068.18	100.00	预计无法收回
湖南万盛化工有限公司	7,928,191.90	7,928,191.90	100.00	预计无法收回
内蒙古包头兴业集团股 份有限公司	619,783.62	619,783.62	100.00	预计无法收回
宁夏日盛实业有限公司	507,479.05	507,479.05	100.00	预计无法收回
天津市板式换热器厂	475,920.10	475,920.10	100.00	预计无法收回
山西华邦化工科技有限 公司	342,000.00	342,000.00	100.00	预计无法收回
都江堰市富兴精铸有限 公司	276,106.80	276,106.80	100.00	预计无法收回
西安金硕机电工程设备 有限公司	223,780.52	223,780.52	100.00	预计无法收回
小于 20 万合并	3,249,613.19	3,249,613.19	100.00	预计无法收回
合计	47,231,943.36	47,231,943.36		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,949,642.46	1,426,118.82	3.17
1 至 2 年	835,858.65	87,263.64	10.44
2 至 3 年	1,037,493.59	211,072.40	20.34
3 至 4 年	9,407,227.10	3,963,165.14	42.13
4 至 5 年	711,641.96	561,641.96	78.92
5 年以上	11,139,999.36	11,139,999.35	100.00
合计	68,081,863.12	17,389,261.31	

(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)	
上年年末余额	3,525,317.64		59,205,049.39	62,730,367.03
上年年末余额在本期				
--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	13,864,390.25		-10,128,791.65	3,735,598.60
本期转回	446.58		1,270,000.00	1,270,446.58
本期转销				
本期核销			574,314.38	574,314.38
其他变动				
期末余额	17,389,261.31		47,231,943.36	64,621,204.67

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账	47,772,684.77	1,303,572.97	1,270,000.00	574,314.38	47,231,943.36
按组合计提坏账	14,957,682.26	2,432,025.63	446.58		17,389,261.31
合计	62,730,367.03	3,735,598.60	1,270,446.58	574,314.38	64,621,204.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
青海省国土资源厅	1,270,000.00	合理	到期收回	回款
合计	1,270,000.00			

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	21,741,988.22		59,205,049.39	80,947,037.61
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	620,018,054.92			620,018,054.92
本期终止确认	573,678,180.02		11,973,106.03	585,651,286.05
其他变动				
期末余额	68,081,863.12		47,231,943.36	115,313,806.48

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	574,314.38

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、备用金及押金	1,685,510.78	3,665,468.80
往来款及其他	97,349,506.94	68,757,700.62
代垫款	16,278,788.76	8,523,868.19
合计	115,313,806.48	80,947,037.61

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
巴俊生	往来款	33,609,068.18	5年以上	29.15	33,609,068.18
湖南万盛化工有限公司	代垫款	7,928,191.90	5年以上	6.88	7,928,191.90
昆山锦港实业集团公 司	往来款	4,221,744.13	5年以上	3.66	4,221,744.13
内蒙古中汽慧普后市 场开发有限公司	往来款	1,280,000.00	1年以内	1.11	38,400.00
广东兰太康虹医药有 限公司	往来款	835,000.00	5年以上	0.72	835,000.00
合计		47,874,004.21		41.52	46,632,404.21

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	661,306,615.47	14,237,470.60	647,069,144.87	528,539,635.41	18,479,797.30	510,059,838.11
在途物资	381,866.51		381,866.51	412,819.88		412,819.88
周转材料	3,496,079.37		3,496,079.37	3,644,299.58	67,380.82	3,576,918.76
在产品及半成品	36,078,524.87	7,335,631.65	28,742,893.22	29,166,648.54	3,566,210.39	25,600,438.15
库存商品	673,054,716.04	104,876,063.18	568,178,652.86	991,546,264.10	59,160,015.90	932,386,248.20
发出商品	5,906,917.52	215,058.37	5,691,859.15	15,182,544.16	842,070.42	14,340,473.74
合计	1,380,224,719.78	126,664,223.80	1,253,560,495.98	1,568,492,211.67	82,115,474.83	1,486,376,736.84

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
原材料	18,479,797.30			4,193,442.84	48,883.86	14,237,470.60
周转材料	67,380.82				67,380.82	
在产品及半成品	3,566,210.39	3,769,421.26				7,335,631.65
库存商品	59,160,015.90	80,583,753.04	116,264.68	34,983,970.44		104,876,063.18
发出商品	842,070.42	1,634,143.71		2,261,155.76		215,058.37
合计	82,115,474.83	85,987,318.01	116,264.68	41,438,569.04	116,264.68	126,664,223.80

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及未认证的进项税	40,591,785.84	123,530,580.92
预缴企业所得税	24,342,881.21	3,795,320.80
预缴其他税费		131,379.69
待摊供应链的利息	4,649,200.00	6,437,500.00
其他	268,847.55	1,010,990.64
合计	69,852,714.60	134,905,772.05

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业：											
中盐江西太化工有限公司	116,455,635.67			-23,896,894.79							92,558,740.88
昆山宝盐气体有限公司	162,238,589.84			12,995,936.56							175,234,526.40
昆山市热能有限公司	34,461,023.39			14,560,935.20			14,000,000.00				35,021,958.59
合计	313,155,248.90			3,659,976.97			14,000,000.00				302,815,225.87

(十) 其他权益工具投资

1、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司			51,521,300.00		根据管理层持有意图	

其他说明：内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司累计损失为执行新金融工具后累计计入其他综合收益的金额。

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,045,749.84	13,418,672.68
其中：债务工具投资		
权益工具投资	24,045,749.84	13,418,672.68
合计	24,045,749.84	13,418,672.68

其他说明：本期新增权益工具投资为中盐化工对内蒙古电力交易中心有限公司 5.1% 的股权投资 10,408,170.00 元。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	33,939,228.83	1,295,000.00	35,234,228.83

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额	1,004,010.70		1,004,010.70
—固定资产转入	1,004,010.70		1,004,010.70
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	34,943,239.53	1,295,000.00	36,238,239.53
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	11,142,809.98	370,496.39	11,513,306.37
(2) 本期增加金额	1,609,820.09	27,263.16	1,637,083.25
—计提或摊销	1,148,152.78	27,263.16	1,175,415.94
—其他	461,667.31		461,667.31
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	12,752,630.07	397,759.55	13,150,389.62
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	856.80		856.80
(2) 本期增加金额	301,159.39		301,159.39
—计提			
—其他	301,159.39		301,159.39
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	302,016.19		302,016.19
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	21,888,593.27	897,240.45	22,785,833.72
(2) 上年年末账面价值	22,795,562.05	924,503.61	23,720,065.66

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,331,129,438.38	10,558,843,831.72
合计	10,331,129,438.38	10,558,843,831.72

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	6,924,021,797.27	11,171,521,267.44	63,234,172.30	199,622,990.24	18,358,400,227.25
(2) 本期增加金额	128,131,286.66	621,005,306.24	4,429,409.96	20,926,683.51	774,492,686.37
—购置	448,833.03	53,500,476.82	4,429,409.96	20,926,683.51	79,305,403.32
—在建工程转入	127,682,453.63	567,504,829.42			695,187,283.05
(3) 本期减少金额	11,178,946.47	142,893,335.95	2,915,600.30	75,328,859.11	232,316,741.83
—处置或报废	10,174,935.77	142,893,335.95	2,915,600.30	75,328,859.11	231,312,731.13
—其他	1,004,010.70				1,004,010.70
(4) 期末余额	7,040,974,137.46	11,649,633,237.73	64,747,981.96	145,220,814.64	18,900,576,171.79
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,003,929,635.59	5,532,065,772.74	38,509,337.32	108,206,042.50	7,682,710,788.15
(2) 本期增加金额	232,752,662.87	631,654,073.27	2,260,998.28	15,231,554.90	881,899,289.32
—计提	232,752,662.87	631,654,073.27	2,260,998.28	15,231,554.90	881,899,289.32
(3) 本期减少金额	3,027,922.32	60,134,175.37	1,494,842.49	43,457,227.31	108,114,167.49
—处置或报废	2,566,255.01	60,134,175.37	1,494,842.49	43,457,227.31	107,652,500.18
—其他	461,667.31				461,667.31
(4) 期末余额	2,233,654,376.14	6,103,585,670.64	39,275,493.11	79,980,370.09	8,456,495,909.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	65,368,806.58	45,207,783.93	1,548,743.87	4,720,273.00	116,845,607.38
(2) 本期增加金额		56,015.66			56,015.66
—计提		56,015.66			56,015.66
(3) 本期减少金额	301,159.39	2,770,568.45	671,086.85	207,984.92	3,950,799.61
—处置或报废		2,770,568.45	671,086.85	207,984.92	3,649,640.22
—其他	301,159.39				301,159.39
(4) 期末余额	65,067,647.19	42,493,231.14	877,657.02	4,512,288.08	112,950,823.43
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,742,252,114.13	5,503,554,335.95	24,594,831.83	60,728,156.47	10,331,129,438.38
(2) 上年年末账面价值	4,854,723,355.10	5,594,247,710.77	23,176,091.11	86,696,674.74	10,558,843,831.72

注：固定资产房屋建筑物其他减少系转出至投资性房地产。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	28,508,967.08	12,798,962.94	14,012,063.04	1,697,941.10	
机器设备	40,299,165.67	28,560,632.58	4,413,013.10	7,325,519.99	
合计	68,808,132.75	41,359,595.52	18,425,076.14	9,023,461.09	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
一期纯碱扩建项目	35,764,190.25	正在办理
昆仑花苑住宅及商业楼	30,077,374.24	正在办理
中蒙药车间	14,781,562.16	正在办理
办公楼	11,963,267.53	正在办理，目前过户中
石灰石扩建厂房	4,589,637.39	改扩建，正在办理
合计	97,176,031.57	

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	441,889,299.47	448,248,837.32
工程物资	187,125,463.32	187,461,713.10
合计	629,014,762.79	635,710,550.42

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低盐重碱二期项目	251,809,923.04		251,809,923.04	251,809,923.04		251,809,923.04
电石厂40.5MVA电石炉升级改造项目	33,593,935.28		33,593,935.28	1,192,446.60		1,192,446.60
蒸汽侧资源资源化综合回收利用节水减排环保技术改造项目	23,250,395.68		23,250,395.68	6,119,002.00		6,119,002.00
升级扩容改造项目	21,552,788.45		21,552,788.45	5,380,515.49		5,380,515.49
热电厂煤场封闭项目	16,701,268.21		16,701,268.21			
新建电石厂炭材(北)料场项目	15,339,813.49		15,339,813.49			
二期片碱装置改造	7,525,665.65		7,525,665.65			
三氯异氰尿酸车间全流程自动化技术改造项目	5,599,345.14		5,599,345.14			
液体盐新增道尔澄清器、除镁器项目	4,427,768.91		4,427,768.91			
制钠厂金属钠电解槽自动化作业系统推广应用项目	4,232,729.33		4,232,729.33	604,601.76		604,601.76
集装箱站台改造项目	4,190,182.80		4,190,182.80			
树脂厂精馏空冷技术改造	3,907,873.50		3,907,873.50			
树脂厂不合期配电室搬迁	3,664,731.78		3,664,731.78			
高分子材料厂聚合工序自动化升级改造项目	2,806,933.36		2,806,933.36			
5-7#湿式电除尘改造项目	2,530,973.44		2,530,973.44			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液水反渗透装置	2,528,808.26		2,528,808.26	2,531,127.46		2,531,127.46
单体回收压缩机技改	2,494,764.38		2,494,764.38			
氯酸钠车间 SIS 及供电系统更新	2,474,585.80		2,474,585.80			
配电室电容补偿改造项目	2,122,407.68		2,122,407.68			
电石厂石灰窑废气脱硝项目	2,044,247.72		2,044,247.72			
聚合新增釜外回收工艺（二）	1,859,537.54		1,859,537.54			
离心式空压机更新	1,852,005.90		1,852,005.90			
包装机除尘系统改造	1,501,398.24		1,501,398.24			
汽车衡智能计量系统项目	1,202,504.57		1,202,504.57			
新增污泥脱水系统	1,132,552.62		1,132,552.62			
三氟异氰尿酸车间原料线粗品自动化技改	1,025,221.26		1,025,221.26			
制钠厂 DCS 搬迁改造项目				14,376,907.26		14,376,907.26
重碱车间重碱、轻灰系统新增离心机节能增效技术改造项目				13,767,302.12		13,767,302.12
电解生产金属锂工艺技术的研究及示范				11,019,816.67		11,019,816.67
年产 300 吨电池级金属锂蒸馏提纯提质增效				4,282,139.73		4,282,139.73
500 吨金属锂铸锭真空包装产业升级项目				3,985,983.46		3,985,983.46
其他零星项目	20,516,937.44		20,516,937.44	133,179,071.73		133,179,071.73
合计	441,889,299.47		441,889,299.47	448,248,837.32		448,248,837.32

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
低盐重灰二期项目	1,489,137,000.00	251,809,923.04				251,809,923.04	18.35	18.35				自筹
电石厂40.5MVA电石炉升级改造	391,832,800.00	1,192,446.60	267,162,741.29	234,761,252.61		33,593,935.28	68.49	70.00				自筹
蒸汽钙液资源化综合回收利用节水减排环保技术改造	29,124,500.00	6,119,002.00	17,131,393.68			23,250,395.68	79.83	80.00				自筹
升级扩容改造	49,348,600.00	5,380,515.49	16,172,272.96			21,552,788.45	43.68	50.00	2,653,298.57	1,674,954.32	4.70	金融机构 贷款
热电厂炼场封闭项目	43,210,000.00		16,701,268.21			16,701,268.21	38.65	40.00				自筹

中盐内蒙古化工股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新建电石厂												
炭材（北） 料场项目	38,680,000.00		15,339,813.49			15,339,813.49	39.66	20.00				自筹
二期片碱装 置改造	9,500,000.00		7,525,665.65			7,525,665.65	79.22	80.00				自筹
三氯异氰尿酸 酸车间全流 程自动化技 术改造项目	7,965,000.00		5,599,345.14			5,599,345.14	70.30	70.00				自筹
液体盐新增 道尔澄清 器、除镁器 项目	6,800,000.00		4,427,768.91			4,427,768.91	65.11	70.00				自筹
制钠厂金属 钠电解槽自 动化作业系	11,257,700.00	604,601.76	3,628,127.57			4,232,729.33	37.60	50.00				自筹

中盐内蒙古化工股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
推广应用 项目												
树脂厂精馏 空冷技术改 造	6,400,000.00		3,907,873.50			3,907,873.50	61.06	80.00				自筹
其他项目		183,142,348.43	331,231,474.80	460,426,030.44		53,947,792.79						
合计		448,248,837.32	688,827,745.20	695,187,283.05		441,889,299.47			2,653,298.57	1,674,954.32		

4、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用设备	251,995,656.12	64,870,192.80	187,125,463.32	252,331,905.90	64,870,192.80	187,461,713.10
合计	251,995,656.12	64,870,192.80	187,125,463.32	252,331,905.90	64,870,192.80	187,461,713.10

(十五) 使用权资产

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	43,250,278.86	46,644,134.79	209,385,890.94	299,280,304.59
(2) 本期增加金额	69,522,719.36	6,138,847.70		75,661,567.06
—新增租赁	69,522,719.36	6,138,847.70		75,661,567.06
(3) 本期减少金额				
—租赁到期				
(4) 期末余额	112,772,998.22	52,782,982.49	209,385,890.94	374,941,871.65
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,333,629.60	4,341,528.55	29,542,743.09	35,217,901.24
(2) 本期增加金额	2,202,824.99	5,819,457.66	27,468,763.74	35,491,046.39
—计提	2,202,824.99	5,819,457.66	27,468,763.74	35,491,046.39
(3) 本期减少金额				
—租赁到期				
(4) 期末余额	3,536,454.59	10,160,986.21	57,011,506.83	70,708,947.63
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—租赁到期				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	109,236,543.63	42,621,996.28	152,374,384.11	304,232,924.02
(2) 上年年末账面价值	41,916,649.26	42,302,606.24	179,843,147.85	264,062,403.35

(十六) 无形资产
1、 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	专利权	非专利技术	商标权	特许经营权	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	449,991,304.58	288,317,713.60	20,139,144.45	10,465,764.99	86,645,203.54	25,860,000.00	60,190,248.78	941,609,379.94
(2) 本期增加金额		16,000,000.00	1,214,356.32					17,214,356.32
—购置		16,000,000.00	1,214,356.32					17,214,356.32
—其他								
(3) 本期减少金额							3,532,924.53	3,532,924.53
—处置								
—其他							3,532,924.53	3,532,924.53
(4) 期末余额	449,991,304.58	304,317,713.60	21,353,500.77	10,465,764.99	86,645,203.54	25,860,000.00	56,657,324.25	955,290,811.73
2. 累计摊销								
(1) 上年年末余额	94,595,497.65	112,413,676.94	11,803,832.19	4,406,018.34	44,819,987.23	1,591,384.60	6,539,600.03	276,169,996.98
(2) 本期增加金额	10,088,637.00	12,563,013.85	1,734,978.48	1,914,435.70	4,095,255.24	4,774,153.80	1,715,212.32	36,885,686.39
—计提	10,088,637.00	12,563,013.85	1,734,978.48	1,914,435.70	4,095,255.24	4,774,153.80	1,715,212.32	36,885,686.39
(3) 本期减少金额								
—处置								

中盐内蒙古化工股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	专利权	非专利技术	商标权	特许经营权	合计
(4) 期末余额	104,684,134.65	124,976,690.79	13,538,810.67	6,320,454.04	48,915,242.47	6,365,538.40	8,254,812.35	313,055,683.37
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额	36,288,576.16	904,707.58			5,250,718.40			42,444,002.14
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额								
—处置								
(4) 期末余额	36,288,576.16	904,707.58			5,250,718.40			42,444,002.14
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	309,018,593.77	178,436,315.23	7,814,690.10	4,145,310.95	32,479,242.67	19,494,461.60	48,402,511.90	599,791,126.22
(2) 上年年末账面价值	319,107,230.77	174,999,329.08	8,335,312.26	6,059,746.65	36,574,497.91	24,268,615.40	53,650,648.75	622,995,380.82

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	企业合并形成的	本期处置	期末余额
账面原值	600,290,362.80			600,290,362.80
青海发投碱业	600,290,362.80			600,290,362.80
减值准备				
青海发投碱业				
账面价值	600,290,362.80			600,290,362.80

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

基于评估基准日的评估对象为合并发投碱业所形成的的商誉及相关资产组,该资产组与购买日时所确认的资产组保持一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额。预计未来现金流量考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。息税前折现率为 14.81%，折现率根据被审计单位的加权平均资本成本确定。经减值测试，发投碱业相关的商誉不存在减值。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
蒸氨废液征地补偿款	1,504,533.31		1,504,533.31		
房屋装修费	1,343,592.72		447,864.24		895,728.48
合计	2,848,126.03		1,952,397.55		895,728.48

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	473,651,420.05	104,557,689.96	485,450,927.95	107,971,882.96
内部交易未实现利润			9,530,915.84	1,793,335.17
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	51,521,300.00	12,880,325.00	51,760,700.00	12,940,175.00
公允价值计量变动计入损益	5,527,100.00	1,381,775.00	5,107,327.32	1,276,831.83
预计负债	53,575,387.59	10,867,997.85	47,666,448.12	10,056,605.42
辞退福利	1,026,994.60	256,748.65	1,026,994.59	256,748.65
可抵扣亏损	23,081,867.44	5,770,466.86	27,232,760.68	6,808,190.17
股份支付	32,418,346.89	8,104,586.72		
与资产相关的政府补助	68,382,704.81	10,890,331.65	15,103,912.02	2,903,457.17
合计	709,185,121.38	154,709,921.69	642,879,986.52	144,007,226.37

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	941,283,791.87	235,320,947.97	982,105,979.03	245,526,494.76
其他非流动金融资产公允价值变动损益	3,164,679.84	791,169.96	2,526,000.00	631,500.00
合计	944,448,471.71	236,112,117.93	984,631,979.03	246,157,994.76

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,757,990.68	6,653,975.24
可抵扣亏损	110,573,258.03	224,815,475.84
合计	115,331,248.71	231,469,451.08

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		1,004,601.67	
2023 年	4,150,893.24	44,908,711.25	
2024 年	58,591,692.47	101,987,181.15	
2025 年	29,037,249.89	37,195,721.99	
2026 年	2,674,861.92	39,719,259.78	
2027 年	16,118,560.51		
合计	110,573,258.03	224,815,475.84	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	40,908,614.47		40,908,614.47	1,158,864.60		1,158,864.60
预付设备款				4,821,986.44		4,821,986.44
石灰石采矿权	40,505,508.28	10,925,008.28	29,580,500.00	40,505,508.28	10,925,008.28	29,580,500.00
煤炭产能置换款	20,575,196.82		20,575,196.82	20,575,196.82		20,575,196.82
预付软件使用费	1,552,122.29		1,552,122.29			
预付股权投资款保证金				2,000,000.00		2,000,000.00
融资租赁保证金				1,821,193.50		1,821,193.50
合计	103,541,441.86	10,925,008.28	92,616,433.58	70,882,749.64	10,925,008.28	59,957,741.36

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		60,103,277.78
抵押借款		100,000,000.00
保证借款	450,428,263.89	700,509,375.01
信用借款	315,099,305.55	479,873,402.00
其他	33,458,597.40	
合计	798,986,166.84	1,340,486,054.79

注 1：其他项目为本期已贴现但不符合终止确认条件的银行承兑汇票确认的负债。

注 2：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无逾期未归还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,102,550,000.00	1,257,874,609.05
合计	1,102,550,000.00	1,257,874,609.05

注 1：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	1,968,218,637.59	2,618,732,365.49
1-2 年 (含 2 年)	157,617,045.41	47,409,544.38
2-3 年 (含 3 年)	9,241,026.86	20,552,609.43
3 年以上	59,646,720.87	53,665,157.33
合计	2,194,723,430.73	2,740,359,676.63

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中盐华湘化工有限公司	10,000,000.00	尚未结算
常州新东方化工发展有限公司	6,351,955.94	尚未结算
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	5,483,778.31	尚未结算
乌海市天力晶宇工贸有限责任公司	4,257,091.16	尚未结算
吉林吉化华强建设有限责任公司	3,834,500.52	尚未结算
河南省佳禾园林建设有限公司	3,086,671.56	尚未结算
北京赛伯特科技有限公司	2,003,000.00	尚未结算
青海青成建设工程有限公司	1,544,645.14	尚未结算
南通四方罐式储运设备制造有限公司	1,501,623.00	尚未结算
成都天翔环境股份有限公司	1,280,509.37	尚未结算
青海科翔建设工程有限公司	1,182,575.07	尚未结算
中石化工程建设有限公司	1,119,167.80	尚未结算
海西海源林枫工贸有限公司	1,102,125.48	尚未结算
合计	42,747,643.35	

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	952,910,092.22	405,651,607.70
合计	952,910,092.22	405,651,607.70

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收款项	547,258,484.52	公司的销售政策主要为先款后货，由于期末在手订单增加导致合同负债增加。
合计	547,258,484.52	

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	223,002,511.59	1,474,289,923.74	1,433,341,638.42	263,950,796.91
离职后福利-设定提存计划	37,802,721.92	189,735,164.51	217,123,003.77	10,414,882.66
辞退福利		3,663,213.42	3,663,213.42	
合计	260,805,233.51	1,667,688,301.67	1,654,127,855.61	274,365,679.57

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	172,809,418.95	1,183,027,895.66	1,163,162,558.71	192,674,755.90
(2) 职工福利费		89,845,950.19	86,679,764.03	3,166,186.16
(3) 社会保险费	110,804.63	59,928,553.33	59,891,853.59	147,504.37
其中：医疗保险费	87,652.24	51,754,027.08	51,718,365.02	123,314.30
工伤保险费	23,152.39	7,824,730.82	7,823,693.14	24,190.07
生育保险费		349,795.43	349,795.43	
(4) 住房公积金	21,822.90	94,321,215.90	94,321,215.90	21,822.90
(5) 工会经费和职工教育经费	50,060,465.11	47,166,308.66	29,286,246.19	67,940,527.58
合计	223,002,511.59	1,474,289,923.74	1,433,341,638.42	263,950,796.91

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	279,051.42	128,938,907.69	128,924,597.61	293,361.50
失业保险费	14,411.92	3,955,756.54	3,954,841.86	15,326.60
企业年金缴费	37,509,258.58	56,840,500.28	84,243,564.30	10,106,194.56
合计	37,802,721.92	189,735,164.51	217,123,003.77	10,414,882.66

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	27,902,495.99	50,227,959.09
企业所得税	222,139,232.37	139,285,738.87
个人所得税	9,429,877.98	4,622,589.15
城市维护建设税	1,652,080.04	3,082,852.01
房产税	141,698.70	5,351,995.73
教育费附加（含地方教育附加）	1,362,422.02	1,305,426.51
资源税（含水资源）	7,108,966.45	7,871,226.73
土地使用税		808,975.60
其他	17,799,054.57	17,730,609.44
合计	287,535,828.12	230,287,373.13

注：其他税费包括印花税、水利建设基金、可再生能源发展基金、矿产资源补偿费等。

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	358,012,770.69	494,382,929.27
合计	358,012,770.69	494,382,929.27

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	66,166,693.24	328,340,500.12
保证金及押金	150,677,983.32	136,901,151.37
股权激励款	115,751,957.00	
其他	25,416,137.13	29,141,277.78
合计	358,012,770.69	494,382,929.27

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古泰兴泰丰化工有限公司	21,198,500.00	未到结算期
内蒙古晨宏力化工集团有限责任公司	11,975,213.30	未到结算期

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	60,930,736.11	188,326,949.29
一年内到期的长期应付款	16,684,363.91	112,198,906.58
一年内到期的租赁负债	44,544,560.58	44,899,385.34
合计	122,159,660.60	345,425,241.21

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	127,078,714.80	52,236,556.64
其他	532,779,406.99	
合计	659,858,121.79	52,236,556.64

其他为本期已背书未到期且不符合终止确认条件的应收票据确认的负债。

(三十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	61,439,182.50	24,750,000.00
保证借款	70,000,000.00	587,800,000.00
信用借款	265,000,000.00	185,000,000.00
合计	396,439,182.50	797,550,000.00

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	462,171,834.49	355,841,950.77
减：未确认的融资费用	155,976,498.18	92,391,977.08
重分类至一年内到期的非流动负债	44,544,560.58	44,899,385.34
合计	261,650,775.73	218,550,588.35

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,956,902.12	47,045,761.12
合计	10,956,902.12	47,045,761.12

(三十三) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	1,026,994.59	1,026,994.59
合计	1,026,994.59	1,026,994.59

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
碳排放权	29,718,706.04	18,643,054.44		48,361,760.48	碳排放量超配额
未决诉讼	15,019,500.00	2,900,000.00	15,019,500.00	2,900,000.00	潜在赔偿义务
矿山地质环境保护与土地复垦费	2,928,242.08	364,329.08		3,292,571.16	根据相关规定计提
合计	47,666,448.12	21,907,383.52	15,019,500.00	54,554,331.64	

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	117,377,474.24	8,010,000.00	13,395,962.10	111,991,512.14	符合补助条件
合计	117,377,474.24	8,010,000.00	13,395,962.10	111,991,512.14	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
天然气锅炉项目	30,082,689.98		2,359,426.68		27,723,263.30	与资产相关
挥发性有机物排放治理项目专项资金	7,443,333.31		676,666.68		6,766,666.63	与资产相关
2016年自治区重点产业发展资金支持战略性新兴产业发展项目资金	6,010,256.41		546,387.00		5,463,869.41	与资产相关
金属钠及核级钠产业化绿色关键工艺系统集成项目	5,821,547.72		399,580.08		5,421,967.64	与资产相关
余热集中供热节能技改项目	3,129,856.90		112,114.32		3,017,742.58	与资产相关
2*135MW机组超低排放项目	2,933,333.37		266,666.64		2,666,666.73	与资产相关
电解生产金属锂技术研究示范项目	2,600,000.00		43,333.32		2,556,666.68	与资产相关
外经贸发展基金	2,593,939.40		145,454.52		2,448,484.88	与资产相关
2万吨/年工业金属钠、3.1万吨/年液氯项目扩建工程	2,535,555.48		186,666.72		2,348,888.76	与资产相关
电石出炉作业机器人项目		2,160,000.00	72,000.00		2,088,000.00	与资产相关
锅炉系统优化节能技术改造项目	2,058,888.90		133,333.32		1,925,555.58	与资产相关
盐湖尾矿综合利用政府补助	3,790,936.25		1,869,880.30		1,921,055.95	与资产相关
重点行业节能改造专项资金	2,071,555.57		157,333.32		1,914,222.25	与资产相关
高能人才培养基地建设项目	1,000,000.00	800,000.00			1,800,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业能源管理中心建设示范项目	1,900,000.00		240,000.00		1,660,000.00	与资产相关
脱硫脱硝项目	1,849,999.77		200,000.04		1,649,999.73	与资产相关
年产1.2万吨高品质液态钠生产线项目	1,777,777.80		133,333.32		1,644,444.48	与资产相关
生产装置系统技术改造项目	1,732,407.41		111,111.12		1,621,296.29	与资产相关
树脂新增转换器项目		1,600,000.00	17,777.78		1,582,222.22	与资产相关
年产500吨核级钠生产装置产业升级技术改造项目		1,600,000.00	17,777.78		1,582,222.22	与资产相关
氯化异氰尿酸废水回收综合利用项目	1,586,666.72		113,333.28		1,473,333.44	与资产相关
环保局粉尘治理项目	1,600,000.02		133,333.32		1,466,666.70	与资产相关
二级钠提纯回收的研究与示范项目	1,566,611.13		115,333.32		1,451,277.81	与资产相关
粉尘污染综合治理项目	1,522,222.27		133,333.32		1,388,888.95	与资产相关
试验检测中心项目		1,350,000.00			1,350,000.00	与资产相关
固体废物综合利用专项资金	1,356,666.64		123,333.36		1,233,333.28	与资产相关
生产系统节能升级改造项目	1,310,000.00		87,333.36		1,222,666.64	与资产相关
2*75T/h锅炉烟气超净排放持续升级改造	1,255,222.14		105,333.36		1,149,888.78	与资产相关
100万元以下的政府补助	27,848,007.05	500,000.00	4,895,785.84		23,452,221.21	与资产相关
合计	117,377,474.24	8,010,000.00	13,395,962.10		111,991,512.14	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总额	957,664,592.00	175,113,033.00					1,132,777,625.00

注：本期发行新股系本公司非公开发行股票及实施限制性股票激励计划形成。

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,891,107,027.85	1,924,613,022.29		5,815,720,050.14
其他资本公积	116,038,114.60	32,418,346.89		148,456,461.49
合计	4,007,145,142.45	1,957,031,369.18		5,964,176,511.63

注：资本公积增加系本公司本期非公开发行股票及实施限制性股票激励计划形成。

(三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		115,751,957.00		115,751,957.00
合计		115,751,957.00		115,751,957.00

注：库存股增加系实施限制性股票激励计划的回购义务形成。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-33,793,105.00						-33,793,105.00
其他综合收益合计	-33,793,105.00						-33,793,105.00

(四十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	38,113,810.05	70,166,692.64	59,286,297.78	48,994,204.91
合计	38,113,810.05	70,166,692.64	59,286,297.78	48,994,204.91

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公 积	138,629,412.36	138,629,412.36	18,400,450.37		157,029,862.73
合计	138,629,412.36	138,629,412.36	18,400,450.37		157,029,862.73

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,625,509,084.29	1,379,299,930.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,625,509,084.29	1,379,299,930.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,863,927,317.64	1,478,343,963.74
减：提取法定盈余公积	18,400,450.37	11,989,219.03
应付普通股股利	450,102,358.26	220,145,591.04
期末未分配利润	4,020,933,593.30	2,625,509,084.29

(四十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,954,443,528.89	12,886,225,180.73	13,176,679,122.37	9,708,055,542.86
其他业务	208,075,830.89	210,380,279.10	248,686,253.52	238,615,274.24
合计	18,162,519,359.78	13,096,605,459.83	13,425,365,375.89	9,946,670,817.10

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	18,154,862,881.44	13,419,326,909.42
租赁收入	7,656,478.34	6,038,466.47
合计	18,162,519,359.78	13,425,365,375.89

2、 合同产生的收入情况

合同分类	盐化工	制盐	药品	其他	分部间抵消	合计
按经营地区分类：						
中国	17,967,584,908.75	264,029,405.25	120,667,879.19	4,258,052,921.81	4,981,581,856.49	17,628,753,258.51
其他国家和地区	531,392,892.11	2,373,209.16				533,766,101.27
合计	18,498,977,800.86	266,402,614.41	120,667,879.19	4,258,052,921.81	4,981,581,856.49	18,162,519,359.78
按商品转让的时间分类：						
在某一时点确认	18,498,977,800.86	266,402,614.41	120,667,879.19	4,258,052,921.81	4,981,581,856.49	18,162,519,359.78
合计	18,498,977,800.86	266,402,614.41	120,667,879.19	4,258,052,921.81	4,981,581,856.49	18,162,519,359.78

合同产生收入的说明：

本公司提供的销售商品合同或提供服务合同通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时点履行的履约义务。

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	49,530,713.80	33,649,160.34
教育费附加	39,967,997.45	29,517,086.64
资源税(含水资源)	26,238,838.73	27,305,326.76
房产税	26,501,536.35	24,147,498.08
土地使用税	22,025,087.66	19,864,802.83
车船税	89,239.99	97,791.77
印花税	9,700,057.39	10,430,194.92
其他	21,464,416.46	18,171,592.72
合计	195,517,887.83	163,183,454.06

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
中转运输费及仓储费	108,048,017.58	67,880,980.33
职工薪酬	92,724,642.53	80,019,420.96
服务费及推广费用	33,267,272.19	25,455,580.96
折旧费	16,529,522.10	9,078,026.83
修理费	6,314,857.57	4,811,967.10
物料消耗	4,027,362.91	2,707,884.63
差旅费	1,929,153.22	1,763,181.46
业务经费	1,232,328.38	436,669.69
低值易耗品	961,389.53	2,017,883.97
其他	11,965,310.94	11,038,084.88
合计	276,999,856.95	205,209,680.81

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	284,315,236.35	244,402,764.16

项目	本期金额	上期金额
修理费	210,445,034.37	82,469,016.57
折旧费及摊销	59,111,831.16	60,956,696.09
股权激励	32,418,346.89	
中介费用	17,328,325.94	20,275,333.55
劳务费	9,204,041.53	8,668,901.56
党组织工作经费	9,194,335.51	6,356,783.06
办公费	8,234,564.96	5,554,840.14
物料消耗	8,024,397.67	8,138,538.10
残疾人保障金	6,506,307.89	8,140,948.50
差旅费	3,976,073.26	5,973,316.93
安全生产费	3,611,688.87	10,414,052.01
业务招待费	2,949,331.36	3,573,014.95
检验检测费	2,202,174.82	5,042,385.08
保险费	1,303,116.71	2,069,653.55
其他	22,249,006.17	14,631,259.97
合计	681,073,813.46	486,667,504.22

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	39,390,564.40	37,523,068.08
直接投入费用	355,532,879.28	211,915,982.57
折旧摊销费用	48,694,941.00	41,783,244.20
外包服务费	960,661.29	521,361.68
其他	432,343.27	177,234.38
合计	445,011,389.24	291,920,890.91

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	129,291,683.26	149,911,492.10
其中：租赁负债利息费用	15,697,417.23	13,489,477.78

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	15,962,854.17	7,430,779.83
汇兑损益	-3,891,335.05	4,178,540.90
其他	2,948,903.61	6,726,113.70
合计	112,386,397.65	153,385,366.87

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	30,483,124.85	44,398,905.77
个税手续费返还	546,091.44	
合计	31,029,216.29	44,398,905.77

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“三供一业”补助	5,015,900.00		与收益相关
稳岗补贴	4,466,317.29	2,879,805.13	与收益相关
天然气锅炉项目	2,359,426.68	2,359,426.68	与资产相关
2-1 绿色化节能改造项目	2,000,000.00		与收益相关
盐湖尾矿综合利用补助	1,869,880.30	2,037,893.13	与资产相关
复方甘草片质量和疗效一致性评价	1,600,000.00	3,400,000.00	与资产相关
对申请失业保险调剂金的有关问题的批复	1,226,000.00		与收益相关
江苏省院士工作站申报补贴	1,000,000.00		与收益相关
海西州社保局留工培训补助款	754,000.00		与收益相关
挥发性有机物排放治理项目专项资金	676,666.68	676,666.68	与资产相关
海西州社会保险服务局一次性留工培训补助	648,000.00		与收益相关
外贸发展资金	604,250.82		与收益相关
自治区重点产业发展资金支持战略性新兴产业发展项目资金	546,387.00	546,386.94	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2021 年企业研究开发投入后补助资金		5,000,000.00	与收益相关
异烟肼、盐酸乙胺丁醇一致性评价专项资金		3,300,000.00	与收益相关
德令哈工业科技和信息化局 2021 年省级科技发展基金		3,000,000.00	与收益相关
返税收入		2,875,927.90	与收益相关
2019 年自治区科技成果转化补贴		1,900,000.00	与收益相关
德令哈市财政局国库支付中心 2021 年度大学生社保补贴		1,794,718.42	与收益相关
减煤奖补资金		1,535,300.00	与收益相关
德令哈市财政局人员代训补贴款		1,315,200.00	与收益相关
科技奖励		701,000.00	与收益相关
外冈镇拨入扶持资金		658,000.00	与收益相关
昆山市工业企业本质安全提升综合奖补贴收入		533,800.00	与收益相关
2020 年自治区重点产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
与资产相关的 50 万以下政府补助	6,889,988.44	6,317,537.68	与资产相关
与收益相关的 50 万以下政府补助	826,307.64	3,067,243.21	与收益相关
合计	30,483,124.85	44,398,905.77	

(五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,659,976.97	30,797,312.21
处置长期股权投资产生的投资收益		16,435,812.54
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		400,000.00
其他	-16,236,794.65	-46,755,006.73
合计	-12,576,817.68	878,118.02

注：其他项目系本期处置应收款项融资确认的投资收益。

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	218,907.16	-953,427.32
合计	218,907.16	-953,427.32

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,513,746.88	4,276,859.65
其他应收款坏账损失	2,460,211.05	-8,145,593.44
预付账款坏账损失	1,623,286.34	
合计	2,569,750.51	-3,868,733.79

(五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	85,987,318.01	11,446,833.80
固定资产减值损失	56,015.66	38,883,920.44
合计	86,043,333.67	50,330,754.24

(五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-90,735,097.13	4,504.88	-90,735,097.13
合计	-90,735,097.13	4,504.88	-90,735,097.13

(五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的负债转入	1,900,351.89	9,527,467.20	1,900,351.89
非流动资产毁损报废利得	1,475,882.22		1,475,882.22
罚没利得	499,714.29	425,960.68	499,714.29
其他	1,405,181.22	1,642,474.49	1,405,181.22
合计	5,281,129.62	11,595,902.37	5,281,129.62

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,961,636.92	3,777,750.00	2,961,636.92
非流动资产毁损报废损失	11,669,420.54	12,751,793.39	11,669,420.54
碳排放履约支出	18,643,054.44	37,033,020.84	
未决诉讼损失	10,187,397.28		10,187,397.28
其他	310,828.85	2,494,748.70	310,828.85
合计	43,772,338.03	56,057,312.93	25,129,283.59

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	798,207,139.80	379,054,463.67
递延所得税费用	-20,748,572.16	8,956,260.71
合计	777,458,567.64	388,010,724.38

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,155,756,470.87
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	788,939,117.72
子公司适用不同税率的影响	-13,981,473.14

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	18,184,085.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,910,865.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,614,579.75
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	5,198,059.52
其他	-2,177,507.89
所得税费用	777,458,567.64

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	252,080,201.68	243,127,882.68
保证金及押金	57,003,796.92	23,576,513.37
政府补助	27,217,843.74	36,328,410.42
利息收入	15,962,854.17	6,222,582.61
工会经费返还	7,838,914.49	5,424,365.25
保险赔偿	1,801,695.51	6,635,197.11
其他	6,208,845.72	5,045,914.38
合计	368,114,152.23	326,360,865.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	177,791,163.54	241,890,363.53
保证金及押金	40,521,248.69	35,440,944.73
运输费	80,951,782.27	67,880,980.33
综合服务费	29,612,810.69	56,903,855.84
中介费	18,177,418.62	15,099,693.43
诉讼赔偿	10,798,260.90	
保险费	7,001,135.56	4,341,523.03

项目	本期金额	上期金额
差旅费	5,152,220.38	6,960,713.68
修理费	4,404,262.22	6,274,678.90
捐赠支出	2,961,636.92	3,628,771.39
业务招待费	2,070,268.66	4,801,245.42
办公费	1,295,927.80	4,313,082.71
碳排放履约支出		49,077,811.00
冻结资金		1,687,458.75
其他	3,949,211.21	6,682,867.49
合计	384,687,347.46	504,983,990.23

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票贴现	203,725,830.49	
保证金解付		17,700,000.00
合计	203,725,830.49	17,700,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	140,302,210.69	252,880,930.72
票据保证金额	141,055,178.11	23,115,267.28
资金拆借还款	45,040,783.45	17,658,333.34
支付中盐担保费		1,250,000.00
其他		29,760,000.00
合计	326,398,172.25	324,664,531.34

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	2,378,297,903.23	1,743,721,607.88
加：信用减值损失	2,569,750.51	-3,868,733.79
资产减值准备	86,043,333.67	50,330,754.24
固定资产折旧	883,977,327.31	812,999,612.86
使用权资产折旧	35,491,046.39	31,271,015.29
无形资产摊销	36,885,686.39	32,520,360.60
长期待摊费用摊销	1,952,397.55	5,375,521.10
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）	90,735,097.13	-4,504.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,193,538.32	12,751,793.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-218,907.16	953,427.32
财务费用（收益以“-”号填列）	125,400,348.21	149,751,316.76
投资损失（收益以“-”号填列）	12,576,817.68	-878,118.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填 列）	-10,702,695.32	14,092,720.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填 列）	-10,045,876.83	-5,136,459.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	188,267,491.89	-685,471,174.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-1,362,269,912.17	-212,291,315.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-748,461,164.50	1,270,496,220.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,720,692,182.30	3,216,614,043.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,121,455,445.61	275,362,745.67
减：现金的期初余额	275,362,745.67	208,348,885.65
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,846,092,699.94	67,013,860.02

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,121,455,445.61	275,362,745.67
其中：库存现金	37,158.99	25,506.40
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,121,418,286.62	275,337,239.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,121,455,445.61	275,362,745.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	482,290,049.77	承兑汇票保证金、保函保证金等
应收票据	140,108,292.94	质押保证
固定资产	726,990,233.19	融资租赁固定资产受限及借款抵押
无形资产	2,819,849.67	借款抵押
合计	1,352,208,425.57	

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,997,385.64		13,910,992.03
其中：美元	1,997,385.64	6.9646	13,910,992.03
应收账款	6,572,064.79		45,771,802.44
其中：美元	6,572,064.79	6.9646	45,771,802.44

(六十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
天然气锅炉项目	27,723,263.30	递延收益	2,359,426.68	其他收益
挥发性有机物排放治理项目专项资金	6,766,666.63	递延收益	676,666.68	其他收益
2016年自治区重点产业发展资金支持战略性新兴产业发展项目资金	5,463,869.41	递延收益	546,387.00	其他收益
金属钠及核级钠产业化绿色关键工艺系统集成项目	5,421,967.64	递延收益	399,580.08	其他收益
余热集中供热节能技改项目	3,017,742.58	递延收益	112,114.32	其他收益
2*135MW机组超低排放项目	2,666,666.73	递延收益	266,666.64	其他收益
电解生产金属锂技术研究与示范项目	2,556,666.68	递延收益	43,333.32	其他收益
外经贸发展基金	2,448,484.88	递延收益	145,454.52	其他收益
2万吨/年工业金属钠、3.1万吨/年液氯项目扩建工程	2,348,888.76	递延收益	186,666.72	其他收益
电石炉出炉作业机器人项目	2,088,000.00	递延收益	72,000.00	其他收益
锅炉系统优化节能技术改造项目	1,925,555.58	递延收益	133,333.32	其他收益
盐湖尾矿综合利用政府补助	1,921,055.95	递延收益	1,869,880.30	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
重点行业节能改造专项资金	1,914,222.25	递延收益	157,333.32	其他收益
高技能人才培养基地建设项 目	1,800,000.00	递延收益		其他收益
工业企业能源管理中心建设 示范项目	1,660,000.00	递延收益	240,000.00	其他收益
脱硫脱硝项目	1,649,999.73	递延收益	200,000.04	其他收益
年产 1.2 万吨高品质液态钠生 产线项目	1,644,444.48	递延收益	133,333.32	其他收益
生产装置系统技术改造项目	1,621,296.29	递延收益	111,111.12	其他收益
树脂新增转换器项目	1,582,222.22	递延收益	17,777.78	其他收益
年产 500 吨核级钠生产装置产 业升级技术改造项目	1,582,222.22	递延收益	17,777.78	其他收益
氯化异氰尿酸废水回收综合 利用项目	1,473,333.44	递延收益	113,333.28	其他收益
环保局粉尘治理项目	1,466,666.70	递延收益	133,333.32	其他收益
二级钠提纯回收的研究与示 范项目	1,451,277.81	递延收益	115,333.32	其他收益
粉尘污染综合治理项目	1,388,888.95	递延收益	133,333.32	其他收益
试验检测中心项目	1,350,000.00	递延收益		其他收益
固体废物综合利用专项资金	1,233,333.28	递延收益	123,333.36	其他收益
生产系统节能升级改造项目	1,222,666.64	递延收益	87,333.36	其他收益
2*75T/h 锅炉烟气超净排放持 续升级改造	1,149,888.78	递延收益	105,333.36	其他收益
100 万以下的政府补助	23,452,221.21	递延收益	4,895,785.84	其他收益
合计	111,991,512.14		13,395,962.10	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
“三供一业”补助	5,015,900.00	5,015,900.00	其他收益
稳岗补贴	4,466,317.29	4,466,317.29	其他收益
2-1 绿色化节能改造项目	2,000,000.00	2,000,000.00	其他收益
对申请失业保险调剂金的有关问题的批复	1,226,000.00	1,226,000.00	其他收益
江苏省院士工作站申报补贴	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
海西州社保局留工培训补助款	754,000.00	754,000.00	其他收益
海西州社会保险服务局一次性留工培训补助	648,000.00	648,000.00	其他收益
外贸发展资金	604,250.82	604,250.82	其他收益
自治区重点产业发展资金支持战略性新兴产业发展项目资金	546,387.00	546,387.00	其他收益
与收益相关的 50 万以下政府补助	826,307.64	826,307.64	其他收益
合计	17,087,162.75	17,087,162.75	

(六十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	15,697,417.23	13,489,477.78
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,100.00	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
与租赁相关的总现金流出	140,302,210.69	252,880,930.72

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	7,656,478.34	6,038,466.47
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

(六十四) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入		11,924,985.03
营业成本		10,487,892.38
固定资产		1,437,092.65

本公司于 2021 年 4 月份对 4 万吨糊树脂项目和 10 万吨片碱项目进行试运行生产，并将生产的产品对外销售，根据《企业会计准则解释第 15 号》关于试运行销售的会计处理，对试运行销售追溯调整。

试运行销售相关成本为试运行期间相关项目的支出均为实际发生成本费，不涉及重要会计估计。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司本期无反向购买业务。

(四) 处置子公司

本公司本期无处置子公司业务。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期合并范围未发生变动。

(六) 其他

本公司本期无其他导致合并范围变更的事项。

七、 在其他主体中的权益
(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
钠业公司	内蒙古	阿拉善经济开发区	金属钠、氯酸钠的生产和销售	100.00		100.00	设立
污水处理公司	内蒙古	阿拉善经济开发区	污水处理	39.25		60.00	设立
兰太药业	内蒙古	呼和浩特市金川开发区	药品的生产和销售	100.00		100.00	设立
胡杨矿业	内蒙古	阿左旗巴镇土尔扈特北路	煤炭开采、加工及销售	100.00		100.00	设立
昆仑碱业	青海	青海省海西州	纯碱的生产和销售	51.00		51.00	设立
中盐昆山	江苏	江苏省苏州市	纯碱、氯化铵的生产和销售	100.00		100.00	收购
高分子子公司	内蒙古	阿拉善经济开发区	糊树脂的生产和销售	100.00		100.00	收购
氯碱化工	内蒙古	阿拉善经济开发区	盐化工产品生产和销售	100.00		100.00	收购
中盐华东	上海	上海市嘉定区	基础化工产品销售	80.00		80.00	收购
发投碱业	青海	青海省德令哈市	纯碱的生产和销售	100.00		100.00	收购
德园环保	青海	青海省德令哈市	废液处理		60.40	60.40	收购
进出口公司	内蒙古	阿拉善经济开发区	对外出口贸易	100.00		100.00	设立

注：本公司持有污水处理公司 39.25%的股权，但拥有半数以上的表决权及有权决定污水处理公司财务及经营决策，本公司在污水处理公司的董事会中派有代表，故纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆仑碱业	49.00%	523,943,109.39	171,500,000.00	930,220,167.12

3、重要非全资子公司的主要财务信息

	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	昆仑碱业	昆仑碱业
流动资产	1,098,658,590.48	564,937,252.68
非流动资产	2,106,942,555.36	2,249,818,542.42
资产合计	3,205,601,145.84	2,814,755,795.10
流动负债	1,220,421,179.01	1,451,898,105.10
非流动负债	86,771,462.50	188,524,075.78
负债合计	1,307,192,641.51	1,640,422,180.88
营业收入	3,768,589,786.43	2,536,750,966.27
净利润（净亏损）	1,069,271,651.82	547,901,879.22
综合收益总额	1,069,271,651.82	547,901,879.22
经营活动现金流量	494,888,502.06	882,466,397.82

4、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1.江西兰太化工有限公司	江西省	江西省新干县	氯酸钠双氧水的生产销售	49.00		权益法
2.昆山市热能有限公司	江苏省	江苏省昆山市	供热	20.00		权益法
3.昆山宝盐气体有限公司	江苏省	江苏省昆山市	供气	20.00		权益法

5、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	江西兰太	昆山市热能	昆山宝盐气体	江西兰太	昆山市热能	昆山宝盐气体
流动资产	78,297,021.30	145,939,717.01	386,351,655.04	131,261,031.50	134,008,920.88	416,883,393.82
非流动资产	349,897,151.99	117,665,607.72	528,586,987.22	354,187,144.50	119,249,419.36	606,760,303.46
资产合计	428,194,173.29	263,605,324.73	914,938,642.26	485,448,176.00	253,258,340.24	1,023,643,697.28
流动负债	277,761,119.26	91,764,063.84	40,293,801.77	287,349,093.23	84,221,755.35	38,691,595.39
非流动负债	21,128,653.34			21,387,473.24		180,837,665.67
负债合计	298,889,772.60	91,764,063.84	40,293,801.77	308,736,566.47	84,221,755.35	219,529,261.06
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	129,304,400.69	171,841,260.89	874,644,840.49	176,711,609.53	169,036,584.89	804,114,436.22
按持股比例计算的净资产份额	63,359,156.34	34,368,252.18	174,928,968.10	86,588,688.67	33,807,316.97	160,822,887.25
调整事项	29,199,584.54	653,706.41	305,558.30	29,866,947.00	653,706.42	1,415,702.59
—商誉						
—内部交易未实现利润				2,279,139.55		

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	江西兰太	昆山市热能	昆山宝盐气体	江西兰太	昆山市热能	昆山宝盐气体
—其他	29,199,584.54	653,706.41	305,558.30	27,587,807.45	653,706.42	1,415,702.59
对联营企业权益投资的账面价值	92,558,740.88	35,021,958.59	175,234,526.40	116,455,635.67	34,461,023.39	162,238,589.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	282,286,808.51	407,857,190.84	1,091,494,387.63	338,935,315.38	359,569,208.44	977,316,019.44
净利润	-48,769,173.05	72,804,676.00	64,979,682.82	11,300,792.25	72,506,812.62	86,192,531.14
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-48,769,173.05	72,804,676.00	64,979,682.82	11,300,792.25	72,506,812.62	86,192,531.14
本期收到的来自联营企业的股利		14,000,000.00			14,000,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、应付款项、金融机构借款及其他非流动金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	798,986,166.84			798,986,166.84
应付票据	1,102,550,000.00			1,102,550,000.00
应付账款	2,194,723,430.73			2,194,723,430.73
应付职工薪酬	274,365,679.57			274,365,679.57
应交税费	287,535,828.12			287,535,828.12
其他应付款	358,012,770.69			358,012,770.69
一年内到期的非 流动负债	122,159,660.60			122,159,660.60
其他流动负债	532,779,406.99			532,779,406.99
长期借款		350,089,182.50	46,350,000.00	396,439,182.50
租赁负债		156,598,333.29	105,052,442.44	261,650,775.73
长期应付款		10,956,902.12		10,956,902.12
合计	5,671,112,943.54	517,644,417.91	151,402,442.44	6,340,159,803.89

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,340,486,054.79			1,340,486,054.79
应付票据	1,257,874,609.05			1,257,874,609.05
应付账款	2,740,359,676.63			2,740,359,676.63
应付职工薪酬	260,805,233.51			260,805,233.51
应交税费	230,287,373.13			230,287,373.13
其他应付款	494,382,929.27			494,382,929.27
一年内到期的非 流动负债	345,425,241.21			345,425,241.21

项目	上年年末余额			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
长期借款		797,550,000.00		797,550,000.00
租赁负债		113,498,165.91	105,052,422.44	218,550,588.35
长期应付款		34,521,713.07	12,524,048.05	47,045,761.12
合计	6,669,621,117.59	945,569,878.98	117,576,470.49	7,732,767,467.06

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2022年12月31日，本公司存在长、短银行借款和一年内到期的非流动负债，一年内到期的非流动负债为租赁负债一年内到期部分，该部分为租赁内含报酬率，银行借款利率为固定利率，故不存在利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	13,910,992.03		13,910,992.03	3,778,573.27		3,778,573.27

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	45,771,802.44		45,771,802.44	22,849,105.83		22,849,105.83
应付账款				2,991,668.82		2,991,668.82
合计	59,682,794.47		59,682,794.47	29,619,347.92		29,619,347.92

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，于2022年12月31日本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		1,277,002,793.05		1,277,002,793.05
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			24,045,749.84	24,045,749.84

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额		1,277,002,793.05	24,045,749.84	1,301,048,542.89

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	
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									
◆其他非流动金融资产	13,418,672.68				218,907.16	10,408,170.00			24,045,749.84
合计	13,418,672.68				218,907.16	10,408,170.00			24,045,749.84
									-2,362,420.16
									-2,362,420.16

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
中盐吉兰泰 盐化集团有 限公司	内蒙古阿拉善经济 开发区	工业纯碱、 食用碱的生 产及销售	188,765.00	45.48	45.48

本公司最终控制方是：中国盐业集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西兰太化工有限公司	本公司联营企业
昆山市热能有限公司	本公司联营企业
昆山宝盐气体有限公司	本公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
《中国盐业》杂志社有限公司	同一最终控制方
中国盐业集团有限公司物资分公司	同一最终控制方
中盐工程技术研究院有限公司	同一最终控制方
中盐宁夏恒通贸易有限公司	同一最终控制方
中盐宁夏金科达印务有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中盐天津市长芦盐业有限公司	同一最终控制方
中盐云虹湖北制药股份有限公司	同一最终控制方
上海中盐国际物流有限公司	同一最终控制方
上海中盐莫顿盐业有限公司	同一最终控制方
中盐榆林盐化有限公司	同一最终控制方
中盐上海市盐业有限公司	同一最终控制方
中盐安徽红四方股份有限公司	同一最终控制方
中盐宁夏盐业有限公司	同一最终控制方
中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	同一最终控制方
中盐国本盐业有限公司	同一最终控制方
安徽天辰化工股份有限公司	同一最终控制方
中盐新干盐化有限公司	同一最终控制方
中盐红四方农资销售有限责任公司	同一最终控制方
常州新东化工发展有限公司	同一最终控制方
中盐东兴盐化股份有限公司	同一最终控制方
中盐国际贸易有限公司	同一最终控制方
中盐华湘化工有限公司	同一最终控制方
中盐金坛盐化有限责任公司	同一最终控制方
中盐淮安鸿运盐化有限公司	同一最终控制方
中盐镇江盐化有限公司	同一最终控制方
北京京盐南风商贸有限公司	同一最终控制方
中盐北京市盐业有限责任公司	同一最终控制方
国盐检测（天津）有限责任公司	同一最终控制方
中盐（上海）融资租赁有限公司	同一最终控制方
中油中盐（北京）石油销售有限公司	最终控制方联营企业
北京新源国能科技集团股份有限公司	其他关联方
中盐内蒙古建材有限公司	同一母公司

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
《中国盐业》杂志社有限公司	宣传费	351,412.84	484,478.58
中国盐业集团有限公司物资分公司	集采服务费及材料	414,662,132.51	249,729,811.67
中盐工程技术研究院有限公司	设计费、鉴定费	470,754.72	399,231.09
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	租赁费	2,152,844.04	3,209,759.10
中盐内蒙古建材有限公司	材料、电石渣浆	81,628,971.32	82,636,773.60
中盐宁夏恒通贸易有限公司	服务费	711,407.69	163,966.39
中盐宁夏金科达印务有限公司	原材料	2,249,292.91	1,216,038.23
中盐天津市长芦盐业有限公司	原材料	7,988,041.91	
中盐云虹湖北制药股份有限公司	其他	176.99	
昆山宝盐气体有限公司	合成气	1,030,749,097.52	880,784,600.20
上海中盐国际物流有限公司	运费		9,394.50
上海中盐莫顿盐业有限公司	盐产品	13,577.98	27,155.96
中盐榆林盐化有限公司	原材料		13,972,916.08
中油中盐(北京)石油销售有限公司	柴油、汽油	5,867,572.8	2,237,368.77
中盐甘肃省盐业集团天城商贸有限责任公司	纯碱	85,752.21	
中盐上海市盐业有限公司	工业盐		15,331.86

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中盐内蒙古建材有限公司	电、蒸汽等	45,486,647.86	41,791,631.94
中盐安徽红四方股份有限公司	纯碱	4,108,715.04	
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	化工产品	54,302.43	97,601.80
中盐榆林盐化有限公司	芒硝	90,075.40	125,949.72
中盐宁夏盐业有限公司	盐产品、纯碱	17,524,629.57	10,040,536.69
中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司	盐产品	11,404,816.51	4,239,883.36
中盐国本盐业有限公司	盐产品	46,938.05	39,716.81
昆山宝盐气体有限公司	蒸汽	234,674,993.93	233,159,700.78

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
昆山市热能有限公司	蒸汽	68,717,166.48	64,601,893.22
安徽天辰化工股份有限公司	电石		1,320,640.00
中盐新干盐化有限公司	药品		11,076.11
中国盐业集团有限公司物资分公司	纯碱	33,039,360.09	28,613,649.26
江西兰太化工有限公司	药品及其他		42,300.88
中盐红四方农资销售有限责任公司	聚氯乙烯		3,151,575.21
中盐上海市盐业有限公司	盐产品		1,672,037.34
中盐（上海）融资租赁有限公司	租赁服务	1,713,781.69	8,082,993.01

2、 关联受托管理情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	本期确认的托管收益（元）
中盐安徽红四方股份有限公司	中盐化工	受托管理中盐红四方“同业竞争产品”的销售业务	2020/5/2	2025/5/2	5,660.38

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
中盐吉兰泰盐业集团有限公司	房屋及建筑物	2020/7/1	2025/12/31	市场价	2,152,844.04	3,678,852.71
中盐内蒙古建材有限公司	旧渣堆场	2022/1/1	2022/12/31	市场价	1,651,376.15	1,800,000.00

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆仑碱业	130,000,000.00	2019/11/24	2025/1/23	否
昆仑碱业	9,690,000.00	2022/7/20	2023/1/20	否
昆仑碱业	8,670,000.00	2022/8/10	2023/8/10	否
昆仑碱业	7,650,000.00	2022/9/14	2023/3/14	否
昆仑碱业	6,222,000.00	2022/10/26	2023/3/14	否
昆仑碱业	510,000.00	2022/7/21	2023/1/21	否
氯碱化工	100,000,000.00	2022/8/24	2023/8/24	否
氯碱化工	100,000,000.00	2022/6/7	2023/5/30	否
氯碱化工	100,000,000.00	2022/7/20	2023/6/13	否
氯碱化工	50,000,000.00	2022/8/22	2023/4/26	否
江西兰太化工有限公司	14,700,000.00	2022/3/4	2023/2/23	否
江西兰太化工有限公司	14,651,000.00	2022/8/22	2023/8/17	否
江西兰太化工有限公司	14,308,000.00	2022/3/4	2023/2/23	否
江西兰太化工有限公司	9,751,000.00	2022/8/22	2023/8/17	否
江西兰太化工有限公司	8,330,000.00	2022/6/9	2023/6/8	否
江西兰太化工有限公司	8,330,000.00	2022/6/13	2023/6/12	否
江西兰太化工有限公司	7,840,000.00	2022/6/16	2023/6/16	否
江西兰太化工有限公司	6,741,553.02	2021/11/23	2024/11/23	否
江西兰太化工有限公司	4,900,000.00	2022/3/21	2023/3/20	否
江西兰太化工有限公司	2,560,380.83	2022/3/9	2023/3/8	否
江西兰太化工有限公司	2,450,000.00	2022/8/17	2023/8/16	否
江西兰太化工有限公司	1,470,000.00	2022/5/12	2023/4/27	否
江西兰太化工有限公司	735,000.00	2022/9/26	2023/3/26	否
江西兰太化工有限公司	563,500.00	2022/3/23	2023/3/9	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	100,000,000.00	2022/9/16	2023/2/28	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国盐业集团有限公司	50,000,000.00	2021/7/18	2022/12/31	注 1
中国盐业集团有限公司	195,000,000.00	2021/7/18	2022/11/30	注 1

注 1: 关联方资金拆借系中盐昆山向最终控制方中国盐业集团有限公司的借款, 资金拆借产生的利息费用为 11,082,638.87 元。截止 2022 年 12 月 31 日上述拆借款及利息费用均已结清。

6、 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	722.66	769.62

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中盐榆林盐化有限公司	26,973.80	134.87	133,117.40	665.59
	中盐新干盐化有限公司	1,085.00	108.50	12,131.00	60.66
	中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司	435,368.03	13,061.04	153,148.03	765.74
	中盐宁夏盐业有限公司	471,683.12	14,150.49	337,998.37	1,689.99

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京新源国能科技集团 股份有限公司	1,222,709.65	244,541.93	1,222,709.65	122,270.97
	昆山宝盐气体有限公司			5,706,660.13	28,533.30
	中盐内蒙古建材有限公 司	4,128.00	20.64	70,498.80	352.49
预付账款					
	中油中盐（北京）石油 销售有限公司	2,073,058.94			
其他应收款					
	江西兰太化工有限公司	115,568.39	577.84	113,045.20	724.54

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面 余额
应付账款			
	常州新东方化工发展有限公司	6,351,955.94	6,351,955.94
	昆山宝盐气体有限公司	102,742,737.52	116,788,174.97
	上海中盐国际物流有限公司		92,004.42
	中国盐业集团有限公司物资分公司	48,928,512.86	31,944,477.54
	中油中盐（北京）石油销售有限公司		54,991.60
	中盐华湘化工有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	中盐天津市长芦盐业有限公司	8,725,454.30	
	中盐宁夏金科达印务有限公司	1,191,054.91	932,990.95
	中盐金坛盐化有限责任公司	500,000.00	508,514.18
	中盐东兴盐化股份有限公司	3,872.30	8,225.83
	北京新源国能科技集团股份有限公司	224,137.83	224,137.83
	中盐国际贸易有限公司	88,435.67	88,435.67
	中盐工程技术研究院有限公司	33,000.00	311,486.79
	中盐淮安鸿运盐化有限公司		1,542.74
	中盐安徽红四方股份有限公司	70,037.30	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	104,394.52	1,123,240.00
	中盐内蒙古建材有限公司	8,475.38	1,025.70
	中盐宁夏恒通贸易有限公司		145,013.70
	国盐检测（天津）有限责任公司	19,000.00	
其他应付款			
	中盐天津市长芦盐业有限公司	500,000.00	
	中盐镇江盐化有限公司	800,000.00	800,000.00
	中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司		13,360.00
	中国盐业集团有限公司		245,000,000.00
合同负债			
	中盐甘肃省盐业（集团）有限责任公司	438,250.00	9300.00
	中盐宁夏盐业有限公司	565,150.90	23,540.90
	中盐安徽红四方股份有限公司	61,979.91	
	中盐北京市盐业公司	1,680.00	1,680.00
	北京京盐南风商贸有限公司	37.26	37.26
租赁负债			
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	3,692,484.74	7,771,034.54

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	期末余额
公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 13,472,150.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注 1：2022 年 6 月 27 日，公司召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议，审议通过《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关

于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向公司董事、中高级管理人员、核心技术（业务）人员共计 349 名激励对象授予限制性股票共 11,254,800.00 股，授予日为 2022 年 6 月 27 日，授予价格为 8.35 元/股。

2022 年 7 月 18 日，公司召开第八届董事会第四次会议及第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向 121 名特定激励对象授予限制性股票共 2,217,350.00 股，预留授予日为 2022 年 7 月 18 日，预留授予价格为 9.82 元/股。

上述激励计划授予的限制性股票自完成登记之日起 24 个月内为限售期。在限售期内，限制性股票予以限售，不得转让、不得用于担保或偿还债务。

限制性股票在授予日起满 24 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 33.33%、33.33%和 33.34%，实际可解除限售数量应分别与激励计划草案公布日后的第一、二、三个财务年度（每期对应考核年度）绩效评价结果挂钩。具体解除限售安排如下表所示：

解除限售批次	解除限售批次	解除限售比例
第一批解除限售	自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	33.33%
第二批解除限售	自限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	33.33%
第三批解除限售	自限制性股票授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	33.34%

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本激励计划规定的原则回购并注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	期末余额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予董事会决议公布前 1 个交易日、前 20 个交易日、前 60 个交易日及前 120 个交易日股票平均收盘价的 50%

项目	期末余额
可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	等待期的每个资产负债表日,根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息,修正预计可解除限售的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,418,346.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,418,346.89

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押及质押事项

2020年8月5日,本公司之子公司污水处理公司与中国农业银行股份有限公司阿拉善分行签订《固定资产借款合同》(合同编号:15299901-2020年(阿营)字0016号),为生态环境与保护贷款项下用于污水处理公司升级扩容改造项目建设的融资,借款期限为228个月,自2020年8月5日起至2039年8月3日止。截止2022年12月31日,该借款主合同项下发生6,210.00万元的抵押借款,污水处理公司于2020年8月5日与中国农业银行股份有限公司阿拉善分行分别签订《抵押合同》(合同编号:15299901-2020年阿营(抵)字0003号)、《权利质押合同》(合同编号:15299901-2020年阿营(质)字0004号),分别将污水处理公司的八处房地产及一处土地进行抵押担保,抵押价值为6,922,926.00元;将污水处理收费权、再生水使用收费权、居民污水处理收费权和非居民污水处理收费权等四项权利进行质押担保,质押权利价值为105,960,700.00元。

2、担保事项

关联方之间担保承诺事项详见本附注“十、(五)关联交易情况”部分相应内容。

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆仑碱业	130,000,000.00	2019/11/24	2025/1/23	否
昆仑碱业	9,690,000.00	2022/7/20	2023/1/20	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆仑碱业	8,670,000.00	2022/8/10	2023/8/10	否
昆仑碱业	7,650,000.00	2022/9/14	2023/3/14	否
昆仑碱业	6,222,000.00	2022/10/26	2023/3/14	否
昆仑碱业	510,000.00	2022/7/21	2023/1/21	否
氯碱化工	100,000,000.00	2022/8/24	2023/8/24	否
氯碱化工	100,000,000.00	2022/6/7	2023/5/30	否
氯碱化工	100,000,000.00	2022/7/20	2023/6/13	否
氯碱化工	50,000,000.00	2022/8/22	2023/4/26	否
江西兰太化工有限公司	14,700,000.00	2022/3/4	2023/2/23	否
江西兰太化工有限公司	14,651,000.00	2022/8/22	2023/8/17	否
江西兰太化工有限公司	14,308,000.00	2022/3/4	2023/2/23	否
江西兰太化工有限公司	9,751,000.00	2022/8/22	2023/8/17	否
江西兰太化工有限公司	8,330,000.00	2022/6/9	2023/6/8	否
江西兰太化工有限公司	8,330,000.00	2022/6/13	2023/6/12	否
江西兰太化工有限公司	7,840,000.00	2022/6/16	2023/6/16	否
江西兰太化工有限公司	6,741,553.02	2021/11/23	2024/11/23	否
江西兰太化工有限公司	4,900,000.00	2022/3/21	2023/3/20	否
江西兰太化工有限公司	2,560,380.83	2022/3/9	2023/3/8	否
江西兰太化工有限公司	2,450,000.00	2022/8/17	2023/8/16	否
江西兰太化工有限公司	1,470,000.00	2022/5/12	2023/4/27	否
江西兰太化工有限公司	735,000.00	2022/9/26	2023/3/26	否
江西兰太化工有限公司	563,500.00	2022/3/23	2023/3/9	否

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

原告昆山宝盐气体有限公司与被告宁夏灵武宝塔大古储运有限公司、宝塔石化集团财务有限公司、中盐昆山有限公司、宁波德昕石化有限公司、宁波绿能金属材料有限公司、宁波保税区慈诺贸易有限公司、张家港科贝奇机械科技有限公司、宁夏宝塔能源化工有限公司票据追索权纠纷一案，经宁夏回族自治区银川市中级人民法院于2021年5月27日立案后，于2021年9月13日判决如下：被告宁夏灵武宝塔大古储运有限公司、宝塔石化集团有限公司、中盐昆

山有限公司向原告昆山宝盐气体有限公司连带支付银行承兑汇票金额共计240万及利息（利息以票据金额为基数，自汇票到期之日起至2019年8月19日按中国人民银行同期贷款利率计算，自2019年8月20日起至本判决确定之日，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）。中盐昆山不服从一审判决，向上一级人民法院申请再审。截止报告日上诉案件仍在审理中。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、本公司之子公司中盐华东化工有限公司，公司经营状况与预期目标存在较大差距，并且出现连续亏损情形，制约公司提质增盈，已于2023年2月22日办理完成注销登记。注销中盐华东不会对公司合并报表范围内收入、成本和利润等产生重大影响，不会对公司整体业务的发展和生产经营产生实质性的影响。

2、2023年1月18日经第八届董事会第十二次会议通过了《关于全资子公司之间吸收合并的议案》即将全资子公司中盐吉兰泰高分子材料有限公司合并到全资子公司中盐吉兰泰氯碱化工有限公司，吸收合并完成后，氯碱化工存续，高分子公司注销。高分子公司资产、负债、业务、人员均由氯碱化工依法接收并承继。本次吸收合并不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组情形。截止本报告出具日，吸收合并事项已完成，高分子公司完成工商及税务注销，氯碱化工已完成工商变更登记。

3、根据《中共中央国务院关于深化国有企业改革的指导意见》、《关于印发〈国企改革“双百行动”工作方案〉的通知》和《“双百企业”和“科改示范企业”超额利润分享机制操作指引》等文件精神及有关政策规定，结合本公司最近三个会计年度的实际经营成果，拟实施超额利润分享计划。即根据公司总体超额利润及各公司超额利润完成情况，结合各单位贡献大小、难易程度及工资总额情况，分配超额利润分享额，其中企业领导班子分配比例控制在超额利润分享额的30%以内，其余超额利润分享额由完成目标的各单位进行分配，具体执行细则参考《超额利润分享方案》。本方案以三年为一个周期，第一期为2022年至2024年。截止2022年12月31日《超额利润分享方案》未通过“三重一大”决策机制及相关部门决策审批程序。

4、2023年3月22日，公司召开第八届董事会第十三次会议，审议通过《关于全资子公司中盐吉兰泰氯碱化工有限公司拟以增资扩股方式收购安徽天辰化工有限公司100%股权暨关联交易的议案》，本公司之全资子公司氯碱化工拟通过增资扩股方式并购中盐安徽红四方股份有限公司（以下简称“中盐红四方”）所持安徽天辰化工有

限公司（以下简称“天辰公司”）股权。收购完成后，天辰公司 100%股权将划归氯碱化工，成为氯碱化工的全资子公司。公司和中盐红四方均为增资扩股后的氯碱化工的股东。根据《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定，本次交易事项不构成重大资产重组。截止本报告出具日，氯碱化工以增资扩股方式收购天辰公司完成同一控制下企业合并。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	559,592,146.75
经审议批准宣告发放的利润或股利	注

注：（1）根据 2023 年 4 月 27 日公司第八届董事会第十四次会议决议，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.94 元（含税）。截止 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 1,132,777,625.00 股，以此计算合计拟派发现金红利 559,592,146.75 元（含税）。

（2）公司拟以截止 2022 年 12 月 31 日的总股本 1,132,777,625.00 股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股以资本公积转增 3 股，不送红股。合计转增 339,833,288.00 股，转增后公司总股本为 1,472,610,913.00 股。该议案尚待 2022 年度股东大会批准。

十四、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

十五、 其他重要事项

（一） 年金计划

本公司年金方案经员工(代表)大会讨论通过，并获得本公司当地劳动行政保障部门批准后正式实施。原企业建立并自行管理的补充养老保险，按照《关于做好原有企业年金移交工作的意见》(劳社部发(2007) 12 号)文件精神，合并至本公司年金计划

并按照本计划规定统一实施，实施细则的主要内容如下：

1.参加条件

本公司试用期满的已签订正式劳动合同的、已参加基本养老保险并履行缴费义务的长期合同工。符合参加范围的员工可自愿参加，并准确完整地填写加入企业年金方案的申请表。凡是集团内部调动的且符合参加范围的员工，在调入的起薪之月起可自愿参加，公司新招员工自转正后的次月起可自愿参加。

2.资金筹集与分配

企业年金缴费由企业和个人共同缴纳，缴费比例为10%。

根据公司实际，个人按上年度员工工资总额的2%，个人缴费由公司从员工工资、薪金中代扣代缴。

公司每年的缴费比例为本公司上年度员工工资总额的8%。公司可根据自身经营情况及国家相关政策变化，对企业缴费比例进行适时调整。

公司人力资源中心在每年的1月份根据上年度员工人数的变化及员工工资总额情况，确定企业及员工个人缴费基数，缴费基数要与员工社会保险缴费基数一致。缴费基数年初一经确定原则上不允许进行调整。

3.账户管理

由账户管理人为企业年金设立个人账户和企业账户。个人账户记录企业和个人缴费，企业账户用于归集企业缴费部分的未归属权益。

账户管理人即公司人力资源中心按照合同规定，负责个人账户和企业账户的日常维护和更新。

4.权益归属

单位缴费及其投资运营收益部分形成的权益符合领取条件的，企业缴费部分一次性全额归属到个人账户，全部归属员工个人所有。员工与本单位解除、终止劳动合同，所有单位缴费及其投资运营收益部分形成的权益归单位所有。

个人缴费部分及其投资运营收益全部归属员工个人所有。

5.基金管理

企业年金基金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。企业年金基金按照国家规定投资运营的收益并入企业年金基金。

企业年金基金与受托人、托管人、账户管理人、投资管理人的自有资产或其他资产

分开管理，不得挪作其他用途。

6. 待遇计发和支付方式

在本公司工作的或因中盐系统内人事调动的员工，符合下列条件之一，可以领取企业年金：

- 1) 达到国家法定退休年龄时并办理了退休手续；
- 2) 经查相关部门鉴定，因病(残)丧失劳动能力办理病退或者提前退休手续；
- 3) 在退休前身故。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为盐化工、制盐、药品和其他四个经营分部，本公司管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，这些报告分部是以业务性质为基础确定的。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际接受服务的对象在分部之间进行分配。

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

2、 报告分部的财务信息

项目	盐化工	制盐	药品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	18,498,977,800.86	266,402,614.41	120,667,879.19	289,810,178.90	1,221,414,944.47	17,954,443,528.89
主营业务成本	13,373,349,530.76	266,560,977.19	80,484,681.41	354,431,484.05	1,188,601,492.68	12,886,225,180.73

其他业务主要为电力、蒸汽的生产和销售、再生水生产和销售及污水处理服务。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、公司于 2019 年 12 月完成非公开发行股份购买氯碱化工 100%股权、高分子公司 100%股权、吉兰泰集团纯碱业务经营性资产及负债(以下简称“纯碱厂”)、中盐昆山 100%股权交易。根据公司与吉盐化集团签署的《内蒙古兰太实业股份有限公司与中盐吉兰泰盐化集团有限公司之业绩承诺及补偿协议》及其补充协议，吉盐化集团承诺：

(1) 若本次交易于 2019 年完成交割，氯碱化工 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2018]第 2016 号《资产评估报告》中上述各年度预测净利润，即 33,292.58 万元、27,437.87 万元、26,875.23 万元、25,471.03 万元。

(2) 若本次交易于 2019 年完成交割，高分子公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2018]第 2017 号《资产评估报告》中上述各年度预测净利润，即 807.91 万元、1,102.41 万元、1,088.92 万元、1,104.81 万元。

(3) 若本次交易于 2019 年完成交割，纯碱厂 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2018]第 2018 号《资产评估报告》中上述各年度预测净利润，即 1,867.42 万元、1,837.43 万元、2,003.03 万元、2,091.93 万元。

(4) 若本次交易于 2019 年完成交割，中盐昆山 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于中联资产评估集团有限公司出具的中联评报[2018]2019 号《资产评估报告》中上述各年度预测净利润即 8,322.12 万元、8,043.93 万元、7,816.65 万元、7,624.18 万元。

2020 年因整个宏观经济环境下行等不可抗力客观因素的影响，公司按照证监会有关部门负责人就上市公司并购重组中标的资产受不可抗力客观因素的影响相关问题答记者问精神及《业绩承诺及补偿协议》的约定，会同业绩承诺方吉盐化集团经协商拟对原重组业绩承诺进行部分调整，拟调整方案如下：交易对方吉盐化集团对纯碱厂及中盐昆山 2020-2022 年的业绩承诺顺延一年，即吉盐化集团承诺纯碱厂 2021 年度、2022 年度、2023 年度的业绩承诺实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 1,837.43 万元、2,003.03 万元及 2,091.93 万元，吉盐化集团承诺中盐昆山 2021 年度、2022 年度、2023 年度的业绩承诺实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 8,043.93 万元、7,816.65 万元、7,624.18 万

元。

2022 年标的企业本期及累计承诺利润与实现利润具体情况如下：

单位：万元

标的资产	项目	标的资产 2022 年度利润	标的资产累计利润
氯碱化工	承诺利润	25,471.03	113,076.71
	实现利润	18,728.21	147,436.89
中盐昆山	承诺利润	7,816.65	24,182.70
	实现利润	46,176.94	74,352.11
高分子	承诺利润	1,104.81	4,104.05
	实现利润	918.93	43,889.60
纯碱厂	承诺利润	2,003.03	5,707.88
	实现利润	20,949.34	34,459.43
合计	承诺利润	36,395.52	147,071.34
	实现利润	86,773.42	300,138.03

本表中实现利润为标的公司扣除非经常性损益后的净利润。综上所述，按照业绩承诺方案，标的公司均已完成截止 2022 年末的累计业绩承诺；氯碱化工和高分子均完成承诺期内的业绩承诺，未完成 2022 年的当期的业绩承诺；中盐昆山和纯碱厂均完成 2022 年度业绩承诺。

根据上市公司与吉兰泰集团签订了《内蒙古兰太实业股份有限公司与中盐吉兰泰盐化集团有限公司之业绩承诺与补偿协议之补充协议》约定业绩补偿以标的公司截至当期期末累积承诺净利润数为计算依据，故截止 2022 年 12 月 31 日标的公司均不存在业绩补偿。

(四) 其他

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	251,928,197.63	
合计	251,928,197.63	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,208,292.94
合计	23,208,292.94

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,041,177,873.61	173,260,039.38
合计	1,041,177,873.61	173,260,039.38

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,417,651.79	43,283,220.77
1 至 2 年	434,958.84	719,700.00
2 至 3 年	719,700.00	1,468,120.42
3 至 4 年	1,468,120.42	69,452.10
4 至 5 年	69,452.10	585,437.35
5 年以上	13,201,449.94	13,512,452.59
小计	36,311,333.09	59,638,383.23
减：坏账准备	14,402,959.02	15,025,825.20
合计	21,908,374.07	44,612,558.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,236,970.07	8.91	3,236,970.07	100.00	3,236,970.07	5.43	3,236,970.07	100.00	
其中：金额不重大但 单项计提坏账的应收 账款	3,236,970.07	8.91	3,236,970.07	100.00	3,236,970.07	5.43	3,236,970.07	100.00	
按组合计提坏账准备	33,074,363.02	91.09	11,165,988.95	33.76	56,401,413.16	94.57	11,788,855.13	20.90	
合计	36,311,333.09	100.00	14,402,959.02		59,638,383.23	100.00	15,025,825.20		
									44,612,558.03
									44,612,558.03

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿拉善经济开发区 瑞太化工有限公司	3,161,683.44	3,161,683.44	100.00	预计无法收回
山西省盐业公司大 同盐业分公司	75,286.63	75,286.63	100.00	预计无法收回
合计	3,236,970.07	3,236,970.07		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,417,651.79	117,123.14	0.57
1 至 2 年	434,958.84	64,963.63	14.94
2 至 3 年	719,700.00	215,910.00	30.00
3 至 4 年	1,468,120.42	734,060.21	50.00
5 年以上	10,033,931.97	10,033,931.97	100.00
合计	33,074,363.02	11,165,988.95	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	3,236,970.07				3,236,970.07
按组合计提	11,788,855.13	602,880.94	1,225,747.12		11,165,988.95
合计	15,025,825.20	602,880.94	1,225,747.12		14,402,959.02

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
内蒙古蒙西联化工有限公司	5,184,161.56	14.28	155,524.85
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	4,208,372.72	11.59	126,251.18
阿拉善经济开发区瑞太化工有限公司	3,161,683.44	8.71	3,161,683.44
内蒙古瑞信化工有限责任公司	2,731,874.95	7.52	81,956.25
阿拉善盟宝勒德蒙中医院有限公司	2,401,587.94	6.61	992,723.71
合计	17,687,680.61	48.71	4,518,139.43

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	266,367,359.92	141,323,337.56
合计	266,367,359.92	141,323,337.56

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额
应收 票据	141,323,337.56	2,748,945,404.83	2,623,901,382.47		266,367,359.92
合计	141,323,337.56	2,748,945,404.83	2,623,901,382.47		266,367,359.92

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	356,636,060.74	419,030,852.15
合计	356,636,060.74	419,030,852.15

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	211,622,414.72	227,130,640.79
至2年	46,883,824.97	110,451,518.84
2至3年	98,362,077.38	61,498,604.67
3至4年	28,805,883.47	58,278,329.22
4至5年	40,233,340.60	49,689,091.38
5年以上	37,350,362.08	38,157,894.32
小计	463,257,903.22	545,206,079.22
减：坏账准备	106,621,842.48	126,175,227.07
合计	356,636,060.74	419,030,852.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	2,192,330.40	0.47	2,192,330.40	100.00	1,463,071.81	0.27	1,463,071.81	100.00
其中：金额不重大但单项计提坏账的应收账款	2,192,330.40	0.47	2,192,330.40	100.00	1,463,071.81	0.27	1,463,071.81	100.00
按组合计提坏账准备	461,065,572.82	99.53	104,429,512.08	22.65	543,743,007.41	99.73	124,712,155.26	22.94
合计	463,257,903.22	100.00	106,621,842.48	356,636,060.74	545,206,079.22	100.00	126,175,227.07	419,030,852.15

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏日盛实业 有限公司	507,479.05	507,479.05	100.00	预计无法收回
都江堰市富兴 精铸有限公司	276,106.80	276,106.80	100.00	预计无法收回
乌海市恒源煤 焦有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
小于 10 万合并	1,308,744.55	1,308,744.55	100.00	预计无法收回
合计	2,192,330.40	2,192,330.40		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	211,622,414.72	825,701.26	0.39
1 至 2 年	46,883,824.97	4,946,042.27	10.55
2 至 3 年	98,362,077.38	19,672,475.48	20.00
3 至 4 年	28,805,883.47	11,720,588.91	40.69
4 至 5 年	40,233,340.60	32,106,672.48	79.80
5 年以上	35,158,031.68	35,158,031.68	100.00
合计	461,065,572.82	104,429,512.08	

(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)	
上年年末余额	119,700,074.39		6,475,152.68	126,175,227.07

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)	
上年年末余额在本期				
--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			729,258.59	729,258.59
本期转回	15,270,562.31		5,012,080.87	20,282,643.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	104,429,512.08		2,192,330.40	106,621,842.48

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,463,071.81	729,258.59			2,192,330.40
组合计提	124,712,155.26		20,282,643.18		104,429,512.08
合计	126,175,227.07	729,258.59	20,282,643.18		106,621,842.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
钠业公司	往来款	245,702,087.20	1-5 年	53.04	91,479,667.09
污水处理公司	往来款	134,518,510.93	1-3 年	29.04	7,095,886.76

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
胡杨矿业	往来款	10,169,985.64	1年以内	2.20	50,849.93
进出口公司	往来款	9,124,916.49	1年以内	1.97	45,624.58
兰太药业	往来款	2,128,178.81	1年以内	0.46	10,640.89
合计		401,643,679.07		86.71	98,682,669.25

(五) 长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	7,058,396,445.93	3,000,000.00	7,055,396,445.93	3,000,000.00
对联营、合营企业投资	87,550,898.43		87,550,898.43	
合计	7,145,947,344.36	3,000,000.00	7,142,947,344.36	3,000,000.00
			6,943,844,239.15	6,940,844,239.15

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
钠业公司	101,437,204.20			101,437,204.20		
兰大药业	112,840,000.00			112,840,000.00		
昆仑碱业	287,860,000.00			287,860,000.00		
污水处理公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
胡杨矿业		16,000,000.00		16,000,000.00		
中盐昆山	645,408,256.44	200,000,000.00		845,408,256.44		3,000,000.00
高分子公司	102,048,941.60			102,048,941.60		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
氯碱化工	2,687,831,161.76			2,687,831,161.76		
中盐华东	39,470,881.93			39,470,881.93		
发投碱业	2,830,000,000.00			2,830,000,000.00		
进出口公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	6,829,396,445.93	226,000,000.00		7,055,396,445.93		3,000,000.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备		其他
1. 联营企业										
中盐江西兰太化工有限 公司	111,447,793.22			-23,896,894.79						87,550,898.43
小计	111,447,793.22			-23,896,894.79						87,550,898.43
合计	111,447,793.22			-23,896,894.79						87,550,898.43

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,198,389,463.95	923,182,199.66	906,547,343.02	731,834,786.72
其他业务	3,325,168,961.53	3,317,971,242.59	2,135,346,507.83	2,133,020,106.42
合计	4,523,558,425.48	4,241,153,442.25	3,041,893,850.85	2,864,854,893.14

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	178,500,000.00	158,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-23,896,894.79	5,537,388.20
处置长期股权投资产生的投资收益		13,006,071.00
其他		-5,806,884.68
合计	154,603,105.21	170,836,574.52

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-90,735,097.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,029,216.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	218,907.16	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,275,529.02	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,848,153.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-78,059,598.63	
所得税影响额	-11,635,104.78	
少数股东权益影响额（税后）	1,277,867.87	
合计	-67,702,361.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	21.62	1.91	1.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	22.41	1.98	1.98

中盐内蒙古化工股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;代理记账,清理资产清算事宜;审计、设计、咨询、评估、评估、税务咨询、法律、法规规定的其他业务;【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

2023年01月12日



出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此证复印件作为报告附件使用,不得作为他用。

市场主体信息,请扫描市场主体信息码,以便监管部门提供服务。



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

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>


国家市场监督管理总局监制

证书序号 00001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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

发证机关： 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

