

中盐内蒙古化工股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG10937 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：沪24EW2Y2FXD



# 中盐内蒙古化工股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023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	1-134





## 审计报告

信会师报 字[2024]第 ZG10937 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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
<p><b>(一) 收入确认</b></p>	
<p>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。2023 年度，中盐化工营业收入金额为人民币 1,610,078.44 万元。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，收入确认涉及管理层重大判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。中盐化工收入确认具体政策详见财务报表附注三（二十六），相关信息披露详见财务报表附注五、（四十四）</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>2、访谈管理层，了解公司的业务模式、收入确认政策等；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> </ol>





关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
	<p>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金额；</p> <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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估中盐化工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、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)

张军书



中国注册会计师：

张万斌



中国·上海

2024年4月16日



中盐内蒙古化工股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,753,858,497.68	2,624,885,298.64
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	(二)	787,035,413.78	1,476,803,821.63
应收账款	(三)	102,821,206.97	118,812,749.44
应收款项融资	(四)	1,124,702,884.49	1,311,572,535.58
预付款项	(五)	118,744,444.57	213,706,128.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	21,770,839.26	110,755,803.38
买入返售金融资产			
存货	(七)	929,499,296.20	1,318,830,022.71
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	(八)	52,342,546.42	69,852,714.60
流动资产合计		4,890,775,129.37	7,245,219,074.95
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	(九)	274,704,446.72	302,815,225.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)	23,437,357.61	24,045,749.84
投资性房地产	(十一)	21,610,925.74	22,785,833.72
固定资产	(十二)	10,797,097,817.39	11,047,686,654.56
在建工程	(十三)	606,133,728.97	629,666,853.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	152,808,533.89	304,232,924.02
无形资产	(十五)	641,339,440.83	635,623,777.67
开发支出			
商誉	(十六)	600,290,362.80	600,290,362.80
长期待摊费用	(十七)	447,864.24	895,728.48
递延所得税资产	(十八)	198,245,441.31	156,009,965.12
其他非流动资产	(十九)	56,165,171.20	92,616,433.58
非流动资产合计		13,372,281,090.70	13,816,669,509.48
资产总计		18,263,056,220.07	21,061,888,584.43

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）**  
**2023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
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十一）	373,948,640.09	1,026,868,034.32
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	（二十二）	308,480,000.00	1,245,150,000.00
应付账款	（二十三）	1,963,953,156.86	2,218,315,213.43
预收款项	（二十四）	1,734,513.28	
合同负债	（二十五）	299,480,639.50	957,601,312.03
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	（二十六）	271,340,127.12	274,932,955.47
应交税费	（二十七）	235,825,658.42	296,647,386.71
其他应付款	（二十八）	452,215,755.52	614,032,594.94
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	（二十九）	224,820,360.57	122,159,660.60
其他流动负债	（三十）	370,795,010.94	806,505,936.58
<b>流动负债合计</b>		<b>4,502,593,862.30</b>	<b>7,562,213,094.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（三十一）	174,237,393.44	396,439,182.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十二）	124,452,009.88	261,650,775.73
长期应付款	（三十三）	11,357,944.16	10,956,902.12
长期应付职工薪酬	（三十四）	1,026,994.59	1,026,994.59
预计负债	（三十五）	34,324,323.02	54,554,331.64
递延收益	（三十六）	137,922,624.88	144,240,083.00
递延所得税负债	（十八）	225,276,403.12	236,112,117.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>708,597,693.09</b>	<b>1,104,980,387.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,211,191,555.39</b>	<b>8,667,193,481.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十七）	1,472,224,789.00	1,132,777,625.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	6,275,223,867.37	6,594,236,639.78
减：库存股	（三十九）	106,716,510.73	115,751,957.00
其他综合收益	（四十）	-33,793,105.00	-33,793,105.00
专项储备	（四十一）	62,090,280.63	48,994,204.91
盈余公积	（四十二）	214,133,332.20	157,029,862.73
一般风险准备			
未分配利润	（四十三）	4,230,729,898.66	3,695,710,851.68
归属于母公司所有者权益合计		12,113,892,552.13	11,479,204,122.10
少数股东权益		937,972,112.55	915,490,980.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,051,864,664.68</b>	<b>12,394,695,102.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>18,263,056,220.07</b>	<b>21,061,888,584.43</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

  
15292110013333

主管会计工作负责人：

  
印云

会计机构负责人：

  
印大





中盐内蒙古化工股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六、	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	3292110002195	1,623,286,033.92	2,120,535,262.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		204,103,727.86	251,928,197.63
应收账款	(一)	22,732,356.55	21,908,374.07
应收款项融资		314,544,600.14	266,367,359.92
预付款项		21,270,723.08	17,486,538.31
其他应收款	(二)	288,143,880.45	356,636,060.74
存货		184,425,706.22	224,761,281.62
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		23,843,104.37	11,396,019.73
<b>流动资产合计</b>		<b>2,682,350,132.59</b>	<b>3,271,019,094.10</b>
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	(三)	7,082,053,860.51	7,142,947,344.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,437,457.61	10,419,649.84
投资性房地产		681,609.54	827,420.32
固定资产		558,090,507.87	538,914,384.03
在建工程		71,947,639.99	4,427,768.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,739,691.72	114,846,081.23
无形资产		97,197,148.28	69,938,283.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		92,516,918.64	81,091,097.98
其他非流动资产		3,430,000.20	1,552,122.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,920,094,834.36</b>	<b>7,964,964,152.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,602,444,966.95</b>	<b>11,235,983,246.49</b>

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）
   
 2023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
<b>流动负债：</b>			
短期借款			200,197,083.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,860,000.00	135,500,000.00
应付账款		662,867,505.98	768,071,101.10
预收款项			
合同负债		21,378,719.66	30,475,789.98
应付职工薪酬		96,361,187.73	72,110,880.30
应交税费		17,625,931.88	13,227,456.94
其他应付款		2,573,493,689.78	2,699,628,874.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,152,844.04	8,993,961.04
其他流动负债		92,718,093.10	177,113,198.28
<b>流动负债合计</b>		<b>3,494,457,972.17</b>	<b>4,105,318,345.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,834,802.62	107,970,806.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,964,006.60	10,465,566.04
递延收益		3,638,363.91	2,521,055.95
递延所得税负债		4,451.94	2,869.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,441,625.07</b>	<b>120,960,298.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,503,899,597.24</b>	<b>4,226,278,644.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,472,224,789.00	1,132,777,625.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,661,668,368.53	5,938,383,118.50
减：库存股		106,716,510.73	115,751,957.00
其他综合收益		-33,793,105.00	-33,793,105.00
专项储备		18,459,602.76	12,829,247.46
盈余公积		213,965,003.56	156,861,534.09
未分配利润		-127,262,778.41	-81,601,860.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,098,545,369.71</b>	<b>7,009,704,602.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,602,444,966.95</b>	<b>11,235,983,246.49</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

  
15292110013333

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  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五、	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,100,784,350.12	19,045,637,828.67
其中: 营业收入	(四十四)	16,100,784,350.12	19,045,637,828.67
利息收入			
汇兑损益			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,712,677,980.26	15,695,999,162.32
其中: 营业成本	(四十四)	12,261,578,315.33	13,918,939,247.34
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	(四十五)	171,743,078.66	199,711,517.61
销售费用	(四十六)	240,709,195.02	281,535,612.85
管理费用	(四十七)	648,109,597.37	687,427,315.77
研发费用	(四十八)	352,359,796.70	473,096,267.62
财务费用	(四十九)	38,177,997.18	135,289,201.13
其中: 利息费用	(四十九)	68,110,922.52	153,668,044.24
利息收入	(四十九)	29,024,846.50	17,540,183.38
加: 其他收益	(五十)	34,135,072.43	36,008,724.85
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	-19,709,515.29	-12,576,817.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十一)	5,889,220.85	3,659,976.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(五十一)	-25,598,736.14	-16,236,794.65
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)	(五十二)	-608,392.23	218,907.16
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	7,962,130.58	-2,973,940.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-243,997,135.98	-83,965,870.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	11,302,777.00	-90,735,097.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,177,191,306.37	3,195,614,572.86
加: 营业外收入	(五十六)	49,477,245.91	5,330,264.53
减: 营业外支出	(五十七)	74,389,092.85	43,772,338.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,152,279,459.43	3,157,172,499.36
减: 所得税费用	(五十八)	577,367,261.15	777,852,009.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,574,912,198.28	2,379,320,489.89
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,574,912,198.28	2,379,320,489.89
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)		1,151,714,659.19	1,864,949,904.30
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		423,197,539.09	514,370,585.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		1,574,912,198.28	2,379,320,489.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,151,714,659.19	1,864,949,904.30
归属于少数股东的综合收益总额		423,197,539.09	514,370,585.59
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十九)	0.79	1.48
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十九)	0.79	1.48

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 56,447,744.47元, 上期被合并方实现的净利润为: 1,809,313.52元, 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  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六、	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	7,755,571,627.38	4,523,558,425.48
减：营业成本	(四)	3,465,701,628.15	4,241,153,442.25
税金及附加		45,360,178.19	53,274,270.00
销售费用		21,105,344.30	35,493,640.59
管理费用		205,238,665.51	153,364,608.24
研发费用			
财务费用		-18,106,428.59	10,430,331.27
其中：利息费用		1,923,495.09	16,092,666.28
利息收入		20,373,040.50	5,924,629.70
加：其他收益		2,124,688.80	9,605,306.69
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	560,737,843.93	154,603,105.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	-21,422,601.92	-23,896,894.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(五)	-2,050,198.52	
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）		17,807.77	11,479.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,414,695.39	19,104,776.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,807,750.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,302,608.57	346,175.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		565,040,493.50	203,705,225.59
加：营业外收入		6,184,578.68	2,614,349.28
减：营业外支出		4,287,643.88	15,882,181.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		566,937,428.30	190,437,393.65
减：所得税费用		-4,097,266.39	7,575,096.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		571,034,694.69	182,862,297.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		571,034,694.69	182,862,297.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		571,034,694.69	182,862,297.39
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  
2023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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,395,445,111.87	11,260,198,193.83
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		38,917,569.01	179,677,652.88
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	592,049,568.31	513,417,837.93
经营活动现金流入小计		11,026,412,249.19	11,953,293,684.64
购买商品、接受劳务支付的现金		5,737,500,445.77	6,341,724,257.46
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		1,746,451,867.49	1,543,120,141.54
支付的各项税费		1,617,338,877.48	1,878,009,517.56
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	338,101,783.23	449,352,308.60
经营活动现金流出小计		9,439,392,973.97	10,212,206,225.16
经营活动产生的现金流量净额	(六十二)	1,587,019,275.22	1,741,087,459.48
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,000,000.00	14,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,981,383.00	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		39,981,383.00	26,583,374.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,969,155.41	41,464,861.44
投资支付的现金			8,408,170.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,969,155.41	49,873,031.44
投资活动产生的现金流量净额		-22,987,772.41	-23,289,657.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		1,420,007,448.63	1,916,645,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,662,698.30	203,725,830.49
筹资活动现金流入小计		1,454,670,146.93	4,217,807,684.89
偿还债务支付的现金		2,301,431,389.12	2,953,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,049,723,816.46	731,224,855.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		441,000,000.00	171,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		121,968,954.70	553,888,679.82
筹资活动现金流出小计		3,473,124,160.28	4,238,313,535.07
筹资活动产生的现金流量净额		-2,018,454,013.35	-20,505,850.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,101,200.49	91,553.23
五、现金及现金等价物净增加额		-453,321,310.05	1,697,383,505.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,123,995,248.87	426,611,743.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,670,673,938.82	2,123,995,248.87

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  
2023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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,570,769,296.23	829,817,704.03
收到的税费返还		445,390.53	30,968,193.63
收到其他与经营活动有关的现金		4,782,001,458.79	651,239,660.02
经营活动现金流入小计		6,353,216,145.55	1,512,025,557.68
购买商品、接受劳务支付的现金		242,343,015.46	435,643,072.25
支付给职工以及为职工支付的现金		324,468,498.22	243,204,240.73
支付的各项税费		115,109,389.51	154,254,851.10
支付其他与经营活动有关的现金		5,929,585,129.47	81,408,883.28
经营活动现金流出小计		6,611,506,032.66	914,511,047.36
经营活动产生的现金流量净额		-258,289,887.11	597,514,510.32
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		596,378,200.00	178,500,000.00
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			
投资活动现金流入小计		596,378,200.00	178,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,450,009.37	1,815,845.57
投资支付的现金			234,408,170.00
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			
投资活动现金流出小计		44,450,009.37	236,224,015.57
投资活动产生的现金流量净额		551,928,190.63	-57,724,015.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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
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
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	545,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,020,708.02	461,686,852.41
支付其他与筹资活动有关的现金		2,459,659.97	
筹资活动现金流出小计		764,480,367.99	1,007,486,852.41
筹资活动产生的现金流量净额		-764,480,367.99	1,289,950,001.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-470,842,064.47	1,829,740,496.74
加: 期初现金及现金等价物余额		2,076,718,272.51	246,977,775.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,605,876,208.04	2,076,718,272.51

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:







中远内蒙古化工股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		减: 库存股	资本公积	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										
一、上年年末余额	1,132,777,625.00		115,751,957.00	6,594,236,639.78	-33,793,105.00	48,994,204.91	157,029,862.73		3,695,710,851.68	11,479,204,122.10	915,490,980.74	12,394,695,102.84
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,132,777,625.00			6,594,236,639.78	-33,793,105.00	48,994,204.91	157,029,862.73		3,695,710,851.68	11,479,204,122.10	915,490,980.74	12,394,695,102.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	339,447,164.00		-9,035,446.27	-319,012,772.41		13,096,075.72	57,103,469.47		533,019,046.98	634,688,430.03	22,481,131.81	657,169,561.84
(一) 综合收益总额									1,151,714,659.19	1,151,714,659.19	423,197,539.09	1,574,912,198.28
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,472,224,789.00		106,716,510.73	6,275,223,867.37	-33,793,105.00	62,090,280.63	214,133,332.20		4,230,729,898.66	12,113,892,552.13	937,972,112.55	13,051,864,664.68

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:





**中越内蒙古化工股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表 (续)**  
**2023 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	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	957,664,592.00				4,067,145,142.45		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										1,693,485.26	1,693,485.26		1,693,485.26
前期差错更正					230,060,128.15					-327,938,813.54	-97,878,685.39		-97,878,685.39
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年末余额	957,664,592.00				4,237,205,270.60		38,113,810.05	138,629,412.36		2,290,263,756.01	7,637,083,736.02	570,066,808.39	8,207,150,544.41
三、本年期初余额	175,113,033.00				2,337,051,369.18		10,880,394.86	18,400,450.37		1,396,447,095.67	3,842,120,386.08	345,424,172.35	4,187,544,558.43
(一) 综合收益总额										1,864,949,904.30	1,864,949,904.30	514,370,585.59	2,379,320,489.89
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股	175,113,033.00				2,337,051,369.18								
2. 其他权益工具持有者投入资本	161,640,883.00				1,822,333,213.29								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	13,472,150.00				134,698,153.89								
4. 其他					400,000,000.00	115,751,957.00							
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								18,400,450.37		-468,502,808.63	-450,102,358.26	-171,500,000.00	-621,602,358.26
2. 提取一般风险准备								18,400,450.37		-18,400,450.37			
3. 对所有者(或股东)的分配										-450,102,358.26	-450,102,358.26	-171,500,000.00	-621,602,358.26
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													
1. 本期提取								10,880,394.86				2,353,586.76	13,235,981.62
2. 本期使用								70,166,692.64				4,818,620.11	74,985,312.75
(六) 其他								59,286,297.78				2,465,033.35	61,751,331.13
四、本期末余额	1,132,777,625.00				6,594,236,639.78	115,751,957.00	33,793,105.00	157,029,862.73		3,693,710,851.68	11,479,204,122.10	915,490,980.74	12,394,695,102.84

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

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本				其他权益工具		资本公积	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
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益							
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	1,132,777,625.00			5,938,383,118.50	115,751,957.00			-33,793,105.00	12,829,247.46	156,861,534.09	-81,601,860.89	7,009,704,602.16	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	1,132,777,625.00			5,938,383,118.50	115,751,957.00			-33,793,105.00	12,829,247.46	156,861,534.09	-81,601,860.89	7,009,704,602.16	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	339,447,164.00			-276,714,749.97	-9,035,446.27				5,630,355.30	57,103,469.47	-45,660,917.52	88,840,767.55	
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	-386,124.00			63,118,538.03	-9,035,446.27								
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	-386,124.00			63,118,538.03	-9,035,446.27								
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										57,103,469.47	-616,695,612.21	-559,592,142.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										57,103,469.47	-57,103,469.47		
3. 其他											-559,592,142.74	-559,592,142.74	
(四) 所有者权益内部结转	339,833,288.00			-339,833,288.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	339,833,288.00			-339,833,288.00									
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									5,630,355.30			5,630,355.30	
1. 本期提取									9,799,323.50			9,799,323.50	
2. 本期使用									4,168,968.20			4,168,968.20	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,472,224,789.00			5,661,668,368.53	106,716,510.73			-33,793,105.00	18,459,602.76	213,965,003.56	-127,262,778.41	7,098,545,369.71	

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)

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股		其他综合收益
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	957,664,592.00			3,981,351,749.32		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		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	1,754,532,336.84	
(一) 综合收益总额						182,862,297.39	
(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. 股份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						-450,102,358.26	
1. 提取盈余公积						-468,502,808.63	
2. 对所有者(或股东)的分配						-18,400,450.37	
3. 其他						-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						5,379,952.53	
1. 本期提取						7,427,065.07	
2. 本期使用						2,047,112.54	
(六) 其他							
四、本期末余额	1,132,777,625.00			5,938,383,118.50	115,751,957.00	7,009,704,602.16	

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 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

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 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 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 股变为 176,436,880 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过 8,354 万股新股, 公司于 2016 年 1 月 29 日完成 78,913.043 股新股发行, 发行后公司股份总数变更为 438,031,073 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 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 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 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 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 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 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。

2023 年 6 月 13 日，以 2022 年末总股 1,132,777,625 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.94 元（含税），并以 2022 年末总股本 1,132,777,625.00 股为基数进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股以资本公积转增 3 股，公司总股本由 1,132,777,625 股变更为 1,472,610,913 股。

2023 年 6 月 25 日，公司召开第八届董事会第十五次会议及第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予及预留部分授予回购价格议案》、《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划首次授予及预留部分授予限制性股票议案》。2023 年 8 月公司已在中国登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称“中登上海分公司”）开设了回购专用证券账户（证券账户号 B885897883），并已向中登上海分公司申请办理 12 名激励对象全部已获授但尚未解除限售的 386,124 股限制性股票的回购注销手续。上述限制性股票于 2023 年 8 月 15 日完成注销，注销完成后，公司总股本将由 1,472,610,913 股变更为 1,472,224,789 股。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司其他信息如下：

公司统一社会信用代码：91152900701463809K；

注册资本：14,722.4789 万人民币；

法定代表人：周杰；

公司注册地：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；

公司股票代码：中盐化工 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。

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

## 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

本财务报表以持续经营为基础编制，本公司不存在导致报告期末起 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。

#### (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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

#### (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。

#### (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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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（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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
应收账款	应收账款组合 1	应收海外客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	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	
其他应收款	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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	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	

组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款组合 1 预期信用损失率 (%)	应收账款组合 2 预期信用损失率 (%)	应收账款组合 3 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	0.50	3.00
1-2 年	15.00	10.00	20.00
2-3 年	25.00	20.00	30.00
3-4 年	100.00	40.00	50.00
4-5 年	100.00	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

本公司将其他应收款对于按照账龄这一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下账龄预期信用损失率进行计量：

账龄	其他应收款组合 1 预期信用损失率 (%)	其他应收款组合 2 预期信用损失率 (%)	其他应收款组合 3 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50	0.50	3.00
1-2 年	10.00	10.00	20.00
2-3 年	20.00	20.00	30.00
3-4 年	30.00	40.00	50.00
4-5 年	50.00	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

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

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、其他等。  
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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、 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或五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

### (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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。



### (十三) 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。

#### **(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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。

#### **(十五) 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	年限平均法	8-35	3-5	2.71-12.13
机器设备	年限平均法	5-30	3-5	3.17-19.40
运输设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
电子设备	年限平均法	5-20	3-5	4.75-19.40
办公设备	年限平均法	5-20	3-5	4.75-19.40
其他	年限平均法	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。

### (十六) 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。

### (十七) 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。

## (十八) 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（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证使用年限
采矿权（不含煤炭采矿权）	20-30	预计开采年限
非专利技术	4-20	合同、权证规定年限、预计经济寿命
软件使用权	5-10	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。

#### **(十九) 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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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) 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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地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。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种

相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 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。

## (二十三) 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) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。



## (二十四) 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。

## (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (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。

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

交易价格是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。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司收入确认的具体政策：

公司国内销售产品，分为客户自提和送货两种方式。客户自提方式下，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；送货方式下，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。



公司产品销售出口方式下，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。

公司提供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。

公司销售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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十八) 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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（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）；

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（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）或冲减相关成本费用或损失；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（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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十九) 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(暂时性差异)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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的多项单独租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

## 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、（十九）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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。



在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （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的，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。

## 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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （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。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## （三十一）债务重组

### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营

企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## (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) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要说明的其他重要的会计政策和会计估计。

### (三十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	单笔金额超过 100 万元的应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回金额	单笔金额超过 100 万元的应收账款
重要的其他应收账款坏账准备收回或转回金额	单笔金额超过 30 万元的其他应收款
按单项计提坏账准备的其他应收款项	单笔金额超过 30 万元的其他应收款
重要的在建工程	单个项目预算超过 600 万元的在建工程
账龄超过一年且金额重要的应付账款	单项账龄超过 1 年且单笔金额超过 200 万元的应付账款
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年且单笔金额超过 100 万元的合同负债
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	单项账龄超过 1 年且单笔金额超过 100 万元的其他应付款项

### (三十五) 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 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

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”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免	递延所得税资产	1,693,485.26	3,133,210.17
	递延所得税负债		
	未分配利润	1,693,485.26	3,133,210.17

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免	递延所得税资产	1,706,875.32	1,300,043.43	61,988.73	1,991,003.87
	递延所得税负债				
	未分配利润	1,706,875.32	1,300,043.43	61,988.73	1,991,003.87
	所得税费用	-406,831.89	393,441.83	-3,040.93	1,929,015.14

#### 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
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司（以下简称“氯碱化工”）	15%
中盐内蒙古化工钠业有限公司（以下简称“钠业公司”）	15%
中盐内蒙古化工进出口贸易有限公司（以下简称“进出口公司”）	20%
其他公司	25%

## (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, 2023 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, 本公司子公司氯碱化工取得编号为 GR201915000239 的高新技术企业证书, 2022 年 11 月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 GR202215000017 的高新技术企业证书, 并于三年内享受税收优惠, 2023 年企业所得税执行 15%优惠税率。
3. 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	30,519.56	37,158.99
银行存款	1,670,643,419.26	2,123,958,089.88
其他货币资金	83,184,558.86	500,890,049.77
合计	1,753,858,497.68	2,624,885,298.64

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	61,751,747.83	480,868,118.38
信用证保证金	2,400,000.00	
履约保证金	716,301.00	716,301.00
矿山环境恢复治理基金	2,734,432.87	4,658,582.89
保函保证金	15,582,077.16	14,647,047.50
合计	83,184,558.86	500,890,049.77

(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	787,035,413.78	1,476,803,821.63
合计	787,035,413.78	1,476,803,821.63



2、 应收票据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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	787,035,413.78	100.00			787,035,413.78	1,476,803,821.63	100.00			1,476,803,821.63
其中：账龄组合	787,035,413.78	100.00			787,035,413.78	1,476,803,821.63	100.00			1,476,803,821.63
合计	787,035,413.78	100.00			787,035,413.78	1,476,803,821.63	100.00			1,476,803,821.63

### 3、 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	101,908,292.94
合计	101,908,292.94

### 4、 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		327,910,551.80
合计		327,910,551.80

## (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	101,614,004.76	113,100,621.48
1 至 2 年	1,764,350.90	5,097,135.26
2 至 3 年	616,893.89	4,370,941.23
3 至 4 年	2,559,001.71	1,811,205.70
4 至 5 年	688,099.97	1,301,489.00
5 年以上	38,945,802.71	47,399,589.90
小计	146,188,153.94	173,080,982.57
减：坏账准备	43,366,946.97	54,268,233.13
合计	102,821,206.97	118,812,749.44

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,443,727.19	5.78	8,443,727.19	100.00		17,823,612.13	10.30	17,823,612.13	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,744,426.75	94.22	34,923,219.78	25.35	102,821,206.97	155,257,370.44	89.70	36,444,621.00	23.47	118,812,749.44
其中：账龄组合	137,744,426.75	100.00	34,923,219.78	25.35	102,821,206.97	155,257,370.44	100.00	36,444,621.00	23.47	118,812,749.44
合计	146,188,153.94	100.00	43,366,946.97		102,821,206.97	173,080,982.57	100.00	54,268,233.13		118,812,749.44

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
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	无法收回	3,161,683.44	3,161,683.44
阿拉善经济开发区德成塑胶科技有限公司	2,491,757.12	2,491,757.12	100.00	无法收回	7,975,535.43	7,975,535.43
青海光科光伏玻璃有限公司	2,475,000.00	2,475,000.00	100.00	无法收回	2,475,000.00	2,475,000.00
昆山华德尔复合材料有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回	100,000.00	100,000.00
溧阳市中汇化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回	100,000.00	100,000.00
山西省盐业公司大同盐业分公司	75,286.63	75,286.63	100.00	无法收回	75,286.63	75,286.63
杭州锦港化工有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无法收回	40,000.00	40,000.00
湖北亿钧耀能新材股份公司					3,896,106.63	3,896,106.63
合计	8,443,727.19	8,443,727.19			17,823,612.13	17,823,612.13

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	101,614,004.76	1,974,337.03	1.96
1至2年	1,764,350.90	326,983.39	18.53
2至3年	616,893.89	183,849.95	29.80
3至4年	2,559,001.71	1,247,873.92	48.76
4至5年	688,099.97	688,099.97	100.00
5年以上	30,502,075.52	30,502,075.52	100.00
合计	137,744,426.75	34,923,219.78	

注：账龄组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

### 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	其他变动	
单项计提坏账	17,823,612.13		5,334,227.58	4,045,657.36		8,443,727.19
按组合计提坏账	36,444,621.00	2,033,199.55	3,554,600.77			34,923,219.78
合计	54,268,233.13	2,033,199.55	8,888,828.35	4,045,657.36		43,366,946.97

### 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	4,045,657.36

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
湖北亿钧耀能新材股份公司	货款	3,896,106.63	无法收回	集团公司审批	否
合计		3,896,106.63			

应收账款核销说明：亿钧玻璃与公司合同纠纷一案，已经湖北省高级人民法院和青海省海西州人民法院审理判决完毕，判决青海昆仑碱业给付亿钧玻璃赔偿金 392.1 万元。昆仑碱业应收亿钧玻璃余额 389.61 万元，已全额计提坏账准备，双方债权债务抵消。根据本公司《资产减值准备财务核销管理办法》的相关规定，核销资产已履行内部决策审批程序。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
信义玻璃（海南）有限公司	23,699,703.17		23,699,703.17	12.90	710,991.10
美国 ASCENSUS SPECIALTIES LLC(原凡特鲁斯)	16,318,297.71		16,318,297.71	11.16	163,182.98
江苏宏祥新能源科技有限公司	5,724,121.74		5,724,121.74	3.92	171,723.65
内蒙古五新化工有限公司	5,603,944.83		5,603,944.83	3.83	168,118.34



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东国邦药业有限公司	5,597,280.00		5,597,280.00	3.83	167,918.40
合计	56,943,347.45		56,943,347.45	35.64	1,381,934.47

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,124,702,884.49	1,311,572,535.58
合计	1,124,702,884.49	1,311,572,535.58

##### 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	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,311,572,535.58	8,519,282,710.31	8,706,152,361.40		1,124,702,884.49	
合计	1,311,572,535.58	8,519,282,710.31	8,706,152,361.40		1,124,702,884.49	

#### (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	116,704,081.51	98.28	210,454,076.70	98.48
1至2年	1,614,075.98	1.36	2,109,466.94	0.99
2至3年	360,441.92	0.30	1,137,585.33	0.53
3年以上	65,845.16	0.06	5,000.00	
合计	118,744,444.57	100.00	213,706,128.97	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
拜城县众泰煤焦化有限公司	16,004,024.61	13.48
新浦化学(泰兴)有限公司	14,924,978.72	12.57
青海省盐业股份有限公司	13,578,144.83	11.43
国网青海省电力公司海西供电公司客户服务中心	8,210,803.56	6.91
乌海凯洁燃气有限责任公司	6,293,753.63	5.30
合计	59,011,705.35	49.69

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	21,770,839.26	110,755,803.38
合计	21,770,839.26	110,755,803.38

### 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	17,980,753.62	105,150,632.14
1年以内小计	17,980,753.62	105,150,632.14
1至2年	4,705,242.24	1,017,342.25
2至3年	358,813.53	1,037,493.59
3至4年	1,015,736.80	9,407,227.10
4至5年	4,403,696.70	711,641.96
5年以上	57,997,727.82	58,371,942.72
小计	86,461,970.71	175,696,279.76
减：坏账准备	64,691,131.45	64,940,476.38
合计	21,770,839.26	110,755,803.38

(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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	54.63	47,231,943.36	100.00		47,231,943.36	26.88	47,231,943.36	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,230,027.35	45.37	17,459,188.09	44.50	21,770,839.26	128,464,336.40	73.12	17,708,533.02	13.78	110,755,803.38
其中：账龄组合	39,230,027.35	100.00	17,459,188.09	44.50	21,770,839.26	128,464,336.40	100.00	17,708,533.02	13.78	110,755,803.38
合计	86,461,970.71	100.00	64,691,131.45		21,770,839.26	175,696,279.76	100.00	64,940,476.38		110,755,803.38

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
巴俊生	33,609,068.18	33,609,068.18	100.00	无法收回	33,609,068.18	33,609,068.18
湖南万盛化工有限公司	7,928,191.90	7,928,191.90	100.00	无法收回	7,928,191.90	7,928,191.90
内蒙古包头兴业集团股份有限公司	619,783.62	619,783.62	100.00	无法收回	619,783.62	619,783.62
宁夏日盛实业有限公司	507,479.05	507,479.05	100.00	无法收回	507,479.05	507,479.05
天津市板式换热器厂	475,920.10	475,920.10	100.00	无法收回	475,920.10	475,920.10
山西华邦化工科技有限公司	342,000.00	342,000.00	100.00	无法收回	342,000.00	342,000.00
小于 30 万的金额合并	3,749,500.51	3,749,500.51	100.00	无法收回	3,749,500.51	3,749,500.51
合计	47,231,943.36	47,231,943.36			47,231,943.36	47,231,943.36

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	16,850,400.46	347,561.37	2.06
1至2年	4,555,300.26	799,454.74	17.55
2至3年	361,559.30	108,467.79	30.00
3至4年	1,459,736.80	700,673.66	48.00
4至5年	4,403,696.70	3,903,696.70	88.65
5年以上	11,599,333.83	11,599,333.83	100.00
合计	39,230,027.35	17,459,188.09	

注：账龄组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

### （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	17,708,533.02		47,231,943.36	64,940,476.38
上年年末余额在本期	17,708,533.02		47,231,943.36	64,940,476.38
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,499,467.79			1,499,467.79
本期转回	2,660,264.56			2,660,264.56
本期转销				
本期核销				
其他变动	911,451.84			911,451.84
期末余额	17,459,188.09		47,231,943.36	64,691,131.45

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	128,464,336.40		47,231,943.36	175,696,279.76
上年年末余额在本期	128,464,336.40		47,231,943.36	175,696,279.76
--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	16,850,400.46			16,850,400.46
本期终止确认	106,084,709.51			106,084,709.51
其他变动				
期末余额	39,230,027.35		47,231,943.36	86,461,970.71

(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	其他变动	
按单项计提坏账	47,231,943.36					47,231,943.36
按账龄组合计提坏账	17,708,533.02	1,499,467.79	2,660,264.56		911,451.84	17,459,188.09
合计	64,940,476.38	1,499,467.79	2,660,264.56		911,451.84	64,691,131.45

(5) 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
往来款及其他	80,712,697.72	157,731,980.22
保证金、备用金及押金	4,874,866.39	1,685,510.78
代垫款	874,406.60	16,278,788.76
合计	86,461,970.71	175,696,279.76



(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	38.87	33,609,068.18
湖南万盛化工有限公司	往来款	7,928,191.90	5年以上	9.17	7,928,191.90
青藏铁路公司格尔木站	代垫款	5,755,997.49	1年以内	6.66	172,679.92
中国成达工程有限公司	往来款	4,750,533.88	1年以内	5.49	142,516.02
柴达木循环经济试验区德令哈工业园管委会	往来款	4,402,000.00	5年以上	5.09	4,402,000.00
合计		56,445,791.45		65.28	46,254,456.02

(七) 存货

1、 存货分类

类别	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	588,079,093.49	14,237,470.60	573,841,622.89	677,677,252.64	14,237,470.60	663,439,782.04
周转材料	3,645,783.97		3,645,783.97	3,496,079.37		3,496,079.37
在产品	43,016,351.35	3,566,210.39	39,450,140.96	64,875,213.25	7,335,631.65	57,539,581.60
库存商品	378,242,161.79	67,786,628.05	310,455,533.74	693,350,698.32	105,069,844.28	588,280,854.04
发出商品	1,564,357.13		1,564,357.13			
其他	541,857.51		541,857.51	6,288,784.03	215,058.37	6,073,725.66
合计	1,015,089,605.24	85,590,309.04	929,499,296.20	1,445,688,027.61	126,858,004.90	1,318,830,022.71

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	14,237,470.60					14,237,470.60
在产品	7,335,631.65			3,769,421.26		3,566,210.39
库存商品	105,069,844.28	241,714,155.04		278,997,371.27		67,786,628.05
其他	215,058.37			215,058.37		
合计	126,858,004.90	241,714,155.04		282,981,850.90		85,590,309.04

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	42,813,977.00	25,250,469.66
待摊费用（含供应链利息）	3,066,659.82	4,649,200.00
预缴税金	2,952,800.09	24,342,881.21
重分类的应交税费	2,702,273.61	15,610,163.73
碳排放权资产	372,165.87	
其他	434,670.03	
合计	52,342,546.42	69,852,714.60

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 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												
中盐江西兰太化工有限公司	92,558,740.88				-21,422,601.92						71,136,138.96	
昆山市热能有限公司	35,021,958.59				15,122,468.71			14,000,000.00			36,144,427.30	
昆山宝盐气体有限公司	175,234,526.40				12,189,354.06			20,000,000.00			167,423,880.46	
小计	302,815,225.87				5,889,220.85			34,000,000.00			274,704,446.72	
合计	302,815,225.87				5,889,220.85			34,000,000.00			274,704,446.72	

(十) 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	23,437,357.61	24,045,749.84
其中：内蒙古电力交易中心有限公司	10,437,457.61	10,419,649.84
青海柴达木农村商业银行股份有限公司	12,999,900.00	13,153,200.00
德令哈工业园供水有限公司		472,900.00
合计	23,437,357.61	24,045,749.84

(十一) 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	34,943,239.53	1,295,000.00	36,238,239.53
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	241,184.00		241,184.00
—处置	241,184.00		241,184.00
(4) 期末余额	34,702,055.53	1,295,000.00	35,997,055.53
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	12,752,630.07	397,759.55	13,150,389.62
(2) 本期增加金额	1,027,306.80	27,263.16	1,054,569.96
—计提或摊销	1,027,306.80	27,263.16	1,054,569.96
(3) 本期减少金额	120,845.98		120,845.98
—处置	120,845.98		120,845.98
(4) 期末余额	13,659,090.89	425,022.71	14,084,113.60
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	302,016.19		302,016.19
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	302,016.19		302,016.19
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	20,740,948.45	869,977.29	21,610,925.74
(2) 上年年末账面价值	21,888,593.27	897,240.45	22,785,833.72



(十二) 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	10,796,923,098.10	11,047,686,654.56
固定资产清理	174,719.29	
合计	10,797,097,817.39	11,047,686,654.56

## 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	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	7,369,699,062.70	12,489,792,485.25	66,185,674.52	109,438,986.63	39,920,101.98	204,587.60	20,075,240,898.68
(2) 本期增加金额	220,139,123.67	499,542,916.63	6,655,357.25	30,043,746.12		5,804,009.20	762,185,152.87
—购置	39,372,526.67	129,999,005.68	6,372,100.61	21,332,064.43			197,075,697.39
—在建工程转入	180,766,597.00	369,543,910.95	283,256.64	8,711,681.69		5,804,009.20	565,109,455.48
(3) 本期减少金额	8,616,056.14	32,475,464.91	7,616,664.98	2,544,865.76		11,709.40	51,264,761.19
—处置或报废	8,616,056.14	32,475,464.91	7,616,664.98	2,544,865.76		11,709.40	51,264,761.19
(4) 期末余额	7,581,222,130.23	12,956,859,936.97	65,224,366.79	136,937,866.99	39,920,101.98	5,996,887.40	20,786,161,290.36
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	2,298,744,300.66	6,491,971,771.97	40,560,212.27	60,710,953.56	22,414,490.26	201,691.97	8,914,603,420.69
(2) 本期增加金额	251,298,197.17	707,102,679.57	5,129,810.37	19,370,545.93	8,212.56	1,045.00	982,910,490.60
—计提	251,298,197.17	707,102,679.57	5,129,810.37	19,370,545.93	8,212.56	1,045.00	982,910,490.60
(3) 本期减少金额	572,721.48	20,088,094.37	1,145,010.14	1,692,573.48		11,123.93	23,509,523.40
—处置或报废	572,721.48	20,088,094.37	1,145,010.14	1,692,573.48		11,123.93	23,509,523.40
(4) 期末余额	2,549,469,776.35	7,178,986,357.17	44,545,012.50	78,388,926.01	22,422,702.82	191,613.04	9,874,004,387.89
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	65,368,806.58	42,192,071.75	877,657.02	4,512,288.08			112,950,823.43
(2) 本期增加金额	969,053.31	1,313,927.63					2,282,980.94
—计提	969,053.31	1,313,927.63					2,282,980.94
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	66,337,859.89	43,505,999.38	877,657.02	4,512,288.08			115,233,804.37

中盐内蒙古化工股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	4,965,414,493.99	5,734,367,580.42	19,801,697.27	54,036,652.90	17,497,399.16	5,805,274.36	10,796,923,098.10
(2) 上年年末账面价值	5,005,585,955.46	5,955,628,641.53	24,747,805.23	44,215,744.99	17,505,611.72	2,895.63	11,047,686,654.56

### 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
昆仑花苑住宅及商业楼	30,077,374.24	正在协商办理
碳材 1#库	27,949,984.18	2023 年底转固，已提交申请材料
中蒙药车间	14,781,562.16	正在协商办理
职工活动中心	8,521,479.60	2023 年底转固，已提交申请材料
树脂厂配电室	5,068,884.69	2023 年底转固，已提交申请材料
职工服务中心	4,447,700.71	2023 年底转固，已提交申请材料
合计	90,846,985.58	

### 5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	174,719.29	
合计	174,719.29	

(十三) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	432,753,160.87		432,753,160.87	442,541,390.50		442,541,390.50
工程物资	238,250,760.90	64,870,192.80	173,380,568.10	251,995,656.12	64,870,192.80	187,125,463.32
合计	671,003,921.77	64,870,192.80	606,133,728.97	694,537,046.62	64,870,192.80	629,666,853.82

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
低盐重灰二期项目	248,269,100.08		248,269,100.08	251,809,923.04		251,809,923.04
盐湖尾矿资源综合利用项目	51,685,143.62		51,685,143.62			
污水厂升级扩容改造项目	27,187,674.47		27,187,674.47	21,552,788.45		21,552,788.45
综合仓库项目	12,053,717.40		12,053,717.40	207,443.24		207,443.24
烟气脱硫超低排放工程	12,007,021.99		12,007,021.99	160,377.36		160,377.36
制钠二车间氯气净化系统技改项目	9,445,876.28		9,445,876.28			
轻灰工序新增机械通风钢筋混凝土冷却塔项目	6,597,763.02		6,597,763.02			
中水回用工序浓水降总氮改造项目	4,951,742.94		4,951,742.94	714,159.29		714,159.29
蒸氨钙液场建设项目毗邻德马高速段应急工程	4,615,130.35		4,615,130.35			
循环水系统改造项目	4,358,091.68		4,358,091.68	647,130.69		647,130.69

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
电石厂 40.5MVA 电石炉升级改造项目				33,593,935.28		33,593,935.28
蒸氨钙液资源化综合回收利用节水减排环保技术改造项目				23,250,395.68		23,250,395.68
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)项目				15,339,813.49		15,339,813.49
二期片碱装置改造项目				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
集装箱站台改造工程项目				4,190,182.80		4,190,182.80
其他零星项目	51,581,899.04		51,581,899.04	56,821,193.27		56,821,193.27
合计	432,753,160.87		432,753,160.87	442,541,390.50		442,541,390.50

### 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	991,377.03	4,532,199.99		248,269,100.08	16.67	15%				自有资金
电石厂 40.5MVA 电石炉升级改造项目	391,832,800.00	33,593,935.28	76,870,413.77	110,464,349.05			88.11	100%				自有资金
盐湖尾矿资源综合	77,359,600.00		51,685,143.62			51,685,143.62	66.82	65%				自有资金



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
利用项目												
升级扩容 改造项目	49,348,600.00	21,552,788.45	5,634,886.02			27,187,674.47	55.09	55%	4,363,284.99	1,752,371.20	4.7	银行贷 款
热电厂煤 场封闭项 目	43,210,000.00	16,701,268.21	21,919,894.52	38,621,162.73			89.38	100%				自有资 金
新建电石 厂炭材 (北)项目	38,680,000.00	15,339,813.49	22,461,641.00	37,801,454.49			97.73	100%				自有资 金
蒸氨钙液 资源化综 合回收利 用节水减 排环保技 术改造项 目	29,124,500.00	23,250,395.68	710,549.13	23,960,944.81			82.27	100%				自有资 金
电石厂石 灰窑废气 脱硝项目	14,781,800.00	2,044,247.72	6,763,500.58	8,807,748.30			59.59	100%				自有资 金
综合仓库 项目	18,000,000.00	207,443.24	11,846,274.16	-		12,053,717.40	66.97	65%				自有资 金
变电站改 扩建项目	12,000,000.00		11,759,687.68	11,759,687.68			98.00	100%				自有资 金
二氧化碳 压缩机增 置项目	12,000,000.00		10,567,707.68	10,567,707.68			88.06	100%				自有资 金
制钠二车 间氯气净 化系统技 改项目	11,613,000.00		9,445,876.28			9,445,876.28	81.34	80%				自有资 金
二期片碱 装置改造 项目	9,500,000.00	7,525,665.65	1,261,116.84	8,786,782.49			92.49	100%				自有资 金

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
聚合新增 釜外回收 工艺（二） 项目	9,400,000.00		8,848,468.76	8,848,468.76			94.13	100%				自有资 金
职工活动 服务中心 项目	8,100,000.00		8,521,479.60	8,521,479.60			105.20	100%				自有资 金
三氯异氰 尿酸车间 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	100%				自有资 金
液体盐新 增道尔澄 清器、除 镁器项目	6,800,000.00	4,427,768.91	2,652,117.96	7,079,886.87			104.12	100%				自有资 金
中水回用 工序浓水 降总氮改 造项目	6,500,000.00	714,159.29	4,237,583.65			4,951,742.94	76.18	75%				自有资 金
合计	2,235,352,300.00	382,766,754.10	256,177,718.28	285,351,217.59		353,593,254.79			4,363,284.99	1,752,371.20	4.70	

#### 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	238,250,760.90	64,870,192.80	173,380,568.10	251,995,656.12	64,870,192.80	187,125,463.32
合计	238,250,760.90	64,870,192.80	173,380,568.10	251,995,656.12	64,870,192.80	187,125,463.32

#### (十四) 使用权资产

##### 1、 使用权资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	112,772,998.22	52,782,982.49	209,385,890.94	374,941,871.65
(2) 本期增加金额	4,892,382.00			4,892,382.00
—新增租赁	4,892,382.00			4,892,382.00
(3) 本期减少金额	112,772,998.22	1,023,644.22	13,361,275.12	127,157,917.56
—处置	112,772,998.22	1,023,644.22	13,361,275.12	127,157,917.56
(4) 期末余额	4,892,382.00	51,759,338.27	196,024,615.82	252,676,336.09
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	3,536,454.59	10,160,986.21	57,011,506.83	70,708,947.63
(2) 本期增加金额	4,892,382.00	4,954,217.42	27,468,763.74	37,315,363.16
—计提	4,892,382.00	4,954,217.42	27,468,763.74	37,315,363.16
(3) 本期减少金额	3,536,454.59	1,023,644.22	3,596,409.78	8,156,508.59
—处置	3,536,454.59	1,023,644.22	3,596,409.78	8,156,508.59
(4) 期末余额	4,892,382.00	14,091,559.41	80,883,860.79	99,867,802.20
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		37,667,778.86	115,140,755.03	152,808,533.89
(2) 上年年末账面价值	109,236,543.63	42,621,996.28	152,374,384.11	304,232,924.02

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	特许权	采矿权	探矿权	其他	合计
1. 账面原值										
(1) 上年年末余额	21,353,500.77	495,247,720.56	10,465,764.99	86,645,203.54	25,860,000.00	1,004,991.78	304,317,713.60	55,652,332.47		1,000,547,227.71
(2) 本期增加金额	3,831,272.41	36,109,545.56		165,094.34			9,328,672.89		132,075.47	49,566,660.67
—购置	3,831,272.41	36,109,545.56		165,094.34			9,328,672.89		132,075.47	49,566,660.67
(3) 本期减少金额	50,000.00									50,000.00
—处置	50,000.00									50,000.00
(4) 期末余额	25,134,773.18	531,357,266.12	10,465,764.99	86,810,297.88	25,860,000.00	1,004,991.78	313,646,386.49	55,652,332.47	132,075.47	1,050,063,888.38
2. 累计摊销										
(1) 上年年末余额	13,538,810.67	114,107,899.18	6,320,454.04	48,915,242.47	6,365,538.40	638,309.11	124,976,690.79	7,616,503.24		322,479,447.90
(2) 本期增加金额	1,659,496.10	16,013,183.94	2,255,170.92	4,035,721.08	4,774,153.80	13,873.25	12,813,224.98	2,154,097.97	132,075.47	43,850,997.51
—计提	1,659,496.10	16,013,183.94	2,255,170.92	4,035,721.08	4,774,153.80	13,873.25	12,813,224.98	2,154,097.97	132,075.47	43,850,997.51
(3) 本期减少金额	50,000.00									50,000.00
—处置	50,000.00									50,000.00
(4) 期末余额	15,148,306.77	130,121,083.12	8,575,624.96	52,950,963.55	11,139,692.20	652,182.36	137,789,915.77	9,770,601.21	132,075.47	366,280,445.41
3. 减值准备										
(1) 上年年末余额		36,288,576.16		5,250,718.40			904,707.58			42,444,002.14
(2) 本期增加金额										

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	特许权	采矿权	探矿权	其他	合计
(3) 本期减少金额										
(4) 期末余额		36,288,576.16		5,250,718.40			904,707.58			42,444,002.14
4. 账面价值										
(1) 期末账面价值	9,986,466.41	364,947,606.84	1,890,140.03	28,608,615.93	14,720,307.80	352,809.42	174,951,763.14	45,881,731.26		641,339,440.83
(2) 上年年末账面价值	7,814,690.10	344,851,245.22	4,145,310.95	32,479,242.67	19,494,461.60	366,682.67	178,436,315.23	48,035,829.23		635,623,777.67

## (十六) 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	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
青海发投碱业有限公司	600,290,362.80					600,290,362.80
小计	600,290,362.80					600,290,362.80
减值准备						
小计						
账面价值	600,290,362.80					600,290,362.80

## (十七) 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
房屋装修费	895,728.48		447,864.24		447,864.24
合计	895,728.48		447,864.24		447,864.24

## (十八) 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	432,997,099.21	94,284,804.62	473,651,420.05	104,557,689.96
可抵扣亏损	356,026,416.44	53,319,664.93	23,081,867.44	5,770,466.86
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动（公允价值减值）	51,521,300.00	12,880,325.00	51,521,300.00	12,880,325.00
其他非流动金融资产公允价值变动损失	6,000,000.00	1,500,000.00	5,527,100.00	1,381,775.00
预计负债	34,324,323.02	7,776,646.05	53,575,387.59	10,867,997.85
辞退福利	1,026,994.60	256,748.65	1,026,994.60	256,748.65
租赁负债	162,272,370.45	30,045,398.24	306,195,336.31	65,028,761.24
股份支付	63,118,538.03	15,779,634.51	32,418,346.89	8,104,586.72
与资产相关的政府补助	69,483,345.67	10,740,742.23	68,382,704.81	10,890,331.65
合计	1,176,770,387.42	226,583,964.23	1,015,380,457.69	219,738,682.93



## 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	898,076,424.88	224,519,106.22	941,283,791.87	235,320,947.97
其他非流动金融资产公允价值变动收益	3,029,187.61	757,296.90	3,164,679.84	791,169.96
使用权资产	152,808,533.89	28,338,522.92	304,232,924.02	63,728,717.81
合计	1,053,914,146.38	253,614,926.04	1,248,681,395.73	299,840,835.74

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	28,338,522.92	198,245,441.31	63,728,717.81	156,009,965.12
递延所得税负债	28,338,522.92	225,276,403.12	63,728,717.81	236,112,117.93

## 4、 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	7,410,077.78	6,168,041.46
可抵扣亏损	472,006,933.34	411,355,845.50
合计	479,417,011.12	417,523,886.96

## 5、 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
2026	28,057,975.67	33,134,751.42	
2027	113,639,613.62	113,639,613.62	
2028 年以上	330,309,344.05	264,581,480.46	
合计	472,006,933.34	411,355,845.50	

(十九) 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
预付长期资产购置款	6,009,474.38		6,009,474.38	42,460,736.76		42,460,736.76
煤炭产能置换款	20,575,196.82		20,575,196.82	20,575,196.82		20,575,196.82
石灰石采矿权	29,580,500.00		29,580,500.00	29,580,500.00		29,580,500.00
合计	56,165,171.20		56,165,171.20	92,616,433.58		92,616,433.58

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	83,184,558.86	83,184,558.86	其他	保证金	500,890,049.77	500,890,049.77	其他	承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	429,818,844.74	429,818,844.74	其他	质押及已背书或贴现的应收票据	140,108,292.94	140,108,292.94	质押	质押保证
应收账款	1,167,401.70	868,187.47	质押	借款质押				
固定资产	8,205,381.00	2,379,309.98	抵押	融资租赁固定资产受限及借款抵押	726,990,233.19	222,933,262.47	抵押	融资租赁固定资产受限及借款抵押
无形资产	173,674,746.00	84,135,148.78	抵押	抵押借款	2,819,849.67	20,004,560.24	抵押	抵押借款
合计	696,050,932.30	600,386,049.83			1,370,808,425.57	883,936,165.42		

## (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
保证借款	224,196,777.79	660,323,263.89
信用借款	149,751,862.30	366,544,770.43
合计	373,948,640.09	1,026,868,034.32

## (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	308,480,000.00	1,245,150,000.00
合计	308,480,000.00	1,245,150,000.00

注：应付票据较上年期末下降 75.23%，主要是本年度解付到期银行承兑汇票以及新签发票据减少。

## (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）	1,715,982,088.74	1,991,423,203.95
1 至 2 年（含 2 年）	172,315,529.52	157,876,498.75
2 至 3 年（含 3 年）	38,949,911.68	9,368,789.86
3 年以上	36,705,626.92	59,646,720.87
合计	1,963,953,156.86	2,218,315,213.43

### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
神木市汇能化工有限公司	7,601,114.40	尚未结算
常州新东化工发展有限公司	6,351,955.94	尚未结算
乌海市宝华工贸有限责任公司	5,477,099.58	尚未结算
哈尔滨博实自动化股份有限公司	3,839,261.81	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
湖南松雅建设集团有限公司	3,514,403.35	尚未结算
中国铁路呼和浩特局集团有限公司乌海货运中心	3,383,957.90	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中煤科工集团杭州研究院有限公司	3,049,850.00	尚未结算
阿拉善盟兰峰化工有限责任公司	2,698,842.99	尚未结算
乌海市容大工贸有限公司	2,364,688.75	尚未结算
宁夏坤泽圆物流有限公司	2,131,118.02	尚未结算
合计	44,246,793.26	

## (二十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,734,513.28	
合计	1,734,513.28	

## (二十五) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售商品款	299,480,639.50	957,601,312.03
合计	299,480,639.50	957,601,312.03

### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中核龙原科技有限公司	20,469,026.63	尚未交货
内蒙古瑞信化工有限责任公司	4,327,066.59	尚未交货
陕西神木瑞诚玻璃有限公司	2,969,030.09	尚未交货
阿拉善盟立众物流有限公司	1,370,203.54	尚未交货
阿拉善盟腾飞化工制钙有限责任公司	1,365,889.76	尚未交货
吉林迎新玻璃有限公司	1,313,977.17	尚未交货
舟山市宇逢化工有限公司	1,119,370.16	尚未交货
合计	32,934,563.94	

### 3、 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
预收销售商品款	-658,120,672.53	公司销售政策为先款后货，本期受行业及下游市场影响，预收款减少
合计	-658,120,672.53	

## (二十六) 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	264,166,914.02	1,469,578,005.81	1,464,459,845.45	269,285,074.38
离职后福利-设定提存计划	10,766,041.45	229,771,247.27	238,482,235.98	2,055,052.74
辞退福利		7,061,968.73	7,061,968.73	
合计	274,932,955.47	1,706,411,221.81	1,710,004,050.16	271,340,127.12

### 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	192,674,755.90	1,185,709,517.04	1,166,034,301.09	212,349,971.85
(2) 职工福利费	3,166,186.16	45,000,300.31	48,135,529.99	30,956.48
(3) 社会保险费	363,621.47	75,121,285.78	75,346,368.34	138,538.91
其中：医疗保险费	339,431.40	64,208,045.44	64,424,781.77	122,695.07
工伤保险费	24,190.07	10,907,960.34	10,916,306.57	15,843.84
生育保险费		5,280.00	5,280.00	
(4) 住房公积金	21,822.90	113,525,373.22	113,299,036.00	248,160.12
(5) 工会经费和职工教育经费	67,940,527.59	50,221,529.46	61,644,610.03	56,517,447.02
合计	264,166,914.02	1,469,578,005.81	1,464,459,845.45	269,285,074.38

### 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	293,361.50	155,687,530.12	155,787,198.24	193,693.38
失业保险费	15,326.60	4,865,288.97	4,868,711.25	11,904.32
企业年金缴费	10,457,353.35	69,218,428.18	77,826,326.49	1,849,455.04
合计	10,766,041.45	229,771,247.27	238,482,235.98	2,055,052.74



## (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	177,640,111.17	222,139,232.37
增值税	29,742,052.55	35,707,341.27
个人所得税	7,013,030.15	9,602,084.31
资源税	4,864,760.76	7,108,966.45
城市维护建设税	1,739,783.67	1,887,774.42
教育费附加（含地方教育费附加）	1,482,030.90	1,598,116.40
土地使用税	289,239.99	289,240.00
房产税	113,312.52	255,011.21
其他税费	12,941,336.71	18,059,620.28
合计	235,825,658.42	296,647,386.71

## (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	452,215,755.52	614,032,594.94
合计	452,215,755.52	614,032,594.94

### 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
应付保证金及押金	168,595,063.69	163,261,188.25
应付往来款	137,299,987.36	283,832,231.57
股份支付	106,716,510.73	116,623,018.94
代收款项	12,404,106.35	15,059,536.05
资金拆借款	2,369,314.86	3,497,546.62
代扣代缴费用及税款	472,419.07	1,193,087.91
其他	24,358,353.46	30,565,985.60
合计	452,215,755.52	614,032,594.94

(2) 账龄超过一年或逾期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	保证金未到期
内蒙古晨宏力化工集团有限责任公司	11,975,213.30	保证金未到期
内蒙古紫光化工有限责任公司	10,332,613.75	保证金未到期
内蒙古韩锦化学工业有限公司	2,491,440.00	保证金未到期
宁夏海川华远物流有限公司	2,250,000.00	保证金未到期
内蒙古达康实业股份有限公司	1,342,099.21	保证金未到期
内蒙古诚信永安化工有限公司	1,041,966.90	保证金未到期
合计	50,631,833.16	

(二十九) 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	187,000,000.00	60,930,736.11
一年内到期的长期应付款		16,684,363.91
一年内到期的租赁负债	37,820,360.57	44,544,560.58
合计	224,820,360.57	122,159,660.60

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	42,884,459.14	128,071,254.08
不符合终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票	327,910,551.80	655,836,892.72
其他		22,597,789.78
合计	370,795,010.94	806,505,936.58

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	58,882,671.11	61,439,182.50
保证借款	35,128,333.33	70,000,000.00
信用借款	80,226,389.00	265,000,000.00
合计	174,237,393.44	396,439,182.50

注：本公司抵押借款为公司与中国农业发展银行阿拉善分行借款（15299901-2020

年（阿营）字 0016 号《固定资产借款合同》），抵押物披露详见附注五、（二十）所有权或使用权受限的资产。

### (三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	189,688,855.93	462,171,834.49
减：未确认的融资费用	27,416,485.48	155,976,498.18
重分类至一年内到期的非流动负债	37,820,360.57	44,544,560.58
合计	124,452,009.88	261,650,775.73

### (三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	11,357,944.16	10,956,902.12
合计	11,357,944.16	10,956,902.12

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
巴彦淖尔市水利局	3,114,132.44	3,096,454.16
内蒙古自治区水权收储转让中心有限公司	8,243,811.72	7,860,447.96
合计	11,357,944.16	10,956,902.12

### (三十四) 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
一、辞退福利	1,026,994.59	1,026,994.59
合计	1,026,994.59	1,026,994.59

### (三十五) 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
未决诉讼	2,900,000.00			2,900,000.00	潜在赔偿义务

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	48,361,760.48	16,854,557.25	37,832,558.09	27,383,759.64	碳排放量超配额
矿山地质环境保护与土地复垦费	3,292,571.16	747,992.22		4,040,563.38	根据相关规定计提
合计	54,554,331.64	17,602,549.47	37,832,558.09	34,324,323.02	

注：未决诉讼披露详见注释十四、承诺及或有事项。

### (三十六) 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	144,240,083.00	9,469,000.00	15,786,458.12	137,922,624.88	
合计	144,240,083.00	9,469,000.00	15,786,458.12	137,922,624.88	

(三十七) 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	1,132,777,625.00		339,833,288.00		-386,124.00	339,447,164.00	1,472,224,789.00

注：本期增加系 2023 年 6 月 13 日公司以 2022 年末总股本 1,132,777,625 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增 3 股；本期减少系公司对 12 名激励对象因达到法定退休年龄正常退休、公司与之协商解除劳动关系、因个人原因辞职或因病去世导致公司股权激励对象的个人情况发生变化，触发回购条件，以上回购注销的 A 股限制性股票合计 386,124 股。

### (三十八) 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）	5,639,848,560.07	63,118,538.03	382,131,310.44	5,320,835,787.66
其他资本公积	954,388,079.71			954,388,079.71
合计	6,594,236,639.78	63,118,538.03	382,131,310.44	6,275,223,867.37

注 1：本期资本溢价增加系公司股份支付 63,118,538.03 元；

注 2：本期资本溢价减少系氯碱化工以增资扩股方式收购天辰化工 100%股权，公司以高分子材料对氯碱化工进行增资，增资后中盐化工持有氯碱化工 93.37%、红四方股份持有 6.63%，高分子资本公积 42,298,022.44 元转增资本；2023 年 5 月 18 日公司 2022 年年度股东大会审议通过，以公司总股本 1,132,777,625 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，转增 339,833,288 股。

### (三十九) 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		9,035,446.27	106,716,510.73
合计	115,751,957.00		9,035,446.27	106,716,510.73

注 1：本期库存股减少系发放限制性股票激励人员 2022 年度现金分红和支付 12 名回购股权激励款。

注 2：2023 年 5 月 18 日，利润分配及转增股本方案经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

注 3：2023 年 6 月 25 日，公司召开第八届董事会第十五次会议及第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划对标企业的议案》、《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予及预留部分授予回购价格议案》、《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划首次授予及预留部分授予限制性股票议案》

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-33,793,105.00							-33,793,105.00
其中：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



#### (四十一) 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	48,994,204.91	74,787,050.69	61,690,974.97	62,090,280.63
合计	48,994,204.91	74,787,050.69	61,690,974.97	62,090,280.63

#### (四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	157,029,862.73	57,103,469.47		214,133,332.20
合计	157,029,862.73	57,103,469.47		214,133,332.20

#### (四十三) 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	3,695,710,851.68	2,625,509,084.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-326,245,328.28
调整后年初未分配利润	3,695,710,851.68	2,299,263,756.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,151,714,659.19	1,864,949,904.30
减：提取法定盈余公积	57,103,469.47	18,400,450.37
应付普通股股利	559,592,142.74	450,102,358.26
期末未分配利润	4,230,729,898.66	3,695,710,851.68

调整年初未分配利润明细：

- 1、执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，影响上年年初未分配利润 1,693,485.26 元。
- 2、由于同一控制下企业合并天辰化工导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 -327,938,813.54 元。

#### (四十四) 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	15,774,246,905.50	11,909,307,941.61	18,837,561,997.78	13,658,836,524.50
其他业务	326,537,444.62	352,270,373.72	208,075,830.89	260,102,722.84

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	16,100,784,350.12	12,261,578,315.33	19,045,637,828.67	13,918,939,247.34

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	16,097,255,819.18	19,037,981,350.33
租赁收入	3,528,530.94	7,656,478.34
合计	16,100,784,350.12	19,045,637,828.67

## 2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	盐化工		制盐		药品及其他		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类：										
中国	14,709,859,844.95	10,893,478,462.19	227,058,489.69	173,555,345.08	4,520,873,869.30	4,520,266,980.57	3,623,250,386.62	3,589,970,081.09	15,834,541,817.32	11,997,330,706.75
其他国家和地区	265,744,644.32	263,805,162.95	497,888.48	442,445.63					266,242,532.80	264,247,608.58
合计	14,975,604,489.27	11,157,283,625.14	227,556,378.17	173,997,790.71	4,520,873,869.30	4,520,266,980.57	3,623,250,386.62	3,589,970,081.09	16,100,784,350.12	12,261,578,315.33
按商品转让时间分类：										
在某一时点确认	14,975,604,489.27	11,157,283,625.14	227,556,378.17	173,997,790.71	4,520,873,869.30	4,520,266,980.57	3,623,250,386.62	3,589,970,081.09	16,100,784,350.12	12,261,578,315.33
合计	14,975,604,489.27	11,157,283,625.14	227,556,378.17	173,997,790.71	4,520,873,869.30	4,520,266,980.57	3,623,250,386.62	3,589,970,081.09	16,100,784,350.12	12,261,578,315.33

#### (四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	40,149,069.73	49,530,713.80
教育费附加	31,749,919.08	39,967,997.45
房产税	24,385,699.57	26,501,536.35
资源税	22,827,013.17	26,238,838.73
土地使用税	21,006,038.72	22,025,087.66
印花税	9,847,558.59	9,700,057.39
车船税	93,120.36	89,239.99
其他	21,684,659.44	25,658,046.24
合计	171,743,078.66	199,711,517.61

#### (四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
中转运输费及仓储费	65,989,711.79	112,126,196.36
职工薪酬	83,821,092.16	94,969,314.72
服务费及推广费用	37,413,963.24	33,267,272.19
折旧费	17,191,383.79	16,530,749.51
物料消耗	8,415,885.75	4,027,362.91
修理费	6,693,044.60	6,325,543.30
低值易耗品	5,005,816.56	2,614,863.53
差旅费	1,888,988.42	1,929,153.22
业务经费	1,107,608.72	1,232,328.38
其他	13,181,699.99	8,512,828.73
合计	240,709,195.02	281,535,612.85

#### (四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	310,120,831.33	288,641,995.73
修理费	118,501,311.76	210,485,160.19
折旧费及摊销	56,654,647.19	60,158,372.54
股权激励	65,915,539.20	32,418,346.89
中介费用	15,155,348.23	17,328,325.94
劳务费	9,202,262.58	9,305,742.20

项目	本期金额	上期金额
党组织工作经费	7,386,138.50	9,194,335.51
办公费	8,954,353.27	8,248,283.41
物料消耗	5,883,816.64	8,024,397.67
残疾人保障金	9,430,971.64	6,506,307.89
差旅费	3,607,418.80	3,976,073.26
安全生产费	5,907,027.70	3,611,688.87
业务招待费	3,230,685.41	2,816,481.81
检验检测费	1,856,196.04	2,202,174.82
保险费	865,661.81	1,313,457.24
其他	25,437,387.27	23,196,171.80
合计	648,109,597.37	687,427,315.77

#### (四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入材料	292,011,630.39	378,168,073.46
人员人工费用	33,072,418.72	41,506,336.55
折旧费用	24,597,876.20	51,337,173.37
其他相关费用	2,594,350.07	1,429,075.45
无形资产摊销	83,521.32	655,608.79
合计	352,359,796.70	473,096,267.62

#### (四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	68,110,922.52	153,668,044.24
其中：租赁负债利息费用	9,795,781.90	8,879,159.40
减：利息收入	29,024,846.50	17,540,183.38
汇兑损益	-2,617,104.07	-3,954,988.64
其他	1,709,025.23	3,116,328.91
合计	38,177,997.18	135,289,201.13

#### (五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	31,099,348.57	35,739,472.18

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	395,236.96	269,252.67
直接减免的增值税	2,640,486.90	
合计	34,135,072.43	36,008,724.85

#### (五十一) 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	5,889,220.85	3,659,976.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-25,598,736.14	-16,236,794.65
合计	-19,709,515.29	-12,576,817.68

#### (五十二) 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	-608,392.23	218,907.16
合计	-608,392.23	218,907.16

#### (五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-6,855,628.72	-1,439,733.56
其他应收款坏账损失	-1,160,796.77	2,790,387.29
预付账款坏账损失	54,294.91	1,623,286.34
合计	-7,962,130.58	2,973,940.07

#### (五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	241,714,155.04	83,909,854.96
固定资产减值损失	2,282,980.94	56,015.66
合计	243,997,135.98	83,965,870.62

#### (五十五) 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	14,605,385.57	-90,735,097.13	14,605,385.57

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他长期资产处置收益	-3,302,608.57		-3,302,608.57
合计	11,302,777.00	-90,735,097.13	11,302,777.00

#### (五十六) 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
非流动资产毁损报废利得	5,738.05	1,475,882.22	5,738.05
与企业日常活动无关的政府补助	20,000.00	100,000.00	20,000.00
无法支付的款项	28,235,930.09	1,900,351.89	28,235,930.09
违约赔偿	5,022,879.62	96,000.43	5,022,879.62
出售碳排放额收益	13,159,087.73		13,159,087.73
其他	3,033,610.42	1,758,029.99	3,033,610.42
合计	49,477,245.91	5,330,264.53	49,477,245.91

#### (五十七) 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
非流动资产毁损报废损失	4,690,865.84	11,669,420.54	4,690,865.84
公益性捐赠支出	3,399,000.00	2,961,636.92	3,399,000.00
行政性罚款、滞纳金	25,404,389.63		25,404,389.63
预计未决诉讼损失		10,187,397.28	
碳排放履约支出	40,598,842.32	18,643,054.44	
其他	295,995.06	310,828.85	295,995.06
合计	74,389,092.85	43,772,338.03	33,790,250.53

#### (五十八) 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	630,438,452.15	799,900,625.05
递延所得税费用	-53,071,191.00	-22,048,615.58
合计	577,367,261.15	777,852,009.47



## 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	2,152,279,459.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	538,069,864.86
子公司适用不同税率的影响	34,273,243.97
调整以前期间所得税的影响	10,086,448.78
非应税收入的影响	-8,500,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	566,800.01
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	9,100,533.47
其他	-6,229,629.94
所得税费用	577,367,261.15

### (五十九) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,151,714,659.19	1,864,949,904.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,459,685,625.00	1,263,934,548.18
基本每股收益	0.79	1.48
其中：持续经营基本每股收益	0.79	1.48

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,171,088,610.80	1,913,887,100.22
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,459,685,625.00	1,263,934,548.18
稀释每股收益	0.79	1.48
其中：持续经营稀释每股收益	0.79	1.48

(六十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	468,686,382.45	393,425,993.75
保证金及押金	39,436,075.52	57,035,329.32
政府补助及拨款	23,257,267.04	30,362,240.34
利息收入	40,940,163.87	16,744,818.80
工会经费返还	11,637,487.75	7,838,914.49
保险赔偿	3,333,564.44	1,801,695.51
其他	4,758,627.24	6,208,845.72
合计	592,049,568.31	513,417,837.93

(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	136,600,074.06	242,456,124.68
保证金及押金	46,515,417.54	40,521,248.69
运输费	65,989,711.79	80,951,782.27
综合服务费	32,413,963.24	29,612,810.69
中介费	15,181,224.54	18,177,418.62
诉讼赔偿		10,798,260.90
保险费	2,198,944.15	7,001,135.56
差旅费	13,145,335.20	5,152,220.38
修理费	3,021,273.25	4,404,262.22
捐赠支出	3,399,000.00	2,961,636.92
业务招待费	2,747,481.01	2,070,268.66
办公费	2,675,126.06	1,295,927.80
其他	14,214,232.39	3,949,211.21
合计	338,101,783.23	449,352,308.60

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 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
票据贴现	34,662,698.30	203,725,830.49

项目	本期金额	上期金额
合计	34,662,698.30	203,725,830.49

## (2) 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	19,494,273.84	140,302,210.69
票据保证金额		141,055,178.11
资金拆借还款	101,958,081.67	45,040,783.45
其他	516,599.19	227,490,507.57
合计	121,968,954.70	553,888,679.82

## (六十一) 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		
净利润	1,574,912,198.28	2,379,320,489.89
加：信用减值损失	-7,962,130.58	2,973,940.07
资产减值准备	243,997,135.98	83,965,870.62
固定资产折旧	983,937,797.40	950,159,494.73
使用权资产折旧	37,315,363.16	35,491,046.39
无形资产摊销	43,878,260.67	37,790,995.79
长期待摊费用摊销	447,864.24	1,952,397.55
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）	-11,302,777.00	90,735,097.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,690,865.84	11,669,420.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	608,392.23	-218,907.16
财务费用（收益以“—”号填列）	68,110,922.52	153,668,044.24
投资损失（收益以“—”号填列）	19,709,515.29	12,576,817.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-42,235,476.19	-12,002,738.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-10,835,714.81	-10,045,876.83
存货的减少（增加以“—”号填列）	430,598,422.37	167,546,714.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	854,513,927.03	-1,757,322,111.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,603,365,291.21	-407,173,235.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,587,019,275.22	1,741,087,459.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,670,673,938.82	2,123,995,248.87
减：现金的期初余额	2,123,995,248.87	426,611,743.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-453,321,310.05	1,697,383,505.18

## 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	1,670,673,938.82	2,123,995,248.87
其中：库存现金	30,519.56	37,158.99
可随时用于支付的银行存款	1,670,643,419.26	2,123,958,089.88
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,670,673,938.82	2,123,995,248.87

## (六十二) 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	543,200.78	7.0827	3,847,328.16
其中：美元	543,200.78	7.0827	3,847,328.16
应收账款	2,556,384.85	7.0827	18,106,106.98
其中：美元	2,556,384.85	7.0827	18,106,106.98

## (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	9,795,781.90	28,904,659.29
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	43,483.98	2,100.00
与租赁相关的总现金流出	19,494,273.84	140,302,210.69

## 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	3,528,530.94	7,656,478.34

## 六、 合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中盐安徽天辰化工有限公司	100.00%	合并前后均同受最终方控制	2023/3/31	协议约定	166,646,735.46	-56,447,744.47	883,118,468.89	1,809,313.52

注 1：2023 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》。

注 2：公司第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第九次会议审议通过后，公司、氯碱化工与中盐红四方及天辰公司就上述并购事项签订《股权收购协议》，并已经各方签字生效。

## 2、 合并成本

	天辰化工
发行的权益性证券的面值	247,482,883.66
合并成本合计	247,482,883.66

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	天辰化工	
	合并日	上期期末
资产：	906,903,640.35	1,147,290,542.51
货币资金	41,260,370.26	21,139,803.26
应收款项	66,047,969.02	307,839,253.86
存货	63,359,914.69	65,269,526.73
固定资产	700,629,062.28	716,557,216.18
无形资产	35,606,324.10	35,832,651.45
其他		652,091.03
负债：	659,420,756.69	843,359,914.38
借款	224,895,000.00	225,902,300.00
应付款项	392,621,837.83	428,882,394.24
其他	41,903,918.86	188,575,220.14
净资产	247,482,883.66	303,930,628.13
减：少数股东权益		
取得的净资产	247,482,883.66	303,930,628.13

### (二) 其他原因的合并范围变动

1、2022年4月22日发布《关于注销中盐华东化工有限公司的公告》，2022年4月25日华东化工第一次临时股东会通过对华东化工注销清算的决议，2023年2月完成清算注销。

2、2023年1月31日，公司发布《关于全资子公司之间吸收合并的公告》，氯碱化工拟吸收合并公司全资子公司中盐吉兰泰高分子材料有限公司。2023年2月23日，变更氯碱化工经营范围，新增高分子公司的经营范围；2023年3月13日，变更氯碱化工注册资本、法定代表人，并取得了阿拉善高新技术产业开发区（乌斯太镇）行政审批和政务服务局颁发的营业执照，完成了氯碱化工吸收合并高分子公司事宜。

## 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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
钠业公司	10,143.72	阿拉善经济开发区	内蒙古	金属钠、氯酸钠的生产和销售	100		设立
污水处理公司	5,732.14	阿拉善经济开发区	内蒙古	污水处理	39.25		设立
兰太药业	11,284.00	呼和浩特市金川开发区	内蒙古	药品的生产和销售	100		设立
胡杨矿业	1,900.00	阿左旗巴镇土尔扈特北路	内蒙古	煤炭开采、加工及销售	100		设立
昆仑碱业	50,000.00	青海省海西州	青海	纯碱的生产和销售	51		设立
中盐昆山	55,000.00	江苏省苏州市	江苏	纯碱、氯化铵的生产和销售	100		收购
氯碱化工	303,965.62	阿拉善经济开发区	内蒙古	盐化工产品生产和销售	93.3663		收购
发投碱业	51,866.03	青海省德令哈市	内蒙古	纯碱的生产和销售	100		收购
德令哈资源	2,000.00	青海省德令哈市	青海	废液处理		75.50	收购
进出口公司	1,000.00	阿拉善经济开发区	内蒙古	对外出口贸易	100.00		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：本公司持有污水处理公司 39.25%的股权，根据污水处理公司章程，污水处理公司董事会由 5 名董事组成，本公司有 3 名董事。公司章程规定董事会决议需经半数以上同意才可过，本公司拥有半数以上的表决权，并且参与污水处理公司日常经营管理，有权决定污水处理公司财务及经营决策，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	449,442,466.51	441,000,000.00	943,967,222.07



### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额 昆仑碱业	期初余额或上期发生额 昆仑碱业
流动资产	536,418,195.47	1,098,658,590.48
非流动资产	1,942,011,266.88	2,106,942,555.36
资产合计	2,478,429,462.35	3,205,601,145.84
流动负债	501,785,445.24	1,220,421,179.01
非流动负债	50,180,298.61	86,771,462.50
负债合计	551,965,743.85	1,307,192,641.51
营业收入	3,202,860,554.72	3,768,589,786.43
净利润（净亏损）	917,229,523.48	1,069,271,651.82
综合收益总额	917,229,523.48	1,069,271,651.82
经营活动现金流量	934,413,408.61	544,888,502.06

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中盐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	否
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	否
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	否

2、 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		
	中盐江西兰太化工有限公司	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司	中盐江西兰太化工有限公司	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司
流动资产	89,718,317.48	152,165,814.82	392,093,222.29	78,297,021.30	145,939,717.01	386,351,655.04
非流动资产	349,897,151.99	112,497,839.40	454,557,262.26	335,519,871.13	117,665,607.72	528,586,987.22
资产合计	439,595,469.47	264,663,654.22	846,650,484.55	413,816,892.43	263,605,324.73	914,938,642.26
流动负债	328,767,381.75	87,210,049.74	11,058,873.78	277,761,119.26	91,764,063.84	40,293,801.77
非流动负债	10,866,001.92			21,128,653.34		
负债合计	339,633,383.67	87,210,049.74	11,058,873.78	298,889,772.60	91,764,063.84	40,293,801.77
少数股东权益	63,359,156.34			41,936,554.42		
归属于母公司股东权益	65,945,244.35			43,648,250.52		
按持股比例计算的净资产份额	41,936,554.42	35,490,720.90	167,118,322.15	63,359,156.34	34,368,252.18	174,928,968.10
调整事项	24,357,600.00			24,357,600.00		

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	中盐江西兰太化工有限公司	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司	中盐江西兰太化工有限公司	昆山市热能有限公司	昆山宝盐气体有限公司
—其他	24,357,600.00			24,357,600.00		
对联营企业权益投资的账面价值	66,128,296.51	36,144,427.31	167,423,880.46	87,550,898.43	35,021,958.59	175,234,526.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	237,746,919.11	394,233,245.09	996,934,771.69	282,286,808.51	420,236,128.30	1,091,494,387.63
净利润	-43,719,595.75	75,612,343.59	60,946,770.28	-48,769,173.05	72,804,676.00	64,979,682.82
综合收益总额	-43,719,595.75	75,612,343.59	60,946,770.28	-48,769,173.05	72,804,676.00	64,979,682.82
本期收到的来自联营企业的股利		14,000,000.00	20,000,000.00		14,000,000.00	

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表 列报项目	政府补助金额	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
		本期金额	上期金额	
递延收益	32,248,570.86	4,048,571.42		20万吨/年聚氯乙烯糊树脂改造项目 国债专项资金
递延收益	27,723,263.30	2,359,426.68	2,359,426.68	天然气锅炉政府补助
递延收益	11,433,667.64	619,670.10	399,580.08	金属钠及核级钠产业化绿色关键 工艺系统集成项目
递延收益	6,766,666.63	676,666.68	676,666.68	挥发性有机物排放治理项目专项 资金
递延收益	5,463,869.41	546,387.00	546,387.00	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
递延收益	4,018,355.95	919,992.04	640,352.04	盐湖尾矿资源综合利用
递延收益	3,017,742.58	112,114.32	112,114.32	余热集中供热节能技改项目
递延收益	2,666,666.73	266,666.64	266,666.64	2*135MW机组超低排放项目
递延收益	2,556,666.68	173,333.28	43,333.32	电解生产金属锂技术与示范 项目
递延收益	2,547,000.00	162,000.00		2015年第二批节水水资源综合 利用项目补助资金
递延收益	2,448,484.88	145,454.52	145,454.52	2018年外贸专项资金
递延收益	2,348,888.76	186,666.72	186,666.72	2万吨/年工业金属钠、3.1万吨/年 液氯项目扩建工程
递延收益	2,088,000.00	144,000.00	72,000.00	电石炉出炉作业机器人项目
递延收益	1,994,999.99	142,500.00		德令哈市财政局2016年化解过剩 产能资金
递延收益	1,925,555.58	133,333.32	133,333.32	锅炉系统优化节能技术改造项目
递延收益	1,914,222.25	157,333.32	157,333.32	重点行业节能改造专项资金
递延收益	1,800,000.00	120,000.00		高技能人才培训基地建设
递延收益	1,660,000.00	240,000.00	240,000.00	工业企业能源管理中心建设示范 项目
递延收益	1,649,999.73	200,000.04	200,000.04	脱硫脱硝项目
递延收益	1,644,444.48	133,333.32	133,333.32	年产1.2万吨高品质液态钠生产线
递延收益	1,621,296.29	111,111.12	111,111.12	生产装置系统技术改造项目
递延收益	1,582,222.22	106,666.68	17,777.78	年产500吨核级钠生产装置产业升 级技术改造
递延收益	1,582,222.22	106,666.68	17,777.78	树脂新增转换器项目
递延收益	1,473,333.44	113,333.28	113,333.28	氯化异氰尿酸废水回收综合利用 项目补贴
递延收益	1,466,666.70	133,333.32	133,333.32	环保局粉尘治理项目
递延收益	1,451,277.81	115,333.32	115,333.32	二级钠提纯回收的研究与示范项

资产负债表 列报项目	政府补助金额	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
		本期金额	上期金额	
				目
递延收益	1,388,888.95	133,333.32	133,333.32	粉尘污染综合治理项目
递延收益	1,350,000.00	97,500.00		试验检测中心
递延收益	1,233,333.28	123,333.36	123,333.36	固体废物综合利用专项资金
递延收益	1,222,666.64	87,333.36	87,333.36	生产系统节能升级改造项目
递延收益	1,149,888.78	105,333.36	105,333.36	2*75T/h 锅炉烟气超净排放持续升级 改造
递延收益	4,483,763.10	3,065,730.92	6,125,314.10	金额小于 100 万的政府补助项目
合计	137,922,624.88	15,786,458.12	13,395,962.10	

### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
科技创新引导奖励资金	2,429,600.00	2,429,600.00	
“三供一业”补助			5,015,900.00
稳岗补贴	4,304,334.01	4,304,334.01	4,466,317.29
保底新增专项奖补资金	1,290,000.00	1,290,000.00	
矿产资源节约与综合利用	1,247,166.21	1,247,166.21	1,869,880.30
2-1 绿色化节能改造项目	705,000.00	705,000.00	2,000,000.00
发展惠民生专项资金	574,355.35	574,355.35	
对申请失业保险调剂金的有关问题的批复			1,226,000.00
江苏省院士工作站申报补贴			1,000,000.00
海西州社保局留工培训补助款			754,000.00
海西州社会保险服务局一次性留工培训补 助			648,000.00
外贸发展资金			604,250.82
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
与收益相关的 50 万以下政府补助	7,818,158.74	7,818,158.74	4,482,027.34
合计	18,368,614.31	18,368,614.31	22,612,762.75

## 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
递延收益	144,240,083.00	9,469,000.00		15,786,458.12			137,922,624.88	与资产相关

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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。

#### 1、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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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、合同资产和其他应收款等，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。

## 2、 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					账面价值
	即时偿还	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		373,948,640.09			373,948,640.09	373,948,640.09
应付票据		308,480,000.00			308,480,000.00	308,480,000.00
应付账款		1,715,982,088.74	247,971,068.12		1,963,953,156.86	1,963,953,156.86
其他应付款		403,947,083.65	48,268,671.87		452,215,755.52	452,215,755.52
一年内到期的非流动负债		224,820,360.57			224,820,360.57	224,820,360.57
其他流动负债		370,795,010.94			370,795,010.94	370,795,010.94
长期借款			127,887,393.44	46,350,000.00	174,237,393.44	174,237,393.44
租赁负债		37,820,360.57	86,631,649.31		124,452,009.88	124,452,009.88
长期应付款			11,357,944.16		11,357,944.16	11,357,944.16
合计		3,435,793,544.56	522,116,726.90	46,350,000.00	4,004,260,271.46	4,004,260,271.46



项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		1,026,868,034.32			1,026,868,034.32	1,026,868,034.32
应付票据		1,245,150,000.00			1,245,150,000.00	1,245,150,000.00
应付账款		1,991,423,203.95	226,892,009.48		2,218,315,213.43	2,218,315,213.43
其他应付款		614,032,594.94			614,032,594.94	614,032,594.94
一年内到期的非流动负债		122,159,660.60			122,159,660.60	122,159,660.60
其他流动负债		806,505,936.58			806,505,936.58	806,505,936.58
长期借款			350,089,182.50	46,350,000.00	396,439,182.50	396,439,182.50
租赁负债			156,598,333.29	105,052,442.44	261,650,775.73	261,650,775.73
长期应付款			10,956,902.12		10,956,902.12	10,956,902.12
合计		5,806,139,430.39	744,536,427.39	151,402,442.44	6,702,078,300.22	6,702,078,300.22

### 3、 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2023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	3,847,328.16		3,847,328.16	13,910,992.03		13,910,992.03
应收账款	18,106,106.98		18,106,106.98	45,771,802.44		45,771,802.44
合计	21,953,435.14		21,953,435.14	59,682,794.47		59,682,794.47

#### (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，存在权益工具价格变动

的风险，于 2023 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。

## 十、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			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资		1,124,702,884.49		1,124,702,884.49
◆其他非流动金融资产			23,437,357.61	23,437,357.61
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			23,437,357.61	23,437,357.61
(1) 权益工具投资			23,437,357.61	23,437,357.61
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,124,702,884.49	23,437,357.61	1,148,140,242.10

(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				期末余额	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	结算		
◆其他非流动金融资产	24,045,749.84			-608,392.23						23,437,357.61	
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			-608,392.23						23,437,357.61	
—权益工具投资	24,045,749.84			-608,392.23						23,437,357.61	
合计	24,045,749.84			-608,392.23						23,437,357.61	

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	食用碱的生产及销售	188,765.00	45.49	45.49

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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
中盐新干盐化有限公司	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
中盐甘肃省盐业集团天城商贸有限责任公司	同一最终控制方
中盐重庆物流配送有限公司	同一最终控制方
中盐安徽红四方新型建材科技有限公司	同一最终控制方
安徽锦邦化工股份有限公司	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	462,385.33	351,412.84
中国盐业集团有限公司物资分公司	集采服务费及材料	293,869,421.51	422,226,060.59
中盐工程技术研究院有限公司	设计费、鉴定费	152,641.51	470,754.72
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	租赁费	27,868,443.89	2,152,844.04
中盐内蒙古建材有限公司	材料、电石渣浆	78,220,681.28	81,628,971.32
中盐宁夏恒通贸易有限公司	服务费	326,669.84	711,407.69
中盐宁夏金科达印务有限公司	原材料	1,598,301.81	2,249,292.91
中盐天津市长芦盐业有限公司	原材料	12,780,146.99	7,988,041.91
中盐云虹湖北制药股份有限公司	其他	353.98	176.99

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
昆山宝盐气体有限公司	合成气	916,328,270.08	1,049,262,646.05
上海中盐莫顿盐业有限公司	服务费	81,467.89	13,577.98
中油中盐(北京)石油销售有限公司	柴油、汽油	6,630,743.29	5,867,572.80
中盐甘肃省盐业集团天城商贸有限责任公司	纯碱		85,752.21
国盐检测(天津)有限责任公司	检测鉴定费	7,358.49	
中盐安徽红四方股份有限公司	蒸汽、其他	87,755,558.98	94,118,016.2442
中盐金坛盐化有限责任公司	原材料盐	332,743.08	
中盐镇江盐化有限公司	原材料盐	812,005.63	
中盐重庆物流配送有限公司	其他	57,663.72	

#### 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	45,917,423.06	46,028,042.42
中盐安徽红四方股份有限公司	电石及其他	17,900,398.01	42,653,486.85
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	化工产品	73,625.20	54,302.43
中盐榆林盐化有限公司	芒硝	58,770.43	90,075.40
中盐宁夏盐业有限公司	盐产品、纯碱	8,800,948.85	17,524,629.57
中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司	盐产品	9,997,405.25	11,404,816.51
中盐国本盐业有限公司	盐产品		46,938.05
昆山宝盐气体有限公司	蒸汽	241,219,375.69	236,012,896.53
昆山市热能有限公司	蒸汽	64,355,375.23	68,717,166.48
中国盐业集团有限公司物资分公司	纯碱	36,927,245.99	33,039,360.09
中盐(上海)融资租赁有限公司	租赁服务		1,713,781.69
中盐工程技术研究院有限公司	技术服务		
国盐检测(天津)有限责任公司	检测费		
中盐安徽红四方新型建材科技有限公司	电石渣	935,689.38	2,773,647.21
中盐金坛盐化有限责任公司	纯碱	178,587.51	

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

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/承包收益
中盐安徽红四方股份有限公司	其他资产托管	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	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中盐吉兰泰盐化集团有限公司	房屋及建筑物			2,346,600.00					2,152,844.04		
中盐内蒙古建材有限公司	旧渣堆场							1,651,376.15			



#### 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
中盐青海昆仑碱业有限公司	105,000,000.00	2019/1/24	2025/1/23	否
江西兰太化工有限公司	4,654,809.25	2023/6/14	2024/6/14	否
江西兰太化工有限公司	1,470,000.00	2023/4/27	2024/4/26	否
江西兰太化工有限公司	3,430,000.00	2023/1/17	2024/1/12	否
江西兰太化工有限公司	14,210,000.00	2023/5/23	2024/5/22	否
江西兰太化工有限公司	14,406,000.00	2023/11/17	2024/2/4	否
江西兰太化工有限公司	9,555,000.00	2023/11/17	2024/2/4	否
江西兰太化工有限公司	12,740,000.00	2023/3/8	2024/2/27	否
江西兰太化工有限公司	2,450,000.00	2023/8/18	2024/6/6	否
江西兰太化工有限公司	4,900,000.00	2023/6/9	2024/6/6	否
江西兰太化工有限公司	3,430,000.00	2023/6/13	2024/6/6	否
江西兰太化工有限公司	2,940,000.00	2023/6/16	2024/6/6	否
江西兰太化工有限公司	24,500.00	2023/6/15	2024/6/6	否
江西兰太化工有限公司	4,314,768.23	2021/11/23	2024/11/23	否
江西兰太化工有限公司	13,205,500.00	2023/12/1	2024/5/27	否
合计	196,730,577.48			

#### 5、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	761.26	722.66

#### (六) 关联方应收应付等未结算项目

##### 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
	中盐新干盐化有限公司			1,085.00	108.50
	中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司	61,975.00	1,859.25	435,368.03	13,061.04
	中盐宁夏盐业有限公司	37,383.70	1,121.51	471,683.12	14,150.49

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	316,269.42	126,507.77	1,222,709.65	244,541.93
	中盐内蒙古建材有限公司			4,128.00	20.64
	中盐金坛盐化有限责任公司	201,803.89	1,009.02		
预付款项					
	中油中盐(北京)石油销售有限公司	190,744.94		2,073,058.94	
	中国盐业集团有限公司物资分公司	3,230,577.63			
其他应收款					
	江西兰太化工有限公司			115,568.39	577.84

## 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	224,012,030.09	102,742,737.52
	中盐内蒙古建材有限公司		8,475.38
	中国盐业集团有限公司物资分公司	10,717,629.30	52,087,978.70
	国盐检测(天津)有限责任公司		19,000.00
	中盐华湘化工有限公司	9,999,999.89	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	235,367.10	1,191,054.91
	中盐金坛盐化有限责任公司	375,999.68	500,000.00
	中盐东兴盐化股份有限公司		3,872.30
	北京新源国能科技集团股份有限公司		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	9,000.00	33,000.00
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	104,394.52	104,394.52
	中盐安徽红四方股份有限公司		70,037.30
	安徽锦邦化工股份有限公司	396,836.44	37,107.96
	《中国盐业》杂志社有限公司	751,296.00	
	中盐镇江盐化有限公司	917,566.36	
其他应付款			
	中盐天津市长芦盐业有限公司	500,000.00	500,000.00
	中盐镇江盐化有限公司		800,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中盐安徽红四方股份有限公司	154,811,689.33	207,678,920.47
	中盐安徽红四方新型建材科技有限公司		210,000.00
应付票据			
	中国盐业集团有限公司物资分公司	8,000,000.00	
	昆山宝盐气体有限公司	65,000,000.00	
	中盐安徽红四方股份有限公司		20,000,000.00
合同负债			
	中盐甘肃省盐业(集团)有限责任公司甘州区配送中心	9,716.81	438,250.00
	中盐宁夏盐业有限公司	310,881.59	565,150.90
	中盐安徽红四方股份有限公司		61,979.91
	中盐北京市盐业有限责任公司	1,680.00	1,680.00
	北京京盐南风商贸有限公司		37.26
	中盐安徽红四方新型建材科技有限公司		42.07
租赁负债			
	中盐吉兰泰盐化集团有限公司	1,834,802.62	3,692,484.74

## 十二、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司董事、中高级管理人员、核心技术(业务)人员							386,124.00	2,380,204.17
合计							386,124.00	2,380,204.17

(二) 以权益结算的股份支付情况

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%
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	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信息,修正预计可解除限售的
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	95,536,884.92

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。

注2: 2023年6月25日,公司召开八届十五次董事会和八届十一次监事会,分别审议通过了《关于回购注销2021年限制性股票激励计划首次授予及预留部分授予限制性股票议案》关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予及预留部分授予回购价格议案》,根据《中盐内蒙古化工股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称“《激励计划》或《激励计划(草案修订稿)》”)有关规定,结合近期股权激励对象发生异动情况,拟将12名激励对象的部分或全部限制性股票共386,124股进行回购注销。

### (三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司董事、中高级管理人员、核心技术(业务)人员	63,118,538.03		63,118,538.03	32,418,346.89		32,418,346.89
合计	63,118,538.03		63,118,538.03	32,418,346.89		32,418,346.89

### (四) 股份支付的修改、终止情况

无。

### (五) 其他

无。

## 十三、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4日，子公司阿拉善经济开发区污水处理有限公司（以下简称“污水处理公司”）与中国农业发展银行股份有限公司阿拉善盟分行签订《固定资产借款合同》（合同编号：15299901-2020年（阿营）字0016号），为生态环境建设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2023年12月31日，该借款合同项下发生6,300.00万元的抵押借款，污水处理公司于2020年8月5日与中国农业发展银行股份有限公司阿拉善盟分行分别签订《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“十一、(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
中盐青海昆仑碱业有限公司	105,000,000.00	2019/1/24	2025/1/23	否
江西兰太化工有限公司	4,654,809.25	2023/6/14	2024/6/14	否
江西兰太化工有限公司	1,470,000.00	2023/4/27	2024/4/26	否
江西兰太化工有限公司	3,430,000.00	2023/1/17	2024/1/12	否
江西兰太化工有限公司	14,210,000.00	2023/5/23	2024/5/22	否
江西兰太化工有限公司	14,406,000.00	2023/11/17	2024/2/4	否
江西兰太化工有限公司	9,555,000.00	2023/11/17	2024/2/4	否
江西兰太化工有限公司	12,740,000.00	2023/3/8	2024/2/27	否
江西兰太化工有限公司	2,450,000.00	2023/8/18	2024/6/6	否
江西兰太化工有限公司	4,900,000.00	2023/6/9	2024/6/6	否
江西兰太化工有限公司	3,430,000.00	2023/6/13	2024/6/6	否
江西兰太化工有限公司	2,940,000.00	2023/6/16	2024/6/6	否
江西兰太化工有限公司	24,500.00	2023/6/15	2024/6/6	否
江西兰太化工有限公司	4,314,768.23	2021/11/23	2024/11/23	否
江西兰太化工有限公司	13,205,500.00	2023/12/1	2024/5/27	否

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

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 万元及利息(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)。中盐昆山不服一审判决，向上一级人民法院申请上诉。截止报告日上述案件仍在审理中。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一) 重要的非调整事项

2024年1月24日，中盐化工发布《关于重大诉讼进展的公告》（公告编号：（临）2024-003）：本公司与瑞信化工就金属钠商业秘密侵权案达成和解，双方于近日签订《和解协议》。现将本次诉讼进展具体情况公告如下：

（1）本次诉讼进展情况：2023年7月21日，本公司向青海省西宁市中级人民法院申请强制执行，青海省西宁市中级人民法院8月2日立案，案号：（2023）青01执369。2023年11月30日，收到最高院再审裁定，驳回瑞信化工再审申请。在执行期间，本公司与瑞信化工经过协商一致，签订《和解协议》。主要内容如下：

1.根据《民事判决书》【（2021）最高法知民终1317号】判决内容，瑞信化工同意向本公司支付金属钠商业秘密侵权案专有技术使用许可费人民币13,800.00万元。瑞信化工于《和解协议》生效后10个工作日内支付第一笔款项人民币8,000.00万元，2024年3月31日前支付剩余款项人民币5,800.00万元。

2.本公司收到瑞信化工全部技术使用许可费后，双方之间涉及案件纠纷彻底解决，同时以后涉及金属钠技术有关的商业秘密本公司也不再以任何名义起诉瑞信化工，也不得以任何形式向瑞信化工主张任何权利。但瑞信化工及其员工承诺，不得在任何时间以任何方式向第三方泄露或允许使用本公司的金属钠商业秘密自本协议签订之日起瑞信化工有权继续使用原有设备进行自主生产经营。双方约定2024年1月1日-2026年12月31日，瑞信化工每年金属钠生产不得超过3万吨（2027年1月1日以后生产产能不受限制）。

（2）本次诉讼其他进展情况：

1.青海省西宁市中级人民法院执行局已冻结瑞信化工账户金额83.68万元，包括本公司为制止侵权行为所支付的合理开支51.71万元，保全费0.20万元，鉴定费30.00万元，共计81.71万元及相关利息。

2.宁夏众志信工贸有限公司、青海重型机械制造有限公司于2023年10月14日在青海省西宁市中级人民法院执行局现场将图纸交还内蒙古瑞信化工有限责任公司；2023年12月22日内蒙古瑞信化工有限责任公司在本公司交还图纸，并出具承诺书。三门峡高新机械有限公司于2023年12月19日在青海省西宁市中级人民法院执行局交还图纸并出具承诺书。

（3）本次诉讼进展对公司的影响：

本次诉讼进展，一是本公司获得经济补偿，对公司财务状况和收益产生积极影响。二是维护了本公司金属钠专有技术所有权，稳固了本公司在金属钠行业内的技术优势，保障了金属钠产品的核心权益。三是维护了金属钠行业的持续健康运行和稳定发展。



## (二) 利润分配情况

于 2024 年 4 月 16 日，本公司第八届董事会第二十一次会议，通过了 2023 年度利润分配预案的议案。公司以 2023 年末总股本 1,472,224,789 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.74 元(含税)，合计派发现金红利 403,389,592.19 元。该议案尚需提交公司股东大会审议批准。

## (三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要说明的其他资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 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。

## (三) 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
对外交易收入	11,387,053,389.41	69,161,908.25	156,850,775.91	835,899,406.88	-3,651,818,869.67	16,100,784,350.12
对联营和合营企业的投资收益	5,889,220.85					5,889,220.85
信用减值损失	-27,203,603.89	-5,091,742.68	674,607.67		-39,582,869.48	7,962,130.58
资产减值损失	-243,997,135.98					-243,997,135.98
折旧费和摊销费	942,119,088.18	76,672,983.15	4,729,359.64	42,057,854.50		1,065,579,285.47
利润总额（亏损总额）	2,155,400,473.22	7,829,109.62	1,743,448.47	571,830,366.80	584,523,938.68	2,152,279,459.43
所得税费用	574,301,828.57	2,872,573.43	-15,902.70	263,680.68	54,918.83	577,367,261.15
净利润（净亏损）	1,581,098,644.65	4,956,536.19	1,759,351.17	571,566,686.12	584,469,019.85	1,574,912,198.28
资产总额	16,546,013,077.33	755,307,788.59	167,025,599.04	9,101,752,256.97	8,307,042,501.86	18,263,056,220.07
负债总额	4,279,252,953.01	937,653,366.88	51,759,238.14	2,659,269,108.67	2,716,743,111.31	5,211,191,555.39
对联营和合营企业的长期股权投资	274,704,446.72					274,704,446.72

注：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。

#### (四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2023年12月1日，生态环境部微信公众号发布《典型案例 | 青海省柴达木盆地盐湖资源开发无序扩张加剧生态环境承载负担》通报，部分内容涉及公司下属的两家子公司--昆仑碱业、发投碱业（以下合称“青海两碱”）。主要问题为青海两碱蒸氨废液排放场（以下简称“排放场”）用地未办理不动产证及排放场发生局部渗漏的问题。该排放场为发投碱业纯碱项目配套工程，投用后一直未办理土地不动产权证书；同时，由于使用期较长，出现了坝体局部渗漏。公司对此事项高度重视，2023年12月5日，及时进行了信息披露【详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及相关指定信息披露媒体上披露的《关于生态环境部通报事项的提示性公告》公告编号：（临）2023-061】。

青海两碱严格按照各级政府相关要求，成立整改工作领导小组，制定了排放场问题整改方案，压紧压实主体责任和管理责任，加强内外统筹协调，按方案快速推进各项工作。在当地各级政府部门主导支持下，公司完成了购买德令哈市人民政府批复用地所有程序，以自有资金44,984万元购买德令哈市人民政府批复用地使用权，2024年3月13日，取得排放场土地使用权的不动产权证书【编号：青（2024）德令哈市不动产权第0000308号】。排放场土地证照的办理，完善了排放场用地手续，确保了排放场用地的合法合规【详见公司2024年3月14日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及相关指定信息披露媒体上披露的《关于中盐（德令哈）资源综合利用有限公司取得不动产权证书的公告》公告编号：（临）2024-006】。完成排放场土地不动产权证书办理后，青海两碱产能恢复至60%以上。

2024年4月16日，公司第八届董事会第二十一次会议审议通过了《关于中盐（德令哈）资源综合利用有限公司动态平衡生态环保提升改造项目的议案》。公司以资源公司为投资主体，分期实施排放场东、西两侧坝体及巡检道路建设工程，计划投资41,176.85万元【详见公司2024年4月18日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及相关指定信息披露媒体上披露的《关于中盐（德令哈）资源综合利用有限公司动态平衡生态环保提升改造项目的公告》公告编号：（临）2024-021】。项目实施后，可确保排放场及青海两碱长期安全稳定运行。本月，该建设项目招标开工后，青海两碱产能有望恢复至80%以上（行业开工水平80%-85%）。

2、公司2023年11月22日发布《关于控股股东部分股份质押的公告》（公告编号：（临）2023-058）：本公司控股股东中盐吉兰泰盐化集团有限公司（以下简称“吉盐化集团”）持有本公司股份总数为66,978.02万股，占本公司总股本的45.49%。截至本公告日，吉盐化集团累计质押股份总数16,720万股，占其持有本公司股份总数的24.96%，占本公司总股本的11.36%。吉盐化集团本次股份质押事项不存在用作重大资产重组业绩补偿等事项的担保或其他保障用途等情况。

3、公司 2024 年 1 月 13 日发布《关于控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：（临）2024-002）：本公司控股股东吉盐化集团持有本公司股份总数为 66,978.02 万股，占本公司总股本的 45.49%。其中质押股份总数为 16,720 万股，占其持有本公司股份总数的 24.96%，占本公司总股本的 11.36%。吉盐化集团本次解除质押股份总数为 10,920 万股，占本公司总股本的 7.42%。本次办理股份解除质押业务后，吉盐化集团所持公司股份质押总数为 5,800 万股，占其持有本公司股份总数的 8.66%，占本公司总股本的 3.94%。

4、公司于 2019 年 12 月完成非公开发行股份购买吉兰泰集团纯碱业务经营性资产及负债(以下简称“纯碱厂”)和中盐昆山 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，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[20181 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。

(2)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[20182019 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。

2023 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 2023 年度净利润	标的资产累计净利润
中盐昆山	承诺利润	7,624.18	31,806.88
	实现利润	36,528.55	110,880.66
纯碱厂	承诺利润	2,091.93	7,799.81
	实现利润	17,769.90	52,229.33
合计	承诺利润	9,716.11	39,606.69
	实现利润	54,298.45	163,109.99

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，其中中盐昆山已考虑分红和扣除股东增资的资金成本影响。综上所述，按照业绩承诺方案，标的公司均已完成截止 2023 年末的累计业绩承诺；中盐昆山和纯碱厂均完成 2023 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 2023 年 12 月 31 日标的公司均不存在业绩补偿。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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	22,430,202.15	20,417,651.79
1 至 2 年		434,958.84
2 至 3 年	213,767.52	719,700.00
3 至 4 年	719,700.00	1,468,120.42
4 至 5 年	611,883.42	69,452.10
5 年以上	13,270,902.04	13,201,449.94
小计	37,246,455.13	36,311,333.09
减：坏账准备	14,514,098.58	14,402,959.02
合计	22,732,356.55	21,908,374.07

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8.69	3,236,970.07	100.00		3,236,970.07	8.91	3,236,970.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,009,485.06	91.31	11,277,128.51	33.16	22,732,356.55	33,074,363.02	91.09	11,165,988.95	33.76	21,908,374.07
其中：账龄组合	34,009,485.06	91.31	11,277,128.51	33.16	22,732,356.55	33,074,363.02	91.09	11,165,988.95	33.76	21,908,374.07
合计	37,246,455.13	100.00	14,514,098.58		22,732,356.55	36,311,333.09	100.00	14,402,959.02		21,908,374.07

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
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	难以收回	3,161,683.44	3,161,683.44
山西省盐业公司大同盐业分公司	75,286.63	75,286.63	100.00	难以收回	75,286.63	75,286.63
合计	3,236,970.07	3,236,970.07			3,236,970.07	3,236,970.07

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	22,430,202.15	207,332.86	0.92
1至2年			
2至3年	213,767.52	64,130.26	30.00
3至4年	719,700.00	359,850.00	50.00
4至5年	611,883.42	611,883.42	100.00
5年以上	10,033,931.97	10,033,931.97	100.00
合计	34,009,485.06	11,277,128.51	

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	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,165,988.95	351,272.86	240,133.30			11,277,128.51
按单项计提坏账准备	3,236,970.07					3,236,970.07
合计	14,402,959.02	351,272.86	240,133.30			14,514,098.58



#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
内蒙古蒙西联化工有限公司	5,184,161.56		5,184,161.56	13.92	5,184,161.56
阿拉善经济开发区瑞太化工有限公司	3,161,683.44		3,161,683.44	8.49	3,161,683.44
阿拉善左旗宝勒德医院	1,545,350.94		1,545,350.94	4.15	1,035,863.68
吉林梅花氨基酸有限责任公司	1,457,680.00		1,457,680.00	3.91	43,730.40
通辽梅花生物科技有限公司	1,325,520.00		1,325,520.00	3.56	39,765.60
合计	12,674,395.94		12,674,395.94	34.03	9,465,204.68

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	288,143,880.45	356,636,060.74
合计	288,143,880.45	356,636,060.74

### 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	107,926,011.86	211,622,414.72
1至2年	114,122,669.14	46,883,824.97
2至3年	39,430,988.73	98,362,077.38
3至4年	68,872,611.14	28,805,883.47
4至5年	26,823,528.26	40,233,340.60
5年以上	74,893,469.63	37,350,362.08
小计	432,069,278.76	463,257,903.22
减：坏账准备	143,925,398.31	106,621,842.48
合计	288,143,880.45	356,636,060.74

(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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	0.51	2,192,330.40	100.00		2,192,330.40	0.47	2,192,330.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	429,876,948.36	99.49	141,733,067.91	32.97	288,143,880.45	461,065,572.82	99.53	104,429,512.08	22.65	356,636,060.74
其中：账龄组合	429,876,948.36	100.00	141,733,067.91	32.97	288,143,880.45	461,065,572.82	100.00	104,429,512.08	22.65	356,636,060.74
合计	432,069,278.76	100.00	143,925,398.31		288,143,880.45	463,257,903.22	100.00	106,621,842.48		356,636,060.74

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
宁夏日盛实业有限公司	507,479.05	507,479.05	100.00	预计无法收回	507,479.05	507,479.05
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	276,106.80	276,106.80
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	100,000.00	100,000.00
小于 10 万的金 额合并	1,308,744.55	1,308,744.55	100.00	预计无法收回	1,308,744.55	1,308,744.55
合计	2,192,330.40	2,192,330.40			2,192,330.40	2,192,330.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	107,926,011.86	584,140.45	0.54
1 至 2 年	114,122,669.14	8,840,265.55	7.75
2 至 3 年	39,430,988.73	10,179,094.87	25.81
3 至 4 年	68,872,611.14	28,022,941.12	40.69
4 至 5 年	26,823,528.26	21,405,486.69	79.80
5 年以上	72,701,139.23	72,701,139.23	100.00
合计	429,876,948.36	141,733,067.91	

(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	104,429,512.08		2,192,330.40	106,621,842.48
上年年末余额在本期	104,429,512.08		2,192,330.40	106,621,842.48
--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	37,303,555.83			37,303,555.83

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	141,733,067.91		2,192,330.40	143,925,398.31

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	461,065,572.82		2,192,330.40	463,257,903.22
上年年末余额在本期	461,065,572.82		2,192,330.40	463,257,903.22
--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	107,926,011.86			107,926,011.86
本期终止确认	139,114,636.32			139,114,636.32
其他变动				
期末余额	429,876,948.36		2,192,330.40	432,069,278.76

(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	其他变动	
单项计提的坏账准备	2,192,330.40					2,192,330.40
账龄组合计提的坏账准备	104,429,512.08	37,303,555.83				141,733,067.91
合计	106,621,842.48	37,303,555.83				143,925,398.31

(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
中盐内蒙古化工钠业有限公司泰达制钠厂	往来款	261,006,003.23	1 年以内 16,168,161.8 1 至 2 年 41,295,102.21 2 至 3 年 39,407,343.45 3 至 4 年 68,872,011.14 4 至 5 年 26,823,528.26 5 年以上 68,439,856.37	60.41	129,539,303.15
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	往来款	124,410,490.29	1 年以内 57,576,566.93 1-2 年 66, 833,923.36	28.79	6,971,275.17
鄂托克旗胡杨矿业有限责任公司	往来款	20,542,911.60	1 年以内 14,950,916.05 1-2 年 5,591,995.55	4.75	633,954.14
中盐内蒙古化工进出口贸易有限公司	往来款	10,328,597.39	1 年以内	2.39	51,642.99
中国成达工程有限公司	往来款	4,750,533.88	1 年以内	1.10	142,516.02
合计		421,038,536.39		97.44	137,338,691.47

(三) 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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,018,925,564.00	3,000,000.00	7,015,925,564.00	7,058,396,445.93	3,000,000.00	7,055,396,445.93
对联营、合营企业投资	66,128,296.51		66,128,296.51	87,550,898.43		87,550,898.43
合计	7,085,053,860.51	3,000,000.00	7,082,053,860.51	7,145,947,344.36	3,000,000.00	7,142,947,344.36

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
中盐内蒙古化工进出口贸易有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
中盐内蒙古化工钠业有限公司	101,437,204.20						101,437,204.20	
阿拉善经济开发区污水处理有限责任公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
鄂托克旗胡杨矿业有限责任公司	19,000,000.00	3,000,000.00					19,000,000.00	3,000,000.00
内蒙古兰太药业有限责任公司	112,840,000.00						112,840,000.00	
中盐青海昆仑碱业有限公司	287,860,000.00						287,860,000.00	
青海发投碱业有限公司	2,830,000,000.00					102,048,941.60	2,727,951,058.40	
中盐吉兰泰高分子材料有限公司	102,048,941.60						102,048,941.60	
中盐昆山有限公司	845,408,256.44						845,408,256.44	
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	2,687,831,161.76		102,048,941.60				2,789,880,103.36	
中盐华东化工有限公司	39,470,881.93			39,470,881.93				
合计	7,058,396,445.93	3,000,000.00	102,048,941.60	39,470,881.93		102,048,941.60	7,018,925,564.00	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	减值准备上年年末余额	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		
1. 联营企业												
中盐江西北太化工有限公司	87,550,898.43				-21,422,601.92						66,128,296.51	
小计	87,550,898.43				-21,422,601.92						66,128,296.51	
合计	87,550,898.43				-21,422,601.92						66,128,296.51	

#### (四) 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	1,078,288,856.81	764,460,249.09	1,198,389,463.95	923,182,199.66
其他业务	2,677,282,770.57	2,701,241,379.06	3,325,168,961.53	3,317,971,242.59
合计	3,755,571,627.38	3,465,701,628.15	4,523,558,425.48	4,241,153,442.25

##### 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	3,755,427,609.12	4,522,740,266.98
租赁收入	144,018.26	818,158.50
合计	3,755,571,627.38	4,523,558,425.48

##### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类:		
中国	3,755,571,627.38	4,523,558,425.48
合计	3,755,571,627.38	4,523,558,425.48
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	3,755,571,627.38	4,523,558,425.48
合计	3,755,571,627.38	4,523,558,425.48

#### (五) 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	584,210,644.37	178,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-21,422,601.92	-23,896,894.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,050,198.52	
合计	560,737,843.93	154,603,105.21



## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,286,642.68	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,342,506.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-608,392.23	
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	-56,447,744.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,339,804.89	
小计	-12,087,182.74	
所得税影响额	474,541.03	
少数股东权益影响额（税后）	6,812,227.84	
合计	-19,373,951.61	

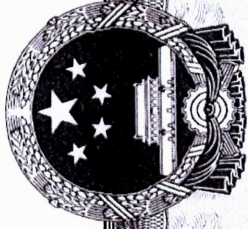
### (二) 净资产收益率及每股收益

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	8.74	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88	0.80	0.80

中盐内蒙古化工股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年四月十六日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

扫描市场主体身份证，了解更多许可、登记、监管信息应用服务。



此证复印件仅作为报告附件使用，不得作为他用。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

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

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

登记机关



2024年01月15日

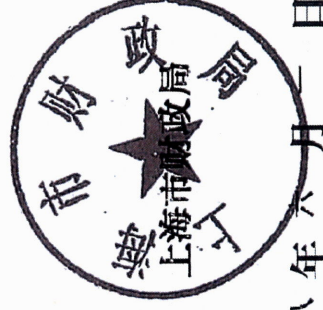


证书编号 00001247

此复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

## 说明

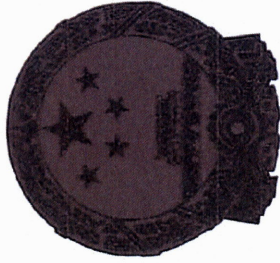
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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：310000096

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）

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

继续有效一年。  
another year after



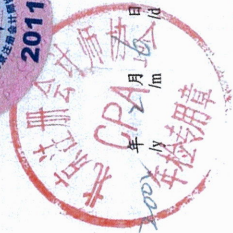
姓名：张军书  
证书编号：100001022752



姓名 张军书  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1971年3月20日  
Date of birth  
工作单位 中蓝特会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 220104710320031  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年11月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年11月20日

注意  
一、注册会计师变更工作单位，应当由转出单位出具同意调出证明。  
二、本证书只限于本人使用，不得涂改、出借、转让。  
三、注册会计师停止执行法定业务，应当及时办理注销登记手续。  
四、本证书如遗失，应当及时向主管注册会计师协会声明作废旧章，登报声明作废后，办理补办手续。

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of revoking after making the announcement of loss in the newspaper.

转入：2013.4.25

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号：100001022752  
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年8月9日  
Date of Issuance

2000年8月9日  
ly / m / id

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年3月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年3月20日

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年12月5日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年12月5日

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年12月5日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年12月5日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年12月5日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2007年12月5日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

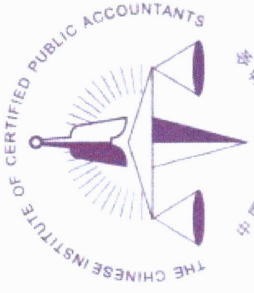
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2006年6月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2006年6月21日



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名	张万斌
性别	男
出生日期	1976-05-17
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)湖北分所
身份证号码	422431197605178118
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420003204828  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 11 月 11 日  
Date of Issuance /y /m /d

张万斌

日  
/d