

内蒙古远兴能源股份有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011004106号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

内蒙古远兴能源股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-116

审计报告

大华审字[2024]0011004106号

内蒙古远兴能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古远兴能源股份有限公司（以下简称“远兴能源公司”）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、合并及母公司股东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，公允反映了远兴能源公司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、 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，我们独立于远兴能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入的确认；
2. 在建工程的计量及其转固事项；
3. 预计负债的确认。

(一) 收入的确认事项

1. 事项描述

如后附的财务报表附注五注释 44“营业收入和营业成本”所述，远兴能源公司 2023 年实现营业收入 120.44 亿元。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制措施的运行的有效性；

(2) 选取样本检查主要业务合同，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合业务类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，分析行业价格走势及同行业毛利率情况，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 检查主要客户合同、出库单、签收/验收单、出口报关单等收入确认关键证据，结合应收账款及收入的函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

(5) 了解本年度重要客户的背景，查询工商信息，关注是否存

在关联交易；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，确认收入是否计入恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们未发现与远兴能源公司收入确认相关的重大不符事项。

(二) 在建工程的计量及其转固事项

1. 事项描述

如后附的财务报表附注五注释 16 “在建工程”及附注五注释 15 “固定资产”所述，公司在建工程及固定资产年末账面价值为 198.36 亿元，占资产总额的 58.18%，此外，本年为重大项目的建设期，本年新增在建工程投入 45.65 亿元，转入固定资产 84.66 亿元。由于在建工程的计量及其转固事项对财务报表具有重要性，且确定相关支出是否符合资本化条件、在建工程完工结转固定资产和开始计提折旧的时点等事项均涉及管理层重大判断，因此我们将在在建工程的计量及其转固事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于在建工程的计量及其转固事项确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价与在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 在抽样的基础上，将资本化支出与合同、付款单据、审批流程等相关支持性文件进行核对；

(3) 根据资本化支出情况及借款合同利率，重新计算利息资本化率，评价在建工程资本化利息的计算情况；

(4) 检查进度审核汇总表、设备验收单、工程进度审核单，评

价在建工程入账准确性、完整性及在建工程转固时间的准确性，检查暂估转固金额、折旧年限的准确性；

(5) 实地察看在建工程项目现场施工情况，以了解在建工程项目的形象进度与账面是否一致。

(6) 检查工程项目试车运行期间的会计处理是否符合规定。

基于已执行的审计工作，我们未发现与远兴能源公司在建工程的计量及转固相关的重大不符事项。

(三) 预计负债的确认事项

1. 事项描述

如后附的财务报表附注五注释 35“预计负债”及附注十四(二)“资产负债表日存在的重要或有事项”所述，远兴能源公司可能会因联营企业探矿权转让价款纠纷事项承担补偿责任。远兴能源公司结合案件进展、律师分析意见后，计提预计负债 9.64 亿元。由于上述诉讼或仲裁事项所涉及的金额对财务报表影响重大，且预计负债的计提依赖于管理层的判断和估计，因此我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于预计负债确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 向远兴能源公司管理层了解诉讼或仲裁事项的进展情况及公司对诉讼或仲裁涉及的赔偿或索赔以及预期影响的评估；

(2) 查阅远兴能源公司董事会决议文件以及相关公告，查阅公司与诉讼或仲裁事项相关的文件以及资料；

(3) 通过公开信息查询诉讼或仲裁案件，对远兴能源公司内部法务进行访谈，获取诉讼或仲裁案件台账，了解重要案件的进展情况；

(4) 与远兴能源公司外聘律师进行沟通，向外聘法律顾问发送审计询证函；

(5) 对该事项相关联营企业的管理层进行访谈，查询其股东方的公告及披露信息，与其年审会计师进行沟通，了解对方会计处理及披露情况。

(6) 获取远兴能源公司关于诉讼或仲裁事项的会计处理资料，检查是否满足预计负债的确认条件，确定预计负债的计量的假设、计提方法以及会计处理是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们未发现与远兴能源公司预付负债确认相关的重大不符事项。

四、其他信息

远兴能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括远兴能源公司 2023 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

远兴能源公司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，远兴能源公司管理层负责评估远兴能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持

续经营假设，除非管理层计划清算远兴能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远兴能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对远兴能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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远兴能源公司不能持续经营。

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

6. 就远兴能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

本页无正文，为大华审字[2024]0011004106 号审计报告之签字盖章页。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 张鸣

中国注册会计师：_____

李冠楠

二〇二四年四月十二日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

(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	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	3,568,084,918.52	2,062,116,017.35
交易性金融资产	注释2		28,219,293.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释3	59,868,632.84	100,123,222.04
应收款项融资	注释4	962,519,780.79	714,507,308.36
预付款项	注释5	94,537,977.92	130,267,025.23
其他应收款	注释6	204,267,831.13	380,491,694.10
存货	注释7	534,822,115.00	776,254,337.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释8	1,899,892.70	60,000,000.00
其他流动资产	注释9	1,894,952,137.71	3,788,696,516.70
流动资产合计		7,320,953,286.61	8,040,675,415.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释10	35,343,635.43	
长期股权投资	注释11	3,741,783,362.09	3,123,975,568.85
其他权益工具投资	注释12	445,596,221.96	445,293,395.51
其他非流动金融资产	注释13	258,242,026.28	264,851,620.00
投资性房地产	注释14	257,746,665.63	244,407,427.75
固定资产	注释15	17,728,703,598.24	9,819,068,828.54
在建工程	注释16	2,106,984,564.00	6,028,549,536.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释17	16,349,817.47	
无形资产	注释18	1,477,827,639.69	836,513,073.59
开发支出			
商誉	注释19	3,146,497.53	3,146,497.53
长期待摊费用	注释20	131,464,524.68	38,466,581.09
递延所得税资产	注释21	70,468,991.26	56,937,356.05
其他非流动资产	注释22	499,352,770.88	960,334,412.81
非流动资产合计		26,773,010,315.14	21,821,544,298.58
资产总计		34,093,963,601.75	29,862,219,713.97

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释23	2,460,191,838.82	2,672,741,065.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释24	645,023,908.02	2,605,638,473.38
应付账款	注释25	2,464,849,638.10	2,326,022,877.19
预收款项			
合同负债	注释26	442,654,632.97	497,225,801.32
应付职工薪酬	注释27	177,549,288.87	212,540,102.58
应交税费	注释28	199,715,559.25	325,590,890.44
其他应付款	注释29	728,645,398.97	332,204,610.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释30	1,349,997,990.64	466,630,670.23
其他流动负债	注释31	47,399,427.64	53,816,734.49
流动负债合计		8,516,027,683.28	9,492,411,225.55
非流动负债：			
长期借款	注释32	4,341,970,000.00	2,085,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释33	11,241,163.73	
长期应付款	注释34	2,119,742,641.79	1,434,365,672.17
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释35	1,099,979,455.37	54,145,887.50
递延收益	注释36	62,532,187.28	69,115,281.86
递延所得税负债	注释21	11,485,833.62	7,875,699.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,646,951,281.79	3,650,602,541.43
负债合计		16,162,978,965.07	13,143,013,766.98
股东权益：			
股本	注释37	3,740,218,560.00	3,621,758,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释38	573,368,794.44	203,827,196.62
减：库存股	注释39	433,563,600.00	
其他综合收益	注释40	52,059,776.95	34,937,023.03
专项储备	注释41	34,358,173.52	17,778,277.46
盈余公积	注释42	271,144,882.97	134,172,343.34
未分配利润	注释43	9,248,093,791.01	8,518,122,119.45
归属于母公司股东权益合计		13,485,680,378.89	12,530,595,519.90
少数股东权益		4,445,304,257.79	4,188,610,427.09
股东权益合计		17,930,984,636.68	16,719,205,946.99
负债和股东权益合计		34,093,963,601.75	29,862,219,713.97

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

(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、营业收入	注释44	12,043,563,754.82	10,986,506,088.68
减：营业成本	注释44	7,094,431,737.06	6,506,041,683.10
税金及附加	注释45	240,482,219.60	241,990,202.62
销售费用	注释46	232,122,980.07	162,895,195.87
管理费用	注释47	838,354,509.26	802,614,009.59
研发费用	注释48	151,377,959.77	163,560,578.58
财务费用	注释49	316,789,831.55	153,952,792.36
其中：利息费用	注释49	329,026,447.72	243,949,237.12
利息收入	注释49	73,112,470.60	108,303,023.15
加：其他收益	注释50	27,054,761.12	18,193,765.03
投资收益（损失以“-”号填列）	注释51	549,601,505.09	792,722,842.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释51	570,910,508.63	775,546,382.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释52	-6,604,137.65	-23,504,406.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释53	2,706,921.89	-33,765,182.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释54	-63,217,086.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释55	208,409.63	-8,796,649.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,679,754,891.30	3,700,301,995.54
加：营业外收入	注释56	6,496,200.39	5,000,817.85
减：营业外支出	注释57	1,034,369,195.48	47,158,930.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,651,881,896.21	3,658,143,883.13
减：所得税费用	注释58	508,049,967.88	468,032,183.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,143,831,928.33	3,190,111,699.81
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类		2,143,831,928.33	3,190,111,699.81
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,143,831,928.33	3,190,111,699.81
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,409,917,321.19	2,659,724,877.64
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		733,914,607.14	530,386,822.17
五、其他综合收益的税后净额		17,097,306.41	-1,869,812.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,122,753.92	-1,834,153.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,346,206.91	-1,625,094.12
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		4,346,206.91	-1,625,094.12
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,776,547.01	-209,059.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		12,776,547.01	-209,059.40
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-25,447.51	-35,659.03
六、综合收益总额		2,160,929,234.74	3,188,241,887.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,427,040,075.11	2,657,890,724.12
归属于少数股东的综合收益总额		733,889,159.63	530,351,163.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	0.73
（二）稀释每股收益		0.39	0.73

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

(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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,435,105,394.31	9,808,281,631.05
收到的税费返还		98,928,953.37	429,631,884.35
收到其他与经营活动有关的现金	注释58	111,930,921.96	137,675,139.07
经营活动现金流入小计		10,645,965,269.64	10,375,588,654.47
购买商品、接受劳务支付的现金		4,738,044,093.40	4,946,891,284.51
支付给职工以及为职工支付的现金		827,796,439.67	619,339,139.97
支付的各项税费		1,433,879,011.46	1,202,790,267.79
支付其他与经营活动有关的现金	注释58	505,741,994.15	356,932,710.04
经营活动现金流出小计	注释60	7,505,461,538.68	7,125,953,402.31
经营活动产生的现金流量净额		3,140,503,730.96	3,249,635,252.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		190,433,734.37	120,500,000.00
取得投资收益收到的现金		7,377,643.74	111,079,562.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,963,065.61	7,895,160.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			164,986,616.68
收到其他与投资活动有关的现金	注释58	18,542,081.18	
投资活动现金流入小计		219,316,524.90	404,461,340.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,680,482,262.85	3,272,420,067.66
投资支付的现金		155,000,000.00	447,917,210.79
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	注释58		25,290,689.13
投资活动现金流出小计		3,835,482,262.85	3,745,627,967.58
投资活动产生的现金流量净额		-3,616,165,737.95	-3,341,166,627.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		433,563,600.00	
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		5,155,030,584.39	5,432,931,002.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释58	888,200,000.00	943,802,871.00
筹资活动现金流入小计		6,476,794,184.39	6,376,733,873.19
偿还债务支付的现金		2,724,454,720.09	4,685,397,609.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		959,391,783.76	821,925,367.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		152,406,100.94	199,183,144.13
支付其他与筹资活动有关的现金	注释58	902,600,833.17	3,119,914,608.67
筹资活动现金流出小计		4,586,447,337.02	8,627,237,585.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,890,346,847.37	-2,250,503,712.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,907.03	145,343.10
五、现金及现金等价物净增加额	注释60	1,414,687,747.41	-2,341,889,744.68
加：期初现金及现金等价物余额	注释60	1,856,784,022.29	4,198,673,766.97
六、期末现金及现金等价物余额	注释60	3,271,471,769.70	1,856,784,022.29

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,621,758,560.00				203,827,196.62		34,937,023.03	17,778,277.46	134,172,343.34	8,518,122,119.45	4,188,610,427.09	16,719,205,946.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	3,621,758,560.00				203,827,196.62		34,937,023.03	17,778,277.46	134,172,343.34	8,518,122,119.45	4,188,610,427.09	16,719,205,946.99
三、本年增减变动金额	118,460,000.00				369,541,597.82	433,563,600.00	17,122,753.92	16,579,896.06	136,972,539.63	729,971,671.56	256,693,830.70	1,211,778,689.69
（一）综合收益总额							17,122,753.92			1,409,917,321.19	733,889,159.63	2,160,929,234.74
（二）股东投入和减少资本	118,460,000.00				333,925,918.15	433,563,600.00					-4,614,000.00	14,208,318.15
1. 股东投入的普通股	118,460,000.00				315,103,600.00	433,563,600.00					-4,614,000.00	-4,614,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					18,822,318.15							18,822,318.15
4. 其他												
（三）利润分配									136,972,539.63	-680,236,323.63	-477,901,000.00	-1,021,164,784.00
1. 提取盈余公积									136,972,539.63	-136,972,539.63		
2. 对股东的分配										-543,263,784.00	-477,901,000.00	-1,021,164,784.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转										290,674.00	118,726.00	409,400.00
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益										290,674.00	118,726.00	409,400.00
6. 其他												
（五）专项储备								16,579,896.06			5,200,945.07	21,780,841.13
1. 本期提取								40,509,699.98			12,318,680.82	52,828,380.80
2. 本期使用								23,929,803.92			7,117,735.75	31,047,539.67
（六）其他					35,615,679.67							35,615,679.67
四、本年年末余额	3,740,218,560.00				573,368,794.44	433,563,600.00	52,059,776.95	34,358,173.52	271,144,882.97	9,248,093,791.01	4,445,304,257.79	17,930,984,636.68

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,673,412,560.00			1,721,818,088.85	144,011,354.79	36,771,176.55	11,262,803.15	817,341,223.54	9,207,120,887.68	1,775,950,071.33	17,099,665,456.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并				-1,575,004,108.46				-817,341,223.54	-1,277,171,238.58	622,178,368.54	-3,047,338,202.04
其他											
二、本年初余额	3,673,412,560.00			146,813,980.39	144,011,354.79	36,771,176.55	11,262,803.15		7,929,949,649.10	2,398,128,439.87	14,052,327,254.27
三、本年增减变动金额	-51,654,000.00			57,013,216.23	-144,011,354.79	-1,834,153.52	6,515,474.31	134,172,343.34	588,172,470.35	1,790,481,987.22	2,666,878,692.72
（一）综合收益总额						-1,834,153.52			2,659,724,877.64	530,351,163.14	3,188,241,887.26
（二）股东投入和减少资本	-51,654,000.00				-144,011,354.79				-1,575,204,207.95	1,478,680,932.90	-4,165,920.26
1. 股东投入的普通股	-51,654,000.00				-144,011,354.79				-92,357,354.79	-4,614,000.00	-4,614,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他									-1,482,846,853.16	1,483,294,932.90	448,079.74
（三）利润分配								134,172,343.34	-496,348,199.34	-219,856,000.00	-582,031,856.00
1. 提取盈余公积								134,172,343.34	-134,172,343.34		
2. 对股东的分配									-362,175,856.00	-219,856,000.00	-582,031,856.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							6,515,474.31			1,305,891.18	7,821,365.49
1. 本期提取							21,834,545.23			5,730,858.96	27,565,404.19
2. 本期使用							15,319,070.92			4,424,967.78	19,744,038.70
（六）其他				57,013,216.23							57,013,216.23
四、本年年末余额	3,621,758,560.00			203,827,196.62	34,937,023.03	17,778,277.46	134,172,343.34	8,518,122,119.45	4,188,610,427.09	16,719,205,946.99	

（后附财务报表附注为合并财务报表的组）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		241,290,223.03	791,924,794.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	2,490,493.23	
应收款项融资			61,250,000.00
预付款项		1,633,112.78	
其他应收款	注释2	1,957,189,330.45	875,002,402.95
存货		5,116,127.74	
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		76,166,020.79	286,343.40
流动资产合计		2,283,885,308.02	1,728,463,540.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	12,578,183,068.63	11,938,092,889.07
其他权益工具投资		313,972,387.08	312,720,176.80
其他非流动金融资产		258,242,026.28	264,851,620.00
投资性房地产		135,589,188.04	140,627,932.60
固定资产		206,448,021.27	200,331,591.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		43,166,624.71	47,694,785.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,132,398.05	513,811.51
非流动资产合计		13,539,733,714.06	12,904,832,807.08
资产总计		15,823,619,022.08	14,633,296,347.96

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	156,201,666.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		211,800,000.00	172,500,000.00
应付账款		4,527,044.97	827,502.80
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		43,001,863.17	45,992,071.63
应交税费		518,394.48	160,682,685.95
其他应付款		731,095,546.34	1,626,835,592.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		425,778,611.12	155,734,652.78
其他流动负债			
流动负债合计		1,420,721,460.08	2,318,774,172.49
非流动负债：			
长期借款		1,930,000,000.00	1,500,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		750,000,000.00	950,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		964,000,000.00	
递延收益		9,723,246.23	10,276,227.11
递延所得税负债		1,292,813.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,655,016,059.50	2,460,276,227.11
负债合计		5,075,737,519.58	4,779,050,399.60
股东权益：			
股本		3,740,218,560.00	3,621,758,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		573,728,794.44	204,187,196.62
减：库存股		433,563,600.00	
其他综合收益		8,007,179.04	-4,728,764.98
专项储备			
盈余公积		271,144,882.97	134,172,343.34
未分配利润		6,588,345,686.05	5,898,856,613.38
股东权益合计		10,747,881,502.50	9,854,245,948.36
负债和股东权益合计		15,823,619,022.08	14,633,296,347.96

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	68,201,389.43	48,512,888.49
减：营业成本	注释4	42,577,572.04	41,250,881.01
税金及附加		3,672,944.46	4,905,717.78
销售费用			
管理费用		117,969,189.39	122,078,280.04
研发费用			
财务费用		92,618,324.25	85,690,400.57
其中：利息费用		136,132,350.65	106,907,623.79
利息收入		75,357,079.78	32,960,756.86
加：其他收益		1,210,498.69	1,902,611.06
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	2,519,879,447.88	1,544,965,105.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释5	571,298,089.51	774,275,809.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,609,593.72	-23,723,700.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,182,847.36	24,126,722.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,300.88	3,748,574.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,334,024,258.62	1,345,606,922.42
加：营业外收入		81,417.93	1.83
减：营业外支出		964,380,280.25	1,162,236.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,369,725,396.30	1,344,444,688.13
减：所得税费用			2,721,254.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,369,725,396.30	1,341,723,433.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,369,725,396.30	1,341,723,433.43
（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		12,735,944.02	-6,657,587.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-40,602.99	-6,448,424.18
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		-40,602.99	-6,448,424.18
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,776,547.01	-209,163.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		12,776,547.01	-209,163.62
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,382,461,340.32	1,335,065,845.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,608,313.16	38,501,116.02
收到的税费返还		40,655.63	18,657,232.78
收到其他与经营活动有关的现金		33,941,326.79	44,839,133.02
经营活动现金流入小计		75,590,295.58	101,997,481.82
购买商品、接受劳务支付的现金		25,307,371.12	20,212,419.89
支付给职工以及为职工支付的现金		77,970,044.64	90,710,185.04
支付的各项税费		164,770,869.87	6,546,102.89
支付其他与经营活动有关的现金		48,107,118.63	58,444,360.32
经营活动现金流出小计		316,155,404.26	175,913,068.14
经营活动产生的现金流量净额		-240,565,108.68	-73,915,586.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		55,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,944,238,292.68	971,710,681.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	3,863,009.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			274,986,616.68
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,999,258,292.68	1,270,560,307.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,140,603.89	6,028,916.31
投资支付的现金		64,964,000.00	6,144,646,856.06
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		85,104,603.89	6,150,675,772.37
投资活动产生的现金流量净额		1,914,153,688.79	-4,880,115,465.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		433,563,600.00	
取得借款收到的现金		650,000,000.00	2,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,635,685,209.66	2,438,213,072.97
筹资活动现金流入小计		2,719,248,809.66	5,238,213,072.97
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	1,205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		679,553,842.97	338,649,109.31
支付其他与筹资活动有关的现金		3,784,028,637.61	169,441,850.55
筹资活动现金流出小计		4,893,582,480.58	1,713,090,959.86
筹资活动产生的现金流量净额		-2,174,333,670.92	3,525,122,113.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-500,745,090.81	-1,428,908,938.54
加：期初现金及现金等价物余额		742,007,033.84	2,170,915,972.38
六、期末现金及现金等价物余额		241,261,943.03	742,007,033.84

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,621,758,560.00				204,187,196.62		-4,728,764.98		134,172,343.34	5,898,856,613.38	9,854,245,948.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,621,758,560.00				204,187,196.62		-4,728,764.98		134,172,343.34	5,898,856,613.38	9,854,245,948.36
三、本年增减变动金额	118,460,000.00				369,541,597.82	433,563,600.00	12,735,944.02		136,972,539.63	689,489,072.67	893,635,554.14
（一）综合收益总额							12,735,944.02			1,369,725,396.30	1,382,461,340.32
（二）股东投入和减少资本	118,460,000.00				315,103,600.00	433,563,600.00					
1. 股东投入的普通股	118,460,000.00				315,103,600.00	433,563,600.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									136,972,539.63	-680,236,323.63	-543,263,784.00
1. 提取盈余公积									136,972,539.63	-136,972,539.63	
2. 对股东的分配										-543,263,784.00	-543,263,784.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					54,437,997.82						54,437,997.82
四、本年年末余额	3,740,218,560.00				573,728,794.44	433,563,600.00	8,007,179.04		271,144,882.97	6,588,345,686.05	10,747,881,502.50

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：内蒙古远兴能源股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,673,412,560.00				3,337,782,696.72	144,011,354.79	1,928,822.82		817,341,223.54	6,293,528,871.37	13,979,982,819.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,673,412,560.00				3,337,782,696.72	144,011,354.79	1,928,822.82		817,341,223.54	6,293,528,871.37	13,979,982,819.66
三、本年增减变动金额	-51,654,000.00				-3,133,595,500.10	-144,011,354.79	-6,657,587.80		-683,168,880.20	-394,672,257.99	-4,125,736,871.30
（一）综合收益总额							-6,657,587.80			1,341,723,433.43	1,335,065,845.63
（二）股东投入和减少资本	-51,654,000.00				-92,357,354.79	-144,011,354.79					
1. 股东投入的普通股	-51,654,000.00				-92,357,354.79	-144,011,354.79					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					-3,098,251,361.54			134,172,343.34	-496,348,199.34	-3,460,427,217.54	
1. 提取盈余公积								134,172,343.34	-134,172,343.34		
2. 对股东的分配									-362,175,856.00	-362,175,856.00	-362,175,856.00
3. 其他					-3,098,251,361.54						-3,098,251,361.54
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					57,013,216.23				-817,341,223.54	-1,240,047,492.08	-2,000,375,499.39
四、本年年末余额	3,621,758,560.00				204,187,196.62		-4,728,764.98		134,172,343.34	5,898,856,613.38	9,854,245,948.36

（后附财务报表附注为合并财务报表的组）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

内蒙古远兴能源股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

内蒙古远兴能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1996 年 11 月 25 日经内蒙古自治区人民政府批准（内政股批字[1996]16 号），由伊克昭盟化学工业集团总公司独家发起，经募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准（证监发字[1996]427 号），本公司于 1997 年 1 月 13 日首次向社会公开发行境内上市人民币 A 种股票，并于 1997 年 1 月 31 日在深圳证券交易所上市。1997 年 5 月 2 日经股东大会特别决议，通过向全体股东每 10 股用资本公积金转增 10 股，本公司股本增至 43,000.00 万股。1998 年 5 月 15 日经临时股东大会决议，通过以 1997 年底总股本 43,000.00 万股为基数，按 10:3 的比例向全体股东配股，国有法人股股东全额放弃此次配股，实际配股总额为 3,900.00 万股，本公司股本增至 46,900.00 万股，并于 1998 年 9 月 19 日在内蒙古工商行政管理局办理变更登记，注册资本 46,900.00 万元。

经财政部财企[2002]213 号文批准，2002 年 8 月，本公司第一大股东鄂尔多斯市化学工业集团总公司（原内蒙古伊克昭盟化学工业（集团）总公司）将其持有的本公司 24,439.0256 万股国有法人股无偿划转给鄂尔多斯市国有资产投资经营有限责任公司，股权划转后，鄂尔多斯市国有资产投资经营有限责任公司为本公司第一大股东，持股比例为 52.11%。

经国务院国资委国资产权[2005]1600 号、国资委国资产权[2006]88 号文、中国证券监督管理委员会证监公司字[2006]56 号文批准，2006 年 5 月，鄂尔多斯市国有资产投资经营有限责任公司将其持有的本公司国家股 124,390,256 股和 120,000,000 股分别转让给内蒙古博源投资集团有限公司（现更名为内蒙古博源控股集团有限公司，以下简称“博源集团”）和上海证大投资发展有限公司。博源集团成为本公司第一大股东。

本公司于 2006 年 4 月 21 日经公司股东会议表决通过关于实施股权分置改革的决议，根据《内蒙古远兴天然碱股权分置改革实施公告》，本公司流通股股东每持有 10 股流通股股份获得非流通股股东支付的对价 3 股对价股份。原非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。本次股权分置实施完成后，本公司的总股本仍为 469,000,000 股，所有股份均为流通股，其中有限售条件的流通股为 249,327,300 股（含高管 27,300 股），占总股本的 53.16%，无限售条件的流通股 A 股 219,672,700 股，占总股本 46.84%。

根据本公司于 2007 年 8 月 8 日召开 2007 年第五次临时股东大会，审议通过公司名称由

“内蒙古远兴天然碱股份有限公司”变更为“内蒙古远兴能源股份有限公司”，自 2007 年 9 月 6 日起，公司证券简称由“天然碱”变更为“远兴能源”。

经中国证监会发行审核委员会审议通过本公司非公开发行股票的申请，本公司于 2008 年 1 月 31 日取得中国证监会证监许可[2008]196 号核准文件，于 2008 年 3 月 14 日向 7 名特定投资者发行 42,875,989 股股票，募集资金 632,712,117.40 元，本次发行后公司的总股本为 511,875,989 股。

经公司 2010 年第三次临时股东大会和五届十二次董事会通过，以 2009 年 12 月 31 日的股本 511,875,989 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后公司总股本由 511,875,989 股增至 767,813,983 股。

根据《关于核准内蒙古远兴能源股份有限公司向博源集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]772 号）和《非公开发行股份购买资产协议》、《补充协议》，本公司通过发行股份收购博源集团、北京实地创业投资有限公司、上海挚信投资管理有限公司、天津汉高科技发展有限公司、建银金博投资（天津）有限公司、南昌中科摇篮创业投资中心（有限合伙）、北京中稷弘立资产管理有限公司、奥美股权投资基金（上海）中心（有限合伙）以其合计拥有的河南中源化学股份有限公司 81.71% 股权。上述资产重组业经中国证券监督管理委员会核准，本公司本次非公开发行新股 622,739,897 股，非公开发行后本公司股份数量为 1,390,553,880 股。

2014 年 12 月 25 日，本公司根据《关于核准内蒙古远兴能源股份有限公司向博源集团等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]772 号），非公开发行新股 228,337,964 股，非公开发行后本公司股份数量为 1,618,891,844 股。

经 2015 年度股东大会审议通过，2016 年 5 月本公司以资本公积每 10 股转增 8 股，共转增 1,295,113,475 股，转增后股本变更为 2,914,005,319 股。

经中国证券监督管理委员会核准，2016 年 9 月本公司非公开发行股票 986,767,673 股，发行后股份数量变更为 3,900,772,992 股。

2017 年 11 月，本公司实施限制性股票激励计划，共发行 66,400,000 股限制性股票，发行后股本变更为 3,967,172,992 股。

2018 年 7 月，本公司发行限制性股票激励计划的预留部分股票，共发行 9,480,000 股，发行后股本变更为 3,976,652,992 股。

2019 年 5 月，本公司注销回购股份总数 258,270,001 股的 20%，共 51,654,001 股，注销完成后股本变更为 3,924,998,991 股。

2019 年 6 月，本公司回购注销 60 万股限制性股票，注销完成后股本变更为 3,924,398,991 股。

2020 年 3 月，本公司回购注销 19.20 万股限制性股票，注销完成后股本变更为 3,924,206,991 股。

2020 年 12 月，本公司注销 15,496.20 万股回购股份，注销 2,436 万股限制性股票，注销完成后股本变更为 3,744,884,991 股。

2021 年 6 月，本公司回购 7,147.24 万股股份，本次回购股份注销完成后，公司股本变更为 3,673,412,560 股。

2022 年 5 月，本公司注销已回购 5,165.4 万股股份，本次注销完成后，公司股本变更为 3,621,758,560 股。

2023 年 10 月，本公司实施限制性股票激励计划，共发行 11,846 万股限制性股票，发行后股本变更为 3,740,218,560 股。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 3,740,218,560.00 元，统一社会信用代码 91150000114124036R，法定代表人为宋为兔，注册地为内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区鄂托克西街博源大厦 12 层。

本公司的母公司为内蒙古博源控股集团有限公司，实际控制人为戴连荣先生。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：矿产资源（非煤矿山）开采；劳务派遣服务；特种设备安装改造修理；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）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；肥料销售；化肥销售；机械设备销售；矿山机械销售；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁；招投标代理服务；企业总部管理；劳务服务（不含劳务派遣）；装卸搬运；园林绿化工程施工；土石方工程施工；生态恢复及生态保护服务；通用设备修理；专用设备修理。

本公司及各子公司主要从事纯碱、小苏打、化肥及其他化工产品的生产和销售。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 27 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 12 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	已发生投资额超过 1 亿元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	≥5000 万元或性质重要的
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	≥5000 万元或性质重要的
重要非全资子公司	净资产、收入、净利润任一指标占集团汇总金额超过 5%的
重要的联营企业	按持股比例计算的净资产份额超过 5000 万元且性质重要的

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对取得的

被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七)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

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(十一)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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合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条件、亦不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均分类为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公

允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款, 主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外, 对部分财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相

当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除承兑人为银行外的其余承兑汇票

2) 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项、和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项

3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为应收融资性质保证金、押金等（仅限融资租赁保证金押金）
组合 3	本组合为应收合并范围内关联方的应收款项

4) 债权投资

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

5) 其他债权投资

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

6) 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

(十三) 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(十四) 合同资产

1. 资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的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，参照上述“金融资产减值”关于应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

(十五) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(十六) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位

提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整

增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十七) 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产

减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-38	5.00	2.50-3.80
机器设备	年限平均法	12-19	5.00	5.00-7.92
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
电子设备及其他	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
管网	年限平均法	25	5.00	3.80

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十三)“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

(十九) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十三)“长期资产减值”。

(二十) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十一) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 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；(3) 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；(4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（1）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十二）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本集团无形资产包括土地使用权、专利权、水资源使用权、采矿权和软件等。

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

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

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

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十三)“长期资产减值”。

(二十三)长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，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。

(二十五) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十六) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

(二十七) 租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：（1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；（3）本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；（4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。（1）实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；（2）保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；（3）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；（4）购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；（5）续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形

下，采用修订后的折现率折现）

（二十八）预计负债

当开采煤炭而形成的矿山地质环境恢复、土地复垦及弃置义务等是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十) 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个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，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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

对于国内销售，在产品运离厂区仓库或中转站时确认收入的实现；采用代理模式的，定期与客户确认实际消耗量后确认收入的实现；通过管道运输的甲醇销售，定期读取计量仪器的数量并经双方确认后确认收入的实现。

(2) 提供劳务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务、劳务服务、租赁服务、酒店服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(三十一) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

(三十三) 租赁

租赁的分类

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，承租人和出租人将合同予以分拆，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。

1. 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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（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：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，

并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(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。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。

3. 售后租回交易

公司按照本附注“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) 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。

(2) 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。

(三十四) 持有待售

公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一

年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、

摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十五) 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十六) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(三十七) 专项储备

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）（2022年12月执行）的规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费和维简费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；本公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十八) 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

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，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，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。

2. 作为债权人记录债务重组义务

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金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，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。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。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定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，计入当期损益。

(三十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《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”。	(1)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

执行上述会计政策对本公司往期财务报表无影响，对本期财务报表无重大影响。

（2）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），相关规定自 2024 年 1 月 1 日起实施，其中“关于售后租回交易的会计处理”允许企业自发布年度提前执行，本公司未提前执行该规定，解释 17 号对本期财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点
根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》“企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”的规定，为更加客观、公允地反映公司的经营成果和财务状况，进一步加强固定资产/运输设备管理，结合公司运输设备实际使用情况，对现有固定资产/运输设备的折旧年限进行调整。	会计估计变更已经八届三十五次董事会会议批准	2023 年 1 月 1 日

会计估计变更说明：

变更前，公司固定资产/运输设备折旧年限为 8 年-12 年，变更后，公司固定资产/运输设备折旧年限为 5 年-10 年。

本次会计估计变更对公司财务状况和经营成果无重大影响。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	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%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
资源税	河南地区开采地下碱矿（原矿）按应税额的 5%计	5%、4.5%、4%、2.5%

税种	计税依据/收入类型	税率
	缴、开采地下碱矿（选矿）按应纳税额的 2.5% 计缴； 内蒙古地区开采地下碱矿（原矿）按应纳税额的 4.5% 计缴、开采地下碱矿（选矿）按应纳税额的 4% 计缴；	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
河南中源化学股份有限公司	15%
内蒙古博大实地化学有限公司	15%
乌审旗弘昱水资源综合利用有限责任公司	15%
兴安盟博源化学有限公司	15%
内蒙古博源银根矿业有限公司	15%
内蒙古博源银根化工有限公司	15%
桐柏县金福源粮油食品有限公司	小型微利企业税率（见注释四、（二）、 税收优惠政策及依据）
海南博川贸易有限公司	小型微利企业税率（见注释四、（二）、 税收优惠政策及依据）
内蒙古博源银根绿能化工有限公司	小型微利企业税率（见注释四、（二）、 税收优惠政策及依据）
阿拉善盟博源银根生态建设有限公司	小型微利企业税率（见注释四、（二）、 税收优惠政策及依据）

（二）税收优惠政策及依据

（1）根据财政部和国家税务总局下发的《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财税[2021]40 号），本公司之子公司乌审旗弘昱水资源综合利用有限责任公司提供的污水处理服务享受增值税即征即退 70% 的优惠，销售再生水享受增值税即征即退 70% 的优惠。

（2）本公司之子公司河南中源化学股份有限公司认证为高新技术企业，证书编号 GR201941000128，2019 年至 2022 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。河南中源化学股份有限公司 2022 年已延续申报高新技术企业证书，证书编号 GR202241000822，2022 年 12 月至 2025 年 12 月减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（3）根据《财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，本公司子公司内蒙古博大实地化学有限公司、乌审旗弘昱水资源综合利用有限责任公司、兴安盟博源化学有限公司、内蒙古博源银根矿业有限公司、内蒙古博源银根化工有限公司 2021 年至 2030 年享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（4）根据《财政部税务总局 关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20%

的税率缴纳企业所得税政策，执行至 2027 年 12 月 31 日。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司子公司桐柏县金福源粮油食品有限公司、海南博川贸易有限公司、内蒙古博源银根绿能化工有限公司、阿拉善盟博源银根生态建设有限公司属于小微企业，执行小微企业税率。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，本期指 2023 年，上期指 2022 年，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	505,506.00	330,220.00
银行存款	3,275,733,971.25	1,854,830,724.51
其他货币资金	291,845,441.27	206,955,072.84
合计	3,568,084,918.52	2,062,116,017.35
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金余额为 296,613,148.82 元（2022 年 12 月 31 日为 205,331,995.06 元）。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	294,214,300.04	205,331,995.06
土地复垦保证金	2,398,848.78	
合计	296,613,148.82	205,331,995.06

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		28,219,293.82
其中：理财产品		28,219,293.82
合计		28,219,293.82

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	58,570,101.80	100,894,929.87
1—2 年	1,976,849.43	224,062.00
2—3 年		30,478.20
3—4 年	12,450.20	
4—5 年		3,512,436.89
5 年以上	9,642,906.52	6,130,469.63
小计	70,202,307.95	110,792,376.59
减：坏账准备	10,333,675.11	10,669,154.55
合计	59,868,632.84	100,123,222.04

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,765,589.72	12.49	8,765,589.72	100.00	
按组合计提坏账准备	61,436,718.23	87.51	1,568,085.39	2.55	59,868,632.84
其中：账龄组合	61,436,718.23	87.51	1,568,085.39	2.55	59,868,632.84
合计	70,202,307.95	100.00	10,333,675.11	14.72	59,868,632.84

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,765,589.72	7.91	8,765,589.72	100.00	
按组合计提坏账准备	102,026,786.87	92.09	1,903,564.83	1.87	100,123,222.04
其中：账龄组合	102,026,786.87	92.09	1,903,564.83	1.87	100,123,222.04
合计	110,792,376.59	100.00	10,669,154.55	9.63	100,123,222.04

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宁夏中煤华泰化工有限公司	4,705,579.47	4,705,579.47	100.00	预计无法收回
山西能投国际贸易有限公司	3,596,387.00	3,596,387.00	100.00	预计无法收回
河北盾石商贸有限公司	462,386.36	462,386.36	100.00	预计无法收回
鞍钢股份有限公司	1,236.89	1,236.89	100.00	预计无法收回
合计	8,765,589.72	8,765,589.72	100.00	

按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	58,570,101.80	585,701.03	1.00
1-2 年	1,976,849.43	98,842.46	5.00
2-3 年			
3-4 年	12,450.20	6,225.10	50.00
4-5 年			
5 年以上	877,316.80	877,316.80	100.00
合计	61,436,718.23	1,568,085.39	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,765,589.72					8,765,589.72
按组合计提坏账准备	1,903,564.83	-335,479.44				1,568,085.39
其中：账龄组合	1,903,564.83	-335,479.44				1,568,085.39
合计	10,669,154.55	-335,479.44				10,333,675.11

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	已计提应收账款坏账准备余额
期末余额前五名应收账款汇总	45,974,922.24	65.48	5,118,272.90

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	962,519,780.79	714,507,308.36
应收账款		
合计	962,519,780.79	714,507,308.36

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,612,777,166.99	
商业承兑汇票		
合计	1,612,777,166.99	

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	64,106,097.80
商业承兑汇票	
合计	64,106,097.80

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	93,813,584.43	99.23	129,315,214.36	99.27
1 至 2 年	663,495.26	0.70	951,810.87	0.73
2 至 3 年	60,898.23	0.07		
3 年以上				
合计	94,537,977.92	100.00	130,267,025.23	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	53,371,010.96	56.45

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,343,065.69	
其他应收款	199,924,765.44	380,491,694.10
合计	204,267,831.13	380,491,694.10

(一) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司	4,343,065.69	
合计	4,343,065.69	

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,611,475.80	38,184,134.72
1—2 年	32,095,451.72	243,764,427.18
2—3 年	169,090,219.97	37,870,977.83
3—4 年	37,866,342.92	2,885,797.72
4—5 年	2,845,797.72	118,802,000.00
5 年以上	24,581,416.07	43,449,637.86
小计	284,090,704.20	484,956,975.31
减：坏账准备	84,165,938.76	104,465,281.21
合计	199,924,765.44	380,491,694.10

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	247,634,604.90	443,742,728.37
保证金、押金	1,247,779.51	970,009.41
勘探费	33,000,000.00	33,000,000.00
其他	2,208,319.79	7,244,237.53
小计	284,090,704.20	484,956,975.31
减：坏账准备	84,165,938.76	104,465,281.21
合计	199,924,765.44	380,491,694.10

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	154,987,191.12	54.56	59,873,888.14	38.63	95,113,302.98
按组合计提坏账准备	129,103,513.08	45.44	24,292,050.62	18.82	104,811,462.46
其中：账龄组合	129,103,513.08	45.44	24,292,050.62	18.82	104,811,462.46
合计	284,090,704.20	100.00	84,165,938.76	29.63	199,924,765.44

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	367,227,412.91	75.72	91,823,827.44	25.00	275,403,585.47
按组合计提坏账准备	117,729,562.40	24.28	12,641,453.77	10.74	105,088,108.63
其中：账龄组合	117,729,562.40	24.28	12,641,453.77	10.74	105,088,108.63

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	484,956,975.31	100.00	104,465,281.21	21.54	380,491,694.10

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古博源联合化工有限公司	71,871,074.43	2,868,610.97	3.99	见注释
内蒙古自治区有色地质勘查局	33,000,000.00	33,000,000.00	100.00	无法收回
内蒙古博源水务有限责任公司	27,194,510.35	1,083,670.83	3.98	见注释
宁夏金海永和泰冶化有限公司	12,263,828.13	12,263,828.13	100.00	无法收回
北京北大先锋科技有限公司	6,957,778.21	6,957,778.21	100.00	无法收回
其他公司合计	3,700,000.00	3,700,000.00	100.00	无法收回
合计	154,987,191.12	59,873,888.14	38.63	

按单项计提坏账准备的说明：

前期对该款项是否可以收回，具有不确定性，对该款项按照单项计提坏账准备，本期根据与对方沟通、按照协议约定收回款项，转回对应的坏账准备。

按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,611,475.80	704,459.04	4.00
1—2 年	32,060,451.72	3,206,045.17	10.00
2—3 年	70,059,635.19	14,011,927.04	20.00
3—4 年	4,866,342.92	2,433,171.46	50.00
4—5 年	2,845,797.72	2,276,638.18	80.00
5 年以上	1,659,809.73	1,659,809.73	100.00
合计	129,103,513.08	24,292,050.62	

4. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	24,620,553.08		79,844,728.13	104,465,281.21

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)	
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,650,596.85			11,650,596.85
本期转回	8,026,817.51		5,995,221.79	14,022,039.30
本期转销			17,927,900.00	17,927,900.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,244,332.42		55,921,606.34	84,165,938.76

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	91,823,827.44		14,022,039.30	17,927,900.00		59,873,888.14
按组合计提坏账准备	12,641,453.77	11,650,596.85				24,292,050.62
其中：账龄组合	12,641,453.77	11,650,596.85				24,292,050.62
合计	104,465,281.21	11,650,596.85	14,022,039.30	17,927,900.00		84,165,938.76

坏账转销情况：本年因债务重组事项，终止确认对鄂尔多斯市世伟化工有限公司的其他应收款 1.1877 亿元及对应的坏账 1792.79 万元。

本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京北大先锋科技有限公司	5,917,221.79	收回款项	银行存款	见注释
内蒙古博源联合化工有限公司	5,815,379.01	收回款项	银行存款	见注释
内蒙古博源水务有限责任公司	2,211,438.50	收回款项	银行存款	见注释
合计	13,944,039.30			

前期对该款项是否可以收回，具有不确定性，对该款项按照单项计提坏账准备，本期根据与对方沟通、按照协议约定收回款项，转回对应的坏账准备。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
桐柏县绿源水务有限公司	往来款	106,117,107.72	2-4 年	37.35	19,285,795.03
内蒙古博源联合化工有限公司	往来款	71,871,074.43	1-3 年	25.30	2,868,610.97
内蒙古自治区有色地质勘查局	勘探费	33,000,000.00	3-4 年	11.62	33,000,000.00
内蒙古博源水务有限责任公司	往来款	27,194,510.35	1-3 年	9.57	1,083,670.83
西安陕鼓动力股份有限公司	往来款	13,141,600.00	1 年以内	4.63	525,664.00
合计		251,324,292.50		88.47	56,763,740.83

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	260,279,710.53		260,279,710.53	290,842,572.53		290,842,572.53
库存商品	255,092,708.69	215,825.75	254,876,882.94	474,902,898.58	215,825.75	474,687,072.83
周转材料	8,261,145.48		8,261,145.48	10,724,692.43		10,724,692.43
合同履约成本	11,404,376.05		11,404,376.05			
合计	535,037,940.75	215,825.75	534,822,115.00	776,470,163.54	215,825.75	776,254,337.79

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	215,825.75						215,825.75
合计	215,825.75						215,825.75

注：质押、抵押借款的受限资产类别以及金额，参见附注五、61、所有权或使用权受到限制的资产。

注释8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,899,892.70	60,000,000.00
合计	1,899,892.70	60,000,000.00

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期、结构性存款、贷款保证金及利息	1,170,633,716.50	3,414,813,849.28

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵税金、出口退税	679,017,845.55	368,885,075.16
临时耕地占用税	41,116,139.00	
待摊费用	4,184,436.66	4,997,592.26
合计	1,894,952,137.71	3,788,696,516.70

注：①根据管理层持有意图本公司将以收取合同现金流量为目标、符合“本金+利息”的合同现金流量特征定期、结构性存款等短期理财产品，作为以摊余成本计量的金融资产核算，在“其他流动资产”项目列报；②质押、抵押借款的受限资产类别以及金额，参见附注五、61、所有权或使用权受到限制的资产。

注释10. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	37,243,528.13		37,243,528.13	60,000,000.00		60,000,000.00	5.92%
其中：未实现融资收益	10,756,471.87		10,756,471.87				
减：一年内到期的长期应收款	1,899,892.70		1,899,892.70	60,000,000.00		60,000,000.00	
合计	35,343,635.43		35,343,635.43				

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
中昊碱业有限公司	7,413,979.08			1,494,942.07	-592,372.86	
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	102,005,972.71				9,689,748.76	12,503,231.70
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	2,839,200,760.67				561,608,340.75	273,315.31
鄂尔多斯市泰盛恒矿业有限责任公司	168,300,000.00					
乌审旗蒙大能源环保有限公司	7,054,856.39				204,791.98	
合计	3,123,975,568.85			1,494,942.07	570,910,508.63	12,776,547.01

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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						
中昊碱业有限公司					5,326,664.15	
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	-14,437,871.86				109,761,081.31	
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	50,053,551.53				3,451,135,968.26	
鄂尔多斯市泰盛恒矿业有限责任公司					168,300,000.00	
乌审旗蒙大能源环保有限公司					7,259,648.37	
合计	35,615,679.67				3,741,783,362.09	

注释12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
内蒙古庆源绿色金融资产管理股份有限公司	255,000,000.00						255,000,000.00
中盐榆林盐化有限公司	121,647,689.99			6,116,613.44			127,764,303.43
内蒙古新西北能源发展股份有限公司	53,919,042.80			1,252,210.28			55,171,253.08
内蒙古碱湖化工有限公司	3,801,134.00						3,801,134.00
乌审旗纳林河消防设备维修服务股份有限公司	6,625,278.72		6,625,278.72				
桐柏县绿源水务有限公司	4,300,250.00				440,718.55		3,859,531.45
合计	445,293,395.51		6,625,278.72	7,368,823.72	440,718.55		445,596,221.96

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
内蒙古庆源绿色金融资产管理股份有限公司	8,686,131.38			不以出售为目的
中盐榆林盐化有限公司	2,413,500.00	67,521,953.43		不以出售为目的
内蒙古新西北能源发展股份有限公司		5,171,253.08		不以出售为目的
内蒙古碱湖化工有限公司			8,073,866.00	不以出售为目的
乌审旗纳林河消防设备维修服务股份有限公司				不以出售为目的
桐柏县绿源水务有限公司			440,718.55	不以出售为目的
合计	11,099,631.38	72,693,206.51	8,514,584.55	

本期存在终止确认的情况说明：

项目	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司	409,400.00		股权转让
合计	409,400.00		

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司	不以出售为目的	8,686,131.38	8,686,131.38			
中盐榆林盐化有限公司	不以出售为目的	2,413,500.00	99,093,595.84			
内蒙古新西北能源发展股份有限公司	不以出售为目的		5,171,253.08			
内蒙古碱湖化工有限公司	不以出售为目的		2,926,134.00			
乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司	不以出售为目的		409,400.00		409,400.00	股权出售
桐柏县绿源水务有限公司	不以出售为目的			440,718.55		
合计			116,286,514.30	440,718.55	409,400.00	

注释13. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	258,242,026.28	264,851,620.00
其中：权益工具投资	258,242,026.28	264,851,620.00
合计	258,242,026.28	264,851,620.00

注释14. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	260,137,659.52	24,153,121.00	284,290,780.52
2. 本期增加金额	26,646,558.32	1,227,714.00	27,874,272.32
固定资产\无形资产转入	26,646,558.32	1,227,714.00	27,874,272.32
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	286,784,217.84	25,380,835.00	312,165,052.84

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	36,997,280.91	2,886,071.86	39,883,352.77
2. 本期增加金额	13,799,601.70	735,432.74	14,535,034.44
本期计提	7,703,928.25	535,639.65	8,239,567.90
固定资产\无形资产转入	6,095,673.45	199,793.09	6,295,466.54
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	50,796,882.61	3,621,504.60	54,418,387.21
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	235,987,335.23	21,759,330.40	257,746,665.63
2. 期初账面价值	223,140,378.61	21,267,049.14	244,407,427.75

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	23,772,621.04	正在积极办理
合计	23,772,621.04	

注释15. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	管网	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	5,655,556,220.05	10,670,532,312.11	55,380,915.93	108,459,016.21		16,489,928,464.30
2. 本期增加金额	3,903,588,999.79	3,924,592,072.82	19,438,211.21	29,132,751.44	1,125,885,537.74	9,002,637,573.00
购置	317,958,683.11	118,624,142.23	19,356,258.67	11,681,275.20	-	467,620,359.21
在建工程转入	3,564,353,788.47	3,758,764,130.35		17,053,519.81	1,125,885,537.74	8,466,056,976.37
其他增加	21,276,528.21	47,203,800.24	81,952.54	397,956.43	-	68,960,237.42
3. 本期减少金额	141,742,525.59	16,223,534.00	5,844,968.58	1,519,055.31		165,330,083.48
处置或报废		1,891,618.49	3,811,765.22	1,519,055.31		7,222,439.02
转入投资性房地产	26,646,558.32					26,646,558.32
装修改造在建转出	62,632,583.94					62,632,583.94
其他减少	52,463,383.33	14,331,915.51	2,033,203.36			68,828,502.20
4. 期末余额	9,417,402,694.25	14,578,900,850.93	68,974,158.56	136,072,712.34	1,125,885,537.74	25,327,235,953.82
二. 累计折旧						
1. 期初余额	1,480,130,175.34	5,070,394,911.69	37,099,633.36	65,957,539.07		6,653,582,259.46
2. 本期增加金额	236,463,752.40	682,041,089.95	3,438,246.06	14,435,706.16	22,307,877.95	958,686,672.52
本期计提	236,463,752.40	680,454,914.50	3,438,246.06	14,435,706.16	22,307,877.95	957,100,497.07
其他增加		1,586,175.45				1,586,175.45
3. 本期减少金额	20,036,108.21	5,472,071.22	3,997,912.91	1,507,860.36		31,013,952.70
处置或报废		1,159,261.79	2,411,737.46	1,507,860.36		5,078,859.61
转入投资性房地产	6,095,673.45					6,095,673.45
装修改造在建转出	13,940,434.76					13,940,434.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	管网	合计
其他减少		4,312,809.43	1,586,175.45			5,898,984.88
4. 期末余额	1,696,557,819.53	5,746,963,930.42	36,539,966.51	78,885,384.87	22,307,877.95	7,581,254,979.28
三. 减值准备						
1. 期初余额	14,610,789.30	2,666,587.00				17,277,376.30
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	14,610,789.30	2,666,587.00				17,277,376.30
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	7,706,234,085.42	8,829,270,333.51	32,434,192.05	57,187,327.47	1,103,577,659.79	17,728,703,598.24
2. 期初账面价值	4,160,815,255.41	5,597,470,813.42	18,281,282.57	42,501,477.14		9,819,068,828.54

1. 期末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
房屋及建筑物	219,876,741.02	52,171,822.62	13,948,719.11	153,756,199.29
机器设备	11,753,555.79	8,570,647.94	573,394.78	2,609,513.07
运输设备	1,203,162.64	1,143,004.50		60,158.14
电子设备及其他	94,492.13	89,767.53		4,724.60
合计	232,927,951.58	61,975,242.59	14,522,113.89	156,430,595.10

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	66,786,500.66
电子设备及其他	65,215.61
合计	66,851,716.27

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,600,438,139.52	正在积极办理

4. 固定资产的其他说明

质押、抵押借款的受限资产类别以及金额，参见附注五、61、所有权或使用权受到限制的资产。

注释16. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,054,232,588.71	5,951,866,626.68
工程物资	52,751,975.29	76,682,910.18
合计	2,106,984,564.00	6,028,549,536.86

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿拉善塔木素天然碱开发利用纯碱生产线项目一期工程	1,825,649,427.60		1,825,649,427.60	3,563,981,115.91		3,563,981,115.91

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿拉善塔木素天然碱开发利用矿建项目	100,030,232.51		100,030,232.51	976,688,156.34		976,688,156.34
井建项目	77,408,264.55		77,408,264.55	20,725,659.25		20,725,659.25
甲胺及其衍生物项目	18,185,685.53	17,660,485.53	525,200.00	14,057,715.71		14,057,715.71
阿拉善塔木素天然碱开发利用黄河引水项目				1,317,406,940.93		1,317,406,940.93
其他工程项目	54,202,157.16	3,582,693.11	50,619,464.05	62,589,731.65	3,582,693.11	59,007,038.54
合计	2,075,475,767.35	21,243,178.64	2,054,232,588.71	5,955,449,319.79	3,582,693.11	5,951,866,626.68

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
阿拉善塔木素天然碱开采项目——矿建项目	976,688,156.34	635,021,325.40	1,511,679,249.23		100,030,232.51
阿拉善塔木素天然碱开发利用纯碱生产线项目一期工程	3,563,981,115.91	3,604,810,666.84	5,343,142,355.15		1,825,649,427.60
阿拉善塔木素天然碱开发利用黄河引水项目	1,317,406,940.93	95,123,317.28	1,412,530,258.21		
合计	5,858,076,213.18	4,334,955,309.52	8,267,351,862.59		1,925,679,660.11

续：

工程项目名称	预算数(亿元)	工程投入占预算比例(%)	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
阿拉善塔木素天然碱开采项目——矿建项目	18.16	90.57	90.00	10,601,795.16	1,924,764.69	5.00	自筹、借款
阿拉善塔木素天然碱开发利用纯碱生产线项目一期工程	90.19	79.49	80.00	73,293,663.75	39,845,800.48	4.50	自筹、借款
阿拉善塔木素天然碱开发利用黄河引水项目	17.56	80.42	100.00	1,961,032.34	1,025,028.64	5.22	自筹、借款
合计	125.91	-	-	85,856,491.25	42,795,593.81	-	-

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目名称	期初余额	本期计提金额	期末余额	计提原因
甲胺及其衍生物项目		17,660,485.53	17,660,485.53	项目停建，发生减值迹象

(二) 工程物资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	69,925,848.24	24,372,883.89	45,552,964.35
专用材料	7,199,010.94		7,199,010.94
合计	77,124,859.18	24,372,883.89	52,751,975.29

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	76,546,114.22		76,546,114.22
专用材料	136,795.96		136,795.96
合计	76,682,910.18		76,682,910.18

注释17. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	17,178,479.07	336,180.88	17,514,659.95
租赁	17,178,479.07	336,180.88	17,514,659.95
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,178,479.07	336,180.88	17,514,659.95
二. 累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,145,231.93	19,610.55	1,164,842.48
本期计提	1,145,231.93	19,610.55	1,164,842.48
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,145,231.93	19,610.55	1,164,842.48
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	16,033,247.14	316,570.33	16,349,817.47
2. 期初账面价值			

注释18. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及特许经营权	水资源使用权	采矿权	软件	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	740,673,093.18	167,672,593.51	91,673,750.00	311,680,255.54	17,458,764.68	1,329,158,456.91
2. 本期增加金额	203,797,239.73		56,354,700.00	474,214,938.39	757,792.44	735,124,670.56
购置	203,797,239.73		56,354,700.00	474,214,938.39	391,754.72	734,758,632.84
其他增加					366,037.72	366,037.72
3. 本期减少金额	1,227,714.00	9,005.00		366,037.72	3,353,840.00	4,956,596.72
处置		9,005.00			18,380.00	27,385.00
转入投资性房地产	1,227,714.00					1,227,714.00
其他减少				366,037.72	3,335,460.00	3,701,497.72
4. 期末余额	943,242,618.91	167,663,588.51	148,028,450.00	785,529,156.21	14,862,717.12	2,059,326,530.75
二. 累计摊销						
1. 期初余额	127,025,273.18	139,003,601.31	10,021,017.32	207,658,930.36	8,936,561.15	492,645,383.32
2. 本期增加金额	21,049,171.70	10,977,999.99	5,159,728.60	50,518,847.70	1,374,937.84	89,080,685.83
本期计提	21,049,171.70	10,977,999.99	5,159,728.60	50,518,847.70	1,374,937.84	89,080,685.83
3. 本期减少金额	199,793.09	9,005.00			18,380.00	227,178.09
处置		9,005.00			18,380.00	27,385.00
转入投资性房地产	199,793.09					199,793.09
4. 期末余额	147,874,651.79	149,972,596.30	15,180,745.92	258,177,778.06	10,293,118.99	581,498,891.06

项目	土地使用权	专利权及特许经营权	水资源使用权	采矿权	软件	合计
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	795,367,967.12	17,690,992.21	132,847,704.08	527,351,378.15	4,569,598.13	1,477,827,639.69
2. 期初账面价值	613,647,820.00	28,668,992.20	81,652,732.68	104,021,325.18	8,522,203.53	836,513,073.59

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	278,973,248.93	正在积极办理
合计	278,973,248.93	

注释19. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
桐柏博源新型化工有限公司	3,146,497.53			3,146,497.53
锡林郭勒准棚煤业有限责任公司	1,507,248.74			1,507,248.74
内蒙古宇创能源有限责任公司	817,191.66			817,191.66
合计	5,470,937.93			5,470,937.93

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
桐柏博源新型化工有限公司				
锡林郭勒准棚煤业有限责任公司	1,507,248.74			1,507,248.74
内蒙古宇创能源有限责任公司	817,191.66			817,191.66
合计	2,324,440.40			2,324,440.40

注释20. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
银团贷款费用		108,203,168.00	8,715,398.18		99,487,769.82
构筑物及管道	28,157,059.64		1,921,227.86		26,235,831.78
临建设施	10,202,162.25		5,608,223.49		4,593,938.76
其他	107,359.20	1,127,670.00	88,044.88		1,146,984.32
合计	38,466,581.09	109,330,838.00	16,332,894.41		131,464,524.68

注释21. 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		期初余额	
	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	17,556,112.38	2,699,814.25	10,523,377.37	1,708,318.69
弃置费用	10,290,947.96	2,117,196.84	8,744,591.31	1,745,191.83
内部交易未实现利润	32,774,801.85	4,924,209.22	25,892,300.24	6,473,075.06

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	50,078,157.03	10,704,548.23	624,050.86	156,012.72
未结算费用	16,929,284.91	3,216,042.79	43,295,877.21	6,946,497.95
未支付工资	66,842,944.14	11,553,550.90	68,019,144.47	11,438,608.86
未支付的利息	2,344,991.16	359,279.10	2,598,607.97	403,481.61
递延收益	29,790,760.84	6,616,934.24	15,059,731.41	2,624,959.77
股权激励	9,055,645.23	1,677,221.92		
租赁负债	9,870,688.73	1,480,603.31		
未确认融资费用	110,802,840.54	16,620,426.08	99,396,936.97	14,909,540.53
资产折旧年限差异	8,706,637.47	1,305,995.62	19,509,797.30	2,926,469.67
试车利润	47,513,740.04	7,127,060.98	50,526,607.87	7,578,991.17
其他权益工具投资公允价值变动	440,718.53	66,107.78	174,721.28	26,208.19
合计	412,998,270.81	70,468,991.26	344,365,744.26	56,937,356.05

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	29,807,386.28	7,451,846.57	18,519,519.66	4,629,879.93
使用权资产	11,828,126.43	1,774,218.96		
未到期的利息收入	7,567,110.51	1,626,291.92	10,773,432.27	2,346,899.43
固定资产一次性扣除加速折旧	4,203,294.70	633,476.17	5,629,780.40	844,467.06
交易性金融资产公允价值变动			217,813.92	54,453.48
合计	53,405,917.92	11,485,833.62	35,140,546.25	7,875,699.90

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,361,251,722.94	334,561,394.40
可抵扣亏损	771,757,541.52	631,303,677.97
合计	2,133,009,264.46	965,865,072.37

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年度		19,329,430.30
2024 年度	8,423,055.53	18,830,610.06
2025 年度	69,881,105.96	74,477,196.69
2026 年度	308,249,558.52	322,682,655.51

年份	期末余额	期初余额
2027 年度	178,238,134.79	195,983,785.41
2028 年度	206,965,686.72	
合计	771,757,541.52	631,303,677.97

注释22. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款等	209,505,910.37	21,183,716.87	188,322,193.5	724,491,293.20		724,491,293.20
预缴税款及待抵扣进项税	76,201,377.38		76,201,377.38	1,013,919.61		1,013,919.61
预付采矿权	160,000,000.00		160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00
煤炭勘探支出	74,829,200.00		74,829,200.00	74,829,200.00		74,829,200.00
合计	520,536,487.75	21,183,716.87	499,352,770.88	960,334,412.81		960,334,412.81

注释23. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,791,277,900.00	2,141,570,875.90
抵押借款	508,800,000.00	513,300,000.00
保证借款	158,500,000.00	
信用借款		16,000,000.00
借款利息	1,613,938.82	1,870,189.97
合计	2,460,191,838.82	2,672,741,065.87

注：质押、抵押借款的受限资产类别以及金额，参见附注五、61、所有权或使用权受到限制的资产。

注释24. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	40,944,849.80	36,177,269.13
银行承兑汇票	604,079,058.22	2,569,461,204.25
合计	645,023,908.02	2,605,638,473.38

注释25. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程款、设备款	1,906,037,382.86	1,822,562,595.81
材料款	278,334,634.53	309,210,043.85

项目	期末余额	期初余额
费用及其他	280,477,620.71	194,250,237.53
合计	2,464,849,638.10	2,326,022,877.19

账龄超过一年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
鄂尔多斯市东胜区经济和信息化局	53,367,794.01	尚未结算
合计	53,367,794.01	—

注释26. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	442,654,632.97	497,225,801.32
合计	442,654,632.97	497,225,801.32

注释27. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	211,573,953.84	778,325,529.69	813,414,842.51	176,484,641.02
离职后福利-设定提存计划	966,148.74	69,354,074.72	69,255,575.61	1,064,647.85
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	212,540,102.58	847,679,604.41	882,670,418.12	177,549,288.87

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	191,037,391.87	629,124,281.27	665,031,640.10	155,130,033.04
职工福利费		54,328,622.68	54,328,622.68	
社会保险费	351,126.72	37,587,756.32	37,549,616.71	389,266.33
其中：基本医疗保险费	75,927.64	33,200,480.95	33,162,107.34	114,301.25
工伤保险费	172,967.79	3,775,763.07	3,775,763.07	172,967.79
生育保险费	91,570.29	114,542.80	114,542.80	91,570.29
大额医疗保险	10,661.00	496,969.50	497,203.50	10,427.00
住房公积金	372,386.07	37,553,416.69	37,345,709.89	580,092.87
工会经费和职工教育经费	19,813,049.18	19,731,452.73	19,159,253.13	20,385,248.78
合计	211,573,953.84	778,325,529.69	813,414,842.51	176,484,641.02

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	820,452.79	66,943,295.91	66,844,601.12	919,147.58
失业保险费	145,695.95	2,410,778.81	2,410,974.49	145,500.27
合计	966,148.74	69,354,074.72	69,255,575.61	1,064,647.85

注释28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	152,239,666.68	222,786,921.87
增值税	22,418,045.01	76,396,388.42
资源税	12,302,793.87	8,908,855.53
印花税	2,949,534.89	4,034,694.74
水资源税	2,169,877.30	2,059,452.40
环境保护税	1,489,581.78	899,536.46
房产税	1,423,291.65	1,415,667.57
土地使用税	1,264,204.06	1,264,204.04
城市维护建设税	1,131,297.11	3,023,408.84
个人所得税	962,640.92	972,114.94
教育费附加	674,558.49	1,814,799.66
地方教育费附加	449,705.67	1,208,994.05
水土保持费	218,671.29	626,157.90
水利建设基金	21,690.53	179,694.02
合计	199,715,559.25	325,590,890.44

注释29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	182,900,000.00	13,485,100.94
其他应付款	545,745,398.97	318,719,509.11
合计	728,645,398.97	332,204,610.05

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
中国石化集团河南石油勘探局有限公司	182,900,000.00	
信弘控股有限公司		13,485,100.94
合计	182,900,000.00	13,485,100.94

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	433,563,600.00	
借款	52,626,032.34	190,601,304.84
往来款及其他	59,555,766.63	128,118,204.27
合计	545,745,398.97	318,719,509.11

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
个人款项	50,665,000.00	未到结算时间
合计	50,665,000.00	—

注释30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	758,400,000.00	189,800,000.00
一年内到期的长期借款利息	6,386,075.98	3,376,752.15
一年内到期的租赁负债	3,263,213.08	
一年内到期的长期应付款及利息	581,948,701.58	273,453,918.08
合计	1,349,997,990.64	466,630,670.23

注释31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	47,399,427.64	53,816,734.49
合计	47,399,427.64	53,816,734.49

注释32. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	2,150,000,000.00	1,600,000,000.00
抵押借款	2,754,970,000.00	464,000,000.00
保证借款	195,400,000.00	210,900,000.00
长期借款利息	6,386,075.98	3,376,752.15
减：一年内到期部分	764,786,075.98	193,176,752.15
合计	4,341,970,000.00	2,085,100,000.00

长期借款说明：质押、抵押借款的受限资产类别以及金额，参见附注五、61、所有权或使用权受到限制的资产。

注释33. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	14,223,424.10	
机器设备及其他	280,952.71	
减：一年内到期的租赁负债	3,263,213.08	
合计	11,241,163.73	

注释34. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
售后租回应付租金	1,480,460,232.72	703,378,658.46
债权融资本金及利息	953,052,777.76	1,003,347,222.22
采矿权应付款	268,178,332.89	550,354.52
扶贫到户增收借款		543,355.05
减：一年内到期部分	581,948,701.58	273,453,918.08
合计	2,119,742,641.79	1,434,365,672.17

注释35. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
参股公司探矿权事项	964,000,000.00		蒙大矿业探矿权事项
土地复垦及环境治理基金	135,979,455.37	54,145,887.50	预计弃置费用
合计	1,099,979,455.37	54,145,887.50	

本公司预计负债详见附注十四、（二）、或有事项。

注释36. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后回租	293,419.82		78,245.31	215,174.51	
与资产相关政府补助	61,561,862.04		3,504,849.27	58,057,012.77	详见附注九、政府补助（一）
与收益相关政府补助	7,260,000.00		3,000,000.00	4,260,000.00	详见附注九、政府补助（一）
合计	69,115,281.86	—	—	62,532,187.28	

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

注释37. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	3,621,758,560.00	118,460,000.00				118,460,000.00	3,740,218,560.00

股本变动情况说明：

本公司本年实施股权激励计划，共发行 118,460,000 股限制性股票，发行后股本变更为 3,740,218,560 股。

注释38. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		315,103,600.00		315,103,600.00
其他资本公积	203,827,196.62	54,437,997.82		258,265,194.44
合计	203,827,196.62	369,541,597.82		573,368,794.44

资本公积的说明：

①公司实施股权激励计划，收到 229 名限制性股票激励对象缴纳的认购款合计人民币 433,563,600.00 元，其中：增加股本 118,460,000.00 元，增加资本公积 315,103,600.00 元；②公司因确认股权激励费用，增加资本公积 18,822,318.15 元；③权益法核算长期股权投资，按比例享有其他权益变动导致增加资本公积 35,615,679.67 元。

注释39. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划		433,563,600.00		433,563,600.00
合计		433,563,600.00		433,563,600.00

库存股情况说明：

本公司本年实施股权激励计划，共发行 118,460,000 股限制性股票，发行价格为 3.66 元/股，确认限制性股票回购义务导致库存股增加 433,563,600.00 元。

注释40. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	35,210,338.35	7,102,826.45			2,782,067.05	4,346,206.91	-25,447.51	39,556,545.26
权益法下不能转损益的其他综合收益	-300,626.47							-300,626.47
其他权益工具投资公允价值变动	35,510,964.82	7,102,826.45			2,782,067.05	4,346,206.91	-25,447.51	39,857,171.73
二、将重分类进损益的其他综合收益	-273,315.32	12,776,547.01				12,776,547.01		12,503,231.69
权益法下可转损益的其他综合收益	-273,315.32	12,776,547.01				12,776,547.01		12,503,231.69
其他综合收益合计	34,937,023.03	19,879,373.46			2,782,067.05	17,122,753.92	-25,447.51	52,059,776.95

注释41. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,778,277.46	40,509,699.98	23,929,803.92	34,358,173.52
合计	17,778,277.46	40,509,699.98	23,929,803.92	34,358,173.52

注释42. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,172,343.34	136,972,539.63		271,144,882.97
任意盈余公积				
合计	134,172,343.34	136,972,539.63		271,144,882.97

注释43. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	8,518,122,119.45	9,207,120,887.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,277,171,238.58
调整后期初未分配利润	8,518,122,119.45	7,929,949,649.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,409,917,321.19	2,659,724,877.64
减：提取法定盈余公积	136,972,539.63	134,172,343.34
应付普通股股利	543,263,784.00	362,175,856.00
其他	-290,674.00	1,575,204,207.95
期末未分配利润	9,248,093,791.01	8,518,122,119.45

注：本公司因处置乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司（其他权益工具投资）调整未分配利润金额 290,674.00 元。

注释44. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,989,743,998.43	7,045,887,256.35	10,925,960,283.26	6,455,872,821.49
其他业务	53,819,756.39	48,544,480.71	60,545,805.42	50,168,861.61
合计	12,043,563,754.82	7,094,431,737.06	10,986,506,088.68	6,506,041,683.10

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
商品类型		

合同分类	本年发生额	上年发生额
其中：纯碱	5,376,554,043.55	3,695,411,926.77
尿素	3,843,316,801.94	3,816,524,394.69
小苏打	1,802,781,625.95	2,326,457,854.37
甲醇	691,837,271.97	773,403,986.84
其他	329,074,011.41	374,707,926.01
合计	12,043,563,754.82	10,986,506,088.68

注释45. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	119,919,846.91	118,029,478.93
城市维护建设税	23,772,701.61	25,873,353.86
房产税	22,526,222.69	19,897,346.44
土地使用税	20,392,977.79	21,725,504.55
教育费附加	14,148,563.90	15,440,963.71
地方教育费附加	9,432,375.85	10,300,469.53
印花税	9,542,129.64	12,507,637.96
水资源费	7,456,874.30	7,626,696.30
环境保护税	5,184,580.12	4,461,313.98
水利建设基金	677,971.88	1,131,576.38
水土保持费	4,102,383.94	4,147,086.08
其他税金	3,325,590.97	848,774.90
合计	240,482,219.60	241,990,202.62

注释46. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	74,680,307.47	61,543,559.36
劳务费	57,735,208.89	29,358,891.93
装卸费	28,442,222.28	22,234,510.38
职工薪酬	24,557,740.64	19,650,925.92
修理费	16,008,286.78	8,188,406.06
仓储服务及租赁费	8,498,384.53	10,199,791.85
市场开发费	5,480,963.21	1,702,039.26
维护费	4,880,704.03	525,333.07
倒库费	4,042,600.61	5,363,918.61
股权激励	1,522,299.47	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,274,262.16	4,127,819.43
合计	232,122,980.07	162,895,195.87

注释47. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,508,302.76	307,544,660.18
折旧及摊销	122,565,883.31	99,599,931.66
大修费	83,582,805.09	128,689,089.37
中小修理费	80,899,205.56	93,614,283.97
业务招待费	48,193,971.80	34,572,261.67
物业管理费	32,513,594.45	16,824,369.60
环境综合治理费	18,638,238.95	10,643,129.90
用车费	16,583,600.48	11,910,149.34
股权激励	16,503,417.67	
劳务费	15,658,682.56	10,573,996.16
水电费	13,149,290.71	5,857,802.60
保险费	11,737,672.84	13,635,056.63
制造费用停产结转	10,756,934.83	6,832,162.56
中介费	9,990,325.92	22,159,963.35
差旅费	7,090,187.77	2,742,740.34
绿化费	6,395,502.83	2,430,576.46
董事会费	4,935,230.87	3,636,148.37
消防费	4,195,750.16	3,898,304.00
残疾人保障基金	4,002,491.26	3,426,948.13
其他	34,453,419.44	24,022,435.30
合计	838,354,509.26	802,614,009.59

注释48. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
动力费用	63,016,860.59	85,261,378.25
职工薪酬	33,815,217.43	29,946,976.35
材料	26,094,414.93	27,494,356.99
折旧费	4,791,044.00	5,706,909.76
开发及制造费	400,504.58	4,970,114.33
委托研发费	20,823,950.05	4,624,711.49

项目	本期发生额	上期发生额
研发购置费	1,342,460.18	4,142,430.11
设计费	49,504.95	75,471.70
其他	1,044,003.06	1,338,229.60
合计	151,377,959.77	163,560,578.58

注释49. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	329,026,447.72	243,949,237.12
减：利息收入	73,112,470.60	108,303,023.15
汇兑损益	2,443,374.94	-442,139.32
银行手续费及其他	58,432,479.49	18,748,717.71
合计	316,789,831.55	153,952,792.36

注释50. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,158,282.47	17,396,921.37
增值税减免优惠	11,331,517.39	701,810.40
手续费返还	493,161.26	95,033.26
合计	26,982,961.12	18,193,765.03

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释51. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	570,910,508.63	775,546,382.19
处置长期股权投资产生的投资收益	521,057.93	30,012,742.38
交易性金融资产持有期间的投资收益	54,785.74	
处置交易性金融资产取得的投资收益	90,649.80	291,816.51
其他权益工具投资持有期间的股利收入	11,099,631.38	1,604,200.00
满足终止确认条件的票据贴现利息	-23,899,155.38	-14,732,298.12
处置其他债权投资取得的投资收益	275,226.99	
债务重组收益	-9,451,200.00	
合计	549,601,505.09	792,722,842.96

注释52. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-6,604,137.65	-23,504,406.89
合计	-6,604,137.65	-23,504,406.89

注释53. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	335,479.44	-115,862.42
其他应收款坏账损失	2,371,442.45	-33,649,319.72
合计	2,706,921.89	-33,765,182.14

注释54. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
工程物资减值损失	-24,372,883.89	
在建工程减值损失	-17,660,485.53	
其他非流动资产减值损失	-21,183,716.87	
合计	-63,217,086.29	

注释55. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	208,409.63	-10,820,240.98
无形资产处置利得或损失		2,023,591.00
合计	208,409.63	-8,796,649.98

注释56. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	347,787.60	42,155.49	347,787.60
保险赔款	4,107,379.73	4,266,403.21	4,107,379.73
违约赔偿收入	488,003.20	339,148.41	488,003.20
其他	1,553,029.86	353,110.74	1,553,029.86
合计	6,496,200.39	5,000,817.85	6,496,200.39

注释57. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,222,727.66	35,892,847.22	8,222,727.66
参股公司探矿权事项	964,000,000.00		964,000,000.00
罚款、滞纳金	53,937,858.53	4,894,958.85	53,937,858.53
对外捐赠支出	6,907,490.13	5,471,124.19	6,907,490.13
碳排放交易	1,118,852.83		1,118,852.83
其他	182,266.33	900,000.00	182,266.33
合计	1,034,369,195.48	47,158,930.26	1,034,369,195.48

注释58. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	520,753,536.42	489,772,503.24
递延所得税费用	-12,703,568.54	-21,740,319.92
合计	508,049,967.88	468,032,183.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,651,881,896.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	662,970,474.05
子公司适用不同税率的影响	218,656,042.28
调整以前期间所得税的影响	6,216,021.01
非应税收入的影响	-676,014,017.48
不可抵扣的成本、费用和损失影响	26,112,816.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,999,395.19
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	299,758,743.61
研发费用加计扣除	-22,508,523.22
残疾人加计扣除	-142,193.33
所得税费用	508,049,967.88

注释59. 现金流量表附注

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	本期发生额	上期发生额
利息收入	71,834,683.86	83,808,728.63
往来款及其他	25,545,406.79	35,775,496.34
政府补助	14,550,831.31	18,090,914.10
合计	111,930,921.96	137,675,139.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	435,917,281.77	325,685,886.34
违规用地罚款	49,860,021.00	
往来款及其他	19,964,691.38	31,246,823.70
合计	505,741,994.15	356,932,710.04

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程款项回收	18,542,081.18	
合计	18,542,081.18	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置绿源水务公司		25,290,689.13
合计		25,290,689.13

3. 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	本期发生额	上期发生额
售后租回款项	800,000,000.00	300,000,000.00
往来款及其他	88,200,000.00	640,302,871.00
融资租赁保证金收回		3,500,000.00
合计	888,200,000.00	943,802,871.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据筹资	316,165,110.24	253,067,776.30
融资租入固定资产融资支出	294,398,260.90	266,519,520.21
银团手续费	99,610,000.00	
外部往来款及其他	187,813,462.03	509,713,312.16

项目	本期发生额	上期发生额
从少数股东处购入子公司股权	4,614,000.00	2,090,614,000.00
合计	902,600,833.17	3,119,914,608.67

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,672,741,065.87	1,713,300,000.00	53,905,444.71	1,979,754,671.76		2,460,191,838.82
长期借款 (含一年内到期的非流动负债)	2,278,276,752.15	3,026,470,000.00	178,517,941.67	376,508,617.84		5,106,756,075.98
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)			19,356,893.29		4,852,516.48	14,504,376.81
长期应付款 (含一年内到期的非流动负债)	1,707,819,590.25	800,000,000.00	915,678,233.76	566,689,615.96	155,116,864.68	2,701,691,343.37
应付股利	13,485,100.94		419,901,000.00	250,486,100.94		182,900,000.00
合计	6,672,322,509.21	5,539,770,000.00	1,587,359,513.43	3,173,439,006.50	159,969,381.16	10,466,043,634.98

注释60. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	2,143,831,928.33	3,190,111,699.81
加：信用减值损失	-2,706,921.89	33,765,182.14
资产减值准备	63,217,086.29	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	957,100,497.07	825,867,569.38
使用权资产折旧	1,164,842.48	
无形资产摊销	89,080,685.83	53,813,918.78
长期待摊费用摊销	11,585,128.07	7,814,750.99
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)	-208,409.63	8,796,649.98
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	7,956,355.99	35,850,691.73
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	6,604,137.65	23,504,406.89
财务费用 (收益以“-”号填列)	329,026,447.72	243,949,237.12
投资损失 (收益以“-”号填列)	-549,601,505.09	-792,722,842.96
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-13,465,527.43	-21,743,081.39
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	788,167.08	-783,497.30
存货的减少 (增加以“-”号填列)	241,432,222.79	-100,643,071.20

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-321,262,839.16	-118,085,919.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	175,961,434.86	-139,860,442.57
经营活动产生的现金流量净额	3,140,503,730.96	3,249,635,252.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,271,471,769.70	1,856,784,022.29
减：现金的期初余额	1,856,784,022.29	4,198,673,766.97
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	1,414,687,747.41	-2,341,889,744.68

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 553,325.07 元（上期：人民币 1,611,346.92 元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,271,471,769.70	1,856,784,022.29
其中：库存现金	505,506.00	330,220.00
可随时用于支付的银行存款	3,269,866,058.65	1,854,830,724.51
可随时用于支付的其他货币资金	1,100,205.05	1,623,077.78
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,271,471,769.70	1,856,784,022.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	294,214,300.04	205,331,995.06	票据保证金
货币资金	2,398,848.78		土地复垦保证金
合计	296,613,148.82	205,331,995.06	

注释61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	296,613,148.82	296,613,148.82	票据保证金、土地复垦保证金
应收款项融资	64,106,097.80	64,106,097.80	票据池质押
其他流动资产	1,170,633,716.50	1,170,633,716.50	定期、结构性存款质押、贷款保证金
存货	46,361,420.26	46,361,420.26	贷款抵押
投资性房地产	185,466,409.40	155,127,397.09	贷款抵押
固定资产	4,921,859,522.51	3,098,048,150.21	贷款抵押及融资租赁抵押
无形资产	808,288,970.68	550,330,654.82	贷款抵押
合计	7,493,329,285.97	5,381,220,585.50	

注释62. 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			
其中：美元	136,072.22	7.0827	963,758.71
应收账款			
其中：美元	3,322,554.66	7.0827	23,532,657.89

注释63. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 17、注释 33 和注释 60。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	219,217.76	
短期租赁费用	553,325.07	1,611,346.92

1. 租赁活动

公司租赁活动主要为租赁房屋和设备，用于生产经营。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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 售后租回

本期新增售后租回事项为本公司之子公司内蒙古博源银根水务有限公司（以下简称“银

根水务”）与信达金融租赁有限公司（以下简称“信达租赁”）签订售后租回协议，协议约定银根水务将合计 9.34 亿元的管线资产出售给信达租赁后由对方回租至银根水务。经判断，该项售后租回交易不构成销售，不终止确认所转让的资产，将收到的现金作为金融负债处理。本报告期内收到售后租回款 8.00 亿元，支付租金及利息 0.49 亿元。

（二）作为出租人的披露

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋设备租赁收入	10,189,052.17	
合计	10,189,052.17	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
动力费用	63,016,860.59	85,261,378.25
职工薪酬	33,815,217.43	29,946,976.35
材料	26,094,414.93	27,494,356.99
折旧费	4,791,044.00	5,706,909.76
开发及制造费	400,504.58	4,970,114.33
委托研发费	20,823,950.05	4,624,711.49
研发购置费	1,342,460.18	4,142,430.11
设计费	49,504.95	75,471.70
其他	1,044,003.06	1,338,229.60
合计	151,377,959.77	163,560,578.58
其中：费用化研发支出	151,377,959.77	163,560,578.58
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
兴安盟博源生物能源有限公司		100.00	注销	2023.2.23	登记注销核准	
海南致鼎国际贸易有限公司		100.00	注销	2023.9.28	登记注销核准	
内蒙古博源银根商贸有限公司		100.00	注销	2023.4.21	登记注销核准	

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
兴安盟博源生物能源有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
海南致鼎国际贸易有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
内蒙古博源银根商贸有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

(二)其他

本公司本年新设子公司内蒙古博源银根绿能化工有限公司（简称“银根绿能公司”），已于 2023 年 8 月 21 日在阿拉善右旗市场监督管理局登记设立，注册资本为人民币 1 亿元，统一社会信用代码 91152922MACTXYHQ91，截至 2023 年 12 月 31 日，银根绿能公司尚未实际开展业务。

八、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 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河南中源化学股份有限公司	117,400.00	河南	河南	化工	81.71		同一控制下企业合并
桐柏博源新型化工有限公司	12,000.00	河南	河南	化工		74.97	非同一控制下企业合并
桐柏海晶碱业有限责任公司	21,000.00	河南	河南	化工		100.00	非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市伊化天然气有限责任公司	3,000.00	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00		非同一控制下企业合并
锡林郭勒苏尼特碱业有限公司	90,000.00	内蒙古	内蒙古	化工		100.00	非同一控制下企业合并
乌审旗弘显水资源综合利用有限责任公司	1,430.00	内蒙古	内蒙古	水处理		100.00	设立
内蒙古博大实地化学有限公司	177,700.00	内蒙古	内蒙古	化工	71.00		设立
内蒙古远兴能源销售有限责任公司	10,000.00	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00		设立
鄂尔多斯市远兴物流有限公司	8,000.00	内蒙古	内蒙古	物流运输	100.00		设立
内蒙古创能清洁能源有限责任公司	3,000.00	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00		设立
内蒙古博源新型能源有限公司	30,000.00	内蒙古	内蒙古	贸易	70.67		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
乌审旗华远矿业有限责任公司	1,000.00	内蒙古	内蒙古	贸易	100.00		设立
河南远兴网络销售有限公司	1,000.00	河南	河南	电子商务		100.00	设立
北京远兴乾源投资有限责任公司(原天津乾源投资管理有限责任公司)	10,000.00	北京	北京	投资管理	100.00		设立
内蒙古博源化学有限责任公司	10,000.00	内蒙古	内蒙古	化工	100.00		设立
内蒙古博源国际贸易有限责任公司	10,000.00	内蒙古	内蒙古	贸易		100.00	设立
兴安盟博源化学有限公司	314,517.50	内蒙古	内蒙古	化工	26.55	73.45	设立
锡林郭勒准棚煤业有限责任公司	3,000.00	内蒙古	内蒙古	煤炭洗选		49.00	设立
河南绿土地农业有限公司	1,500.00	河南	河南	贸易		100.00	设立
海南远兴投资有限公司	300.00	海南	海南	商业服务	100.00		设立
内蒙古博源银根水务有限公司	80,000.00	内蒙古	内蒙	水的生产和供应		100.00	设立
桐柏县金福源粮油食品有限公司	4,807.00	河南	河南	农副食品加工		90.40	设立
海南博川贸易有限公司	1,000.00	海南	海南	批发	100.00		设立
内蒙古博源银根矿业有限责任公司	27,929.6875	内蒙古	内蒙古	化工	60.00		同一控制下企业合并
内蒙古博源银根化工有限公司	422,600.00	内蒙古	内蒙古	化工		100.00	同一控制下企业合并
阿拉善盟博源银根生态建设有限公司	100.00	内蒙古	内蒙古	生态保护和环境治理业		100.00	同一控制下企业合并
内蒙古博源银根绿能化工有限公司	10,000.00	内蒙古	内蒙古	化工		100.00	设立

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
河南中源化学股份有限公司	18.29	300,475,978.87	419,901,000.00	1,038,020,298.59
内蒙古博大实地化学有限公司	29.00	130,176,466.78	58,000,000.00	970,959,929.14
内蒙古博源银根矿业有限责任公司	40.00	306,788,015.27		2,407,807,796.42

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额		
	河南中源化学股份有限公司	内蒙古博大实地化学有限公司	内蒙古博源银根矿业有限责任公司
流动资产	3,661,379,430.56	1,579,840,377.26	1,664,617,325.86
非流动资产	6,830,370,522.94	2,858,953,770.18	11,323,910,637.47
资产合计	10,491,749,953.50	4,438,794,147.44	12,988,527,963.33
流动负债	3,460,616,487.84	1,084,968,942.53	3,530,479,424.81
非流动负债	545,506,871.60	4,803,585.22	3,436,025,710.56
负债合计	4,006,123,359.44	1,089,772,527.75	6,966,505,135.37
营业收入	6,816,431,905.83	2,534,157,971.50	1,835,010,559.53
净利润	1,557,760,267.82	455,858,802.59	766,970,038.17
综合收益总额	1,557,385,657.05	456,007,315.68	766,970,038.17
经营活动现金流量	1,970,409,581.89	669,354,501.34	258,007,140.45

续：

项目	期初余额		
	河南中源化学股份有限公司	内蒙古博大实地化学有限公司	内蒙古博源银根矿业有限责任公司
流动资产	4,643,835,057.78	1,230,168,595.76	2,514,528,364.00
非流动资产	6,655,936,599.92	3,161,154,617.32	6,910,008,705.67
资产合计	11,299,771,657.70	4,391,323,213.08	9,424,537,069.67
流动负债	3,611,169,490.12	1,012,303,539.49	3,850,010,526.84
非流动负债	579,822,719.40	279,893,982.97	327,897,821.35
负债合计	4,190,992,209.52	1,292,197,522.46	4,177,908,348.19
营业收入	7,902,252,566.87	2,208,582,520.78	124,680.00
净利润	2,214,433,860.62	449,318,264.37	-18,116,831.45
综合收益总额	2,214,433,860.62	449,195,302.18	-18,116,831.45
经营活动现金流量	1,573,045,660.81	32,855,782.77	-15,312,964.19

(二)在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	内蒙古	内蒙古	化工	25.00		权益法
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	煤炭业	34.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	乌审旗蒙大矿业有限责任公司
流动资产	474,019,795.54	2,873,326,279.82
非流动资产	1,758,229,372.93	12,647,150,514.62
资产合计	2,232,249,168.47	15,520,476,794.44
流动负债	466,960,213.26	2,094,597,816.45
非流动负债	1,326,244,629.96	3,275,479,071.36
负债合计	1,793,204,843.22	5,370,076,887.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	439,044,325.25	10,150,399,906.63
按持股比例计算的净资产份额	109,761,081.31	3,451,135,968.26
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	109,761,081.31	3,451,135,968.26
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,010,692,704.42	6,193,463,078.16
净利润	38,758,995.04	1,651,789,237.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	38,758,995.04	1,651,789,237.49
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	乌审旗蒙大矿业有限责任公司
流动资产	332,948,269.32	4,465,269,778.48
非流动资产	1,887,219,012.05	10,287,745,109.96
资产合计	2,220,167,281.37	14,753,014,888.44
流动负债	1,511,872,488.23	2,463,471,413.71
非流动负债	300,270,902.28	3,938,953,002.21
负债合计	1,812,143,390.51	6,402,424,415.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	408,023,890.86	8,350,590,472.52

项目	期初余额/上期发生额	
	内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	乌审旗蒙大矿业有限责任公司
按持股比例计算的净资产份额	102,005,972.71	2,839,200,760.67
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	102,005,972.71	2,839,200,760.67
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,006,951,593.17	7,693,548,612.01
净利润	-714,721,220.62	2,802,944,260.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		-615,187.12
综合收益总额	-714,721,220.62	2,802,329,073.79
企业本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	180,886,312.52	182,768,835.47
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-387,580.88	1,225,638.61
其他综合收益		146.78
综合收益总额	-387,580.88	1,225,785.39

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注1)	加：其他变动(注2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	61,561,862.04			3,504,849.27			58,057,012.77	与资产相关
递延收益	7,260,000.00			3,000,000.00			4,260,000.00	与收益相关
合计	68,821,862.04			6,504,849.27			62,317,012.77	

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
水煤浆气化渣在土壤调理剂及新型肥料中的应用	其他收益	3,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	其他收益	2,016,131.31	2,669,340.99	与收益相关
“发动机计划”项目建设补助	其他收益	1,233,246.24	1,233,246.24	与资产相关
乌审旗工信和科技局 2022 年第五批市科技创新奖补资金	其他收益	1,177,000.00		与收益相关
外贸专项基金	其他收益	1,028,400.00		与收益相关
做大做强专项基金	其他收益	1,000,000.00		与收益相关
专项资金补助款	其他收益	902,000.00		与收益相关
扎旗财政局专项拨款（污水处理工程）	其他收益	871,899.95	270,000.00	与资产相关
政府基础建设补贴款	其他收益	754,551.04	20,416.32	与资产相关
拆迁补贴款	其他收益	552,980.88	552,980.88	与资产相关
节水标杆补助	其他收益	500,000.00		与收益相关
绿色工厂补贴	其他收益	500,000.00		与收益相关
储备人才补助金	其他收益	412,300.00	459,900.00	与收益相关
工业企业满负荷生产财政奖励	其他收益	300,000.00	400,000.00	与收益相关
扩岗补贴	其他收益	223,500.00	1,500.00	与收益相关
研发资金补助	其他收益	203,100.00	740,000.00	与收益相关
财政土地补偿	其他收益	92,171.16	92,171.16	与资产相关
其他	其他收益	391,001.89	542,000.00	与收益相关
浓盐水零排放技术改造项目	其他收益		3,100,000.00	与收益相关
增值税即征即退	其他收益		1,496,565.78	与收益相关
科技局配套补贴资金	其他收益		1,190,000.00	与收益相关
细分领域专业化“小巨人”企业	其他收益		1,000,000.00	与收益相关
培训补贴和职业技能等级认定补贴	其他收益		882,900.00	与收益相关
县科技局 2020 年重大科技专项资金补	其他收益		800,000.00	与收益相关

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
助				
企业创新能力建设	其他收益		793,000.00	与收益相关
留工培训补助	其他收益		744,900.00	与收益相关
文县骨干企业贡献奖	其他收益		408,000.00	与收益相关
合计		15,158,282.47	17,396,921.37	

(三) 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
财政贴息	贷款贴息	5,886,700.00		财务费用
合计		5,886,700.00		

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项融资、应收款项、其他应收款、交易性金融资产、其他流动资产中定期结构性存款贷款保证金及利息部分、其他债权投资、其他权益工具投资、长期股权投资、长期应收款、其他非流动金融资产、借款、应付票据、应付款项、其他应付款、长期应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 金融工具产生的各类风险

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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、（五）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	70,202,307.95	10,333,675.11
其他应收款	284,090,704.20	84,165,938.76
长期应收款（含一年内到期的款项）	37,243,528.13	
合计	391,536,540.28	94,499,613.87

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属计划财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，除本公司的子公司内蒙古博源国际贸易有限公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	963,758.71	963,758.71
应收账款	23,532,657.89	23,532,657.89
小计	24,496,416.60	24,496,416.60

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，本年度公司无利率互换安排。

(3) 价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此报告期内未对本公司造成风险。

(二) 金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
银行承兑汇票背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	761,798,515.65	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
银行承兑汇票贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	850,978,651.34	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
	合计	1,612,777,166.99		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	761,798,515.65	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	850,978,651.34	5,323,762.40
合计		1,612,777,166.99	5,323,762.40

其他说明：已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为 761,798,515.65 元。已背书票据到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此本公司继续涉入了已背书的银行承兑汇票。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团已向银行贴现且未到期的银行承兑汇票人民币 850,978,651.34 元，由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：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：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他非流动金融资产		258,242,026.28		258,242,026.28
其他权益工具投资		258,859,531.45	186,736,690.51	445,596,221.96
应收款项融资			962,519,780.79	962,519,780.79
资产合计		517,101,557.73	1,149,256,471.30	1,666,358,029.03

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，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。

（四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量，包括其他非流动金融资产、部分其他权益工具投资。其他非流动金融资产、部分其他权益工具投资参考资产基础法与收益法评估价值确认公允价值。

（五）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续的第三层次的公允价值计量，本公司年末持有持续第三层次公允价值包括部分其他权益工具投资与应收融资款项，在该层次中的其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，根据投资目的参考被投资单位净资产本公司所持有的比例及成本确认公允价值；针对其他权益工具投资中计划清算注销的股权投资，采用可收回资产的公允价值作为该其他权益工具投资的公允价值；应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，由于期限短，账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
内蒙古博源控股集团有限公司	内蒙古	化工产品（不含危险品）生产、销售；建材产品经销；物流，新能源开发；投资咨询（不含金融、证券、期货、保险）；对外投资；企业资产管理咨询。	81,000.00	30.01	30.01

注：截止 2023 年 12 月 31 日，内蒙古博源控股集团有限公司直接持有公司股份，1,122,491,995 股，占公司总股本的 30.01%，通过其全资子公司北京中稷弘立资产管理有限公司间接持有公司股份 32,300,995 股，占公司总股本的 0.86%，合计持有公司股份 1,154,792,990 股，占公司总股本的 30.88%，累计质押持有的公司股份数量 1,122,491,995 股，占公司总股本的 30.01%，累计已质押股份限售和冻结数量 333,475,587 股，占已质押股份比例 29.71%。

1. 本公司的母公司情况的说明

(1) 母公司的注册资本及其变化

母公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
内蒙古博源控股集团有限公司	81,000.00 万元			81,000.00 万元

(2) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
内蒙古博源控股集团有限公司	1,154,792,990.00	1,154,792,990.00	30.88	31.88

上述持股金额和比例为内蒙古博源控股集团有限公司及其全资子公司北京中稷弘立资产管理有限公司合计持有公司股份。

2. 本公司最终控制方是戴连荣。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在联营企业中的权益。

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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
乌审旗蒙大能源环保有限公司	子公司的联营企业
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	本公司的联营企业
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	本公司的联营企业
中昊碱业有限公司	子公司的联营企业
鄂尔多斯市泰盛恒矿业有限责任公司	子公司的联营企业
北京博源绿能科技发展有限公司	子公司的联营企业

注：2022 年 6 月 6 日，银根化工与中翔（天津）海河发展有限公司合资设立了北京博

源绿能科技发展有限公司（以下简称：“博源绿能”），博源绿能为银根化工的参股公司，注册资本为 500.00 万元，法定代表人为郭雪梅，统一社会信用代码：9111010SIABPQYH435；注册地为北京市；博源绿能目前暂未开展业务。

(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
北京中稷弘立资产管理有限公司	同受博源集团控制、股东
内蒙古兴安博源投资有限公司	同受博源集团控制
锡林郭勒盟华鼎矿业有限公司	同受博源集团控制
内蒙古博源职业培训学校	同受博源集团控制
鄂尔多斯市博源酒店投资有限公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市纳丰投资中心（有限合伙）	同受博源集团控制
鄂尔多斯市博源小额贷款有限责任公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市慧谷工业设计园有限责任公司	同受博源集团控制
内蒙古纳百川资源开发有限责任公司	同受博源集团控制
内蒙古慧谷新能源科技有限公司	同受博源集团控制
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	同受博源集团控制
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市纳顺投资中心（有限合伙）	同受博源集团控制
博源三源（北京）国际商贸有限公司	同受博源集团控制
兴安盟博源酒店投资有限责任公司	同受博源集团控制
乌兰察布市博源酒店投资有限公司	同受博源集团控制
阿拉善嘉瑞建材有限责任公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市众源工程有限责任公司	同受博源集团控制
乌审旗博润置业有限责任公司	同受博源集团控制
海南博源酒店管理有限公司	同受博源集团控制
内蒙古伊高化学有限责任公司	同受博源集团控制
兴安盟博源大酒店有限公司	同受博源集团控制
乌兰察布市博源大酒店有限公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市博源豪生大酒店有限公司	同受博源集团控制
海南弘安实业有限公司	同受博源集团控制
海南通幽实业有限责任公司	同受博源集团控制
鄂尔多斯市众森房地产有限公司	其他关联方
鄂尔多斯市金钰物流有限公司	其他关联方
鄂尔多斯市纳众资产运营中心（有限合伙）	其他关联方
鄂尔多斯市汇裕资产运营有限责任公司	其他关联方
鄂尔多斯市纳新资产运营中心（有限合伙）	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
内蒙古博源工程有限责任公司	其他关联方
海南博源融泰置业有限公司	其他关联方
内蒙古双欣环保材料股份有限公司	其他关联方
大同证券有限责任公司鄂尔多斯天骄路证券营业部	其他关联方
包头华资实业股份有限公司	其他关联方
内蒙古三恒律师事务所	其他关联方
内蒙古新西北能源发展股份有限公司	投资的企业
乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司	其他关联方
内蒙古蜜多能源有限责任公司	其他关联方
内蒙古西域能源有限责任公司	其他关联方
内蒙古博源实地能源有限公司	其他关联方
内蒙古博源新型煤炭洗选有限责任公司	其他关联方
内蒙古博源珍宝能源有限责任公司	其他关联方
鄂尔多斯市惠众商贸有限责任公司	其他关联方
内蒙古丝路创业发展有限公司	其他关联方
内蒙古华星煤业有限公司	其他关联方
内蒙古博源东乌能源有限公司	其他关联方
内蒙古博源锡里国际贸易有限责任公司	其他关联方
蜜汁源（北京）商务有限责任公司	其他关联方
内蒙古博源银根能源有限责任公司	其他关联方
内蒙古博克能源有限责任公司	其他关联方
内蒙古华昱煤业有限公司	其他关联方
内蒙古华明煤炭洗选有限公司	其他关联方
蒙古国博源物流有限责任公司	其他关联方
内蒙古鄂尔多斯商会	其他关联方
鄂尔多斯光彩事业基金会	其他关联方
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	其他关联方
北京以岭商务有限公司（原博源紫宸（北京）商务有限公司）	其他关联方
河南三源粮油食品有限责任公司	其他关联方
桐柏县绿源水务有限公司	投资的企业

(五) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	煤炭、皮带煤运输	879,528,160.89	539,141,690.02

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古博源实地能源有限公司	餐饮、住宿、煤炭	239,641,849.91	16,277,446.90
内蒙古博源东乌能源有限公司	煤炭	181,626,683.19	451,987,524.42
内蒙古博源控股集团有限公司	担保费、专利费、报刊杂志费	126,732,484.12	14,766,723.79
内蒙古博源新型煤炭洗选有限责任公司	煤炭	123,176,295.14	311,395,186.27
内蒙古博源工程有限责任公司	药剂费、工程款、专利费、设计费及技术服务	110,807,407.90	165,034,614.50
鄂尔多斯市众源工程有限责任公司	工程建筑费用	90,107,018.57	200,763,019.41
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	餐费、物业费、柴油	51,748,489.43	33,778,897.25
河南三源粮油食品有限责任公司	花生油、仓储服务费	21,569,528.75	23,084,071.13
鄂尔多斯市博源豪生大酒店有限公司	住宿、餐饮、会务费、物业管理费	14,807,397.59	12,058,374.65
桐柏县绿源水务有限公司	水	7,849,991.95	3,678,913.29
博源三源（北京）国际商贸有限公司	矿泉水、花生油、小苏打、酒、餐饮	4,792,393.99	3,045,330.33
乌审旗纳林河消防设备维修服务服务有限公司	消防服务	4,129,245.24	4,154,325.10
兴安盟博源大酒店有限公司	住宿、餐饮	2,540,483.42	2,999,172.59
乌审旗蒙大能源环保有限公司	排渣费	2,405,954.63	4,177,586.94
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	甲醇、水	2,378,871.64	2,513,368.44
海南博源酒店管理有限公司	劳务费、管理费	2,217,209.33	2,068,199.76
北京以岭商务有限公司（原博源紫宸（北京）商务有限公司）	餐饮、住宿	1,240,608.24	1,720,279.10
内蒙古博源职业培训学校	住宿费、培训费	726,393.01	536,634.37
乌兰察布市博源大酒店有限公司	住宿、餐费	246,595.70	130,222.15
中昊碱业有限公司	酒、销售服务费	17,681.79	
北京中稷弘立资产管理有限公司	咨询费		377,358.48
内蒙古三恒律师事务所	代理费		9,433.96
合计		1,868,290,744.43	1,793,698,372.85

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	劳务费	15,123,683.25	12,765,228.65
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	劳务费、住宿、检测费	9,852,207.49	8,687,803.07
海南博源酒店管理有限公司	餐饮、住宿	1,264,775.15	
中昊碱业有限公司	纯碱、小苏打、尿素、煤炭、餐饮、住宿	796,242.00	5,848,940.02
内蒙古博源控股集团有限公司	花生油、红酒、餐饮、住宿	289,968.86	17,804.90
海南弘安实业有限公司	餐饮及住宿	285,590.00	60,097.35

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古博源工程有限责任公司	花生油、餐饮、住宿	156,311.28	89,834.86
鄂尔多斯市博源豪生大酒店有限公司	花生油、红酒、餐饮、住宿	134,339.55	242,511.90
乌审旗蒙大能源环保有限公司	转售电	75,880.79	50,976.03
乌兰察布市博源大酒店有限公司	小苏打、苏打水、花生油、餐饮及住宿	69,292.03	10,014.21
内蒙古丝路创业发展有限公司	花生油、酒、餐饮及住宿	36,460.37	58,598.80
内蒙古博源实地能源有限公司	花生油、餐饮、住宿、酒	26,048.62	142,403.67
兴安盟博源大酒店有限公司	红酒、花生油、餐饮、住宿	18,646.04	398,497.75
内蒙古博源东乌能源有限公司	红酒、餐饮及住宿	17,764.15	16,265.48
阿拉善嘉瑞建材有限责任公司	餐饮、住宿	14,410.38	
锡林郭勒盟华鼎矿业有限公司	酒	12,318.58	
内蒙古博源新型煤炭洗选有限责任公司	餐饮、住宿、租赁、花生油	10,603.78	4,954.13
内蒙古博源锡里国际贸易有限责任公司	酒	9,238.94	
河南三源粮油食品有限责任公司	花生仁、葵花油、服务费	4,867.27	646,089.61
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	尿素、转售电	4,863.84	175,536.33
内蒙古蜜多能源有限责任公司	餐饮、住宿	3,289.62	
内蒙古华星煤业有限公司	花生油	281.13	7,926.61
博源三源（北京）国际商贸有限公司	花生油、小苏打		2,843,923.16
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	花生油、酒、餐饮及住宿		193,799.28
鄂尔多斯市众源工程有限责任公司	花生油、餐饮及住宿		32,226.66
内蒙古博源珍宝能源有限责任公司	花生油		17,174.31
南阳宛达昕高速公路建设有限公司	花生油		13,871.56
鄂尔多斯市博源小额贷款有限责任公司	花生油		3,963.30
合计		28,207,083.12	32,328,441.64

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古博源新型煤炭洗选有限责任公司	房屋及设备租赁	2,786,740.70	11,049,050.43
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	房屋租赁	3,501,626.04	2,652,913.22
乌审旗蒙大能源环保有限公司	房屋租赁	98,754.72	96,226.40
内蒙古鄂尔多斯商会	房屋租赁	66,666.67	66,666.67
内蒙古蜜多能源有限责任公司	房屋租赁	223,277.06	223,277.06
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	房屋租赁	373,188.99	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合计		7,050,254.18	14,088,133.78

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京以岭商务有限公司(原博源紫宸(北京)商务有限公司)	房屋租赁		815,892.21		815,892.21
内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	房屋租赁	445,229.83	795,454.71	445,229.83	795,454.71
内蒙古博源控股集团有限公司	房屋及设备租赁	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
合计		645,229.83	1,811,346.92	645,229.83	1,811,346.92

4. 关联担保情况

(1) 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
内蒙古博大实地化学有限公司	270,000,000.00	2022/9/14	2024/9/12	否
内蒙古博大实地化学有限公司	300,000,000.00	2023/10/13	2024/10/12	否
内蒙古博大实地化学有限公司	28,500,000.00	2023/12/19	2024/7/18	否
河南中源化学股份有限公司	110,000,000.00	2023/9/20	2024/9/19	否
河南中源化学股份有限公司	64,000,000.00	2023/9/26	2024/9/24	否
河南中源化学股份有限公司	31,000,000.00	2023/12/14	2024/12/8	否
河南中源化学股份有限公司	9,000,000.00	2023/9/27	2024/9/27	否
河南中源化学股份有限公司	18,000,000.00	2023/10/13	2024/10/13	否
河南中源化学股份有限公司	9,000,000.00	2023/10/20	2024/10/20	否
河南中源化学股份有限公司	72,000,000.00	2023/1/1	2024/12/10	否
河南中源化学股份有限公司	49,500,000.00	2023/3/13	2025/3/10	否
河南中源化学股份有限公司	45,000,000.00	2023/9/16	2024/9/15	否
河南中源化学股份有限公司	34,800,000.00	2023/6/21	2024/6/20	否
河南中源化学股份有限公司	200,000,000.00	2023/8/21	2024/8/9	否
河南中源化学股份有限公司	29,000,000.00	2022/12/29	2024/12/29	否
河南中源化学股份有限公司	50,000,000.00	2023/1/6	2024/1/6	否
河南中源化学股份有限公司	107,700,000.00	2022/3/23	2024/3/22	否
河南中源化学股份有限公司	58,700,000.00	2022/3/23	2024/3/22	否
河南中源化学股份有限公司	10,308,588.89	2021/7/2	2024/7/2	否
河南中源化学股份有限公司	20,000,000.00	2023/7/19	2024/1/19	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南中源化学股份有限公司	80,000,000.00	2023/9/12	2024/9/11	否
河南中源化学股份有限公司	56,500,000.00	2023/6/26	2024/6/25	否
河南中源化学股份有限公司	43,500,000.00	2023/2/28	2024/2/27	否
河南中源化学股份有限公司	100,000,000.00	2023/3/15	2024/2/24	否
河南中源化学股份有限公司	60,000,000.00	2019/7/29	2024/7/28	否
河南中源化学股份有限公司	110,000,000.00	2023/8/1	2024/1/31	否
桐柏博源新型化工有限公司	30,000,000.00	2023/7/30	2024/7/30	否
桐柏海晶碱业有限责任公司	30,000,000.00	2023/7/31	2024/7/24	否
桐柏海晶碱业有限责任公司	50,000,000.00	2023/9/15	2024/3/15	否
兴安盟博源化学有限公司	162,693,698.90	2022/5/31	2025/5/31	否
内蒙古博源银根化工有限公司	97,245,364.12	2022/9/27	2027/9/27	否
内蒙古博源银根化工有限公司	253,199,532.01	2022/10/14	2027/10/14	否
内蒙古博源银根化工有限公司	264,344,608.35	2023/3/24	2028/3/24	否
内蒙古博源银根化工有限公司	779,000,000.00	2023/3/31	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	85,800,000.00	2023/5/12	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	13,310,000.00	2023/5/26	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	257,840,000.00	2023/6/13	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	6,620,000.00	2023/7/11	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	86,160,000.00	2023/9/13	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	50,000,000.00	2023/9/25	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	15,733,600.00	2023/10/17	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	23,126,400.00	2023/10/18	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	38,190,000.00	2023/11/1	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	18,600,000.00	2023/11/17	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	56,730,000.00	2023/11/29	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	11,840,000.00	2023/11/30	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	9,580,000.00	2023/12/6	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	7,180,000.00	2023/12/12	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	85,510,000.00	2023/12/14	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	21,400,000.00	2023/12/21	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	4,250,000.00	2023/12/22	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	97,600,000.00	2023/12/28	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	50,000,000.00	2023/3/31	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	15,000,000.00	2023/5/12	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	20,000,000.00	2023/6/14	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	10,000,000.00	2023/6/27	2032/3/21	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古博源银根化工有限公司	187,200,000.00	2023/8/11	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	42,190,000.00	2023/8/24	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	103,610,000.00	2023/11/1	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	50,000,000.00	2023/4/3	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	25,000,000.00	2023/7/13	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	100,000,000.00	2023/8/25	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	55,000,000.00	2023/9/25	2032/3/21	否
内蒙古博源银根化工有限公司	100,000,000.00	2023/12/20	2024/12/19	否
内蒙古博源银根水务有限公司	491,295,937.50	2023/5/17	2028/5/17	否
内蒙古博源银根水务有限公司	382,116,062.50	2023/6/12	2028/6/12	否
内蒙古博源国际贸易有限责任公司	120,000,000.00	2023/10/26	2024/4/25	否
内蒙古远兴能源销售有限责任公司	180,000,000.00	2023/11/2	2024/5/1	否
合计	6,453,873,792.27			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古博源控股集团有限公司、河南中源化学股份有限公司	550,000,000.00	2022-5-31	2025-5-17	否
内蒙古博源控股集团有限公司、河南中源化学股份有限公司	950,000,000.00	2022-8-29	2027-8-29	否
内蒙古博源控股集团有限公司	200,000,000.00	2022-6-30	2025-6-23	否
内蒙古博源控股集团有限公司	300,000,000.00	2022-6-24	2025-6-23	否
内蒙古博源控股集团有限公司	350,000,000.00	2022-8-19	2025-6-23	否
内蒙古博源控股集团有限公司	100,000,000.00	2022-9-14	2025-6-23	否
内蒙古博源控股集团有限公司	50,000,000.00	2023-3-24	2025-6-23	否
内蒙古博源控股集团有限公司	200,000,000.00	2023-8-21	2024-8-9	否
内蒙古博源控股集团有限公司	779,000,000.00	2023-3-31	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	85,800,000.00	2023-5-12	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	13,310,000.00	2023-5-26	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	257,840,000.00	2023-6-13	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	6,620,000.00	2023-7-11	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	86,160,000.00	2023-9-13	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	50,000,000.00	2023-9-25	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	15,733,600.00	2023-10-17	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	23,126,400.00	2023-10-18	2032-3-21	否

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
内蒙古博源控股集团有限公司	38,190,000.00	2023-11-1	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	18,600,000.00	2023-11-17	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	56,730,000.00	2023-11-29	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	11,840,000.00	2023-11-30	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	9,580,000.00	2023-12-6	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	7,180,000.00	2023-12-12	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	85,510,000.00	2023-12-14	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	21,400,000.00	2023-12-21	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	4,250,000.00	2023-12-22	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	97,600,000.00	2023-12-28	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	50,000,000.00	2023-3-31	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	15,000,000.00	2023-5-12	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	20,000,000.00	2023-6-14	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	10,000,000.00	2023-6-27	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	187,200,000.00	2023-8-11	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	42,190,000.00	2023-8-24	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	103,610,000.00	2023-11-1	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	50,000,000.00	2023-4-3	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	25,000,000.00	2023-7-13	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	100,000,000.00	2023-8-25	2032-3-21	否
内蒙古博源控股集团有限公司	55,000,000.00	2023-9-25	2032-3-21	否
河南中源化学股份有限公司	75,000,000.00	2023-1-19	2024-1-19	否
河南中源化学股份有限公司	10,000,000.00	2023-2-21	2024-2-20	否
河南中源化学股份有限公司	10,000,000.00	2023-2-21	2024-2-20	否
河南中源化学股份有限公司	10,000,000.00	2023-2-21	2024-2-20	否
河南中源化学股份有限公司	3,000,000.00	2023-3-16	2024-3-15	否
河南中源化学股份有限公司	5,000,000.00	2023-3-16	2024-3-15	否
河南中源化学股份有限公司	2,000,000.00	2023-3-16	2024-3-15	否
河南中源化学股份有限公司	5,000,000.00	2023-3-15	2024-3-14	否
河南中源化学股份有限公司	7,000,000.00	2023-3-15	2024-3-14	否
河南中源化学股份有限公司	4,000,000.00	2023-3-29	2024-3-28	否
河南中源化学股份有限公司	800,000.00	2023-3-29	2024-3-28	否
河南中源化学股份有限公司	3,000,000.00	2023-4-4	2024-4-3	否
河南中源化学股份有限公司	5,000,000.00	2023-5-16	2024-5-15	否
河南中源化学股份有限公司	500,000.00	2023-12-28	2024-12-27	否

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
河南中源化学股份有限公司	500,000.00	2023-12-29	2024-12-28	否
河南中源化学股份有限公司	600,000,000.00	2023-10-12	2028-10-10	否
内蒙古远兴能源股份有限公司、河南中源化学股份有限公司	50,000,000.00	2023-9-15	2024-3-15	否
内蒙古远兴能源股份有限公司、桐柏海晶碱业有限责任公司	31,000,000.00	2023-12-14	2024-12-8	否
内蒙古远兴能源股份有限公司、桐柏海晶碱业有限责任公司	64,000,000.00	2023-9-26	2024-9-24	否
内蒙古远兴能源股份有限公司、桐柏海晶碱业有限责任公司	110,000,000.00	2023-9-22	2024-9-19	否
内蒙古远兴能源股份有限公司、桐柏海晶碱业有限责任公司	9,000,000.00	2023-9-27	2024-9-27	否
内蒙古远兴能源股份有限公司、桐柏海晶碱业有限责任公司	18,000,000.00	2023-10-13	2024-10-13	否
内蒙古远兴能源股份有限公司、桐柏海晶碱业有限责任公司	9,000,000.00	2023-10-20	2024-10-20	否
内蒙古远兴能源股份有限公司、桐柏海晶碱业有限责任公司	200,000,000.00	2023-8-21	2024-8-9	否
内蒙古远兴能源股份有限公司、内蒙古博源银根矿业有限责任公司	491,295,937.50	2023-5-17	2028-5-17	否
内蒙古远兴能源股份有限公司、内蒙古博源银根矿业有限责任公司	382,116,062.50	2023-6-12	2028-6-12	否
合计	7,131,682,000.00			

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古纳百川资源开发有限责任公司	股权转让		2,086,000,000.00
合计			2,086,000,000.00

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,500.60 万元	2,045.51 万元

7. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
捐赠	鄂尔多斯光彩事业基金会	1,000,000.00	1,000,000.00

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	内蒙古博源控股集团有限公司	40,999.70	410.00		
	乌审旗蒙大矿业有限责任公司	930,225.70	9,302.26		
	鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	49,880.00	498.80		
其他应收款					
	桐柏县绿源水务有限公司	106,117,107.72	19,285,795.03	106,117,107.72	9,111,823.22
	鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司			1,190,402.12	47,616.08
	乌审旗蒙大矿业有限责任公司			1,159,059.76	46,362.39
预付款项					
	内蒙古博源新型煤炭洗选有限责任公司			15,998,111.13	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	乌审旗蒙大矿业有限责任公司	60,386,156.22	120,769,360.60
	鄂尔多斯市众源工程有限责任公司	43,158,416.13	42,974,840.09
	内蒙古博源实地能源有限公司	10,063,705.09	
	乌审旗纳林河消防设备维修服务有限公司	2,589,809.41	344,103.77
	兴安盟博源大酒店有限公司	575,595.38	321,908.28
	海南博源酒店管理有限公司	411,875.29	481,487.64
	内蒙古博源工程有限责任公司	99,471.70	3,976,243.60
	乌审旗蒙大能源环保有限公司	93,577.34	500,810.10
	桐柏县绿源水务有限公司	47,187.20	
	内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	29,048.35	5,796,233.54
	河南三源粮油食品有限责任公司	12,620.00	1,873,501.96
	中昊碱业有限公司	5,685.00	
	内蒙古博源东乌能源有限公司		2,245,902.64
	鄂尔多斯市博源豪生大酒店有限公司		31,962.00
合同负债			
	中昊碱业有限公司	1,264,788.99	603.98

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	3,893.81	3,893.81
其他应付款			
	鄂尔多斯市众源工程有限责任公司	55,887.73	55,887.73
	内蒙古博源控股集团有限公司	25,646.77	
	鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司		900,000.00
	鄂尔多斯市博源豪生大酒店有限公司		64,698.00
其他流动负债			
	中昊碱业有限公司	113,831.01	78.52
	内蒙古嘉瑞酒店管理有限责任公司	506.19	506.19

9. 关联方承诺情况

本期重大资产重组涉及关联方承诺详见附注十六、（一）、业绩承诺事项。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票	118,460,000.00	433,563,600.00				
合计	118,460,000.00	433,563,600.00				

（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	限制性股票的公允价值=（授予日市价-授予价格）* 股数
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日市价、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人员的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,822,318.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,822,318.15

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 案件背景及历史发展

本公司作为乌审旗蒙大矿业有限责任公司（以下简称“蒙大矿业”）的原控股股东，在 2009 年之前持有其 85% 的股权，2009 年 12 月，远兴能源与上海证大、中国中煤能源股份有限公司（以下简称“中煤能源”）签署了《股权转让暨增资扩股协议》，将 51% 的股权转让给中煤能源，此次转让后，远兴能源持有蒙大矿业 34% 的股权。

2021 年，蒙大矿业因探矿权转让合同纠纷一案，被乌审旗国有资产投资经营有限责任公司起诉，经过持续两年的诉讼，2023 年 10 月 8 日，内蒙古自治区高级人民法院就该案作出终审判决，根据判决结果，蒙大矿业需支付探矿权转让价款及案件受理费等共计 22.40 亿元，根据鄂尔多斯市中级人民法院作出的(2023)内 06 执 511 号《结案通知书》显示执行法院分多次共划拨被执行人蒙大矿业 22.40 亿元。

2023 年 11 月，远兴能源收到蒙大矿业发来的《关于尽快支付探矿权低价转让差价款的函》。蒙大矿业在相关函件中告知本公司依据 2009 年签署的《股权转让暨增资扩股协议》第十二条约定“基准日（2009 年 6 月 30 日）之后实际发生的，应当由蒙大矿业承担的矿权价款由原股东方承担”，公司需承担探矿权低价转让差价款补缴责任，并要求与蒙大矿业及其股东方商谈相关事宜。本公司收到函件后，组织了律师和法务专家进行专项咨询和论证，并与中煤能源及蒙大矿业方展开积极沟通。

公司分别于 2022 年 4 月 12 日、2023 年 1 月 13 日、2023 年 6 月 1 日、2023 年 6 月 13 日、2023 年 10 月 24 日、2023 年 11 月 9 日、2023 年 11 月 15 日、2023 年 11 月 28 日在巨潮资讯网分别披露了《关于参股子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2022-029）、《关于参股子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-001）、《关于参股子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-047）、《关于参股子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-049）、《关于参股子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-083）、《关于参股子公司账户资金被执行划转暨涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-091）、《关于参股子公司账户资金被执行划转暨涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2023-092）、《关于对深圳证券交易所问询函的回复公告》（公告编号：2023-094）。

(2) 资产负债表日后最新进展情况

2024 年 2 月，本公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会邮寄的 DC20240377 号增资扩股协议案仲裁通知书（（2024）中国贸仲京字第 016053 号）。根据仲裁通知书，中国中煤能源股份有限公司（以下简称中煤能源）因增资扩股协议案向中国国际经济贸易仲裁委员会发起仲裁，要求本公司支付探矿权价款差额及其他各项费用合计 23.31 亿元，中国国际经济贸易仲裁委员会已受理此案。详见公司于 2024 年 2 月 24 日披露的《关于公司涉及仲裁事项的公

告》（公告编号：2024-016）。

（3）对财务的影响

由于本次仲裁事项目前处于仲裁受理阶段，尚未开庭审理，对公司本期利润或期后利润的影响尚具有不确定性。公司本期已就本次仲裁所涉及的事项计提预计负债 9.64 亿元，详见公司于 2024 年 1 月 11 日披露的《关于计提预计负债的公告》（公告编号：2024-004）。

2. 其他或有事项

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）控股股东部分股权质押事项

截至审计报告签发日，博源集团及其一致行动人北京中稷弘立资产管理有限公司共持股 1,154,792,990.00 股，占远兴能源总股本的 30.88%；质押股份总数为 1,122,491,995 股，占博源集团及其一致行动人持股比例的 97.20%，占远兴能源公司总股本的 30.01%；博源集团已质押股份限售和冻结数量为 333,475,587 股，占已质押股份比例的 29.71%。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,119,243,768.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,119,243,768.00
利润分配方案	见注释

2024 年 4 月 12 日，公司召开董事会，2023 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司已回购股票数量为基数分配利润。本次利润分配方案如下：上市公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元（含税），上述分配方案需经股东大会批准。

（三）回购股票注销情况

远兴能源公司于 2024 年 2 月 2 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。鉴于公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象中，有 5 名激励对象离职，13 名激励对象退居二线，1 名激励对象退休，4 名激励对象因职务变更退出中层管理岗位已不符合激励条件，1 名激励对象因职务调整需调减授予数量，公司拟回购注销上述激励对象所持有的已授予但尚未解除限售的限制性股票 9,406,000.00 股，占公司总股本的 0.25%。基于上述情况，远兴能源公司申请减少注册资本人民币 9,406,000.00 元，经上述变更后的注册资本及股本由人民币 3,740,218,560.00 元变更为人民币 3,730,812,560.00 元。

上述变更已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2024 年 3 月 8 日出具了大华验字[2024]0011000102 号验资报告。

（四）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

（一）业绩承诺事项

本公司 2022 年以支付现金的方式购买内蒙古纳百川资源开发有限责任公司持有的内蒙古博源银根矿业有限责任公司（以下简称“银根矿业”）14%股权、以现金 37.25 亿元对银根矿业进行增资（以下简称“本次重大资产重组”、“本次交易”）。本次交易合计对价为 58.11 亿元。本次交易实施前，本公司持有银根矿业 36%的股权；本次交易完成后，本公司持有银根矿业 60%的股权，实现对银根矿业的控制。

根据《资产评估报告》，截至评估基准日 2021 年 8 月 31 日，标的公司 100%股东权益评估价值为 1,372,219.04 万元。上述评估报告采用了资产基础法进行评估，在资产基础法评估过程中，对许可证编号为 C1529002021066210152074 的采矿权（以下简称“标的采矿权”）引用了儒林评估的评估结果，根据《采矿权评估报告》，对标的采矿权采用收益法进行评估，截至 2021 年 8 月 31 日，评估价值为 1,336,366.08 万元。

本次交易的业绩承诺期为 2022 年至 2027 年（其中 2022-2024 年为建设期），业绩承诺期间，银根矿业需要实现净利 346,532.62 万元。内蒙古纳百川资源开发有限责任公司（以下简称“纳百川”）、鄂尔多斯市纳丰投资中心（有限合伙）（以下简称“纳丰投资”）、内蒙古博源工程有限责任公司（以下简称“博源工程”）和内蒙古博源控股集团有限公司（以下简称“博源集团”）保证在业绩承诺期采用收益法评估的标的采矿权（包括在建工程中的技术实施许可费）实现的扣除非经常性损益后的累计净利润不低于 346,532.62 万元。

在业绩承诺期间届满时，由审计机构对标的采矿权进行减值测试并出具《减值测试报告》。如标的采矿权的期末减值额乘以本次交易的标的股权比例大于应补偿金额，则纳百川和博源集团另行向上市公司补偿，纳百川以现金方式对上市公司进行补偿，博源集团承担补充连带责任。业绩承诺方支付的业绩承诺补偿金额及减值测试补偿金额的总额上限不超过纳百川从本次交易所获全部对价。

（二）债务重组

1. 债权人披露情况

项目	债务重组方式	原重组债权 账面价值	确认的债务 重组损失	债权转为股 份导致的投 资增加额	该投资占债 务人股份总 额的比例(%)
其他应收款	以非现金资产收回债权	100,842,100.00	9,451,200.00	—	—
	合计	100,842,100.00	9,451,200.00		

续：

项目	债务重组方式	或有应付/（应收）金额	公允价值确定方法及依 据
其他应收款	以非现金资产收回债权		市场法/收益法
	合计		

（三）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为纯碱分部、化肥及其他农业生产资料分部（简称“农资分部”）和其他分部。这些报告分部是以本公司及各子公司的业务性质为基础确定的。本公司上述 3 个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：纯碱分部主要提供纯碱及小苏打；农资分部主要提供尿素等化肥产品及其他农业生产资料；其他分部提供的主要产品为除上述 2 个分部的产品以外的其他产品。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	纯碱	农资	其他	抵消	合计
主营业务收入	720,894.73	405,460.23	76,918.61	-4,299.17	1,198,974.40
主营业务成本	324,509.46	311,341.33	74,407.06	-5,669.13	704,588.73
资产总额	1,977,543.78	906,819.09	1,728,612.51	-1,203,579.02	3,409,396.36
负债总额	1,065,106.36	221,336.60	619,377.09	-289,522.15	1,616,297.90

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,500,294.29	
小计	2,500,294.29	
减：坏账准备	9,801.06	
合计	2,490,493.23	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,500,294.29	100.00	9,801.06	0.39	2,490,493.23
其中：账龄组合	980,105.70	39.20	9,801.06	1.00	970,304.64
关联方组合	1,520,188.59	60.80			1,520,188.59
合计	2,500,294.29	100.00	9,801.06	0.39	2,490,493.23

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	980,105.70	9,801.06	1.00
合计	980,105.70	9,801.06	1.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		9,801.06				9,801.06
其中：账龄组合		9,801.06				9,801.06
关联方组合						
合计		9,801.06				9,801.06

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,500,294.29 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总为 9,801.06 元。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,343,065.69	
其他应收款	1,952,846,264.76	875,002,402.95
合计	1,957,189,330.45	875,002,402.95

(一) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
内蒙古庆源绿色金融资产管理有限公司	4,343,065.69	
合计	4,343,065.69	

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,201,790,500.00	71,105,766.90
1—2 年	15,985,500.00	261,485,496.73
2—3 年	185,696,477.02	18,647,551.93
3—4 年	18,647,551.93	4,766,634.52
4—5 年	4,766,634.52	209,421,437.04
5 年以上	530,100,283.09	321,908,846.05
小计	1,956,986,946.56	887,335,733.17
减：坏账准备	4,140,681.80	12,333,330.22
合计	1,952,846,264.76	875,002,402.95

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,956,606,546.56	886,358,681.49
其他	380,400.00	977,051.68
小计	1,956,986,946.56	887,335,733.17
减：坏账准备	4,140,681.80	12,333,330.22
合计	1,952,846,264.76	875,002,402.95

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	99,065,584.78	5.06	3,952,281.80	3.99	95,113,302.98
按组合计提坏账准备	1,857,921,361.78	94.94	188,400.00	0.01	1,857,732,961.78
其中：账龄组合	380,400.00	0.02	188,400.00	49.53	192,000.00
关联方组合	1,857,540,961.78	94.92			1,857,540,961.78
合计	1,956,986,946.56	100.00	4,140,681.80	0.21	1,952,846,264.76

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	173,665,584.78	19.57	11,979,099.31	6.90	161,686,485.47
按组合计提坏账准备	713,670,148.39	80.43	354,230.91	0.05	713,315,917.48
其中：账龄组合	3,524,218.59	0.40	354,230.91	10.05	3,169,987.68
关联方组合	710,145,929.80	80.03			710,145,929.80
合计	887,335,733.17	100.00	12,333,330.22	1.39	875,002,402.95

按单项计提坏账准备情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古博源联合化工有限公司	71,871,074.43	2,868,610.97	3.99	见注释
内蒙古博源水务有限责任公司	27,194,510.35	1,083,670.83	3.99	见注释
合计	99,065,584.78	3,952,281.80	3.99	

前期对该款项是否可以收回，具有不确定性，对该款项按照单项计提坏账准备，本期根据与对方沟通、按照协议约定收回款项，转回对应的坏账准备。

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,000.00	8,000.00	4.00
1—2 年			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	180,400.00	180,400.00	100.00
合计	380,400.00	188,400.00	

(2) 关联方组合

关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	1,857,540,961.78		
合计	1,857,540,961.78		

4. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	12,333,330.22			12,333,330.22
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-165,830.91			-165,830.91
本期转回	8,026,817.51			8,026,817.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,140,681.80			4,140,681.80

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,979,099.31		8,026,817.51			3,952,281.80
按组合计提坏账准备	354,230.91	-165,830.91				188,400.00

类别	期初余额	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	
其中：账龄组合	354,230.91	-165,830.91				188,400.00
关联方组合						
合计	12,333,330.22	-165,830.91	8,026,817.51			4,140,681.80

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古博源银根矿业有限责任公司	往来款	1,016,000,000.00	1 年以内	51.92	
乌审旗华远矿业有限责任公司	往来款	254,215,648.00	1-5 年	12.99	
内蒙古博源化学有限责任公司	往来款	182,000,000.00	1-2 年	9.30	
鄂尔多斯市远兴物流有限公司	往来款	177,564,715.09	1-5 年	9.07	
海南远兴投资有限公司	往来款	128,627,036.12	1-5 年	6.57	
合计		1,758,407,399.21		89.85	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,017,286,019.06		9,017,286,019.06	8,996,886,155.69		8,996,886,155.69
对联营企业投资	3,560,897,049.57		3,560,897,049.57	2,941,206,733.38		2,941,206,733.38
合计	12,578,183,068.63		12,578,183,068.63	11,938,092,889.07		11,938,092,889.07

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
内蒙古创能清洁能源有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00		
鄂尔多斯市远兴物流有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00				80,000,000.00		
内蒙古博源新型能源有限公司	216,891,171.23	216,891,171.23				216,891,171.23		
乌审旗华远矿业有限责任公司	10,149,917.81	10,149,917.81				10,149,917.81		
河南中源化学股份有限公司	3,074,498,424.88	3,070,004,016.93		4,494,407.95		3,074,498,424.88		
内蒙古博源化学有限责任公司	55,153,158.52	55,084,120.00		69,038.52		55,153,158.52		
鄂尔多斯市伊化天然气有限责任公司	31,870,906.67	31,870,906.67				31,870,906.67		
内蒙古博大实地化学有限公司	1,295,027,374.83	1,294,147,133.64		880,241.19		1,295,027,374.83		
兴安盟博源化学有限公司	837,349,868.43	836,573,185.03		776,683.40		837,349,868.43		
内蒙古远兴能源销售有限责任公司	103,247,017.06	101,534,861.65		1,712,155.41		103,247,017.06		
海南远兴投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00		
北京远兴乾源投资有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00				100,000,000.00		
海南博川贸易有限公司	9,964,000.00			9,964,000.00		9,964,000.00		
内蒙古博源银根矿业有限责任公司	3,170,134,179.63	3,167,630,842.73		2,503,336.90		3,170,134,179.63		
合计	9,017,286,019.06	8,996,886,155.69		20,399,863.37		9,017,286,019.06		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初 余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资 损益	其他综合收益调 整
一. 联营企业						
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	102,005,972.71				9,689,748.76	12,503,231.70
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	2,839,200,760.67				561,608,340.75	273,315.31
合计	2,941,206,733.38				571,298,089.51	12,776,547.01

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余 额
	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		
一. 联营企业						
内蒙古中煤远兴能源化工有限公司	-14,437,871.86				109,761,081.31	
乌审旗蒙大矿业有限责任公司	50,053,551.53				3,451,135,968.26	
合计	35,615,679.67				3,560,897,049.57	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	68,201,389.43	42,577,572.04	48,512,888.49	41,250,881.01
合计	68,201,389.43	42,577,572.04	48,512,888.49	41,250,881.01

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
商品类型		
其中：劳务服务	42,291,024.25	41,230,007.63
担保费	22,940,052.50	4,085,138.50
其他	2,970,312.68	3,197,742.36
合计	68,201,389.43	48,512,888.49

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	571,298,089.51	774,275,809.16
成本法核算的长期股权投资收益	1,939,620,000.00	760,180,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		10,321,050.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		188,246.58
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,686,131.38	
处置其他债权投资取得的投资收益	275,226.99	
合计	2,519,879,447.88	1,544,965,105.77

成本法核算的长期股权投资收益：本公司之子公司河南中源化学股份有限公司本年分红 2,200,000,000.00 元，本公司按持股比例享有 1,797,620,000.00 元；本公司之子公司内蒙古博大实地化学有限公司本年分红 200,000,000.00 元，本公司按持股比例享有 142,000,000.00 元。

十八、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	-7,747,946.36	
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	19,166,584.19	
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	-6,183,475.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,022,039.30	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-9,451,200.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-964,000,000.00	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,916,639.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,104,937.20	
少数股东权益影响额（税后）	-7,090,318.82	
合计	-1,004,125,255.47	

注：根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》将本公司 2022 年的与资产相关政府补助当年摊销的部分调整为经常性损益，不再列报为非经常性损益。调整后经常性损益合计增加 2,168,814.60 元，非经常性损益合计减少 2,168,814.60 元，导致归属于母公司所有者的非经常性损益净额减少 1,673,234.88。

(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	
		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	10.88	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	18.63	0.67	0.67

内蒙古远兴能源股份有限公司
(公章)

二〇二四年四月十二日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本) (7-1)

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 梁春

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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，发现企业会计帐簿记录不真实、不完整或者其他异常情况，应当立即向其提出改正建议，并向当地财政部门报告；承销或者自行募集有价证券；法律、行政法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2024年03月01日



会计师事务所

执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]20号

批准执业日期：2011年11月03日

**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

证书序号：0000093

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：

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

张鸣

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男

1970-02-04

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所

12010319700204073x



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.



年 /y 月 /m 日 /d

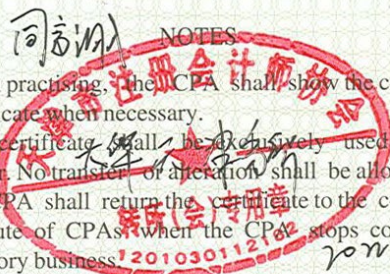
证书编号: 120000110498
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 08 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



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 reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 李冠楠
 Full name: 李冠楠
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1991-06-10
 Date of birth: 1991-06-10
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 37146119910610009X
 Identity card No.: 37146119910610009X



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: 110101360990
 No. of Certificate: 110101360990
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2022年03月21日
 Date of Issuance: 2022年03月21日

年 月 日

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年11月8日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年11月8日

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs