

宁夏英力特化工股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG11178 号

宁夏英力特化工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-87

审计报告

信会师报字[2024]第 ZG11178 号

宁夏英力特化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏英力特化工股份有限公司（以下简称英力特）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英力特 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于英力特，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 存货减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 存货减值	
<p>如财务报表附注五、(六)所示, 2023 年末英力特存货账面余额 17,857.01 万元, 存货跌价准备余额 2,768.09 万元, 当期计提存货跌价损失 4,451.14 万元, 当期转回或转销存货跌价损失 16,625.09 万元。由于英力特管理层在测算存货可变现净值时涉及重大判断, 且存货跌价损失对本期财务报表的影响重大, 因此我们将这一事项确认为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解公司与存货减值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计是否合理, 并测试其运行有效性;</p> <p>(2) 获取公司 2023 年存货跌价准备计提明细表, 复核各类存货预计售价、销售费用、后续加工费用的合理性和可靠性, 评价期初存货跌价准备计提的准确性;</p> <p>(3) 抽样检查本期转销的存货跌价准备是否已经对外销售或处置, 核实销售价格或处置价格及实际收回的现金, 并与 2023 年存货跌价计提明细表中对应存货对比, 以核实期初存货跌价准备计提的准确性和本期存货跌价准备转销会计处理的准确性;</p> <p>(4) 复核本期存货跌价准备计提测算明细表, 结合原材料采购合同、库存商品销售合同、本年度销售税费等核实本期计提存货跌价准备的合理性和准确性;</p> <p>(5) 结合对公司期末存货的监盘程序, 检查期末存货的保管状况、性能、品质等相关信息, 判断存货是否存在减值迹象;</p> <p>(6) 获取资产负债表日公司已签订未执行完毕的产品销售合</p>

	<p>同、资产负债表日公开市场销售价格信息或最近实际销售价格，并与管理层选取的预计销售单价进行比较；</p> <p>(7) 通过分析历史生产成本、销售费用、相关税费及预期变化情况，评价管理层估计的至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费是否合理；</p> <p>(8) 复核存货跌价准备的计提是否准确。</p>
--	--

四、 其他信息

英力特管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括英力特 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督英力特的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：崔云刚
(项目合伙人)

中国注册会计师：王泽民

中国·上海

2024年4月23日

宁夏英力特化工股份有限公司
资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	23,097,948.95	441,411,304.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	13,271,818.96	2,538,424.99
应收款项融资	五、(三)	148,553,423.62	259,811,576.94
预付款项	五、(四)	24,555,571.87	3,660,138.13
其他应收款	五、(五)	336,615.96	721,708.95
存货	五、(六)	150,889,196.86	294,227,394.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	11,965,730.10	11,255,949.72
流动资产合计		372,670,306.32	1,013,626,497.43
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(八)	2,615,761.81	
固定资产	五、(九)	1,352,435,596.41	1,316,488,164.06
在建工程	五、(十)	835,593,696.39	188,642,644.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	6,704,834.88	6,996,349.44
无形资产	五、(十二)	64,025,276.66	66,249,721.91
开发支出	六	1,946,226.42	5,433,900.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	45,471,881.58	104,624,908.67
其他非流动资产	五、(十四)		29,308,509.83
非流动资产合计		2,308,793,274.15	1,717,744,198.04
资产总计		2,681,463,580.47	2,731,370,695.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 田少平

主管会计工作负责人: 涂华东

会计机构负责人: 刘作皇

宁夏英力特化工股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十五）	5,500,000.00	
应付账款	五、（十六）	646,742,250.00	315,752,864.86
预收款项	五、（十七）	9,420,081.25	7,411,309.00
合同负债	五、（十八）	25,561,876.36	27,489,152.43
应付职工薪酬	五、（十九）	33,596,778.15	18,037,666.11
应交税费	五、（二十）	9,181,744.45	8,987,787.76
其他应付款	五、（二十一）	57,251,541.00	46,589,845.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	134,808.89	7,944.44
其他流动负债	五、（二十三）	3,943,206.60	3,570,384.83
流动负债合计		791,332,286.70	427,846,955.35
非流动负债：			
长期借款	五、（二十四）	182,600,000.00	2,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、（二十五）	52,883,642.81	11,247,139.75
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	53,251,058.59	20,554,123.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		288,734,701.40	34,401,262.99
负债合计		1,080,066,988.10	462,248,218.34
所有者权益：			
股本	五、（二十七）	303,915,506.00	304,610,502.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	1,884,116,032.95	1,888,465,567.96
减：库存股	五、（二十九）	6,060,257.28	11,147,628.00
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）		
盈余公积	五、（三十一）	120,787,179.53	120,787,179.53
未分配利润	五、（三十二）	-701,361,868.83	-33,593,144.36
所有者权益合计		1,601,396,592.37	2,269,122,477.13
负债和所有者权益总计		2,681,463,580.47	2,731,370,695.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：田少平

主管会计工作负责人：涂华东

会计机构负责人：刘作皇

宁夏英力特化工股份有限公司
 利润表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(三十三)	1,747,196,028.30	1,875,055,662.33
减：营业成本	五、(三十三)	2,164,029,965.62	2,014,947,570.82
税金及附加	五、(三十四)	3,353,293.87	17,954,463.12
销售费用	五、(三十五)	5,983,936.57	16,806,307.62
管理费用	五、(三十六)	174,772,817.24	118,743,425.15
研发费用	五、(三十七)	3,638,193.66	1,897,867.53
财务费用	五、(三十八)	-2,237,802.59	-11,635,977.52
其中：利息费用		440,116.47	
利息收入		2,801,692.71	11,810,195.57
加：其他收益	五、(三十九)	2,201,447.67	4,005,120.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	100,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	22,372.98	-124,874.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-44,511,431.96	-185,054,305.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	48,436,433.06	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-596,095,554.32	-464,832,054.13
加：营业外收入	五、(四十四)	7,389,727.97	4,391,499.44
减：营业外支出	五、(四十五)	19,909,871.03	2,843,232.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-608,615,697.38	-463,283,787.41
减：所得税费用	五、(四十六)	59,153,027.09	-74,414,606.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-667,768,724.47	-388,869,180.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-667,768,724.47	-388,869,180.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-667,768,724.47	-388,869,180.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、(四十七)	-2.19	-1.28
（二）稀释每股收益（元/股）	五、(四十七)	-2.19	-1.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：田少平

主管会计工作负责人：涂华东

会计机构负责人：刘作皇

宁夏英力特化工股份有限公司
现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		452,372,085.44	1,078,162,991.66
收到的税费返还		60,775,272.82	31,034,130.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	64,919,388.17	28,579,299.48
经营活动现金流入小计		578,066,746.43	1,137,776,422.04
购买商品、接受劳务支付的现金		673,839,807.15	826,224,851.03
支付给职工以及为职工支付的现金		441,420,552.30	423,851,512.63
支付的各项税费		30,741,016.70	27,341,193.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	28,438,600.75	21,942,510.90
经营活动现金流出小计		1,174,439,976.90	1,299,360,068.01
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十九)	-596,373,230.47	-161,583,645.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		510,000,000.00	1,434,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,820,500.00	13,902,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,225,400.00	1,937,203.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		593,045,900.00	1,449,839,203.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,882,054.08	18,912,618.08
投资支付的现金		80,000,000.00	1,314,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,882,054.08	1,332,912,618.08
投资活动产生的现金流量净额		435,163,845.92	116,926,584.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,000,000.00	2,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)	157,321.44	11,147,628.00
筹资活动现金流入小计		180,157,321.44	13,747,628.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,750.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)	5,257,581.16	
筹资活动现金流出小计		5,646,331.16	
筹资活动产生的现金流量净额		174,510,990.28	13,747,628.00
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	五、(四十九)	13,301,605.73	-30,909,433.05
加: 期初现金及现金等价物余额		9,796,343.22	40,705,776.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十九)	23,097,948.95	9,796,343.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 田少平

主管会计工作负责人: 涂华东

会计机构负责人: 刘作皇

宁夏英力特化工股份有限公司
所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	304,610,502.00				1,888,465,567.96	11,147,628.00			120,787,179.53	-33,593,144.36	2,269,122,477.13
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	304,610,502.00				1,888,465,567.96	11,147,628.00			120,787,179.53	-33,593,144.36	2,269,122,477.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-694,996.00				-4,349,535.01	-5,087,370.72				-667,768,724.47	-667,725,884.76
(一) 综合收益总额										-667,768,724.47	-667,768,724.47
(二) 所有者投入和减少资本	-694,996.00				-4,349,535.01	-5,087,370.72					42,839.71
1. 所有者投入的普通股	-694,996.00										-694,996.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-4,349,535.01	-5,087,370.72					737,835.71
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								17,214,435.06			17,214,435.06
2. 本期使用								17,214,435.06			17,214,435.06
(六) 其他											
四、本期期末余额	303,915,506.00				1,884,116,032.95	6,060,257.28			120,787,179.53	-701,361,868.83	1,601,396,592.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 田少平

主管会计工作负责人: 涂华东

会计机构负责人: 刘作皇

宁夏英力特化工股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02			81,886.50	120,787,179.53	355,276,036.31	2,657,801,545.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	303,087,602.00				1,878,568,841.02			81,886.50	120,787,179.53	355,276,036.31	2,657,801,545.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,522,900.00				9,896,726.94	11,147,628.00		-81,886.50		-388,869,180.67	-388,679,068.23
（一）综合收益总额										-388,869,180.67	-388,869,180.67
（二）所有者投入和减少资本	1,522,900.00				9,896,726.94	11,147,628.00					271,998.94
1. 所有者投入的普通股	1,522,900.00				9,896,726.94						11,419,626.94
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						11,147,628.00					-11,147,628.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-81,886.50			-81,886.50
1. 本期提取								13,072,798.76			13,072,798.76
2. 本期使用								13,154,685.26			13,154,685.26
（六）其他											
四、本期期末余额	304,610,502.00				1,888,465,567.96	11,147,628.00			120,787,179.53	-33,593,144.36	2,269,122,477.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：田少平

主管会计工作负责人：涂华东

会计机构负责人：刘作皇

宁夏英力特化工股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

宁夏英力特化工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经宁夏回族自治区经济体制改革委员会宁体改发[1996]29号《关于设立宁夏宁河民族化工股份有限公司的复函》的批准,由宁夏民族化工有限责任公司、宁夏亘元集团有限公司、宁夏机械化工进出口公司、宁夏机械设备进出口公司、宁夏五金矿产进出口公司5家单位共同发起设立的股份有限公司,公司注册地为宁夏石嘴山市。本公司于1996年11月12日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记,统一社会信用代码:91640000227693163J。

2003年5月19日,宁夏英力特电力(集团)股份有限公司受让宁夏民族化工集团有限公司持有的本公司3,422.20万股股权得到有关部门的批准并完成了股权过户手续,成为本公司的第一大股东。2003年6月30日,本公司变更了营业执照及法定代表人,并更名为宁夏英力特化工股份有限公司。本公司于2005年11月实施了股权分置改革,流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.5股股份对价。本公司原注册资本为人民币5,180.00万元,其后本公司于1998年实行每10股送2股的利润分配方案及每10股转增5股的资本公积金转增股本方案并向全体股东配售1,254.00万股、2000年向全体股东配售1,396.20万股、2005年实行每10股送2股的利润分配方案向全体股东配售2,291.24万股,2009年向全体股东配售3,958.67万股,配股后,本公司注册资本增加至人民币17,706.11万元。

根据本公司2011年第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]390号《关于核准宁夏英力特化工股份有限公司非公开发行股票的批复》核准的非公开发行股票方案,核准公司非公开发行不超过12,602.647万股人民币普通股(A股),并于2012年度实施。变更后,注册资本增加至30,308.7602万元。

2022年6月8日,公司召开2022年第三次临时股东大会,审议通过了《关于<公司2021年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》,召开第九届董事会第五次会议和第九届监事会第四次会议,审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。2022年7月15日公司披露了《关于2021年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》,公司完成向符合条件的92名激励对象授予152.29万股限制性股票。限制性股票于2022年7月18日上市,公司股份总额由30,308.76万股增加至30,461.05万股。注册资本由30,308.76万元增加至30,461.05万元。截至2022年12月31日,本公司累计发行股本总数30,461.0502万股。

2023年4月21日，公司第九届董事会第十三次会议和第九届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意根据《公司2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，对因2022年度公司层面业绩考核未达标及工作变动、身故原因离职等87名激励对象已获授但尚未解除限售合计49.7302万股限制性股票进行回购并注销。2023年5月16日，公司召开2022年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2023年8月18日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，回购注销限制性股票64.1602万股，本次回购注销后公司总股本由30,461.0502万股减少至30,396.89万股。

2023年8月23日，公司第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意根据《公司2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，对因工作变动离职的3名激励对象已获授但尚未解除限售合计5.3394万股限制性股票进行回购并注销。2023年9月12日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2023年12月29日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，回购注销限制性股票5.3394万股，本次回购注销后公司总股本由30,396.89万股减少至30,391.5506万股。

截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数30,391.5506万股。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：宁夏石嘴山市惠农区钢电路

本公司总部办公地址：宁夏石嘴山市惠农区钢电路

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：许可项目：危险化学品生产；劳务派遣服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；住宿服务；餐饮服务；烟草制品零售；食品经营（销售散装食品）；酒类经营；离岸贸易经营；移动式压力容器/气瓶充装（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）一般项目：基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；石灰和石膏制造；石灰和石膏销售；热力生产和供应；通用设备修理；金属切割及焊接设备制造；金属制品修理；非金属矿物制品制造；专用设备修理；普通机械设备安装服务；电气设备修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；电气安装服务；仪器仪表修理；劳务服务（不含劳务派遣）；专业保洁、清洗、消毒服务；办公服务；非居住房地产租赁；住房租赁；土地使用权租赁；机械设备租赁；特种设备出租；旅客票务代理；物业管理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除许可业务外，可自主依法经营法

律法规非禁止或限制的项目)

本公司及分公司主要从事电石及其系列延伸产品，聚氯乙烯、烧碱及其系列延伸产品，电力、热力的生产和销售，对外投资及贸易，餐饮、住宿及培训服务。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为国能英力特能源化工集团股份有限公司，实际控制人为国家能源投资集团有限责任公司（以下简称“国家能源投资集团”）。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 23 日经公司第九届董事会第二十七次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（七）金融工具、（八）存货、（十）固定资产、（十八）收入。”

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

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

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

组合 1：单独计提坏账准备的应收款项	具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失：有客观证据表明其发生了损失的；与对方存在争议或诉讼、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；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。
组合 2：根据信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	对划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对划分到组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除单独计提坏账准备的应收账款外，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失比例（%）
1年以内（含1年）	6.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

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，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（八） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品及在产品（在研品）、周转材料（包装物、低值易耗品）等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法。
- （2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

(九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	0	2.22-10.00
机器设备	年限平均法	8-35	0-5	2.71-19.00
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
其他设备	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00

3、 固定资产处置

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

(十一) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、（十四）“长期资产减值”。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40-50	直线法	-	预计使用年限
专利权	5-10	直线法	-	预计使用年限
软件	3-5	直线法	-	预计使用年限
电石容量指标	15	直线法	-	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十七) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

(十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

1. 本公司主要生产、销售 PVC 和烧碱等化工产品，本公司与客户签订销售合同。本公司收入确认的具体标准为：

①客户指定商品交付地点

本公司根据与客户签订的合同，将商品发运到指定地点，客户签收确认。本公司在发货并取得客户签收时确认收入。

②客户自提货

客户自提货模式下，客户自行取货，双方确认后实现销售，结算方式为现款现货结算或预收款结算。

③客户委托本公司办理商品货运

合同约定由本公司代为办理货运手续的销售业务，在本公司按照合同约定将商品交付运输商，办妥代理运输手续后确认收入。

2.提供劳务收入

本公司提供的劳务收入，在劳务已经提供，且劳务收入和成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司时确认。

3.售电收入于电力已传输上网，取得价款或已取得索款凭据时予以确认收入。

4.供热收入于热气已输送，取得价款或已取得索款凭据时予以确认收入。

(十九) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(二十) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。
当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行
时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。
在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了
在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁
或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进
行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租
赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时
取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，
租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产

成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十三）债务重组

1、 本公司作为债权人

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

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

险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”确认和计量重组债务。

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

(二十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经

营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定：

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务报表产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	本公司应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。租赁收入按 5%的税率计算增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(二) 税收优惠

- 1、根据《国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于免征宁夏英力特化工股份有限公司 2022 年度房产税和城镇土地使用税的批复》宁税函【2023】107 号，本期收到 2022 年度房产税退税 6,831,676.84 元、城镇土地使用税退税 7,161,150.86 元。
- 2、根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(2022 年第 14 号)和《国家税务总局关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》(2019 年第 20 号)，本年收到增值税留底退税 60,719,300.67 元。

(三) 其他说明

无。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	20,259.17	1,620,150.55
其他货币资金		
存放财务公司款项	23,077,689.78	439,791,153.75
合计	23,097,948.95	441,411,304.30
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,377,024.06	2,676,398.75
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	13,377,024.06	2,477,903.40
6 个月—1 年		198,495.35
1 年以内小计	13,377,024.06	2,676,398.75
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		443,104.50
小计	13,377,024.06	3,119,503.25
减：坏账准备	105,205.10	581,078.26
合计	13,271,818.96	2,538,424.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,623,605.50	86.89			11,623,605.50	376,835.99	12.08			376,835.99
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,753,418.56	13.11	105,205.10	6.00	1,648,213.46	2,742,667.26	87.92	581,078.26	21.19	2,161,589.00
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,753,418.56	13.11	105,205.10	6.00	1,648,213.46	2,742,667.26	87.92	581,078.26	21.19	2,161,589.00
合计	13,377,024.06	100.00	105,205.10		13,271,818.96	3,119,503.25	100.00	581,078.26		2,538,424.99

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
应收电网公司售电款	11,623,605.50			应收售电款账龄为6个月内,处于正常电费结算周期内,经评估不存在信用损失风险。	281,075.99	
应收石嘴山市人民代表大会常务委员会办公室销售款				地方政府部门款项,未超出结算周期,经评估不存在信用损失风险。	95,760.00	
合计	11,623,605.50				376,835.99	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,753,418.56	105,205.10	6.00
合计	1,753,418.56	105,205.10	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
丁斌	14,125.14			14,125.14		
西安部—包晓明	273,853.01			273,853.01		
郑州部—牛建伟	112,100.00			112,100.00		
金元公司—李成	33,470.25			33,470.25		
闫冰	9,556.10			9,556.10		
宁夏新龙蓝天科技股份有限公司	4,926.00		4,926.00			
石嘴山市益瑞生态科技有限公司		169.29			169.29	
石嘴山市众信鸿泰工贸有限公司	1,238.12		1,238.12			

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
宁夏德昊科技产业有限公司		25,548.58				25,548.58
宁夏九通盛达能源有限公司	63,987.38		63,987.38			
宁夏荷花物业管理有限公司	30,067.50	8,641.20				38,708.70
宁夏彩妍科技有限公司		3,984.38				3,984.38
宁夏启玉生物新材料有限公司	37,754.76		960.61			36,794.15
合计	581,078.26	38,343.45	71,112.11	443,104.50		105,205.10

其中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	确定原坏账准备的依据及其合理性
宁夏新龙蓝天科技股份有限公司	4,926.00	收到回款	银行转账	风险组合账龄计提
石嘴山市众信鸿泰工贸有限公司	1,238.12	收到回款	银行转账	风险组合账龄计提
宁夏九通盛达能源有限公司	63,987.38	收到回款	银行转账	风险组合账龄计提
宁夏启玉生物新材料有限公司	960.61	收到回款	银行转账	风险组合账龄计提
合计	71,112.11			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	443,104.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
丁斌	货款	14,125.14	无法收回	法律意见书、董事会	否
西安部—包晓明	货款	273,853.01	无法收回	法律意见书、董事会	否
郑州部—牛建伟	货款	112,100.00	无法收回	法律意见书、董事会	否
金元公司—李成	货款	33,470.25	无法收回	法律意见书、董事会	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
闫冰	货款	9,556.10	无法收回	法律意见书、董事会	否
合计		443,104.50			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
国网宁夏电力有限公司	11,623,605.50		11,623,605.50	86.89	
宁夏荷花物业管理有限公司	645,145.00		645,145.00	4.82	38,708.70
宁夏启玉生物新材料有限公司	613,235.90		613,235.90	4.58	36,794.15
宁夏德昊科技产业有限公司	425,809.70		425,809.70	3.18	25,548.58
宁夏彩妍科技有限公司	66,406.40		66,406.40	0.50	3,984.38
合计	13,374,202.50		13,374,202.50	99.97	105,035.81

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	148,553,423.62	259,811,576.94
合计	148,553,423.62	259,811,576.94

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	771,335,225.23	621,373.12
合计	771,335,225.23	621,373.12

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,555,571.87	100.00	3,660,138.13	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	24,555,571.87	100.00	3,660,138.13	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网宁夏电力有限公司石嘴山供电公司	13,922,742.28	56.70
国家能源集团宁夏电力有限公司	4,691,308.34	19.10
国家能源集团新疆能源有限责任公司	2,672,912.40	10.89
国能易购(北京)科技有限公司	1,990,705.47	8.11
中国铁路兰州局集团有限公司银川货运中心	961,796.10	3.92
合计	24,239,464.59	98.72

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	336,615.96	721,708.95
合计	336,615.96	721,708.95

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	343,401.93	222,099.24
其中：1年以内分项		
6个月以内(含)	343,401.93	30,140.57

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月-1年(含)		191,958.67
1年以内小计	343,401.93	222,099.24
1至2年	4,000.00	
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	21,342.09	521,342.09
小计	368,744.02	743,441.33
减：坏账准备	32,128.06	21,732.38
合计	336,615.96	721,708.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	167,635.70	45.46			167,635.70	715,594.46	96.25			715,594.46
按信用风险特征组合计提坏账准备	201,108.32	54.54	32,128.06	15.98	168,980.26	27,846.87	3.75	21,732.38	78.04	6,114.49
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	201,108.32	54.54	32,128.06	15.98	168,980.26	27,846.87	3.75	21,732.38	78.04	6,114.49
合计	368,744.02	100.00	32,128.06		336,615.96	743,441.33	100.00	21,732.38		721,708.95

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
与集团内关联方	163,635.70			根据坏账政策,经评估后,不存在回收风险的集团内关联方不计提坏账	211,594.46	
保证金、押金	4,000.00			根据坏账政策,经评估后,不存在回收风险的保证金、押金等不计提坏账	504,000.00	
合计	167,635.70				715,594.46	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,766.23	10,785.97	6.00
5 年以上	21,342.09	21,342.09	100.00
合计	201,108.32	32,128.06	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	390.29		21,342.09	21,732.38
上年年末余额在本期	390.29		21,342.09	21,732.38
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,185.97			13,185.97
本期转回	-2,790.29			-2,790.29
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,785.97		21,342.09	32,128.06

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,504.78	715,594.46	21,342.09	743,441.33
上年年末余额在本期	6,504.78	715,594.46	21,342.09	743,441.33
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	179,766.23	1,861,311.23		2,041,077.46
本期终止确认	-6,504.78	-2,409,269.99		-2,415,774.77
其他变动				
期末余额	179,766.23	167,635.70	21,342.09	368,744.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
浙江德耀节能科技股份有限公司		10,785.97				10,785.97
李佩祥	21,342.09					21,342.09
宁夏清洁能源产业促进会		600.00	600.00			
曹思亮		1,800.00	1,800.00			
高文军	132.20		132.20			
贺彦胜	258.09		258.09			
合计	21,732.38	13,185.97	2,790.29			32,128.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
宁夏清洁能源产业促进会	600.00	收到回款	银行转账	风险组合账龄计提
曹思亮	1,800.00	收到回款	银行转账	风险组合账龄计提
高文军	132.20	收到回款	银行转账	风险组合账龄计提
贺彦胜	258.09	收到回款	银行转账	风险组合账龄计提
合计	2,790.29			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金		6,504.78
保证金	4,000.00	504,000.00
往来款	364,744.02	232,936.55
合计	368,744.02	743,441.33

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江德耀节能科技股份有限公司	往来款	179,766.23	1年以内	48.75	10,785.97
国家能源集团共享服务中心有限公司	往来款	163,635.70	1年以内	44.38	
李佩祥	往来款	21,342.09	5年以上	5.79	21,342.09
永安期货股份有限公司	保证金	2,000.00	1-2年	0.54	
华融融达期货股份有限公司	保证金	2,000.00	1-2年	0.54	
合计		368,744.02		100.00	32,128.06

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	80,004,054.31		80,004,054.31	67,001,323.94	2,727,365.38	64,273,958.56
自制半成品及在产品	2,218,307.59	721,840.82	1,496,466.77	3,235,333.02	1,378,917.13	1,856,415.89
库存商品	96,347,769.23	26,959,093.45	69,388,675.78	373,411,122.16	145,314,102.21	228,097,019.95
合计	178,570,131.13	27,680,934.27	150,889,196.86	443,647,779.12	149,420,384.72	294,227,394.40

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,727,365.38			2,727,365.38		
自制半成品及在产品	1,378,917.13	1,047,289.36		1,704,365.67		721,840.82
库存商品	145,314,102.21	43,464,142.60		161,819,151.36		26,959,093.45
合计	149,420,384.72	44,511,431.96		166,250,882.41		27,680,934.27

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	11,965,730.10	11,255,949.72
合计	11,965,730.10	11,255,949.72

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额	6,013,865.85			6,013,865.85
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	6,013,865.85			6,013,865.85
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,013,865.85			6,013,865.85
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额	3,398,104.04			3,398,104.04
—计提或摊销	3,398,104.04			3,398,104.04
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,398,104.04			3,398,104.04
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,615,761.81			2,615,761.81
(2) 上年年末账面价值				

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
办公楼3楼综合楼	519,691.93	土地证未办理完毕
合计	519,691.93	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,352,435,596.41	1,316,488,164.06
固定资产清理		
合计	1,352,435,596.41	1,316,488,164.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,329,896,587.88	3,400,403,797.54	21,555,644.78	46,357,071.87	4,798,213,102.07
(2) 本期增加金额	889,485.08	157,672,882.58			158,562,367.66
—购置		2,605,545.65			2,605,545.65
—在建工程转入	889,485.08	155,067,336.93			155,956,822.01
(3) 本期减少金额	62,077,641.42	332,030,534.90	561,359.71		394,669,536.03
—处置或报废	62,077,641.42	332,030,534.90	561,359.71		394,669,536.03
—其他					
(4) 期末余额	1,268,708,431.54	3,226,046,145.22	20,994,285.07	46,357,071.87	4,562,105,933.70
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	659,861,280.42	2,671,560,293.28	15,279,511.17	37,695,480.29	3,384,396,565.16
(2) 本期增加金额	30,255,881.71	81,026,553.20	933,850.27		112,216,285.18
—计提	30,255,881.71	81,026,553.20	933,850.27		112,216,285.18
(3) 本期减少金额	18,828,255.59	297,426,931.15	533,291.73		316,788,478.47
—处置或报废	18,828,255.59	297,426,931.15	533,291.73		316,788,478.47
—其他					
(4) 期末余额	671,288,906.54	2,455,159,915.33	15,680,069.71	37,695,480.29	3,179,824,371.87
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	71,453,430.48	25,493,549.72	373,549.05	7,843.60	97,328,372.85
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额	43,164,345.79	24,316,033.49	2,028.15		67,482,407.43
—处置或报废	43,164,345.79	24,316,033.49	2,028.15		67,482,407.43
(4) 期末余额	28,289,084.69	1,177,516.23	371,520.90	7,843.60	29,845,965.42
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	569,130,440.31	769,708,713.66	4,942,694.46	8,653,747.98	1,352,435,596.41
(2) 上年年末账面价值	598,581,876.98	703,349,954.54	5,902,584.56	8,653,747.98	1,316,488,164.06

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	35,024,038.34	12,181,702.45	22,842,335.89		灰场灰坝闭库、 报废资产
机器设备	20,130,434.33	19,173,057.73	37,229.53	920,147.07	待处置资产
合计	55,154,472.67	31,354,760.18	22,879,565.42	920,147.07	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	10,782,320.95		10,782,320.95
（2）本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
—转为自用			
（4）期末余额	10,782,320.95		10,782,320.95
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	5,659,021.77		5,659,021.77
（2）本期增加金额	200,848.09		200,848.09
—计提	200,848.09		200,848.09
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	5,859,869.86		5,859,869.86
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	4,922,451.09		4,922,451.09
（2）上年年末账面价值	5,123,299.18		5,123,299.18

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	178,709,956.06	由于部分房屋及建筑物无土地证及历史遗留原因未办理房产证。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	835,593,696.39		835,593,696.39	188,642,644.13		188,642,644.13
工程物资						
合计	835,593,696.39		835,593,696.39	188,642,644.13		188,642,644.13

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电石技改工程项目	767,684,032.49		767,684,032.49	155,310,244.85		155,310,244.85
树脂分公司设备更新项目				5,051,730.98		5,051,730.98
数字化摄像头改造及智能屏建设项目				3,673,193.50		3,673,193.50
氯碱分公司设备更新项目				3,666,658.45		3,666,658.45
第二期5.98MWp 分布式光伏项目	1,684,632.56		1,684,632.56	2,721,067.81		2,721,067.81
树脂分公司乙炔浓缩池废气治理	2,549,376.83		2,549,376.83	2,549,376.83		2,549,376.83
生产实时数字化管理系统项目建设	4,273,268.23		4,273,268.23	1,555,448.34		1,555,448.34
火灾报警系统优化集中管控项目				1,383,594.69		1,383,594.69
电动机节能升级更新项目				1,128,867.27		1,128,867.27

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
网络安全状态数据采集项目				1,110,938.11		1,110,938.11
树脂分公司设备升级改造项目(2023)	3,841,813.69		3,841,813.69			
2023 年化验分析设备更新项目	2,778,927.45		2,778,927.45			
2023 年氯碱分公司设备更新项目	3,649,341.59		3,649,341.59			
关键岗位自控阀更新	2,476,825.66		2,476,825.66			
2023 年电石分公司设备更新项目	1,175,955.14		1,175,955.14			
电石分公司2#炉净化系统技改项目	2,371,681.42		2,371,681.42			
树脂分公司雨水和应急池项目	3,054,448.70		3,054,448.70			
年产 30 万吨电石技改工程项目过程智能控制与管理系统开发与应用	8,654,867.28		8,654,867.28			
化验室信息管理系统研发与应用	1,592,920.35		1,592,920.35			
工业 5G 互联网+智能安全管控应用研发	4,511,486.73		4,511,486.73			
其他零星项目	25,294,118.27		25,294,118.27	10,491,523.30		10,491,523.30
合计	835,593,696.39		835,593,696.39	188,642,644.13		188,642,644.13

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
电石技改工程项目	783,831,700.00	155,310,244.85	612,373,787.64			767,684,032.49	97.94	97.94%	523,558.89	515,614.45	100.00	自有资金、专项借款
氯碱和树脂分公司污水零排放技改项目	204,030,000.00		896,854.73			896,854.73	44.00	44.00%				自有资金
副产蒸汽石墨合成炉改造研究项目	45,070,000.00		90,566.04			90,566.04	20.00	20.00%				自有资金
英化热电宁夏石嘴山惠农英化热电储灰场29.65MW分布式光伏发电项目	108,729,700.00	272,830.18	96,397,562.83	96,670,393.01			99.27	100.00%				自有资金
合计		155,583,075.03	709,758,771.24	96,670,393.01		768,671,453.26			523,558.89	515,614.45		

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	土地	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	7,287,864.00		7,287,864.00
(2) 本期增加金额			
— 新增租赁			
— 重估调整			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	7,287,864.00		7,287,864.00
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	291,514.56		291,514.56
(2) 本期增加金额	291,514.56		291,514.56
— 计提	291,514.56		291,514.56
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	583,029.12		583,029.12
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,704,834.88		6,704,834.88
(2) 上年年末账面价值	6,996,349.44		6,996,349.44

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	109,258,931.24	9,230,944.91			118,489,876.15
(2) 本期增加金额	988,800.00	13,395,912.41	94,339.62	3,271,698.11	17,750,750.14
—购置	988,800.00	744,875.04		3,271,698.11	5,005,373.15
—内部研发		12,651,037.37	94,339.62		12,745,376.99
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	29,200,712.09	539,119.15			29,739,831.24
—处置	29,200,712.09	539,119.15			29,739,831.24
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	81,047,019.15	22,087,738.17	94,339.62	3,271,698.11	106,500,795.05
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	44,104,014.35	8,017,065.09			52,121,079.44
(2) 本期增加金额	1,892,580.50	425,827.26	786.16	18,176.10	2,337,370.02
—计提	1,892,580.50	425,827.26	786.16	18,176.10	2,337,370.02
(3) 本期减少金额	11,562,886.72	420,044.35			11,982,931.07
—处置	11,562,886.72	420,044.35			11,982,931.07
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	34,433,708.13	8,022,848.00	786.16	18,176.10	42,475,518.39
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		119,074.80			119,074.80
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		119,074.80			119,074.80
—处置		119,074.80			119,074.80
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	46,613,311.02	14,064,890.17	93,553.46	3,253,522.01	64,025,276.66
(2) 上年年末账面价值	65,154,916.89	1,094,805.02			66,249,721.91

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
倒班楼土地		倒班楼所占用的土地尚未办妥土地使用证，该土地属于划拨地，无账面价值，目前土地权证正在办理中。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,664,232.84	14,416,058.21	247,470,643.01	61,867,660.75
递延收益	53,251,058.60	13,312,764.65	3,528,662.08	882,165.52
内退人员薪酬	70,972,234.88	17,743,058.72	15,612,421.50	3,903,105.37
可抵扣亏损			151,887,908.09	37,971,977.03
合计	181,887,526.32	45,471,881.58	418,499,634.68	104,624,908.67

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	988,694,323.71	153,923,531.47
合计	988,694,323.71	153,923,531.47

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027年	290,294,745.15	153,923,531.47	
2028年	698,399,578.56		
合计	988,694,323.71	153,923,531.47	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				29,308,509.83		29,308,509.83
合计				29,308,509.83		29,308,509.83

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
财务公司承兑汇票	5,500,000.00	
合计	5,500,000.00	

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	623,566,924.64	293,941,811.89
1 年以上	23,175,325.36	21,811,052.97
合计	646,742,250.00	315,752,864.86

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中电建宁夏工程有限公司	5,006,119.01	尚未达到付款条件
神华工程技术有限公司	3,758,000.00	尚未达到付款条件
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	2,977,592.00	尚未达到付款条件
甘肃提利昂自动化设备有限责任公司	2,471,742.40	尚未达到付款条件
杭州海康威视系统技术有限公司	2,427,796.70	尚未达到付款条件
中煤科工集团武汉设计研究院有限公司	1,723,782.46	工程未验收完毕
国能龙源环保南京有限公司	1,647,241.14	工程未验收完毕
杭州日佳电力设备有限公司	1,183,570.00	工程未验收完毕
合计	21,195,843.71	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	7,190,677.10	4,082,730.67
1 年以上	2,229,404.15	3,328,578.33
合计	9,420,081.25	7,411,309.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
榆林市洪宇石化开发有限公司	211,795.42	预收合作款
天长市智博塑业有限公司	210,328.80	预收合作款
格调（山东）新材料科技有限公司	103,146.64	预收合作款
宁夏茂盛源特种设备检验检测有限公司	100,000.00	预收合作款
合计	625,270.86	

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	25,531,615.31	27,409,027.71
预收售热款	30,261.05	80,124.72
合计	25,561,876.36	27,489,152.43

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,672,384.36	382,327,073.09	380,458,699.37	15,540,758.08
离职后福利-设定提存计划		62,413,505.47	62,413,505.47	
辞退福利	4,365,281.75	16,399,371.53	2,708,633.21	18,056,020.07
合计	18,037,666.11	461,139,950.09	445,580,838.05	33,596,778.15

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		285,552,146.27	285,552,146.27	
(2) 职工福利费		25,669,971.14	25,669,971.14	
(3) 社会保险费		31,762,128.72	31,762,128.72	
其中：医疗保险费		28,755,545.37	28,755,545.37	
工伤保险费		2,930,203.30	2,930,203.30	
生育保险费				
其他		76,380.05	76,380.05	
(4) 住房公积金		27,600,688.00	27,600,688.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	13,672,384.36	9,674,670.14	7,806,296.42	15,540,758.08
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 劳务派遣人员费用		2,067,468.82	2,067,468.82	
合计	13,672,384.36	382,327,073.09	380,458,699.37	15,540,758.08

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		41,409,757.58	41,409,757.58	
失业保险费		1,296,822.92	1,296,822.92	
企业年金缴费		19,706,924.97	19,706,924.97	
合计		62,413,505.47	62,413,505.47	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	5,438,794.51	4,404,627.42
房产税	1,608,424.17	1,579,439.56
水资源税		41,263.20
环境保护税	177,458.45	132,666.44
印花税	311,271.67	935,511.44
土地使用税	1,534,434.17	1,761,244.35
车船使用税	12,921.06	12,946.56
水利建设基金	98,440.42	120,088.79
合计	9,181,744.45	8,987,787.76

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	57,251,541.00	46,589,845.92
合计	57,251,541.00	46,589,845.92

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位间往来款	25,157,831.95	34,624,870.29
保证金	31,152,124.73	11,063,556.04
其他	941,584.32	901,419.59
合计	57,251,541.00	46,589,845.92

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京质为科技有限公司	3,094,661.50	工程未验收完毕
国能龙源环保南京有限公司	1,159,030.86	工程未验收完毕
宁夏童龙装备制造业中小企业孵化股份有限公司	1,000,000.00	尚未收到政府批复文件，无法支付
九州恒昌物流股份有限公司	1,000,000.00	保证金未到期

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	134,808.89	7,944.44
合计	134,808.89	7,944.44

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,321,833.48	3,570,384.83
未终止确认的应收票据	621,373.12	
合计	3,943,206.60	3,570,384.83

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	182,600,000.00	2,600,000.00
合计	182,600,000.00	2,600,000.00

(二十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	52,883,642.81	11,247,139.75
合计	52,883,642.81	11,247,139.75

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,554,123.24	33,830,000.00	1,133,064.65	53,251,058.59	用于购置资产补助或环保技改等补助
合计	20,554,123.24	33,830,000.00	1,133,064.65	53,251,058.59	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	304,610,502.00				-694,996.00	-694,996.00	303,915,506.00

注：其他减少原因系回购注销限制性股权激励股票，减少股本。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,868,644,508.89		4,392,374.72	1,864,252,134.17
其他资本公积	19,821,059.07	42,839.71		19,863,898.78
合计	1,888,465,567.96	42,839.71	4,392,374.72	1,884,116,032.95

注：本期增加原因系分摊 2023 年股权激励管理费，本期减少原因系回购注销限制性股权激励股票。

(二十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	11,147,628.00		5,087,370.72	6,060,257.28
合计	11,147,628.00		5,087,370.72	6,060,257.28

注：本期减少原因是回购注销限制性股权激励股票。

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		17,214,435.06	17,214,435.06	
合计		17,214,435.06	17,214,435.06	

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提和使用安全生产费用。

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,787,179.53			120,787,179.53
合计	120,787,179.53			120,787,179.53

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-33,593,144.36	355,276,036.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-33,593,144.36	355,276,036.31
加：本期净利润	-667,768,724.47	-388,869,180.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-701,361,868.83	-33,593,144.36

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,726,780,495.74	2,144,555,081.92	1,845,951,470.23	1,983,936,046.79
其他业务	20,415,532.56	19,474,883.70	29,104,192.10	31,011,524.03
合计	1,747,196,028.30	2,164,029,965.62	1,875,055,662.33	2,014,947,570.82

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
PVC	1,013,571,764.20	1,093,283,525.39
E-PVC	228,130,597.38	262,757,961.45
烧碱	318,060,846.52	449,435,878.92
电力	125,766,589.99	4,909,778.09
热力销售	30,626,668.12	25,355,560.58
其他化工产品	278,005.88	1,310,421.94
餐饮住宿	10,346,023.65	8,898,343.86
销售副产品及废料	18,357,824.00	26,900,934.78
其他	2,057,708.56	2,203,257.32
合计	1,747,196,028.30	1,875,055,662.33

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	氯碱分部		热电分部		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：								
PVC	1,013,571,764.20	1,418,172,236.50					1,013,571,764.20	1,418,172,236.50
E-PVC	228,130,597.38	324,976,041.46					228,130,597.38	324,976,041.46
烧碱	318,060,846.52	193,649,876.05					318,060,846.52	193,649,876.05
电力	2,052,690.03	3,280,179.75	551,559,570.16	588,908,679.07	427,845,670.20	427,845,670.20	125,766,589.99	164,343,188.62
热力销售			107,858,072.39	105,145,347.74	77,231,404.27	77,231,404.27	30,626,668.12	27,913,943.47
其他化工产品	278,005.88	9,490,152.45					278,005.88	9,490,152.45
餐饮住宿	10,346,023.65	6,009,643.37					10,346,023.65	6,009,643.37
销售副产品及废料	18,283,934.06	18,211,286.19	73,889.94				18,357,824.00	18,211,286.19
其他	2,020,310.33	1,211,199.90	15,017,816.84	15,032,816.22	14,980,418.61	14,980,418.61	2,057,708.56	1,263,597.51
合计	1,592,744,172.05	1,975,000,615.67	674,509,349.33	709,086,843.03	520,057,493.08	520,057,493.08	1,747,196,028.30	2,164,029,965.62
按商品转让时间分类：								
在某一时点确认	1,581,343,528.79	1,968,810,006.71	674,509,349.33	709,086,843.03	520,057,493.08	520,057,493.08	1,735,795,385.04	2,157,839,356.66
在某一时段内确认	11,400,643.26	6,190,608.96					11,400,643.26	6,190,608.96
合计	1,592,744,172.05	1,975,000,615.67	674,509,349.33	709,086,843.03	520,057,493.08	520,057,493.08	1,747,196,028.30	2,164,029,965.62

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
水资源税	4,653.00	70,884.00
城市维护建设税	61,115.18	3,636.16
教育费附加	26,192.21	1,558.35
地方教育费附加	17,461.49	1,038.91
房产税	800,903.35	7,001,809.83
土地使用税	-625,305.58	7,265,733.70
车船使用税	33,478.20	28,289.49
印花税	1,224,155.23	1,622,453.32
环境保护税	629,355.75	513,223.09
水利建设基金	1,181,285.04	1,445,836.27
合计	3,353,293.87	17,954,463.12

注：土地使用税负数原因是根据《国家税务总局宁夏回族自治区税务局关于免征宁夏英力特化工股份有限公司 2022 年度房产税和城镇土地使用税的批复》宁税函[2023]107 号，同意免征公司 2022 年度房产税城镇土地使用税 7,161,150.86 元，本期收到退税款冲减税金及附加。

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		9,826,284.16
职工薪酬	4,166,876.27	4,794,475.42
仓储保管费	1,497,531.53	1,775,755.32
业务经费	267,064.36	393,555.10
其他	52,464.41	16,237.62
合计	5,983,936.57	16,806,307.62

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
修理费	19,848,040.58	18,545,190.31
职工薪酬	120,800,653.85	61,818,732.95
安全管理费	14,078,733.74	13,072,798.76
折旧费	3,342,941.90	1,698,026.43
水电费	905,895.97	1,002,278.62

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,016,470.21	2,010,173.53
保险费	612,511.87	447,471.41
咨询费及中介费	1,902,863.70	2,634,352.61
办公费	345,288.56	432,786.14
差旅费	481,835.11	368,798.39
业务招待费	101,150.00	89,167.00
停工损失	1,698,808.77	8,446,002.13
党团活动经费	2,164,796.92	
其他	6,472,826.06	8,177,646.87
合计	174,772,817.24	118,743,425.15

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,638,193.66	1,897,867.53
合计	3,638,193.66	1,897,867.53

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	440,116.47	
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	2,801,692.71	11,810,195.57
汇兑损益	2,997.10	14,944.89
手续费支出	38,029.55	159,273.16
其他	82,747.00	
合计	-2,237,802.59	-11,635,977.52

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
递延收益摊销转入	1,133,064.65	3,332,164.05
稳岗补贴	1,015,579.10	590,412.44
自治区对标奖励		3,000.00
个税手续费返还	52,803.92	79,544.24
合计	2,201,447.67	4,005,120.73

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	100,000.00	
合计	100,000.00	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-32,768.66	129,204.39
其他应收款坏账损失	10,395.68	-4,329.61
合计	-22,372.98	124,874.78

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	44,511,431.96	168,154,191.38
固定资产减值损失		16,900,114.31
合计	44,511,431.96	185,054,305.69

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	37,918,200.51		37,918,200.51
处置无形资产利得	10,744,815.24		10,744,815.24
处置固定资产损失	-226,582.69		-226,582.69
合计	48,436,433.06		48,436,433.06

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,127,223.15	278,129.70	3,127,223.15
罚款利得	488,115.10	2,026,843.12	488,115.10
无法偿付的应付款		2,084,883.34	
违约赔偿收入	3,692,884.69		3,692,884.69
其他	81,505.03	1,643.28	81,505.03

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	7,389,727.97	4,391,499.44	7,389,727.97

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	162,637.45		162,637.45
赔偿损失		657,040.07	
非流动资产毁损报废损失	1,375,560.00	2,186,192.65	1,375,560.00
碳排放配额履约	18,355,340.04		
贷款及案件受理费	6,283.54		6,283.54
车辆维修费	10,050.00		10,050.00
合计	19,909,871.03	2,843,232.72	1,554,530.99

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		2,505,805.07
递延所得税费用	59,153,027.09	-76,920,411.81
合计	59,153,027.09	-74,414,606.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-608,615,697.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-152,153,924.35
调整以前期间所得税的影响	37,971,977.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,182,077.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	172,152,896.73
所得税费用	59,153,027.09

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-667,768,724.47	-388,869,180.67
当期发行在外普通股的加权平均数	304,285,251.50	303,849,052.00
基本每股收益	-2.19	-1.28
其中：持续经营基本每股收益	-2.19	-1.28
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-667,768,724.47	-388,869,180.67
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	304,285,251.50	303,849,052.00
稀释每股收益	-2.19	-1.28
其中：持续经营稀释每股收益	-2.19	-1.28
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保险赔款	1,044,225.25	412,870.70
利息收入	596,153.79	701,039.11
收到的政府补助资金	34,845,579.10	19,405,412.44
收投标保证金及代垫款	8,453,745.95	2,150,607.20
收退回房产税和土地税	13,992,827.70	
其他	5,986,856.38	5,909,370.03
合计	64,919,388.17	28,579,299.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费支出	624,958.93	791,801.28
保险费支出	1,404,493.20	1,333,622.08
差旅费支出	442,153.22	384,226.60
支付的保证金	4,034,929.00	541,310.01
支付的运输费用	11,210,525.67	9,611,371.96
职工备用金借款	865,950.36	311,713.37
往来款	7,194,661.84	2,020,824.89
其他	2,660,928.53	6,947,640.71
合计	28,438,600.75	21,942,510.90

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到限制性股权激励支付失败款项	157,321.44	
股份认购款		11,147,628.00
合计	157,321.44	11,147,628.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付限制性股票激励计划回购款	5,257,581.16	
合计	5,257,581.16	

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-667,768,724.47	-388,869,180.67
加：信用减值损失	-22,372.98	124,874.78
资产减值准备	44,511,431.96	185,054,305.69
固定资产折旧	115,614,389.22	115,391,447.17

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
使用权资产折旧	291,514.56	291,514.56
无形资产摊销	2,337,370.02	2,769,069.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-48,436,433.06	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-3,127,223.15	1,908,062.95
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	440,116.47	-11,109,156.46
投资损失（收益以“—”号填列）	-100,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	59,153,027.09	-76,920,411.81
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	98,826,765.58	-155,895,461.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-380,318,435.92	366,870,802.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	182,225,344.21	-201,199,512.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-596,373,230.47	-161,583,645.97
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,097,948.95	9,796,343.22
减：现金的期初余额	9,796,343.22	40,705,776.27
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	13,301,605.73	-30,909,433.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	23,097,948.95	9,796,343.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	23,097,948.95	9,796,343.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,097,948.95	9,796,343.22

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款			179,742.14
其中：美元	25,377.63	7.0827	179,742.14
欧元			
港币			

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	583,068.53	287,269.85
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	583,068.53	287,269.85
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,054,619.61	664,156.16
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	872,855.57	1,054,619.61

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1至2年	59,387.28	872,855.57
2至3年		59,387.28
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	932,242.85	1,986,862.46

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
职工薪酬	3,638,193.66		3,638,193.66	1,897,867.53		1,897,867.53
合计	3,638,193.66		3,638,193.66	1,897,867.53		1,897,867.53

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入损益	
工业 5G 互联网+智能安全管控应用研发		933,070.12			933,070.12	
化工生产智能物流系统研究与应用		551,890.96			551,890.96	
化验室信息管理系统研发与应用		458,951.96			458,951.96	
矿热炉自焙电极入炉深度监测及电极自动控制系统的研究示范项目		706,317.95			706,317.95	
新型智能环保节能循环水电处理系统的研究与应用		749,361.07			749,361.07	
英化热电基于虚拟化技术的辅控系统主辅一体化研究		238,601.60			238,601.60	
化工生产制造执行系统项目	4,514,700.00	3,009,920.00		7,524,620.00		
化工生产安全管控系统项目	505,920.00	337,280.00		843,200.00		
化工生产工厂设备系统项目	413,280.00	275,520.00		688,800.00		
化工生产现场作业集成系统建设项目		163,840.00		163,840.00		
化工生产运营综合管控系统建设项目		763,200.00		763,200.00		
英化热电基于 5G 技术及 GPS 系统构建高风险作业安全管理研发及应用		2,761,716.99		2,761,716.99		
英化热电基于虚拟化技术的辅控系统主辅一体化研究		1,946,226.42				1,946,226.42
小计	5,433,900.00	12,895,897.07		12,745,376.99	3,638,193.66	1,946,226.42

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入损益	
减：减值准备						
合计	5,433,900.00	12,895,897.07		12,745,376.99	3,638,193.66	1,946,226.42

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	53,251,058.59	1,133,064.65	3,332,164.05	其他收益
合计	53,251,058.59	1,133,064.65	3,332,164.05	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	1,015,579.10	1,015,579.10	593,412.44
合计	1,015,579.10	1,015,579.10	593,412.44

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
离子膜烧碱	14,103.43			14,103.43				与资产相关
重金属污染防治专项资金	326,388.99			83,333.40			243,055.59	与资产相关
CIM 膜法除硝技术	5,641.38			5,641.38				与资产相关
09 年产业技术进步项目建设专用资金	205,461.16			205,461.16				与资产相关
电石废气在线监控设备补助资金	12,000.08			3,999.96			8,000.12	与资产相关
COD、氨氮在线监控设备补助资金	41,999.92			14,000.04			27,999.88	与资产相关
含汞废水处理技改项目	278,915.92			133,879.68			145,036.24	与资产相关
14.5 万吨 PVC 节能优化项目补助资金	495,000.00			180,000.00			315,000.00	与资产相关
重点污染源在线监控补助资金	12,000.08			3,999.96			8,000.12	与资产相关
氯碱分公司固碱锅炉改造	52,000.04			8,000.01			44,000.03	与资产相关
出炉机器人	1,172,850.86			63,684.24			1,109,166.62	与资产相关
网络改造及集成创新	736,000.01			183,999.94			552,000.07	与资产相关
先进制造业和现代服务业发展资金	16,820,000.00	31,230,000.00					48,050,000.00	与资产相关
脱硫项目补助	166,667.20			83,333.28			83,333.92	与资产相关
2018 年环保设备改造奖补	160,833.45			9,999.96			150,833.49	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
英力特：汽车卸煤沟封闭治理项目补助款		1,000,000.00		110,783.65			889,216.35	与资产相关
土壤污染源头防控项目		1,600,000.00		17,777.78			1,582,222.22	与资产相关
污染防治资金	54,260.72			11,066.79			43,193.93	与资产相关
2023年扩岗补助		1,500.00		1,500.00				与收益相关
2023年稳岗补贴		1,014,079.10		1,014,079.10				与收益相关
合计	20,554,123.24	34,845,579.10		2,148,643.75			53,251,058.59	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）与这些金融工具有关的风险

1. 市场风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本公司管理层持续监控公司利率水平，评估利率变动对本公司产生的影响，依据最新的市场状况及时作出调整。

2. 信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，

账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司由业务部门实施监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权；此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

无。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

无。

(3) 关于集中风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

3. 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要。

(三) 金融资产转移

本公司本年度未发生银行承兑汇票向商业银行贴现的业务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国能英力特能源化工集团股份有限公司	宁夏银川	电力、热力生产和供应业	96,215.10	51.11	51.11

注：本公司的最终控制方为国家能源投资集团有限责任公司。

(二) 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
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国电电力宁夏新能源开发有限公司	同一最终控制方
国能宁东第二发电有限公司	同一最终控制方
国能宁东第一发电有限公司	同一最终控制方
国能宁夏鸳鸯湖第一发电有限公司	同一最终控制方
国能宁夏鸳鸯湖第二发电有限公司	同一最终控制方
国能石嘴山第一发电有限公司	同一最终控制方
国能宁夏石嘴山发电有限责任公司	同一最终控制方
国能浙能宁东发电有限公司	同一最终控制方
国能大武口热电有限公司	同一最终控制方
国能宁夏大坝发电有限责任公司	同一最终控制方
国能宁夏大坝四期发电有限公司	同一最终控制方
国能中卫热电有限公司	同一最终控制方
国家能源集团宁夏电力有限公司	同一最终控制方
国能平罗发电有限公司	同一最终控制方
国能宁夏大坝三期发电有限公司	同一最终控制方
国能宁夏灵武发电有限公司	同一最终控制方
国能宁夏供热有限公司	同一最终控制方
国能宁夏能源销售有限公司	同一最终控制方
国家能源集团宁夏电力有限公司新能源分公司	同一最终控制方
宁夏英力特房地产开发有限公司	同一最终控制方
宁夏英力特安逸物业服务有限公司	同一最终控制方
国家能源集团财务有限公司	同一最终控制方
宁夏煤炭基本建设有限公司	同一最终控制方
国能易购（北京）科技有限公司	同一最终控制方
国能智深控制技术有限公司	同一最终控制方
神华工程技术有限公司	同一最终控制方
国能数智科技开发（北京）有限公司	同一最终控制方
龙源（北京）碳资产管理技术有限公司	同一最终控制方
国家能源集团共享服务中心有限公司	同一最终控制方
国家能源集团资产管理有限公司	同一最终控制方
国电环境保护研究院有限公司	同一最终控制方
国家能源集团科学技术研究院有限公司银川分公司	同一最终控制方
国家能源集团乌海能源有限责任公司	同一最终控制方
国能锅炉压力容器检验有限公司	同一最终控制方
国能龙源催化剂江苏有限公司	同一最终控制方
国能南京电力试验研究有限公司	同一最终控制方
国能宁夏煤业报业有限责任公司	同一最终控制方
国能信控互联技术有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁夏巨元房地产开发有限公司	同一最终控制方
国家能源集团新疆能源有限责任公司	同一最终控制方
宁夏煤矿设计研究院有限责任公司	同一最终控制方
国家能源集团国际工程咨询有限公司	同一最终控制方
国能龙源环保南京有限公司	同一最终控制方
国能宁东新能源有限公司	同一最终控制方
金瓷科技实业发展有限公司	同一最终控制方
国能信息技术有限公司	同一最终控制方
国家能源集团科学技术研究院有限公司	同一最终控制方
中电资产管理有限公司	同一最终控制方
国家能源集团物资有限公司宁夏分公司	同一最终控制方
国能包头能源有限责任公司	同一最终控制方

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
国能易购(北京)科技有限公司	采购原料	36,973,841.94	46,500,000.00	否	37,835,187.46
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	采购燃料	1,167,279.44	25,326,600.00	否	389,978,945.26
宁夏英力特安逸物业服务服务有限公司	采购服务	14,409,424.29	20,936,100.00	否	15,564,767.81
国家能源集团科学技术研究院有限公司银川分公司	技术服务	1,481,132.07	5,620,000.00	否	1,657,000.00
宁夏煤炭基本建设有限公司	建造安装及服务	4,116,633.83	20,577,000.00	否	40,843,824.20
宁夏煤矿设计研究院有限责任公司	采购服务				761,400.00
国能数智科技开发(北京)有限公司	采购服务	5,916,800.00	7,100,000.00	否	5,433,900.00
神华工程技术有限公司	采购服务	1,771,698.12	1,973,400.00	否	4,415,700.00
国能信控互联技术有限公司	采购服务	805,718.81	1,288,000.00	否	585,000.00
国电环境保护研究院有限公司	采购服务	528,301.89		是	
国能信息技术有限公司	采购服务			否	4,613,840.00

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
国能智深控制技术有限公司	采购服务	8,654,867.26	9,174,200.00	否	
龙源（北京）碳资产管理技术有限公司	采购服务	424,528.29	450,000.00	否	150,000.00
国家能源集团科学技术研究院有限公司	采购服务			否	360,000.00
宁夏巨元房地产开发有限公司	采购服务	137,394.82	154,800.00	否	9,569,199.90
国能宁夏煤业报业有限责任公司	采购服务	29,211.01		是	
国能石嘴山第一发电有限公司	采购蒸汽	18,176,579.56	45,610,000.00	否	24,764,220.79
国家能源集团共享服务中心有限公司	采购服务	670,956.90	600,000.00	是	668,125.00
中电资产管理有限公司	采购服务			否	65,252.74
国家能源集团国际工程咨询有限公司	咨询服务	1,528,120.70	212,000.00	是	356,874.48
金瓷科技实业发展有限公司	采购服务			否	123,000.00
国能宁夏大坝发电有限责任公司	采购服务	169,650.00		是	1,913,034.00
国能宁夏大坝三期发电有限公司	采购原料			否	22,673.53
国家能源集团资产管理有限公司	采购服务	2,256,350.95	50,000.00	是	
国家能源集团乌海能源有限责任公司	采购原料	17,601,808.31		是	
国能锅炉压力容器检验有限公司	采购原料	1,415,094.34	608,000.00	是	
国能龙源催化剂江苏有限公司	采购原料	1,805,309.73	6,500,000.00	否	
国能南京电力试验研究有限公司	采购原料	188,679.25		是	
国家能源集团物资有限公司宁夏分公司	采购服务	35,341.98		是	
国家能源集团宁夏电力有限公司	采购原料	84,670,287.11	99,140,000.00	否	
国能宁夏灵武发电有限公司	采购服务	5,320.75		是	
国能大武口热电有限公司	碳排放权资产	18,355,340.04		是	
国能宁东新能源有限公司	采购绿证	814,678.20		是	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国能平罗发电有限公司	会议服务	472,602.19	462,840.00
国家能源集团宁夏电力有限公司	会议服务	2,242,993.58	46,770.00
国能宁夏石嘴山发电有限责任公司	会议服务	670,286.15	717,883.44
国能宁东第一发电有限公司	会议服务	73,470.07	123,560.00
国能宁东第二发电有限公司	会议服务	490,198.18	52,369.96
国能宁夏鸳鸯湖第一发电有限公司	会议服务	141,730.15	72,590.00
国能宁夏鸳鸯湖第二发电有限公司	会议服务	195,790.06	65,750.00
国能大武口热电有限公司	会议服务	738,990.13	333,940.00
国能浙能宁东发电有限公司	会议服务	457,706.20	338,000.00
国能宁夏大坝四期发电有限公司	会议服务	60,670.04	64,700.00
国家能源中卫热电有限公司	会议服务		878,160.00
国能宁夏大坝发电有限责任公司	会议服务	301,166.15	552,390.00
国能宁夏灵武发电有限公司	会议服务	479,306.18	538,100.00
国能宁夏供热有限公司	会议服务	217,950.17	369,620.00
国家能源集团宁夏电力有限公司新能源分公司	会议服务	499,960.17	184,490.00
国能宁夏大坝三期发电有限公司	会议服务	387,450.13	442,510.00
国能包头能源有限责任公司	会议服务		2,740,850.00
宁夏英力特房地产开发有限公司	会议服务	20,358.52	4,460.00
国能中卫热电有限公司	销售辅材	1,323,098.37	72.48
国能石嘴山第一发电有限公司	会议服务	16,160.04	9,180.00
国能宁夏能源销售有限公司	会议服务	113,480.02	5,290.00
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	销售辅材	2,208,872.99	
宁夏英力特安逸物业服务有限公司	会议服务	9,047.18	
国电电力宁夏新能源开发有限公司	销售电力	26,669.81	
国能浙能宁东发电有限公司	销售辅材	2,458.36	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,403,599.44	5,612,700.00

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	国家能源集团财务有限公司	23,077,689.78		439,791,153.75	
其他应收款					
	国家能源集团共享服务中心有限公司	163,635.70		211,594.46	
预付款项					
	国能易购(北京)科技有限公司	1,990,705.47		671,455.24	
	国家能源集团新疆能源有限责任公司	2,672,912.40			
	国家能源集团宁夏电力有限公司	4,691,308.34		2,300,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	国能智深控制技术有限公司	3,912,000.00	
	国能数智科技开发(北京)有限公司	6,216,800.00	5,433,900.00
	宁夏煤炭基本建设有限公司	15,498,630.47	4,110,847.48
	宁夏煤矿设计研究院有限责任公司	38,070.00	38,070.00
	神华工程技术有限公司	3,758,000.00	3,707,900.00
	国家能源集团国际工程咨询有限公司	1,394,339.62	148,200.00
	国能龙源环保南京有限公司	1,647,241.14	1,647,241.14
	国能信控互联技术有限公司	322,339.62	278,000.00
	国家能源集团科学技术研究院有限公司银川分公司	84,905.66	
	国家能源集团资产管理有限公司	12,290.57	
	国能宁东新能源有限公司	814,678.20	
	国能南京电力试验研究有限公司	200,000.00	
	国电环境保护研究院有限公司	560,000.00	
	宁夏英力特安逸物业服务有限责任公司		507,055.97
	国能石嘴山第一发电有限公司	4,300,948.72	4,899,128.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	司		
	国能宁夏大坝发电有限责任公司	179,829.00	115,434.00
	国家能源集团宁夏电力有限公司	2,163,610.71	
	国能信息技术有限公司		1,954,400.00
	宁夏亘元房地产开发有限公司		900,604.43
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司		30,816,250.00
	国能易购(北京)科技有限公司		394,698.37
其他应付款			
	宁夏英力特安逸物业服务有限责任公司		372,043.19
	国能数智科技开发(北京)有限公司	46,594.80	46,594.80
	国能龙源环保南京有限公司	1,159,030.86	1,159,030.86
	国能信控互联技术有限公司	56,400.00	71,300.00
	金瓷科技实业发展有限公司	12,300.00	12,300.00
	国能龙源催化剂江苏有限公司	204,000.00	
	国能智深控制技术技术有限公司		106,600.00
预收账款			
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	1,473.52	

(五) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	23,077,689.78		439,791,153.75	
合计	23,077,689.78		439,791,153.75	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员								694,996.00
合计								694,996.00

(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	授予日股票市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期的业绩考核调减及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	314,878.65

2022年6月8日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<公司2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》，召开第九届董事会第五次会议和第九届监事会第四次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。本激励计划向符合条件的92名激励对象一次性授予152.29万股限制性股票，本激励计划授予日为2022年6月8日，授予价格为每股7.32元。本计划授予的限制性股票分三批次解除限售，各批次限售期分别为自授予登记完成之日起24个月、36个月、48个月。本激励计划授予的限制性股票解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	34%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起48个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止	33%

2022年7月15日公司披露了《关于2021年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》，公司完成向符合条件的92名激励对象授予152.29万股限制性股票，限制性股票于2022年7月18日上市。

2023年4月21日对因2022年度公司层面业绩考核未达标及工作变动、身故原因离职等87名激励对象已获授但尚未解除限售合计49.7302万股限制性股票进行回购并注销。2023年8月18日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，回购注销限

制性股票 641,602.00 股。

2023 年 8 月 23 日对因工作变动离职的 3 名激励对象已获授但尚未解除限售合计 5.3394 万股限制性股票进行回购并注销。2023 年 12 月 29 日，公司完成了部分限制性股票回购注销工作，回购注销限制性股票 53,394.00 股。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	42,839.71		42,839.71	271,998.94		271,998.94
合计	42,839.71		42,839.71	271,998.94		271,998.94

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
在建工程预转固	30 万吨电石技改项目于 2024 年 3 月进行预转固	769,486,241.40	不适用

30 万吨电石技改项目 1#-4#电石炉分别于 2023 年 8 月 25 日、9 月 15 日、9 月 28 日、11 月 29 日顺利进入投料送电试生产阶段，根据《建设项目试生产审核专家组审核意见》要求试生产时间不得少于三个月，不得超过 12 个月。通过试生产运行，电石产出基本可以满足公司的生产需求，设备运行较为稳定，“电力-电石-聚氯乙烯”一体化产业链全面修复，公司于 2024 年 3 月进行预转固。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 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 2 个报告分部，分别为氯碱分部、热电分部。这些报告分部以行业为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为氯碱分部：生产、销售树脂及碱系列产品，热电分部：火力发电。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

项目	氯碱分部	热电分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,592,744,172.05	154,451,856.25		1,747,196,028.30
分部间交易收入		520,057,493.08	520,057,493.08	
对联营和合营企业的投资收益				
信用减值损失	-4,400.85	26,773.83		22,372.98
资产减值损失	-44,511,431.96			-44,511,431.96
折旧费和摊销费	50,266,445.29	68,013,404.27	36,575.76	118,243,273.80
利润总额（亏损总额）	-554,188,464.18	-54,463,808.96	-36,575.76	-608,615,697.38
所得税费用	58,000,366.49	1,152,660.60		59,153,027.09
净利润（净亏损）	-612,188,830.67	-55,616,469.56	-36,575.76	-667,768,724.47
资产总额	2,649,303,516.40	791,712,092.67	759,552,028.60	2,681,463,580.47
负债总额	916,068,701.55	922,118,971.96	758,120,685.41	1,080,066,988.10
其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营和合营企业的长期股权投资				
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额				

(二) 执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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）》的要求披露有关财务信息，执行该规定没有对本公司可比会计期间的主要财务数据披露产生重大影响。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	50,188,096.21	
计入当期损益的政府补助（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）	2,148,643.75	
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		
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		
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	100,000.00	
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		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
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	4,083,533.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	56,520,273.79	
所得税影响额	537,160.94	
合计	55,983,112.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-34.51	-2.19	-2.19
扣除非经常性损益后的净利润	-37.40	-2.38	-2.38

宁夏英力特化工股份有限公司
二〇二四年四月二十三日