

湖北双环科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 2-00375 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编号：京2457VNF8H





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第2-00375号

湖北三环科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了湖北三环科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，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。

化工产品收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注五、(三十五)所述，2023年度贵公司联碱及其他化工产品收入329,766.07





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

万元，公司收入确认原则见附注三、（二十五）。由于联碱及其他化工产品收入占全部收入的86.91%，收入确认的固有风险水平较高，收入的真实、完整对财务报表有重大影响。因此，我们将联碱及其他化工产品收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的内部控制，评价其合理性和有效性；
- （2）执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析，并结合行业特征分析收入各月波动，判断销售收入和毛利率的合理性；
- （3）了解收入确认时点，选取收入样本，检查授信记录、销售合同、发运单、发票、客户签收文件等，评价收入的真实性；
- （4）检查资产负债表日前后收入样本，核对发运单、发票、合同等，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间；
- （5）针对出口收入，查询海关电子口岸信息系统、预报关信息，与出口合同数量、收款记录、发运凭证、销售发票等出口报关单据进行核对，评价出口收入真实完整。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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并不涵盖其他信息，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







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。



大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十三日



# 合并资产负债表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	809,312,042.66	702,019,713.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	5,422,384.84	14,953,665.18
应收款项融资	五、（三）	289,514,263.59	98,725,466.10
预付款项	五、（四）	8,734,165.97	19,355,303.04
其他应收款	五、（五）	820,712.89	1,263,270.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	62,436,252.89	95,523,998.23
合同资产			
持有待售资产	五、（七）	118,505,100.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,294,744,922.84	931,841,416.26
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	五、（八）	273,835,854.54	233,293,515.36
其他权益工具投资	五、（九）	7,500,000.00	57,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	10,748,569.86	
固定资产	五、（十一）	955,630,974.37	1,156,922,576.20
在建工程	五、（十二）	20,235,497.64	1,725,026.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十三）	394,306,503.64	341,282,955.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十四）	8,593,283.52	9,290,882.00
其他非流动资产	五、（十五）	47,840,265.81	
非流动资产合计		1,718,690,949.38	1,800,014,955.68
资产总计		3,013,435,872.22	2,731,856,371.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪新万印

章美

瑞萍章雪







## 合并资产负债表（续）

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十七）	79,059,819.44	270,723,205.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	274,592,530.47	316,280,811.94
预收款项			
合同负债	五、（十九）	85,418,186.50	109,667,610.28
应付职工薪酬	五、（二十）	13,090,844.00	4,099,409.75
应交税费	五、（二十一）	13,901,166.48	24,997,748.20
其他应付款	五、（二十二）	17,623,526.41	16,288,128.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	231,438,820.21	269,079,634.30
其他流动负债	五、（二十四）	10,633,165.53	10,835,919.14
流动负债合计		725,758,059.04	1,021,972,467.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十五）	169,228,000.00	221,485,000.00
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			
预计负债	五、（二十六）	554,198.69	4,366,957.83
递延收益	五、（二十七）	2,305,555.56	4,658,750.02
递延所得税负债	五、（十四）	2,775,765.00	
其他非流动负债	五、（二十八）	13,116,306.00	13,116,306.00
非流动负债合计		187,979,825.25	243,627,013.85
负债合计		913,737,884.29	1,265,599,481.12
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（二十九）	464,145,765.00	464,145,765.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	1,182,612,374.92	1,181,006,630.94
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十一）	15,729,335.00	
专项储备	五、（三十二）	186,551.01	397,778.81
盈余公积	五、（三十三）	245,729,747.23	210,074,379.93
未分配利润	五、（三十四）	191,294,214.77	-389,367,663.86
归属于母公司股东权益合计		2,099,697,987.93	1,466,256,890.82
少数股东权益			
股东权益合计		2,099,697,987.93	1,466,256,890.82
负债和股东权益总计		3,013,435,872.22	2,731,856,371.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

180925  
**汪新万印**

**蔡美章**

**瑞蒋雪**







## 母公司资产负债表

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		788,402,568.18	701,315,939.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	5,422,384.84	14,953,665.18
应收款项融资		289,514,263.59	98,725,466.10
预付款项		4,528,349.63	32,095,032.28
其他应收款	十五、（二）	820,712.89	1,263,270.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		62,959,758.98	95,523,998.23
合同资产			
持有待售资产		118,505,100.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,270,153,138.11	943,877,371.07
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	318,312,348.45	258,293,515.36
其他权益工具投资		7,500,000.00	57,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,748,569.86	
固定资产		955,630,974.37	1,156,922,576.20
在建工程		20,235,497.64	1,725,026.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		394,306,503.64	341,282,955.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,593,283.52	9,290,882.00
其他非流动资产		47,840,265.81	
非流动资产合计		1,763,167,443.29	1,825,014,955.68
资产总计		3,033,320,581.40	2,768,892,326.75

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）

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		79,059,819.44	325,393,205.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		270,161,868.88	294,603,446.24
预收款项			
合同负债		85,418,186.50	109,667,610.28
应付职工薪酬		13,090,844.00	4,099,409.75
应交税费		14,745,876.60	26,658,224.55
其他应付款		45,506,573.51	16,288,128.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		231,438,820.21	269,079,634.30
其他流动负债		10,633,165.53	10,835,919.14
流动负债合计		750,055,154.67	1,056,625,577.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		169,228,000.00	221,485,000.00
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			
预计负债		554,198.69	4,366,957.83
递延收益		2,305,555.56	4,658,750.02
递延所得税负债		2,775,765.00	
其他非流动负债		13,116,306.00	13,116,306.00
非流动负债合计		187,979,825.25	243,627,013.85
负债合计		938,034,979.92	1,300,252,591.77
<b>股东权益：</b>			
股本		464,145,765.00	464,145,765.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,048,595,897.52	1,046,990,153.54
减：库存股			
其他综合收益		15,729,335.00	
专项储备		186,551.01	397,778.81
盈余公积		245,729,747.23	210,074,379.93
未分配利润		320,898,305.72	-252,968,342.30
股东权益合计		2,095,285,601.48	1,468,639,734.98
负债和股东权益总计		3,033,320,581.40	2,768,892,326.75

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

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十五)	3,794,250,469.52	4,364,301,792.84
减：营业成本	五、(三十五)	2,887,575,939.22	3,124,155,556.84
税金及附加	五、(三十六)	34,407,801.38	37,108,281.62
销售费用	五、(三十七)	50,930,694.91	47,846,454.29
管理费用	五、(三十八)	52,340,872.47	82,418,671.27
研发费用	五、(三十九)	151,838,989.61	174,370,257.49
财务费用	五、(四十)	15,915,165.58	22,929,897.35
其中：利息费用		23,773,600.18	31,582,568.69
利息收入		8,485,537.80	11,148,889.72
加：其他收益	五、(四十一)	22,001,342.61	18,013,837.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	44,151,313.40	1,830,552.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,902,544.05	-206,187.74
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、(四十三)	248,700.41	2,608,088.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-52,185,725.48	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-3,751,297.86	198,972.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		611,705,339.43	898,124,124.92
加：营业外收入	五、(四十六)	22,794,637.27	8,932,265.15
减：营业外支出	五、(四十七)	17,485,132.29	34,352,069.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		617,014,844.41	872,704,320.84
减：所得税费用	五、(四十八)	697,598.48	-339,306.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		616,317,245.93	873,043,627.34
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		616,317,245.93	873,043,627.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		616,317,245.93	873,043,627.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		15,729,335.00	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		15,729,335.00	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		15,729,335.00	
（1）其他权益工具投资公允价值变动		15,729,335.00	
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		632,046,580.93	873,043,627.34
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		632,046,580.93	873,043,627.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.3279	1.8810
（二）稀释每股收益			

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

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	3,809,080,551.31	4,364,301,792.84
减：营业成本	十五、（四）	2,907,405,915.55	3,124,635,668.03
税金及附加		34,373,210.20	36,982,917.72
销售费用		50,930,694.91	47,846,454.29
管理费用		52,316,540.77	82,417,152.77
研发费用		151,838,989.61	174,370,257.49
财务费用		15,929,540.15	22,953,669.93
其中：利息费用		23,773,600.18	31,582,568.69
利息收入		8,465,675.66	11,122,122.08
加：其他收益		22,001,342.61	18,013,837.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	42,661,858.46	-122,682,720.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,413,089.11	-206,187.74
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）		235,668.31	250,014.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-52,185,725.48	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,751,297.86	198,972.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		605,247,506.16	770,875,776.41
加：营业外收入		22,456,087.63	8,885,688.80
减：营业外支出		17,483,979.99	34,291,139.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		610,219,613.80	745,470,325.98
减：所得税费用		697,598.48	-339,306.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		609,522,015.32	745,809,632.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		609,522,015.32	745,809,632.48
（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		15,729,335.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		15,729,335.00	
1. 其他权益工具投资公允价值变动		15,729,335.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		625,251,350.32	745,809,632.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪新万印

容武章

梁朝晖





# 合并现金流量表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,302,704,310.78	3,797,117,124.99
收到的税费返还			19,074,773.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	25,024,677.53	24,118,060.74
经营活动现金流入小计		3,327,728,988.31	3,840,309,959.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,387,332,404.30	2,441,997,734.52
支付给职工以及为职工支付的现金		130,231,067.18	151,467,543.97
支付的各项税费		107,195,074.39	148,134,665.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	68,053,898.56	71,617,444.31
经营活动现金流出小计		2,692,812,444.43	2,813,217,387.87
经营活动产生的现金流量净额		634,916,543.88	1,027,092,571.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,790,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,446,997.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,917,738.32	283,346.19
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		1,810,364,735.50	283,346.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,391,700.48	298,496,533.34
投资支付的现金		1,840,000,000.00	200,000,000.00
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		2,031,391,700.48	498,496,533.34
投资活动产生的现金流量净额		-221,026,964.98	-498,213,187.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		261,000,000.00	421,679,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	17,655,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		278,655,000.00	441,679,000.00
偿还债务支付的现金		541,968,000.00	687,433,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,366,800.06	40,953,005.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	6,000,000.00	17,655,000.00
筹资活动现金流出小计		572,334,800.06	746,041,005.71
筹资活动产生的现金流量净额		-293,679,800.06	-304,362,005.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-487,516.89	-2,299,998.41
五、现金及现金等价物净增加额		119,722,261.95	222,217,380.37
加：期初现金及现金等价物余额		683,589,780.71	461,372,400.34
六、期末现金及现金等价物余额		803,312,042.66	683,589,780.71

法定代表人：

汪新万印

主管会计工作负责人：

章美蓉

会计机构负责人：

蒋章雪







# 母公司现金流量表

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,283,988,884.41	3,756,492,341.44
收到的税费返还			19,074,773.78
收到其他与经营活动有关的现金		25,004,815.39	24,091,293.10
经营活动现金流入小计		3,308,993,699.80	3,799,658,408.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,368,896,227.93	2,401,670,740.17
支付给职工以及为职工支付的现金		130,231,067.18	151,467,543.97
支付的各项税费		107,132,853.67	147,848,710.77
支付其他与经营活动有关的现金		68,022,707.19	71,598,577.10
经营活动现金流出小计		2,674,282,855.97	2,772,585,572.01
经营活动产生的现金流量净额		634,710,843.83	1,027,072,836.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,790,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,446,997.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,917,738.32	283,346.19
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		1,810,364,735.50	283,346.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,391,700.48	298,496,533.34
投资支付的现金		1,840,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,051,391,700.48	498,496,533.34
投资活动产生的现金流量净额		-241,026,964.98	-498,213,187.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		261,000,000.00	421,679,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,655,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		278,655,000.00	441,679,000.00
偿还债务支付的现金		541,968,000.00	687,433,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,366,800.06	40,953,005.71
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	17,655,000.00
筹资活动现金流出小计		572,334,800.06	746,041,005.71
筹资活动产生的现金流量净额		-293,679,800.06	-304,362,005.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-487,516.89	-2,299,998.41
五、现金及现金等价物净增加额		99,516,561.90	222,197,645.04
加：期初现金及现金等价物余额		682,886,006.28	460,688,361.24
六、期末现金及现金等价物余额		782,402,568.18	682,886,006.28

法定代表人：汪新万 主管会计工作负责人：容武章

会计机构负责人：蒋瑞雪





# 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本 期															
	归属于母公司股东权益															
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	464,145,765.00							1,181,006,630.94			397,778.81	210,074,379.93	-389,367,663.86	1,466,256,890.82		1,466,256,890.82
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	464,145,765.00							1,181,006,630.94			397,778.81	210,074,379.93	-389,367,663.86	1,466,256,890.82		1,466,256,890.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,605,743.98		15,729,335.00	-211,227.80	35,655,367.30	580,661,878.63	633,441,097.11		633,441,097.11
（一）综合收益总额										15,729,335.00			616,317,245.93	632,046,580.93		632,046,580.93
（二）股东投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积													-35,655,367.30			
2. 对股东的分配													-35,655,367.30			
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																
四、本期末余额	464,145,765.00							1,182,612,374.92		15,729,335.00	186,551.01	245,729,747.23	191,294,214.77	2,099,697,987.93		2,099,697,987.93

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

单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额			464,145.765.00			1,177,114,043.68		351,748.62	210,074,379.93	-1,262,411,291.20	589,274,646.03		589,274,646.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额			464,145,765.00			1,177,114,043.68		351,748.62	210,074,379.93	-1,262,411,291.20	589,274,646.03		589,274,646.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,892,587.26			46,030.19		873,043,627.34	876,982,244.79		876,982,244.79
（一）综合收益总额										873,043,627.34	873,043,627.34		873,043,627.34
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
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								46,030.19			46,030.19		46,030.19
1. 本期提取								16,317,032.39			16,317,032.39		16,317,032.39
2. 本期使用								16,271,002.20			16,271,002.20		16,271,002.20
（六）其他						3,892,587.26					3,892,587.26		3,892,587.26
四、本期末余额			464,145,765.00			1,181,006,630.94		397,778.81	210,074,379.93	-389,367,663.86	1,466,256,890.82		1,466,256,890.82

法定代表人：

181125  
新万印

主管会计工作负责人：

蔡威美

会计机构负责人：

蔡雪





# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	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							
一、上年期末余额			1,046,990,153.54			397,778.81	210,074,379.93	-252,968,342.30	1,468,639,734.98
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额			1,046,990,153.54			397,778.81	210,074,379.93	-252,968,342.30	1,468,639,734.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,605,743.98		15,729,335.00	-211,227.80	35,655,367.30	573,866,648.02	626,645,866.50
（一）综合收益总额					15,729,335.00			609,522,015.32	625,251,350.32
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							35,655,367.30	-35,655,367.30	
2. 对股东的分配							35,655,367.30	-35,655,367.30	
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						-211,227.80			-211,227.80
2. 本期使用						24,980,386.11			24,980,386.11
（六）其他			1,605,743.98			25,191,613.91			25,191,613.91
四、本期末余额			1,048,595,897.52		15,729,335.00	186,551.01	245,729,747.23	320,898,305.72	2,095,285,601.48

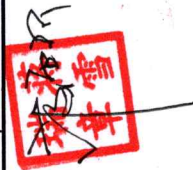
法定代表人：(8) 汪新万印



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

单位：人民币元

项 目	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							
一、上年期末余额	464,145,765.00			1,043,097,566.28			351,748.62	210,074,379.93	-998,777,974.78	718,891,485.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	464,145,765.00			1,043,097,566.28			351,748.62	210,074,379.93	-998,777,974.78	718,891,485.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,892,587.26			46,030.19		745,809,632.48	749,748,249.93
（一）综合收益总额									745,809,632.48	745,809,632.48
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
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							46,030.19			46,030.19
1. 本期提取							16,317,032.39			16,317,032.39
2. 本期使用							16,271,002.20			16,271,002.20
（六）其他				3,892,587.26						3,892,587.26
四、本期末余额	464,145,765.00			1,046,990,153.54			397,778.81	210,074,379.93	-952,968,342.30	1,468,639,734.98

主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


法定代表人：  




# 湖北三环科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北三环科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经湖北省市场监督管理局注册登记, 统一社会信用代码 91420000706803542C。

法定代表人: 汪万新

注册资本: (人民币) 肆亿陆仟肆佰壹拾肆万伍仟柒佰陆拾伍元整

注册地址: 湖北省应城市东马坊团结大道 26 号

公司是在湖北三环化工集团有限公司(原湖北省化工厂)所属部分生产单位合成氨厂、联碱厂、盐厂、热电厂进行股份制改造的基础上, 由湖北三环化工集团有限公司、湖北省物产总公司、湖北省化工厂红三环实业公司共同作为发起人, 经湖北省体改委鄂改[1993]164 号文批准, 于 1993 年 12 月 27 日在湖北省工商行政管理局注册登记成立的定向募集股份有限公司。经中国证券监督管理委员会[1997]72 号、[1997]73 号文批准, 公司于 1997 年 4 月 3 日在深圳证券交易所发行社会公众股票 6,000 万股并在深圳证券交易所正式挂牌上市, 公司注册资本为 16,888 万元。

2007 年 4 月 23 日, 公司股东变更为湖北宜化集团有限责任公司, 实际控制人为宜昌市国资委。

2023 年 8 月, 公司实际控制人由湖北宜化集团有限责任公司(以下简称“宜化集团”)变更为长江产业投资集团有限公司(以下简称“长江产业集团”), 最终控制人变更为湖北省国资委。

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品: 公司属化工化肥行业, 主要产品有纯碱、氯化铵等。

主要经营活动: 危险化学品生产; 肥料生产; 危险化学品经营; 食品添加剂生产; 非煤矿山矿产资源开采; 矿产资源勘查; 技术服务、技术咨询; 非居住房地产租赁; 机械设备租赁; 煤制品制造; 专用化学产品销售(不含危险化学品); 煤炭及制品销售; 非金属矿及制





品销售；机械设备销售；电气设备、仪器仪表、光电子器件销售；非食用盐销售；化肥销售；热力生产和供应；普通机械设备安装服务；非金属矿物制品制造；非食用盐加工；污水处理及其再生利用；专用设备、仪器仪表、电气设备修理；食品添加剂销售等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月23日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是



否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

## 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，





体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

###### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

###### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

###### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

###### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### (1) 金融资产

根据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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。





③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。



## (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：





应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据银行承兑汇票确定
组合 2：商业承兑汇票-应收其他客户的款项	依据其他客户的应收票据账龄作为组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收其他客户的款项	依据其他客户的应收账款账龄作为组合
组合 2：应收合并范围内关联方的款项（不计提坏账准备）	合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



其他应收款组合 1：交存于政府部门的保证金（不计提坏账准备）

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项（不计提坏账准备）

其他应收款组合 3：应收的其他款项

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

### 2. 合同负债

本公司将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。

#### (十四) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

#### (十五) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、





研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### (十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入



企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3.00-5.00	2.38-4.85
机器设备	5-20	3.00-5.00	4.75-19.40
运输设备	8-12	3.00-5.00	7.92-12.13
其他设备	5-15	3.00-5.00	6.33-19.40

## （十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。



借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

- (1) 公司土地使用权在土地使用期限内采用直线法摊销；
- (2) 公司盐矿采矿权采用直线法摊销；
- (3) 公司商标权使用寿命不确定，故不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。





### (二十一) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是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，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十五) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。



如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品法定所有权已转移。

#### （二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。





与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金



时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联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。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十九）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### （1）使用权资产



在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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，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，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。上述会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

## 2. 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：公司企业所得税税率15%，其他子公司企业所得税税率均为25%。

### （二）重要税收优惠及批文

公司2021年11月15日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202142002769，有效期三年，本期所得税适用税率为15%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		12,473.88
银行存款	803,310,679.83	185,297,283.33
其他货币资金	6,001,362.83	18,429,933.00
存放财务公司款项		498,280,023.50
合计	809,312,042.66	702,019,713.71



其中因抵押、质押或冻结等对使用受限制的货币资金明细如下：

类别	期末余额
信用证保证金	6,000,000.00
合计	6,000,000.00

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,477,156.40	14,426,533.67
2至3年		907,293.03
减：坏账准备	54,771.56	380,161.52
合计	5,422,384.84	14,953,665.18

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,477,156.40	100.00	54,771.56	1.00
其中：组合1：应收其他客户的款项	5,477,156.40	100.00	54,771.56	1.00
合计	5,477,156.40	100.00	54,771.56	1.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,333,826.70	100.00	380,161.52	2.48
其中：组合1：应收其他客户的款项	15,333,826.70	100.00	380,161.52	2.48
合计	15,333,826.70	100.00	380,161.52	2.48

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合1：应收其他客户的款项



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,477,156.40	1.00	54,771.56	14,426,533.67	1.00	144,265.33
2至3年				907,293.03	26.00	235,896.19
合计	5,477,156.40		54,771.56	15,333,826.70		380,161.52

### 3. 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	
组合1: 应收其他客户的款项	380,161.52		325,389.96			54,771.56
合计	380,161.52		325,389.96			54,771.56

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北宜化化工股份有限公司	5,034,356.40	91.92	50,343.56
湖北宜化肥业有限公司	442,800.00	8.08	4,428.00
合计	5,477,156.40	100.00	54,771.56

### (三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	289,514,263.59	98,725,466.10
合计	289,514,263.59	98,725,466.10

注：公司终止确认已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 806,753,610.29 元。

### (四) 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	8,734,165.97	100.00	19,355,303.04	100.00
合计	8,734,165.97	100.00	19,355,303.04	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
郑州煤电股份有限公司	3,801,198.48	43.52
中国铁路武汉局集团有限公司汉西车务段	2,248,931.42	25.75
浪潮通用软件有限公司	1,083,488.15	12.41
国网湖北省电力有限公司应城市供电公司	493,654.88	5.65
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	404,617.86	4.63
合计	8,031,890.79	91.96

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	945,164.54	1,468,396.10
减：坏账准备	124,451.65	205,126.10
合计	820,712.89	1,263,270.00

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款		53,000.00
往来款		170,396.10
代垫款		500,000.00
其他	945,164.54	745,000.00
减：坏账准备	124,451.65	205,126.10
合计	820,712.89	1,263,270.00

##### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	245,164.54	1,153,000.00
1至2年	600,000.00	145,000.00
2至3年	100,000.00	
4至5年		13,032.10
5年以上		157,364.00
减：坏账准备	124,451.65	205,126.10
合计	820,712.89	1,263,270.00

##### (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）	
2023年1月1日余额	192,094.00		13,032.10	205,126.10
本期计提	89,721.65			89,721.65
本期转回			13,032.10	13,032.10
本期核销	157,364.00			157,364.00
其他变动				
2023年12月31日余额	124,451.65			124,451.65

(4) 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	
其他应收款全额坏账	13,032.10		13,032.10			
其他应收款信用损失率坏账	192,094.00	89,721.65		157,364.00		124,451.65
合计	205,126.10	89,721.65	13,032.10	157,364.00		124,451.65

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 157,364.00 元，主要系山西省霍州市化学工业有限责任公司破产清算无可分配给普通债权人的财产，其全额计提的坏账准备往来单位核销所致。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山西省霍州市化学工业有限责任公司	往来款	157,364.00	无法收回	办公会决议	否
合计		157,364.00			

(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
中国铁路武汉局集团有限公司汉西车务段	保证金	920,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	97.34	124,200.00
上海寻梦信息技术有限公司	保证金	14,249.78	1年以内	1.51	142.50
深圳智领星辰科技有限公司	保证金	10,414.76	1年以内	1.10	104.15
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	保证金	500.00	1年以内	0.05	5.00
合计		945,164.54		100.00	124,451.65



## (六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	41,909,033.38	55,134.93	41,853,898.45	57,315,730.33		57,315,730.33
库存商品	18,109,660.73		18,109,660.73	35,749,520.17		35,749,520.17
包装物	2,472,693.71		2,472,693.71	2,458,747.73		2,458,747.73
合计	62,491,387.82	55,134.93	62,436,252.89	95,523,998.23		95,523,998.23

## (七) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
湖北宜化集团财务有限责任公司(注)	118,505,100.00		118,505,100.00	118,505,100.00		2024年1月
合计	118,505,100.00		118,505,100.00	118,505,100.00		2024年1月

注：公司通过公开挂牌转让持有湖北宜化集团财务有限责任公司10%的股权，于2023年11月与青海宜化化工有限责任公司签订《湖北省参股股权转让产权交易合同》，合同约定参股财务公司10%股权成交价格为11,850.51万元，于2023年12月29日获国家金融监督管理总局湖北监管局批准生效，2024年1月5日，公司收到武汉光谷联合产权交易所宜昌产权交易有限公司支付的股权成交款11,850.51万元。



(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、联营企业											
应城宏宣化工科 技有限公司(注)	233,293,515.36			39,902,544.05		1,605,743.98				-965,948.85	273,835,854.54
合计	233,293,515.36			39,902,544.05		1,605,743.98				-965,948.85	273,835,854.54

注：其他权益变动系2023年1月公司投资的应城宏宣化工科技有限公司因接受其他股东的资本性投入导致公司持股比例被稀释，持股比例由27.74804%下降至26.34070%，影响金额10,484.95元；以及净资产变动影响金额1,595,259.03元，合计变动影响金额1,605,743.98元。

公司与联营企业应城宏宣化工科技有限公司交易调整长期股权投资-965,948.85元。



(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
湖北安州物流有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00						
湖北宣化集团财务有限责任公司(注)		50,000,000.00						
合计	7,500,000.00	57,500,000.00						

注：2023年8月，湖北宣化集团财务有限责任公司注册资本由50,000万元变更为100,000万元，公司按照原持股比例10%增资5,000.00万元；2023年10月，公司通过公开挂牌转让持有湖北宣化集团财务有限责任公司10%的股权，于2023年11月与青海宣化化工有限责任公司签订《湖北省参股股权转让产权交易合同》，截至2023年12月31日，其已重分类至持有待售资产。

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	23,851,029.47	23,851,029.47
(1) 固定资产转入	23,851,029.47	23,851,029.47
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	23,851,029.47	23,851,029.47
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	13,102,459.61	13,102,459.61
(1) 固定资产转入	12,358,571.33	12,358,571.33
(2) 计提或摊销	743,888.28	743,888.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,102,459.61	13,102,459.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		





项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,748,569.86	10,748,569.86
2.期初账面价值		

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,013,443,649.74	1,194,075,258.91
固定资产清理	59,890.60	
减：减值准备	57,872,565.97	37,152,682.71
合计	955,630,974.37	1,156,922,576.20

1. 固定资产

(1) 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
一、账面原值					
1.期初余额	764,984,116.64	2,801,508,770.11	11,130,888.49	722,335.13	3,578,346,110.37
2.本期增加金额	3,570,482.96	40,245,042.49	2,891,746.26	113,215.71	46,820,487.42
(1) 购置	498,548.99	20,220,912.81	2,891,746.26	113,215.71	23,724,423.77
(2) 在建工程转入	3,958,314.70	20,024,129.68			23,982,444.38
(3) 决算调整	-886,380.73				-886,380.73
3.本期减少金额	123,362,136.58	50,114,872.08	718,411.27		174,195,419.93
(1) 处置或报废	99,511,107.11	50,114,872.08	718,411.27		150,344,390.46
(2) 投资性房地产转出	23,851,029.47				23,851,029.47
4.期末余额	645,192,463.02	2,791,638,940.52	13,304,223.48	835,550.84	3,450,971,177.86
二、累计折旧					
1.期初余额	412,638,286.01	1,965,669,717.70	5,569,668.35	393,179.40	2,384,270,851.46
2.本期增加金额	31,402,868.37	131,435,031.04	499,463.91	9,191.17	163,346,554.49
(1) 计提	31,402,868.37	131,435,031.04	499,463.91	9,191.17	163,346,554.49
3.本期减少金额	69,857,884.14	39,672,518.55	559,475.14		110,089,877.83
(1) 处置或报废	57,499,312.81	39,672,518.55	559,475.14		97,731,306.50
(2) 投资性房地产转出	12,358,571.33				12,358,571.33
4.期末余额	374,183,270.24	2,057,432,230.19	5,509,657.12	402,370.57	2,437,527,528.12
三、减值准备					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额		36,326,504.45	822,459.55	3,718.71	37,152,682.71
2.本期增加金额	49,507,021.36	2,623,569.19			52,130,590.55
(1) 计提(注)	49,507,021.36	2,623,569.19			52,130,590.55
3.本期减少金额	31,175,308.17	118,114.39	117,284.73		31,410,707.29
(1) 处置或报废	31,175,308.17	118,114.39	117,284.73		31,410,707.29
4.期末余额	18,331,713.19	38,831,959.25	705,174.82	3,718.71	57,872,565.97
四、账面价值					
1.期末账面价值	252,677,479.59	695,374,751.08	7,089,391.54	429,461.56	955,571,083.77
2.期初账面价值	352,345,830.63	799,512,547.96	4,738,760.59	325,437.02	1,156,922,576.20

注：固定资产减值准备本期变动系公司根据生产发展需要对固定资产进行技改、拆除形成。

## 2. 固定资产清理

类别	账面价值
机器设备(注)	59,890.60
合计	59,890.60

注：固定资产清理余额系一批固定资产已下账，尚未出售。

## (十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	20,235,497.64	1,725,026.88
减：减值准备		
合计	20,235,497.64	1,725,026.88

### 1. 在建工程项目

#### (1) 在建工程项目基本情况

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
三环公司智能工厂项目	10,701,262.21		10,701,262.21	199,679.24		199,679.24
联碱节能技术改造项目	4,837,136.10		4,837,136.10	1,052,846.75		1,052,846.75
其他工程项目(注)	4,697,099.33		4,697,099.33	472,500.89		472,500.89
合计	20,235,497.64		20,235,497.64	1,725,026.88		1,725,026.88

注：其他工程项目系零星固定资产投资。

#### (2) 重大在建工程项目变动情况



项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
联碱节能技术改造项目	136,583.78	1,052,846.75	3,784,289.35			4,837,136.10
三环公司智能工厂项目	4,933.74	199,679.24	10,501,582.97			10,701,262.21
合计		1,252,525.99	14,285,872.32			15,538,398.31

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	采矿权	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	73,583,568.00	71,290,000.00	235,090,300.00	379,963,868.00
2. 本期增加金额	61,621,398.00			61,621,398.00
(1) 购置	61,621,398.00			61,621,398.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	135,204,966.00	71,290,000.00	235,090,300.00	441,585,266.00
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	36,460,733.91		2,220,178.85	38,680,912.76
2. 本期增加金额	3,269,420.36		5,328,429.24	8,597,849.60
(1) 计提	3,269,420.36		5,328,429.24	8,597,849.60
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	39,730,154.27		7,548,608.09	47,278,762.36
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	95,474,811.73	71,290,000.00	227,541,691.91	394,306,503.64
2. 期初账面价值	37,122,834.09	71,290,000.00	232,870,121.15	341,282,955.24

注：土地使用权增加主要系购买控股股东湖北三环化工集团有限公司所持有的六宗土地使用权所致。

### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	35,153.72	234,358.14	85,838.33	572,255.52
递延收益	225,000.00	1,500,000.00	300,000.00	2,000,000.00
预计负债	83,129.80	554,198.69	655,043.67	4,366,957.83
可抵扣亏损	8,250,000.00	55,000,000.00	8,250,000.00	55,000,000.00
小计	8,593,283.52	57,288,556.83	9,290,882.00	61,939,213.35
递延所得税负债：				
其他权益投资工具公允价值变动	2,775,765.00	18,505,100.00		
小计	2,775,765.00	18,505,100.00		

### 2. 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	56,342,541.80	37,165,714.81
可抵扣亏损	522,473,432.52	1,084,549,103.99
合计	578,815,974.32	1,121,714,818.80

### 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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		555,267,408.76	
2024 年度	120,419,231.78	127,240,975.16	
2025 年度	402,040,720.07	402,040,720.07	
2028 年度	13,480.67		
合计	522,473,432.52	1,084,549,103.99	

### (十五) 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
预付长期资产购置款	47,840,265.81		47,840,265.81			
合计	47,840,265.81		47,840,265.81			





(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,000,000.00	6,000,000.00	保证	信用证保证金
固定资产	1,081,898,403.78	286,584,515.27	抵押	用于银行借款抵押
无形资产	235,090,300.00	227,541,691.91	抵押	用于银行借款抵押
合计	1,322,988,703.78	520,126,207.18		

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,429,933.00	18,429,933.00	保证、冻结	信用证保证金、诉讼冻结
固定资产	1,132,535,586.62	525,916,457.47	抵押	用于银行借款抵押
无形资产	235,090,300.00	232,870,121.15	抵押	用于银行借款抵押
合计	1,386,055,819.62	777,216,511.62		

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	59,000,000.00	
保证&质押借款(注)	20,000,000.00	
保证借款		150,449,000.00
保证&抵押借款		120,000,000.00
小计	79,000,000.00	270,449,000.00
加: 应付利息	59,819.44	274,205.23
合计	79,059,819.44	270,723,205.23

注: 保证质押借款主要系湖北宜化集团有限责任公司为本公司的借款提供担保(注释十一、(五)3), 以货币资金为质押物提供质押担保(注释五、(十六))。

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	226,461,814.45	254,316,972.30
1年以上	48,130,716.02	61,963,839.64



项目	期末余额	期初余额
合计	274,592,530.47	316,280,811.94

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖北省天门立光泵业有限公司	1,211,189.75	未结算
合计	1,211,189.75	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
化工化肥产品及其他按合同收款	85,418,186.50	109,667,610.28
合计	85,418,186.50	109,667,610.28

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,099,409.75	125,599,868.39	116,608,434.14	13,090,844.00
离职后福利-设定提存计划		13,204,838.74	13,204,838.74	
合计	4,099,409.75	138,804,707.13	129,813,272.88	13,090,844.00

2. 短期职工薪酬情况

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	681,129.75	108,603,370.89	99,280,500.64	10,004,000.00
职工福利费		2,836,344.55	2,836,344.55	
社会保险费		8,734,559.27	8,734,559.27	
其中：医疗及生育保险费		7,892,638.03	7,892,638.03	
工伤保险费		841,921.24	841,921.24	
住房公积金		4,065,401.26	4,065,401.26	
工会经费和职工教育经费		1,360,192.42	1,360,192.42	
其他短期薪酬	3,418,280.00		331,436.00	3,086,844.00
合计	4,099,409.75	125,599,868.39	116,608,434.14	13,090,844.00

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		12,657,587.76	12,657,587.76	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		547,250.98	547,250.98	
合计		13,204,838.74	13,204,838.74	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,886,735.75	15,685,954.48
资源税	1,525,304.21	4,142,252.19
城建税	902,292.99	1,655,961.50
房产税	1,031,283.58	1,104,946.71
土地使用税	405,419.28	269,469.00
个人所得税	169,102.85	238,430.25
印花税	206,430.68	416,866.01
教育费附加	386,697.00	834,521.05
地方教育发展费	257,798.00	556,347.01
环保税	130,102.14	93,000.00
合计	13,901,166.48	24,997,748.20

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	17,623,526.41	16,288,128.43
合计	17,623,526.41	16,288,128.43

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,946,004.39	9,562,466.19
保证金	8,784,647.96	5,462,333.34
投标保证金	150,838.00	161,038.00
收押金	18,044.91	350,997.36
代扣款	723,991.15	751,293.54
合计	17,623,526.41	16,288,128.43



(二十三) 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	231,033,000.00	268,295,000.00
加：应付利息	405,820.21	784,634.30
合计	231,438,820.21	269,079,634.30

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项	10,633,165.53	10,835,919.14
合计	10,633,165.53	10,835,919.14

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证&抵押借款	169,228,000.00	50,975,000.00
保证借款		170,510,000.00
合计	169,228,000.00	221,485,000.00

注：（1）保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司、湖北三环化工集团有限公司等为本公司的借款提供担保（注释十一、（五）3）。

（2）抵押借款的抵押物为机器设备、盐矿采矿权（注释五、（十六））。

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
赔偿款	242,788.69	293,250.83	
未决诉讼	165,128.00	3,927,425.00	
补偿费（注）	146,282.00	146,282.00	
合计	554,198.69	4,366,957.83	

注：补偿费详见注释十二、（二）或有事项。

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示





项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,658,750.02	1,160,000.00	3,513,194.46	2,305,555.56	
合计	4,658,750.02	1,160,000.00	3,513,194.46	2,305,555.56	

## 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
净化系统改造项目	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
母液回收盐硝联产技术改造项目		1,000,000.00	194,444.44		805,555.56	与资产相关
联碱项目升级改造	91,111.13		91,111.13			与资产相关
固定资产投资补助	567,777.79		567,777.79			与资产相关
锅炉烟气脱硫系统项目	1,999,861.10	160,000.00	2,159,861.10			与资产相关
合计	4,658,750.02	1,160,000.00	3,513,194.46		2,305,555.56	

## (二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
国债转贷资金	13,116,306.00	13,116,306.00
合计	13,116,306.00	13,116,306.00

## (二十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	464,145,765.00						464,145,765.00

## (三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	629,263,716.76			629,263,716.76
其他资本公积(注)	551,742,914.18	1,605,743.98		553,348,658.16
合计	1,181,006,630.94	1,605,743.98		1,182,612,374.92

注：资本公积变动主要系被投资单位应城宏宜化工科技有限公司净资产变动形成。



(三十一) 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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动		18,505,100.00			2,775,765.00	15,729,335.00	15,729,335.00
其他综合收益合计		18,505,100.00			2,775,765.00	15,729,335.00	15,729,335.00

(三十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	397,778.81	24,980,386.11	25,191,613.91	186,551.01
合计	397,778.81	24,980,386.11	25,191,613.91	186,551.01

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	174,427,516.89	35,655,367.30		210,082,884.19
任意盈余公积	35,646,863.04			35,646,863.04
合计	210,074,379.93	35,655,367.30		245,729,747.23

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-389,367,663.86	-1,262,411,291.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-389,367,663.86	-1,262,411,291.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	616,317,245.93	873,043,627.34
减：提取法定盈余公积	35,655,367.30	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	191,294,214.77	-389,367,663.86



(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,297,660,674.08	2,409,968,760.91	3,850,490,832.61	2,614,606,826.16
联碱及其他化工产品	3,297,660,674.08	2,409,968,760.91	3,850,490,832.61	2,614,606,826.16
二、其他业务小计	496,589,795.44	477,607,178.31	513,810,960.23	509,548,730.68
合计	3,794,250,469.52	2,887,575,939.22	4,364,301,792.84	3,124,155,556.84

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型：				
联碱及其他化工产品	3,297,660,674.08	2,409,968,760.91	3,850,490,832.61	2,614,606,826.16
其他业务收入	496,589,795.44	477,607,178.31	513,810,960.23	509,548,730.68
按经营地区：				
内销收入	3,649,197,129.15	2,769,388,948.33	4,136,425,654.50	2,963,363,568.72
外销收入	145,053,340.37	118,186,990.89	227,876,138.34	160,791,988.12

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,802,010.24	9,212,052.89
教育费附加	2,301,241.19	2,130,337.51
地方教育发展费	1,514,587.56	2,635,748.23
资源税	16,470,368.18	15,731,390.45
房产税	4,181,663.33	4,457,036.14
土地使用税	1,395,093.37	1,077,876.03
印花税	2,349,919.86	1,539,495.87
其他	392,917.65	324,344.50
合计	34,407,801.38	37,108,281.62

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装卸费	25,001,275.93	24,252,023.11



项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	11,592,342.65	10,071,078.04
差旅费	2,169,896.06	1,419,220.16
业务宣传费	1,068,051.40	777,438.00
办公费	2,144,426.44	2,616,862.11
修理费	8,825,051.67	8,135,189.49
仓储费		541,813.19
其他	129,650.76	32,830.19
合计	50,930,694.91	47,846,454.29

### (三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（注）	27,653,404.16	58,666,908.19
折旧、摊销费用	15,405,551.92	10,520,339.49
办公费	2,568,842.27	2,320,328.89
盐资源占用费		3,657,928.46
中介咨询费	4,336,046.83	2,320,930.66
其他	2,377,027.29	4,932,235.58
合计	52,340,872.47	82,418,671.27

注：职工薪酬较上期减少主要系上期根据孝感市医疗保障局、孝感市卫生健康委员会、孝感市财政局、国家税务总局孝感市税务局等要求，对截止2022年末退休人员医疗保险费用等进行一次性计提并缴纳所致。

### (三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
低盐重质碱关键技术研究与应用	81,279,939.68	
精制氯化铵关键技术研究与应用	56,535,013.23	
节水资源综合利用技术研发与应用	6,956,808.64	
智能工厂数智化平台升级技术开发与应用	5,463,213.55	
5万吨电池级碳酸钠改造技术开发与应用	1,295,720.61	
锅炉燃煤掺烧工艺关键技术研究余应用	308,293.90	53,555,755.27
重质纯碱绿色化改造技术开发与应用		87,350,698.51
锅炉脱硫装置超低排放关键技术研究与应用		24,056,885.97
盐硝联产关键技术研究与应用		9,406,917.74
合计	151,838,989.61	174,370,257.49



(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,773,600.18	31,582,568.69
减：利息收入	8,485,537.80	11,148,889.72
汇兑损失	1,442,745.22	2,525,568.42
减：汇兑收益	955,228.33	225,570.01
手续费支出	139,586.31	196,219.97
合计	15,915,165.58	22,929,897.35

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进制造企业进项税加计抵减	17,403,832.42		与收益相关
扶持企业奖励资金		10,439,621.00	与收益相关
与税收相关	14,645.73	1,726,399.14	与收益相关
就业补贴	1,066,670.00	1,516,150.88	与收益相关
与工业发展相关	3,000.00	70,000.00	与收益相关
净化系统改造项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
联碱项目升级改造	91,111.13	273,333.32	与资产相关
固定资产投资补助	567,777.79	973,333.32	与资产相关
锅炉烟气脱硫系统项目	2,159,861.10	2,181,666.68	与资产相关
母液回收盐硝联产技术改造项 目	194,444.44		与资产相关
基于碱渣的高含水率污染土固 化/稳定化关键技术与应用		333,333.35	与资产相关
合计	22,001,342.61	18,013,837.69	

(四十二) 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	39,902,544.05	-206,187.74
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	2,446,997.18	
债务重组收益	1,801,772.17	2,036,740.54
合计	44,151,313.40	1,830,552.80





#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	325,389.96	48,871.17
其他应收款信用减值损失	-76,689.55	2,559,216.91
合计	248,700.41	2,608,088.08

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失（注）	-52,130,590.55	
存货跌价损失	-55,134.93	
合计	-52,185,725.48	

注：固定资产减值损失见五、（十一）固定资产注释。

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-7,769,694.12	-39,155.56
固定资产处置收益	4,018,396.26	238,127.93
合计	-3,751,297.86	198,972.37

#### (四十六) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

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
碳排放权收益（注1）	12,916,098.54		12,916,098.54
不用支付款项	4,337,299.93	8,365,954.67	4,337,299.93
罚款收入	1,213,967.61	558,462.25	1,213,967.61
其他（注2）	4,327,271.19	7,848.23	4,327,271.19
合计	22,794,637.27	8,932,265.15	22,794,637.27

注1：碳排放权收益系关于出售发电行业碳排放配额，在全国碳排放权交易系统中通过大宗协议转让的方式进行交易获得的收益。

注2：其他系主要系收到四川空分设备(集团)有限责任公司违约金发票，可抵扣进项税额 315.80 万元入账所致；以及与科林未来能源技术（北京）有限公司诉讼终审判决调整 102.73 万元。



(四十七) 营业外支出

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
非流动资产损坏报废损失	323,868.72	7,051,718.88	323,868.72
赔偿金（注1）	14,573,953.34	18,238,791.00	14,573,953.34
其他（注2）	2,587,310.23	9,061,559.35	67,310.23
合计	17,485,132.29	34,352,069.23	14,965,132.29

注1：赔偿金主要系根据公司发展需要，支付拆迁补偿款；

注2：其他主要系2023年度通过湖北碳排放权交易系统购买化工行业碳排放履约配额的支出。

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	697,598.48	-339,306.50
合计	697,598.48	-339,306.50

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	617,014,844.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,552,226.66
子公司适用不同税率的影响	679,523.06
非应税收入的影响	-141,550.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,737,962.21
权益法核算的投资收益	-5,985,381.61
研发加计扣除	-23,945,674.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	3,146,662.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-70,346,169.79
所得税费用	697,598.48

(四十九) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	25,024,677.53	24,118,060.74



项 目	本期发生额	上期发生额
其中：政府补助	2,121,315.73	12,969,171.02
利息收入	8,485,537.80	11,148,889.72
碳排放权收入	13,642,891.00	
诉讼被解冻资金	774,933.00	
支付其他与经营活动有关的现金	68,053,898.56	71,617,444.31
其中：装卸费	25,001,275.93	24,252,023.11
盐资源占用费		3,657,928.46
业务费	1,666,204.18	1,340,523.61
差旅费	2,765,460.10	1,637,755.37
办公费	470,361.47	1,427,424.14
中介咨询费	4,336,046.83	2,320,930.66
碳排放权支出	2,520,000.00	9,000,000.00
其他	31,294,550.05	27,980,858.96

## 2. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	17,655,000.00	20,000,000.00
其中：银行承兑汇票保证金、信用证保证金等	17,655,000.00	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	17,655,000.00
其中：其他货币资金中的受限保证金	6,000,000.00	17,655,000.00

### (1) 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	270,723,205.23	79,000,000.00	59,819.44	270,723,205.23		79,059,819.44
一年内到期的非流动负债	269,079,634.30		231,438,820.21	269,079,634.30		231,438,820.21
长期借款	221,485,000.00	182,000,000.00		3,224,000.00	231,033,000.00	169,228,000.00
合计	761,287,839.53	261,000,000.00	231,498,639.65	543,026,839.53	231,033,000.00	479,726,639.65

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	616,317,245.93	873,043,627.34



项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	52,185,725.48	
信用减值损失	-248,700.41	-2,608,088.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	163,346,554.49	169,380,902.22
使用权资产折旧	743,888.28	
无形资产摊销	8,597,849.60	4,146,353.45
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）	3,751,297.86	-198,972.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	323,868.72	7,051,718.88
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,261,117.07	33,882,567.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,151,313.40	-1,830,552.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	697,598.48	-339,306.50
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）	32,509,104.32	27,395,292.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-163,264,352.37	-8,365,682.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,153,340.17	-74,465,287.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	634,916,543.88	1,027,092,571.64
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	803,312,042.66	683,589,780.71
减：现金的期初余额	683,589,780.71	461,372,400.34
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	119,722,261.95	222,217,380.37

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	803,312,042.66	683,589,780.71
其中：库存现金		12,473.88
可随时用于支付的银行存款	803,310,679.83	683,577,306.83
可随时用于支付的其他货币资金	1,362.83	



项目	期末余额	期初余额
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	803,312,042.66	683,589,780.71
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		

#### (五十一) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
合同负债			
其中：美元	463,450.53	7.0827	3,282,481.09

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的研发材料、燃动力费	128,563,059.98	143,611,803.31
研发活动的人员人工费用	12,352,785.51	9,846,393.23
研发活动的折旧费	10,923,144.12	20,912,060.95
合计	151,838,989.61	174,370,257.49
其中：费用化研发支出	151,838,989.61	174,370,257.49

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉宜富华石油化工有限公司	湖北省应城市	湖北省应城市	贸易	100.00		设立
应城市日昇碱业有限公司	湖北省应城市	湖北省应城市	化工	100.00		设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况



公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
应城宏宜化工科技有限公司	湖北省应城市	湖北省应城市	生产、销售	26.34		权益法

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	应城宏宜化工科技有限公司	应城宏宜化工科技有限公司
流动资产	47,568.89	12,657.58
其中：现金和现金等价物	21,818.16	283.37
非流动资产	165,205.91	130,171.16
资产合计	212,774.80	142,828.74
流动负债	23,417.77	1,074.22
非流动负债	85,017.92	57,868.70
负债合计	108,435.69	58,942.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	104,339.12	83,885.83
按持股比例计算的净资产份额	27,482.92	23,276.67
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润	-96.59	
其他	1.05	
对联营企业权益投资的账面价值	27,383.59	23,329.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	107,268.55	108.72
财务费用	1,682.38	-37.11
所得税费用	5,328.15	
净利润	15,347.78	-88.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,347.78	-88.98
本期收到的来自联营企业的股利		





## 八、与金融工具相关的风险

经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）市场风险

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，出口业务主要以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的应收账款、合同负债。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### 2. 利率风险

公司借款利率为固定利率，因此，本公司面临的利率风险并不显著。

### （二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

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。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （三）流动风险

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持合理的现金储备，流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金



偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司各项金融资产及金融负债于2023年12月31日剩余的合同到期日列示如下：

金融资产	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	无固定到期日	合计
应收账款	5,422,384.84						5,422,384.84
应收款项融资	289,514,263.59						289,514,263.59
其他应收款	820,712.89						820,712.89
其他权益工具投资						7,500,000.00	7,500,000.00
持有待售资产	118,505,100.00						118,505,100.00
小计	414,262,461.32					7,500,000.00	421,762,461.32

金融负债	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	无固定到期日	合计
短期借款	79,059,819.44						79,059,819.44
应付账款	274,592,530.47						274,592,530.47
合同负债	85,418,186.50						85,418,186.50
其他应付款	17,623,526.41						17,623,526.41
一年内到期的非流动负债	231,438,820.21						231,438,820.21
长期借款		169,228,000.00					169,228,000.00
小计	688,132,883.03	169,228,000.00					857,360,883.03

## 九、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,658,750.02	1,160,000.00		3,513,194.46		2,305,555.56	与资产相关
合计	4,658,750.02	1,160,000.00		3,513,194.46		2,305,555.56	——

### （二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,513,194.46	4,261,666.67
与收益相关	18,488,148.15	13,752,171.02
合计	22,001,342.61	18,013,837.69



## 十、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资			126,005,100.00	126,005,100.00
持续以公允价值计量的资产总额			126,005,100.00	126,005,100.00

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

本公司对湖北安州物流有限公司股权投资分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资列报。考虑到该股权不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得，对该股权公允价值取成本价。

本公司对湖北宜化集团有限公司股权投资分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，考虑到已与青海宜化化工有限责任公司签订《湖北省参股股权转让产权交易合同》，按照合同约定股权成交价格认定为该股权公允价值，期末转入持有待售资产列报。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

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(%)
湖北三环化工集团有限公司	湖北省应城市	化工业	45,400.00 万元	25.11	25.11

注：2023年8月31日，公司实际控制人由湖北宜化集团有限责任公司（以下简称“宜化集团”）变更为长江产业投资集团有限公司（以下简称“长江产业集团”），最终控制人变更为湖北省国资委。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。



(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖北宜化集团财务有限责任公司	宜化集团控制的企业
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	宜化集团控制的企业
湖北安州物流有限公司	宜化集团控制的企业
湖北宜化化工股份有限公司	宜化集团控制的企业
湖北宜化肥业有限公司	宜化集团控制的企业
宜昌宜化太平洋化工有限公司	宜化集团控制的企业
湖北宜化松滋肥业有限公司	宜化集团控制的企业
宜昌宜化太平洋热电有限公司	宜化集团控制的企业
宜昌百树企业管理咨询有限公司	宜化集团控制的企业
应城宜化化工有限公司	宜化集团控制的企业
重庆南坪自动化仪表厂有限公司	宜化集团控制的企业
青海宜化化工有限责任公司	宜化集团控制的企业
湖北新宜化工有限公司	宜化集团控制的企业
湖北长投材料科技有限公司	同受长江产业集团控制
湖北省人才发展集团有限公司	同受长江产业集团控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
湖北三环化工集团有限公司	煤	市场价格	18,308,381.98	48,276,471.51
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	采购机器设备配件、接受劳务	市场价格	17,080,691.88	15,892,742.86
湖北安州物流有限公司	运输服务	市场价格	20,365,224.90	11,009,780.74
湖北宜化化工股份有限公司	采购烧碱	市场价格	2,989,842.92	7,874,416.77
宜昌宜化太平洋化工有限公司	采购电石碴	市场价格		949,179.80
宜昌百树企业管理咨询有限公司	采购吨袋	市场价格	6,732,556.82	6,918,120.97
应城宜化化工有限公司	采购液氨	市场价格	391,306,993.73	1,311,478,935.75
应城宜化化工有限公司	采购蒸汽	市场价格	6,574,059.89	22,897,815.00
应城宜化化工有限公司	采购燃料煤	市场价格	7,689,741.72	11,446,217.19
应城宜化化工有限公司	采购甲醇	市场价格	338,336.28	
应城宏宜化工科技有限公司	烟煤头、细煤渣	市场价格	5,419,294.42	
应城宏宜化工科技有限公司	液氨	市场价格	794,873,230.24	



关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
应城宏宜化工科技有限公司	蒸汽	市场价格	137,345,474.55	
应城宏宜化工科技有限公司	冷凝水、脱盐水	成本加成	8,696,956.01	
应城宏宜化工科技有限公司	CO2 加压服务	成本加成	5,792,651.71	
应城宏宜化工科技有限公司	氮气	成本加成	508,404.89	
湖北长投材料科技有限公司	燃料煤	市场价格	15,576,607.08	
重庆南坪自动化仪表厂有限公司	材料设备	市场价格	1,146,521.24	
销售商品、提供劳务：				
湖北宜化化工股份有限公司	销售纯碱	市场价格	50,833,981.26	63,496,970.62
湖北宜化肥业有限公司	销售纯碱	市场价格	4,087,079.65	4,023,784.32
湖北宜化松滋肥业有限公司	销售纯碱、元明粉	市场价格		691,337.89
湖北安州物流有限公司	电力（充电桩）	市场价格	54,561.98	
湖北新宜化工有限公司	销售纯碱	市场价格	48,984.42	
应城宜化化工有限公司	销售蒸汽	市场价格	6,835,222.13	15,285,959.73
应城宜化化工有限公司	销售一次水、脱盐水	成本加成	2,415,490.76	8,925,989.77
应城宜化化工有限公司	电力	市场价格	124,121,758.24	371,335,105.23
应城宜化化工有限公司	煤	市场价格		3,859,307.42
应城宜化化工有限公司	辅助材料、维修材料	市场价格	5,397,998.89	28,354,818.91
应城宜化化工有限公司	销售纯碱	市场价格	129,626.76	413,857.81
应城宜化化工有限公司	污水处理服务	成本加成	588,386.40	2,435,922.55
应城宏宜化工科技有限公司	销售电	市场价格	44,634,167.22	1,569,386.02
应城宏宜化工科技有限公司	销售一次水、脱盐水	成本加成	13,855,274.16	63,839.47
应城宏宜化工科技有限公司	蒸汽	成本加成	296,286,353.68	8,195,576.53
应城宏宜化工科技有限公司	污水处理、维修服务	成本加成	7,959,969.57	
应城宏宜化工科技有限公司	辅助材料、维修材料	市场价格	680,986.45	
应城宏宜化工科技有限公司	销售纯碱	市场价格	239.65	

## 2. 关联租赁情况

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
应城宜化化工有限公司	厂房、设备	11,341,875.44	34,863,951.42
应城宜化化工有限公司	办公楼		11,428.57
应城宏宜化工科技有限公司	土地	407,142.80	

## 3. 关联担保情况

- (1) 湖北宜化集团有限责任公司为公司借款提供担保，担保金额为 29,736.10 万元。
- (2) 湖北三环化工集团有限公司将持有本公司股票 5700 万股质押以及湖北宜化集团有



限责任公司为公司借款提供担保，担保金额 11,690.00 万元。

#### 4. 代收代付情况

关联方	关联交易类型	本期发生额
长江产业投资集团有限公司	代付社保	36,645.17
湖北省人才发展集团有限公司	代付社保	753,295.81
应城宏宜化工科技有限公司	代收社保	980,862.68

#### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

2023年4月12日，公司公告《关于购买土地使用权暨关联交易的公告》，公司与湖北三环化工集团有限公司所持有的土地使用权并与其签署《国有建设用地使用权转让合同》。本次交易以湖北三环化工集团有限公司生产区所属的五宗土地使用权及生产区外一宗土地使用权的评估值为 5,982.66 万元（不含增值税）为转让价格，公司以自有资金购买并支付交易对价。

2023年10月9日，公司公告了《关于公开挂牌转让参股财务公司10%股权的公告》，通过公开挂牌，确定青海宜化化工有限责任公司（简称“青海宜化”）为受让方，青海宜化与本公司签订了《湖北省参股股权转让产权交易合同》，合同约定参股财务公司10%股权成交价格为 11,850.51 万元，于 2023 年 12 月 29 日已获国家金融监督管理总局湖北监管局批准生效，2024 年 1 月 5 日，公司收到武汉光谷联合产权交易所宜昌产权交易有限公司支付的股权成交款 11,850.51 万元。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北宜化肥业有限公司	442,800.00	4,428.00	500,000.00	5,000.00
应收账款	湖北宜化化工股份有限公司	5,034,356.40	50,343.56	4,329,010.54	43,290.11
应收账款	应城宏宜化工科技有限公司			9,597,523.13	95,975.23

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	3,082,134.54	2,738,842.96
应付账款	湖北安州物流有限公司	3,740,972.26	436,667.56





项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	应城宏宜化工科技有限公司	86,561,053.60	
应付账款	宜昌百树企业管理咨询有限公司	318,767.50	293,801.76
应付账款	应城宜化化工有限公司		72,638,122.94
应付账款	湖北三环化工集团有限公司		4,537,578.88
其他应付款	湖北三环化工集团有限公司	1,492,593.02	1,492,593.02
应付账款	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	307,091.75	
合同负债	湖北新宜化工有限公司	2,547.60	

### (七) 其他事项

公司及子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款，存款利率按中国人民银行的有关存款利率计息；从湖北宜化集团财务有限责任公司获得的资金借款，贷款利率按不高于中国人民银行的利率水平和收费标准及其他有关部门的规定执行。公司及子公司在湖北宜化集团财务有限公司期末存款余额为 0 元，贷款余额为 0 元，本期收到存款利息收入 5,137,038.60 元。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

公司于 2022 年 7 月收到东马坊街道办事处及应城自然资源和规划局《关于先行支付东马坊新集村新街、老虎山社区港二村二湾受地面沉降影响房屋搬迁与补偿费用的函》，依据《2022 年东马坊街道办事处地质沉降受影响房屋搬迁与补偿资金测算》对受灾损失的初步统计，公司在东马坊街道办事处要求的金额范围内，已于 2022 年 7 月先行支付了房屋搬迁与补偿资金 1,414.00 万元。鉴于该沉降初步认为系采矿工程引发，且公司作为盐矿的长期开采主体，公司可能承担赔偿责任。基于谨慎性原则，公司依据东马坊街道办事处初步测算的搬迁结算金额，预计盐矿地面沉降的房屋搬迁与补偿款为 1,428.63 万元，考虑前期已支付房屋搬迁与补偿资金 1,414.00 万元，于前期计提预计负债 14.63 万元，本期无变化。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 发行股票情况



2024年2月，公司第十届董事会第三十三次会议、2024年第一次临时股东大会决议审议通过《关于〈湖北三环科技股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票预案（二次修订稿）〉的议案》，公司拟以向特定对象发行A股股票募集资金收购应城宏宜化工科技有限公司部分股东持有的68.59%股权。

## （二）利润分配情况

2024年4月23日，第十届董事会第三十五次会议决议，公司2023年度利润分配方案为：以现有总股本464,145,765股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.4元（含税），合计派发现金股利64,980,407.1元。本年度不以公积金转增股本，亦不送红股。该利润分配方案尚需提交公司2023年年度股东大会审议批准。

## 十四、其他重要事项

截止报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,477,156.40	14,426,533.67
2至3年		907,293.03
减：坏账准备	54,771.56	380,161.52
合计	5,422,384.84	14,953,665.18

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,477,156.40	100.00	54,771.56	1.00
其中：组合1：应收其他客户的款项	5,477,156.40	100.00	54,771.56	1.00
合计	5,477,156.40	100.00	54,771.56	1.00



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,333,826.70	100.00	380,161.52	2.48
其中：组合1：应收其他客户的款项	15,333,826.70	100.00	380,161.52	2.48
合计	15,333,826.70	100.00	380,161.52	2.48

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收其他客户的款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,477,156.40	1.00	54,771.56	14,426,533.67	1.00	144,265.33
2至3年				907,293.03	26.00	235,896.19
合计	5,477,156.40		54,771.56	15,333,826.70		380,161.52

3. 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	
组合1：应收其他客户的款项	380,161.52		325,389.96			54,771.56
合计	380,161.52		325,389.96			54,771.56

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖北宜化化工股份有限公司	5,034,356.40	91.92	50,343.56
湖北宜化肥业有限公司	442,800.00	8.08	4,428.00
合计	5,477,156.40	100.00	54,771.56

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	945,164.54	1,455,364.00
减：坏账准备	124,451.65	192,094.00
合计	820,712.89	1,263,270.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类



项目	期末余额	期初余额
代垫款项		500,000.00
往来款		157,364.00
员工借款		53,000.00
其他	945,164.54	745,000.00
减：坏账准备	124,451.65	192,094.00
合计	820,712.89	1,263,270.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	245,164.54	1,153,000.00
1至2年	600,000.00	145,000.00
2至3年	100,000.00	
5年以上		157,364.00
减：坏账准备	124,451.65	192,094.00
合计	820,712.89	1,263,270.00

(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）	
2023年1月1日余额	192,094.00			192,094.00
本期计提	89,721.65			89,721.65
本期转回				
本期核销	157,364.00			157,364.00
其他变动				
2023年12月31日余额	124,451.65			124,451.65

(4) 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	
其他应收款信用损失率坏账	192,094.00	89,721.65		157,364.00		124,451.65
合计	192,094.00	89,721.65		157,364.00		124,451.65

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 157,364.00 元，主要系山西省霍州市化学工业有限责任公司破产清算无可分配给普通债权人的财产，其全额计提的坏账准备往来单位核销所致。



其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山西省霍州市化学工业有限责任公司	往来款	157,364.00	无法收回	办公会决议	否
合计		157,364.00			

(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
中国铁路武汉局集团有限公司汉西车务段	保证金	920,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	97.34	124,200.00
上海寻梦信息技术有限公司	保证金	14,249.78	1年以内	1.51	142.50
深圳智领星辰科技有限公司	保证金	10,414.76	1年以内	1.10	104.15
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	保证金	500.00	1年以内	0.05	5.00
合计		945,164.54		100.00	124,451.65

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	45,000,000.00		45,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
对联营、合营企业投资	273,312,348.45		273,312,348.45	233,293,515.36		233,293,515.36
合计	318,312,348.45		318,312,348.45	258,293,515.36		258,293,515.36

1. 对子公司投资

被投资单位	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
武汉宜富华石油化工有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
应城市日昇碱业有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	25,000,000.00	20,000,000.00		45,000,000.00		



2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、联营企业										
应城宏宣化工科技 有限公司（注）	233,293,515.36			38,413,089.11		1,605,743.98				273,312,348.45
合计	233,293,515.36			38,413,089.11		1,605,743.98				273,312,348.45

注：其他权益变动见五、（八）长期股权投资注释。



#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,297,660,674.08	2,416,458,110.39	3,850,490,832.61	2,615,086,937.35
联碱及其他化工产品	3,297,660,674.08	2,416,458,110.39	3,850,490,832.61	2,615,086,937.35
二、其他业务小计	511,419,877.23	490,947,805.16	513,810,960.23	509,548,730.68
合计	3,809,080,551.31	2,907,405,915.55	4,364,301,792.84	3,124,635,668.03

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型：				
联碱及其他化工产品	3,297,660,674.08	2,416,458,110.39	3,850,490,832.61	2,615,086,937.35
其他业务收入	511,419,877.23	490,947,805.16	513,810,960.23	509,548,730.68
按经营地区：				
内销收入	3,664,027,210.94	2,789,218,924.66	4,136,425,654.5	2,963,843,679.91
外销收入	145,053,340.37	118,186,990.89	227,876,138.34	160,791,988.12

#### (五) 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	38,413,089.11	-206,187.74
处置长期股权投资产生的投资收益		-124,513,273.43
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	2,446,997.18	
债务重组收益	1,801,772.17	2,036,740.54
合计	42,661,858.46	-122,682,720.63

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,751,297.86	
2. 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	4,597,510.19	
3. 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	2,446,997.18	





项目	金额	备注
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,032.10	
5. 债务重组损益	1,801,772.17	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,829,504.98	
7. 减：所得税影响额	1,975,670.78	
合计	10,961,847.98	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	34.73	26.88	1.3279	0.9811
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.12	26.19	1.3042	0.9559

18095



第1页至第60页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

  
18/2  
2024.4.23

主管会计工作负责人

签名:

日期:

  
2024.4.23

会计机构负责人

签名:

日期:

  
2024.4.23





# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码  
91110108590611484C



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。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

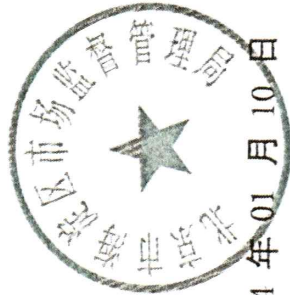
出资额 4800万元

成立日期 2019年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关



2024年01月10日

仅限“湖北双环科技股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票”使用

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

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

国家市场监督管理总局监制



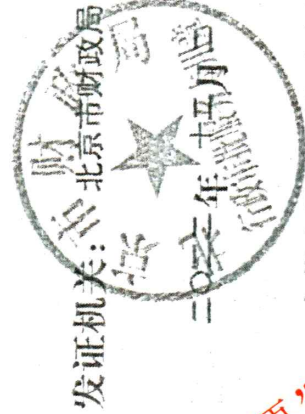
证书序号: 0017384

### 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谢泽敏  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010141  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期: 2011年09月09日



发证机关: 北京市财政局

二〇二三年七月十日

中华人民共和国财政部制

仅限“湖北三环科技股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票”使用



姓名 朝鸿

性别 男

出生日期 1972-01-11

大信会计师事务所有限公司湖北分所  
420106720111161



出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

仅限“湖北三环科技股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票”使用

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: 420003204776  
No. of Certificate

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

发证日期: 2005年 1月 19日  
Date of Issuance



姓名 Name: 李...  
 性别 Sex: 女  
 出生日期 Date of birth: 1974-03-27  
 工作单位 Working unit: 大信会计师事务所湖北分所  
 身份证号码 ID card No.: 420102197403270629

仅限“湖北三环科技股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票”使用

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: 420003204873  
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 月 6 日  
Date of Issuance y m d





# 合并资产负债表

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

目	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,000,892,299.77	809,312,042.66
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	-	5,422,384.84
应收款项融资	372,099,594.88	289,514,263.59
预付款项	9,208,201.06	8,734,165.97
其他应收款	809,339.38	820,712.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,564,575.15	62,436,252.89
合同资产		
持有待售资产		118,505,100.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,035,947.45	
流动资产合计	1,460,609,957.69	1,294,744,922.84
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	285,281,782.35	273,835,854.54
其他权益工具投资	7,500,000.00	7,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,376,625.72	10,748,569.86
固定资产	899,363,540.10	955,630,974.37
在建工程	178,616,996.91	20,235,497.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,700.25	
无形资产	389,671,767.40	394,306,503.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,631,724.75	8,593,283.52
其他非流动资产	101,349,019.73	47,840,265.81
非流动资产合计	1,880,802,157.21	1,718,690,949.38
资产总计	3,341,412,114.90	3,013,435,872.22

法定代表人：

汪新万印

主管会计工作负责人：

汪新

蓉武章美

会计机构负责人：

蒋瑞雪

瑞蒋章雪





# 合并资产负债表（续）

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	136,113,333.32	79,059,819.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	261,841,336.61	274,592,530.47
预收款项		
合同负债	82,541,576.72	85,418,186.50
应付职工薪酬	4,491,484.31	13,090,844.00
应交税费	3,576,742.58	13,901,166.48
其他应付款	17,139,686.82	17,623,526.41
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	129,235,397.98	231,438,820.21
其他流动负债	9,735,869.91	10,633,165.53
<b>流动负债合计</b>	<b>644,675,428.25</b>	<b>725,758,059.04</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	307,600,000.00	169,228,000.00
应付债券		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	453,878.69	554,198.69
递延收益	28,068,888.90	2,305,555.56
递延所得税负债	1,605.04	2,775,765.00
其他非流动负债	13,116,306.00	13,116,306.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>349,240,678.63</b>	<b>187,979,825.25</b>
<b>负债合计</b>	<b>993,916,106.88</b>	<b>913,737,884.29</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	464,145,765.00	464,145,765.00
其他权益工具		
资本公积	1,183,416,266.66	1,182,612,374.92
减：库存股		
其他综合收益		15,729,335.00
专项储备	439,722.06	186,551.01
盈余公积	245,729,747.23	245,729,747.23
未分配利润	453,764,507.07	191,294,214.77
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>2,347,496,008.02</b>	<b>2,099,697,987.93</b>
少数股东权益		
<b>股东权益合计</b>	<b>2,347,496,008.02</b>	<b>2,099,697,987.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>3,341,412,114.90</b>	<b>3,013,435,872.22</b>

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

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	979,933,811.23	788,402,568.18
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		5,422,384.84
应收款项融资	372,099,594.88	289,514,263.59
预付款项	7,479,963.58	4,528,349.63
其他应收款	809,339.38	820,712.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,865,729.38	62,959,758.98
合同资产		
持有待售资产		118,505,100.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,637,100.40	
流动资产合计	1,437,825,538.85	1,270,153,138.11
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	329,980,628.12	318,312,348.45
其他权益工具投资	7,500,000.00	7,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,376,625.72	10,748,569.86
固定资产	899,363,540.10	955,630,974.37
在建工程	178,616,996.91	20,235,497.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,700.25	
无形资产	389,671,767.40	394,306,503.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,631,724.75	8,593,283.52
其他非流动资产	101,349,019.73	47,840,265.81
非流动资产合计	1,925,501,002.98	1,763,167,443.29
资产总计	3,363,326,541.83	3,033,320,581.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

机构负责人：







## 母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	136,113,333.32	79,059,819.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	260,042,465.48	270,161,868.88
预收款项		
合同负债	82,541,576.72	85,418,186.50
应付职工薪酬	4,491,484.31	13,090,844.00
应交税费	3,548,150.58	14,745,876.60
其他应付款	49,227,773.43	45,506,573.51
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	129,235,397.98	231,438,820.21
其他流动负债	9,735,869.91	10,633,165.53
<b>流动负债合计</b>	<b>674,936,051.73</b>	<b>750,055,154.67</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	307,600,000.00	169,228,000.00
应付债券		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	453,878.69	554,198.69
递延收益	28,068,888.90	2,305,555.56
递延所得税负债	1,605.04	2,775,765.00
其他非流动负债	13,116,306.00	13,116,306.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>349,240,678.63</b>	<b>187,979,825.25</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,024,176,730.36</b>	<b>938,034,979.92</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	464,145,765.00	464,145,765.00
其他权益工具		
资本公积	1,049,399,789.26	1,048,595,897.52
减：库存股		
其他综合收益		15,729,335.00
专项储备	439,722.06	186,551.01
盈余公积	245,729,747.23	245,729,747.23
未分配利润	579,434,787.92	320,898,305.72
<b>股东权益合计</b>	<b>2,339,149,811.47</b>	<b>2,095,285,601.48</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>3,363,326,541.83</b>	<b>3,033,320,581.40</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



- 1 -





# 合并利润表

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,657,659,617.58	1,980,331,147.19
减：营业成本	1,267,124,264.33	1,508,218,359.37
税金及附加	16,504,886.82	17,599,785.43
销售费用	26,442,810.66	24,851,424.43
管理费用	22,754,676.42	21,069,945.73
研发费用	41,171,989.28	77,525,727.78
财务费用	892,035.96	9,963,110.23
其中：利息费用	7,715,151.86	14,105,626.14
利息收入	6,008,019.47	5,446,109.96
加：其他收益	10,865,151.12	3,363,807.36
投资收益（损失以“-”号填列）	13,582,455.67	3,582,380.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,799,156.33	1,745,126.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-61,275.17	138,837.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,166,694.80	-31,175,308.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	92,916.47	-4,616,234.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	304,081,507.40	292,396,277.71
加：营业外收入	3,481,901.48	6,615,072.91
减：营业外支出	59,890.60	247,375.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	307,503,518.28	298,763,975.34
减：所得税费用	-33,088.57	713,076.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	307,536,606.85	298,050,898.49
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	307,536,606.85	298,050,898.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	307,536,606.85	298,050,898.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	1,408,992.55	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	1,408,992.55	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,408,992.55	
（1）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（2）其他权益工具投资公允价值变动	1,408,992.55	
2. 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		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	308,945,599.40	298,050,898.49
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	308,945,599.40	298,050,898.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.6626	0.6421
（二）稀释每股收益		

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

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,657,659,617.58	1,980,331,147.19
减：营业成本	1,270,910,769.81	1,509,259,784.00
税金及附加	16,478,876.74	17,572,830.76
销售费用	26,442,810.66	24,851,424.43
管理费用	22,754,676.42	21,069,495.23
研发费用	41,171,989.28	77,525,727.78
财务费用	980,118.28	9,966,361.49
其中：利息费用	7,715,151.86	14,105,626.14
利息收入	5,917,682.32	5,439,861.20
加：其他收益	10,865,151.12	3,363,807.36
投资收益（损失以“-”号填列）	13,647,687.27	3,582,380.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,864,387.93	1,745,126.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-61,275.17	125,805.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,166,694.80	-31,175,308.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	92,916.47	-4,616,234.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	300,298,161.28	291,365,974.89
加：营业外收入	3,327,689.88	6,326,523.27
减：营业外支出	59,890.60	246,222.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	303,565,960.56	297,446,275.18
减：所得税费用	-36,836.19	713,076.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	303,602,796.75	296,733,198.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	303,602,796.75	296,733,198.33
（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	1,408,992.55	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,408,992.55	
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
2. 其他权益工具投资公允价值变动	1,408,992.55	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	305,011,789.30	296,733,198.33
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
汪新  
万印

  
蓉武  
章芳

  
瑞蒋  
章雪



# 合并现金流量表

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

目	本期发生额	上期发生额
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	1,083,415,305.27	1,255,037,905.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,304,334.37	8,590,755.69
经营活动现金流入小计	1,116,719,639.64	1,263,628,660.82
购买商品、接受劳务支付的现金	804,832,613.09	900,862,387.26
支付给职工以及为职工支付的现金	76,468,542.52	58,887,416.81
支付的各项税费	58,682,368.32	70,056,432.96
支付其他与经营活动有关的现金	25,567,854.22	27,388,900.35
经营活动现金流出小计	965,551,378.15	1,057,195,137.38
经营活动产生的现金流量净额	151,168,261.49	206,433,523.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,940,490,123.31	260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		462,587.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,542,000.00	1,241,442.19
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	1,944,032,123.31	261,704,029.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,986,148.96	100,958,710.20
投资支付的现金	1,818,000,000.00	260,000,000.00
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	1,924,986,148.96	360,958,710.20
投资活动产生的现金流量净额	19,045,974.35	-99,254,680.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	277,500,000.00	192,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	17,655,000.00
筹资活动现金流入小计	283,500,000.00	209,655,000.00
偿还债务支付的现金	184,291,000.00	410,885,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,759,721.60	14,679,614.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00
筹资活动现金流出小计	257,050,721.60	431,564,614.29
筹资活动产生的现金流量净额	26,449,278.40	-221,909,614.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	916,742.87	-1,217,901.92
五、现金及现金等价物净增加额	197,580,257.11	-115,948,673.53
加：期初现金及现金等价物余额	803,312,042.66	683,589,780.71
六、期末现金及现金等价物余额	1,000,892,299.77	567,641,107.18

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

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

目	本期发生额	上期发生额
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	1,071,902,388.64	1,238,270,954.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,213,997.22	8,584,506.93
经营活动现金流入小计	1,105,116,385.86	1,246,855,461.09
购买商品、接受劳务支付的现金	793,319,696.46	874,072,418.39
支付给职工以及为职工支付的现金	76,468,542.52	58,887,416.81
支付的各项税费	58,643,300.06	70,023,666.91
支付其他与经营活动有关的现金	25,565,599.39	27,436,567.95
经营活动现金流出小计	953,997,138.43	1,030,420,070.06
经营活动产生的现金流量净额	151,119,247.43	216,435,391.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,940,490,123.31	260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		462,587.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,542,000.00	1,241,442.19
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	1,944,032,123.31	261,704,029.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,986,148.96	100,958,710.20
投资支付的现金	1,818,000,000.00	260,000,000.00
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	1,924,986,148.96	360,958,710.20
投资活动产生的现金流量净额	19,045,974.35	-99,254,680.76
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	277,500,000.00	182,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	17,655,000.00
筹资活动现金流入小计	283,500,000.00	199,655,000.00
偿还债务支付的现金	184,291,000.00	410,885,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,759,721.60	14,679,614.29
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00
筹资活动现金流出小计	257,050,721.60	431,564,614.29
筹资活动产生的现金流量净额	26,449,278.40	-231,909,614.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	916,742.87	-1,217,901.92
五、现金及现金等价物净增加额	197,531,243.05	-115,946,805.94
加：期初现金及现金等价物余额	782,402,568.18	682,886,006.28
六、期末现金及现金等价物余额	979,933,811.23	566,939,200.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪新万印

蓉武章

蒋瑞章雪



# 合并股东权益变动表

2024年1-9月

单位：人民币元

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

项	本期发生额										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	小计	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	小计	少数股东权益												股东权益合计	
一、上年期末余额	464,145,765.00		1,182,612,374.92		15,729,335.00	186,551.01	245,729,747.23	191,294,214.77	2,099,697,987.93													2,099,697,987.93	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	464,145,765.00		1,182,612,374.92		15,729,335.00	186,551.01	245,729,747.23	191,294,214.77	2,099,697,987.93														2,099,697,987.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-15,729,335.00	253,171.05		262,470,292.30	247,798,020.09														247,798,020.09
（一）综合收益总额					1,408,992.55			307,536,606.85	308,945,599.40														308,945,599.40
（二）股东投入和减少资本						803,891.74			803,891.74														803,891.74
1. 股东投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他						803,891.74			803,891.74														803,891.74
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 对股东的分配																							
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																							
四、本期末余额	464,145,765.00		1,183,416,266.65		439,722.06	245,729,747.23	453,764,507.07	2,775,765.00	2,347,496,008.02														2,347,496,008.02

法定代表人：18045

主管会计工作负责人：WZ

会计机构负责人：

蒋雪 瑞章

武英 蓉章

汪新 万印



### 合并股东权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

项目	上期发生额										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	小计			
一、上年期末余额	464,145,765.00		1,181,006,630.94			397,778.81	210,074,379.93	-389,367,663.86	1,466,256,890.82			1,466,256,890.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	464,145,765.00		1,181,006,630.94			397,778.81	210,074,379.93	-389,367,663.86	1,466,256,890.82			1,466,256,890.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			10,484.95			-176,035.33		298,050,898.49	297,885,348.11			297,885,348.11
（一）综合收益总额								298,050,898.49	298,050,898.49			298,050,898.49
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
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			10,484.95						10,484.95			10,484.95
四、本期末余额	464,145,765.00		1,181,017,115.89			221,743.48	210,074,379.93	-91,316,765.37	1,764,142,238.93			1,764,142,238.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*汪新万*

*汪新万*

*汪新万*





# 母公司股东权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额						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
一、上年期末余额	464,145,765.00		1,048,595,897.52		15,729,335.00	186,551.01	245,729,747.23	320,898,305.72	2,095,285,601.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	464,145,765.00		1,048,595,897.52		15,729,335.00	186,551.01	245,729,747.23	320,898,305.72	2,095,285,601.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			803,891.74		-15,729,335.00	253,171.05		258,536,482.20	243,864,209.99
（一）综合收益总额					1,408,992.55			303,602,796.75	305,011,789.30
（二）股东投入和减少资本			803,891.74						803,891.74
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			803,891.74					-64,980,407.10	-64,980,407.10
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-64,980,407.10	-64,980,407.10
3. 其他									
（四）股东权益内部结转					-17,138,327.55			17,138,327.55	
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					-17,138,327.55			17,138,327.55	
6. 其他									
（五）专项储备						253,171.05			253,171.05
1. 本期提取						12,449,549.05			12,449,549.05
2. 本期使用						12,196,378.00			12,196,378.00
（六）其他									
四、本期末余额	464,145,765.00		1,049,399,789.26			439,722.06	245,729,747.23	579,434,787.92	2,339,149,811.47

法定代表人：1804

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

- 1 -



# 母公司股东权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

项	上期发生额						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
一、上年期末余额	464,145,765.00		1,046,990,153.54			397,778.81	210,074,379.93	-252,968,342.30	1,468,639,734.98
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	464,145,765.00		1,046,990,153.54			397,778.81	210,074,379.93	-252,968,342.30	1,468,639,734.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			10,484.95			-176,035.33		296,733,198.33	296,567,647.95
（一）综合收益总额								296,733,198.33	296,733,198.33
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
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						-176,035.33			-176,035.33
2. 本期使用						12,241,108.03			12,241,108.03
（六）其他			10,484.95			12,417,143.36			12,417,143.36
四、本期末余额	464,145,765.00		1,047,000,638.49			221,743.48	210,074,379.93	43,764,856.03	1,765,207,382.93

法定代表人：汪新万

主管会计工作负责人：武芙蓉

会计机构负责人：蒋雪

- 1 -