

湖北双环科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 2-00339 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

审计报告

大信审字[2023]第 2-00339 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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



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

如财务报表附注五、(三十一)所述,2022年度贵公司联碱及其他化工产品收入 385,049.08 万元,公司收入确认原则见附注三、(二十二)。由于联碱及其他化工产品收入占全部收入的 88.23%,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2022年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,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。



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

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，就可能导致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



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

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。

(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：



二〇二三年三月二十七日

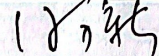
合并资产负债表

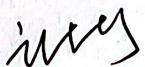
编制单位：湖北双环科技股份有限公司

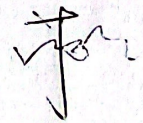
2022年12月31日

单位：人民币元

	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	702,019,713.71	481,372,400.34
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,953,665.18	7,429,841.24
应收款项融资	98,725,466.10	92,194,830.06
预付款项	19,355,303.04	23,846,957.09
其他应收款	1,263,270.00	420,186.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	95,523,998.23	122,919,290.90
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		
流动资产合计	931,841,416.26	728,183,505.63
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	233,293,515.36	
其他权益工具投资	57,500,000.00	59,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,156,922,576.20	1,274,914,277.08
在建工程	1,725,026.88	5,079,084.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	341,282,955.24	110,339,008.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,290,882.00	8,951,575.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,800,014,955.68	1,458,783,946.05
资产总计	2,731,856,371.94	2,186,967,451.68

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并资产负债表（续）

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	270,723,205.23	254,615,533.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		20,000,000.00
应付账款	316,280,811.94	296,591,002.45
预收款项		
合同负债	109,667,610.28	167,947,409.98
应付职工薪酬	4,099,409.75	7,334,812.33
应交税费	24,997,748.20	15,906,726.58
其他应付款	16,288,128.43	36,381,179.62
其中：应付利息		
应付股利		818,740.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	269,079,634.30	294,081,743.22
其他流动负债	10,835,919.14	19,682,675.45
流动负债合计	1,021,972,467.27	1,112,541,082.96
非流动负债：		
长期借款	221,485,000.00	462,715,000.00
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	4,366,957.83	400,000.00
递延收益	4,658,750.02	8,920,416.69
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,116,306.00	13,116,306.00
非流动负债合计	243,627,013.85	485,151,722.69
负债合计	1,265,599,481.12	1,597,692,805.65
股东权益：		
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	1,181,006,630.94	1,177,114,043.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	397,778.81	351,748.62
盈余公积	210,074,379.93	210,074,379.93
未分配利润	-389,367,663.86	-1,262,411,291.20
归属于母公司股东权益合计	1,466,256,890.82	589,274,646.03
少数股东权益		
股东权益合计	1,466,256,890.82	589,274,646.03
负债和或股东权益总计	2,731,856,371.94	2,186,967,451.68

法定代表人： 18085

主管会计工作负责人： WMS

会计机构负责人： 李强



母公司资产负债表

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	701,315,939.28	480,688,361.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,953,665.18	7,429,841.24
应收款项融资	98,725,466.10	92,194,830.06
预付款项	32,095,032.28	10,655,311.92
其他应收款	1,263,270.00	420,186.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	95,523,998.23	122,919,290.90
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		
流动资产合计	943,877,371.07	714,307,821.36
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	258,293,515.36	374,314,681.63
其他权益工具投资	57,500,000.00	59,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,156,922,576.20	1,274,914,277.08
在建工程	1,725,026.88	5,079,084.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	341,282,955.24	110,339,008.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,290,882.00	8,951,575.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,825,014,955.68	1,833,098,627.68
资产总计	2,768,892,326.75	2,547,406,449.04

法定代表人： 18147

主管会计工作负责人： WMY

会计机构负责人： 李强



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

2022年12月31日

单位：人民币元

项	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	325,393,205.23	254,615,533.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		20,000,000.00
应付账款	294,603,446.24	281,856,326.70
预收款项		
合同负债	109,667,610.28	167,947,409.98
应付职工薪酬	4,099,409.75	7,334,812.33
应交税费	26,658,224.55	17,469,571.16
其他应付款	16,288,128.43	280,375,169.13
其中：应付利息		818,740.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	269,079,634.30	294,081,743.22
其他流动负债	10,835,919.14	19,682,675.45
流动负债合计	1,056,625,577.92	1,343,363,241.30
非流动负债：		
长期借款	221,485,000.00	462,715,000.00
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	4,366,957.83	400,000.00
递延收益	4,658,750.02	8,920,416.69
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,116,306.00	13,116,306.00
非流动负债合计	243,627,013.85	485,151,722.69
负债合计	1,300,252,591.77	1,828,514,963.99
股东权益：		
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	1,046,990,153.54	1,043,097,566.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	397,778.81	351,748.62
盈余公积	210,074,379.93	210,074,379.93
未分配利润	-252,968,342.30	-998,777,974.78
股东权益合计	1,468,639,734.98	718,891,485.05
负债和股东权益总计	2,768,892,326.75	2,547,406,449.04

法定代表人：

1808

主管会计工作负责人：

沈

会计机构负责人：

李

合并利润表

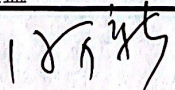
编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2022年度

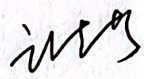
单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,364,301,792.84	3,063,760,181.45
减：营业成本	3,124,155,556.84	2,382,275,480.64
税金及附加	37,108,281.62	24,818,280.98
销售费用	47,846,454.29	40,236,704.40
管理费用	82,418,671.27	62,671,973.73
研发费用	174,370,257.49	61,474,089.46
财务费用	22,929,897.35	66,697,545.89
其中：利息费用	31,582,568.69	68,289,087.15
利息收入	11,148,889.72	1,881,766.22
加：其他收益	18,013,837.69	6,721,090.22
投资收益（损失以“-”号填列）	1,830,552.80	-4,686,586.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-206,187.74	-7,168,072.06
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）	2,608,088.08	70,064.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	198,972.37	-3,119,668.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	898,124,124.92	424,571,005.81
加：营业外收入	8,932,265.15	11,623,165.07
减：营业外支出	34,352,069.23	16,263,095.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	872,704,320.84	419,931,075.27
减：所得税费用	-339,306.50	-2,673,608.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	873,043,627.34	422,604,684.26
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	873,043,627.34	424,141,813.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,537,128.85
（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）	873,043,627.34	422,620,026.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,342.50
五、其他综合收益的税后净额		9,481,011.42
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,481,011.42
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		9,481,011.42
（1）其他权益工具投资公允价值变动		9,481,011.42
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	873,043,627.34	432,085,695.68
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	873,043,627.34	432,101,038.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-15,342.50
七、每股收益		
（一）基本每股收益	1.8810	0.9105
（二）稀释每股收益		

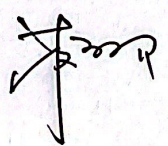
法定代表人：



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

2022年度

单位：人民币元

项	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,364,301,792.84	3,057,843,603.19
减：营业成本	3,124,635,668.03	2,385,312,234.29
税金及附加	36,982,917.72	23,986,154.40
销售费用	47,846,454.29	39,530,011.00
管理费用	82,417,152.77	57,313,398.10
研发费用	174,370,257.49	61,474,089.46
财务费用	22,953,669.93	57,031,898.60
其中：利息费用	31,582,568.69	58,512,849.68
利息收入	11,122,122.08	1,738,261.46
加：其他收益	18,013,837.69	6,692,743.71
投资收益（损失以“-”号填列）	-122,682,720.63	-5,135,513.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-206,187.74	-7,168,072.06
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）	250,014.37	459,445.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	198,972.37	-3,119,668.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	770,875,776.41	432,092,824.09
加：营业外收入	8,885,688.80	10,774,308.60
减：营业外支出	34,291,139.23	16,210,663.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	745,470,325.98	426,656,469.36
减：所得税费用	-339,306.50	-2,693,094.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	745,809,632.48	429,349,563.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	745,809,632.48	429,349,563.36
（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		9,481,011.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,481,011.42
1. 其他权益工具投资公允价值变动		9,481,011.42
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	745,809,632.48	438,830,574.78

法定代表人：

18888

主管会计工作负责人：

WJY

会计机构负责人：

JSM



合并现金流量表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

	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	3,797,117,124.99	2,355,696,409.87
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	24,118,060.74	6,265,162.01
经营活动现金流入小计	3,840,309,959.51	2,361,961,571.88
购买商品、接受劳务支付的现金	2,441,997,734.52	1,465,217,365.85
支付给职工以及为职工支付的现金	151,467,543.97	131,285,224.61
支付的各项税费	148,134,665.07	114,219,973.31
支付其他与经营活动有关的现金	71,617,444.31	68,075,583.98
经营活动现金流出小计	2,813,217,387.87	1,778,798,147.75
经营活动产生的现金流量净额	1,027,092,571.64	583,163,424.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		13,285,491.42
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	283,346.19	5,998,470.62
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	283,346.19	19,283,962.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	298,496,533.34	50,023,815.12
投资支付的现金	200,000,000.00	4,500,000.00
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		43,396,100.13
投资活动现金流出小计	498,496,533.34	97,919,915.25
投资活动产生的现金流量净额	-498,213,187.15	-78,635,953.21
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	421,679,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	484,415,071.72
筹资活动现金流入小计	441,679,000.00	984,415,071.72
偿还债务支付的现金	687,433,000.00	649,158,607.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,953,005.71	65,719,943.99
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	17,655,000.00	356,597,214.48
筹资活动现金流出小计	746,041,005.71	1,071,475,766.34
筹资活动产生的现金流量净额	-304,362,005.71	-87,060,694.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,299,998.41	115,488.00
五、现金及现金等价物净增加额	222,217,380.37	417,582,264.30
加：期初现金及现金等价物余额	461,372,400.34	43,790,136.04
六、期末现金及现金等价物余额	683,589,780.71	461,372,400.34

法定代表人：

181145

主管会计工作负责人：

WMS

会计机构负责人：

Handwritten signature



母公司现金流量表

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 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	3,756,492,341.44	2,378,172,739.42
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	24,091,293.10	6,093,310.74
经营活动现金流入小计	3,799,658,408.32	2,384,266,050.16
购买商品、接受劳务支付的现金	2,401,670,740.17	1,536,051,125.23
支付给职工以及为职工支付的现金	151,467,543.97	83,429,179.95
支付的各项税费	147,848,710.77	107,904,083.47
支付其他与经营活动有关的现金	71,598,577.10	61,281,803.94
经营活动现金流出小计	2,772,585,572.01	1,788,666,192.59
经营活动产生的现金流量净额	1,027,072,836.31	595,599,857.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		13,285,491.42
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	283,346.19	5,998,470.62
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	283,346.19	19,283,962.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	298,496,533.34	77,826,664.79
投资支付的现金	200,000,000.00	4,500,000.00
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	498,496,533.34	82,326,664.79
投资活动产生的现金流量净额	-498,213,187.15	-63,042,702.75
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	421,679,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	444,071,613.60
筹资活动现金流入小计	441,679,000.00	944,071,613.60
偿还债务支付的现金	687,433,000.00	609,158,607.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,953,005.71	55,943,706.52
支付其他与筹资活动有关的现金	17,655,000.00	355,730,000.00
筹资活动现金流出小计	746,041,005.71	1,020,832,314.39
筹资活动产生的现金流量净额	-304,362,005.71	-76,760,700.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,299,998.41	115,488.00
五、现金及现金等价物净增加额	222,197,645.04	455,911,942.03
加：期初现金及现金等价物余额	460,688,361.24	4,776,419.21
六、期末现金及现金等价物余额	682,886,006.28	460,688,361.24

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

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项目	本期										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
		优先股	永续债	其他									
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													
同一控制下企业合并													
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：18888888888

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表

编制单位：环科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

目	上期												
	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				730,053,024.41		598,826.23	5,373.47	210,074,379.93	-1,695,111,155.61	-290,233,786.57	-5,253,894.03	-295,487,680.60
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				730,053,024.41		598,826.23	5,373.47	210,074,379.93	-1,695,111,155.61	-290,233,786.57	-5,253,894.03	-295,487,680.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					447,061,019.27		-598,826.23	346,375.15		432,699,864.41	879,503,432.60	5,253,894.03	884,762,326.63
（一）综合收益总额							9,481,011.42			422,620,026.76	432,101,038.18	-15,342.50	432,085,695.68
（二）股东投入和减少资本					447,061,019.27						447,061,019.27	5,269,236.53	452,330,255.80
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					447,061,019.27						447,061,019.27	5,269,236.53	452,330,255.80
（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							-10,079,837.65			10,079,837.65			
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							-10,079,837.65			10,079,837.65			
6. 其他													
（五）专项储备								346,375.15			346,375.15		346,375.15
1. 本期提取								12,946,326.18			12,946,326.18		12,946,326.18
2. 本期使用								12,599,951.03			12,599,951.03		12,599,951.03
（六）其他													
四、本期末余额	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

法定代表人：

18085

主管会计工作负责人：

WWS

会计机构负责人：

Handwritten signature



母公司股东权益变动表

编制单位：湖北双环科技股份有限公司

2022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	其他							
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

法定代表人：

18/11/22

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北联环科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	464,145,765.00				823,793,261.00		598,826.23	5,373.47	210,074,379.93	-1,438,207,375.79	60,410,229.84
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				823,793,261.00		598,826.23	5,373.47	210,074,379.93	-1,438,207,375.79	60,410,229.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					219,304,305.28		-598,826.23	346,375.15		439,429,401.01	658,481,255.21
（一）综合收益总额							9,481,011.42			429,349,563.36	438,830,574.78
（二）股东投入和减少资本					219,304,305.28						219,304,305.28
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					219,304,305.28						219,304,305.28
（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										10,079,837.65	
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							-10,079,837.65			10,079,837.65	
6. 其他											
（五）专项储备									346,375.15		346,375.15
1. 本期提取									12,946,326.18		12,946,326.18
2. 本期使用									12,599,951.03		12,599,951.03
（六）其他											
四、本期期末余额	464,145,765.00				1,043,097,566.28			351,748.62	210,074,379.93	-998,777,974.78	718,891,485.05

法定代表人：180新

主管会计工作负责人：汪峰

会计机构负责人：李

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) 公司简介

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。

住所: 湖北省应城市东马坊团结大道 26 号

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

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。

经营范围: 许可项目: 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(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

一般项目: 工程和技术研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件开发; 工业设计服务; 仪器仪表制造; 非居住房地产租赁; 机械设备租赁; 化工产品生产(不含许可类化工产品); 轻质建筑材料制造; 润滑油加工、制造(不含危险化学品); 煤制品制造; 机械电气设备制造; 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; 金属材料销售; 机械设备销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 电气设备销售; 仪器仪表销售; 轻质建筑材料销售; 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; 专用设备修理; 仪器仪表修理; 电气设备修理; 食品添加剂销售; 石油制品销售(不含危险化学品); 石油制品制造(不含危险化学品); 货物进出口; 石灰和石膏制造; 石灰和石膏销售; 橡胶制品销售; 饲料原料销售; 农副产品销售; 食品销售(仅销售预包装食品)(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)

（二）公司历史沿革

湖北三环科技股份有限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。

截至2022年12月31日，公司股本464,145,765元。

（三）本财务报表业经本公司董事会于2023年3月27日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

序号	子公司	注册地址	主营业务	持股比例(%)
1	武汉宜富华石油化工有限公司	湖北省应城市	贸易	100.00

本期合并财务报表范围情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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2022年12月31日的财务状况、2022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) 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，本公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

4. 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。

5. 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（资本溢价或股本溢价），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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

(八) 外币业务

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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易

性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两

项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将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：

应收账款组合1：应收其他客户的款项

应收账款组合2：应收合并范围内关联方的款项（不计提坏账准备）

应收票据组合：银行承兑汇票

对于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。对于划分为组合的应收票据，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，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。

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《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

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

2. 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 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）、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. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 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。

(十二) 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金融工具预期信用损失法。对

于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 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《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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。本公司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，本公司按照《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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

(十四) 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、运输设备、其他设备等；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

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

(十六) 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。

(十七) 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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

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。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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。

(十八) 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、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。

(十九) 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) 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

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

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

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

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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各项单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中的在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代性，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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。对以在某一点履行的履约义务，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控制权时，考虑下列迹象：（1）公司享有转让商品的现时收款权利；（2）商品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户；（3）商品的法定所有权已转移给客户；（4）商品实物资产已转移给客户；（5）客户接受该商品。

2. 收入的计量原则

（1）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，但不包含代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中如果存在重大融资成分，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺的售价相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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。

(二十三) 合同成本

本公司的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。

本公司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：

1. 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；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 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（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 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。

(二十四) 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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

3. 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。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计

提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更及依据

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），上述两项会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

(2) 会计估计变更的说明

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	683,577,306.83	461,372,400.34
其他货币资金	18,429,933.00	20,000,000.00
合计	702,019,713.71	481,372,400.34
其中：存放财务公司款项总额	498,280,023.50	288,344,847.53

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
----	------

类别	期末余额
信用证保证金	17,655,000.00
因诉讼被冻结	774,933.00
合计	18,429,933.00

(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	14,426,533.67	5,522,580.90
1至2年		2,336,293.03
2至3年	907,293.03	
减：坏账准备	380,161.52	429,032.69
合计	14,953,665.18	7,429,841.24

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	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

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	7,858,873.93	100.00	429,032.69	5.46
其中：组合1：应收其他客户的款项	7,858,873.93	100.00	429,032.69	5.46
合计	7,858,873.93	100.00	429,032.69	5.46

(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	14,426,533.67	1.00	144,265.33	5,522,580.90	1.00	55,225.81
1至2年				2,336,293.03	16.00	373,806.88
2至3年	907,293.03	26.00	235,896.19			
合计	15,333,826.70		380,161.52	7,858,873.93		429,032.69

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	429,032.69		48,871.17			380,161.52
合计	429,032.69		48,871.17			380,161.52

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
应城宏宜化工科技有限公司	9,597,523.13	62.59	95,975.23
湖北宜化化工股份有限公司	4,329,010.54	28.23	43,290.10
南盈化工(泉州)有限公司	907,293.03	5.92	235,896.19
湖北宜化肥业有限公司	500,000.00	3.26	5,000.00
合计	15,333,826.70	100.00	380,161.52

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	98,725,466.10	92,194,830.06
合计	98,725,466.10	92,194,830.06

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 1,024,693,262.70 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	19,355,303.04	100.00	23,846,957.09	100.00
合计	19,355,303.04	100.00	23,846,957.09	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(%)
山西潞安环保能源开发股份有限公司	7,466,489.72	38.58
中国铁路武汉局集团有限公司汉西车务段	4,749,295.05	24.54
湖北和远气体销售有限公司	2,999,743.31	15.50
枝江市红宁商贸有限公司	2,087,474.68	10.79
佳木斯电机股份有限公司	880,000.00	4.55
合计	18,183,002.76	93.96

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,468,396.10	32,422,908.29
减：坏账准备	205,126.10	32,002,722.29
合计	1,263,270.00	420,186.00

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	207,398.88
往来款	170,396.10	3,240,296.98
代垫款	500,000.00	43,161.15
其他	745,000.00	28,932,051.28
减：坏账准备	205,126.10	32,002,722.29
合计	1,263,270.00	420,186.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,153,000.00	368,360.03
1至2年	145,000.00	
3至4年		2,784,182.98
4至5年	13,032.10	18,500,000.00
5年以上	157,364.00	10,770,365.28
减：坏账准备	205,126.10	32,002,722.29
合计	1,263,270.00	420,186.00

(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

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）	
2022年1月1日余额	212,287.20		31,790,435.09	32,002,722.29
本期计提				
本期转回	20,193.20		2,539,023.71	2,559,216.91
本期核销			29,238,379.28	29,238,379.28
其他变动				
2022年12月31日余额	192,094.00		13,032.10	205,126.10

(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	31,790,435.09		2,539,023.71	29,238,379.28		13,032.10
其他应收款信用损失率坏账	212,287.20		20,193.20			192,094.00
合计	32,002,722.29		2,559,216.91	29,238,379.28		205,126.10

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
三门峡市天翔化工机械有限公司	1,267,552.40	转让
湖北科新化工仪器有限公司	624,000.00	现金
合计	1,891,552.40	

(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 29,238,379.28 元，主要系环益化工注销，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
四川空分设备(集团)有限责任公司	材料设备款	27,450,000.00	无法收回	董事会决议	否
科林未来能源技术(北京)有限公司	材料设备款	1,282,051.28	无法收回	董事会决议	否
南京敦先化工科技有限公司	材料设备款等	200,000.00	无法收回	董事会决议	否
合计		28,932,051.28			

(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	745,000.00	1年内、1-2年	50.74	29,200.00
中华联合财产保险股份有限公司孝感中心支公司	代垫款	500,000.00	1年内	34.05	5,000.00
山西省霍州市化学工业有限责任公司	往来款	157,364.00	5年以上	10.72	157,364.00
刘满英	员工借款	33,000.00	1年内	2.25	330.00
郑隽	员工借款	20,000.00	1年内	1.36	200.00
合计		1,455,364.00		99.12	192,094.00

(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	57,315,730.33		57,315,730.33	60,364,986.04		60,364,986.04
库存商品	35,749,520.17		35,749,520.17	59,251,614.22		59,251,614.22
包装物	2,458,747.73		2,458,747.73	3,302,690.64		3,302,690.64
合计	95,523,998.23		95,523,998.23	122,919,290.90		122,919,290.90

(七)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											
应城宏宜化工科 技有限公司(注)		231,499,703.10		-206,187.74						2,000,000.00	233,293,515.36
合计		231,499,703.10		-206,187.74						2,000,000.00	233,293,515.36

注：1、2021年公司出资200万元参与设立应城宏宜化工科技有限公司，持股比例2.857%；2022年5月公司对应城宏宜化工科技有限公司现金增资2亿元，实物资产增资31,499,703.10元，持股比例27.74804%。期初在其他权益工具核算的200万元投资成本本期转入长期股权投资核算。

2、公司持有武汉东太信息产业有限公司28.84%股权，投资成本8,892,317.02元，账面余额2,008,873.88元，由于该公司长期停产，公司于2018年全额计提减值准备2,008,873.88元，并于2022年10月完成工商注销。

(八)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
湖北宜化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00						
湖北安州物流有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00						
应城宏宣化工科技有限公司(注)		2,000,000.00						
合计	57,500,000.00	59,500,000.00						

注：其他权益工具变动系增资转入长期股权投资核算，见注释五、（七）。

(九)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,194,075,258.91	1,313,136,168.03
固定资产清理		
减：减值准备	37,152,682.71	38,221,890.95
合计	1,156,922,576.20	1,274,914,277.08

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	739,532,685.46	2,843,290,533.64	9,685,755.75	732,398.24	3,593,241,373.09
2.本期增加金额	34,422,931.55	48,710,857.19	1,445,132.74		84,578,921.48
(1) 购置	6,409,884.07	25,268,318.99	1,445,132.74		33,123,335.80
(2) 在建工程转入	28,013,047.48	23,442,538.20			51,455,585.68
3.本期减少金额	8,971,500.37	90,492,620.72		10,063.11	99,474,184.20
(1) 处置或报废	8,971,500.37	56,464,072.61		10,063.11	65,445,636.09
(2) 投资转出		34,028,548.11			34,028,548.11
4.期末余额	764,984,116.64	2,801,508,770.11	11,130,888.49	722,335.13	3,578,346,110.37
二、累计折旧					
1.期初余额	392,411,077.27	1,882,148,601.67	5,143,590.21	401,935.91	2,280,105,205.06
2.本期增加金额	26,364,181.20	142,589,738.80	426,078.14	904.08	169,380,902.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	26,364,181.20	142,589,738.80	426,078.14	904.08	169,380,902.22
3.本期减少金额	6,136,972.46	59,068,622.77		9,660.59	65,215,255.82
(1) 处置或报废	6,136,972.46	51,093,702.10		9,660.59	57,240,335.15
(2) 投资转出		7,974,920.67			7,974,920.67
4.期末余额	412,638,286.01	1,965,669,717.70	5,569,668.35	393,179.40	2,384,270,851.46
三、减值准备					
1.期初余额		37,421,922.59	796,249.65	3,718.71	38,221,890.95
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		1,095,418.14	-26,209.90		1,069,208.24
(1) 处置或报废		1,069,208.24			1,069,208.24
(2) 重分类调整		26,209.90	-26,209.90		
4.期末余额		36,326,504.45	822,459.55	3,718.71	37,152,682.71
四、账面价值					
1.期末账面价值	352,345,830.63	799,512,547.96	4,738,760.59	325,437.02	1,156,922,576.20
2.期初账面价值	347,121,608.19	923,720,009.38	3,745,915.89	326,743.62	1,274,914,277.08

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	104,686,645.95
机器设备	131,942,811.96
合计	236,629,457.91

(十)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,725,026.88	36,471,065.23
减：减值准备		31,391,980.45
合计	1,725,026.88	5,079,084.78

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
合成氨升级改造项目				31,391,980.45	31,391,980.45	
制盐三四组罐盐硝联产项目				5,079,084.78		5,079,084.78

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
联碱节能技术改造项目	1,052,846.75		1,052,846.75			
钙镁泥注井改造项目	472,500.89		472,500.89			
三环公司智能工厂项目	199,679.24		199,679.24			
合计	1,725,026.88		1,725,026.88	36,471,065.23	31,391,980.45	5,079,084.78

(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
合成氨升级改造项 目		31,391,980.45			31,391,980.45	
制盐三四组罐盐硝 联产项目	2,118.43	5,079,084.78	17,062,935.80	22,142,020.58		
储运分厂新建仓库 项目	2,645.00		20,929,608.43	20,929,608.43		
储运智能泵房	248.49		1,969,127.63	1,969,127.63		
新建一对盐井项目	703.00		6,414,829.04	6,414,829.04		
联碱节能技术改造 项目	136,583.78		1,052,846.75			1,052,846.75
钙镁泥注井改造项 目	402.00		472,500.89			472,500.89
三环公司智能工厂 项目	4,933.744		199,679.24			199,679.24
合计		36,471,065.23	48,101,527.78	51,455,585.68	31,391,980.45	1,725,026.88

注：其他减少系湖北环益化工有限公司本期注销，经董事会决议批准其计提减值准备的在建工程全额进行核销处理。

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
合成氨升级改造项目	31,391,980.45		31,391,980.45		
合计	31,391,980.45		31,391,980.45		

(十一) 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
一、账面原值				
1. 期初余额	73,583,568.00	71,290,000.00		144,873,568.00

项目	土地使用权	商标权	采矿权	合计
2.本期增加金额			235,090,300.00	235,090,300.00
(1) 购置			235,090,300.00	235,090,300.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	73,583,568.00	71,290,000.00	235,090,300.00	379,963,868.00
二、累计摊销				
1.期初余额	34,534,559.31			34,534,559.31
2.本期增加金额	1,926,174.60		2,220,178.85	4,146,353.45
(1) 计提	1,926,174.60		2,220,178.85	4,146,353.45
3.本期减少金额				
4.期末余额	36,460,733.91		2,220,178.85	38,680,912.76
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,122,834.09	71,290,000.00	232,870,121.15	341,282,955.24
2.期初账面价值	39,049,008.69	71,290,000.00		110,339,008.69

注：采矿权增加系购买控股股东湖北三环化工集团有限公司所持有的盐矿采矿权。

(十二) 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	85,838.33	572,255.52	266,575.50	1,777,170.08
递延收益	300,000.00	2,000,000.00	375,000.00	2,500,000.00
预计负债	655,043.67	4,366,957.83	60,000.00	400,000.00
可抵扣亏损	8,250,000.00	55,000,000.00	8,250,000.00	55,000,000.00
小计	9,290,882.00	61,939,213.35	8,951,575.50	59,677,170.08

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	37,165,714.81	100,268,456.30
可抵扣亏损	568,093,717.45	1,161,848,543.40

项目	期末余额	期初余额
合计	605,259,432.26	1,262,116,999.70

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
2022 年度		294,784.08	
2023 年度	103,107,838.46	673,359,447.69	
2024 年度	64,184,728.80	64,560,141.15	
2025 年度	400,801,150.19	423,634,170.48	
合计	568,093,717.45	1,161,848,543.40	

(十三)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	150,449,000.00	125,700,000.00
保证&抵押借款	120,000,000.00	128,700,000.00
小计	270,449,000.00	254,400,000.00
加：应付利息	274,205.23	215,533.33
合计	270,723,205.23	254,615,533.33

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、（五）3）。

（2）抵押借款的抵押物为机器设备、盐矿采矿权（注释五、（四十六））。

(十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(十五)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）	254,316,972.30	219,415,642.95
1 年以上	61,963,839.64	77,175,359.50

项目	期末余额	期初余额
合计	316,280,811.94	296,591,002.45

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	2,176,189.75	未结算
合计	2,176,189.75	

(十六) 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	109,667,610.28	167,947,409.98
合计	109,667,610.28	167,947,409.98

(十七) 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	7,334,812.33	139,531,838.17	142,767,240.75	4,099,409.75
离职后福利-设定提存计划		8,700,303.22	8,700,303.22	
合计	7,334,812.33	148,232,141.39	151,467,543.97	4,099,409.75

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	6,507,489.87	86,354,256.48	92,180,616.60	681,129.75
职工福利费		2,683,202.29	2,683,202.29	
社会保险费		20,483,731.42	20,483,731.42	
其中：医疗及生育保险费		20,065,337.38	20,065,337.38	
工伤保险费		418,394.04	418,394.04	
住房公积金	827,322.46	1,754,281.44	2,581,603.90	
工会经费和职工教育经费		414,046.54	414,046.54	
其他短期薪酬（注）		27,842,320.00	24,424,040.00	3,418,280.00
合计	7,334,812.33	139,531,838.17	142,767,240.75	4,099,409.75

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		8,360,932.14	8,360,932.14	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		339,371.08	339,371.08	
合计		8,700,303.22	8,700,303.22	

注：其他短期薪酬系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。

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,685,954.48	6,942,705.54
资源税	4,142,252.19	3,092,362.08
城建税	1,655,961.50	810,203.63
房产税	1,104,946.71	1,156,014.67
土地使用税	269,469.00	673,672.53
个人所得税	238,430.25	252,911.04
印花税	416,866.01	523,261.00
教育费附加	834,521.05	2,166,159.67
地方教育发展费	556,347.01	231,486.76
环保税	93,000.00	57,949.66
合计	24,997,748.20	15,906,726.58

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		818,740.00
其他应付款项	16,288,128.43	35,562,439.62
合计	16,288,128.43	36,381,179.62

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	9,562,466.19	31,139,928.01
保证金	5,462,333.34	2,952,246.77
投标保证金	161,038.00	120,100.00
收押金	350,997.36	527,722.06
代扣款	751,293.54	822,442.78
合计	16,288,128.43	35,562,439.62

(二十)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	268,295,000.00	283,868,000.00
加：应付利息	784,634.30	10,213,743.22
合计	269,079,634.30	294,081,743.22

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项	10,835,919.14	19,682,675.45
合计	10,835,919.14	19,682,675.45

(二十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	170,510,000.00	423,910,000.00
保证&抵押借款	50,975,000.00	38,805,000.00
合计	221,485,000.00	462,715,000.00

注：（1）保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司、湖北宜化集团财务有限责任公司等为本公司的借款提供担保（注释十、（五）3）。

（2）抵押借款的抵押物为机器设备（注释五、（四十六））。

(二十三)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
赔偿款	293,250.83	400,000.00	
未决诉讼（注）	3,927,425.00		
补偿费（注）	146,282.00		
合计	4,366,957.83	400,000.00	

注：未决诉讼事项及补偿费详见注释十一、（一）或有事项。

(二十四)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	8,920,416.69		4,261,666.67	4,658,750.02	
合计	8,920,416.69		4,261,666.67	4,658,750.02	

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	2,500,000.00		500,000.00		2,000,000.00	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		333,333.35			与资产相关
联碱项目升级改造	364,444.45		273,333.32		91,111.13	与资产相关
固定资产投资补助	1,541,111.11		973,333.32		567,777.79	与资产相关
锅炉烟气脱硫系统项 目	4,181,527.78		2,181,666.68		1,999,861.10	与资产相关
合计	8,920,416.69		4,261,666.67		4,658,750.02	

(二十五)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

(二十六)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						464,145,765

(二十七)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	547,850,326.92	3,892,587.26		551,742,914.18
合计	1,177,114,043.68	3,892,587.26		1,181,006,630.94

注：2022年5月公司以实物资产对应城宏宜化工科技有限公司增资，账面价值与评估作价之差3,892,587.26元，增加资本公积。

(二十八) 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	351,748.62	16,317,032.39	16,271,002.20	397,778.81
合计	351,748.62	16,317,032.39	16,271,002.20	397,778.81

(二十九) 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			174,427,516.89
任意盈余公积	35,646,863.04			35,646,863.04
合计	210,074,379.93			210,074,379.93

(三十) 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	-1,262,411,291.20	-1,695,111,155.61
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	-1,262,411,291.20	-1,695,111,155.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	873,043,627.34	422,620,026.76
其他		10,079,837.65
减：提取法定盈余公积		
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	-389,367,663.86	-1,262,411,291.20

(三十一) 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	3,850,490,832.61	2,614,606,826.16	2,802,606,226.80	2,141,892,076.30
联碱及其他化工产品	3,850,490,832.61	2,614,606,826.16	2,799,271,274.43	2,138,398,894.34
商品房销售			3,334,952.37	3,493,181.96
二、其他业务小计	513,810,960.23	509,548,730.68	261,153,954.65	240,383,404.34
合计	4,364,301,792.84	3,124,155,556.84	3,063,760,181.45	2,382,275,480.64

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	联碱及其他化工产品	其他业务收入
在某一时点确认	3,850,490,832.61	478,606,535.85
合计	3,850,490,832.61	478,606,535.85

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,212,052.89	5,697,010.46
教育费附加	2,130,337.51	108,639.46
地方教育发展费	2,635,748.23	1,881,871.35
资源税	15,731,390.45	8,989,954.19
房产税	4,457,036.14	3,979,614.78
土地使用税	1,077,876.03	2,958,874.15
印花税	1,539,495.87	988,955.70
其他	324,344.50	213,360.89
合计	37,108,281.62	24,818,280.98

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	10,071,078.04	3,578,908.00
差旅费	1,419,220.16	1,099,089.42
业务宣传费	777,438.00	778,327.00
办公费	2,616,862.11	2,566,801.38
修理费	8,135,189.49	10,073,755.41
装卸费	24,252,023.11	20,331,689.36
仓储费	541,813.19	1,146,341.75
其他	32,830.19	661,792.08
合计	47,846,454.29	40,236,704.40

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,666,908.19	36,859,865.93
折旧、摊销费用	10,520,339.49	7,954,605.81
办公费	2,320,328.89	2,222,301.22

项目	本期发生额	上期发生额
盐资源占用费	3,657,928.46	5,364,327.39
中介咨询费	2,320,930.66	6,453,077.91
其他	4,932,235.58	3,817,795.47
合计	82,418,671.27	62,671,973.73

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
重质纯碱绿色化改造技术开发与应用	87,350,698.51	
锅炉燃煤掺烧工艺关键技术研究与应用	53,555,755.27	
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	
联碱系统自动化关键技术研究与应用		14,077,250.97
碱渣用作湿式烟气脱硫剂技术研究与应用		6,718,149.43
合成氨系统热能高效利用技术研究与应用		19,291,172.72
母液回收盐硝联产技术研究与应用		4,985,665.87
生物膜法结合 BAF 组合工艺处理高氨氮废水技术研究与应用		1,330,752.45
重碱离心机二次过滤技术研究与应用		9,203,751.62
炉气净化除尘关键技术研究与应用		5,867,346.40
合计	174,370,257.49	61,474,089.46

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	31,582,568.69	68,289,087.15
减：利息收入	11,148,889.72	1,881,766.22
汇兑损失	2,525,568.42	687,393.48
减：汇兑收益	225,570.01	571,905.48
手续费支出	196,219.97	174,736.96
合计	22,929,897.35	66,697,545.89

(三十七) 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
扶持企业奖励资金	10,439,621.00		与收益相关
与税收相关	1,726,399.14	11,170.23	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
就业补贴	1,516,150.88	1,342,097.56	与收益相关
与工业发展相关	70,000.00	1,000,000.00	与收益相关
与生产相关		252,128.00	与收益相关
节水及资源综合利用改造项目		370,000.00	与资产相关
净化系统改造项目	500,000.00	500,000.00	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	333,333.33	与资产相关
盐碱氮肥钙联合生产项目		277,777.76	与资产相关
精制卤水及输送管道项目		466,666.68	与资产相关
联碱项目升级改造	273,333.32	273,333.33	与资产相关
固定资产投资补助	973,333.32	973,333.33	与资产相关
锅炉烟气脱硫系统项目	2,181,666.68	921,250.00	与资产相关
合计	18,013,837.69	6,721,090.22	

(三十八) 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	-206,187.74	-7,168,072.06
债务重组	2,036,740.54	2,481,486.06
合计	1,830,552.80	-4,686,586.00

(三十九) 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	48,871.17	182,562.75
其他应收款信用减值损失	2,559,216.91	-112,498.68
合计	2,608,088.08	70,064.07

(四十) 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	-39,155.56	1,356,423.14
固定资产处置收益	238,127.93	-4,476,091.97
合计	198,972.37	-3,119,668.83

(四十一) 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
不用支付款项	8,365,954.67	10,631,350.40	8,365,954.67
罚款收入	558,462.25	724,833.26	558,462.25
其他	7,848.23	266,981.41	7,848.23
合计	8,932,265.15	11,623,165.07	8,932,265.15

(四十二) 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	7,051,718.88	8,379,975.47	7,051,718.88
赔偿金（注1）	18,238,791.00	1,157,963.36	18,238,791.00
其他（注2）	9,061,559.35	6,725,156.78	61,559.35
合计	34,352,069.23	16,263,095.61	25,352,069.23

注1：赔偿金主要系计提科林未来能源技术(北京)有限公司预计负债以及支付盐矿地质沉降费用赔款；

注2：其他主要系购买2021年碳排放履约配额。

(四十三) 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		-5,223,944.15
递延所得税费用	-339,306.50	2,550,335.16
合计	-339,306.50	-2,673,608.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	872,704,320.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,905,648.12
子公司适用不同税率的影响	272,072.14
免税、减计收入的影响	-1,303,211.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,855,805.28
权益法核算的投资收益	30,928.16
研发加计扣除	-25,775,391.48

项 目	金 额
使用前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	-106,325,157.30
所得税费用	-339,306.50

(四十四)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	24,118,060.74	6,265,162.01
其中：政府补助	12,969,171.02	4,383,395.79
利息收入	11,148,889.72	1,881,766.22
支付其他与经营活动有关的现金	71,617,444.31	68,075,583.98
其中：装卸费	24,252,023.11	20,331,689.36
盐资源占用费	3,657,928.46	5,364,327.39
业务费	1,340,523.61	1,435,943.54
差旅费	1,637,755.37	1,547,334.14
办公费	1,427,424.14	1,566,309.58
中介咨询费	2,320,930.66	6,629,177.91
碳排放权支出	9,000,000.00	6,648,003.07
其他	27,980,858.96	24,552,798.99

2. 收到与支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		43,396,100.13
其中：处置子公司及其他营业机构持有的现金及现金等价物		43,396,100.13

3. 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	20,000,000.00	484,415,071.72
其中：银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	20,343,458.12
售后租回融资保证金		20,920,000.00
非金融机构借款		335,730,000.00
应城直化款项用于偿还借款和补差价		107,421,613.60
支付其他与筹资活动有关的现金	17,655,000.00	356,597,214.48
其中：其他货币资金中的受限保证金	17,655,000.00	20,867,214.48
偿还非金融机构借款		335,730,000.00

(四十五) 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	873,043,627.34	422,604,684.26
加：信用减值损失	-2,608,088.08	-70,064.07
资产减值准备		
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	169,380,902.22	234,258,568.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,146,353.45	1,926,174.60
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）	-198,972.37	3,119,668.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,051,718.88	8,379,975.47
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）	33,882,567.10	68,289,087.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,830,552.80	4,686,586.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-339,306.50	2,550,335.16
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）	27,395,292.67	-36,315,281.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,365,682.30	87,103,755.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-74,465,287.97	-213,370,065.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,027,092,571.64	583,163,424.13
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	683,589,780.71	461,372,400.34
减：现金的期初余额	461,372,400.34	43,790,136.04
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	222,217,380.37	417,582,264.30

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	683,589,780.71	461,372,400.34
其中：库存现金	12,473.88	
可随时用于支付的银行存款	683,577,306.83	461,372,400.34
可随时用于支付的其他货币资金		
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	683,589,780.71	461,372,400.34
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		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,429,933.00	信用证保证金、诉讼冻结
固定资产原值	1,132,535,586.62	用于银行借款抵押
无形资产原值	235,090,300.00	用于银行借款抵押
合计	1,386,055,819.62	--

(四十七) 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	2,903,331.11	6.9646	20,220,539.87

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本期子公司湖北环益化工有限公司已办理注销手续。

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

(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	27.74804		权益法

2. 重要联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	12,657.58	3,473.58
其中：现金和现金等价物	283.37	3,072.78
非流动资产	130,171.16	17,864.22
资产合计	142,828.74	21,337.80
流动负债	1,074.22	14,512.96
非流动负债	57,868.70	-
负债合计	58,942.91	14,512.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	83,885.83	6,824.84
按持股比例计算的净资产份额	23,276.67	195.00
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	23,329.35	200.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		-
营业收入	108.72	-
财务费用	-37.11	0.32
所得税费用		-

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
净利润	-88.98	-175.16
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-
综合收益总额	-88.98	-175.16
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2022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	14,953,665.18						14,953,665.18
应收款项融资	98,725,466.10						98,725,466.10
其他应收款	1,263,270.00						1,263,270.00
其他权益工具投资						57,500,000.00	57,500,000.00
小计	114,942,401.28					57,500,000.00	172,442,401.28

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	270,723,205.23						270,723,205.23
应付账款	316,280,811.94						316,280,811.94
合同负债	109,667,610.28						109,667,610.28
其他应付款	16,288,128.43						16,288,128.43
一年内到期的非流动负债	269,079,634.30						269,079,634.30
长期借款		221,485,000.00					221,485,000.00
小计	982,039,390.18	221,485,000.00					1,203,524,390.18

九、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			57,500,000.00	57,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			57,500,000.00	57,500,000.00

(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

本公司对湖北宜化集团财务有限责任公司、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。

十、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：公司实际控制人为湖北宜化集团有限责任公司（以下简称“宜化集团”），最终控制人为湖北省宜昌市国资委。

(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) 本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“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	同受宜化集团控制
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同受宜化集团控制
湖北安州物流有限公司	同受宜化集团控制
湖北宜化化工股份有限公司	同受宜化集团控制
湖北宜化肥业有限公司	同受宜化集团控制
宜昌宜化太平洋化工有限公司	同受宜化集团控制
湖北宜化松滋肥业有限公司	同受宜化集团控制
宜昌宜化太平洋热电有限公司	同受宜化集团控制
湖南宜化化工有限责任公司	同受宜化集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
宜昌百树企业管理咨询有限公司	同受宣化集团控制
湖北宣化新材料科技有限公司	同受宣化集团控制
应城宣化化工有限公司	同受宣化集团控制

(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	采购半水煤气	成本加成		13,390,165.63
湖北三环化工集团有限公司	煤	市场价格	48,276,471.51	
湖北宣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	15,892,742.86	9,577,907.66
湖北安州物流有限公司	运输服务	市场价格	11,009,780.74	14,487,529.48
湖北宣化化工股份有限公司	采购烧碱	市场价格	7,874,416.77	6,042,440.75
湖北宣化肥业有限公司	采购材料	市场价格		
宜昌宣化太平洋化工有限公司	采购电石碴	市场价格	949,179.80	2,771,877.90
宜昌宣化太平洋热电有限公司	采购电石碴	市场价格		600,968.27
宜昌百树企业管理咨询有限公司	采购吨袋	市场价格	6,918,120.97	8,119,556.83
应城宣化化工有限公司	采购液氨	市场价格	1,311,478,935.75	504,657,649.23
应城宣化化工有限公司	采购蒸汽	市场价格	22,897,815.00	11,261,831.03
应城宣化化工有限公司	采购燃料煤	市场价格	11,446,217.19	
销售商品、提供劳务：				
湖北三环化工集团有限公司	销售蒸汽、水	成本加成		2,490,943.12
湖北宣化化工股份有限公司	销售纯碱	市场价格	63,496,970.62	4,267,080.92
湖北宣化肥业有限公司	销售纯碱	市场价格	4,023,784.32	30,806,909.24
湖北宣化松滋肥业有限公司	销售纯碱、元明粉	市场价格	691,337.89	1,237,091.82
湖北安州物流有限公司	提供服务	市场价格		910,890.57
湖北宣化新材料科技有限公司	销售纯碱	市场价格		97,741.59
应城宣化化工有限公司	销售蒸汽	市场价格	15,285,959.73	6,932,819.79
应城宣化化工有限公司	销售一次水、脱盐水	成本加成	8,925,989.77	3,781,913.42
应城宣化化工有限公司	电力	市场价格	371,335,105.23	144,713,430.30
应城宣化化工有限公司	煤	市场价格	3,859,307.42	42,019,428.47
应城宣化化工有限公司	辅助材料、维修材料	市场价格	28,354,818.91	13,578,164.52
应城宣化化工有限公司	销售纯碱	市场价格	413,857.81	279,442.45

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
应城宜化化工有限公司	提供服务	成本加成	2,435,922.55	4,463,428.69
应城宏宜化工科技有限公司	销售电	市场价格	1,569,386.02	11,083.56
应城宏宜化工科技有限公司	销售一次水、脱盐水	成本加成	63,839.47	1,206.57
应城宏宜化工科技有限公司	蒸汽	成本加成	8,195,576.53	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北三环科技股份有限公司	应城宜化化工有限公司	厂房、设备	34,863,951.42	15,024,240.83
湖北三环科技股份有限公司	应城宜化化工有限公司	办公楼	11,428.57	
湖北三环科技股份有限公司	应城宏宜化工科技有限公司	小车		1,769.91

3. 关联担保情况

- (1) 湖北三环化工集团有限公司为公司借款提供担保，担保金额为 12,544.90 万元。
- (2) 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 37,521.00 万元。
- (3) 湖北宜化集团有限责任公司、湖北三环化工集团有限公司将持有本公司股票 5700 万股质押为公司借款提供担保，担保金额 12,000.00 万元。
- (4) 湖北宜化集团矿业有限责任公司为公司借款提供担保，担保金额 2,500.00 万元。
- (5) 湖北宜化集团有限责任公司、湖北宜化集团财务有限责任公司为公司借款提供担保，担保金额 16,924.00 万元。

4. 盐矿采矿权的关联交易情况

2022年7月11日，公司公告《关于购买控股股东所持盐矿采矿权的关联交易公告》，公司与湖北三环化工集团有限公司所持有的盐矿采矿权并与其签署《水采矿区采矿权转让合同》。本次交易以湖北三环化工集团有限公司盐厂水采矿区岩盐矿采矿权的评估值 23,509.03 万元（不含增值税）为转让价格，公司以现金及承担三环集团银行债务的方式支付交易对价。

5. 公司向湖北三环化工集团有限公司支付的其他费用

本期公司向湖北三环化工集团有限公司支付盐资源占用费 3,657,928.46 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	500,000.00	5,000.00	5,459,217.32	54,592.17
应收账款	湖北宜化化工股份有限公司	4,329,010.54	43,290.11		
应收账款	湖北宜化新材料科技有限公司			49,524.00	495.24
应收账款	应城宏宣化工科技有限公司	9,597,523.13	95,975.23	13,839.58	138.40
其他应收款	湖南宜化化工有限责任公司			153,750.00	153,750.00

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	2,738,842.96	2,378,977.19
应付账款	湖北安州物流有限公司	436,667.56	2,098,991.30
应付账款	湖北宜化化工股份有限公司		288,067.11
应付账款	宜昌宜化太平洋化工有限公司		192,122.07
应付账款	宜昌百树企业管理咨询有限公司	293,801.76	823,963.26
应付账款	应城宜化化工有限公司	72,638,122.94	57,435,763.15
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	22,299,300.13

(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 498,280,023.50 元，贷款余额为零元，本期收到存款利息收入 7,706,126.96 元，本期银行承兑汇票贴现 16,604,487.41 元，支付贴现利息 28,383.01 元。

十一、承诺及或有事项

(一)或有事项

1. 公司 2022 年 7 月收到应城市人民法院传票，科林未来能源技术（北京）有限公司（以下简称“科林公司”）诉讼公司《买卖合同》纠纷一案，要求公司赔偿 300.00 万元及利息 92.74 万元。事由系公司子公司湖北环益化工有限公司（以下简称“环益化工”）2017 年拟进行合成氨项目升级改造，于 2017 年 3 月 1 日与科林未来能源技术（北京）有限公司签订购买气化炉

合同，合同金额为 1500.00 万元，环益化工依约支付预付款 150.00 万元。后因科林公司所提供的气化炉设计方案未能满足环益化工的实际需求，导致该合同履行停滞至今；科林公司以环益化工未能按合同进度支付款项、以及环益化工已注销为由，要求公司支付 300.00 万元进度款以及 92.74 万元利息。公司已在该案中对科林公司提起反诉，请求解除合同并要求科林公司返还 150.00 万元预付款。因案件较为复杂，谨慎性原则，报告期内，公司计提预计负债 392.74 万元。

2. 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，公司于报告期内计提预计负债 14.63 万元。

十二、资产负债表日后事项

2023 年 1 月 17 日，公司第十届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》，鉴于本次非公开发行 A 股股票事项尚需取得有权国资审批单位批准，公司董事会决定暂不召集股东大会。待相关事项取得有权国资审批单位批准后，公司将择机再次召开董事会会议就本次非公开发行 A 股股票相关议案提请召开临时股东大会。

十三、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	14,426,533.67	5,522,580.90
1 至 2 年		2,336,293.03
2 至 3 年	907,293.03	
减：坏账准备	380,161.52	429,032.69

账龄	期末余额	期初余额
合计	14,953,665.18	7,429,841.24

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	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

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	7,858,873.93	100.00	429,032.69	5.46
其中：组合1：应收其他客户的款项	7,858,873.93	100.00	429,032.69	5.46
合计	7,858,873.93	100.00	429,032.69	5.46

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	14,426,533.67	1.00	144,265.33	5,522,580.90	1.00	55,225.81
1至2年				2,336,293.03	16.00	373,806.88
2至3年	907,293.03	26.00	235,896.19			
合计	15,333,826.70		380,161.52	7,858,873.93		429,032.69

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	429,032.69		48,871.17			380,161.52
合计	429,032.69		48,871.17			380,161.52

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
应城宏宜化工科技有限公司	9,597,523.13	62.59	95,975.23
湖北宣化化工股份有限公司	4,329,010.54	28.23	43,290.10
南盈化工(泉州)有限公司	907,293.03	5.92	235,896.19
湖北宣化肥业有限公司	500,000.00	3.26	5,000.00
合计	15,333,826.70	100.00	380,161.52

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,455,364.00	813,423.20
减：坏账准备	192,094.00	393,237.20
合计	1,263,270.00	420,186.00

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	43,161.15
往来款	157,364.00	562,863.17
员工借款	53,000.00	207,398.88
其他	745,000.00	
减：坏账准备	192,094.00	393,237.20
合计	1,263,270.00	420,186.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,153,000.00	368,360.03
1至2年	145,000.00	
3至4年		106,749.17
5年以上	157,364.00	338,314.00
减：坏账准备	192,094.00	393,237.20
合计	1,263,270.00	420,186.00

(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）	
2022年1月1日余额	212,287.20		180,950.00	393,237.20
本期计提				
本期转回	20,193.20		180,950.00	201,143.20
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	192,094.00			192,094.00

(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	180,950.00		180,950.00			
其他应收款信用损失率坏账	212,287.20		20,193.20			192,094.00
合计	393,237.20		201,143.20			192,094.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国铁路武汉局集团有限公司汉西车务段	保证金	745,000.00	1年内、1-2年	51.19	29,200.00
中华联合财产保险股份有限公司孝感中心支公司	代垫款	500,000.00	1年以内	34.36	5,000.00
山西省霍州市化学工业有限责任公司	往来款	157,364.00	5年以上	10.81	157,364.00
刘满英	员工借款	33,000.00	1年内	2.27	330.00
郑隽	员工借款	20,000.00	1年内	1.37	200.00
合计		1,455,364.00		100.00	192,094.00

(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	25,000,000.00		25,000,000.00	374,314,681.63		374,314,681.63
对联营、合营企业投资	233,293,515.36		233,293,515.36	2,008,873.88	2,008,873.88	

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
合计	258,293,515.36		258,293,515.36	376,323,555.51	2,008,873.88	374,314,681.63

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		
湖北环益化工有限公司	349,314,681.63		349,314,681.63			
合计	374,314,681.63		349,314,681.63	25,000,000.00		

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							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）		231,499,703.10		-206,187.74						2,000,000.00	233,293,515.36	
合计		231,499,703.10		-206,187.74						2,000,000.00	233,293,515.36	

注：2021年公司出资200万元参与设立应城宏宣化工科技有限公司，持股比例2.857%；2022年5月公司对应城宏宣化工科技有限公司现金增资2亿元，实物资产增资31,499,703.10元，持股比例27.74804%。期初在其他权益工具核算的200万元投资成本本期转入长期股权投资核算。

(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	3,850,490,832.61	2,615,086,937.35	2,799,271,274.43	2,138,398,894.34
联碱及其他化工产品	3,850,490,832.61	2,615,086,937.35	2,799,271,274.43	2,138,398,894.34
二、其他业务小计	513,810,960.23	509,548,730.68	258,572,328.76	246,913,339.95
合计	4,364,301,792.84	3,124,635,668.03	3,057,843,603.19	2,385,312,234.29

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	联碱及其他化工产品	其他业务收入
在某一时点确认	3,850,490,832.61	478,606,535.85
合计	3,850,490,832.61	478,606,535.85

(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	-206,187.74	-7,168,072.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-124,513,273.43	
债务重组	2,036,740.54	2,032,558.12
合计	-122,682,720.63	-5,135,513.94

注：本期子公司湖北环益化工有限公司注销，公司长期股权投资账面成本结转投资收益-124,513,273.43元。

十四、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	198,972.37	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,013,837.69	
3. 债务重组损益	2,036,740.54	
4. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,539,023.71	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,419,804.08	
6. 所得税影响额	-1,207,782.55	
合计	5,160,987.68	

(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	84.92	-535.48	1.8810	0.9105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	84.42	-534.08	1.8698	0.9082

湖北三环科技股份有限公司

二〇二三年三月二十七日

第1页至第59页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

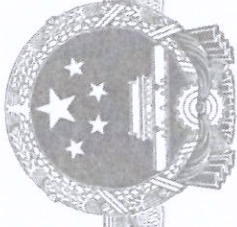
签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



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

负责人 吴卫星, 谢泽敏

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、增资、减资、清算、年度财务审计、代理记账、税务咨询、税务代理、资产评估、企业管理咨询、诉讼代理、法律服务、知识产权、自营商品等经营活动；接受主体委托办理法律允许的其他经营活动；法律法规规定限制许可经营范围的经营活动。

出资额 5110万元

成立日期 2012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



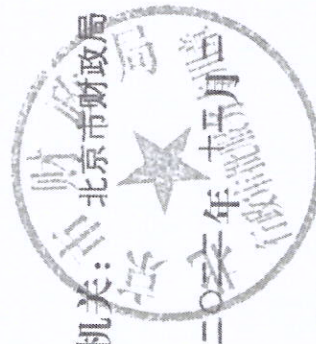
登记机关

2023年02月20日

证书序号: 0017384

说明

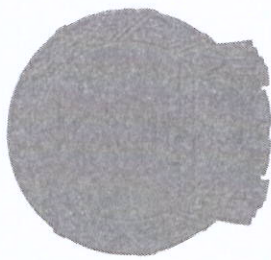
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月九日

中华人民共和国财政部制



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



姓名	李朝鸿
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-01-11
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit	
身份证号码	420106720111161
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

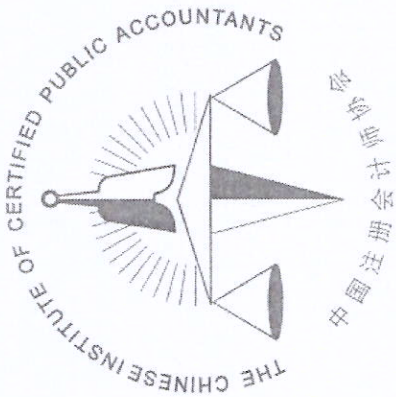
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 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 1日
Date of Issuance

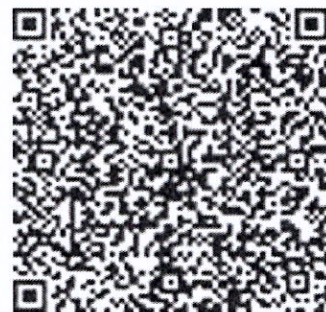


姓名	汤萍
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1974-03-27
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所湖北分所
Working unit	
身份证号码	420102197403270629
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

420003204873

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师

发证日期:
Date of Issuance

2009 年 6 月 26 日
/y /m /d

日
d