

贵州宜化化工有限责任公司

审 计 报 告

大信专审字[2020]第 2-00011 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 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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

关于贵州宜化化工有限责任公司 专项财务审计报告

大信专审字[2020]第 2-00011 号

贵州宜化化工有限责任公司：

我们审计了贵州宜化化工有限责任公司（以下简称“公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2019 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公司，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。

一、执行的审计工作

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）计划和执行审计工作以对公司提供的证据的真实性和完整性进行核实。

（二）在审计过程中，我们结合公司的实际情况，实施了了解相关内部控制、监盘实物资产、核对和询证债权债务等相关证据等我们认为必要的程序。

二、工作范围

（一）公司简介

贵州宜化化工有限责任公司于 2005 年 3 月 16 日成立，取得 91522300770575708B 号企业法人营业执照。

住所：贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市马岭镇光明村

法定代表人：王勇

注册资本：人民币 400,000,000.00 元

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

公司所属行业和主要产品：公司属化工化肥行业，主要产品有尿素等。

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（氨、硫磺、化肥、化工产品生产与销售；进出口贸易及信息服务业务。）

（二）公司历史沿革

2005 年，湖北宜化化工股份有限公司、枣阳化工工业有限公司和贵州兴化化工股份有限公司投资设立公司。

2010 年，经多次转让后，湖北宜化化工股份有限公司持有公司 100% 股权。

截止 2019 年 12 月 31 日，湖北宜化化工股份有限公司持有 100% 股权。

（三）本年度合并财务报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

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	是否合并报表
习水县富星煤矿	贵州习水县	贵州习水县	采掘	100.00	同一控制下合并	是

注：截止报告日，习水县富星煤矿尚未办理相关工商变更登记。

（四）财务报表的编制基础

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。

（五）重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

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。

3. 营业周期

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。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 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，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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

公司将全部子公司（包括公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被公司控制的企业、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

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了公司与子公司、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。子公司持有公司的长期股权投资，视为公司的库存股，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。

7. 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

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。

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，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，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，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。

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；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

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，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。

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，公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③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) 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。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

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。

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。

2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，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。

8. 应收款项

公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般指单项超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试；有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	50	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指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、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）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。

（4）存货的盘存制度

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。

10. 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

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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。

11. 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

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，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	20-25	4.00	4.80—3.84
机器设备	7-15	4.00	13.71—6.40
运输设备	10-15	4.00	12.00—8.00
其他设备	20-25	4.00	9.60—6.40

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

12. 在建工程

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。

13. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）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。

14. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

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。

公司的无形资产主要有：专有技术、土地使用权、采矿权，摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专有技术	10	直线法
土地使用权	46—50	直线法
采矿权		工作量法

（2）使用寿命不确定的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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。

15. 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。

16. 长期待摊费用

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。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指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。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。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

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

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

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。

18. 收入

（1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金

额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时开具发票确认收入。

国外销售：公司按照与客户签订的合同、订单等要求，办妥报关装船手续后，确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

19. 政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指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，计入营业外收支。

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。

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公司的，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。

20. 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。

21. 安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

计提依据	计提比例
主营业务收入（1,000.00 万元及以下的部分）	4.00%
主营业务收入（1,000.00 万元至 10,000.00 万元（含）的部分）	2.00%
主营业务收入（10,000.00 万元至 100,000.00 万元（含）的部分）	0.50%
主营业务收入（100,000.00 万元以上的部分）	0.20%

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

22. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）会计政策变更及依据

1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，公司具体会计政策见附注二、（五）、7。

2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（2）会计政策变更的影响

1) 执行新金融工具准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具 准则影响	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
应收账款	7,019,054.81	-2,950,194.15	4,068,860.66
其他应收款	16,967,051.58	-4,839,060.46	12,127,991.12
可供出售金融资产	50,000,000.00	-50,000,000.00	
其他权益工具投资		50,000,000.00	50,000,000.00
递延所得税资产	3,929,856.13	1,667,330.32	5,597,186.45
未分配利润	-769,821,830.65	-3,594,251.49	-773,416,082.14
归属于母公司股东权益合计	-273,462,794.65	-3,594,251.49	-277,057,046.14
少数股东权益	27,789,069.44	-2,527,672.80	25,261,396.64

公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（六）税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（七）合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	25,218.75	131,841.43
银行存款	1,935,149.29	9,494,740.86
其他货币资金	17,524,000.00	20,000,000.00

类 别	期末余额	期初余额
合计	19,484,368.04	29,626,582.29

2. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,896,853.03	7,800,000.00
减：坏账准备		
合计	5,896,853.03	7,800,000.00

3. 应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项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	6,380,050.93	100.00	422,461.91	6.62
其中：按账龄分析法计提坏账的应收账款	6,380,050.93	100.00	422,461.91	6.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,380,050.93	100.00	422,461.91	6.62

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项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	7,467,079.59	100.00	3,398,218.93	45.51
其中：按账龄分析法计提坏账的应收账款	7,467,079.59	100.00	3,398,218.93	45.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,467,079.59	100.00	3,398,218.93	45.51

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄分析法计提坏账的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,142,093.06	5.00	307,104.65	727,786.47	5.00	36,389.33
1 至 2 年		10.00		18,108.40	10.00	1,810.84
2 至 3 年	18,108.40	30.00	5,432.52	2,868.00	30.00	860.40

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3 年以上	219,849.47	50.00	109,924.74	6,718,316.72	50.00	3,359,158.36
合计	6,380,050.93		422,461.91	7,467,079.59		3,398,218.93

4. 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	24,942,877.39	38.65	28,871,830.26	28.75
1 至 2 年	230,421.44	0.36	17,356,308.06	17.28
2 至 3 年	1,114,454.10	1.73	41,916,636.32	41.74
3 年以上	38,238,131.06	59.26	12,279,498.11	12.23
合计	64,525,883.99	100.00	100,424,272.75	100.00

5. 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,632,645.58	18,050,054.88
减：坏账准备	422,537.57	5,922,063.76
合计	1,210,108.01	12,127,991.12

(1) 其他应收款项

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,632,645.58	100.00	422,537.57	25.88
其中：按账龄分析法计提坏账的其他应收款项	1,632,645.58	100.00	422,537.57	25.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,632,645.58	100.00	422,537.57	25.88

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	18,050,054.88	100.00	5,922,063.76	32.81
其中：按账龄分析法计提坏账的其他应收款项	18,050,054.88	100.00	5,922,063.76	32.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	18,050,054.88	100.00	5,922,063.76	32.81

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①按账龄分析法计提坏账的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	47,886.34	5.00	2,394.32	5,995,686.71	5.00	299,784.34
1 至 2 年	884,090.92	10.00	88,409.09	813,261.67	10.00	81,326.17
2 至 3 年	93,000.00	30.00	27,900.00	398,000.00	30.00	119,400.00
3 年以上	607,668.32	50.00	303,834.16	10,843,106.50	50.00	5,421,553.25
合计	1,632,645.58		422,537.57	18,050,054.88		5,922,063.76

6. 存货

(1) 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,722,342.63	63,479.55	22,658,863.08	18,487,799.03	1,220,527.74	17,267,271.29
库存商品	638,649.26	84,092.14	554,557.12	35,672,504.55	13,125,623.28	22,546,881.27
合计	23,360,991.89	147,571.69	23,213,420.20	54,160,303.58	14,346,151.02	39,814,152.56

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他减少	
原材料	1,220,527.74	63,479.55		1,220,527.74		63,479.55
库存商品	13,125,623.28	344,258.48		13,125,623.28	260,166.34	84,092.14
合计	14,346,151.02	407,738.03		14,346,151.02	260,166.34	147,571.69

注：存货跌价准备其他减少系本期转让新宜矿业（集团）有限公司股权所致。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣税额	16,830,230.55	15,339,656.56
预缴企业所得税		13,081,252.78
其他预缴税金		243,691.63
合计	16,830,230.55	28,664,600.97

8. 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
可供出售权益工具	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00			
其中：按成本计量的	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00			
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00			

(1) 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖北宜化集团财务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					10.00	
合计	50,000,000.00			50,000,000.00						

9. 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	590,975,919.69	1,039,499,997.97
减：减值准备	43,639,996.10	
合 计	547,335,923.59	1,039,499,997.97

(1) 固定资产情况

项目	房屋	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	435,810,144.88	512,708,516.23	1,265,387,375.29	11,523,318.68	2,010,237.18	2,227,439,592.26
2.本期增加金额		322,584,388.50	35,810,451.21		14,601.77	358,409,441.48
(1) 购置		5,326,928.20	9,155,221.41		14,601.77	14,496,751.38

项目	房屋	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 在建工程转入		317,257,460.30	26,655,229.80			343,912,690.10
3.本期减少金额	62,843,322.09	743,302,055.11	195,281,819.92	6,552,911.62	924,490.83	1,008,904,599.57
(1) 处置或报废	24,519,889.22	184,270,625.45	60,874,253.27	5,114,745.37	408,289.05	275,187,802.36
(2) 合并范围变更	38,323,432.87	559,031,429.66	134,407,566.65	1,438,166.25	516,201.78	733,716,797.21
4.期末余额	372,966,822.79	91,990,849.62	1,105,916,006.58	4,970,407.06	1,100,348.12	1,576,944,434.17
二、累计折旧						
1.期初余额	134,411,852.58	196,827,858.85	846,384,554.56	9,029,617.45	1,285,710.85	1,187,939,594.29
2.本期增加金额	20,293,540.21	23,908,971.55	91,950,937.93	14,076.20	68,051.64	136,235,577.53
(1) 计提	20,293,540.21	23,908,971.55	91,950,937.93	14,076.20	68,051.64	136,235,577.53
3.本期减少金额	29,601,821.33	189,255,938.16	113,722,581.05	5,019,019.84	607,296.96	338,206,657.34
(1) 处置或报废	12,235,605.61	116,744,670.60	52,584,157.93	3,638,856.33	329,964.82	185,533,255.29
(2) 合并范围变更	17,366,215.72	72,511,267.56	61,138,423.12	1,380,163.51	277,332.14	152,673,402.05
4.期末余额	125,103,571.46	31,480,892.24	824,612,911.44	4,024,673.81	746,465.53	985,968,514.48
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	3,367,175.04	82,582,347.61	28,778,636.49	91,006.55	64,977.90	114,884,143.59
(1) 计提	3,367,175.04	82,582,347.61	28,778,636.49	91,006.55	64,977.90	114,884,143.59
3.本期减少金额	784,235.40	70,459,912.09				71,244,147.49
(1) 合并范围变更	784,235.40	70,459,912.09				71,244,147.49
4.期末余额	2,582,939.64	12,122,435.52	28,778,636.49	91,006.55	64,977.90	43,639,996.10
四、账面价值						
1.期末账面价值	245,280,311.69	48,387,521.86	252,524,458.65	854,726.70	288,904.69	547,335,923.59
2.期初账面价值	301,398,292.30	315,880,657.38	419,002,820.73	2,493,701.23	724,526.33	1,039,499,997.97

10. 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	17,614,441.93	384,588,510.78
合计	17,614,441.93	384,588,510.78

(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
尿素吸收塔改造项目	1,501,366.55		1,501,366.55	1,501,366.55		1,501,366.55
事故池	1,514,199.38		1,514,199.38	1,514,199.38		1,514,199.38

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
锅炉除尘改造	1,367,191.21		1,367,191.21	1,367,191.21		1,367,191.21
采矿区扩界工程				39,272,474.52		39,272,474.52
煤矿下水平延伸工程				240,837,348.80		240,837,348.80
煤矿采掘机械化改造项目				15,698,062.48		15,698,062.48
其他工程	13,231,684.79		13,231,684.79	84,397,867.84		84,397,867.84
合计	17,614,441.93		17,614,441.93	384,588,510.78		384,588,510.78

11. 无形资产

项目	专有技术	采矿权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,700,000.00	462,957,080.32	466,657,080.32
2.本期增加金额			
3.本期减少金额		383,877,134.32	383,877,134.32
（1）企业合并减少		383,877,134.32	383,877,134.32
4.期末余额	3,700,000.00	79,079,946.00	82,779,946.00
二、累计摊销			
1.期初余额	3,700,000.00	235,719,315.18	239,419,315.18
2.本期增加金额		498,471.62	498,471.62
（1）计提		498,471.62	498,471.62
3.本期减少金额		208,773,960.40	208,773,960.40
（1）企业合并减少		208,773,960.40	208,773,960.40
4.期末余额	3,700,000.00	27,443,826.40	31,143,826.40
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额		13,183,895.60	13,183,895.60
（1）计提		13,183,895.60	13,183,895.60
3.本期减少金额			
4.期末余额		13,183,895.60	13,183,895.60
四、账面价值			
1.期末账面价值		38,452,224.00	38,452,224.00
2.期初账面价值		227,237,765.14	227,237,765.14

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
习水县富星煤矿	7,755,110.52			7,755,110.52
合计	7,755,110.52			7,755,110.52

(2) 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
习水县富星煤矿	7,755,110.52			7,755,110.52
合计	7,755,110.52			7,755,110.52

13. 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&抵押借款	120,000,000.00	249,000,000.00
信用借款		15,000,000.00
保证借款	78,000,000.00	
合计	198,000,000.00	264,000,000.00

注：①保证&抵押借款系湖北宜化化工股份有限公司、湖北宜化集团有限责任公司为公司借款提供担保，公司以固定资产提供抵押；

②担保借款系湖北宜化化工股份有限公司为公司借款提供担保。

14. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,810,000.00	50,000,000.00
合计	43,810,000.00	50,000,000.00

15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	46,932,873.54	373,200,021.87
1 至 2 年（含 2 年）	4,289,328.87	25,449,003.69
2 至 3 年（含 3 年）	3,910,431.20	18,636,417.26
3 年以上	46,005,633.15	63,894,045.11
合计	101,138,266.76	481,179,487.93

16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,921,689.29	30,817,041.09
1 年以上	3,293,987.39	13,191,063.32
合计	5,215,676.68	44,008,104.41

17. 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	其他减少	期末余额
短期薪酬	10,587,385.45	101,268,888.29	84,998,157.83	26,153,666.48	704,449.43
离职后福利-设定提存计划	25,470.66	6,170,729.61	6,171,280.80		24,919.47
合计	10,612,856.11	107,439,617.90	91,169,438.63	26,153,666.48	729,368.90

（2）短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,459,781.00	93,983,558.46	77,882,283.67	26,153,666.48	407,389.31
职工福利费		2,316,569.08	2,316,569.08		
社会保险费	5,600.39	3,671,351.12	3,665,674.92		11,276.59
其中：医疗保险费	4,545.37	2,219,091.27	2,218,077.07		5,559.57
工伤保险费	995.00	1,273,896.92	1,269,234.92		5,657.00
生育保险费	60.02	178,362.93	178,362.93		60.02
住房公积金	17,095.58	688,931.60	687,751.60		18,275.58
工会经费和职工教育经费	104,908.48	608,478.03	445,878.56		267,507.95
合计	10,587,385.45	101,268,888.29	84,998,157.83	26,153,666.48	704,449.43

（3）设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	24,463.56	5,939,001.04	5,935,043.44		28,421.16
失业保险费	1,007.10	231,728.57	236,237.36		-3,501.69
合计	25,470.66	6,170,729.61	6,171,280.80		24,919.47

18. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,393,841.04	1,870,131.22

税种	期末余额	期初余额
资源税	667,623.52	821,018.74
城市维护建设税	106,875.77	23,486.52
环保税	65,066.66	
个人所得税	113,027.83	342,028.66
印花税	87,404.90	2,014.40
教育费附加	74,515.56	24,482.21
地方教育发展费	48,073.23	14,717.66
合计	4,556,428.51	3,097,879.41

19. 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		3,758,242.71
其他应付款项	419,937,052.76	1,122,966,434.77
合计	419,937,052.76	1,126,724,677.48

(1) 其他应付款项

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	417,151,907.89	99.34	1,097,874,016.90	97.77
1 年以上	2,785,144.87	0.66	25,092,417.87	2.23
合 计	419,937,052.76	100.00	1,122,966,434.77	100.00

20. 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	其他减少额	期末余额
政府补助	18,110,000.00	1,000,000.00	701,833.33	8,208,166.67	10,200,000.00
合计	18,110,000.00	1,000,000.00	701,833.33	8,208,166.67	10,200,000.00

(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
二氧化碳回收利用 技术改造项目	5,400,000.00				5,400,000.00	与资产相关
节水综合改造项目	4,800,000.00				4,800,000.00	与资产相关

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
煤矿综合机械化改造、辅助系统智能化改造项目	3,390,000.00		56,500.00	3,333,500.00		与资产相关
煤矿综合机械化改造项目	3,520,000.00		645,333.33	2,874,666.67	-	与资产相关
一级煤矿安全质量标准化建设项目	1,000,000.00			1,000,000.00		与资产相关
综合机械化改造		1,000,000.00		1,000,000.00		与资产相关
合计	18,110,000.00	1,000,000.00	701,833.33	8,208,166.67	10,200,000.00	

21. 实收资本（股本）

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
湖北宜化化工股份有限公司	400,000,000.00	100.00			400,000,000.00	100.00
合 计	400,000,000.00	100.00			400,000,000.00	100.00

22. 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	22,431,556.00	500,000,000.00	3,685,906.17	518,745,649.83
合 计	22,431,556.00	500,000,000.00	3,685,906.17	518,745,649.83

注：本期其他资本公积增加系股东增资，减少系收购子公司习水富星煤矿 40%少数股东权益以及转让新宜矿业（集团）有限公司股权所致。

23. 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他减少额	期末余额
安全生产费	4,305,363.89	8,475,164.83	6,220,807.81	730,607.41	5,829,113.50
合 计	4,305,363.89	8,475,164.83	6,220,807.81	730,607.41	5,829,113.50

注：本期安全生产费其他减少系转让新宜矿业（集团）有限公司股权所致。

24. 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	69,622,116.11			69,622,116.11
合 计	69,622,116.11			69,622,116.11

25. 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-769,821,830.65	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,594,251.49	
调整后期初未分配利润	-773,416,082.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-213,846,548.55	
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	-987,262,630.69	

注：期初未分配利润调整系会计政策变更。

26. 营业收入和营业成本

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	330,918,128.93	398,165,932.37	299,949,712.33	339,982,515.61
二、其他业务小计	5,021,195.79	3,158,791.78	4,334,410.93	630,058.64
合计	335,939,324.72	401,324,724.15	304,284,123.26	340,612,574.25

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	203,424.05	775,543.95
教育费附加	123,235.77	415,339.00
地方教育发展费	82,157.18	276,892.67
资源税	4,600,176.25	4,579,308.88
房产税	209,619.14	783,205.86
土地使用税	979,810.00	1,277,165.43
车船使用税	3,000.00	4,200.00
印花税	225,817.68	163,590.28
环保税	498,185.69	447,251.01
合计	6,925,425.76	8,722,497.08

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	670,971.84	748,588.80
劳务费		39,377.77
小车费	99,822.09	48,468.35
差旅费	17,374.21	22,626.12
业务费	42,999.95	164,934.79
运输费	2,324,939.89	1,317,522.56
办公费	6,761.94	60,887.36
修理费		6,822.02
折旧	20,983.25	19,214.40
其他	41,089.22	439,362.46
合计	3,224,942.39	2,867,804.63

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利、社会统筹	27,059,053.48	27,966,060.03
工会经费及职工教育经费	798,856.18	660,889.71
小车费	623,337.16	1,136,119.93
差旅费	322,638.52	377,153.07
业务招待费	627,108.15	645,315.24
办公费	622,585.16	568,187.90
聘请中介费、咨询费	1,202,735.97	414,451.34
折旧、无形资产摊销	30,173,775.84	28,540,039.66
水电费	664,486.79	2,289,954.73
劳务费	396,404.76	4,329,796.68
停工损失	66,768,423.45	56,491,699.80
修理费	162,993.15	3,660,646.25
安全环保费	1,052,301.44	184,632.86
保险费	39,747.85	666,760.00
其他	2,379,203.98	2,090,733.05
合 计	132,893,651.88	130,022,440.25

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,733,506.18	67,878,621.33
减：利息收入	488,889.05	1,170,060.78
手续费支出	52,851.54	686,261.46
合计	17,297,468.67	67,394,822.01

31. 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
煤矿综合机械化改造、辅助系统智能化改造项目	56,500.00		与资产相关
煤矿综合机械化改造项目	645,333.33		与资产相关
电煤补贴款	11,379.36		与收益相关
稳岗补贴	99,065.00		与收益相关
安全生产和电煤奖补资金		400,000.00	与收益相关
瓦斯抽采利用资金		678,952.80	与收益相关
煤层气补贴		108,360.00	与收益相关
个人所得税返还		6,130.56	与收益相关
合计	812,277.69	1,193,443.36	

32. 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	141,730,930.86	-336,715.56
合计	141,730,930.86	-336,715.56

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,732,046.53	
合计	-4,732,046.53	

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		347,383.90

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-407,738.03	-7,154,784.24
固定资产减值损失	-114,884,143.59	
无形资产减值损失	-13,183,895.60	
商誉减值损失		-7,755,110.52
合计	-128,475,777.22	-14,562,510.86

35. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	168,083.48	973,713.98
合计	168,083.48	973,713.98

36. 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
与日常活动无关的政府补助		4,600,000.00
无法支付的应付款项	1,079,346.84	986,891.74
其他	3,134,655.85	3,340,737.12
合计	4,214,002.69	8,927,628.86

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	30,000.00	100,000.00
非流动资产损坏报废损失	125,511,019.01	2,020,607.91
其他	4,178,789.60	8,523,914.43
合计	129,719,808.61	10,644,522.34

38. 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	5,822,941.98	3,062,209.90
递延所得税费用	2,621,778.68	395,775.03

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,444,720.66	3,457,984.93

39. 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	-350,173,946.43	-263,242,962.45
加：资产减值准备	133,207,823.75	14,562,510.86
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,235,577.53	140,087,679.29
无形资产摊销	498,471.62	1,074,374.36
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）	-168,083.48	-973,713.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	125,511,019.01	2,020,607.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	17,733,506.18	67,878,621.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-141,730,930.86	336,715.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,621,778.68	395,775.03
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）	26,271,335.05	3,747,692.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-93,642,000.04	30,868,044.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	128,642,189.52	55,352,420.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,993,259.47	52,107,764.62
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,960,368.04	9,626,582.29
减：现金的期初余额	9,626,582.29	92,792,441.08
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	-7,666,214.25	-83,165,858.79

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	136,489,620.00
其中：新宜矿业（集团）有限公司	136,489,620.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,497,093.12

项目	金额
其中：新宜矿业（集团）有限公司	1,497,093.12
处置子公司收到的现金净额	134,992,526.88

（3）现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	25,218.75	131,841.43
可随时用于支付的银行存款	1,935,149.29	9,494,740.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,960,368.04	9,626,582.29

40. 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	17,524,000.00	三个月以上的银行承兑汇票保证金
固定资产	280,412,996.00	用于公司借款抵押
合计	297,936,996.00	--

（八）合并范围的变更

1. 本期出售子公司股权情况

（1）存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额
贵州新宜矿业（集团）有限公司	136,489,620.00	60.00	转让	2019年11月30日	价款全部支付、权属变更	137,140,573.31						4,590,357.55

注：2019年11月，公司转让持有的贵州新宜矿业（集团）有限公司60%的股权，转让价格136,489,620.00元，转让完成后，公司不再持有贵州新宜矿业（集团）有限公司的股权。截止期末，股权转让款已全额支付。

（九）在其他主体中的权益

1. 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	
习水县富星煤矿	贵州遵义市	贵州遵义市	煤炭开采	100.00		同一控制下的合并

(十) 关联方关系及其交易

1. 公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
湖北宜化化工股份有限公司	宜昌市猇亭区	化工企业	89,786.6712	100.00	100.00

2. 公司子公司的情况

详见附注“（九）在其他主体中的权益”。

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
湖北宜化集团有限责任公司	最终控制方
湖北宜化集团财务有限责任公司	最终控制方的子公司
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	最终控制方的子公司

4. 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	关联交易类型	本期发生额
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	维修费	221,000.00

(2) 关联担保情况

①湖北宜化化工股份有限公司、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 120,000,000.00 元；

②湖北宜化化工股份有限公司为公司借款提供担保，担保金额 78,000,000.00 元。

(3) 其他关联交易

公司及控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款，存款利息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，贷款利息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。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司及控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款余额 382,186.64 元，收到存款利息收入 39,182.54 元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付账款	湖北宜化化工股份有限公司	416,734,807.39	1,073,142,663.13

(十一) 承诺及或有事项

1. 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

2019 年 11 月，贵州宜化化工有限责任公司（以下简称“公司”）向浙江正佳能源开发有限公司（以下简称“浙江正佳”）转让持有子公司新宜矿业（集团）有限公司（以下简称“新宜矿业”）的 60.00% 股权。截止期末，股权转让款已全部支付。

股权转让双方约定：①公司母公司湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“湖北宜化”）为新宜矿业向贵州银行借款提供担保，担保金额为 1.65 亿；②湖北宜化为新宜矿业子公司普安县宜鑫煤业有限公司、黔西南州普安县恒泰煤矿向中煤国际融资租赁股份有限公司融资提供担保，融资租赁余额 2128.8 万元，扣除交纳保证金后余额 1588.8 万元；③新宜矿业子公司贵州梅家寨煤业有限公司将采矿权抵押，为湖北宜化向兴业银行借款 9.988 亿元提供担保；④新宜矿业子公司黔西南州普安县恒泰煤矿以采矿权抵押方式为湖北宜化、湖北宜化子公司宜昌太平洋热电有限公司等公司向中国银行借款 4.6186 亿元提供担保。

双方确认事项①中的 1.65 亿元，由湖北宜化已出借给新宜矿业 1000 万元并由新宜矿业偿还给贵州银行，目前借款余额约 1.55 亿元；该 1.55 亿元由浙江正佳借款给新宜矿业在 2020 年 3 月前偿还 2500 万元，剩余部分由浙江正佳借款给新宜矿业在 2020 年之前偿还完毕并解除湖北宜化的担保。在该 1.55 亿元未偿还完毕之前，浙江正佳同意将其持有的新宜矿业的 60% 的股权质押给湖北宜化提供反担保。

(十二) 资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

1、前期会计差错

报告期内，公司无前期会计差错更正事项。

2、终止经营

项目	本期发生额
一、终止经营收入	70,754,279.67
减：终止成本及经营费用	346,373,430.02
二、来自已终止经营业务的利润总额	-275,619,150.35
减：终止经营所得税费用	4,995,212.17
三、终止经营净利润	-280,614,362.52
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-240,478,274.39
加：处置业务的净收益（税后）	141,730,930.86
其中：处置损益总额	141,730,930.86
减：所得税费用（或收益）	
四、来自于终止经营业务的净利润总计	-98,747,343.53
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-2,556,033.77
五、终止经营的现金流量净额	745,385.69
其中：经营活动现金流量净额	37,395,181.98
投资活动现金流量净额	-42,501,762.73
筹资活动现金流量净额	4,361,195.06

(十四) 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止报告日，公司无需要披露的其他内容。

三、本报告使用范围

本报告仅限于贵公司股权转让评估之用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年月二月一日

第 1 页至第 36 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： _____

合并资产负债表

编制单位：贵州宜化化工有限责任公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	二、（七）1.	19,484,368.04	29,626,582.29	29,626,582.29
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	二、（七）2.	5,896,853.03	7,800,000.00	7,800,000.00
应收账款	二、（七）3.	5,957,589.02	4,068,860.66	7,019,054.81
应收款项融资				
预付款项	二、（七）4.	64,525,883.99	100,424,272.75	100,424,272.75
其他应收款	二、（七）5.	1,210,108.01	12,127,991.12	16,967,051.58
其中：应收利息				
应收股利				
存货	二、（七）6.	23,213,420.20	39,814,152.56	39,814,152.56
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	二、（七）7.	16,830,230.55	28,664,600.97	28,664,600.97
流动资产合计		137,118,452.84	222,526,460.35	230,315,714.96
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				50,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	二、（七）8.	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	二、（七）9.	547,335,923.59	1,039,499,997.97	1,039,499,997.97
在建工程	二、（七）10.	17,614,441.93	384,588,510.78	384,588,510.78
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	二、（七）11.	38,452,224.00	227,237,765.14	227,237,765.14
开发支出				
商誉	二、（七）12.			
长期待摊费用				
递延所得税资产			5,597,186.45	3,929,856.13
其他非流动资产			2,633,295.00	2,633,295.00
非流动资产合计		653,402,589.52	1,709,556,755.34	1,707,889,425.02
资产总计		790,521,042.36	1,932,083,215.69	1,938,205,139.98

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：贵州宜化化工有限责任公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	二、（七）13.	198,000,000.00	264,000,000.00	264,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	二、（七）14.	43,810,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	二、（七）15.	101,138,266.76	481,179,487.93	481,179,487.93
预收款项	二、（七）16.	5,215,676.68	44,008,104.41	44,008,104.41
应付职工薪酬	二、（七）17.	729,368.90	10,612,856.11	10,612,856.11
应交税费	二、（七）18.	4,556,428.51	3,097,879.41	3,097,879.41
其他应付款	二、（七）19.	419,937,052.76	1,126,724,677.48	1,126,724,677.48
其中：应付利息			3,758,242.71	3,758,242.71
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			178,082,148.85	178,082,148.85
其他流动负债				
流动负债合计		773,386,793.61	2,157,705,154.19	2,157,705,154.19
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款			8,063,711.00	8,063,711.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	二、（七）20.	10,200,000.00	18,110,000.00	18,110,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		10,200,000.00	26,173,711.00	26,173,711.00
负债合计		783,586,793.61	2,183,878,865.19	2,183,878,865.19
股东权益：				
实收资本（股本）	二、（七）21.	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	二、（七）22.	518,745,649.83	22,431,556.00	22,431,556.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	二、（七）23.	5,829,113.50	4,305,363.89	4,305,363.89
盈余公积	二、（七）24.	69,622,116.11	69,622,116.11	69,622,116.11
未分配利润	二、（七）25.	-987,262,630.69	-773,416,082.14	-769,821,830.65
归属于母公司股东权益合计		6,934,248.75	-277,057,046.14	-273,462,794.65
少数股东权益			25,261,396.64	27,789,069.44
股东权益合计		6,934,248.75	-251,795,649.50	-245,673,725.21
负债和股东权益总计		790,521,042.36	1,932,083,215.69	1,938,205,139.98

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：贵州宜化化工有限责任公司

2019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	二、（七）26.	335,939,324.72	304,284,123.26
减：营业成本	二、（七）26.	401,324,724.15	340,612,574.25
税金及附加	二、（七）27.	6,925,425.76	8,722,497.08
销售费用	二、（七）28.	3,224,942.39	2,867,804.63
管理费用	二、（七）29.	132,893,651.88	130,022,440.25
研发费用			
财务费用	二、（七）30.	17,297,468.67	67,394,822.01
其中：利息费用		17,733,506.18	67,878,621.33
利息收入		488,889.05	1,170,060.78
加：其他收益	二、（七）31.	812,277.69	1,193,443.36
投资收益（损失以“－”号填列）	二、（七）32.	141,730,930.86	-336,715.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	二、（七）33.	-4,732,046.53	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	二、（七）34.	-128,475,777.22	-14,562,510.86
资产处置收益（损失以“－”号填列）	二、（七）35.	168,083.48	973,713.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-216,223,419.85	-258,068,084.04
加：营业外收入	二、（七）36.	4,214,002.69	8,927,628.86
减：营业外支出	二、（七）37.	129,719,808.61	10,644,522.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-341,729,225.77	-259,784,977.52
减：所得税费用	二、（七）38.	8,444,720.66	3,457,984.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-350,173,946.43	-263,242,962.45
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-251,426,602.90	-263,242,962.45
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-98,747,343.53	
（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）		-213,846,548.55	-224,877,667.62
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-136,327,397.88	-38,365,294.83
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
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		-350,173,946.43	-263,242,962.45
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-213,846,548.55	-224,877,667.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-136,327,397.88	-38,365,294.83
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：

合并现金流量表

编制单位：贵州宜化化工有限责任公司

2019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		333,808,538.34	362,675,932.84
收到的税费返还			10,969,382.15
收到其他与经营活动有关的现金		1,599,332.16	13,873,504.14
经营活动现金流入小计		335,407,870.50	387,518,819.13
购买商品、接受劳务支付的现金		213,489,539.93	198,981,948.42
支付给职工以及为职工支付的现金		82,333,820.80	71,550,163.25
支付的各项税费		18,332,572.94	29,877,625.74
支付其他与经营活动有关的现金		36,245,196.30	35,001,317.10
经营活动现金流出小计		350,401,129.97	335,411,054.51
经营活动产生的现金流量净额		-14,993,259.47	52,107,764.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			5,760,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		134,992,526.88	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		134,992,526.88	5,760,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,423,329.78	67,691,089.20
投资支付的现金			
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		56,423,329.78	67,691,089.20
投资活动产生的现金流量净额		78,569,197.10	-61,931,089.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,792,282.57	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,792,282.57	
取得借款收到的现金		352,690,000.00	249,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		408,482,282.57	249,000,000.00
偿还债务支付的现金		429,000,000.00	229,999,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,447,366.61	63,815,268.80
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		30,277,067.84	28,528,265.41
筹资活动现金流出小计		479,724,434.45	322,342,534.21
筹资活动产生的现金流量净额		-71,242,151.88	-73,342,534.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,666,214.25	-83,165,858.79
加：期初现金及现金等价物余额		9,626,582.29	92,792,441.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,960,368.04	9,626,582.29

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

单位：人民币元

2019年度

编制单位：贵州宜化化工有限责任公司

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	实收资本	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	400,000,000.00		22,431,556.00			4,305,363.89	69,622,116.11	-769,821,830.65	-273,462,794.65	27,789,069.44	-245,673,725.21	
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	400,000,000.00		22,431,556.00			4,305,363.89	69,622,116.11	-773,416,082.14	-277,057,046.14	25,261,396.64	-251,795,649.50	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			496,314,093.83			1,523,749.61		-213,846,548.55	283,991,294.89	-25,261,396.64	258,729,898.25	
（一）综合收益总额								-213,846,548.55	-213,846,548.55	-136,327,397.88	-350,173,946.43	
（二）股东投入和减少资本			496,314,093.83						496,314,093.83	112,451,802.54	608,765,896.37	
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						2,254,357.02			2,254,357.02	-1,385,801.30	868,555.72	
1. 本期提取						8,475,164.83			8,475,164.83	6,634,480.97	15,109,645.80	
2. 本期使用						6,220,807.81			6,220,807.81	8,020,282.27	14,241,090.08	
（六）其他						-730,607.41			-730,607.41		-730,607.41	
四、本期期末余额	400,000,000.00		518,745,649.83			5,829,113.50	69,622,116.11	-987,262,630.69	6,934,248.75		6,934,248.75	

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

单位：人民币元

编制单位：贵州宜化化工有限责任公司

2019年度

项 目		上 期										
		归属于母公司股东权益										
		实收资本	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		400,000,000.00		22,431,556.00			5,591,386.99	69,622,116.11	-544,944,163.03	-47,299,103.93	67,366,367.34	20,067,263.41
加：会计政策变更									-3,594,251.49	-3,594,251.49	-2,527,672.80	-6,121,924.29
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额		400,000,000.00		22,431,556.00			5,591,386.99	69,622,116.11	-548,538,414.52	-50,893,355.42	64,838,694.54	13,945,339.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,286,023.10		-224,877,667.62	-226,163,690.72	-39,577,297.90	-265,740,988.62
（一）综合收益总额									-224,877,667.62	-224,877,667.62	-38,365,294.83	-263,242,962.45
（二）股东投入和减少资本											342,312.50	342,312.50
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											342,312.50	342,312.50
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							-1,286,023.10			-1,286,023.10	-1,554,315.57	-2,840,338.67
1. 本期提取							7,586,906.21			7,586,906.21	4,998,070.19	12,584,976.40
2. 本期使用							8,872,929.31			8,872,929.31	6,552,385.76	15,425,315.07
（六）其他												
四、本期期末余额		400,000,000.00		22,431,556.00			4,305,363.89	69,622,116.11	-773,416,082.14	-277,057,046.14	25,261,396.64	-251,795,649.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

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

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



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：胡咏华

主任会计师：

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

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

证书序号：0000119

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

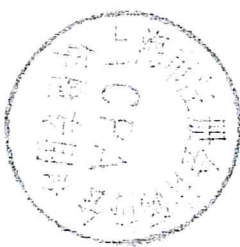


证书号: 08

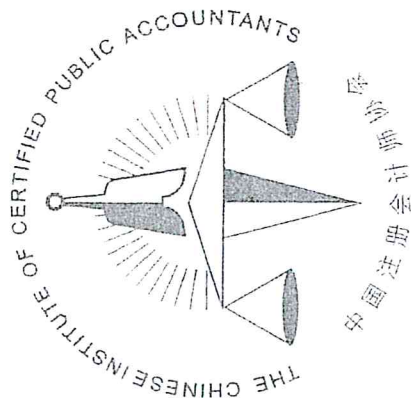
发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日

证书编号:
No. of Certificate
420000021536
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 1996
上海市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2017年 03月 25日



2017年 03月 25日



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



姓名 王知先
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1954-10-13
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 420102541013010
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



王知先 2017年 03月 25日
您已通过2017年年检
上海市注册会计师协会

日
月
年

日
月
年



姓名	汤萍
性别	女
出生日期	1974-03-27
工作单位	大信会计师事务所有限公司湖北分所
身份证号码	420102197403270629



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.

汤萍 (420003204873)

2019年已通过



证书编号:
No. of Certificate

420003204873

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009 /y 月6 /m 日16 /d



目
/d

5