

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	573,761,540.18	702,019,713.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,952,615.93	14,953,665.18
应收款项融资	328,050,824.80	98,725,466.10
预付款项	11,408,413.96	19,355,303.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	964,413.06	1,263,270.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	62,885,486.37	95,523,998.23
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	3,875,727.58	
流动资产合计	985,899,021.88	931,841,416.26

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	235,049,126.58	233,293,515.36
其他权益工具投资	57,500,000.00	57,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,055,110,796.77	1,156,922,576.20
在建工程	11,584,321.45	1,725,026.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	398,941,239.88	341,282,955.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,577,805.15	9,290,882.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,766,763,289.83	1,800,014,955.68
资产总计	2,752,662,311.71	2,731,856,371.94
流动负债：		
短期借款	87,975,971.52	270,723,205.23
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	262,139,109.63	316,280,811.94
预收款项		
合同负债	123,760,031.90	109,667,610.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,363,167.66	4,099,409.75
应交税费	3,607,991.25	24,997,748.20
其他应付款	15,125,610.33	16,288,128.43
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	63,467,879.86	269,079,634.30
其他流动负债	10,647,634.24	10,835,919.14
流动负债合计	571,087,396.39	1,021,972,467.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	400,385,000.00	221,485,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	146,282.00	4,366,957.83
递延收益	3,785,088.39	4,658,750.02
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	417,432,676.39	243,627,013.85
负债合计	988,520,072.78	1,265,599,481.12
所有者权益：		
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	1,181,017,115.89	1,181,006,630.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	221,743.48	397,778.81
盈余公积	210,074,379.93	210,074,379.93
一般风险准备		
未分配利润	-91,316,765.37	-389,367,663.86
归属于母公司所有者权益合计	1,764,142,238.93	1,466,256,890.82
少数股东权益		
所有者权益合计	1,764,142,238.93	1,466,256,890.82
负债和所有者权益总计	2,752,662,311.71	2,731,856,371.94

法定代表人：汪万新 主管会计工作负责人：武芙蓉 会计机构负责人：蒋雪瑞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	573,059,633.34	701,315,939.28
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	4,952,615.93	14,953,665.18
应收款项融资	328,050,824.80	98,725,466.10
预付款项	9,051,000.26	32,095,032.28
其他应收款	964,413.06	1,263,270.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	62,885,486.37	95,523,998.23
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	2,285,104.47	
流动资产合计	981,249,078.23	943,877,371.07
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	260,049,126.58	258,293,515.36
其他权益工具投资	57,500,000.00	57,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,055,110,796.77	1,156,922,576.20
在建工程	11,584,321.45	1,725,026.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	398,941,239.88	341,282,955.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,577,805.15	9,290,882.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,791,763,289.83	1,825,014,955.68
资产总计	2,773,012,368.06	2,768,892,326.75
流动负债：		
短期借款	87,975,971.52	325,393,205.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	259,556,850.69	294,603,446.24
预收款项		
合同负债	123,760,031.90	109,667,610.28

应付职工薪酬	4,363,167.66	4,099,409.75
应交税费	3,548,270.53	26,658,224.55
其他应付款	37,052,502.34	16,288,128.43
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	63,467,879.86	269,079,634.30
其他流动负债	10,647,634.24	10,835,919.14
流动负债合计	590,372,308.74	1,056,625,577.92
非流动负债：		
长期借款	400,385,000.00	221,485,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	146,282.00	4,366,957.83
递延收益	3,785,088.39	4,658,750.02
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	417,432,676.39	243,627,013.85
负债合计	1,007,804,985.13	1,300,252,591.77
所有者权益：		
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	1,047,000,638.49	1,046,990,153.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	221,743.48	397,778.81
盈余公积	210,074,379.93	210,074,379.93
未分配利润	43,764,856.03	-252,968,342.30
所有者权益合计	1,765,207,382.93	1,468,639,734.98
负债和所有者权益总计	2,773,012,368.06	2,768,892,326.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,980,331,147.19	2,298,776,177.89
其中：营业收入	1,980,331,147.19	2,298,776,177.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,659,228,352.97	1,785,382,379.37
其中：营业成本	1,508,218,359.37	1,631,854,065.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,599,785.43	19,428,819.75
销售费用	24,851,424.43	22,125,544.84
管理费用	21,069,945.73	24,550,192.44
研发费用	77,525,727.78	74,444,287.83
财务费用	9,963,110.23	12,979,469.44
其中：利息费用	14,105,626.14	16,093,118.24
利息收入	5,446,109.96	5,324,434.67
加：其他收益	3,363,807.36	5,320,100.34
投资收益（损失以“-”号填列）	3,582,380.37	860,047.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,745,126.27	860,047.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	138,837.97	278,104.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,175,308.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,616,234.04	34,438.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	292,396,277.71	519,886,488.44
加：营业外收入	6,615,072.91	1,309,448.77
减：营业外支出	247,375.28	6,569,723.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	298,763,975.34	514,626,213.78
减：所得税费用	713,076.85	-211,536.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	298,050,898.49	514,837,750.73
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	298,050,898.49	739,616,435.12

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,778,684.39
（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）	298,050,898.49	514,837,750.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	298,050,898.49	514,837,750.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	298,050,898.49	514,837,750.73
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6421	1.11
（二）稀释每股收益	0.6421	1.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：汪万新 主管会计工作负责人：武芙蓉 会计机构负责人：蒋雪瑞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,980,331,147.19	2,298,776,177.89
减：营业成本	1,509,259,784.00	1,632,102,743.77
税金及附加	17,572,830.76	19,428,819.75
销售费用	24,851,424.43	22,125,544.84
管理费用	21,069,495.23	24,549,534.94

研发费用	77,525,727.78	74,444,287.83
财务费用	9,966,361.49	13,000,702.05
其中：利息费用	14,105,626.14	16,093,118.24
利息收入	5,439,861.20	5,300,207.00
加：其他收益	3,363,807.36	5,320,100.34
投资收益（损失以“-”号填列）	3,582,380.37	-348,454,634.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,745,126.27	-71,733.02
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）	125,805.87	278,104.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,175,308.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,616,234.04	34,438.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	291,365,974.89	170,302,553.00
加：营业外收入	6,326,523.27	226,110,856.97
减：营业外支出	246,222.98	6,569,723.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	297,446,275.18	389,843,686.54
减：所得税费用	713,076.85	-211,536.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	296,733,198.33	390,055,223.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	296,733,198.33	390,055,223.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	296,733,198.33	390,055,223.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,255,037,905.13	1,720,447,039.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,590,755.69	8,513,701.69
经营活动现金流入小计	1,263,628,660.82	1,728,960,741.52
购买商品、接受劳务支付的现金	900,862,387.26	954,707,262.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,887,416.81	59,669,266.64
支付的各项税费	70,056,432.96	95,034,417.57
支付其他与经营活动有关的现金	27,388,900.35	23,018,485.42
经营活动现金流出小计	1,057,195,137.38	1,132,429,431.92
经营活动产生的现金流量净额	206,433,523.44	596,531,309.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	260,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	462,587.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,241,442.19	305,530.40
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	261,704,029.44	305,530.40

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,958,710.20	39,775,561.46
投资支付的现金	260,000,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额		
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	360,958,710.20	239,775,561.46
投资活动产生的现金流量净额	-99,254,680.76	-239,470,031.06
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	192,000,000.00	255,675,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,655,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	209,655,000.00	275,675,000.00
偿还债务支付的现金	410,885,000.00	256,539,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,679,614.29	13,487,870.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	22,005,090.64
筹资活动现金流出小计	431,564,614.29	292,031,960.68
筹资活动产生的现金流量净额	-221,909,614.29	-16,356,960.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,217,901.92	-2,119,961.44
五、现金及现金等价物净增加额	-115,948,673.53	338,584,356.42
加：期初现金及现金等价物余额	683,589,780.71	461,372,400.34
六、期末现金及现金等价物余额	567,641,107.18	799,956,756.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,238,270,954.16	1,709,680,317.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,584,506.93	8,489,474.02
经营活动现金流入小计	1,246,855,461.09	1,718,169,791.43
购买商品、接受劳务支付的现金	874,072,418.39	943,373,036.92
支付给职工以及为职工支付的现金	58,887,416.81	59,669,266.64
支付的各项税费	70,023,666.91	95,034,417.57
支付其他与经营活动有关的现金	27,436,567.95	23,014,832.86
经营活动现金流出小计	1,030,420,070.06	1,121,091,553.99
经营活动产生的现金流量净额	216,435,391.03	597,078,237.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	260,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	462,587.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,241,442.19	305,530.40
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	261,704,029.44	305,530.40
购建固定资产、无形资产和其他长	100,958,710.20	39,775,561.46

期资产支付的现金		
投资支付的现金	260,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	360,958,710.20	239,775,561.46
投资活动产生的现金流量净额	-99,254,680.76	-239,470,031.06
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	182,000,000.00	255,675,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,655,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	199,655,000.00	275,675,000.00
偿还债务支付的现金	410,885,000.00	256,539,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,679,614.29	13,487,870.04
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	22,005,090.64
筹资活动现金流出小计	431,564,614.29	292,031,960.68
筹资活动产生的现金流量净额	-231,909,614.29	-16,356,960.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,217,901.92	-2,119,961.44
五、现金及现金等价物净增加额	-115,946,805.94	339,131,284.26
加：期初现金及现金等价物余额	682,886,006.28	460,688,361.24
六、期末现金及现金等价物余额	566,939,200.34	799,819,645.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	464,145,765.00				1,181,006,630.94			397,778.81	210,074,379.93		-389,367,663.86		1,466,256,890.82	1,466,256,890.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	464,145,765.00				1,181,006,630.94			397,778.81	210,074,379.93		-389,367,663.86		1,466,256,890.82	1,466,256,890.82

	5,765.00				006,630.94			8.81	4,379.93		,367,663.86		256,890.82		256,890.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,484.95			—176,035.33			298,050.898.49		297,885.348.11		297,885.348.11
（一）综合收益总额											298,050.898.49		298,050.898.49		298,050.898.49
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存															

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								- 176,035.33					- 176,035.33		- 176,035.33
1. 本期提取								12,241,108.03					12,241,108.03		12,241,108.03
2. 本期使用								12,417,143.36					12,417,143.36		12,417,143.36
(六) 其他					10,484.95								10,484.95		10,484.95
四、本期期末余额	464,145,765.00				1,181,017,115.89			221,743.48	210,074,379.93		-91,316,765.37		1,764,142,238.93		1,764,142,238.93

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	464,145,765.00				1,177,114,043.68			351,748.62	210,074,379.93		-1,262,411,291.20		589,274,646.03	589,274,646.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
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			7,604.82			514,837,750.73		518,737,942.81		518,737,942.81
（一）综合收益总额											514,837,750.73		514,837,750.73		514,837,750.73
（二）所有者投入和减少资本					3,892,587.26								3,892,587.26		3,892,587.26
1. 所有者投入的普通股															
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					3,892,587.26								3,892,587.26		3,892,587.26
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备							7,6 04. 82					7,6 04. 82		7,6 04. 82	
1. 本期提 取							8,1 02, 475 .50					8,1 02, 475 .50		8,1 02, 475 .50	
2. 本期使 用							8,0 94, 870 .68					8,0 94, 870 .68		8,0 94, 870 .68	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	464 ,14 5,7 65. 00				1,1 81, 006 ,63 0.9 4		359 ,35 3.4 4	210 ,07 4,3 79. 93		- 747 ,57 3,5 40. 47		1,1 08, 012 ,58 8.8 4		1,1 08, 012 ,58 8.8 4	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	464,1 45,76 5.00				1,046 ,990, 153.5 4			397,7 78.81	210,0 74,37 9.93	- 252,9 68,34 2.30		1,468 ,639, 734.9 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期	464,1				1,046			397,7	210,0	-		1,468

初余额	45,76 5.00				,990, 153.5 4			78.81	74,37 9.93	252,9 68,34 2.30		,639, 734.9 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					10,48 4.95			— 176,0 35.33		296,7 33,19 8.33		296,5 67,64 7.95
(一) 综合 收益总额										296,7 33,19 8.33		296,7 33,19 8.33
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 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. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备								- 176,035.33				- 176,035.33
1. 本期提取								12,241,108.03				12,241,108.03
2. 本期使用								12,417,143.36				12,417,143.36
(六) 其他					10,484.95							10,484.95
四、本期期末余额	464,145,765.00				1,047,000,638.49			221,743.48	210,074,379.93	43,764,856.03		1,765,207,382.93

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		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			7,604.82		390,055,223.49		393,955,415.57
（一）综合收益总额										390,055,223.49		390,055,223.49
（二）所有者投入和减少资本					3,892,587.26							3,892,587.26
1. 所有者投入的普通股												
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					3,892,587.26							3,892,587.26
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								7,604.82				7,604.82
1. 本期提取								8,102,475.50				8,102,475.50
2. 本期使用								8,094,870.68				8,094,870.68
(六) 其他												
四、本期期末余额	464,145,765.00				1,046,990,153.54			359,353.44	210,074,379.93	-608,722,751.29		1,112,846,900.62

三、公司基本情况

(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 2023 年 6 月 30 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 8 月 21 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

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率

折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、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后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。

11、应收票据

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）。

12、应收账款

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）。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的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）。

15、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。

16、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。

17、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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00-5.00	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	5-20	3.00-5.00	4.75-19.40
运输设备	年限平均法	8-12	3.00-5.00	7.92-12.13
其他设备	年限平均法	5-15	3.00-5.00	6.33-19.40

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。公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

32、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。

33、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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

40、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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

45、其他

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	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北三环科技股份有限公司	15%
各子公司	25%

2、税收优惠

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%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		12,473.88
银行存款	567,641,107.18	683,577,306.83
其他货币资金	6,120,433.00	18,429,933.00
合计	573,761,540.18	702,019,713.71
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,120,433.00	6,120,433.00

其他说明

注：1、其中存放财务公司款项总额期末 492,659,913.84 元，期初 498,280,023.50 元。

2、其中因抵押、质押或冻结等对使用受限制的货币资金明细如下：

类别	期末余额
信用证保证金	6,000,000.00

类别	期末余额
因诉讼被冻结资金	120,433.00
合计	6,120,433.00

因诉讼被冻结资金已于 7 月 13 日解冻。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,115,798.42	100.00%	163,182.49	3.19%	4,952,615.93	15,333,826.70	100.00%	380,161.52	2.48%	14,953,665.18
其中：										
组合1：应收其他客户的款项	5,115,798.42	100.00%	163,182.49	3.19%	4,952,615.93	15,333,826.70	100.00%	380,161.52	2.48%	14,953,665.18
合计	5,115,798.42	100.00%	163,182.49	3.19%	4,952,615.93	15,333,826.70	100.00%	380,161.52	2.48%	14,953,665.18

按组合计提坏账准备：163,182.49 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,877,448.39	48,774.48	1.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	238,350.03	114,408.01	48.00%
合计	5,115,798.42	163,182.49	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,877,448.39
3 年以上	238,350.03
3 至 4 年	238,350.03
合计	5,115,798.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
组合 1：应收其他客户的款项	380,161.52		216,979.03			163,182.49
合计	380,161.52		216,979.03			163,182.49

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北宜化化工股份有限公司	4,324,332.77	84.52%	43,243.33
湖北宜化肥业有限公司	540,000.00	10.56%	5,400.00
南盈化工(泉州)有限公司	238,350.03	4.66%	114,408.01
湖北新威再生资源有限责任公司	13,115.62	0.26%	131.15
合计	5,115,798.42	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	328,050,824.80	98,725,466.10
合计	328,050,824.80	98,725,466.10

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

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 768,969,776.04 元。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,408,413.96	100.00%	19,355,303.04	100.00%
合计	11,408,413.96		19,355,303.04	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国铁路武汉局集团有限公司汉西车务段	5,373,226.96	47.10
山西潞安环保能源开发股份有限公司	2,316,900.52	20.31
武汉武锅能源工程有限公司	1,540,000.00	13.50
襄阳中天长盛机车车辆有限公司	827,688.71	7.26
山东豪迈机械制造有限公司	404,000.00	3.54
合计	10,461,816.19	91.71

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	964,413.06	1,263,270.00
合计	964,413.06	1,263,270.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	170,316.22	53,000.00
往来款		170,396.10
代垫款		500,000.00
其他	920,000.00	745,000.00
减：坏账准备	-125,903.16	-205,126.10
合计	964,413.06	1,263,270.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	192,094.00		13,032.10	205,126.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	91,173.16			91,173.16
本期转回			13,032.10	13,032.10
本期核销	157,364.00			157,364.00
2023 年 6 月 30 日余	125,903.16			125,903.16

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	390,316.22
1 至 2 年	600,000.00
2 至 3 年	100,000.00
合计	1,090,316.22

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款全额坏账	13,032.10		13,032.10			
其他应收款信用损失率坏账	192,094.00	91,173.16		157,364.00		125,903.16
合计	205,126.10	91,173.16	13,032.10	157,364.00		125,903.16

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款信用损失率坏账	157,364.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山西省霍州市化学工业有限责任公司	往来款	157,364.00	无法收回	行政办公会	否
合计		157,364.00			

其他应收款核销说明：

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国铁路武汉局集团有限公司汉西车务段	保证金	920,000.00	1 年内、1-2 年、2-3 年	84.38%	124,200.00
吴洁	员工借款	166,913.76	1 年内	15.31%	1,669.14
郑隽	员工借款	3,402.46	1 年内	0.31%	34.02
合计		1,090,316.22		100.00%	125,903.16

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,246,355.75		28,246,355.75	57,315,730.33		57,315,730.33
库存商品	33,135,270.78		33,135,270.78	35,749,520.17		35,749,520.17
周转材料	1,503,859.84		1,503,859.84	2,458,747.73		2,458,747.73
合计	62,885,486.37		62,885,486.37	95,523,998.23		95,523,998.23

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,875,727.58	
合计	3,875,727.58	

其他说明：

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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、合营企业											
二、联营企业											
应城宏宣化工科技有限公司	233, 293, 515.36			1, 745, 126. 27					10, 484. 95	235, 049, 126. 58	
小计	233, 293, 515.36			1, 745, 126. 27					10, 484. 95	235, 049, 126. 58	
合计	233, 293, 515.36			1, 745, 126. 27					10, 484. 95	235, 049, 126. 58	

其他说明

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%；2023 年 1 月公司投资的应城宏宜化工科技有限公司因接受其他股东的资本性投入导致公司持股比例被稀释，持股比例由 27.74804%下降至 26.34070%，导致权益变动 10484.95 元。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
合计	57,500,000.00	57,500,000.00

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,055,110,796.77	1,156,922,576.20
合计	1,055,110,796.77	1,156,922,576.20

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	764,984,116.64	2,801,508,770.11	11,130,888.49	722,335.13	3,578,346,110.37
2. 本期增加金额	3,075,652.78	17,576,929.25	119,469.03	85,044.25	20,857,095.31
（1）购置	3,718.81	10,296,790.43	119,469.03	85,044.25	9,618,641.79
（2）在建工程转入	3,958,314.70	7,280,138.82			11,238,453.52
（3）企					

业合并增加					
(4) 结算调整	-886,380.73				-886,380.73
3. 本期减少 金额	1,030,570.38	30,873,380.69	718,411.27		32,622,362.34
(1) 处 置或报废	1,030,570.38	30,873,380.69	718,411.27		32,622,362.34
4. 期末余额	767,029,199.04	2,788,212,318.67	10,531,946.25	807,379.38	3,566,580,843.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	412,638,286.01	1,965,669,717.70	5,569,668.35	393,179.40	2,384,270,851.46
2. 本期增加 金额	19,719,759.19	65,643,588.48	211,243.54	2,788.36	85,577,379.57
(1) 计 提	19,719,759.19	65,643,588.48	211,243.54	2,788.36	85,577,379.57
3. 本期减少 金额	968,460.92	24,982,673.09	559,475.14		26,510,609.15
(1) 处 置或报废	968,460.92	24,982,673.09	559,475.14		26,510,609.15
4. 期末余额	431,389,584.28	2,006,330,633.09	5,221,436.75	395,967.76	2,443,337,621.88
三、减值准备					
1. 期初余额		36,326,504.45	822,459.55	3,718.71	37,152,682.71
2. 本期增加 金额	31,175,308.17				31,175,308.17
(1) 计 提	31,175,308.17				31,175,308.17
3. 本期减少 金额		78,281.46	117,284.73		195,566.19
(1) 处 置或报废		78,281.46	117,284.73		195,566.19
4. 期末余额	31,175,308.17	36,248,222.99	705,174.82	3,718.71	68,132,424.69
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	304,464,306.59	745,633,462.59	4,605,334.68	407,692.91	1,055,110,796.77
2. 期初账面 价值	352,345,830.63	799,512,547.96	4,738,760.59	325,437.02	1,156,922,576.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,120,514.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

注：固定资产减值准备本期增加系公司拟进行拆除处置相关房屋构筑物计提减值准备。

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,584,321.45	1,725,026.88
合计	11,584,321.45	1,725,026.88

(1) 在建工程情况

单位：元

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
双环公司智能工厂项目	4,026,596.11		4,026,596.11	199,679.24		199,679.24
联碱节能技术改造项目	2,292,917.45		2,292,917.45	1,052,846.75		1,052,846.75
其他工程项目	5,264,807.89		5,264,807.89	472,500.89		472,500.89
合计	11,584,321.45		11,584,321.45	1,725,026.88		1,725,026.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
联碱节能技术改造项目	136,583.78	1,052,846.75	1,240,070.70			2,292,917.45	0.17%	0.17%				其他
双环公司智能工厂项目	4,933.74	199,679.24	3,826,916.87			4,026,596.11	8.16%	8.16%				其他
合计	141,517.52	1,252,525.99	5,066,987.57			6,319,513.56						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	235,090,300.00	379,963,868.00
2. 本期增加金额	61,621,398.00					61,621,398.00
(1) 购置	61,621,398.00					61,621,398.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	135,204,966.00			71,290,000.00	235,090,300.00	441,585,266.00
二、累计摊销						
1. 期初余额	36,460,733.91				2,220,178.85	38,680,912.76

2. 本期增加金额	1, 298, 898. 74				2, 664, 214. 62	3, 963, 113. 36
(1) 计提	1, 298, 898. 74				2, 664, 214. 62	3, 963, 113. 36
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	37, 759, 632. 65				4, 884, 393. 47	42, 644, 026. 12
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	97, 445, 333. 35			71, 290, 000. 00	230, 205, 906. 53	398, 941, 239. 88
2. 期初账面价值	37, 122, 834. 09			71, 290, 000. 00	232, 870, 121. 15	341, 282, 955. 24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,362.85	289,085.65	85,838.33	572,255.52
可抵扣亏损	8,250,000.00	55,000,000.00	8,250,000.00	55,000,000.00
递延收益	262,500.00	1,750,000.00	300,000.00	2,000,000.00
预计负债	21,942.30	146,282.00	655,043.67	4,366,957.83
合计	8,577,805.15	57,185,367.65	9,290,882.00	61,939,213.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,577,805.15		9,290,882.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,132,424.69	37,165,714.81
可抵扣亏损	840,333,457.77	1,084,549,103.99
合计	908,465,882.46	1,121,714,818.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度			
2023 年度	312,356,430.60	555,267,408.76	
2024 年度	125,936,307.10	127,240,975.16	
2025 年度	402,040,720.07	402,040,720.07	
合计	840,333,457.77	1,084,549,103.99	

其他说明

31、其他非流动资产

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	67,914,000.00	150,449,000.00
保证&抵押借款		120,000,000.00
保证&质押借款	20,000,000.00	
应付利息	61,971.52	274,205.23
合计	87,975,971.52	270,723,205.23

短期借款分类的说明：

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。

（2）抵押借款的抵押物为机器设备、盐矿采矿权。

（3）质押借款的质押物为信用证保证金。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	194,256,960.98	254,316,972.30
1 年以上	67,882,148.65	61,963,839.64
合计	262,139,109.63	316,280,811.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,912,127.81	未结算
合计	2,912,127.81	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
化工化肥产品及其他按合同收款	123,760,031.90	109,667,610.28
合计	123,760,031.90	109,667,610.28

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,099,409.75	54,532,846.47	54,269,088.56	4,363,167.66
二、离职后福利-设定提存计划		4,618,328.25	4,618,328.25	
合计	4,099,409.75	59,151,174.72	58,887,416.81	4,363,167.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	681,129.75	47,244,383.00	47,925,512.75	
2、职工福利费		1,538,270.96	1,538,270.96	
3、社会保险费		2,899,747.88	2,899,747.88	
其中：医疗保险费		2,686,556.50	2,686,556.50	
工伤保险费		213,191.38	213,191.38	
4、住房公积金		1,374,738.50	1,374,738.50	
5、工会经费和职工教育经费		1,475,706.13	530,818.47	944,887.66
8、其他短期薪酬	3,418,280.00			3,418,280.00
合计	4,099,409.75	54,532,846.47	54,269,088.56	4,363,167.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,426,171.22	4,426,171.22	

2、失业保险费		192,157.03	192,157.03	
合计		4,618,328.25	4,618,328.25	

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		15,685,954.48
个人所得税	54,171.66	238,430.25
城市维护建设税	148,914.12	1,655,961.50
资源税	1,517,612.51	4,142,252.19
房产税	1,104,946.59	1,104,946.71
土地使用税	314,783.49	269,469.00
印花税	258,127.63	416,866.01
教育费附加	63,820.34	834,521.05
地方教育发展费	42,546.89	556,347.01
环保税	103,068.02	93,000.00
合计	3,607,991.25	24,997,748.20

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,125,610.33	16,288,128.43
合计	15,125,610.33	16,288,128.43

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,181,552.99	9,562,466.19
保证金	3,962,782.74	5,462,333.34
投标保证金	100,513.25	161,038.00
收押金	162,838.00	350,997.36
代扣款	717,923.35	751,293.54
合计	15,125,610.33	16,288,128.43

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	63,045,000.00	268,295,000.00
应付利息	422,879.86	784,634.30
合计	63,467,879.86	269,079,634.30

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项	10,647,634.24	10,835,919.14
合计	10,647,634.24	10,835,919.14

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	170,510,000.00	170,510,000.00
保证&抵押借款	229,875,000.00	50,975,000.00
合计	400,385,000.00	221,485,000.00

长期借款分类的说明：

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。

（2）抵押借款的抵押物为机器设备、盐矿采矿权。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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 2022 年已支付房屋搬迁与补偿资金 1,414.00 万元，公司于 2022 年计提预计负债 14.63 万元，本期无变化。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,658,750.02	1,160,000.00	2,033,661.63	3,785,088.39	
合计	4,658,750.02	1,160,000.00	2,033,661.63	3,785,088.39	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
净化系统 改造项目	2,000,000 .00		250,000.0 0				1,750,000 .00	与资产相 关
母液回收 盐硝联产 技术改造 项目		1,000,000 .00	27,777.78				972,222.2 2	与资产相 关
联碱项目 升级改造	91,111.13		91,111.13					与资产相 关
固定资产 投资补助	567,777.7 9		486,666.6 8				81,111.11	与资产相 关
锅炉烟气 脱硫系统 项目	1,999,861 .10	160,000.0 0	1,178,106 .04				981,755.0 6	与资产相 关
合计	4,658,750 .02	1,160,000 .00	2,033,661 .63				3,785,088 .39	与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	464,145,76 5.00						464,145,76 5.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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	551,742,914.18	10,484.95		551,753,399.13
合计	1,181,006,630.94	10,484.95		1,181,017,115.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积变动系被投资单位应城宏宜化工科技有限公司本期接受其他股东的资本性投入导致公司持股比例被稀释形成。

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	397,778.81	12,241,108.03	12,417,143.36	221,743.48
合计	397,778.81	12,241,108.03	12,417,143.36	221,743.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-389,367,663.86	-1,262,411,291.20
调整后期初未分配利润	-389,367,663.86	-1,262,411,291.20

加：本期归属于母公司所有者的净利润	298,050,898.49	873,043,627.34
期末未分配利润	-91,316,765.37	-389,367,663.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,692,251,000.72	1,235,793,610.08	2,047,888,585.46	1,379,976,200.63
其他业务	288,080,146.47	272,424,749.29	250,887,592.43	251,877,864.44
合计	1,980,331,147.19	1,508,218,359.37	2,298,776,177.89	1,631,854,065.07

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

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	1,692,251,000.72	276,483,658.42
合计	1,692,251,000.72	276,483,658.42

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,842,194.82	5,916,243.64
教育费附加	1,032,748.86	717,847.84
资源税	8,491,588.30	7,658,402.20
房产税	2,209,893.26	2,209,893.42
土地使用税	584,252.51	538,938.00
印花税	1,579,872.45	534,400.80
地方教育发展费	668,926.02	1,694,088.49
其他	190,309.21	159,005.36
合计	17,599,785.43	19,428,819.75

其他说明：

注：城建税、地方教育发展费较去年同期减少，主要系公司主要产品纯碱及氯化铵销价较去年同期下降导致增值税应缴数减少所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,504,163.56	4,855,183.14
差旅费	1,055,845.23	393,536.02
业务宣传费	142,284.52	242,895.72
办公费	231,402.58	246,336.59
修理费	5,689,858.15	5,836,975.57
装卸费	12,196,214.39	10,202,449.96
仓储费		306,336.97
其他	31,656.00	41,830.87
合计	24,851,424.43	22,125,544.84

其他说明：

注：差旅费较同期增加主要系去年同期受外部环境因素影响减少出差所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,993,411.63	12,765,713.64
折旧、摊销费用	7,989,570.82	3,946,457.14
办公费	862,204.72	838,946.43
盐资源占用费		3,056,584.61
劳务费	103,190.00	109,135.00
其他	3,121,568.56	3,833,355.62
合计	21,069,945.73	24,550,192.44

其他说明

注：1、职工薪酬较去年同期增加主要系公司上期完成退休人员的医疗保险清算，本期对应减少计提相关人员统筹所致；

2、折旧、摊销费用较去年同期增加，主要系购入控股股东湖北三环化工集团有限公司六宗土地及盐矿采矿权，本期增加无形资产摊销及所致；

3、盐资源占用费较去年同期减少，主要系 2022 年 8 月购入控股股东湖北三环化工集团有限公司盐矿采矿权，本期无盐资源租赁。

65、研发费用

单位：元

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		38,104,183.92
锅炉燃煤掺烧工艺关键技术研究余应	308,293.90	22,949,422.05

用		
锅炉脱硫装置超低排放关键技术研究与应用		9,291,634.31
盐硝联产关键技术研究与应用		4,099,047.55
节水资源综合利用技术研发与应用	3,629,600.01	
智能工厂数智化平台升级技术开发与应用	2,755,515.07	
低盐重质碱关键技术研究与应用	40,742,172.09	
精制氯化铵关键技术研究与应用	30,090,146.71	
合计	77,525,727.78	74,444,287.83

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,105,626.14	16,093,118.24
减：利息收入	5,446,109.96	5,324,434.67
汇兑损失	1,442,745.22	2,198,330.14
减：汇兑收益	224,843.30	78,368.70
手续费支出	85,692.13	90,824.43
合计	9,963,110.23	12,979,469.44

其他说明

注：利息费用较去年同期减少主要系公司本期偿还银行贷款所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与税收相关	14,645.73	1,726,399.14
就业补贴	1,315,500.00	1,462,867.88
净化系统改造项目	250,000.00	250,000.00
基于碱渣的高含水率污染土固化/稳定化关键技术与应用		166,666.66
联碱项目升级改造	91,111.13	136,666.66
固定资产投资补助	486,666.66	486,666.66
锅炉烟气脱硫系统项目	1,178,106.06	1,090,833.34
母液回收盐硝联产技术改造项目	27,777.78	
合计	3,363,807.36	5,320,100.34

68、投资收益

单位：元

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	1,745,126.27	-71,733.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益	462,587.25	
债务重组收益	1,374,666.85	931,780.07
合计	3,582,380.37	860,047.05

其他说明

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-78,141.06	187,429.46
应收账款信用减值损失	216,979.03	90,674.89
合计	138,837.97	278,104.35

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-31,175,308.17	
合计	-31,175,308.17	

其他说明：

注：固定资产减值准备本期增加主要系公司根据生产需要对机器设备日常更新改造，固定资产清理处置所致。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-4,680,361.48	
固定资产处置收益	64,127.44	34,438.18
合计	-4,616,234.04	34,438.18

74、营业外收入

单位：元

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	1,858,524.83	965,363.26	1,858,524.83
罚款收入	139,389.03	160,228.39	139,389.03
其他	4,617,159.05	183,857.12	4,617,159.05
合计	6,615,072.91	1,309,448.77	6,615,072.91

其他说明：

注：营业外收入其他较上期增加，主要系收到四川空分设备(集团)有限责任公司违约金发票，可抵扣进项税额入账所致。

75、营业外支出

单位：元

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	57,528.29	3,544,010.08	57,528.29
赔偿金		3,000,000.00	
其他	189,846.99	25,713.35	189,846.99
合计	247,375.28	6,569,723.43	247,375.28

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	713,076.85	-211,536.95
合计	713,076.85	-211,536.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	298,763,975.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,814,596.30
子公司适用不同税率的影响	131,770.02
非应税收入的影响	-960,182.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,273.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,633,586.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,676,296.23
权益法核算的投资收益	261,768.94
研发加计扣除	-11,628,859.17
所得税费用	713,076.85

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	2,490,145.73	3,189,267.02
利息收入	5,446,109.96	5,324,434.67
诉讼被解冻资金	654,500.00	
合计	8,590,755.69	8,513,701.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
装卸费	12,196,214.39	10,202,449.96
盐资源占用费		3,056,584.61
业务费	431,278.38	489,316.61
差旅费	1,195,588.47	491,343.27
办公费	232,673.32	681,292.10
中介咨询费	2,183,113.81	1,642,512.76
其他	11,150,031.98	6,454,986.11
合计	27,388,900.35	23,018,485.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	17,655,000.00	20,000,000.00
合计	17,655,000.00	20,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金中的受限保证金	6,000,000.00	22,005,090.64
合计	6,000,000.00	22,005,090.64

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	298,050,898.49	514,837,750.73
加：资产减值准备	31,036,470.20	-278,104.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,577,379.57	84,976,751.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,963,113.36	963,087.30
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）	4,616,234.04	-34,438.18
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	57,528.29	3,693,291.55
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	15,323,528.06	16,093,118.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,582,380.37	-860,047.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	713,076.85	-211,536.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	32,638,511.86	46,886,829.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-245,039,923.54	-84,797,064.19
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-16,920,913.37	15,261,671.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	206,433,523.44	596,531,309.60
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	567,641,107.18	799,956,756.76
减：现金的期初余额	683,589,780.71	461,372,400.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-115,948,673.53	338,584,356.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	567,641,107.18	683,589,780.71
可随时用于支付的银行存款	567,641,107.18	799,956,756.76
三、期末现金及现金等价物余额	567,641,107.18	683,589,780.71

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,120,433.00	信用证保证金、诉讼冻结
固定资产	1,091,864,436.36	用于银行借款抵押
无形资产	235,090,300.00	用于银行借款抵押
合计	1,333,075,169.36	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	3,968,870.37	7.2258	28,678,263.52

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

(2) 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

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	主要经营地	注册地	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
应城宏宜化工科技有限公司	湖北省应城市	湖北省应城市	生产、销售	26.34%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	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	308,931,364.28	126,575,818.74
非流动资产	1,714,896,373.65	1,301,711,560.17
资产合计	2,023,827,737.93	1,428,287,378.91
流动负债	294,846,018.02	10,742,158.73
非流动负债	838,538,257.79	578,686,966.11
负债合计	1,133,384,275.81	589,429,124.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	890,443,462.12	838,858,254.07
按持股比例计算的净资产份额	234,549,053.17	232,766,687.26
调整事项		

—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	235,049,126.58	233,293,515.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	225,361,154.46	155,309.73
净利润	6,625,208.05	-405,286.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,625,208.05	-405,286.29
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 市场风险

1. 汇率风险

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

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

2. 利率风险

公司借款利率为固定利率，因此，本公司面临的利率风险并不显著。

（二）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

（三）流动风险

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

本公司各项金融资产及金融负债于 2023 年 6 月 30 日剩余的合同到期日列示如下：

金融资产	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	无固定到期日	合计
应收账款	5,115,798.42						5,115,798.42
应收款项融资	328,050,824.80						328,050,824.80
其他应收款	1,090,316.22						1,090,316.22
其他权益工具投资						57,500,000.00	57,500,000.00
小计	334,256,939.44					57,500,000.00	391,756,939.44

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	87,975,971.52						87,975,971.52
应付账款	262,139,109.63						262,139,109.63

合同负债	123,760,031.90						123,760,031.90
其他应付款	15125610.33						15,125,610.33
一年内到期的非流动负债	63,467,879.86						63,467,879.86
长期借款		221,485,000.00	178,900,000.00				400,385,000.00
小计	549,368,603.24	221,485,000.00	178,900,000.00				952,853,603.24

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）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、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二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

4、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。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是湖北省宜昌市国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
宜昌百树企业管理咨询有限公司	同受宜化集团控制
湖北宜化新材料科技有限公司	同受宜化集团控制
应城宜化化工有限公司	同受宜化集团控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北三环化工集团有限公司	煤	18,308,381.98	35,000,000.00	否	17,494,920.87
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	采购机器设备配件、接受劳务	9,699,180.78	20,000,000.00	否	6,458,077.66
湖北安州物流有限公司	运输服务	3,133,288.91	20,000,000.00	否	8,541,795.00
湖北宜化化工股份有限公司	采购烧碱	2,389,060.96	10,000,000.00	否	3,848,680.35
宜昌宜化太平洋化工有限公司	采购电石渣			否	566,354.10
宜昌百树企业管理咨询有限公司	采购吨袋	4,372,682.48	10,000,000.00	否	3,230,940.55
应城宜化化工有限公司	采购液氨	507,077,186.35	580,000,000.00	否	708,707,465.10
应城宜化化工有限公司	采购蒸汽	8,605,060.16	13,000,000.00	否	10,735,118.13
应城宜化化工有限公司	采购燃料煤	8,821,620.97	5,000,000.00	是	5,678,643.65
应城宜化化工有限公司	采购甲醇	268,805.31		是	
应城宏宜化工科技有限公司	采购细煤渣、烟煤头	1,419,711.52	3,000,000.00	否	
应城宏宜化工科技有限公司	采购液氨	169,217,501.92	740,000,000.00	否	
应城宏宜化工科技有限公司	采购蒸汽	18,031,573.58	145,000,000.00	否	
应城宏宜化工科技有限公司	采购冷凝水、脱盐水	1,865,510.02	2,500,000.00	否	
应城宏宜化工科技有限公司	采购 CO2 加压服务	1,710,844.37	6,000,000.00	否	
应城宏宜化工科技有限公司	采购氮气	329,363.97		是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北宜化化工股份有限公司	销售纯碱	23,610,060.39	33,285,856.05
湖北宜化肥业有限公司	销售纯碱	2,389,380.53	2,275,288.74
湖北宜化松滋肥业有限公司	销售纯碱、元明粉		691,337.89
湖北安州物流有限公司	电	21,619.07	
应城宜化化工有限公司	销售蒸汽	6,835,222.13	6,914,443.37
应城宜化化工有限公司	销售一次水、脱盐水	2,415,490.76	5,189,547.08
应城宜化化工有限公司	电力	124,121,758.24	193,398,006.21
应城宜化化工有限公司	煤		3,859,307.42
应城宜化化工有限公司	辅助材料、维修材料	5,397,998.89	14,634,216.77

应城宜化化工有限公司	销售纯碱	129,626.76	225,547.35
应城宜化化工有限公司	提供服务（污水处理）	588,386.40	1,280,135.21
应城宏宜化工科技有限公司	电	17,832,070.70	260,417.11
应城宏宜化工科技有限公司	销售一次水、脱盐水	3,123,367.91	3,618.32
应城宏宜化工科技有限公司	蒸汽	112,900,687.61	
应城宏宜化工科技有限公司	提供服务（污水处理）	356,888.65	
应城宏宜化工科技有限公司	提供服务（维修、维保等服务）	1,643,801.32	
应城宏宜化工科技有限公司	辅助材料、维修材料	87,250.73	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
应城宜化化工有限公司	厂房、设备	11,341,875.44	17,851,138.26
应城宏宜化工科技有限公司	土地	82,865.23	

（4）关联担保情况

关联担保情况说明

（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 4,291.40 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 36,343.00 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）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北三环化工集团有限公司	土地	59,826,600.00	

（7）关键管理人员报酬

（8）其他关联交易

2023 年 4 月 12 日，公司公告《关于购买土地使用权暨关联交易的公告》，公司与湖北三环化工集团有限公司所持有的土地使用权并与其签署《国有建设用地使用权转让合同》。本次交易以湖北三环化工集

团有限公司生产区所属的五宗土地使用权及生产区外一宗土地使用权的评估值为 5,982.66 万元（不含增值税）为转让价格，公司以自有资金购买并支付交易对价。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

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	540,000.00	5,400.00	500,000.00	5,000.00
应收账款	湖北宜化化工股份有限公司	4,324,332.77	43,243.33	4,329,010.54	43,290.11
应收账款	应城宏宜化工科技有限公司			9,597,523.13	95,975.23

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	2,440,002.43	2,738,842.96
应付账款	湖北安州物流有限公司	1,062,916.08	436,667.56
应付账款	应城宏宜化工科技有限公司	54,092,924.45	
应付账款	宜昌百树企业管理咨询有限公司	1,012,303.97	293,801.76
应付账款	应城宜化化工有限公司		72,638,122.94
应付账款	湖北双环化工集团有限公司		4,537,578.88
其他应付款	湖北双环化工集团有限公司	1,492,593.02	1,492,593.02
其他应付款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	1,008,613.80	
其他应付款	湖北安州物流有限公司	114,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

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责任公司期末存款余额为 492,659,913.84 元，贷款余额为零元，本期收到存款利息收入 4,049,590.41 元。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	1 化工化肥板块	2 贸易板块	汇总数	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	1,980,331,147.19	128,876,297.72	2,109,207,444.91	-128,876,297.72	1,980,331,147.19
二、主营业务成本	1,509,259,784.0	127,834,873.09	1,637,094,657.0	-128,876,297.72	1,508,218,359.3

本	0		9		7
三、对联营和合 营企业的投资收 益	1,745,126.27		1,745,126.27		1,745,126.27
四、信用减值损 失	125,805.87	13,032.10	138,837.97		138,837.97
五、资产减值损 失	-31,175,308.17		-31,175,308.17		-31,175,308.17
六、折旧费和摊 销费	89,540,492.93		89,540,492.93		89,540,492.93
七、利润总额	297,446,275.18	1,317,700.16	298,763,975.34		298,763,975.34
八、所得税费用	713,076.85		713,076.85		713,076.85
九、净利润	296,733,198.33	1,317,700.16	298,050,898.49		298,050,898.49
十、资产总额	2,773,012,368.06	35,692,417.33	2,808,704,785.39	-56,042,473.68	2,752,662,311.71
十一、负债总额	1,007,804,985.13	11,757,561.33	1,019,562,546.46	-31,042,473.68	988,520,072.78

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	5,115,798.42	100.00%	163,182.49	3.19%	4,952,615.93	15,333,826.70	100.00%	380,161.52	2.48%	14,953,665.18
其中：										
组合 1：应收 其他客 户的款 项	5,115,798.42	100.00%	163,182.49	3.19%	4,952,615.93	15,333,826.70	100.00%	380,161.52	2.48%	14,953,665.18

合计	5,115,798.42	100.00%	163,182.49	3.19%	4,952,615.93	15,333,826.70	100.00%	380,161.52	2.48%	14,953,665.18
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备：163,182.49

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,877,448.39	48,774.48	1.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年	238,350.03	114,408.01	48.00%
合计	5,115,798.42	163,182.49	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,877,448.39
3 年以上	238,350.03
3 至 4 年	238,350.03
合计	5,115,798.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
组合 1：应收其他客户的款项	380,161.52		216,979.03			163,182.49
合计	380,161.52		216,979.03			163,182.49

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北宜化化工股份有限公司	4,324,332.77	84.52%	43,243.33
湖北宜化肥业有限公司	540,000.00	10.56%	5,400.00
南盈化工(泉州)有限公司	238,350.03	4.66%	114,408.01
湖北新威再生资源有限责任公司	13,115.62	0.26%	131.15
合计	5,115,798.42	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	964,413.06	1,263,270.00
合计	964,413.06	1,263,270.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项		500,000.00
往来款		157,364.00
员工借款	170,316.22	53,000.00
其他	920,000.00	745,000.00
减：坏账准备	-125,903.16	-192,094.00
合计	964,413.06	1,263,270.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	192,094.00			192,094.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	91,173.16			91,173.16
本期核销	157,364.00			157,364.00
2023 年 6 月 30 日余额	125,903.16			125,903.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	390,316.22
1 至 2 年	600,000.00
2 至 3 年	100,000.00
合计	1,090,316.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款信用损失率坏账	192,094.00	91,173.16		157,364.00		125,903.16
合计	192,094.00	91,173.16		157,364.00		125,903.16

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
按单项计提坏账的应收账款坏账准备核销	157,364.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山西省霍州市化学工业有限责任	往来款	157,364.00	无法收回	行政办公会	否

公司					
合计		157,364.00			

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国铁路武汉局集团有限公司汉西车务段	保证金	920,000.00	1 年内、1-2 年、2-3 年	84.38%	124,200.00
吴洁	员工借款	166,913.76	1 年内	15.31%	1,669.14
郑隽	员工借款	3,402.46	1 年内	0.31%	34.02
合计		1,090,316.22		100.00%	125,903.16

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	25,000,000.00		25,000,000.00
对联营、合营企业投资	235,049,126.58		235,049,126.58	233,293,515.36		233,293,515.36
合计	260,049,126.58		260,049,126.58	258,293,515.36		258,293,515.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉宜富华石油化工有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
合计	25,000,000.00					25,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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、合营企业											
二、联营企业											
应城宏宜化工科技有限公司	233,293,515.36			1,745,126.27					10,484.95	235,049,126.58	
小计	233,293,515.36			1,745,126.27					10,484.95	235,049,126.58	
合计	233,293,515.36			1,745,126.27					10,484.95	235,049,126.58	

(3) 其他说明

注：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%；2023 年 1 月公司投资的应城宏宜化工科技有限公司因接受其他股东的资本性投入导致公司持股比例被稀释，持股比例由 27.74804%下降至 26.34070%，导致权益变动 10484.95 元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,692,251,000.72	1,236,835,034.71	2,047,888,585.46	1,379,976,200.63
其他业务	288,080,146.47	272,424,749.29	250,887,592.43	252,126,543.14
合计	1,980,331,147.19	1,509,259,784.00	2,298,776,177.89	1,632,102,743.77

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

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	1,692,251,000.72	276,483,658.42
合计	1,692,251,000.72	276,483,658.42

5、投资收益

单位：元

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	1,745,126.27	-71,733.02
处置长期股权投资产生的投资收益		-349,314,681.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	462,587.25	
债务重组收益	1,374,666.85	931,780.07
合计	3,582,380.37	-348,454,634.58

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-4,616,234.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,582,380.37	
债务重组损益	1,374,666.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	462,587.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,032.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,367,697.63	
减：所得税影响额	1,106,359.27	
合计	6,077,770.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	18.45%	0.6421	0.6421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.08%	0.6291	0.6291

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他