

# 审计报告

众环审字(2023)0100772号

湖北凯龙化工集团股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了湖北凯龙化工集团股份有限公司(以下简称“凯龙股份公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了凯龙股份公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于凯龙股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### (一) 商誉减值事项

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见凯龙股份公司合并财务报表及财务报表附注六、18、商誉</p> <p>凯龙股份公司2022年12月31日商誉金额较大,商誉一旦发生减值,将对财务报表产生重大影响。管理层期末对商誉进行减值测试过程中会涉及到多项需由管理层判断和估计的指标,包括未</p>	<p>1、检查商誉形成原因及对应资产组2022年盈利实现情况;</p> <p>2、对报告期内商誉对应资产组收购时盈利预测实现情况进行评价,判断是否存在重大减值迹象,复核凯龙股份公司商誉减值测试的计算过程;</p> <p>3、将商誉减值测试中的收入、经营利润率等数据与经批准的财务预算进行比较;将未来现金流量</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率等。由于商誉减值测试固有的复杂程度，以及管理层在对上述关键指标判断时可能的主观影响，我们将商誉减值事项作为关键审计事项。</p>	<p>预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试商誉对应资产组的历史情况进行比较，并与可获取外部数据进行了比较；</p> <p>4、对于以前期间现金流量预计数与现金流量实际数出现的差异分析，以评价当期现金流量预计所依据的假设是否合理；</p> <p>5、利用管理层聘请估值专家工作，对商誉减值测试中管理层做出的关键假设的适当性和引用参数的合理性进行评价。</p>

## (二) 固定资产及在建工程账面价值事项

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见凯龙股份公司合并财务报表及财务报表附注六、14、固定资产，15、在建工程，61、所有权或使用权受限制的资产</p> <p>凯龙股份公司 2022 年 12 月 31 日固定资产及在建工程金额较大，占总资产比例 45.86%。管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，包括：确定哪些开支符合资本化的条件；确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；各类受限资产期末账面价值列报是否准确；存在减值的资产期末估值是否准确。由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解和评估凯龙股份公司固定资产和在建工程管理方面的内部控制，并对关键内部控制在设计和执行的有效性进行评价；</p> <p>2、检查重要工程合同及固定资产采购合同，抽查入账凭证及附件，确认入账金额是否真实准确；</p> <p>3、复核工程利息资本化情况，确认是否符合利息资本化条件，利息资本化金额是否准确；</p> <p>4、对主要工程及固定资产进行盘点，确认工程是否已达到可使用状态未转入固定资产；相关资产是否真实存在，并正常使用，是否存在闲置情况；</p> <p>5、检查试生产在建工程项目试生产资料，确认是否达到可使用状态；通过产品生产情况判断在建工程转固时点是否准确。</p> <p>6、对于售后回租融资租赁资产检查资产状态，资产是否依旧为公司控制，是否形成真实销售，资产价值列报是否符合会计准则规定；其他受限资产是否依旧符合资产定义，按固定资产和在建工程列报；</p> <p>7、对于存在减值迹象的资产利用管理层聘请估值专家工作，对资产减值测试中管理层做出的关键假设的适当性和引用参数的合理性进行评价。</p>

## 四、其他信息

凯龙股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括凯龙股份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

凯龙股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估凯龙股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯龙股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯龙股份公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯龙股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯龙股份公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



刘起德

中国注册会计师：



方芳

中国·武汉

2023年4月13日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	991,208,915.62	537,648,313.36
交易性金融资产	六、2	7,100,000.00	83,362,062.45
衍生金融资产			
应收票据	六、3	297,506,675.53	455,015,703.93
应收账款	六、4	549,513,270.53	469,645,529.87
应收款项融资	六、5	137,287,227.06	34,856,314.18
预付款项	六、6	48,250,671.34	30,703,311.21
其他应收款	六、7	119,473,417.35	50,313,076.67
其中：应收利息			97,777.78
应收股利			560,000.00
存货	六、8	387,079,889.51	284,275,306.58
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	六、9	37,352,775.27	62,822,154.77
<b>流动资产合计</b>		<b>2,574,772,842.21</b>	<b>2,008,641,773.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	27,049,960.34	14,827,062.07
长期股权投资	六、11	224,094,639.26	522,134,066.51
其他权益工具投资	六、12	240,277,371.81	24,110,905.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	1,823,554.20	1,917,136.80
固定资产	六、14	3,320,309,168.39	2,534,514,751.02
在建工程	六、15	101,916,936.97	762,132,013.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	8,632,671.27	9,013,529.19
无形资产	六、17	642,896,801.45	625,237,445.98
开发支出			
商誉	六、18	40,782,404.91	72,930,311.91
长期待摊费用	六、19	11,719,613.51	14,151,059.79
递延所得税资产	六、20	138,154,677.09	133,658,713.11
其他非流动资产	六、21	130,626,426.01	101,376,466.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,888,284,225.21</b>	<b>4,816,003,461.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,463,057,067.42</b>	<b>6,824,645,234.92</b>

法定代表人：

邵祥印

主管会计工作负责人：

张勇

会计机构负责人：

刘建印

本报告书共149页第1页

# 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、22	1,390,697,059.72	1,121,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、23	216,000,000.00	72,800,000.00
应付账款	六、24	867,422,823.57	856,571,385.39
预收款项	六、25	500,000.00	166,666.67
合同负债	六、26	156,309,637.53	77,627,600.37
应付职工薪酬	六、27	108,765,991.16	120,450,092.14
应交税费	六、28	78,020,905.84	65,508,965.65
其他应付款	六、29	411,422,425.49	340,479,405.93
其中：应付利息		29,844,821.56	28,154,662.19
应付股利		18,703,385.59	30,031,369.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	658,634,165.44	332,068,096.44
其他流动负债	六、31	193,956,934.17	378,416,062.86
<b>流动负债合计</b>		<b>4,081,729,942.92</b>	<b>3,365,588,275.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、32	680,730,000.00	953,270,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、33	3,806,812.76	3,445,072.62
长期应付款	六、34	193,830,595.29	123,736,667.80
长期应付职工薪酬	六、35	37,719,587.63	39,281,240.78
预计负债	六、36	1,860,744.63	3,151,438.73
递延收益	六、37	68,766,577.40	85,651,805.73
递延所得税负债	六、20	139,016,033.36	154,453,436.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,125,730,351.07</b>	<b>1,362,989,662.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,207,460,293.99</b>	<b>4,728,577,937.62</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、38	390,413,834.00	381,730,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	561,957,280.87	527,468,570.76
减：库存股		46,543,560.00	
其他综合收益	六、40	6,990,211.78	8,403,931.78
专项储备	六、41	85,380,465.48	80,134,337.47
盈余公积	六、42	119,973,357.37	113,598,473.54
未分配利润	六、43	316,382,194.58	189,421,317.72
归属于母公司股东权益合计		1,434,553,784.08	1,300,756,965.27
少数股东权益		821,042,989.35	795,310,332.03
<b>股东权益合计</b>		<b>2,255,596,773.43</b>	<b>2,096,067,297.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,463,057,067.42</b>	<b>6,824,645,234.92</b>

法定代表人：刘兴印



主管会计工作负责人：张勇



会计机构负责人：刘中



本报告书共149页第2页

# 合并利润表

2022年度

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,405,945,794.86	2,759,257,997.92
其中：营业收入	六、44	3,405,945,794.86	2,759,257,997.92
二、营业总成本		3,222,227,887.60	2,725,360,282.13
其中：营业成本	六、44	2,591,486,474.14	2,117,137,491.24
税金及附加	六、45	31,142,065.06	36,552,498.86
销售费用	六、46	77,279,768.93	76,791,415.32
管理费用	六、47	312,490,373.24	328,068,065.22
研发费用	六、48	66,935,964.69	45,486,397.43
财务费用	六、49	142,893,241.54	121,324,414.06
其中：利息费用		136,254,478.19	122,658,916.77
利息收入		6,008,748.26	4,493,482.34
加：其他收益	六、50	30,755,173.73	15,288,445.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	229,761.55	-46,844,681.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,406,649.56	-48,367,689.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、52		-11,837,250.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-14,420,504.18	-25,920,455.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-70,873,557.24	-436,615,980.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、55	51,991,848.63	-6,602,293.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,400,629.75	-478,634,499.63
加：营业外收入	六、56	12,764,580.35	4,019,068.18
减：营业外支出	六、57	5,278,579.98	10,965,534.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,886,630.12	-485,580,966.32
减：所得税费用	六、58	33,166,154.21	-14,063,326.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,720,475.91	-471,517,639.48
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,720,475.91	-471,517,639.48
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		133,375,683.83	-394,688,998.05
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,344,792.08	-76,828,641.43
六、其他综合收益的税后净额		-1,413,720.00	3,855,600.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,413,720.00	3,855,600.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,413,720.00	3,855,600.00
（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		-1,413,720.00	3,855,600.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（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			
（二）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		154,306,755.91	-467,662,039.48
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		131,961,963.83	-390,833,398.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		22,344,792.08	-76,828,641.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	-1.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	-1.07

法定代表人：郭三平

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：刘建



本报告书共149页第3页

# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,943,931,949.17	2,445,583,622.80
收到的税费返还		46,462,665.99	31,142,505.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	66,674,663.19	51,294,078.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,057,069,278.35</b>	<b>2,528,020,206.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,983,534,020.82	1,732,915,563.20
支付给职工以及为职工支付的现金		378,242,636.81	348,020,401.02
支付的各项税费		210,457,040.48	185,066,448.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	222,115,464.81	252,352,112.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,794,349,162.92</b>	<b>2,518,354,525.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>262,720,115.43</b>	<b>9,665,681.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		405,761,910.65	248,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,982,715.54	17,368,904.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,055,342.09	4,459,275.60
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	六、59		19,031,900.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>423,799,968.28</b>	<b>288,860,080.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,518,926.47	258,690,060.21
投资支付的现金		355,280,002.00	331,803,365.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,917,289.30	94,967,115.73
支付其他与投资活动有关的现金	六、59	100,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>701,716,217.77</b>	<b>685,460,541.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-277,916,249.49</b>	<b>-396,600,460.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		56,614,560.00	32,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,649,000.00	32,500,000.00
取得借款收到的现金		1,901,990,000.00	1,681,873,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59	286,473,649.58	288,187,271.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,245,078,209.58</b>	<b>2,002,560,271.49</b>
偿还债务支付的现金		1,587,134,000.00	1,575,387,646.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,996,116.22	203,452,458.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,882,656.00	32,423,584.06
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	295,974,611.23	88,784,570.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,009,104,727.45</b>	<b>1,867,624,675.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>235,973,482.13</b>	<b>134,935,596.25</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,504.37	-11,520.68
五、现金及现金等价物净增加额		220,843,852.44	-252,010,704.19
加：期初现金及现金等价物余额		506,117,136.64	758,127,840.83
六、期末现金及现金等价物余额		726,960,989.08	506,117,136.64

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

2022年度

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 金 额											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	381,730,334.00				527,468,570.76		8,403,931.78	80,134,337.47	113,598,473.54	176,965,442.43		1,288,301,089.98	792,849,223.64	2,081,150,313.62
加：会计政策变更												12,455,875.29	2,461,108.39	14,916,983.68
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	381,730,334.00				527,468,570.76		8,403,931.78	80,134,337.47	113,598,473.54	189,421,317.72		1,300,756,965.27	795,310,332.03	2,096,067,297.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,683,500.00				34,488,710.11	46,543,560.00	-1,413,720.00	5,246,128.01	6,374,883.83	126,960,876.86		133,796,818.81	25,732,657.32	159,529,476.13
（一）综合收益总额							-1,413,720.00			133,796,818.81		131,961,963.83	22,344,792.08	154,306,755.91
（二）股东投入和减少资本	8,683,500.00				34,488,710.11	46,543,560.00						-3,371,349.89	12,818,735.56	9,447,385.67
1. 股东投入的普通股	8,683,500.00				37,860,060.00							46,543,560.00	21,154,330.62	67,698,090.62
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					964,279.73	46,543,560.00							238,182.68	-45,341,097.59
4. 其他					-4,335,629.62								-4,335,629.62	-12,909,607.36
（三）利润分配									6,374,883.83	-6,374,883.83			-10,018,320.00	-10,018,320.00
1. 提取盈余公积									6,374,883.83	-6,374,883.83				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配													-10,018,320.00	-10,018,320.00
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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								5,246,128.01				5,246,128.01	601,866.32	5,847,994.33
1. 本期提取								28,019,316.43				28,019,316.43	18,721,563.95	46,740,880.38
2. 本期使用								22,773,188.42				22,773,188.42	18,119,697.63	40,892,886.05
（六）其他												-39,923.14	-14,416.64	-54,339.78
四、本年年末余额	390,413,834.00				561,957,280.87	46,543,560.00	6,990,211.78	85,380,465.48	119,973,357.37	316,382,194.58		1,434,553,784.08	821,042,989.35	2,255,596,773.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

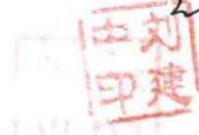
邵兴祥



张勇



刘建印





### 合并股东权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 湖北兴龙化工集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	377,727,513.00			7,149,343.46	507,716,005.64		4,548,331.78	86,563,381.38	113,598,473.54	622,283,349.17		1,719,586,397.97	917,575,979.54	2,637,162,377.51
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、本年年初余额	377,727,513.00			7,149,343.46	507,716,005.64		4,548,331.78	86,563,381.38	113,598,473.54	622,283,349.17		1,719,586,397.97	917,575,979.54	2,637,162,377.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,002,821.00			-7,149,343.46	19,752,565.12		3,855,600.00	-6,429,043.91		-432,862,031.45		-418,829,432.70	-122,265,647.51	-541,095,080.21
(一) 综合收益总额							3,855,600.00			-394,688,998.05		-390,833,398.05	-76,828,641.43	-467,662,039.48
(二) 股东投入和减少资本	4,002,821.00			-7,149,343.46	19,752,565.12							16,606,042.66	19,075,120.32	35,681,162.98
1. 股东投入的普通股													49,151,334.82	49,151,334.82
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,002,821.00			-7,149,343.46	24,103,288.68							20,956,766.22	20,956,766.22	20,956,766.22
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-38,173,033.40		-4,350,723.56	-30,076,214.50	-34,426,938.06
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-38,173,033.40		-38,173,033.40	-66,606,360.86	-104,779,394.26
4. 其他					-4,350,723.56									
(四) 股东权益内部结转														
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								-6,429,043.91				-6,429,043.91	2,094,234.46	-4,334,809.45
1. 本期提取								31,041,359.11				31,041,359.11	16,675,948.73	47,717,307.84
2. 本期使用								37,470,403.02				37,470,403.02	14,581,714.27	52,052,117.29
(六) 其他														
四、本年年末余额	381,730,334.00				527,468,570.76		8,403,931.78	80,134,337.47	113,598,473.54	189,421,317.72		1,300,756,965.27	795,310,332.03	2,096,067,297.30

法定代表人:

*邵祥印*

主管会计工作负责人:

*张勇*

会计机构负责人:

*刘建印*



本报告书共149页第6页



# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

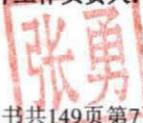
金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		444,059,792.44	381,761,947.61
交易性金融资产		2,600,000.00	83,362,062.45
衍生金融资产			
应收票据		61,655,257.57	74,143,987.92
应收账款	十六、1	87,941,908.71	79,220,008.50
应收款项融资		62,316,137.46	2,191,071.44
预付款项		56,488,229.23	20,679,830.91
其他应收款	十六、2	511,043,149.08	173,704,213.17
其中：应收利息		32,464,398.81	19,795,831.08
应收股利			2,667,000.00
存货		21,892,195.75	19,571,409.76
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		15,583,097.77	9,181,773.92
<b>流动资产合计</b>		<b>1,263,579,768.01</b>	<b>843,816,305.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		539,000,000.00	844,500,000.00
其他债权投资			
长期应收款		5,866,646.55	6,734,262.66
长期股权投资	十六、3	1,720,039,023.51	1,532,295,173.21
其他权益工具投资		12,422,191.30	14,085,391.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		315,717,657.82	334,555,070.67
在建工程		56,015,612.90	15,895,104.23
生产性生物资产			
油气资产			
生产性生物资产			
使用权资产		46,217.14	138,651.43
无形资产		31,747,631.80	43,365,262.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		71,290,361.32	70,583,645.05
其他非流动资产		41,252,712.78	36,752,843.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,793,398,055.12</b>	<b>2,898,905,403.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,056,977,823.13</b>	<b>3,742,721,709.58</b>

法定代表人：邵兴祥

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：刘建中



本报告书共149页第7页

# 资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		988,991,722.22	904,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		151,000,000.00	90,000,000.00
应付账款		109,382,695.49	75,035,076.93
预收款项			
合同负债		14,534,447.54	3,278,475.40
应付职工薪酬		28,205,719.24	26,985,340.94
应交税费		8,565,242.56	1,743,613.39
其他应付款		469,565,400.12	361,085,577.15
其中：应付利息			
应付股利		10,350.00	10,350.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		377,267,663.38	169,520,639.97
其他流动负债		8,408,569.92	54,293,472.23
<b>流动负债合计</b>		<b>2,155,921,460.47</b>	<b>1,685,942,196.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		501,230,000.00	764,570,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		68,261,351.53	13,341,349.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			2,000,000.00
递延收益		8,150,668.40	16,418,582.07
递延所得税负债		1,233,566.79	1,483,046.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>578,875,586.72</b>	<b>797,812,978.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,734,797,047.19</b>	<b>2,483,755,174.46</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		390,413,834.00	381,730,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		584,317,767.47	545,255,245.06
减：库存股		46,543,560.00	
其他综合收益		6,990,211.78	8,403,931.78
专项储备		47,912,960.40	48,236,300.28
盈余公积		119,973,357.37	113,598,473.54
未分配利润		219,116,204.92	161,742,250.46
<b>股东权益合计</b>		<b>1,322,180,775.94</b>	<b>1,258,966,535.12</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,056,977,823.13</b>	<b>3,742,721,709.58</b>

法定代表人：邵祥印

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：刘建



本报告书共149页第8页

# 利润表

2022年度

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>609,586,078.57</b>	<b>500,195,177.11</b>
减：营业成本	十六、4	443,643,818.17	362,237,436.25
税金及附加		5,901,210.67	5,808,109.52
销售费用		21,492,505.50	22,213,165.93
管理费用		51,426,560.41	66,373,620.37
研发费用		28,579,109.43	12,096,479.41
财务费用		49,890,345.42	43,695,161.06
其中：利息费用		92,964,626.95	90,480,049.24
利息收入		52,878,744.46	49,340,692.75
加：其他收益		17,449,244.54	1,944,442.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	20,013,569.74	52,410,906.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,799,877.69	5,242,930.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-11,837,250.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,914,684.19	-3,770,455.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,583,091.51	-286,324,621.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		49,791,848.09	44,433.37
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>68,409,415.64</b>	<b>-259,761,341.92</b>
加：营业外收入		2,864,542.32	1,724,811.03
减：营业外支出		929,895.53	3,387,417.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>70,344,062.43</b>	<b>-261,423,948.76</b>
减：所得税费用		6,595,224.14	-41,108,228.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>63,748,838.29</b>	<b>-220,315,720.31</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,748,838.29	-220,315,720.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,413,720.00</b>	<b>3,855,600.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,413,720.00	3,855,600.00
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		-1,413,720.00	3,855,600.00
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>62,335,118.29</b>	<b>-216,460,120.31</b>

法定代表人：

邵兴印

主管会计工作负责人：

张勇

会计机构负责人：

刘建印

本报告书共149页第9页



# 现金流量表

2022年度

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		638,243,629.70	536,670,731.96
收到的税费返还		274,055.42	128,605.03
收到其他与经营活动有关的现金		3,424,526,767.49	3,094,253,601.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,063,044,452.61</b>	<b>3,631,052,938.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,510,977,224.59	1,231,929,133.82
支付给职工以及为职工支付的现金		55,369,264.03	52,752,489.37
支付的各项税费		45,170,856.32	40,098,493.95
支付其他与经营活动有关的现金		2,540,183,716.31	2,123,801,036.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,151,701,061.25</b>	<b>3,448,581,154.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-88,656,608.64</b>	<b>182,471,784.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		754,432,250.43	310,436,438.56
取得投资收益收到的现金		54,814,407.41	70,371,652.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,000.00	71,925.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>809,284,657.84</b>	<b>380,880,015.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,547,872.96	80,794,502.65
投资支付的现金		661,384,918.13	701,365,565.61
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>717,932,791.09</b>	<b>782,160,068.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>91,351,866.75</b>	<b>-401,280,052.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,965,560.00	
取得借款收到的现金		1,338,500,000.00	1,311,726,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		111,000,000.00	44,213,622.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,500,465,560.00</b>	<b>1,355,939,622.13</b>
偿还债务支付的现金		1,322,840,000.00	1,136,200,646.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,547,671.28	150,831,741.69
支付其他与筹资活动有关的现金		47,431,704.20	43,661,873.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,450,819,375.48</b>	<b>1,330,694,261.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,646,184.52</b>	<b>25,245,360.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>52,341,442.63</b>	<b>-193,562,907.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		370,761,947.61	564,324,855.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>423,103,390.24</b>	<b>370,761,947.61</b>

法定代表人：

邵祥印

主管会计工作负责人：

张重

本报告书共149页第10页

会计机构负责人：

刘中印



### 股东权益变动表

2022年度

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本				本年金额						
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额				545,255,245.06		8,403,931.78	48,236,300.28	113,598,473.54	161,742,250.46	1,258,966,535.12	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额				545,255,245.06		8,403,931.78	48,236,300.28	113,598,473.54	161,742,250.46	1,258,966,535.12	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				39,062,522.41	46,543,560.00	-1,413,720.00	-323,339.88	6,374,883.83	57,373,954.46	63,214,240.82	
（一）综合收益总额						-1,413,720.00			63,748,838.29	62,335,118.29	
（二）股东投入和减少资本				39,062,522.41	46,543,560.00					1,202,462.41	
1、股东投入的普通股				8,683,500.00						46,543,560.00	
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他										-45,341,097.59	
（三）利润分配								6,374,883.83	-6,374,883.83		
1、提取盈余公积								6,374,883.83	-6,374,883.83		
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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							-323,339.88			-323,339.88	
1、本期提取							4,869,370.92			4,869,370.92	
2、本期使用							5,192,710.80			5,192,710.80	
（六）其他											
四、本年年末余额				584,317,767.47	46,543,560.00	6,990,211.78	47,912,960.40	119,973,357.37	219,116,204.92	1,322,180,775.94	

法定代表人：

*邵兴祥*

主管会计工作负责人：

*张勇*

会计机构负责人：

*刘建*



本报告书共149页第1页



### 股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上年金额				股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	377,727,513.00			7,149,343.46	521,151,956.38		4,548,331.78	50,621,384.51	113,598,473.54	420,231,004.17	1,495,028,006.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	377,727,513.00			7,149,343.46	521,151,956.38		4,548,331.78	50,621,384.51	113,598,473.54	420,231,004.17	1,495,028,006.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,002,821.00			-7,149,343.46	24,103,288.68		3,855,600.00	-2,385,084.23		-258,488,753.71	-236,061,471.72
（一）综合收益总额							3,855,600.00			-220,315,720.31	-216,460,120.31
（二）股东投入和减少资本	4,002,821.00			-7,149,343.46	24,103,288.68						20,956,766.22
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本	4,002,821.00			-7,149,343.46	24,103,288.68						20,956,766.22
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-38,173,033.40	-38,173,033.40
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-38,173,033.40	-38,173,033.40
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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								-2,385,084.23			-2,385,084.23
1、本期提取								-2,385,084.23			-2,385,084.23
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	381,730,334.00				545,255,245.06		8,403,931.78	48,236,300.28	113,598,473.54	161,742,250.46	1,258,966,535.12

法定代表人：

郭正平

祥邵  
印兴

主管会计工作负责人：

张勇

张勇

会计机构负责人：

中刘  
印楚

刘楚

本报告书共149页第12页

# 湖北凯龙化工集团股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

湖北凯龙化工集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 是1994年6月经湖北省体改委“鄂改生[1994]86号”《关于成立湖北科龙股份有限公司的批复》和湖北国防科工办“鄂国企字[1994]46号”《关于同意襄沙化工厂进行股份有限公司改组试点的批复》文件的批准, 由国营襄沙化工厂、中国工商银行湖北省信托投资公司、湖北卫东控股集团有限公司作为发起人, 以定向募集方式设立的股份有限公司。公司总股本为6,260万元。

2015年6月24日, 经中国证券监督管理委员会证监许可(2015)1366号文批准, 公司向社会公开发行A股2,087万股, 并于2015年12月9日在深圳证券交易所挂牌交易。发行A股后, 公司总股本为8,347万元。

2017年5月5日, 经公司2016年度股东大会审议通过, 公司以2016年12月31日总股本8,347万股为基数, 以资本公积向全体股东每10股转增15股, 共计转增12,520.50万股。本次转增完成后, 公司总股本为20,867.50万股。

2018年4月10日, 经公司2017年股东大会审议通过, 公司以2017年12月31日总股本20,867.50万股为基数, 以资本公积向全体股东每10股转增6股, 共计转增12,520.50万股。本次转增完成后, 公司总股本为33,388.00万股。

2018年12月21日, 经中国证券监督管理委员会“证监许可(2018)1619号”文核准, 公司公开发行了3,288,548张可转换公司债券, 每张面值100元, 发行总额32,885.48万元。根据相关法律、法规和《湖北凯龙化工集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定, 公司本次发行的可转债自2019年6月27日起可转换为公司股份。2021年2月2日, 经公司第七届董事会第四十四次会议审议通过了《关于提前赎回“凯龙转债”的议案》, 决定行使“凯龙转债”有条件赎回权, 对赎回日前一交易日收市后登记在册的“凯龙转债”全部赎回。截止赎回登记日2021年3月23日, 累计转股数为47,850,334.00股。

2022年10月27日, 公司2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》及其他相关议案。根据激励计划及调整后方案, 公司向激励对象发行限售性股票950.85万股, 每股面值1元, 授予激励对象限制性股票的价格为5.36元/股, 其中首次授予的限制性股票868.35万股, 暂缓授予限制性股票82.50万股。2022年, 公司实际收到首次授予激励对象出资46,543,560.00元并完成登记注册, 其中

8,683,500.00元计入股本，37,860,060.00元计入资本公积。

截止2022年12月31日，公司总股本为390,413,834.00股。

公司股本：390,413,834.00股

公司注册地址：湖北省荆门市东宝区泉口路 20 号

公司组织形式：股份有限公司

企业法人营业执照统一社会信用代码：91420800271750145D

公司的经营范围：民用爆炸物品生产，纸塑包装制品、精细化工、化工建材（不含危化品）的生产销售，化工机械制造及安装服务（不含特种设备），化工相关技术咨询服务，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，金属复合材料生产、加工、销售，机械电子信息系统整机及配套设备、智能移动设备的开发、生产、储存、运输和销售。（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）

公司法定代表人：邵兴祥

公司实际控制人：中荆投资控股集团有限公司持有公司5,979.27万股，占公司15.32%的股权，是公司的第一大股东。荆门市人民政府国有资产监督管理委员会持有中荆投资控股集团有限公司100%股权，是公司的实际控制人。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

公司财务报告于 2023 年 4 月 13 日经公司董事会审议批准报出。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事民用爆炸物品生产，纸塑包装制品、精细化工、农业化肥、化工建材（不含危化品）的生产、运输、销售，化工机械制造及安装服务（不含特种设备），化工相关技术咨询服务。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子孙公司共 65 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 5 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司

股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自

初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低风险承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
风险承兑汇票	承兑人为存在一定信用风险的组织机构

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并报表范围内组合	本组合为低风险的合并报表范围内的应收款项。

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金及员工借支等信用风险很低的应收款项。
组合 2	本组合为未逾期，但存在一定信用风险，没有客观证据表明会发生明显较大损失的应收款项。

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑥长期应收款

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料（含辅助材料）、在产品、发出商品、库存商品、施工劳务成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集

团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	5	2.71-6.33
机器设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.5
运输设备（普通）	年限平均法	8	5	11.875
运输设备（危险品运输）	年限平均法	7	5	13.57
构筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 16、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费及植被恢复费等等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## 21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失

超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 24、收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的业务通常仅包括转让商品及一次性劳务的履约义务，具体执行时按下列情形分

别确认收入：

①民爆产品销售：

本公司与客户签订销售合同后，客户可在销售合同的范围内根据需求节奏向公司提交具体订单，公司根据订单组织生产。与此同时，客户到当地公安部门办理《民用爆炸物品购买许可证》和《民用爆炸物品运输许可证》，在“双证”齐备的条件下公司向客户发货，发货经客户验收后确认销售收入的实现。

②非民爆产品销售

本公司与客户签订销售合同，根据客户的需求组织生产并发货，经客户验收后确认销售收入的实现。

③爆破服务收入

本公司与客户签订爆破服务合同，向客户提供爆破服务，并经双方核实无异议后，凭客户签字确认后的爆破服务结算单据确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 27、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地、机器设备。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## ① 经营租赁

本集团采用其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**28、其他重要的会计政策和会计估计**

**安全生产费：**2022 年 11 月以前（含 2022 年 1-11 月）公司根据财政部、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》的通知（财企〔2012〕16 号文）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

类别	计提依据	计提比例
危险品生产与存储	主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）	4%
	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	2%
	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.5%
	主营业务收入（100,000 万元以上的部分）	0.2%
危险品货运	主营业务收入	1.5%
矿山工程	主营业务收入	2.5%
非金属矿山开采	原矿单位产量	2 元/吨

2022 年 12 月起，公司根据财政部、应急部关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

类别	计提依据	计提比例
民用爆炸物品生产	主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）	4%
	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	2%
	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.5%
	主营业务收入（100,000 万元以上的部分）	0.2%

类别	计提依据	计提比例
危险品生产与存储	主营业务收入（1,000 万元及以下的部分）	4.5%
	主营业务收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	2.25%
	主营业务收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.55%
	主营业务收入（100,000 万元以上的部分）	0.2%
危险品货运	主营业务收入	1.5%
矿山工程	主营业务收入	3.5%
非金属矿山开采	原矿单位产量	3 元/吨

本集团根据财政部财会[2009]8 号《企业会计准则解释第 3 号》的规定，提取的安全费用计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。在使用提取的安全费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行《企业会计准则解释第 15 号》导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。解释 15 号对将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理做出规范，并规定自 2022 年 1 月 1 日起实施，并对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，公司应当按照解释 15 号的规定进行追溯调整。经本集团第八届董事会第十二次会议于 2022 年 4 月 25 日决议通过，本集团于 2022 年 1 月 1 日起执行前述解释 15 号，并依据解释 15 号的规定对相关会计政策进行变更。

解释 15 号规定“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当

确认为相关资产。”

本集团 2022 年 1 月 1 日开始执行解释 15 号，并对 2021 年度按原相关规定将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减在建工程部分进行追溯调整。

根据解释 15 号规定，本集团对 2021 年 12 月 31 日报表项目调整如下：

A、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	变更前		变更后	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
存货	279,989,731.90		284,275,306.58	
其他流动资产	66,744,331.06		62,822,154.77	
在建工程	747,578,427.78		762,132,013.07	
未分配利润	176,965,442.43		189,421,317.72	
归属于母公司股东权益合计	1,288,301,089.98		1,300,756,965.27	
少数股东权益	792,849,223.64		795,310,332.03	

B、对 2021 年度利润表的影响

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
营业收入	17,967,146.30	
营业成本	3,050,162.62	
净利润	14,916,983.68	
归属于母公司股东的净利润	12,455,875.29	
少数股东损益	2,461,108.39	

利润表对比情况

报表项目	2021 年度变更前金额		2021 年度变更后金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	2,741,290,851.62		2,759,257,997.92	
营业成本	2,114,087,328.62		2,117,137,491.24	
净利润	-486,434,623.16		-471,517,639.48	
归属于母公司股东的净利润	-407,144,873.34		-394,688,998.05	
少数股东损益	-79,289,749.82		-76,828,641.43	

## ②其他会计政策变更

本集团在报告期内无其他会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的分类

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情

况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。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，本集团以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## （5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	根据各分子公司所处区域不同分别按流转税额的 7%、5%、1% 计缴。
教育费附加	按流转税额的 3% 计缴。
资源税	按原矿收入的 6%、选矿收入的 5.5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额 25% 缴纳，享受税收优惠政策的按优惠税率执行

### 2、税收优惠及批文

公司及控股子公司麻城凯龙科技化工有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室“国科火字〔2020〕246号”《关于湖北省2020年第一批高新技术企业备案的复函》、“国科火字〔2020〕248号”《关于湖北省2020年第二批高新技术企业备案的复函》备案认定为高新技术企业，2020年度至2022年度按15%的税率缴纳所得税。

本集团湖北凯龙楚兴化工集团有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定下发《关于对湖北省认定机构2022年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》备案认定为高新技术企业，2022年至2024年度按15%的税率缴纳所得税。

本集团山东天宝化工股份有限公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证时间2022年12月12日，有效期三年，2022年至2024年度按15%的税率缴纳所得税。

本集团天华新材料科技(荆门)股份有限公司2021年度复审被认定为高新技术企业，2021

年至2023年度按15%的税率缴纳所得税。

本集团湖北云之丰生态农业发展有限公司2020年度被认定为高新技术企业，2020年至2022年度按15%的税率缴纳所得税。

本集团子公司吴忠市安盛民爆有限公司、新疆天宝混装炸药制造有限公司、吐鲁番天宝混装炸药制造有限公司位于西部地区，根据国家税务总局“国家税务总局公告2012年第12号”《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。”根据“财政部公告2020年第23号”规定，“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”2014年8月，根据国家发改委“中华人民共和国国家发展和改革委员会令第十五号”规定：“《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，现予以发布，自2014年10月1日起施行。”根据新发布《西部地区鼓励类产业目录》规定，本集团子公司吴忠市安盛民爆有限公司、新疆天宝混装炸药制造有限公司、吐鲁番天宝混装炸药制造有限公司符合条件，企业所得税按15%缴纳。

本集团小型微利企业根据“财税[2019]13号”《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，2020年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据“财政部 税务总局公告2021年第12号”《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据“财政部税务总局公告2022年第13号”《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，

“上年”指 2021 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	135,755.13	100,694.35
银行存款	728,550,764.87	502,266,137.43
其他货币资金	262,522,395.62	35,281,481.58
合 计	991,208,915.62	537,648,313.36

注：所有权或使用权受限制的货币资金情况详见本附注六、61、“所有权或使用权受限制的资产”。

### 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,100,000.00	83,362,062.45
其中：理财产品投资	7,100,000.00	83,362,062.45

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	240,778,458.33	349,231,427.21
商业承兑汇票	66,804,477.43	119,172,261.43
小 计	307,582,935.76	468,403,688.64
减：坏账准备	10,076,260.23	13,387,984.71
合 计	297,506,675.53	455,015,703.93

#### (2) 年末背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		165,465,031.27
商业承兑汇票		14,290,000.00
合 计		179,755,031.27

#### (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	100,000.00	0.03	15,000.00	15.00	85,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	307,482,935.76	99.97	10,061,260.23	3.27	297,421,675.53
其中：					
风险承兑汇票	307,482,935.76	99.97	10,061,260.23	3.27	297,421,675.53
合计	307,582,935.76	100.00	10,076,260.23	3.28	297,506,675.53

注：本集团承兑汇票按客户性质对应的应收账款组合信用损失率计提坏账准备。

#### (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	13,387,984.71		-3,311,724.48			10,076,260.23
合计	13,387,984.71		-3,311,724.48			10,076,260.23

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	503,063,031.72
1至2年	53,424,627.70
2至3年	24,558,390.60
3至4年	25,602,666.43
4至5年	21,995,393.21
5年以上	21,912,294.13
小计	650,556,403.79

账 龄	年末余额
减：坏账准备	101,043,133.26
合 计	549,513,270.53

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,759,311.46	3.50	20,078,140.73	88.22	2,681,170.73
按组合计提坏账准备的应收账款	627,797,092.33	96.50	80,964,992.53	12.90	546,832,099.80
其中：					
账龄分析组合	627,797,092.33	96.50	80,964,992.53	12.90	546,832,099.80
合并报表范围内组合					
合 计	650,556,403.79	100.00	101,043,133.26	15.53	549,513,270.53

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	30,175,737.52	5.31	24,233,304.62	80.31	5,942,432.90
按组合计提坏账准备的应收账款	537,682,648.96	94.69	73,979,551.99	13.76	463,703,096.97
其中：					
账龄分析组合	537,682,648.96	94.69	73,979,551.99	13.76	463,703,096.97
合并报表范围内组合					
合 计	567,858,386.48	100.00	98,212,856.61	17.30	469,645,529.87

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州利安爆破工程有限责任公司	2,678,226.40	2,678,226.40	100.00	调解后执行阶段，收回困难
遵义腾达爆破工程有限责任公司	1,134,776.80	1,134,776.80	100.00	调解后执行阶段，收回困难
盐城湖海机械疏浚工程有限公司	277,277.00	277,277.00	100.00	回收困难
天津神运港航工程有限公司	2,449,714.00	2,449,714.00	100.00	回收困难
天津港第四港埠有限公司	2,038,929.00	2,038,929.00	100.00	回收困难
中交上海航道局有限公司舟山分公司	526,836.41	526,836.41	100.00	回收困难
江苏高腾建设工程有限公司青岛分公司	2,020,000.00	2,020,000.00	100.00	回收困难
毕节市融达公路桥梁工程有限责任公司石桥边物流园平基	440,263.00	440,263.00	100.00	诉讼胜诉，对方无可执行财产
毕节市融达公路桥梁工程有限责任公司（二龙关至大箐公路改扩建）	417,756.32	417,756.32	100.00	诉讼胜诉，对方无可执行财产
毕节市融达公路桥梁工程有限责任公司（碧阳二道快速化改造工程）	985,627.50	985,627.50	100.00	诉讼胜诉，对方无可执行财产
中铁二十二局集团轨道工程有限公司（黄岛铁路项目）	6,237,345.77	3,556,175.04	57.01	存在纠纷，回收困难
贵州和润投资有限责任公司	541,517.00	541,517.00	100.00	回收困难
陕西白河庆华化工有限公司	388,195.70	388,195.70	100.00	回收困难
山东金鹰民用爆破器材销售有限公司	1,104,692.17	1,104,692.17	100.00	回收困难
钟祥市鑫瑞矿业有限公司	503,965.80	503,965.80	100.00	胜诉，对方无可执行财产

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北天炫实业有限公司	459,515.40	459,515.40	100.00	回收困难
其他零星单项计提	554,673.19	554,673.19	100.00	回收困难
合计	22,759,311.46	20,078,140.73	88.22	——

## ②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	503,063,031.72	19,141,187.39	3.80
1 至 2 年	52,392,928.24	11,219,248.10	21.41
2 至 3 年	22,365,935.20	9,509,161.50	42.52
3 至 4 年	15,220,377.79	9,193,452.15	60.40
4 至 5 年	18,828,791.75	15,975,915.76	84.85
5 年以上	15,926,027.63	15,926,027.63	100.00
合计	627,797,092.33	80,964,992.53	12.90

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	98,212,856.61	14,292,894.40	-3,170,075.85	-8,327,398.69	34,856.79	101,043,133.26
合计	98,212,856.61	14,292,894.40	-3,170,075.85	-8,327,398.69	34,856.79	101,043,133.26

注：本年变动金额中其他变动为合并范围变更形成，详见本附注七、合并范围变更。

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,327,398.69

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	货款	1,293,304.72	无法收回	根据公司审批流程由各公司董事长和总经理同时审批，部分由本集团董事长和总经理审批	否
保利民爆济南销售有限公司宁阳分公司	货款	108,362.82	无法收回		否
菏泽恒瑞民爆器材有限公司	货款	408,714.63	无法收回		否
福建鑫祥建设工程有限公司	货款	679,380.00	无法收回		否
山东省冶金物资公司	货款	104,000.00	无法收回		否
新疆永鼎矿业开发有限责任公司	货款	447,116.07	无法收回		否
额敏县卓越矿业投资有限公司	货款	210,308.00	无法收回		否
新疆新源润鑫矿业有限公司	货款	204,000.00	无法收回		否
沂南县磊鑫石业有限公司	货款	3,024,147.82	无法收回		否
中建筑港集团有限公司	货款	223,428.21	无法收回		否
新乡市静安民爆器材有限公司	货款	1,323,750.42	无法收回		否
其他公司	货款	300,886.00	无法收回		否
合计	——	8,327,398.69	——		——

#### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 101,190,111.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 15.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,015,075.26 元。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	137,287,227.06	34,856,314.18
合 计	137,287,227.06	34,856,314.18

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年期末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票 据	34,856,314.18		102,430,912.88		137,287,227.06	
合 计	34,856,314.18		102,430,912.88		137,287,227.06	

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,021,927.61	95.38	27,979,463.18	91.13
1 至 2 年	753,614.30	1.56	1,935,943.17	6.31
2 至 3 年	1,101,721.55	2.28	163,643.78	0.53
3 年以上	373,407.88	0.78	624,261.08	2.03
合 计	48,250,671.34	100.00	30,703,311.21	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 26,386,503.02 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 54.69%。

## 7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		97,777.78
应收股利		560,000.00

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	119,473,417.35	49,655,298.89
合 计	119,473,417.35	50,313,076.67

**(1) 应收利息**

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
余鹏		97,777.78
小 计		97,777.78
减：坏账准备		
合 计		97,777.78

**(2) 应收股利**

## 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
阳新安泰爆破有限公司		560,000.00
小 计		560,000.00
减：坏账准备		
合 计		560,000.00

**(3) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	93,783,921.95
1 至 2 年	23,141,813.86
2 至 3 年	4,226,820.96
3 至 4 年	1,069,723.67
4 至 5 年	12,692,864.56
5 年以上	12,411,649.06
小 计	147,326,794.06
减：坏账准备	27,853,376.71
合 计	119,473,417.35

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	16,726,792.63	19,215,811.18
备用金借支	2,934,792.24	11,824,414.68
拆迁补偿款	74,133,725.00	
对并表范围外关联方的应收款项	474,908.49	739,194.46
对非关联公司的应收款项	53,056,575.70	50,792,873.03
小 计	147,326,794.06	82,572,293.35
减：坏账准备	27,853,376.71	32,916,994.46
合 计	119,473,417.35	49,655,298.89

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用 损失（未 发生信用 减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生信 用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	16,780,057.11		16,136,937.35	32,916,994.46
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,344,749.29		5,340,000.00	6,684,749.29
本年转回			-75,339.18	-75,339.18
本年转销				0.00
本年核销	-3,700,209.95		-7,982,481.48	-11,682,691.43
其他变动	9,663.57			9,663.57
2022 年 12 月 31 日余额	14,434,260.02		13,419,116.69	27,853,376.71

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	32,916,994.46	6,684,749.29	-75,339.18	-11,682,691.43	9,663.57	27,853,376.71
合计	32,916,994.46	6,684,749.29	-75,339.18	-11,682,691.43	9,663.57	27,853,376.71

注：本年变动金额中其他变动为合并范围变更形成，详见本附注七、合并范围变更。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,682,691.43

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张习军	1,913,751.88	无法收回	根据公司审批流程由各公司董事长和总经理同时审批，部分由本集团董事长和总经理审批	否
枣庄鑫新机电有限公司	5,135,297.19	无法收回		否
枣庄翔中化工有限公司	1,015,887.22	无法收回		否
枣庄市润达贸易有限公司	901,379.15	无法收回		否
大庆高新区正拓化工产品有限公司	1,042,182.00	无法收回		否

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
恩施市自然资源和规划局	拆迁补偿款	74,133,725.00	1 年以内	50.32	
陆保良	待收回投资款	12,000,000.00	1-2 年	8.15	1,200,000.00
扬州天鼎化工实业发展有限公司	待收回投资款	8,750,000.00	4-5 年	5.94	8,750,000.00
浙江秦核环境建设有限公司	保证金	5,466,092.19	1 年以内	3.71	273,304.61
枣庄鼎祥新型建材有限公司	资产转让费	3,307,143.10	1-2 年	2.24	330,714.31
合 计	—	103,656,960.29	—	70.36	10,554,018.92

## 8、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	223,659,871.94	15,662,611.44	207,997,260.50
在产品	4,862,052.72	386,704.53	4,475,348.19
库存商品	145,776,566.15	6,338,361.89	139,438,204.26
发出商品	29,498,298.43		29,498,298.43
合同履约成本	5,670,778.13		5,670,778.13
合 计	409,467,567.37	22,387,677.86	387,079,889.51

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	173,539,481.84	13,908,535.56	159,630,946.28
在产品	2,710,926.18		2,710,926.18
库存商品	110,639,389.46	8,682,252.16	101,957,137.30
发出商品	15,071,239.46		15,071,239.46
合同履约成本	4,905,057.36		4,905,057.36
合 计	306,866,094.30	22,590,787.72	284,275,306.58

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,908,535.56	2,728,369.82	2,489,125.67	3,463,419.61		15,662,611.44
在产品			386,704.53			386,704.53
库存商品	8,682,252.16	5,247,071.21	257,365.59	7,848,327.07		6,338,361.89
合 计	22,590,787.72	7,975,441.03	3,133,195.79	11,311,746.68	-	22,387,677.86

注：本年增加金额中其他为合并范围变更形成，详见本附注七、合并范围变更。

**9、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣及预缴税金	36,043,813.00	60,479,125.67
兼并收购融资顾问费	1,308,962.27	2,343,029.10
合 计	37,352,775.27	62,822,154.77

**10、长期应收款**

## (1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	27,049,960.34		27,049,960.34	14,827,062.07		14,827,062.07	
其中：未实现 融资收益	-4,950,039.66		-4,950,039.66	-2,172,937.93		-2,172,937.93	
合 计	27,049,960.34		27,049,960.34	14,827,062.07		14,827,062.07	—

注：2020 年-2022 年，公司与多家融资租赁公司签订了融资租赁协议，公司用部分生产设备以售后回租的方式与上述公司开展融资租赁业务，详见本附注六、34、“长期应付款(1)”，公司将融资租赁保证金计入长期应收款。

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

**11、长期股权投资**

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益（正号 表示收益、负号 表示损失）	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动
一、合营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益（正号表示收益、负号表示损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	29,164,731.63			9,078,438.03		
国安新能源（荆门）有限公司				0.00		
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）	11,145,200.00			0.00		
深圳市君丰华盛投资合伙企业(有限合伙)	191,281,958.61			-4,278,560.34		
湖北泽弘气体有限公司	2,719,435.99			-27,706.05		
山东凯乐民爆器材有限公司	183,824.00			-144,527.60		
贵州众泰城爆破工程有限责任公司		1,800,002.00		-2,591.81		
马克西姆化工(山东)有限责任公司	77,049,641.31			-20,883,200.17		
江苏红光化工有限公司	221,713,666.01					
新疆燎原化工民爆器材有限公司	3,783,412.64			-148,501.62		
小 计	537,041,870.19	1,800,002.00		-16,406,649.56		
合 计	537,041,870.19	1,800,002.00		-16,406,649.56		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	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					
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	9,315,276.22			28,927,893.44	
国安新能源(荆门)有限公司	0.00		0.00	0.00	
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)				11,145,200.00	11,145,200.00
深圳市君丰华盛投资合伙企业(有限合伙)				187,003,398.27	
湖北泽弘气体有限公司				2,691,729.94	
山东凯乐民爆器材有限公司				39,296.40	
贵州众泰城爆破工程有限责任公司				1,797,410.19	
马克西姆化工(山东)有限责任公司			-56,166,441.14	0.00	
江苏红光化工有限公司			-221,713,666.01	0.00	
新疆燎原化工民爆器材有限公司				3,634,911.02	
小 计	9,315,276.22		-277,880,107.15	235,239,839.26	11,145,200.00
合 计	9,315,276.22		-277,880,107.15	235,239,839.26	11,145,200.00

注 1. 本集团贵州凯龙万和爆破工程有限责任公司合计以 2.00 元的价格受让桐梓守创技术咨询服务有限公司和蒋红持有的贵州众泰城爆破工程有限责任公司合计 30% 股权。收购完成

后，贵州凯龙万和爆破工程有限公司向贵州众泰城爆破工程有限责任公司增资 180.00 万元，持有该公司 30% 股权。

注 2. 本年其他变动中对马克西姆化工（山东）有限责任公司变动为本集团增加对该公司投资，将其纳入合并范围，详见本附注七、合并范围的变更。

注 3. 本年其他变动中对江苏红光化工有限公司投资变动为本集团无法对该公司实施重大影响，本年转入其他权益工具投资核算。

## 12、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
陕西兴化化学股份有限公司	8,500,800.00	10,164,000.00
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	1,349,800.00	1,349,800.00
恩施州中兴民爆器材专营有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
孝感市恒瑞民爆器材有限公司	88,000.00	88,000.00
宜昌市乐嘉民爆器材有限公司	300,000.00	300,000.00
黄冈城林民爆物品有限公司	201,000.00	201,000.00
麻城市秀安爆破工程有限公司	300,000.00	300,000.00
阳新安泰爆破有限公司	1,225,791.30	1,225,791.30
南京东诺工业炸药高科技有限公司	300,000.00	300,000.00
湖北诺维尔化肥有限公司	2,263,537.00	2,263,537.00
酒泉天宝爆破工程有限公司	1,334,777.50	1,334,777.50
江苏红光化工有限公司	221,713,666.01	
山东龙道爆破器材股份有限公司		3,884,000.00
山东凯乐爆破服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	240,277,371.81	24,110,905.80

### (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
陕西兴化化学股份有限公司	252,000.00	8,597,400.00				

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	405,344.94	2,450,499.74				
恩施州中兴民爆器材专营有限公司		89,247.41				
孝感市恒瑞民爆器材有限公司	8,800.00	86,800.00				
宜昌市乐嘉民爆器材有限公司	30,000.00	442,991.70				
麻城市秀安爆破工程有限公司		25,000.00				
阳新安泰爆破有限公司		807,978.57				
南京东诺工业炸药高科技有限公司	46,898.77	46,898.77				
湖北诺维尔化肥有限公司	62,805.55	62,805.55				
合 计	805,849.26	12,609,621.74				

注：上表中的“累计利得”、“累计损失”包含计入其他综合收益的部分。

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,370,657.00	3,370,657.00
2、本期增加金额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,370,657.00	3,370,657.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,453,520.20	1,453,520.20
2、本期增加金额	93,582.60	93,582.60
(1) 计提或摊销	93,582.60	93,582.60
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,547,102.80	1,547,102.80
三、减值准备		
1、年初余额		
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	1,823,554.20	1,823,554.20
2、年初账面价值	1,917,136.80	1,917,136.80

#### 14、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,320,309,168.39	2,534,502,352.02
固定资产清理		12,399.00
合 计	3,320,309,168.39	2,534,514,751.02

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	1,475,498,567.31	1,006,405,345.62	1,457,393,316.39	145,807,638.13	116,678,508.21	4,201,783,375.66
2、本年增加金额	155,438,872.14	285,281,514.49	665,448,392.50	26,863,235.09	11,390,039.60	1,144,422,053.82
(1) 购置	22,299,657.39	1,680,547.15	4,322,627.32	25,081,982.06	3,493,854.45	56,878,668.37
(2) 在建工程转入	69,230,062.61	181,726,614.38	660,607,037.37	1,214,682.51	7,202,490.80	919,980,887.67
(3) 非同一控制企业合并增加	63,909,152.14	101,874,352.96	518,727.81	566,570.52	693,694.35	167,562,497.78
3、本年减少金额	39,190,581.79	20,851,445.40	88,024,990.32	21,034,885.69	5,247,934.18	174,349,837.38
(1) 处置或报废	39,190,581.79	20,851,445.40	88,024,990.32	21,034,885.69	5,247,934.18	174,349,837.38
4、年末余额	1,591,746,857.66	1,270,835,414.71	2,034,816,718.57	151,635,987.53	122,820,613.63	5,171,855,592.10
二、累计折旧						
1、年初余额	387,428,549.19	282,093,714.25	712,183,984.92	82,690,185.73	83,545,551.67	1,547,941,985.76
2、本年增加金额	68,263,662.20	75,832,474.79	123,049,356.09	11,945,214.34	11,714,774.59	290,805,482.01
(1) 计提	55,603,348.54	51,963,573.48	122,904,417.44	11,452,792.04	11,062,417.44	252,986,548.94
(2) 非同一控制企业合并增加	12,660,313.66	23,868,901.31	144,938.65	492,422.30	652,357.15	37,818,933.07
3、本年减少金额	13,955,798.41	10,313,885.29	63,874,953.01	12,493,489.15	4,603,524.28	105,241,650.14
(1) 处置或报废	13,955,798.41	10,313,885.29	63,874,953.01	12,493,489.15	4,603,524.28	105,241,650.14
4、年末余额	441,736,412.98	347,612,303.75	771,358,388.00	82,141,910.92	90,656,801.98	1,733,505,817.63
三、减值准备						
1、年初余额	31,881,410.47	33,799,870.31	49,946,910.66	2,578,410.84	1,132,435.60	119,339,037.88
2、本年增加金额	2,946,287.89	732,466.16	2,687,006.10	-14,635.15	0.20	6,351,125.20
(1) 计提	2,946,287.89	732,466.16	2,687,006.10	-14,635.15	0.20	6,351,125.20
3、本年减少金额	142,325.13	0.00	7,132,265.18	330,077.81	44,888.88	7,649,557.00

项 目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 处置或报废	142,325.13	0.00	7,132,265.18	330,077.81	44,888.88	7,649,557.00
4、年末余额	34,685,373.23	34,532,336.47	45,501,651.58	2,233,697.88	1,087,546.92	118,040,606.08
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,115,325,071.45	888,690,774.49	1,217,956,678.99	67,260,378.73	31,076,264.73	3,320,309,168.39
2、年初账面价值	1,056,188,607.65	690,511,761.06	695,262,420.81	60,539,041.56	32,000,520.94	2,534,502,352.02

## ②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	预计投入正常使用时间
房屋建筑物	147,711,139.80	33,840,644.98	6,866,963.38	107,003,531.44	2023 年-2025 年
构筑物	159,056,917.61	43,206,562.00	9,291,333.86	106,559,021.75	2023 年-2025 年
机器设备	97,260,345.94	55,785,012.44	17,061,060.54	24,414,272.96	2023 年-2025 年
运输设备	3,095,524.90	2,827,348.74	93,488.45	174,687.71	2023 年-2025 年
电子设备及其他	1,617,255.87	1,410,373.65	136,144.88	70,737.34	2023 年-2025 年
合 计	408,741,184.12	137,069,941.81	33,448,991.11	238,222,251.20	

## ③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	417,715,286.41	正在办理中

④所有权或使用权受限制的固定资产情况详见本附注六 61、“所有权或使用权受限制的资产”。

## (2) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产清理		12,399.00
合 计		12,399.00

**15、在建工程**

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	101,916,936.97	762,132,013.07
工程物资		
合 计	101,916,936.97	762,132,013.07

**(1) 在建工程****①在建工程情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	155,220,504.52	53,303,567.55	101,916,936.97	770,907,359.03	8,775,345.96	762,132,013.07
合计	155,220,504.52	53,303,567.55	101,916,936.97	770,907,359.03	8,775,345.96	762,132,013.07

**②重要在建工程项目本年变动情况**

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
技术中心扩建项目（技术中心实验室建设）	3,541.02	209,128.72				209,128.72
热塑震源药柱生产线全面提升改造	1,150.00	9,437,808.31		9,437,808.31		
荆飞马办公楼综合建设项目	183.00	1,678,899.08	41,988.94	1,720,888.02		
信息化、数字化转型提档升级	380.00	720,353.98	1,164,000.00			1,884,353.98
少人化 JK 型乳炸药生产线 III 研究开发	785.00		6,724,778.95			6,724,778.95
年产 19650T 乳炸药生产线技术改造	2,497.20		12,935,768.09			12,935,768.09
生产工人倒班房及招硕博住房	3,600.00		30,040,244.77			30,040,244.77
合成氨节能环保技改项目	72,000.00	719,930,695.75	20,833,298.88	740,763,994.63	-	-

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
15万吨/年合成氨节能环保智能化技改二期项目	12,707.07	6,245,023.55	73,293,525.48	75,204,697.50		4,333,851.53
凯龙龙焱碲化镉(CdTe)薄膜太阳能电池组件项目	55,000.00	6,940,145.96				6,940,145.96
改性铵油炸药生产线和返工房技改项目	1450.00	83,204.28	10,734,771.53	10,817,975.81		
膨化炸药生产线智能化改造工程	1,240.00	12,197,061.33	513,072.11	12,127,609.17	582,524.27	
电子雷管智能化生产线技术改造项目-10号工房重建项目	2,850.00	8,169,210.34	17,870,517.54	26,039,727.88		
储存库辅助设施工程	380.00	1,862,500.00	2,689,010.00	4,551,510.00		
硝酸铵溶液罐中转罐迁建整改项目	2,000.00	233,761.42	17,438,840.29	17,672,601.71		
现场混装乳化粒状铵油炸药生产系统建设项目	410.00	43,588.92	1,381,352.71			1,424,941.63
年产14350吨乳化线炸药生产线(含2000吨现场混装乳胶基质)设备采购项目	1,000.00		8,795,575.22			8,795,575.22
水胶炸药生产线			73,362,467.32			73,362,467.32

(续)

工程名称	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：本年利 息资本化金 额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来源
技术中心扩建项目(技术中心实验室建设)	4.15%	终止				募股资金

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
热塑震源药柱生产线全面提升改造	96.28%	100%				其他来源
荆飞马办公楼综合建设项目	94.04%	100%				其他来源
信息化、数字化转型提档升级	49.59%	90%				其他来源
少人化 JK 型乳化炸药生产线 III 研究开发	85.67%	70%				其他来源
年产 19650T 乳化炸药生产线技术改造	51.80%	90%				其他来源
生产工人倒班房及招硕引博住房	83.45%	95%				其他来源
合成氨节能环保技改项目	102.88%	100%	44,364,770.85	9,593,154.80	6.93%	募集资金+其他来源
15 万吨/年合成氨节能环保智能化技改二期项目	62.59%	63%				其他来源
凯龙龙焱碲化镉(CdTe)薄膜太阳能电池组件项目	1.26%	终止				其他来源
改性铵油炸药生产线和返工工房技改项目	74.61%	100%				其他来源
膨化炸药生产线智能化改造工程	102.50%	100%				其他来源
电子雷管智能化生产线技术改造项目-10 号工房重建项目	91.37%	100%				其他来源
储存库辅助设施工程	119.78%	100%				其他来源
硝酸铵溶液罐中转罐迁建整改项目	88.36%	100%				其他来源
现场混装乳化粒状铵油炸药生产系统建设项目	34.75%	35%				其他来源
年产 14350 吨乳化线炸药生产线(含 2000 吨现场混装乳胶基质)设备采购项目	87.96%	85%				其他来源

## ③计提在建工程减值准备情况

项 目	计提金额	计提原因
凯龙龙焱碲化镉(CdTe)薄膜太阳能电池组件项目	6,940,145.96	项目终止
技术中心扩建项目（技术中心实验室建设）	209,128.72	项目终止
水胶炸药生产线	46,154,292.87	项目暂停
合 计	53,303,567.55	

注：水胶炸药生产线项目本期增加为合并范围变动形成，详见本附注七、合并范围变更。

## 16、使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	3,524,279.97	6,381,205.60	1,182,474.09	11,087,959.66
2. 本年增加金额	256,819.08	1,817,190.43		2,074,009.51
其中：租入新增	256,819.08	1,817,190.43		2,074,009.51
3. 本年减少金额	-	741,102.93	75,460.10	816,563.03
4. 年末余额	3,781,099.05	7,457,293.10	1,107,013.99	12,345,406.14
二、累计摊销				
1. 年初余额	232,157.23	1,513,161.33	329,111.91	2,074,430.47
2. 本年增加金额	252,019.39	1,850,051.42	324,041.42	2,426,112.23
（1）计提	252,019.39	1,850,051.42	324,041.42	2,426,112.23
3. 本年减少金额	-	714,137.34	73,670.49	787,807.83
4. 期末余额	484,176.62	2,649,075.41	579,482.84	3,712,734.87
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	3,296,922.43	4,808,217.69	527,531.15	8,632,671.27
2. 年初账面价值	3,292,122.74	4,868,044.27	853,362.18	9,013,529.19

## 17、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	667,710,781.67	32,802,860.46	30,089,626.81	57,790,322.89	45,479,486.21	2,557,643.05	836,430,721.09
2. 本期增加额	65,626,335.34		582,524.27			246,199.90	66,455,059.51
(1) 外购	47,292,539.90		582,524.27			246,199.90	48,121,264.07
(2) 非同一控制企业合并增加	18,333,795.44						18,333,795.44
3. 本期减少额	15,479,855.48		400,000.00				15,879,855.48
(1) 处置	15,479,855.48		400,000.00				15,879,855.48
4. 期末余额	717,857,261.53	32,802,860.46	30,272,151.08	57,790,322.89	45,479,486.21	2,803,842.95	887,005,925.12
二、累计摊销							
1. 期初余额	107,903,590.68	16,695,362.53	28,619,344.53	32,576,668.81	3,410,961.47	2,206,235.87	191,412,163.89
2. 本期增加额	25,198,239.50	634,857.56	758,188.44	6,567,797.50	3,796,633.54	211,881.81	37,167,598.35
(1) 摊销	21,651,056.66	634,857.56	758,188.44	6,567,797.50	3,796,633.54	211,881.81	33,620,415.51
(2) 非同一控制企业合并增加	3,547,182.84						3,547,182.84
3. 本期减少额	3,984,882.59		400,000.00				4,384,882.59

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	特许经营权	其他	合计
(1) 处置	3,984,882.59		400,000.00				4,384,882.59
4. 期末余额	129,116,947.59	17,330,220.09	28,977,532.97	39,144,466.31	7,207,595.01	2,418,117.68	224,194,879.65
三、减值准备							
1. 期初余额	4,035,752.67	10,584,748.18		3,723,683.35	1,436,927.02		19,781,111.22
2. 本期增加额	133,132.80						133,132.80
(1) 计提	133,132.80						133,132.80
3. 本期减少额							
4. 期末余额	4,168,885.47	10,584,748.18		3,723,683.35	1,436,927.02		19,914,244.02
四、账面价值							
1. 期初账面价值	555,771,438.32	5,522,749.75	1,470,282.28	21,489,970.73	40,631,597.72	351,407.18	625,237,445.98
2. 期末账面价值	584,571,428.47	4,887,892.19	1,294,618.11	14,922,173.23	36,834,964.18	385,725.27	642,896,801.45

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况详见本附注六、61、“所有权或使用权受限制的资产”。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
麻城凯龙科技化工有限公司	1,264,200.00			1,264,200.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	13,260,000.00			13,260,000.00
贵州凯龙和兴危险货物运输有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	3,822,624.44			3,822,624.44
贵州兴宙爆破工程有限公司	23,080,268.54			23,080,268.54
贵州兴宙运输有限公司	4,311,286.04			4,311,286.04
京山凯龙矿业有限公司	6,050,909.28			6,050,909.28
吴忠市安盛民爆有限公司	115,809,490.22			115,809,490.22
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	5,713,282.29			5,713,282.29
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	8,212,798.28			8,212,798.28
黔南州安平泰爆破工程有限公司	16,967,995.07			16,967,995.07
巴东凯龙化工建材有限公司	965,147.28			965,147.28
京山京安工程爆破有限公司	4,203,543.49			4,203,543.49
荆门市强锐爆破服务有限公司	23,399.98			23,399.98
湖北云之丰生态农业发展有限公司	2,743,222.71			2,743,222.71
湖北八达物流有限公司	2,744,393.30			2,744,393.30
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	11,950,409.35			11,950,409.35
宁夏吴忠市安盛洪兴危货运输有限公司	2,494,697.84			2,494,697.84
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	23,093,443.73			23,093,443.73
葫芦岛和顺源建筑工程有限公司	3,050,431.94			3,050,431.94

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东凯乐化工有限公司	143,942,537.39			143,942,537.39
微山县民爆器材有限公司	32,832,709.39			32,832,709.39
马克西姆化工(山东)有限责任公司		18,625,636.49		18,625,636.49
山东天宝化工股份有限公司	100,706,436.19			100,706,436.19
兰陵县宏安民用爆破器材有限公司	9,130,488.92			9,130,488.92
兰陵县鲁威爆破工程有限公司	2,350,197.55			2,350,197.55
合计	540,253,913.22	18,625,636.49		558,879,549.71

注:本集团的商誉系非同一控制下企业合并形成。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
京山凯龙矿业有限公司	6,050,909.28					6,050,909.28
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	6,620,629.28	1,592,169.00				8,212,798.28
黔南州安平泰爆破工程有限公司	9,157,498.07	7,810,497.00				16,967,995.07
巴东凯龙化工建材有限公司	965,147.28					965,147.28
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	13,260,000.00					13,260,000.00
贵州凯龙和兴危险货物运输有限公司	1,530,000.00					1,530,000.00
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	3,822,624.44					3,822,624.44
贵州兴宙爆破工程有限公司	18,888,221.54	4,192,047.00				23,080,268.54

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
贵州兴宙运输有限公司	3,222,793.04	1,088,493.00				4,311,286.04
吴忠市安盛民爆有限公司	112,028,265.22					112,028,265.22
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	5,579,917.29					5,579,917.29
湖北八达物流有限公司	2,744,393.30					2,744,393.30
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	11,950,409.35					11,950,409.35
荆门市强锐爆破服务有限公司		23,399.98				23,399.98
湖北云之丰生态农业发展有限公司	2,743,222.71					2,743,222.71
宁夏吴忠市安盛洪兴危货运有限公司	2,494,697.84					2,494,697.84
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	23,093,443.73					23,093,443.73
葫芦岛和顺源建筑工程有限公司	817,702.94	971,193.00				1,788,895.94
山东凯乐化工有限公司	125,391,467.39	11,291,130.00				136,682,597.39
微山县民爆器材有限公司	27,471,009.39					27,471,009.39
马克西姆化工（山东）有限责任公司		18,625,636.49				18,625,636.49
山东天宝化工股份有限公司	78,010,562.75	5,178,978.02				83,189,540.77
兰陵县宏安民用爆破器材有限公司	9,130,488.92					9,130,488.92
兰陵县鲁威爆破工程有限公司	2,350,197.55					2,350,197.55
合 计	467,323,601.31	50,773,543.49				518,097,144.80

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将贵定县顺翔危险货物运输有限公司与黔南州安平泰爆破工程有限公司、吴忠市安盛民爆有限公司与吴忠市天力民爆器材专营有限公司、贵州凯龙万和爆破工程有限公司与贵州凯龙和兴运输有限公司、毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司与贵州兴宙爆破工程有限公司及贵州兴宙运输有限公司分别合计认定为一个资产组，主要系公司收购时交易对手基本一致，交易价格的确定依赖彼此，同时在业务上有着较为紧密的关系，部分公司原股东与本公司签署了整体《利润补偿协议》。

公司将湖北凯龙楚兴化工集团有限公司吸收合并原湖北晋煤金楚化肥有限责任公司资产组部分、湖北八达物流有限公司吸收合并原钟祥楚欣物流有限公司资产组部分分别单独认定为一个资产组。其他公司各分别单独认定为一个资产组。

## (4) 商誉的减值测试过程

公司对该资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层批准的财务预算，结合收购评估时盈利预测实际实现情况，合理预计未来 5 至 6 年财务数据，并采用 12.28% 至 15.33% 的折现率。资产组超过 5 至 6 年的现金流量按照最后一年的财务数据计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩，盈利预测实现情况和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利率、销售及管理费用率、销售税金率等。

## (5) 商誉减值测试的影响

经减值测试，对出现减值的商誉部分计提了减值准备。

**19、长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销金 额	其他减 少金额	年末余额
装修费	2,910,184.05		273,504.36		2,636,679.69
森林植被恢复费	8,645,184.75		1,795,573.81		6,849,610.94
石料平台建设费	2,223,857.80	1,916,460.00	2,092,911.39		2,047,406.41
财务顾问费	371,833.19	-	185,916.72		185,916.47
合 计	14,151,059.79	1,916,460.00	4,347,906.28		11,719,613.51

**20、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 已确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	598,176,028.80	101,821,043.17	573,769,604.00	98,361,926.97
已计提未支付工资	52,159,377.31	9,298,371.32	46,674,268.02	8,701,678.57
长期应付职工薪酬	37,719,587.63	9,429,896.91	39,281,240.78	9,820,310.20
递延收益	48,292,026.55	10,424,708.70	23,642,105.51	4,084,547.63
预计负债		0.00	2,000,000.00	300,000.00
交易性金融资产公允 价值变动	0.00	0.00	31,542,168.31	4,731,325.25
股份支付	1,124,915.45	194,580.53		
内部交易未实现利润	39,727,754.84	6,986,076.46	44,094,015.13	7,658,924.49
合 计	777,199,690.58	138,154,677.09	761,003,401.75	133,658,713.11

## (2) 已确认递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
固定资产加计扣除	8,828,090.66	1,324,213.60		
其他权益工具投资 公允价值变动	8,223,778.57	1,233,566.79	9,886,978.57	1,483,046.79
非同一控制下企业 合并资产评估增值	561,510,561.81	136,458,252.97	588,346,175.28	152,970,389.72
合 计	578,562,431.04	139,016,033.36	598,233,153.85	154,453,436.51

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	262,503,066.28	204,684,234.09
已计提未支付工资	269,131.34	408,445.30
递延收益	76,823.89	103,938.18
预付负债	1,860,744.63	1,151,438.73

项 目	年末余额	年初余额
股份支付	77,546.96	
可抵扣亏损	738,647,504.15	668,473,419.81
合 计	1,003,434,817.25	874,821,476.11

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年		85,902,169.25	
2023 年	193,630,886.59	173,176,473.61	
2024 年	160,483,634.86	130,349,439.82	
2025 年	178,850,598.13	154,298,031.79	
2026 年	124,820,838.87	124,747,305.35	
2027 年	80,861,545.70		
合 计	738,647,504.15	668,473,419.82	

## 21、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款等	93,928,648.23	69,376,466.66
预付股权款	21,697,777.78	32,000,000.00
大额存单	15,000,000.00	
合 计	130,626,426.01	101,376,466.66

## 22、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	1,175,797,059.72	948,500,000.00
保证借款	50,000,000.00	136,000,000.00
抵押借款	87,900,000.00	37,000,000.00
质押借款	77,000,000.00	
合 计	1,390,697,059.72	1,121,500,000.00

**(1) 保证借款**

本公司从中信银行武汉汉口支行取得一年期短期借款 5,000.00 万元，由集团股东邵兴祥和周萍提供保证担保。

**(2) 抵押借款**

本集团山东天宝化工股份有限公司以自有房产及土地使用权做抵押，从山东平邑农村商业银行股份有限公司取得一年期短期借款 3,940.00 万元，从临商银行股份有限公司平邑支行取得一年期短期借款 3,200.00 万元。

本集团平邑县天宝福利包装制品有限公司以自有房产及土地使用权做抵押，从山东平邑农村商业银行股份有限公司取得一年期短期借款 650.00 万元，本集团山东天宝化工股份有限公司为该笔借款提供担保。

本集团山东凯乐化工有限公司以自有房产及土地使用权做抵押，从济宁银行股份有限公司枣庄薛城支行取得一年期短期借款 1,000.00 万元，本公司为该笔借款提供担保。

抵押资产及质押资产情况详见本附注六、61、“所有权或使用权受限制的资产”。

**23、应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	153,390,000.00	32,800,000.00
商业承兑汇票	62,610,000.00	40,000,000.00
合 计	216,000,000.00	72,800,000.00

**24、应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付工程设备款	356,081,895.94	462,668,639.41
应付材料劳务款	511,340,927.63	393,902,745.98
合 计	867,422,823.57	856,571,385.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款  
无。

**25、预收账款****(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	年初余额
预收房租	500,000.00	166,666.67
合 计	500,000.00	166,666.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## 26、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	156,309,637.53	77,627,600.37
合 计	156,309,637.53	77,627,600.37

(2) 合同负债年末余额无账龄超过 1 年的重要预收货款。

## 27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	108,169,544.91	387,852,148.84	390,738,342.45	105,283,351.30
二、离职后福利-设定提存计划	2,376,163.38	35,640,840.00	36,005,220.23	2,011,783.15
三、辞退福利	9,904,383.85	3,002,314.54	11,435,841.68	1,470,856.71
合 计	120,450,092.14	426,495,303.38	438,179,404.36	108,765,991.16

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	80,313,391.09	338,649,947.74	338,278,425.97	80,684,912.86
2、职工福利费	2,958,470.20	15,098,604.71	17,335,280.14	721,794.77
3、社会保险费	248,517.19	20,399,798.57	20,544,253.51	104,062.25
其中：医疗保险费	119,680.87	15,774,408.97	15,796,480.31	97,609.53
工伤保险费	90,435.25	3,795,490.66	3,880,164.36	5,761.55
生育保险费	38,401.07	829,898.94	867,608.84	691.17

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金	7,178,838.11	11,258,723.56	12,032,652.83	6,404,908.84
5、工会经费和职工教育经费	17,470,328.32	2,445,074.26	2,547,730.00	17,367,672.58
合计	108,169,544.91	387,852,148.84	390,738,342.45	105,283,351.30

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	594,922.86	34,100,167.66	34,420,129.12	274,961.40
2、失业保险费	1,781,240.52	1,540,672.34	1,585,091.11	1,736,821.75
合计	2,376,163.38	35,640,840.00	36,005,220.23	2,011,783.15

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 28、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	27,219,054.75	21,766,287.92
企业所得税	31,801,124.58	26,004,272.10
个人所得税	12,854,822.82	12,017,903.00
城市维护建设税	1,147,212.89	913,095.20
教育费附加	591,416.88	506,900.56
房产税	1,411,243.53	1,273,782.72
土地使用税	972,248.77	775,418.32
地方教育发展费	381,602.05	299,896.55
印花税	892,835.33	331,470.97
资源税	628,481.16	1,479,150.99
其他税种	120,863.08	140,787.32
合计	78,020,905.84	65,508,965.65

**29、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	29,844,821.56	28,154,662.19
应付股利	18,703,385.59	30,031,369.66
其他应付款	362,874,218.34	282,293,374.08
合 计	411,422,425.49	340,479,405.93

**(1) 应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息		
其他借款应付利息	29,844,821.56	28,154,662.19
合 计	29,844,821.56	28,154,662.19

**(2) 应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	10,350.00	10,350.00
控股子公司其他少数股东	18,693,035.59	30,021,019.66
合 计	18,703,385.59	30,031,369.66

**(3) 其他应付款**

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	14,145,267.48	22,492,069.33
关联方往来	311,595.74	262,555.02
限制性股票回购义务	46,543,560.00	
非关联方往来	301,873,795.12	259,538,749.73
合 计	362,874,218.34	282,293,374.08

**30、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、32）	475,656,156.24	235,890,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、34）	181,960,980.54	95,223,089.99

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、33）	1,017,028.66	955,006.45
合 计	658,634,165.44	332,068,096.44

### 31、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
期末已背书转让未终止确认的承兑汇票	179,615,031.27	367,452,738.37
预收货款增值税	14,341,902.90	10,963,324.49
合 计	193,956,934.17	378,416,062.86

### 32、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	840,820,000.00	906,160,000.00
保证借款	201,000,000.00	256,000,000.00
质押借款	14,566,156.24	
委托借款	100,000,000.00	
抵押+保证借款		27,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	475,656,156.24	235,890,000.00
合 计	680,730,000.00	953,270,000.00

#### （1）保证借款

本公司从各银行合计取得长期借款余额 11,200.00 万元，由集团股东邵兴祥及周萍提供保证担保。

本集团葫芦岛凌河化工集团有限责任公司从葫芦岛农商行取得长期借款余额 8,900.00 万元，由其他自然人提供保证担保。

#### （2）委托贷款

本集团各子公司合计从荆门市城市建设投资控股集团有限公司获得三年期委托借款 10,000.00 万元，本公司为上述借款提供担保。

质押资产情况详见本附注六、61、“所有权或使用权受限制的资产”。

### 33、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
土地	1,250,376.46	256,819.08	104,392.26		190,097.74	1,421,490.06
房屋建筑物	3,110,862.59	1,817,190.43	280,398.91		1,806,100.57	3,402,351.36
机器设备	38,840.02	0.00	1,159.98		40,000.00	-
减：一年内到期的租赁负债(附注六、30)	955,006.45	---	---		---	1,017,028.66
合 计	3,445,072.62	---	---		---	3,806,812.76

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

### 34、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	193,830,595.29	123,736,667.80
专项应付款		
合 计	193,830,595.29	123,736,667.80

#### (1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
浙江浙银金融租赁股份有限公司	58,893,421.00	88,987,409.23
浙江稠州金融租赁有限公司	35,882,756.87	54,385,677.08
远东国际融资租赁有限公司	92,706,525.54	44,271,989.56
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	15,607,480.33	29,976,415.12
重庆鈇渝金融租赁股份有限公司	98,097,665.30	
国药控股（中国）融资租赁有限公司	40,154,698.41	
长江联合金融租赁有限公司	32,994,983.58	
京山市国土资源局	1,454,044.80	1,338,266.80
减：一年内到期部分（附注六、30）	181,960,980.54	95,223,089.99
合 计	193,830,595.29	123,736,667.80

注：2021 年 3 月，公司与远东国际融资租赁有限公司签订了融资租赁协议，公司用部分生产设备以售后回租的方式与远东国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务，租赁期限 3 年，公司通过融资租赁共融资得到 3,200.00 万元本金，同时暂扣 200.00 万元作为保证金，实际收到远东国际融资租赁有限公司 3,000.00 万租赁款，本公司应付融资租赁款总额 3,505.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司已支付应付融资租赁款 2,072.00 万元，剩余款项中重分类到“一年内到期的非流动负债” 1,085.22 万元。

2021 年 8 月，公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订了融资租赁协议，公司用部分生产设备（在建工程）以售后回租的方式与浙江浙银金融租赁股份有限公司开展融资租赁业务，租赁期限 3 年，公司通过融资租赁共融资得到 10,000.00 万元本金，同时暂扣 400.00 万元作为保证金，实际收到浙江浙银金融租赁股份有限公司 9,600.00 万租赁款，本公司应付融资租赁款总额 10,937.50 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司已支付应付融资租赁款 4,557.25 万元，剩余款项中重分类到“一年内到期的非流动负债” 3,262.91 万元。

2021 年 8 月，公司与浙江稠州金融租赁有限公司签订了融资租赁协议，公司用部分生产设备以售后回租的方式与浙江稠州金融租赁有限公司开展融资租赁业务，租赁期限 3 年，公司通过融资租赁共融资得到 6,000.00 万元本金，同时暂扣 600.00 万元作为保证金，实际收到浙江稠州金融租赁有限公司 5,400.00 万租赁款，本公司应付融资租赁款总额 6,621.54 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司已支付应付融资租赁款 2,758.97 万元，剩余款项中重分类到“一年内到期的非流动负债” 1,993.11 万元。

2021 年 12 月，公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订了融资租赁协议，公司用部分生产设备以售后回租的方式与海通恒信国际融资租赁股份有限公司开展融资租赁业务，租赁期限 2 年，公司通过融资租赁共融资得到 3,100.00 万元本金，，实际收到海通恒信国际融资租赁股份有限公司 3,100.00 万租赁款，本公司应付融资租赁款总额 3,297.77 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司已支付应付融资租赁款 1,644.52 万元，剩余款项中重分类到“一年内到期的非流动负债” 1,560.75 万元。

2022 年 5 月，公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订了融资租赁协议，公司用部分生产设备以售后回租的方式与国药控股（中国）融资租赁有限公司开展融资租赁业务，租赁期限 3 年，公司通过融资租赁共融资得到 5,500.00 万元本金，同时暂扣 500.00 万元作为保证金，实际收到国药控股（中国）融资租赁有限公司 5,000.00 万租赁款，本公司应付融资租赁款总额 5,778.44 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司已支付应付融资租赁款 1,491.02

万元，剩余款项中重分类到“一年内到期的非流动负债”2,656.50 万元。

2022 年 5 月，公司与长江联合金融租赁有限公司签订了融资租赁协议，公司用部分生产设备以售后回租的方式与长江联合金融租赁有限公司开展融资租赁业务，租赁期限 3 年，公司通过融资租赁共融资得到 4,000.00 万元本金，同时暂扣 200.00 万元作为保证金，实际收到长江联合金融租赁有限公司 3,800.00 万租赁款，本公司应付融资租赁款总额 4,470.10 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司已支付应付融资租赁款 745.02 万元，剩余款项中重分类到“一年内到期的非流动负债”1,231.72 万元。

2022 年 11 月，公司与重庆鈰渝金融租赁股份有限公司签订了融资租赁协议，公司用部分生产设备以售后回租的方式与重庆鈰渝金融租赁股份有限公司开展融资租赁业务，租赁期限 3 年，公司通过融资租赁共融资得到 10,000.00 万元本金，实际收到重庆鈰渝金融租赁股份有限公司 10,000.00 万租赁款，本公司应付融资租赁款总额 10,881.76 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚无需支付应付融资租赁款，剩余款项中重分类到“一年内到期的非流动负债”3,232.55 万元。

2022 年 12 月，公司与远东国际融资租赁有限公司签订了融资租赁协议，公司用部分生产设备以售后回租的方式与远东国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务，租赁期限 3 年，公司通过融资租赁共融资得到 5,000.00 万元本金，同时支付 500.00 万元作为保证金，实际收到远东国际融资租赁有限公司 5,000.00 万租赁款，本公司应付融资租赁款总额 5,460.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚无需支付应付融资租赁款，剩余款项中重分类到“一年内到期的非流动负债”1,474.39 万元。

2022 年 12 月，公司与远东国际融资租赁有限公司签订了融资租赁协议，公司用部分生产设备以售后回租的方式与远东国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务，租赁期限 3 年，公司通过融资租赁共融资得到 3,300.00 万元本金，同时支付 300.00 万元作为保证金，实际收到远东国际融资租赁有限公司 3,300.00 万租赁款，本公司应付融资租赁款总额 3,489.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚无需支付应付融资租赁款，剩余款项中重分类到“一年内到期的非流动负债”1,553.55 万元。

### 35、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	37,719,587.63	39,281,240.78
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合 计	37,719,587.63	39,281,240.78

## (2) 设定受益计划变动情况

## ①设定受益计划义务现值

项 目	本年	上年
一、年初余额	39,281,240.78	
二、计入当年损益的设定受益成本	1,294,156.85	1,003,414.44
1、当年服务成本		
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）	167,914.95	
4、利息净额	1,462,071.80	1,003,414.44
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
1、精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-2,855,810.00	38,277,826.34
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-2,855,810.00	-1,904,456.00
3、非同一控制下企业合并增加		40,182,282.34
五、年末余额	37,719,587.63	39,281,240.78

## ②设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本年	上年
一、年初余额	39,281,240.78	
二、计入当年损益的设定受益成本	1,294,156.85	1,003,414.44
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动	-2,855,810.00	38,277,826.34
五、年末余额	37,719,587.63	39,281,240.78

注：2021 年 4 月，公司与刘春斗、王元柱等 22 名自然人签订股权转让协议，公司出资 8,700.00 万元收购山东凯乐化工有限公司（以下简称“山东凯乐”）90% 股权。协议约定，

公司同意山东凯乐继续执行山东省关于住房补贴等统筹外费用的相关政策文件，即继续对 2019 年 12 月 31 日前（以退休审批表核定的退休日期为准）自山东凯乐退休的 178 名退休人员发放住房补贴，山东凯乐原退休人员的住房补贴按照现行固定的标准按月足额发放至离世。

### 36、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
预计损失	1,860,744.63	3,151,438.73	注
合 计	1,860,744.63	3,151,438.73	

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十三、2、或有事项。

### 37、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	80,155,055.96	1,000,000.00	15,933,654.41	65,221,401.55	
售后租回形成的递延收益	5,496,749.77		1,951,573.92	3,545,175.85	
合 计	85,651,805.73	1,000,000.00	17,885,228.33	68,766,577.40	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
广水瑞达分公司招商引资政府及技术改造补助递延收益	5,631,318.02			1,055,825.16		4,575,492.86	与资产相关
恩施分公司政府补助递延收益	5,240,514.55			5,240,514.55		-	与资产相关
钟祥楚兴项目及基础设施建设补助	2,169,464.15			1,745,357.16		424,106.99	与资产相关
2021 省级制造业高质量发展专项资金	5,888,888.89			666,666.60		5,222,222.29	与资产相关
凯龙本部安全监控及应急管理平台项目补助递延收益	49,999.73			20,000.04		29,999.69	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
天华 2017 年市级技术改造投资补助专项资金	333,458.63			52,999.92		280,458.71	与资产相关
东宝矿业 35KV 电力补贴	2,028,000.00			312,000.00		1,716,000.00	与资产相关
东宝矿业荆门市东宝区产业发展基金管理办公室项目投资补贴	16,802,900.15			2,352,150.00		14,450,750.15	与资产相关
东宝矿业 2019 年第一批省传统产业改造升级资金	1,430,000.00			195,000.00		1,235,000.00	与资产相关
晋煤金楚水煤浆制合成气节能环保项目政府扶持资金	9,730,000.00			324,333.32		9,405,666.68	与资产相关
恩施荆飞马两客一危”车辆监控设备补助	103,938.18			27,114.29		76,823.89	与资产相关
钟祥楚兴企业征地成本基础设施建设金	1,262,064.98			141,540.00		1,120,524.98	与资产相关
东宝矿业 2020 年 6 月石灰设备购置补助 38 万	278,666.56			40,353.98		238,312.58	与资产相关
东宝矿业东宝区产业发展基金管理办公室固定资产和机器设备购置补助	26,487,320.15			3,193,078.38		23,294,241.77	与资产相关
纳米项目 2020 年省级高质量发展补助	2,718,521.97			316,721.01		2,401,800.96	与资产相关
荆门石料大气污染防治补贴款		1,000,000.00		250,000.00		750,000.00	与资产相关
合计	80,155,055.96	1,000,000.00		15,933,654.41		65,221,401.55	——

注 1. 根据中共广水市委文件广发〔2009〕9 号文，公司广水瑞达分公司收到招商引资配套奖励资金 1,506.422 万元；2011 年 12 月，公司广水瑞达分公司收到广水市政府拨付技术改造资金 249.00 万元用于设备设施改造；公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 2. 根据恩施州铁路办公室、恩施市铁路办公室与公司签订的《关于公司恩施分公司炸药仓库搬迁费用结算等事项》的协议，公司恩施分公司新炸药仓库已于 2011 年 12 月 31 日前陆续完工验收，扣除炸药仓库清理损失 1,080,633.14 元，余款 8,426,136.86 元转入递延收益，公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 3. 2015 年 2 月, 子公司湖北凯龙楚兴化工集团有限公司收到项目建设平台扶持资金 9,700,000.00 元, 2016 年 5 月收到项目建设平台扶持资金 3,730,000.00 元; 公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 4. 2021 年 11 月, 子公司湖北凯龙楚兴化工集团有限公司钟祥市经信局 2021 省级制造业高质量发展专项资金 600.00 万元, 用于公司水溶性硝基复合肥和缓控释复合肥生产线设计建设项目; 公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 5. 2014 年 8 月, 公司收到荆门市财政局安全监控及应急管理平台项目补贴 20.00 万元, 公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 6. 2018 年 3 月及 6 月, 子公司天华新材料科技(荆门)股份有限公司合计收到“年产 7200 吨新型集束热收缩及后续项目”补助资金 53.00 万元, 公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 7. 2018 年 4 月, 子公司荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司收到 35KV 电力工程补助 156.00 万元, 2019 年 2 月收到 35KV 电力工程补助 156.00 万元; 公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 8. 2018 年 5 月, 子公司荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司收到碳酸钙产业园项目投资补助 2,352.15 万元, 公司根据资产摊销年限分期结转递延收益。

注 9. 2019 年 11 月, 子公司荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司收到 2019 年第一批湖北省传统产业改造升级(设备购置类)资金 195.00 万元, 公司根据对应资产摊销年限分期结转递延收益。

注 10. 2018 年 4 月, 原子公司湖北晋煤金楚化肥有限责任公司收到双河镇政府水煤浆制合成气节能环保项目政府扶持资金补助 909.00 万元; 2019 年 1 月收到项目政府扶持资金补助 64.00 万元。该项目 2022 年完工正式投入生产, 公司根据对应资产摊销年限分期结转递延收益。

注 11. 2018 年 11 月, 子公司湖北荆飞马货物运输有限公司恩施分公司收到恩施运管局 18.98 万元“两客一危”车辆监控设备补助, 公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 12. 2020 年 7 月, 子公司湖北凯龙楚兴化工集团有限公司收到钟祥市企业征地成本基础设施建设金 141.54 万元, 公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 13. 2020 年 6 月, 子公司荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司收到石灰设备购置补助 38 万元, 公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 14. 2020 年至 2021 年, 子公司荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司分别收到东宝区产业发展基金管理办公室固定资产和机器设备购置补助 2,000.00 万元和 1,003.19 万元, 公司

根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 15. 2021 年 3 月，子公司荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司收到纳米项目 2020 年省级制造业高质量发展补助 300.00 万元，公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

注 16. 2022 年，子公司荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司收到荆门财政局拨付石料大气污染防治补贴款 100.00 万元，公司根据资产折旧年限分期结转递延收益。

### 38、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	381,730,334.00	8,683,500.00				8,683,500.00	390,413,834.00

注：2022 年 10 月 27 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》及其他相关议案。根据激励计划及调整后方案，公司向激励对象发行限售性股票 950.85 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 5.36 元/股，其中首次授予的限制性股票 868.35 万股，暂缓授予限制性股票 82.50 万股。2022 年 11 月 23 日，公司授予首次激励对象限售股并实际收到激励对象出资 46,543,560.00 元，本次出资已完成登记注册，其中 8,683,500.00 元计入股本，37,860,060.00 元计入资本公积。本次新增股本经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 12 月 1 日出具“众环验字（2022）0110080 号”《验资报告》审验。同时，公司就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格增加“库存股”和相关负债 46,543,560.00 元。

2022 年 12 月 28 日，公司授予第一批暂缓授予股权激励对象限售股 53.00 万股，并收到激励对象出资 2,840,800.00 元，本次出资经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 12 月 29 日出具“众环验字（2022）0110102 号”《验资报告》审验。截止 2022 年 12 月 31 日，该次授予股份尚未完成登记注册，登记注册事项详见本附注“十四、2、第一批暂缓授予股权激励对象授予股份登记注册事项”。

### 39、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	523,458,016.35	37,860,060.00	4,335,629.62	556,982,446.73

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	4,010,554.41	964,279.73		4,974,834.14
合 计	527,468,570.76	38,824,339.73	4,335,629.62	561,957,280.87

注 1. 本期公司实施 2021 年限制性股票激励计划收到激励对象出资计入资本公积 37,860,060.00 元，详见附注六、38、股本。

注 2. 资本公积-其他资本公积本期增加系根据公司股权激励计划确认本报告期的股份支付归属于母公司费用 964,279.73 元计入“资本公积-其他资本公积”。

注 3. 资本公积-股本溢价本期减少为收购控股子公司少数股东权益所致。

#### 40、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,403,931.78	-1,663,200.00			-249,480.00	-1,413,720.00	6,990,211.78
其中：其他权益工具投资公允价值变动	8,403,931.78	-1,663,200.00			-249,480.00	-1,413,720.00	6,990,211.78
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	8,403,931.78	-1,663,200.00			-249,480.00	-1,413,720.00	6,990,211.78

#### 41、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	80,134,337.47	28,264,472.14	23,018,344.13	85,380,465.48
合 计	80,134,337.47	28,264,472.14	23,018,344.13	85,380,465.48

#### 42、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	113,598,473.54	6,374,883.83		119,973,357.37
合 计	113,598,473.54	6,374,883.83		119,973,357.37

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

#### 43、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	176,965,442.43	622,283,349.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	12,455,875.29	
调整后年初未分配利润	189,421,317.72	622,283,349.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	133,375,683.83	-394,688,998.05
减：提取法定盈余公积	6,374,883.83	
应付普通股股利	0.00	38,173,033.40
处置其他权益工具投资损益直接计入留存收益	39,923.14	
年末未分配利润	316,382,194.58	189,421,317.72

#### 44、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,364,784,034.10	2,567,517,898.52	2,715,508,245.63	2,089,533,497.17
其他业务	41,161,760.76	23,968,575.62	43,749,752.29	27,603,994.07
合 计	3,405,945,794.86	2,591,486,474.14	2,759,257,997.92	2,117,137,491.24

#### 45、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,260,800.96	4,993,785.13
教育费附加	2,564,215.61	2,663,291.34
地方教育发展费	1,702,989.26	1,691,588.99

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	6,894,391.16	5,696,414.28
土地使用税	3,736,688.42	4,415,527.69
印花税	2,684,343.27	2,032,318.15
资源税	7,686,509.69	14,368,601.61
其他税种	612,126.69	690,971.67
合 计	31,142,065.06	36,552,498.86

注：主要税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 46、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	38,536,281.98	33,994,909.18
业务招待费	7,969,907.72	10,173,657.59
差旅费	11,033,617.32	12,869,292.01
折旧费	3,913,528.97	3,672,738.83
租赁费	1,823,031.47	1,245,871.83
仓储保管费	1,002,666.01	1,511,744.46
使用权资产折旧费	1,655,993.15	151,772.16
其他	11,344,742.31	13,171,429.26
合 计	77,279,768.93	76,791,415.32

#### 47、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	132,028,749.30	140,631,463.89
折旧费	79,691,041.31	81,897,743.12
修理费	5,382,672.83	7,270,788.47
无形资产摊销	29,906,475.77	30,419,314.99
业务招待费	10,621,698.59	12,974,912.10
差旅费	5,994,885.25	6,281,073.21

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	6,527,187.45	6,774,918.44
中介机构及咨询费用	8,066,346.76	10,943,817.17
财产保险费	2,131,547.70	1,753,351.45
安全费	2,438,235.68	3,924,773.69
使用权资产折旧	481,623.46	509,344.37
股份支付	1,202,462.41	
其他	28,017,446.73	24,686,564.32
合 计	312,490,373.24	328,068,065.22

**48、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	27,504,236.94	17,274,493.36
职工薪酬	26,200,744.79	15,226,524.68
折旧费	7,414,667.77	6,670,278.51
中间试验和产品试制费	67,513.74	62,642.19
研发成果申报费	105,361.46	172,018.08
差旅费	45,539.50	172,937.12
燃料及动力	3,390,102.45	2,661,623.39
外包或合作研发费	60,000.00	781,544.69
维修费	565,331.99	708,458.89
其他	1,582,466.05	1,755,876.52
合 计	66,935,964.69	45,486,397.43

**49、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	136,254,478.19	122,658,916.77
减：利息收入	6,008,748.26	4,493,482.34
手续费	9,869,248.41	3,170,142.00

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	2,778,263.20	-11,162.37
合 计	142,893,241.54	121,324,414.06

#### 50、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
安全监控及应急管理平台项目补助递延收益	20,000.04	20,000.04	20,000.04
广水瑞达分公司政府补助递延收益	1,055,825.16	1,055,825.16	1,055,825.16
恩施分公司政府补助递延收益	5,240,514.55	297,216.12	5,240,514.55
2017 年市级技术改造投资补助专项资金	52,999.92	52,999.92	52,999.92
硝酸铵二期项目补贴（固定资产）		312,762.00	
项目建设平台资金	1,745,357.16	1,745,357.16	1,745,357.16
钟祥楚兴企业征地成本基础设施建设金	141,540.00	141,540.00	141,540.00
2021 省级制造业高质量发展专项资金	666,666.60	111,111.11	666,666.60
水煤浆制合成气节能环保项目政府扶持资金	324,333.32		324,333.32
恩施市"两客一危"车辆监控设备补助	27,114.29	27,114.24	27,114.29
35KV 电力补贴	312,000.00	312,000.00	312,000.00
2019 年第一批省传流产业改造升级资金	195,000.00	195,000.00	195,000.00
荆门市东宝区产业发展基金管理办公室土地补贴	2,352,150.00	2,352,120.00	2,352,150.00
东宝矿业 2020 年 6 月石灰设备购置补助 38 万	40,353.98	38,000.04	40,353.98
东宝矿业东宝区产业发展基金管理办公室固定资产和机器设备购置补助	3,193,078.38	2,377,913.23	3,193,078.38
纳米项目 2020 年省级高质量发展补助	316,721.01	281,478.03	316,721.01
荆门财政局拨石料大气污染防治补贴款	250,000.00		250,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补贴	1,512,145.56	569,719.08	1,512,145.56
个人所得税手续费返还	577,156.59	475,198.34	577,156.59
企业兼并重组奖励资金	9,200,000.00	0.00	9,200,000.00
税费退回	1,023,180.89	821,046.39	1,023,180.89
以工代训补贴款	12,500.00	164,000.00	12,500.00
职业技能培训补助	161,000.00	208,500.00	161,000.00
人社局大工匠资金		150,000.00	
高新技术企业补助资金	100,000.00	80,000.00	100,000.00
企业技术改造专项补助	405,000.00	130,000.00	405,000.00
专精特新小巨人企业奖励资金		600,000.00	
科学技术和经济信息化局政策奖励	200,000.00	100,000.00	200,000.00
经信局科技创新奖励		180,000.00	
服务业五个十工程奖励资金补助		100,000.00	
企业研究开发财政补助	190,000.00	1,257,200.00	190,000.00
科学技术局研发经费补助	101,200.00	785,800.00	101,200.00
东宝区国库专项资金补助	200,000.00		200,000.00
债券贴息市级补助资金	1,000,000.00		1,000,000.00
荆门市院士专家联络服务中心建站补助	100,000.00		100,000.00
燃煤锅炉淘汰补助资金	120,000.00		120,000.00
其他政府补贴	599,218.81	346,544.90	599,218.81
债务重组利得	-679,882.53		-679,882.53
合 计	30,755,173.73	15,288,445.76	30,755,173.73

**51、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,406,649.56	-48,367,689.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,364,720.23	933,008.22
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	805,849.26	590,000.00
债务重组	1,232,191.43	
非同一控制下分步合并公允价值调整收益	15,963,090.65	
合 计	229,761.55	-46,844,681.08

**52、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		-11,837,250.75
其中：理财产品的公允价值变动收益		-11,837,250.75
合 计		-11,837,250.75

**53、信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	3,311,724.48	-9,334,007.72
应收账款减值损失	-11,122,818.55	-15,525,201.89
其他应收款坏账损失	-6,609,410.11	- 1,061,245.83
合 计	-14,420,504.18	-25,920,455.44

上表中，损失以“－”号填列，收益以“＋”号填列。

**54、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-7,975,441.03	-8,766,860.88
长期股权投资减值损失		-3,762,603.68
固定资产减值损失	-6,351,125.20	-73,311,899.57
在建工程减值损失	-5,640,314.72	-4,909,985.93

项 目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-50,773,543.49	-333,842,955.08
无形资产减值损失	-133,132.80	-12,021,675.20
合 计	-70,873,557.24	-436,615,980.34

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 55、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	51,991,848.63	-6,602,293.57	51,991,848.63
合 计	51,991,848.63	-6,602,293.57	51,991,848.63

#### 56、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失收入	492,807.43	73,426.40	492,807.43
其中：固定资产报废收入	492,807.43	73,426.40	492,807.43
赔款罚款收入	2,519,631.96	1,068,976.44	2,519,631.96
其他收入	9,752,140.96	2,876,665.34	9,752,140.96
合 计	12,764,580.35	4,019,068.18	12,764,580.35

#### 57、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	523,216.30	796,504.34	523,216.30
其中：固定资产报废损失	523,216.30	796,504.34	523,216.30
罚款及滞纳金	2,700,218.95	2,313,376.34	2,700,218.95
捐赠赞助支出	825,913.70	368,020.00	825,913.70
预计负债	878,205.46	3,034,857.05	878,205.46
其他支出	351,025.57	4,452,777.14	351,025.57
合 计	5,278,579.98	10,965,534.87	5,278,579.98

注：营业外支出-预计负债形成过程详见本附注十三、2、或有事项。

## 58、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	52,850,041.34	53,040,224.78
递延所得税费用	-19,683,887.13	-67,103,551.63
合 计	33,166,154.21	-14,063,326.85

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	188,886,630.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,332,994.52
子公司适用不同税率的影响	1,873,188.73
调整以前期间所得税的影响	254,266.78
非应税收入的影响	-54,343.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-541,765.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,673,540.20
本年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	15,062,797.72
税率调整的影响	-9,087,444.15
所得税费用	33,166,154.21

## 59、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	66,674,663.19	51,294,078.52
其中：价值较大的项目		
收回往来款	44,164,513.08	39,672,383.75
利息收入	6,008,748.26	4,493,482.34
财政拨款	16,501,401.85	5,968,008.71

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	222,115,464.81	252,352,112.01
其中：价值较大的项目		
支付往来款	64,374,645.76	80,074,865.09
业务费、办公费和差旅费及其他杂项销售管理费用	116,847,933.00	118,276,997.21
支付安全费用	40,892,886.05	52,102,117.30

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		19,031,900.00
其中：		
收到与资产相关政府补助		19,031,900.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
其中：		
购买采矿权保证金存入	100,000,000.00	

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	286,473,649.58	288,187,271.49
其中：		
收到售后融资租赁款	259,000,000.00	217,000,000.00
收回银行承兑融资保证金	27,473,649.58	71,187,271.49

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	295,974,611.23	88,784,570.80
其中：		
配股费用		1,330,000.00
支付长期租赁资产租赁费	1,933,178.66	1,931,602.27

项 目	本年发生额	上年发生额
支付售后融资租金	135,000,574.71	54,199,318.95
存入银行融资保证金	159,040,857.86	27,473,649.58
支付融资租赁服务费		1,850,000.00
收购子公司少数股东股权款		2,000,000.00

## 60、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	155,720,475.91	-486,434,623.16
加：资产减值准备	70,873,557.24	436,615,980.34
信用减值损失	14,420,504.18	25,920,455.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	253,080,131.54	266,361,976.71
使用权资产折旧	2,426,112.23	2,074,430.47
无形资产摊销	33,620,415.51	30,604,034.29
长期待摊费用摊销	4,347,906.28	6,348,927.18
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)	-51,991,848.63	6,602,293.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	30,408.87	723,077.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		11,837,250.75
财务费用（收益以“－”号填列）	139,032,741.39	122,647,754.40
投资损失（收益以“－”号填列）	-229,761.55	46,844,681.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,495,963.98	-56,757,460.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-15,187,923.15	-10,346,091.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-117,779,253.18	-39,852,825.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	99,404,693.59	-358,011,500.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-327,602,537.55	-1,172,292.09

补充资料	本年金额	上年金额
其他	7,050,456.74	5,659,611.76
经营活动产生的现金流量净额	262,720,115.43	9,665,681.22
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	726,960,989.08	506,117,136.64
减：现金的年初余额	506,117,136.64	758,127,840.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	220,843,852.44	-252,010,704.19

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,371,821.96
其中：马克西姆化工（山东）有限责任公司	10,371,821.96
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,627,628.83
其中：马克西姆化工（山东）有限责任公司	3,627,628.83
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,173,096.17
其中：黔南州安平泰爆破工程有限公司&贵定县顺翔危险货物运输有限公司	5,033,096.17
枣庄凯乐危险品运输有限公司	140,000.00
取得子公司支付的现金净额	11,917,289.30

## (3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	726,960,989.08	506,117,136.64
其中：库存现金	135,755.13	100,694.35
可随时用于支付的银行存款	726,796,905.57	498,208,610.29

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	28,328.38	7,807,832.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	726,960,989.08	506,117,136.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		3,366,500.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 61、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	139,040,857.86	银行承兑保证金
货币资金	3,453,209.38	矿区复垦保证金
货币资金	1,653,859.30	诉讼被法院冻结
货币资金	20,000,000.00	质押借款
货币资金	100,100,000.00	履约保函保证金
应收票据	47,500,000.00	质押借款
应收账款	10,000,000.00	质押借款
其他非流动资产	15,000,000.00	质押借款
固定资产	279,056,445.50	售后回租融资抵押
固定资产	13,055,449.36	抵押借款
无形资产	67,937,291.90	抵押借款
合 计	696,797,113.30	

### 62、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			3,558,367.25
其中：美元	507,754.51	6.9646	3,536,307.06

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	2,971.91	7.4229	22,060.19
应收账款	100,114.52		743,140.07
其中：欧元	100,114.52	7.4229	743,140.07
应付账款	2,781,641.17		20,647,844.24
其中：欧元	2,781,641.17	7.4229	20,647,844.24
其他应付款	10,987,482.61		81,558,984.67
其中：欧元	10,987,482.61	7.4229	81,558,984.67

### 63、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
荆门财政局拨石料大气污染防治补贴款	1,000,000.00	递延收益	250,000.00
稳岗补贴	1,512,145.56	其他收益	1,512,145.56
个人所得税手续费返还	577,156.59	其他收益	577,156.59
企业兼并重组奖励资金	9,200,000.00	其他收益	9,200,000.00
税费退回	1,023,180.89	其他收益	1,023,180.89
职业技能培训补助	161,000.00	其他收益	161,000.00
高新技术企业补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业技术改造专项补助	405,000.00	其他收益	405,000.00
科学技术和经济信息化局政策奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业研究开发财政补助	190,000.00	其他收益	190,000.00
科学技术局研发经费补助	101,200.00	其他收益	101,200.00
东宝区国库专项资金补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
债券贴息市级补助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
荆门市院士专家联络服务中心建站补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
燃煤锅炉淘汰补助资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
其他政府补贴	611,718.81	其他收益	611,718.81

## (2) 政府补助退回情况

无。

## 七、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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
马克西姆化工(山东)有限责任公司	2022年5月	89,808,483.95	51.10%	现金收购	2022年5月	工商登记变更	0.00	-16,093,580.62

注：2022年4月，公司与MaxamCorp International, S.L. 签署股权转让协议，公司出资12,517,385.25欧元购买MaxamCorp International, S.L.持有的马克西姆化工（山东）有限责任公司（以下简称“马克西姆公司”）56.7252%股权及对应的51.1%马克西姆公司的所有者权益。公司原持有马克西姆公司38.9%的所有者权益，本次股权转让完成后公司持有90%马克西姆公司所有者权益，将其纳入合并范围。

## 分步实现企业合并并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例(%)	取得方式
2013年11月	188,443,570.97	38.90	设立出资
2022年5月	89,808,483.95	51.10	现金收购

## (2) 合并成本以及商誉

项目	马克西姆化工(山东)有限责任公司
合并成本：	
支付的现金	89,808,483.95
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	68,366,928.10
合并成本合计	158,175,412.05
减：取得的可辨认净资产的公允价值	139,549,775.56
加：递延所得税资产或负债调整数	
商誉	18,625,636.49

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	马克西姆化工（山东）有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,627,628.83	3,627,628.83
应收款项	948,216.46	948,216.46
预付账款	103,644.68	103,644.68
其他应收款	101,044.84	101,044.84
存货	419,541.25	419,541.25
其他流动资产	300.00	300.00
固定资产	129,743,564.71	129,743,564.71
在建工程	32,639,360.45	32,639,360.45
无形资产	14,786,612.60	14,786,612.60
资产小计	182,369,913.82	182,369,913.82
负债：		0.00
流动负债	27,314,607.65	27,314,607.65
负债小计	27,314,607.65	27,314,607.65
净资产	155,055,306.17	155,055,306.17
减：少数股东权益		0.00
取得的净资产	155,055,306.17	155,055,306.17

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司采用估值技术来确定上述公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法根据评估目的及评估对象的状况，对房屋建筑物评估采用重置成本法，使用的关键假设如下：

重置成本法是基于房屋建筑物的再建造费用或投资的角度来考虑，通过估算出建筑物在全新状态下的重置全价或成本，再扣减由于各种损耗因素造成的贬值，最后得出建筑物评估值的一种评估方法。基本公式如下：房屋建筑物评估值=重置全价×成新率。

房屋建筑物成新率的确定：采用年限法和鉴定成新率法综合计算评定。

设备类主要为民爆行业生产专用设备及配套辅助设备，评估以持续使用和公开市场为前提，设备在今后生产经营中仍维持其原有用途并继续使用，因此采用成本法进行评估。即是用现时条件下重新购置或建造一个全新状态的被评估资产所需的全部成本，减去被评估资产已经发生的实体性陈旧贬值、功能性陈旧贬值和经济性陈旧贬值，得到的差额作为被评估资产的评估值。

#### （1）重置全价的确定

①机器设备和办公用电子设备以查询市价为主，询价的主要来源：一是经过分析核实的2021年《中国机电产品报价手册》等价格资料；二是向生产厂家和经销单位进行的同类设备的询价；三是网上查价。

运输费率的确定：充分考虑生产厂家的运输距离、交通条件、设备重量和价值，确定一个适当的比例；对于已包含在设备购置价内或享受送货优惠的，不考虑运输费。

设备基础费率及安装费率的确定：根据设备的功能要求、安装的难易程度，分别确定适当的比例；不需要设置的设备基础、不需要安装的设备不予以考虑。

对价值量较大、建设周期较长的设备，根据其合理的安装调试周期，适当考虑资金成本等费用，并按中国人民银行公布的同期贷款利率，计入资金成本。

②进口机器设备：根据替代性原则，凡国内有替代的设备，按国内类似设备进行评估。

③对于难以查询到的专用设备价格参照国家统计局发布的工业品出厂价格指数分析调整确定。

④车辆重置全价的确定：车辆购置价选取当地汽车交易市场评估基准日的最新市场报价及成交价格资料并考虑车辆购置附加税及牌照费用等予以确定。具体公式为：

车辆重置全价=购置价+（购置价÷（1+增值税税率））×车辆购置附加税率+牌照等费用。车辆购置附加税率取不含税购置价的10%。

#### （2）成新率的确定

一般设备类资产成新率的确定采用使用年限法。

在建工程采用重置成本法评估。

（1）主要设备或建筑主体已转固，但部分费用项目未转的在建工程，若其价值在固定资产评估值中已包含，则该类在建工程评估值为0。

#### （2）未完工项目

开工时间距基准日半年内的在建项目，根据其在建工程申报金额，经账实核对后，剔除其中不合理支出的余值作为评估值。

## (3) 已完工项目

对付清工程款项且确认无潜在负债的已完工程项目，按固定资产的评估方法进行评估。

## (4) 纯费用类在建项目

纯费用类在建项目无物质实体，经核实所发生的支付对未来将开工的建设项目是必需的或对未来的所有者有实际价值的，在确认其与关联的资产项目不存在重复计价的情况下，以核实后账面价值作为评估值，否则按零值处理。

无形资产土地使用权的评估方法根据根据评估目的及评估对象的状况，对工业用地采用基准地价系数修正法和成本逼近法，对商业用地采用基准地价系数修正法和市场法。

对于购买日或当期期末无法合理确认公允价值的各项可辨认资产、负债，以账面值作为暂时确定的价值为基础进行核算。

**2、同一控制下企业合并**

本期无同一控制下合并。

**3、处置子公司**

本期未处置子公司。

**4、其他原因的合并范围变动**

## (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
京山凯龙聚五兴建材有限公司	2022 年 6 月	119,513,603.93	-486,396.07
湖北凯晖化工有限公司	2022 年 9 月	801,076,423.69	-2,114,083.84
昌吉天宝混装炸药制造有限公司	2022 年 4 月		
湖北凯龙八达化工有限公司	2022 年 10 月		

注 1. 2022 年 6 月，公司与其他法人共同出资设立京山凯龙聚五兴建材有限公司（“凯龙聚五兴”），注册资本 1000 万元，公司出资 400 万元，持有凯龙聚五兴 40% 股权，子公司京山凯龙矿业有限公司及其子公司合计出资 335.10 万元，持有凯龙聚五兴 33.51% 股权，本集团合计持有凯龙聚五兴 73.51% 股权。2022 年 11 月，凯龙聚五兴 2022 年第一次股东大会审议通过增资扩股决议，凯龙聚五兴注册资本增加至 2.85 亿元，其中本公司出资 1.14 亿元，

持有该公司 40% 股权，子公司京山凯龙矿业有限公司及其子公司合计出资 9,545.10 万元，持有凯龙聚五兴 33.49% 股权，本集团合计持有凯龙聚五兴 73.49% 股权。

注 2.2022 年 9 月，本集团湖北凯龙楚兴化工集团有限公司出资设立湖北凯晖化工有限公司，注册资本 46,600.00 万元，湖北凯龙楚兴化工集团有限公司持有该公司 100% 股权。

注 3.2022 年，本集团设立昌吉天宝混装炸药制造有限公司、湖北凯龙八达化工有限公司，上述两公司尚未投入资金开展运营。

## (2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
湖北云之逸生态农业科技有限责任公司	2022 年 8 月

注：2022 年，本集团将湖北云之逸生态农业科技有限责任公司注销。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子孙公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天华新材料科技(荆门)股份有限公司	荆门市	荆门市	一般制造业	65.05		65.05	设立
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	钟祥市	钟祥市	化工制造业	83.50		83.50	设立
荆门凯龙民爆器材有限公司	荆门市	荆门市	民爆器材销售	51		51	设立
武汉市江夏凯龙爆破工程有限公司	武汉市江夏区	武汉市江夏区	爆破服务	51		51	设立
湖北凯龙工程爆破有限公司	荆门市	荆门市	爆破服务	100		100	设立
京山凯龙合力工程爆破有限公司	京山市	京山市	爆破服务	70		70	设立
湖北荆飞马货物运输有限公司	荆门市	荆门市	货物运输	100		100	设立
宁夏三和工程有限公司	宁夏回族自治区吴忠市	宁夏回族自治区吴忠市	爆破服务	51	41	92	设立

子孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
麻城凯龙科技化工有限公司	麻城市	麻城市	化工制造业	51		51	非同一控制企业合并
贵州兴宙爆破工程有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	爆破服务	51		51	非同一控制企业合并
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	爆破服务	51		51	非同一控制企业合并
贵州兴宙运输有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	货物运输	51		51	非同一控制企业合并
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	爆破服务	51		51	非同一控制企业合并
贵州凯龙和兴危险货物运输有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	货物运输	51		51	非同一控制企业合并
湖北凯龙国安防务科技有限公司	荆门市	荆门市	制造业	51		51	设立
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	荆门市	荆门市	矿产开采	51		51	设立
京山凯龙矿业有限公司(注1)	京山市	京山市	矿产开采	47.7		47.7	非同一控制企业合并
吴忠市安盛民爆有限公司	宁夏回族自治区吴忠市	宁夏回族自治区吴忠市	民爆器材生产销售	85		85	非同一控制企业合并
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	宁夏回族自治区吴忠市	宁夏回族自治区吴忠市	民爆器材销售	85		85	非同一控制企业合并
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州	贵州省黔南布依族苗族自治州	货物运输	51		51	非同一控制企业合并

子孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
黔南州安平泰爆破工程有限公司	贵州省黔南布依族苗族自治州	贵州省黔南布依族苗族自治州	爆破服务	51		51	非同一控制企业合并
湖北凯龙龙焱能源科技有限公司	荆门市	荆门市	制造业	51		51	设立
巴东凯龙化工建材有限公司	巴东县	巴东县	建材化工销售	94		94	非同一控制企业合并
荆门市吉鑫物业管理有限公司	荆门市	荆门市	物业服务	70		70	设立
湖北八达物流有限公司	荆门市	荆门市	货物运输	54.54		54.54	设立
京山京金矿业有限责任公司(注2)	京山市	京山市	矿产开采	45		45	设立
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	葫芦岛市	葫芦岛市	化工制造业	60		60	非同一控制企业合并
山东天宝化工股份有限公司	平邑县	平邑县	化工制造业	60.70		60.70	非同一控制企业合并
山东凯乐化工有限公司	枣庄市	枣庄市	化工制造业	90		90	非同一控制企业合并
马克西姆化工(山东)有限责任公司	平邑县	平邑县	化工制造业	51.1		90	非同一控制企业合并
京山凯龙聚五兴建材有限公司	京山市	京山市	矿产开采	40	33.49	73.49	设立
黄冈市永佳爆破有限公司	黄冈市	黄冈市	爆破服务		51	51	设立
巴东县拓能爆破工程有限公司	巴东县	巴东县	爆破服务		75	75	设立

子孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖北凯龙楚兴商贸有限责任公司	钟祥市	钟祥市	商业贸易		100	100	设立
湖北凯龙楚兴国际贸易有限公司	钟祥市	钟祥市	商业贸易		100	100	设立
湖北凯晖化工有限公司	钟祥市	钟祥市	化工制造业		100	100	设立
京山花山矿业有限公司	京山市	京山市	矿产开采		91.97	91.97	非同一控制企业合并
京山长档口矿业有限公司	京山市	京山市	矿产开采		80	80	非同一控制企业合并
宁夏吴忠市安盛洪兴危货运输有限公司	吴忠市	吴忠市	货物运输		100	100	非同一控制企业合并
湖北云之丰生态农业发展有限公司	云梦县	云梦县	化工制造业		70	70	非同一控制企业合并
京山京安工程爆破有限公司	京山市	京山市	爆破服务		51	51	非同一控制企业合并
荆门市强锐爆破服务有限公司	荆门市	荆门市	爆破服务		51	51	非同一控制企业合并
湖北凯龙八达化工有限公司	钟祥市	钟祥市	商业贸易		100	100	设立
葫芦岛凌河运输有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	货物运输		100	100	非同一控制企业合并
葫芦岛宏跃化工运输有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	货物运输		100	100	非同一控制企业合并
微山县民爆器材有限公司	枣庄市	枣庄市	民爆器材销售		100	100	非同一控制企业合并

子孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
枣庄凯乐危险品运输有限公司	枣庄市	枣庄市	货物运输		100	100	非同一控制企业合并
枣庄凯乐科技有限公司	枣庄市	枣庄市	生产		100	100	非同一控制企业合并
新疆天宝混装炸药制造有限公司	新疆	新疆	生产		56	56	非同一控制企业合并
平邑县天宝福利包装制品有限公司	平邑县	平邑县	生产		100	100	非同一控制企业合并
山东天宝爆破有限公司	平邑县	平邑县	工程施工		100	100	非同一控制企业合并
平邑县天宝化工物流有限公司	平邑县	平邑县	运输服务		100	100	非同一控制企业合并
新疆天宝爆破工程有限公司	新疆	新疆	工程施工		55	55	非同一控制企业合并
山东天宝化工爆破器材销售有限公司	平邑县	平邑县	销售		100	100	非同一控制企业合并
山东天宝港务工程有限公司	青岛	青岛	工程施工		100	100	非同一控制企业合并
新疆天宝化工有限公司	新疆	木垒县	生产		55.50	55.50	非同一控制企业合并
平邑县天宝化工汽车修理有限公司	平邑县	平邑县	维修服务		100	100	非同一控制企业合并
昌吉天宝混装炸药制造有限公司	新疆	昌吉	生产		100	100	设立

子孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
吐鲁番天宝混装炸药制造有限公司	新疆	吐鲁番	生产		70	70	非同一控制企业合并
吐鲁番天宝运输有限公司	新疆	吐鲁番	运输服务		100	100	设立
兰陵县宏安民用爆破器材有限公司	兰陵县	兰陵县	销售		55	55	非同一控制企业合并
兰陵县鲁威爆破工程有限公司	兰陵县	兰陵县	工程施工		55	55	非同一控制企业合并
葫芦岛市和顺源建筑工程有限公司	葫芦岛市	葫芦岛市	爆破服务		51	51	非同一控制企业合并
深圳道格二十六号投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资管理	99.95		注 3	设立
湖北高融凯产业基金合伙企业(有限合伙)	武汉市	武汉市	投资管理		97.22	注 4	设立

注 1. 根据京山凯龙矿业有限公司章程规定, 其董事会 7 名成员中, 由本公司推荐 4 名, 享有控制地位。

注 2. 根据京山京金矿业有限责任公司章程规定, 其董事会 5 名成员中, 由本公司推荐 3 名, 享有控制地位。

注 3. 根据道格二十六号合伙协议约定, 道格二十六号设立投资决策委员会, 是决定项目投资的最高权力机构, 投资决策委员会共设委员 3 名, 分别由本公司推荐 1 名、道格资本推荐 2 名。所有拟投资项目均须最终经过投资决策委员会进行投票表决, 一人一票, 3 票通过方可实施投资。公司持有道格二十六号 99.95% 的合伙份额, 根据合伙协议及《企业会计准则》的相关规定, 公司对道格二十六号享有控制权, 将道格二十六号纳入合并范围。

注 4. 根据高融凯基金合伙协议约定, 高融凯基金设立投资决策委员会, 根据协议签署《委托管理协议》获得对高融凯基金相关投资和退出决策的最终决策权。投资决策委员会共

设委员 5 名，形成决议需经全体成员 2/3 以上表决通过方为有效。道格二十六号持有高融凯基金 97.22% 的合伙份额，根据合伙协议及《企业会计准则》的相关规定，公司对高融凯基金享有控制权，将高融凯基金纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	16.50	23,744,452.60	0.00	117,232,304.90
麻城凯龙科技化工有限公司	49.00	4,138,872.97	0.00	41,263,442.07
山东天宝化工股份有限公司	39.30	-21,341,682.63	1,350,000.00	243,721,759.93
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	49.00	4,074,189.97	0.00	194,505,163.99
京山凯龙矿业有限公司	52.30	1,561,511.60	0.00	65,177,323.73

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

A、本金额

项目	湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	麻城凯龙科技化工有限公司	山东天宝化工股份有限公司	荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	京山凯龙矿业有限公司
流动资产	621,278,420.80	68,993,106.02	378,724,306.15	133,388,609.90	89,409,927.23
非流动资产	1,382,887,744.87	29,357,039.98	1,292,773,294.24	565,101,222.03	51,652,578.97
资产合计	2,004,166,165.67	98,350,146.00	1,671,497,600.39	698,489,831.93	141,062,506.20
流动负债	924,349,648.45	12,583,641.85	1,010,330,530.15	135,756,174.98	4,685,054.78
非流动负债	361,934,216.39	72,669.78	112,226,759.54	139,763,934.51	1,376,087.64
负债合计	1,286,283,864.84	12,656,311.63	1,122,557,289.69	275,520,109.49	6,061,142.42
营业收入	1,507,463,032.59	70,059,965.85	437,037,943.91	209,550,415.58	38,249,321.95
净利润	142,735,584.22	8,336,508.15	-65,146,680.65	8,314,673.41	2,870,688.79
综合收益总额	142,735,584.22	8,336,508.15	-65,146,680.65	8,314,673.41	2,870,688.79
经营活动现金流量	271,750,239.98	1,049,228.06	17,160,844.10	45,862,376.15	-264,842.29

B、上年金额

项目	湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	麻城凯龙科技化工有限公司	山东天宝化工股份有限公司	荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	京山凯龙矿业有限公司
流动资产	441,574,296.32	49,735,536.34	323,856,667.54	121,732,756.49	87,865,125.89
非流动资产	1,321,028,098.54	33,291,842.37	1,398,352,497.38	544,675,864.20	60,740,267.87
资产合计	1,762,602,394.86	83,027,378.71	1,722,209,164.92	666,408,620.69	148,605,393.76
流动负债	756,338,768.94	6,116,789.99	933,917,286.18	168,244,065.21	11,288,151.33
非流动负债	445,607,844.32	0.00	175,354,991.39	87,245,408.83	2,347,443.57
负债合计	1,201,946,613.26	6,116,789.99	1,109,272,277.57	255,489,474.04	13,635,594.90
营业收入	1,014,375,364.70	63,261,070.83	320,391,690.87	206,079,028.29	130,605,586.07
净利润	10,418,164.28	6,567,904.61	-186,649,670.16	-1,879,843.39	16,249,513.12
综合收益总额	10,418,164.28	6,567,904.61	-186,649,670.16	-1,879,843.39	16,249,513.12
经营活动现金流量	7,735,424.21	1,366,544.43	-30,034,524.64	-81,828,217.38	16,597,434.82

## 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

2022 年 1 月，公司与自然人向琴签署股权转让协议，公司出资收购向琴持有京山凯龙矿业有限公司 6.7% 股权，最终确认交易价格为 1,301.00 万元。股权转让完成后，公司持有京山凯龙矿业有限公司 47.70% 股权。

### (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

项 目	京山凯龙矿业有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	13,010,000.00
— 原股权的账面价值	
购买成本/处置对价合计	13,010,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,674,370.38
差额	4,335,629.62
其中：调整资本公积	4,335,629.62
调整盈余公积	

项 目	京山凯龙矿业有限公司
调整未分配利润	

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 合营企业或联营企业明细

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	本公司持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	湖北省荆门市	湖北省荆门市	制造业	30.00		权益法核算
国安新能源(荆门)有限公司	湖北省荆门市	湖北省荆门市	金融业	7.74		权益法核算
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)	湖北省荆门市	湖北省荆门市	金融业	15.58		权益法核算
深圳市君丰华盛投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	广东省深圳市	金融业	67.74		权益法核算
湖北泽弘气体有限公司	湖北省钟祥市	湖北省钟祥市	制造业		30.00	权益法核算
山东凯乐民爆器材有限公司	山东省枣庄市	山东省枣庄市	民爆销售		20.00	权益法核算
新疆燎原华天民爆器材有限公司	新疆昌吉州木垒县	新疆昌吉州木垒县	制造业		48.00	权益法核算
贵州众泰城爆破工程有限责任公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	爆破服务		30.00	权益法核算

注 1. 公司持有国安新能源(荆门)有限公司 7.74% 股权, 委派董事一名。

注 2. 湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)为有限合伙企业, 该合伙企业仅限于向国安新能源(荆门)有限公司增资扩股, 该合伙企业向国安新能源(荆门)有限公司派出四名董事, 其中本公司委派一名。

注 3. 深圳市君丰华盛投资合伙企业(有限合伙)为有限合伙企业, 根据合伙人协议, 投资决策委员会由二名成员组成, 成员由基金管理人及普通合伙人共同指定, 本公司作为有

限合伙人未进入决策委员会，不能控制该合伙企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	224,094,639.26	522,134,066.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-16,406,649.56	-48,367,689.30
—其他综合收益		
—综合收益总额	-16,406,649.56	-48,367,689.30

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

#### (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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、62 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避

外汇风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	美元对人民币升值 1%	5,077.55	5,077.55	4,329.23	4,329.23
美元	美元对人民币贬值 1%	-5,077.55	-5,077.55	-4,329.23	-4,329.23
欧元	欧元对人民币升值 1%	-136,690.09	-136,690.09		
欧元	欧元对人民币贬值 1%	136,690.09	136,690.09		

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 100,432.00 万元（上年末：89,916.00 万元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 154,090.00 万元（上年末：134,100.00 万元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	基准利率增加 0.25%	-2,510,800.00	-2,510,800.00	-2,247,900.00	-2,247,900.00
浮动利率借款	基准利率减少 0.25%	2,510,800.00	2,510,800.00	2,247,900.00	2,247,900.00

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

### （3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
其他权益工具投资公允价值增加 0.25%		600,693.43		60,277.26
其他权益工具投资公允价值减少 0.25%		-600,693.43		- 60,277.26

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注 3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，

除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。本集团应收账款前五名客户的款项占应收账款余额比例参见附注六、4、应收账款，主要客户应收账款余额均为近两年发生，未发生严重拖欠行为，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、4、应收账款和附注六、7、其他应收款的披露。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债的到期期限分析如下：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款(不含未确认利息)	1,390,697,059.72				1,390,697,059.72
应付票据	216,000,000.00				216,000,000.00
应付账款	867,422,823.57				867,422,823.57
其他应付款	362,874,218.34				362,874,218.34
一年内到期的非流动负债(不含利息)	658,634,165.44				658,634,165.44
长期借款(不含利息)		594,930,000.00	85,800,000.00		680,730,000.00

项目	金融负债				合计
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	
租赁负债		2,123,121.78	769,898.57	913,792.41	3,806,812.76
长期应付款		193,830,595.29			193,830,595.29
合计	3,495,628,267.07	790,883,717.07	86,569,898.57	913,792.41	4,373,995,675.12

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			7,100,000.00	7,100,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,100,000.00	7,100,000.00
2、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				
（二）其他权益工具投资	8,500,800.00		231,776,571.81	240,277,371.81
持续以公允价值计量的资产总额	8,500,800.00		238,876,571.81	247,377,371.81
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

本集团持有兴化股份（代码 002109）168.00 万股，根据该股票 2022 年 12 月 31 日收盘价 5.06 元/股确认该项其他权益工具投资公允价值为 850.08 万元。

### 3、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

本集团交易性金融资产中理财产品根据向各项产品出售方询问市场价格，根据询价结果确认公允价值。

对于其他权益工具投资，在有限情况下，若无相关活跃市场、公允价值的估计信息无法获取，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，企业的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本集团以该投资成本代表其在该分布范围内对公允价值的合理估计。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	第一大股东对 本公司的持股 比例 (%)	第一大股东对 本公司的表决 权比例 (%)
中荆投资控股集团有限公司	湖北省荆门市	投资及管理	100,000.00	15.32	15.32

注：荆门市人民政府国有资产监督管理委员会持有中荆投资控股集团有限公司 100% 股权，本公司的最终控制方是荆门市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子孙公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
邵兴祥	公司董事长，持有公司 10.43% 股份，为第二大股东
周萍	关联方邵兴祥夫人
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	参股企业、公司董事长兼任其副董事长
荆门市金贸资产经营有限公司	第一大股东全资子公司
国营襄沙化工厂	关联方荆门市金贸资产经营有限公司控制该公司
荆门市中荆小额贷款有限责任公司	第一大股东控股子公司
荆门市顺通客运有限责任公司客运分公司	按其他标准认定为关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
荆门市润岳商贸有限公司	按其他标准认定为关联方

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
邵兴祥	购股款		245,799.59
周萍	购股款		25,704.05
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	采购民爆器材	7,348,103.73	2,898,301.22
国营襄沙化工厂	接受劳务		13,520.00
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	接受劳务		1,600.00
湖北泽弘气体有限公司	采购液氮		172,681.77
江苏红光化工有限公司	采购黑索金		814,513.27
马克西姆化工（山东）有限责任公司	采购民爆器材		72,841.95
马克西姆化工（山东）有限责任公司	采购水电		71,884.50
荆门市中荆小额贷款有限责任公司	资金占用利息		146,208.33
荆门市润岳商贸有限公司	采购煤	3,037,650.00	

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	销售民爆器材	193,945,402.54	149,754,167.33
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	销售水电	524,241.49	522,903.52
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	提供劳务	220,364.04	278,147.06
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	销售包装材料	1,011,727.33	735,280.64
湖北泽弘气体有限公司	销售水电	2,121,833.32	1,280,629.56
湖北泽弘气体有限公司	销售二氧化碳	129,713.43	160,073.88
湖北泽弘气体有限公司	销售液氮	29,923.01	19,290.27
湖北泽弘气体有限公司	销售液氩	1,053,876.10	
湖北泽弘气体有限公司	销售液氧	999,704.87	1,605,842.93

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏红光化工有限公司	提供运输服务		183,963.31
国营襄沙化工厂	销售水电	5,427.68	11,649.45
山东凯乐民爆器材有限公司	销售民爆器材	31,179,649.96	

## (2) 关联租赁情况

## ①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	房屋建筑物	339,455.05	339,455.05
湖北泽弘气体有限公司	房屋建筑物	45,871.56	45,871.56
新疆燎原华天民爆器材有限公司	房屋建筑物		433,628.32

## ②本集团作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁相关费用	上年确认的租赁相关费用
荆门市顺通客运有限责任公司客运分公司	运输工具	125,930.00	254,730.00
国营襄沙化工厂	土地使用权	26,057.31	

## (3) 关联担保情况

## ②本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵兴祥、周萍	5,000.00	2019年2月26日	2022年2月25日	是
邵兴祥、周萍	3,000.00	2020年6月4日	2023年6月23日	否
邵兴祥、周萍	5,000.00	2020年9月29日	2023年9月28日	否
邵兴祥、周萍	4,000.00	2021年1月4日	2024年1月3日	否
邵兴祥、周萍	5,000.00	2021年1月26日	2022年1月26日	是
邵兴祥、周萍	3,600.00	2021年4月27日	2022年4月26日	是
邵兴祥、周萍	5,000.00	2021年5月31日	2022年5月30日	是
邵兴祥、周萍	5,000.00	2022年1月4日	2023年1月4日	否
邵兴祥、周萍	5,000.00	2022年1月27日	2023年1月27日	否
邵兴祥、周萍	5,000.00	2022年2月25日	2025年2月24日	否

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
邵兴祥、周萍	2,000.00	2022年4月25日	2022年10月25日	是
邵兴祥、周萍	3,600.00	2022年4月27日	2022年11月1日	是
邵兴祥、周萍	5,000.00	2022年5月30日	2023年5月30日	否
邵兴祥、周萍	5,000.00	2022年10月26日	2023年10月26日	否

#### (4) 关键管理人员报酬

公司 2021 年、2022 年支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额分别为 878.88 万元、818.91 万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、监事以及高级管理人员。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	28,142,221.99	844,266.66	22,631,946.37	749,117.42
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	116,900.05	11.69	92,643.66	398.37
湖北泽弘气体有限公司	1,067,993.20	7,155.55	573,843.67	1,147.69
马克西姆化工（山东）有限责任公司			120,678.14	666.00
酒泉天宝爆破工程有限公司			1,840,115.48	1,840,115.48
山东凯乐民爆器材有限公司	31,737,622.77	6,696,102.00	2,693,538.32	1,846,851.89
合计	61,064,738.01	7,547,535.91	27,952,765.64	4,438,296.85
预付款项：				
江苏红光化工有限公司			79,600.00	
合计			79,600.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
摩根凯龙（荆门）热陶瓷有限公司	424,908.49	21,245.42	558,719.83	27,935.99
马克西姆化工（山东）有限责任公司			84,402.75	4,846.05
山东凯乐民爆器材有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
湖北泽弘气体有限公司			45,871.56	4,587.16
国营襄沙化工厂			200.32	10.02
合计	474,908.49	71,245.42	739,194.46	87,379.21

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	926,389.63	4,394,930.84
荆门市顺通客运有限责任公司客运分公司		26,460.00
江苏红光化工有限公司		192.00
马克西姆化工（山东）有限责任公司		143,063.55
荆门市润岳商贸有限公司	3,432,544.50	
合计	4,358,934.13	4,564,646.39
其他应付款：		
邵兴祥	71,495.28	3,000.00
周萍	129,555.02	129,555.02
国营襄沙化工厂	10,545.44	10,000.00
荆门市顺通客运有限责任公司客运分公司		20,000.00
山东凯乐民爆器材有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	311,595.74	262,555.02

## 十二、股份支付

**1、股份支付总体情况**

项 目	2022 年度
本年授予的各项权益工具总额	9,213,500.00
本年行权的各项权益工具总额	—
本年失效的各项权益工具总额	—
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

注：截止 2022 年 12 月 31 日，公司累计授予限制性股票 921.35 万股，其中 868.35 万股已完成登记注册，53.00 万股正在登记注册中，详见本报告附注六、38、股本。

**2、以权益结算的股份支付情况**

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价确定限制性股票价格为基础确认公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按岗位薪酬及公司绩效考核与薪酬管理办法确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	964,279.73
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,202,462.41

**十三、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

(1) 2021 年 5 月，本集团湖北荆飞马货物运输有限公司恩施分公司（以下简称“荆飞马恩施分公司”）因故决定关停。2021 年 10 月，陈红艳等 17 人向恩施市劳动人事争议仲裁委员会提出仲裁请求。2021 年 12 月，恩施市劳动人事争议仲裁委员会裁决荆飞马恩施分公司应向陈红艳等 17 人支付各项补偿款项合计 84.52 万元。2021 年 12 月，荆飞马恩施分公司向恩施市人民法院提起民事诉讼，主张不用向陈红艳等 17 人支付各项补偿款项，诉讼过程

中荆飞马恩施分公司与其中 6 人达成调解，荆飞马恩施分公司赔付 52,317.88 元，剩余 11 人一审判决荆飞马恩施分公司不支付赔偿款。上述 11 人向恩施市中级人民法院提出上诉，请求支付赔偿款 583,561.63 元。截止 2022 年 12 月 31 日，二审尚未判决。

荆飞马恩施分公司剩余其他劳动纠纷预计需赔付 233,333.00 元

截止 2022 年 12 月 31 日，公司上述事项确认预计负债 81.69 万元。

(2) 2022 年 1 月，曲阜慧强商贸有限公司向曲阜市人民法院提起民事诉讼，要求本集团山东天宝爆破有限公司向其返还机械费并赔偿损失。2022 年 11 月，曲阜市人民法院出具“(2022)鲁 0881 民初 159 号”《民事判决书》，决山东天宝爆破有限公司返还曲阜慧强商贸有限公司机械费 23,850.00 元并赔偿损失 1,020,000.00 元。判决生效后，山东天宝爆破有限公司依法向济宁市人民法院提起上诉，要求驳回一审判决。截止 2022 年 12 月 31 日，二审上诉案件尚未开庭，公司确认预计负债 104.39 万元。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、利润分配情况

经公司董事会审议的 2022 年度利润分配预案为：以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)。该分配预案尚需提请股东大会审议通过。

##### 2、第一批暂缓授予股权激励对象授予股份登记注册事项

2023 年 1 月 6 日，公司授予第一批暂缓授予股权激励对象限售股 53.00 万份完成登记注册，本次出资 2,840,800.00 元中 530,000.00 元计入股本，2,310,800.00 元计入资本公积。第一批暂缓授予股权激励对象出资情况详见本附注“六、38、股本”。

#### 十五、其他重要事项

##### 1、前期差错更正

本公司报告期内无前期差错更正事项。

##### 2、债务重组

本公司报告期内无需披露重大债务重组事项。

### 3、分部信息

#### (1) 报告分部的基本情况

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团,提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下:

- A、民爆产品分部:按国家相关法律规定组织生产销售民用爆破器材产品。
- B、硝酸铵及复合肥分部:组织生产销售硝酸铵、复合肥及相关产品。
- C、爆破业务分部:按国家相关法律规定获取资质并对外提供爆破服务业务。
- D、矿业业务分部:建筑材料及纳米碳酸钙业务
- E、其他业务分部:提供运输服务,该业务分部主要对公司各个分子公司提供包装材料及运输服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的,对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与利润总额是一致的。

分部间的转移定价,按照市场价值确定。

#### (2) 报告分部的财务信息

项目	民爆产品报告分部	爆破业务报告分部	硝酸铵及复合肥报告分部	矿业报告分部
一、营业收入	1,364,338,958.46	544,280,578.87	1,507,463,032.59	247,799,737.53
其中:对外交易收入	1,187,792,530.15	532,300,628.74	1,333,748,856.39	247,799,737.53
分部间交易收入	176,546,428.31	11,979,950.13	173,714,176.20	
二、信用减值损失	-6,528,369.13	-16,667,499.71	-756,624.88	-1,590,683.50
三、资产减值损失	-37,604,101.77	-137,542.07	-742,316.54	-1,968,133.89
四、营业费用	47,288,247.13	1,668,946.81	21,388,623.96	4,403,107.13
五、利润总额(亏损)	22,815,806.57	28,483,934.59	165,488,289.16	3,686,360.44
六、资产总额	5,713,868,601.12	612,393,644.55	2,004,166,165.67	968,012,049.13
七、负债总额	4,164,253,766.03	361,290,952.71	1,286,283,864.84	282,460,871.84

项目	民爆产品报告 分部	爆破业务报告 分部	硝酸铵及复合肥 报告分部	矿业报告分部
八、补充信息				
1. 折旧和摊销费用	149,561,244.48	5,397,659.52	74,655,853.16	48,447,446.10
2. 资本性支出	92,469,511.98	3,910,105.97	49,673,853.40	60,331,955.48

项目	其他业务分部	抵消	合计
一、营业收入	262,067,513.46	-520,004,026.05	3,405,945,794.86
其中：对外交易收入	104,304,042.05		3,405,945,794.86
分部间交易收入	157,763,471.41	-520,004,026.05	
二、信用减值损失	-347,335.43	11,470,008.47	-14,420,504.18
三、资产减值损失	-6,016,475.25	-24,404,987.72	-70,873,557.24
四、营业费用	2,039,487.81	491,356.09	77,279,768.93
五、利润总额（亏损）	-616,564.56	-30,971,196.08	188,886,630.12
六、资产总额	450,346,298.14	-2,285,729,691.19	7,463,057,067.42
七、负债总额	340,093,082.96	-1,226,922,244.39	5,207,460,293.99
八、补充信息			
1. 折旧和摊销费用	10,802,679.79	-2,257,918.60	286,606,964.45
2. 资本性支出	6,704,296.52	21,429,203.12	234,518,926.47

## (3) 对外交易收入信息

## A、每一产品和劳务的对外交易收入

项目	本年发生额
乳化炸药	411,486,622.13
膨化炸药	196,499,404.20
改性铵油炸药	175,956,056.80
震源药柱	140,319,269.03
水胶炸药	9,347,978.68
管类及索类	256,657,030.71

项目	本年发生额
硝酸铵	565,272,967.58
合成氨及副产品	17,043,954.54
复混（合）肥料	730,767,316.94
纸箱及塑料制品	69,706,976.37
纳米碳酸钙	35,656,340.29
矿石	207,133,749.46
爆破服务	511,705,186.83
其他	78,392,941.30
合计	3,405,945,794.86

注：各业务分部生产经营过程中的其他业务收入由各业务分部核算管理，上表各业务分部其他业务收入全部列入其他

#### B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年发生额
中国大陆地区	3,395,071,591.22
中国大陆地区以外的国家和地区	10,874,203.64
合计	3,405,945,794.86

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

#### C、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

### 4、租赁

#### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、16、33。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	385,951.15

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期及低价值租赁相关费用（适用简化处理）	成本费用	3,634,794.97
转租使用权资产取得的收入	其他业务收入	

注：上表中“短期及低价值租赁相关费用”包含部分与租赁事项相关的物业费。

### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,933,178.66
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	3,634,794.97
合 计	--	

## （2）本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

### A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	6,379,117.62
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		6,379,117.62

### B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	12,323,531.60
资产负债表日后第 2 年	4,911,100.00
资产负债表日后第 3 年	1,201,100.00
资产负债表日后第 4 年	503,100.00
资产负债表日后第 5 年	503,100.00
剩余年度	1,791,671.67
合 计	21,233,603.27

## 5、其他事项

本公司恩施分公司关停事宜

2021 年 4 月，本公司恩施分公司收到恩施市科学技术和信息化局《责令停产整改告知书》，告知书主要内容如下：“根据中共湖北省委军民融合发展委员会办公室《责令限期整改通知书》（鄂融办函[2021]4 号），“你单位生产区、库区外部安全距离不符合《民用爆炸物品工程设计安全标准》GB50089-2018 的行为，违反了《民用爆炸物品安全生产许可实施办法》的规定。”且根据专家现场核查，你单位生产区、库区外部安全距离不符合规范要求，不具备安全生产条件，存在重大安全隐患，现责令你单位在省委军民融合办规定的整改时限内，不得采取边生产边整改措施，必须立即停产整改。”限期 2021 年 5 月 16 日前整改完毕。

2021 年 5 月 17 日，根据中共湖北省委军民融合发展委员会办公室“鄂融办函[2021]56 号”《关于湖北凯龙化工集团股份有限公司恩施分公司停止生产的通知》，恩施分公司逾期未整改到位，目前不具备安全生产条件，要求恩施分公司立刻停止生产。

本公司恩施分公司由于地理环境影响，无法完成整改，公司决定关停恩施分公司生产经营活动，并积极与恩施市政府协商恩施分公司资产补偿和人员安置补偿方案。

2022 年 1 月，公司与恩施市自然资源和规划局签署《国有建设用地使用权收回补偿协议书》（以下简称“协议书”），将本公司恩施分公司位于恩施市龙凤镇三河村的两宗国有土地使用权（包括生产区、库区现有部分资产及地上附着物）交由恩施市自然资源和规划局收回，补偿总金额为 8,240.79 万元。2022 年度，本集团完成资产移交工作。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	87,047,105.64
1 至 2 年	3,501,078.00
2 至 3 年	245,404.80
3 至 4 年	1,145,559.03
4 至 5 年	2,841,926.48
小 计	94,781,073.95

账 龄	年末余额
减：坏账准备	6,839,165.24
合 计	87,941,908.71

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,813,003.20	4.02	3,813,003.20	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	90,968,070.75	95.98	3,026,162.04	3.33	87,941,908.71
其中：					
账龄分析组合	76,095,925.78	80.29	3,026,162.04	3.98	73,069,763.74
合并报表范围内组合	14,872,144.97	15.69			14,872,144.97
合 计	94,781,073.95	100.00	6,839,165.24	7.22	87,941,908.71

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,983,079.05	7.89	6,983,079.05	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,571,820.84	92.11	2,351,812.34	2.88	79,220,008.50
其中：					
账龄分析组合	66,454,671.22	75.04	2,351,812.34	3.54	64,102,858.88
合并报表范围内组合	15,117,149.62	17.07			15,117,149.62
合 计	88,554,899.89	100.00	9,334,891.39	10.54	79,220,008.50

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州利安爆破工程有限责任公司	2,678,226.40	2,678,226.40	100.00	调解后执行阶段，收回困难
遵义腾达爆破工程有限责任公司	1,134,776.80	1,134,776.80	100.00	
合 计	3,813,003.20	3,813,003.20	—	—

## ②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	72,174,960.67	2,605,516.08	3.61
1 至 2 年	3,501,078.00	294,790.77	8.42
2 至 3 年	245,404.80	48,001.18	19.56
3 至 4 年	174,482.31	77,854.01	44.62
合 计	76,095,925.78	3,026,162.04	3.98

## ③组合中，按合并报表范围内组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
贵州兴宙爆破工程有限公司	3,173,390.54	3.35	
湖北凯龙工程爆破有限公司南宁分公司	757,440.00	0.80	
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	5,977,678.02	6.31	
湖北凯晖化工有限公司	338,711.57	0.36	
黔南州安平泰爆破工程有限公司	2,001,760.74	2.10	
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	491,796.00	0.52	
山东天宝爆破有限公司	1,704,204.00	1.80	
山东天宝化工爆破器材销售有限公司	427,164.10	0.45	
合 计	14,872,144.97	15.69	

单位名称	年初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	368,889.98	0.42	
贵州凯龙万和爆破工程有限公司	8,908,213.02	10.06	
贵州兴亩爆破工程有限公司	2,883,395.18	3.26	
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	200,750.00	0.23	
湖北凯龙工程爆破有限公司	1,245,456.00	1.41	
黔南州安平泰爆破工程有限公司	775,241.44	0.88	
山东天宝化工爆破器材销售有限公司	619,000.00	0.70	
山东天宝爆破有限公司	116,204.00	0.11	
合计	15,117,149.62	17.07	

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,334,891.39	674,349.70	-3,170,075.85			6,839,165.24
合计	9,334,891.39	674,349.70	-3,170,075.85			6,839,165.24

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 47,569,520.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,065,723.64 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	32,464,398.81	19,795,831.08
应收股利	0.00	2,667,000.00
其他应收款	478,578,750.27	151,241,382.09
合计	511,043,149.08	173,704,213.17

**(1) 应收利息**

## ①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
应收子公司利息	32,464,398.81	19,698,053.30
其他		97,777.78
小 计	32,464,398.81	19,795,831.08
减：坏账准备		
合 计	32,464,398.81	19,795,831.08

**(2) 应收股利**

## ①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
贵州凯龙万和爆破工程有限公司		365,000.00
贵州兴宙爆破工程有限公司		365,000.00
阳新安泰爆破有限公司		560,000.00
贵州凯龙和兴危险货物运输有限公司		1,020,000.00
贵州兴宙运输有限公司		357,000.00
小 计		2,667,000.00
减：坏账准备		
合 计		2,667,000.00

**(3) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	477,454,627.55
1 至 2 年	102,146.20
2 至 3 年	267,380.41
3 至 4 年	26,710.00
4 至 5 年	11,333,513.10
5 年以上	645,378.56
小 计	489,829,755.82

账 龄	年末余额
减：坏账准备	11,251,005.55
合 计	478,578,750.27

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对子公司的应收款项	402,627,000.54	143,836,960.31
保证金	686,500.00	686,500.00
备用金借支	12,600.00	4,300.00
对并表范围外关联方的应收款项	424,908.49	558,920.15
对非关联公司的应收款项	86,078,746.79	12,659,803.40
小 计	489,829,755.82	157,746,483.86
减：坏账准备	11,251,005.55	6,505,101.77
合 计	478,578,750.27	151,241,382.09

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,992,209.39		4,512,892.38	6,505,101.77
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	494,186.16		4,327,056.80	4,821,242.96
本年转回			-75,339.18	-75,339.18
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,486,395.55		8,764,610.00	11,251,005.55

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	6,505,101.77	4,821,242.96	-75,339.18			11,251,005.55
合计	6,505,101.77	4,821,242.96	-75,339.18			11,251,005.55

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备年末 余额
山东天宝化工股份有限公司	代垫款	279,243,665.87	1 年以内	57.01	
葫芦岛凌河化工集团有 限责任公司	代垫款	44,239,954.95	1 年以内	9.03	
山东凯乐化工有限公司	代垫款	34,403,125.78	1 年以内	7.02	
湖北凯龙八达物流有限 公司	代垫款	19,768,810.24	1 年以内	4.04	
天华新材料科技(荆门) 股份有限公司	代垫款	16,708,791.67	1 年以内	3.41	
合计	——	394,364,348.51	——	80.51	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,913,406,509.16	409,298,777.36	1,504,107,731.80	1,695,773,297.54	383,924,814.57	1,311,848,482.97
对联营、合营 企业投资	227,076,491.71	11,145,200.00	215,931,291.71	231,591,890.24	11,145,200.00	220,446,690.24
合计	2,140,483,000.87	420,443,977.36	1,720,039,023.51	1,927,365,187.78	395,070,014.57	1,532,295,173.21

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
天华新材料科技（荆门）股份有限公司	8,600,000.00	26,310.57		8,626,310.57		
钟祥凯龙楚兴化工有限责任公司	376,652,649.16	299,594.32		376,952,243.48		11,950,409.35
麻城凯龙科技化工有限公司	5,379,032.00	37,388.71		5,416,420.71		
荆门凯龙民爆器材有限公司	8,364,200.00	36,696.33		8,400,896.33		
武汉市江夏凯龙爆破工程有限公司	510,000.00			510,000.00		
湖北凯龙工程爆破有限公司	46,520,000.00	87,932.70		46,607,932.70		
京山凯龙合力工程爆破有限公司	5,600,000.00	23,541.04		5,623,541.04		
湖北荆飞马货物运输有限公司	2,000,000.00	13,847.67		2,013,847.67		
宁夏三和工程有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
贵州万和爆破工程有限公司	30,972,300.00	9,693.37		30,981,993.37		13,260,000.00
贵州和兴运输有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		1,530,000.00
毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	8,568,000.00			8,568,000.00		3,822,624.44
贵州兴宙爆破工程有限公司	27,642,000.00	4,154.30		27,646,154.30	4,192,047.00	23,080,268.54
贵州兴宙运输有限公司	4,590,000.00			4,590,000.00	1,088,493.00	4,311,286.04
湖北凯龙国安防务科技有限公司	23,750,000.00			23,750,000.00		
荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	185,558,980.00	131,552.87		185,690,532.87		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
京山凯龙矿业有限公司	41,000,000.00	13,028,001.97		54,028,001.97		6,050,909.28
吴忠市安盛民爆有限公司	142,600,000.00	7,616.22		142,607,616.22		112,028,265.22
吴忠市天力民爆器材专营有限公司	10,400,000.00			10,400,000.00		5,579,917.29
贵定县顺翔危险货物运输有限公司	9,693,400.00			9,693,400.00	1,592,169.00	8,212,798.28
黔南州安平泰爆破工程有限公司	20,906,600.00	4,154.30		20,910,754.30	7,810,497.00	16,967,995.07
湖北凯龙龙焱能源科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
巴东凯龙化工建材有限公司	6,580,000.00	5,539.07		6,585,539.07		965,147.28
荆门市吉鑫物业管理有限公司	4,200,000.00	18,001.97		4,218,001.97		
湖北凯龙八达物流有限公司	34,399,671.10	7,616.22		34,407,287.32		2,744,393.30
葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	18,030,000.00	36,003.95		18,066,003.95		18,030,000.00
山东天宝化工股份有限公司	563,194,798.61	31,849.65		563,226,648.26	115,534.29	83,189,540.77
京山京金矿业有限责任公司	4,500,000.00	4,154.30		4,504,154.30		-
山东凯乐化工有限公司	87,000,000.00	11,078.14		87,011,078.14		87,000,000.00
马克西姆化工(山东)有限责任公司		89,808,483.95		89,808,483.95	10,575,222.50	10,575,222.50
京山凯龙聚五兴建材有限公司		114,000,000.00		114,000,000.00		
深圳道格二十六号投资合伙企业(有限合伙)	4,791,666.67			4,791,666.67		
合计	1,695,773,297.54	217,633,211.62		1,913,406,509.16	25,373,962.79	409,298,777.36

注：本公司长期股权投资本期增加主要为投资子公司（详见本附注七、合并范围的变更）及限制性股票激励计划各子公司员工享有部分确认长期股权投资。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	29,164,731.63			9,078,438.03		
国安新能源(荆门)有限公司						
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)	11,145,200.00					
深圳市君丰华盛投资合伙企业(有限合伙)	191,281,958.61			-4,278,560.34		
小 计	231,591,890.24			4,799,877.69		
合 计	231,591,890.24			4,799,877.69		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	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					
摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	9,315,276.22			28,927,893.44	
国安新能源(荆门)有限公司				0.00	
湖北金羿凯龙新能源汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)				11,145,200.00	11,145,200.00

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市君丰华盛投资合伙企业（有限合伙）				187,003,398.27	
小 计	9,315,276.22	0.00	0.00	227,076,491.71	11,145,200.00
合 计	9,315,276.22	0.00	0.00	227,076,491.71	11,145,200.00

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,218,993.13	437,361,281.54	491,083,748.44	357,210,627.69
其他业务	11,367,085.44	6,282,536.63	9,111,428.67	5,026,808.56
合 计	609,586,078.57	443,643,818.17	500,195,177.11	362,237,436.25

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	15,955,000.00	45,644,968.41
权益法核算的长期股权投资收益	4,799,877.69	5,242,930.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,364,720.23	933,008.22
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	623,412.28	590,000.00
合 计	20,013,569.74	52,410,906.66

### 十七、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	51,961,439.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	31,435,056.26	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	552,308.90	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,364,720.23	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,429,085.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	98,013,170.58	
所得税影响额	12,232,631.32	
少数股东权益影响额（税后）	11,230,317.89	
合 计	74,550,221.37	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.85	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.34	0.15	0.15

法定代表人：邵兴祥

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：刘建



本报告书共 149 页第 149 页



证书序号: 0002385

# 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



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

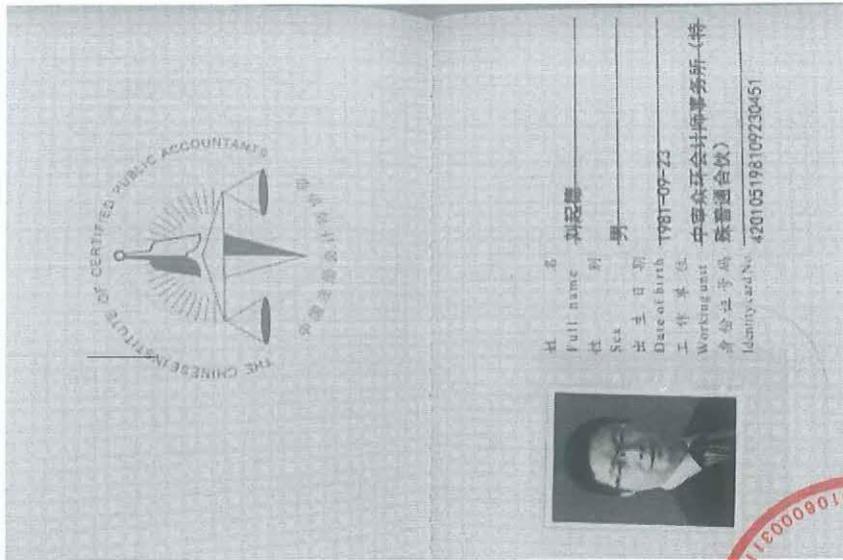
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日





姓名: 方芳  
 Full name: Fang Fang  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1994-02-06  
 Date of birth: 1994-02-06  
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: Zhongshun Zhonghuan CPAs (Special General Partnership)  
 身份证号码: 420222199402067987  
 Identity card N: 420222199402067987




### 年度检验登记

### Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
 No. of Certificate: 42010050621

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: 2020 年 07 月 07 日

# 合并资产负债表

会企 01 表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

2023-6-30

单位: 元

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	期末余额	年初余额
流动资产:	1			流动负债:	42		
货币资金	2	652,879,050.09	991,208,915.62	短期借款	43	1,530,400,000.00	1,390,697,059.72
交易性金融资产	3	7,600,000.00	7,100,000.00	交易性金融负债	44	-	-
衍生金融资产	4	-	-	衍生金融负债	45	-	-
应收票据	5	289,141,404.00	297,506,675.53	应付票据	46	207,976,000.00	216,000,000.00
应收账款	6	644,098,938.12	549,513,270.53	应付账款	47	724,743,534.21	867,422,823.57
应收款项融资	7	85,648,523.47	137,287,227.06	预收款项	48	-	500,000.00
预付款项	8	78,008,990.65	48,250,671.34	合同负债	49	82,574,424.91	156,309,637.53
其他应收款	9	123,672,536.91	119,473,417.35	应付职工薪酬	50	124,544,619.62	108,765,991.16
其中: 应收利息	10	-	-	应交税费	51	67,303,113.15	78,020,905.84
应收股利	11	1,400,000.00	-	其他应付款	52	323,435,434.16	411,422,425.49
存货	12	388,627,254.04	387,079,889.51	其中: 应付利息	53	33,053,218.60	29,844,821.56
合同资产	13	-	-	应付股利	54	32,423,952.40	18,703,385.59
持有待售资产	14	-	-	持有待售负债	55	-	-
一年内到期的非流动资产	15	-	-	一年内到期的非流动负债	56	602,286,372.16	658,634,165.44
其他流动资产	16	26,678,576.69	37,352,775.27	其他流动负债	57	232,630,953.12	193,956,934.17
流动资产合计	17	2,296,355,273.97	2,574,772,842.21	流动负债合计	58	3,895,894,451.33	4,081,729,942.92
非流动资产:	18			非流动负债:	59		
债权投资	19	-	-	长期借款	60	641,060,000.00	680,730,000.00
其他债权投资	20	-	-	应付债券	61	-	-
长期应收款	21	31,027,251.36	27,049,960.34	长期应付款	62	165,431,030.59	193,830,595.29
长期股权投资	22	227,959,838.71	224,094,639.26	长期应付职工薪酬	63	37,004,203.48	37,719,587.63
其他权益工具投资	23	239,269,371.81	240,277,371.81	预计负债	64	816,894.63	1,860,744.63
其他非流动金融资产	24	-	-	递延收益	65	82,210,783.78	68,766,577.40
使用权资产	25	6,203,793.97	8,632,671.27	递延所得税负债	66	133,382,698.44	139,016,033.36
投资性房地产	26	1,753,371.10	1,823,554.20	租赁负债	67	3,499,806.49	3,806,812.76
固定资产	27	3,211,332,650.33	3,320,309,168.39	其他非流动负债	68	-	-
在建工程	28	116,660,367.66	101,916,936.97	非流动负债合计	69	1,063,405,417.41	1,125,730,351.07
无形资产	29	851,994,964.61	642,896,801.45	负债合计	70	4,959,299,868.74	5,207,460,293.99
开发支出	30	-	-	所有者权益 (或股东权益):	71		
商誉	31	40,782,404.92	40,782,404.91	实收资本 (或股本)	72	391,238,834.00	390,413,834.00
长期待摊费用	32	8,461,236.87	11,719,613.51	其他权益工具	73	-	-
递延所得税资产	33	137,770,261.35	138,154,677.09	资本公积	74	569,935,377.44	561,957,280.87
其他非流动资产	34	200,560,982.45	130,626,426.01	减: 库存股	75	50,965,560.00	46,543,560.00
	35			其他综合收益	76	6,133,411.78	6,990,211.78
	36			专项储备	77	81,753,685.42	85,380,465.48
	37			盈余公积	78	119,973,357.37	119,973,357.37
	38			未分配利润	79	389,257,151.18	316,382,194.58
	39			归属于母公司股东权益合计	80	1,507,326,257.19	1,434,553,784.08
非流动资产合计	40	5,073,776,495.14	4,888,284,225.21	少数股东权益	81	903,505,643.18	821,042,989.35
资产总计	41	7,370,131,769.11	7,463,057,067.42	所有者权益 (或股东权益) 合计	82	2,410,831,900.37	2,255,596,773.43
				负债和所有者权益 (或股东权益) 合计	83	7,370,131,769.11	7,463,057,067.42

法定代表人: 鄂云新

财务负责人: 张勇

会计机构负责人: 印建

# 合并利润表

会企 02表  
单位：元

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

2023年6月

项 目	行次	2023. 6. 1-2023. 6. 30	2023. 1. 1-2023. 6. 30	2022. 1. 1-2022. 6. 30
一、营业收入	1	249,401,943.33	1,711,351,557.41	1,629,094,099.56
减：营业成本	2	133,991,418.48	1,215,326,596.82	1,243,628,326.14
营业税金及附加	5	3,871,380.63	15,320,916.95	16,066,193.54
销售费用	6	7,922,071.45	44,541,365.85	35,435,039.95
管理费用	7	36,916,383.77	164,730,309.99	157,695,420.51
研发费用	8	5,392,795.59	40,262,967.36	26,821,966.63
财务费用（收益以“-”号填列）	9	15,859,608.14	75,491,469.66	63,819,058.44
其中：利息费用	10	15,373,686.54	72,028,933.78	66,566,316.97
利息收入	11	901,986.68	3,157,402.64	2,390,658.67
加：其他收益	12	1,345,422.93	9,877,284.28	19,835,359.58
投资收益（损失以“-”号填列）	13	3,112,304.94	6,940,311.91	-1,376,259.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	1,667,413.43	3,865,199.45	-1,496,215.21
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15	-	-	-2,737,412.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16	-11,802,111.48	-5,222,782.69	8,311,884.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17	2,638,572.04	-2,655,380.27	-224,334.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18	1,045,341.97	5,385,863.39	53,046,087.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	41,787,815.67	170,003,227.40	162,483,418.97
加：营业外收入	20	236,197.89	2,014,030.61	5,979,047.77
减：营业外支出	21	89,189.64	1,839,896.68	2,008,936.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	41,934,823.92	170,177,361.33	166,453,530.53
减：所得税费用	23	18,738,823.88	26,708,903.36	29,754,411.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	23,196,000.04	143,468,457.97	136,699,118.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	23,196,000.04	143,468,457.97	136,699,118.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26	-	-	-
归属于母公司股东的净利润	27	18,256,978.35	111,998,840.00	120,421,095.69
少数股东损益	28	4,939,021.68	31,469,617.97	16,278,023.03
五、其他综合收益的税后净额	29	-813,960.00	-856,800.00	-471,240.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	30	-813,960.00	-856,800.00	-471,240.00
1、重新计量设定受益计划变动额	31	-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	32	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动	33	-813,960.00	-856,800.00	-471,240.00
4、企业自身信用风险公允价值变动	34	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	35	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益	36	-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动	37	-	-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	38	-	-	-
4、其他债权投资信用减值准备	39	-	-	-
六、综合收益总额	40	22,382,040.04	142,611,657.97	136,227,878.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	41	17,443,018.35	111,142,040.00	119,949,855.69
归属于少数股东的综合收益总额	42	4,939,021.68	31,469,617.97	16,278,023.03
七、每股收益：	43			
（一）基本每股收益	44	0.05	0.29	0.32
（二）稀释每股收益	45	0.05	0.29	0.32

法定代表人：刘建印

财务负责人：张勇

会计机构负责人：刘建印

# 合并现金流量表

会企 03表

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

2023年6月

单位：元

项 目	行次	2023. 1. 1-2023. 6. 30	2022. 1. 1-2022. 6. 30
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	1, 713, 477, 859. 19	1, 445, 573, 661. 75
收到的税费返还	2	4, 031, 067. 95	34, 248, 583. 95
收到其他与经营活动有关的现金	3	63, 768, 482. 56	77, 215, 203. 32
经营活动现金流入小计		1, 781, 277, 409. 70	1, 557, 037, 449. 02
购买商品、接受劳务支付的现金	4	1, 089, 171, 825. 06	1, 007, 845, 479. 33
支付给职工以及为职工支付的现金	5	183, 916, 541. 66	179, 093, 993. 04
支付的各项税费	6	143, 386, 778. 49	92, 555, 357. 26
支付其他与经营活动有关的现金	7	191, 317, 724. 07	155, 382, 325. 87
经营活动现金流出小计		1, 607, 792, 869. 28	1, 434, 877, 155. 50
经营活动产生的现金流量净额		173, 484, 540. 42	122, 160, 293. 52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	8	109, 574, 000. 00	282, 982, 542. 99
取得投资收益收到的现金	9	1, 598, 668. 71	9, 311, 317. 36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10	16, 323, 834. 70	5, 081, 838. 80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	12	100, 000, 000. 00	
投资活动现金流入小计		227, 496, 503. 41	297, 375, 699. 15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13	357, 818, 561. 88	101, 242, 285. 00
投资支付的现金	14	157, 793, 895. 12	291, 013, 096. 17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15	-	-3, 489, 664. 86
支付其他与投资活动有关的现金	16	5, 328, 500. 00	
投资活动现金流出小计		520, 940, 957. 00	388, 765, 716. 31
投资活动产生的现金流量净额		-293, 444, 453. 59	-91, 390, 017. 16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	17	73, 725, 000. 00	4, 766, 000. 00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		73, 725, 000. 00	4, 766, 000. 00
取得借款收到的现金	18	1, 157, 000, 000. 00	1, 098, 443, 000. 00
收到其他与筹资活动有关的现金	19	97, 656, 757. 00	76, 000, 000. 00
筹资活动现金流入小计		1, 328, 381, 757. 00	1, 179, 209, 000. 00
偿还债务支付的现金	20	1, 187, 930, 000. 00	1, 005, 647, 100. 23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21	102, 966, 912. 42	84, 739, 692. 65
其中：子公司支付少数股东的股利		9, 164, 405. 02	10, 702, 656. 00
支付其他与筹资活动有关的现金	22	114, 568, 064. 03	56, 790, 953. 41
筹资活动现金流出小计		1, 405, 464, 976. 45	1, 147, 177, 746. 29
筹资活动产生的现金流量净额		-77, 083, 219. 45	32, 031, 253. 71
四、汇率变动对现金的影响		-46, 411. 95	
五、现金及现金等价物净增加额		-197, 089, 544. 57	62, 801, 530. 07
加：期初现金及现金等价物余额		726, 960, 989. 08	506, 117, 136. 64
六、期末现金及现金等价物余额		529, 871, 444. 51	568, 918, 666. 71

法定代表人：邵兴

财务负责人：张勇

会计机构负责人：刘建



# 合并所有者权益(股东权益)变动表

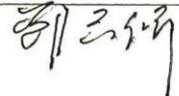
会企04表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司

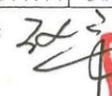
2023年6月

单位:元

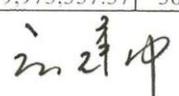
项目	2023年1月1日-2023年6月30日								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	390,413,834.00	0.00	561,957,280.87	46,543,560.00	6,990,211.78	85,380,465.48	119,973,357.37	316,382,194.58	821,042,989.35	2,255,596,773.43
1. 会计政策变更								0.00	0.00	0.00
2. 前期差错更正										0.00
3. 其他										0.00
二、本年初余额	390,413,834.00	0.00	561,957,280.87	46,543,560.00	6,990,211.78	85,380,465.48	119,973,357.37	316,382,194.58	821,042,989.35	2,255,596,773.43
三、本年初至本期末增减变动金额 (减少以“-”号填列)	825,000.00	0.00	7,978,096.57	4,422,000.00	-856,800.00	-3,626,780.06	0.00	72,874,956.60	82,462,653.83	155,235,126.94
(一) 综合收益总额					-856,800.00			111,998,840.00	31,469,617.97	142,611,657.97
(二) 所有者投入资本	825,000.00	0.00	7,978,096.57	4,422,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,625,624.04	79,006,720.61
1. 所有者投入的普通股									73,725,000.00	73,725,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	825,000.00		7,978,096.57	4,422,000.00					900,624.04	5,281,720.61
4. 其他							0.00			0.00
(三) 本年初至本期末利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-39,123,883.40	-21,931,078.94	-61,054,962.34
1. 提取盈余公积										0.00
2. 对所有者(或股东)的分配								-39,123,883.40	-23,980,596.28	-63,104,479.68
3. 其他							0.00	0.00	2,049,517.34	2,049,517.34
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本										0.00
2. 盈余公积转增资本										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										0.00
5. 其他综合收益结转留存收益										0.00
6. 其他										0.00
(五) 专项储备						-3,626,780.06			-1,701,509.24	-5,328,289.30
1. 本期提取						9,880,875.08			4,919,815.64	14,800,690.72
2. 本期使用						13,507,655.14			6,621,324.88	20,128,980.02
四、本月份末余额	391,238,834.00	0.00	569,935,377.44	50,965,560.00	6,133,411.78	81,753,685.42	119,973,357.37	389,257,151.18	903,505,643.18	2,410,831,900.37

法定代表人: 



财务负责人: 



会计机构负责人: 



# 资产负债表

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司（母公司）

2023-6-30

会企 01 表

单位：元

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	40		
货币资金	2	266,564,708.28	444,059,792.44	短期借款	41	999,000,000.00	988,991,722.22
交易性金融资产	3	7,600,000.00	2,600,000.00	交易性金融负债	42	-	-
衍生金融资产	4	-	-	衍生金融负债	43	-	-
应收票据	5	52,228,283.88	61,655,257.57	应付票据	44	231,000,000.00	151,000,000.00
应收账款	6	104,075,262.85	87,941,908.71	应付账款	45	101,240,738.33	109,382,695.49
应收款项融资	7	6,141,333.50	62,316,137.46	预收款项	46	-	-
预付款项	8	70,092,394.62	56,488,229.23	合同负债	47	11,453,198.92	14,534,447.54
其他应收款	9	612,795,654.65	511,043,149.08	应付职工薪酬	48	34,800,342.23	28,205,719.24
其中：应收利息	10	43,843,937.35	32,464,398.81	应交税费	49	1,355,760.61	8,565,242.56
应收股利	11	6,800,000.00	-	其他应付款	50	368,983,734.31	469,565,400.12
存货	12	32,758,871.32	21,892,195.75	其中：应付利息	51	-	-
合同资产	13	-	-	应付股利	52	10,092,791.89	10,350.00
持有待售资产	14	-	-	持有待售负债	53	-	-
一年内到期的非流动资产	15	-	-	一年内到期的非流动负债	54	366,878,196.78	377,267,663.38
其他流动资产	16	6,876,431.90	15,583,097.77	其他流动负债	55	12,150,244.29	8,408,569.92
流动资产合计	17	1,159,132,941.00	1,263,579,768.01	流动负债合计	56	2,126,862,215.47	2,155,921,460.47
非流动资产：	18			非流动负债：	57		
债权投资	19	540,000,000.00	539,000,000.00	长期借款	58	432,060,000.00	501,230,000.00
其他债权投资	20	-	-	应付债券	59	-	-
长期应收款	21	6,093,865.55	5,866,646.55	长期应付款	60	49,481,045.49	68,261,351.53
长期股权投资	22	1,726,636,217.88	1,720,039,023.51	预计负债	61	-	-
其他权益工具投资	23	11,414,191.30	12,422,191.30	递延收益	62	7,032,997.00	8,150,668.40
其他非流动金融资产	24	-	-	递延所得税负债	63	1,082,366.79	1,233,566.79
使用权资产	25	46,217.14	46,217.14	租赁负债	64	-	-
投资性房地产	26	-	-	其他非流动负债	65	-	-
固定资产	27	351,897,513.91	315,717,657.82	非流动负债合计	66	489,656,409.28	578,875,586.72
在建工程	28	20,860,073.87	56,015,612.90	负债合计	67	2,616,518,624.75	2,734,797,047.19
无形资产	29	31,077,686.04	31,747,631.80	所有者权益（或股东权益）：	68		
开发支出	30	-	-	实收资本（或股本）	69	391,238,834.00	390,413,834.00
商誉	31	-	-	其他权益工具	70	-	-
长摊待摊费用	32	-	-	资本公积	71	593,196,488.08	584,317,767.47
递延所得税资产	33	71,974,439.50	71,290,361.32	减：库存股	72	50,965,560.00	46,543,560.00
其他非流动资产	34	59,909,868.18	41,252,712.78	其他综合收益	73	6,133,411.78	6,990,211.78
	35			专项储备	74	44,760,610.38	47,912,960.40
	36			盈余公积	75	119,973,357.37	119,973,357.37
	37			未分配利润	76	258,187,248.01	219,116,204.92
非流动资产合计	38	2,819,910,073.37	2,793,398,055.12	所有者权益（或股东权益）合计	77	1,362,524,389.62	1,322,180,775.94
资产总计	39	3,979,043,014.37	4,056,977,823.13	负债和所有者权益（或股东权益）合计	78	3,979,043,014.37	4,056,977,823.13

法定代表人：鄂正新

财务负责人：张勇

会计机构负责人：张勇



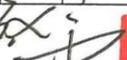
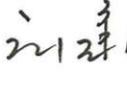
# 利 润 表

会企 02表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司(母公司) 2023年6月

单位: 元

项 目	行次	2023. 6. 1- 2023. 6. 30	2023. 1. 1-2023. 6. 30	2022. 1. 1-2022. 6. 30
一、营业收入	1	53,044,271.76	335,575,430.61	265,412,375.66
减: 营业成本	2	32,543,351.02	238,617,891.24	186,472,140.76
其中: 营业成本(不含销售运杂费)	3	25,438,094.76	202,442,902.73	152,884,411.45
销售费用-运杂费	4	7,105,256.26	36,174,988.51	33,587,729.31
营业税金及附加	5	580,832.88	2,227,189.60	3,188,682.22
销售费用(不含运杂费)	6	2,828,849.72	14,341,035.65	8,505,007.99
管理费用	7	4,001,131.66	21,663,054.13	25,935,826.10
研发费用	8	1,898,840.14	12,865,916.43	10,163,977.71
财务费用(收益以“-”号填列)	9	6,670,014.30	24,787,076.04	24,489,949.45
其中: 利息费用	10	10,538,657.78	47,142,472.06	50,615,556.65
利息收入	11	5,131,851.59	26,336,666.73	24,367,287.57
加: 其他收益	12	68,902.10	2,750,569.67	11,756,425.45
投资收益(损失以“-”号填列)	13	37,265,598.06	55,078,276.11	19,480,791.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	14	1,903,115.65	3,184,953.76	3,930,835.39
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	15	-	-	-2,737,412.56
信用减值损失(损失以“-”号填列)	16	-4,306,632.97	-3,172,191.58	2,295,216.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)	17	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	18	-	3,036,521.68	52,615,095.40
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	19	37,549,119.23	78,766,443.40	90,066,907.41
加: 营业外收入	20	50,349.50	452,182.17	350,023.23
减: 营业外支出	21	-	963,034.34	576,490.88
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	22	37,599,468.73	78,255,591.23	89,840,439.76
减: 所得税费用	23	-133,704.73	60,664.74	15,472,384.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	24	37,733,173.46	78,194,926.49	74,368,055.19
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25	37,733,173.46	78,194,926.49	74,368,055.19
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	27	-813,960.00	-856,800.00	-471,240.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	28	-813,960.00	-856,800.00	-471,240.00
1、重新计量设定受益计划变动额	29	-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	30	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动	31	-813,960.00	-856,800.00	-471,240.00
4、企业自身信用风险公允价值变动	32	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	33	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益	34	-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动	35	-	-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	36	-	-	-
4、其他债权投资信用减值准备	37	-	-	-
六、综合收益总额	38	36,919,213.46	77,338,126.49	73,896,815.19
七、每股收益:	39			
(一)基本每股收益	40	0.10	0.20	0.19
(二)稀释每股收益	41	0.10	0.20	0.19

法定代表人:  财务负责人:  会计机构负责人: 





6-1-2-6

# 现金流量表

会企 03表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司(母公司) 2023年6月

单位:元

项目	行次	2023. 1. 1-2023. 6. 30	2022. 1. 1-2022. 6. 30
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	430,511,802.88	304,306,532.93
收到的税费返还	2	-	247,560.27
收到其他与经营活动有关的现金	3	1,655,846,832.51	1,653,208,409.06
经营活动现金流入小计		2,086,358,635.39	1,957,762,502.26
购买商品、接受劳务支付的现金	4	759,858,139.04	840,148,142.92
支付给职工以及为职工支付的现金	5	25,920,580.48	25,957,554.17
支付的各项税费	6	17,299,385.43	21,784,839.28
支付其他与经营活动有关的现金	7	1,189,545,955.67	1,197,622,550.04
经营活动现金流出小计		1,992,624,060.62	2,085,513,086.41
经营活动产生的现金流量净额		93,734,574.77	-127,750,584.15
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	8	224,000,000.00	548,482,542.99
取得投资收益收到的现金	9	24,950,247.72	29,773,532.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10	3,045,117.00	38,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11		
收到其他与投资活动有关的现金	12		
投资活动现金流入小计		251,995,364.72	578,294,075.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13	43,194,622.74	15,780,541.70
投资支付的现金	14	316,943,895.12	447,013,096.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15		
支付其他与投资活动有关的现金	16		
投资活动现金流出小计		360,138,517.86	462,793,637.87
投资活动产生的现金流量净额		-108,143,153.14	115,500,437.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	17		
取得借款收到的现金	18	893,000,000.00	848,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19	2,988,176.65	-
筹资活动现金流入小计		895,988,176.65	848,500,000.00
偿还债务支付的现金	20	958,420,000.00	843,887,100.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21	75,452,674.78	45,259,029.37
支付其他与筹资活动有关的现金	22	22,213,831.01	10,350,000.00
筹资活动现金流出小计		1,056,086,505.79	899,496,129.60
筹资活动产生的现金流量净额		-160,098,329.14	-50,996,129.60
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-174,506,907.51	-63,246,276.03
加: 期初现金及现金等价物余额		432,103,390.24	370,761,947.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		257,596,482.73	307,515,671.58

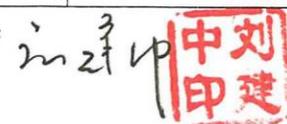
法定代表人:



财务负责人:

 张勇

会计机构负责人:

 刘建印

## 所有者权益(股东权益)变动表

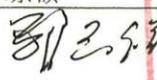
会企04表

编制单位:湖北凯龙化工集团股份有限公司(母公司)

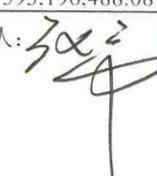
2023年6月

单位:元

项目	2023. 1. 1-2023. 6. 30								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	390,413,834.00	0.00	584,317,767.47	46,543,560.00	6,990,211.78	47,912,960.40	119,973,357.37	219,116,204.92	1,322,180,775.94
1. 会计政策变更									0.00
2. 前期差错更正									0.00
3. 其他									0.00
二、本年年初余额	390,413,834.00	0.00	584,317,767.47	46,543,560.00	6,990,211.78	47,912,960.40	119,973,357.37	219,116,204.92	1,322,180,775.94
三、本年初至本月末增减变动金额(减少以“-”号填列)	825,000.00	0.00	8,878,720.61	4,422,000.00	-856,800.00	-3,152,350.02	0.00	39,071,043.09	40,343,613.68
(一) 综合收益总额					-856,800.00			78,194,926.49	77,338,126.49
(二) 所有者投入资本	825,000.00	0.00	8,878,720.61	4,422,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,281,720.61
1. 所有者投入的普通股									0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	825,000.00		8,878,720.61	4,422,000.00					5,281,720.61
4. 其他									0.00
(三) 本年初至本月末利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-39,123,883.40	-39,123,883.40
1. 提取盈余公积									0.00
2. 对所有者(或股东)的分配								-39,123,883.40	-39,123,883.40
3. 其他									0.00
(四) 所有者权益内部结转									0.00
1. 资本公积转增资本									0.00
2. 盈余公积转增资本									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									0.00
5. 其他综合收益结转留存收益									0.00
6. 其他									0.00
(五) 专项储备						-3,152,350.02			-3,152,350.02
1. 本期提取						58,804.63			58,804.63
2. 本期使用						3,211,154.65			3,211,154.65
四、本年年末余额	391,238,834.00	0.00	593,196,488.08	50,965,560.00	6,133,411.78	44,760,610.38	119,973,357.37	258,187,248.01	1,362,524,389.62

法定代表人: 



财务负责人: 



会计机构负责人: 