

湖北振华化学股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 2-00240 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

审计报告

大信审字[2021]第 2-00240 号

湖北振华化学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北振华化学股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十二），关于收入的发生额详见附注五、（三十二）。

贵公司主要生产、销售铬酸酐、红矾钠、铬绿等化工产品。2020 年度贵公司实现营业收入 127,841.77 万元。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，且收入确认对财务报表影响较大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等程序；

（3）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（4）对营业收入执行截止测试，判断收入确认是否记录在正确的会计期间，并检查收入确认会计政策是否一贯执行；

（5）结合应收账款、主营业务收入函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性；

（6）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日，如财务报表附注三、（十）及附注五、（三）所述，公司合并财务报表中应收账款余额为 150,275,338.11 元，应收账款坏账准备余额 8,433,305.34 元，账面价值 141,842,032.77 元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，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。由于应



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层估计和判断，因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；

(3) 评价管理层按照信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；

(4) 测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性、完整性及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可回收性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况；

(6) 选取单项金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括客户的经营状态、信用情况、还款情况等；

(7) 检查应收账款坏账准备计提的会计处理；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

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

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十九日



合并资产负债表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	212,498,371.22	131,348,891.20
交易性金融资产	五、（二）	230,100,000.00	190,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	141,842,032.77	148,200,796.92
应收款项融资	五、（四）	295,917,857.45	179,296,693.55
预付款项	五、（五）	59,977,208.57	13,381,934.34
其他应收款	五、（六）	94,832,771.69	2,513,452.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	226,551,160.20	156,117,389.58
合同资产	五、（八）	12,776,190.31	
持有待售资产	五、（九）		6,999,696.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	196,047.72	48,538.48
流动资产合计		1,274,691,639.93	827,907,393.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十一）	77,495,032.20	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	532,293,901.55	545,128,643.68
在建工程	五、（十三）	40,027,048.45	3,244,826.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	28,830,202.61	29,793,713.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	11,379,917.72	13,718,129.18
递延所得税资产	五、（十六）	3,806,008.72	4,191,821.09
其他非流动资产	五、（十七）	37,551,925.00	38,607,638.03
非流动资产合计		731,384,036.25	664,684,771.41
资产总计		2,006,075,676.18	1,492,592,164.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	35,470,015.00	11,820,000.00
应付账款	五、（十九）	67,340,491.18	59,039,989.71
预收款项			21,465,489.38
合同负债	五、（二十）	13,814,220.59	
应付职工薪酬	五、（二十一）	26,567,978.55	20,560,823.45
应交税费	五、（二十二）	21,684,305.99	4,072,392.91
其他应付款	五、（二十三）	15,809,827.66	5,762,682.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十四）	1,790,987.03	
流动负债合计		182,477,826.00	122,721,377.46
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	352,917,227.34	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	3,768,333.24	6,428,333.28
递延所得税负债	五、（十六）	15,653,074.10	13,856,297.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		372,338,634.68	20,284,630.72
负债合计		554,816,460.68	143,006,008.18
股东权益：			
股本	五、（二十七）	431,200,000.00	431,200,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（二十八）	199,963,759.44	205,502,680.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十九）	3,136,830.61	3,675,477.47
盈余公积	五、（三十）	95,112,936.42	80,251,539.09
未分配利润	五、（三十一）	714,369,024.09	622,513,252.73
归属于母公司股东权益合计		1,443,782,550.56	1,343,142,950.26
少数股东权益		7,476,664.94	6,443,206.05
股东权益合计		1,451,259,215.50	1,349,586,156.31
负债和股东权益总计		2,006,075,676.18	1,492,592,164.49

法定代表人：

蔡再印

主管会计工作负责人：

杨帆

会计机构负责人：

周芬芬



母公司资产负债表

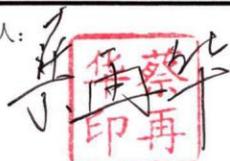
编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		177,775,789.79	98,298,695.51
交易性金融资产		230,000,000.00	190,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	139,628,466.19	144,222,029.69
应收款项融资		285,945,264.82	173,611,877.53
预付款项		50,520,118.51	12,779,785.82
其他应收款	十三、（二）	54,760,132.40	9,274,113.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		226,348,710.20	155,235,620.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,164,978,481.91	783,422,122.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	141,432,191.48	67,692,191.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		49,004,979.57	
投资性房地产			
固定资产		522,471,145.76	541,019,954.38
在建工程		41,748,516.51	3,244,826.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,827,809.44	29,789,268.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,290,917.74	12,968,129.18
递延所得税资产		3,347,123.19	3,861,006.18
其他非流动资产		37,551,925.00	32,418,734.03
非流动资产合计		834,674,608.69	690,994,110.23
资产总计		1,999,653,090.60	1,474,416,232.30

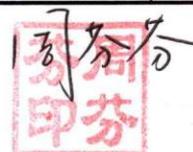
法定代表人：


蔡再印

主管会计工作负责人：


杨帆

会计机构负责人：


周芬



母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,470,015.00	11,820,000.00
应付账款		64,941,613.37	58,492,141.44
预收款项			11,708,853.23
合同负债		13,188,324.45	
应付职工薪酬		22,957,279.00	18,901,988.79
应交税费		20,611,350.45	3,110,749.37
其他应付款		18,120,261.92	4,729,880.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,714,482.18	
流动负债合计		177,003,326.37	108,763,613.47
非流动负债：			
长期借款		352,917,227.34	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,768,333.24	6,428,333.28
递延所得税负债		14,985,346.14	12,962,151.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		371,670,906.72	19,390,484.97
负债合计		548,674,233.09	128,154,098.44
股东权益：			
股本		431,200,000.00	431,200,000.00
其他权益工具			
资本公积		200,449,005.99	200,449,005.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,620,487.38	3,397,737.07
盈余公积		95,112,936.42	80,251,539.09
未分配利润		721,596,427.72	630,963,851.71
股东权益合计		1,450,978,857.51	1,346,262,133.86
负债和股东权益总计		1,999,653,090.60	1,474,416,232.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature and red square seal of the legal representative.

Handwritten signature and red square seal of the chief accountant.

Handwritten signature and red square seal of the accounting officer.

合并利润表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十二）	1,278,417,736.36	1,420,558,321.03
减：营业成本	五、（三十二）	892,218,548.03	1,017,688,581.77
税金及附加	五、（三十三）	6,567,770.98	10,006,252.53
销售费用	五、（三十四）	18,229,557.06	49,543,306.44
管理费用	五、（三十五）	148,902,916.03	145,957,256.87
研发费用	五、（三十六）	43,001,212.52	49,836,988.84
财务费用	五、（三十七）	5,742,515.38	-670,815.01
其中：利息费用	五、（三十七）	3,563,820.78	318,348.00
利息收入	五、（三十七）	1,394,382.90	1,690,263.05
加：其他收益	五、（三十八）	3,923,799.81	3,649,042.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	6,367,075.11	1,160,684.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-2,004,967.80	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	788,745.22	-171,954.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-858,582.11	3,152,783.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-163,827.52	1,272,345.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		171,807,459.07	157,259,651.38
加：营业外收入	五、（四十四）	4,945,296.37	5,821,170.60
减：营业外支出	五、（四十五）	5,639,747.09	5,110,923.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,113,008.35	157,969,897.99
减：所得税费用	五、（四十六）	19,750,971.88	18,277,203.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,362,036.47	139,692,694.48
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		151,362,036.47	139,692,694.48
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）		149,837,168.69	136,323,459.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,524,867.78	3,369,235.25
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		151,362,036.47	139,692,694.48
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		149,837,168.69	136,323,459.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,524,867.78	3,369,235.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.35	0.32
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 上期被合并方实现的净利润为：1,496,221.46元

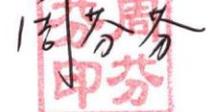
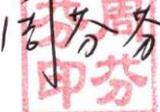
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	1,236,410,577.04	1,355,555,535.95
减：营业成本	十三、（四）	859,107,422.25	947,052,520.91
税金及附加		6,296,119.11	9,427,808.06
销售费用		16,893,497.10	53,074,372.12
管理费用		143,771,802.48	137,391,088.98
研发费用		43,001,212.52	49,836,988.84
财务费用		5,647,156.01	-855,980.36
其中：利息费用		3,370,871.04	
利息收入		1,254,918.52	1,502,841.14
加：其他收益		3,879,926.44	3,601,930.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	6,367,030.15	1,160,684.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-495,020.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,012,065.17	-199,437.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-569,619.62	3,077,337.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,124,314.50	-1,362,138.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,763,434.78	165,907,114.69
加：营业外收入		3,851,917.83	60,000.00
减：营业外支出		5,529,821.71	3,569,412.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,085,530.90	162,397,702.04
减：所得税费用		19,471,557.56	17,411,519.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,613,973.34	144,986,182.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,613,973.34	144,986,182.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		148,613,973.34	144,986,182.99
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		725,633,160.20	1,044,898,500.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	18,321,135.12	18,578,088.43
经营活动现金流入小计		743,954,295.32	1,063,476,588.54
购买商品、接受劳务支付的现金		358,112,552.08	469,607,373.93
支付给职工以及为职工支付的现金		159,221,336.35	160,077,061.20
支付的各项税费		41,149,555.59	88,813,391.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	178,922,588.00	141,617,416.91
经营活动现金流出小计		737,406,032.02	860,115,243.78
经营活动产生的现金流量净额		6,548,263.30	203,361,344.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,020,110,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,367,075.11	1,160,684.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,170,835.05	34,460,103.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,035,647,910.16	255,620,788.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,965,006.76	25,037,293.96
投资支付的现金		1,109,214,979.57	440,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（四十八）	7,072,919.11	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,222,252,905.44	465,037,293.96
投资活动产生的现金流量净额		-186,604,995.28	-209,416,505.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,560,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,560,000.00	
取得借款收到的现金		355,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		358,560,000.00	
偿还债务支付的现金		2,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,934,456.54	37,571,570.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		517,863.09	293,222.47
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	40,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		89,284,456.54	37,571,570.47
筹资活动产生的现金流量净额		269,275,543.46	-37,571,570.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-72,818.84	-59,466.66
五、现金及现金等价物净增加额		89,145,992.64	-43,686,197.54
加：期初现金及现金等价物余额		123,352,378.58	167,038,576.12
六、期末现金及现金等价物余额		212,498,371.22	123,352,378.58

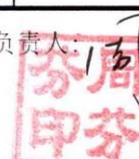
法定代表人：


印再

主管会计工作负责人：


帆

会计机构负责人：


芬


报告年度
专用章



母公司现金流量表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		743,318,965.96	994,969,141.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,717,144.03	14,276,843.07
经营活动现金流入小计		763,036,109.99	1,009,245,984.21
购买商品、接受劳务支付的现金		363,284,937.45	441,652,722.38
支付给职工以及为职工支付的现金		148,856,852.52	145,958,241.94
支付的各项税费		38,234,819.89	83,235,020.87
支付其他与经营活动有关的现金		129,120,881.14	130,892,919.18
经营活动现金流出小计		679,497,491.00	801,738,904.37
经营活动产生的现金流量净额		83,538,618.99	207,507,079.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,020,000,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,367,030.15	1,160,684.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,651.33	827,242.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,026,577,681.48	221,987,927.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,244,952.68	23,821,664.26
投资支付的现金		1,109,004,979.57	410,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		73,740,000.00	31,050,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,288,989,932.25	464,871,664.26
投资活动产生的现金流量净额		-262,412,250.77	-242,883,736.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		355,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		355,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,223,643.70	36,960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		88,573,643.70	36,960,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		266,426,356.30	-36,960,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-79,117.62	-40,349.35
五、现金及现金等价物净增加额		87,473,606.90	-72,377,006.04
加：期初现金及现金等价物余额		90,302,182.89	162,679,188.93
六、期末现金及现金等价物余额		177,775,789.79	90,302,182.89



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

2020年度

单位：人民币元

	本 期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	431,200,000.00		200,511,068.87			3,397,737.07	80,251,539.09	622,243,683.70	1,337,604,028.73	2,750,591.70	1,340,354,620.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			4,991,612.10			277,740.40		269,569.03	5,538,921.53	3,692,614.35	9,231,535.88
其他											
二、本年期初余额	431,200,000.00		205,502,680.97			3,675,477.47	80,251,539.09	622,513,252.73	1,343,142,950.26	6,443,206.05	1,349,586,156.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-5,538,921.53			-538,646.86	14,861,397.33	91,855,771.36	100,639,600.30	1,033,458.89	101,673,059.19
（一）综合收益总额											
1. 股东投入和减少资本			-5,538,921.53					149,837,168.69	149,837,168.69	1,524,867.78	151,362,036.47
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-5,538,921.53						-5,538,921.53	-132,614.35	-5,671,535.88
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积							14,861,397.33	-57,981,397.33	-43,120,000.00	-3,692,614.35	-9,231,535.88
2. 对股东的分配							14,861,397.33	-14,861,397.33		-517,863.09	-43,637,863.09
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取						-538,646.86			-538,646.86	159,068.55	-379,578.31
2. 本期使用						8,375,127.44			8,375,127.44	165,179.32	8,540,306.76
（六）其他						8,913,774.30			8,913,774.30	6,110.77	8,919,885.07
四、本期末余额	431,200,000.00		199,963,759.44			3,136,830.61	95,112,936.42	714,369,024.09	1,443,782,550.56	7,476,664.94	1,451,259,215.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

15分
印芬

印帆

印帆





合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	上 期										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	308,000,000.00		323,711,068.87		8,710,108.47	65,273,191.39	532,008,968.37	1,237,703,337.10	1,777,408.22	1,239,480,745.32		1,239,480,745.32
加：会计政策变更						479,729.40	4,722,894.19	5,202,623.59	40,372.37	5,242,995.96		5,242,995.96
前期差错更正												
同一控制下企业合并			4,991,612.10		142,079.10		916,549.24	6,050,240.44	1,458,971.81	7,509,212.25		7,509,212.25
其他												
二、本年期初余额	308,000,000.00		328,702,680.97		8,852,187.57	65,752,920.79	537,648,411.80	1,248,956,201.13	3,276,752.40	1,252,232,953.53		1,252,232,953.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,200,000.00		-123,200,000.00		-5,176,710.10	14,498,618.30	84,864,840.93	94,186,749.13	3,166,453.65	97,353,202.78		97,353,202.78
（一）综合收益总额							136,323,459.23	136,323,459.23	3,369,235.25	139,692,694.48		139,692,694.48
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积						14,498,618.30	-51,458,618.30	-36,960,000.00	-293,222.47	-37,253,222.47		-37,253,222.47
2. 对股东的分配						14,498,618.30	-14,498,618.30					
3. 其他							-36,960,000.00	-36,960,000.00	-293,222.47	-37,253,222.47		-37,253,222.47
（四）股东权益内部结转	123,200,000.00		-123,200,000.00									
1. 资本公积转增股本	123,200,000.00		-123,200,000.00									
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取					-5,176,710.10			-5,176,710.10	90,440.87	-5,086,269.23		-5,086,269.23
2. 本期使用					7,895,961.32			7,895,961.32	99,732.71	7,995,694.03		7,995,694.03
（六）其他					13,072,671.42			13,072,671.42	9,291.84	13,081,963.26		13,081,963.26
四、本期末余额	431,200,000.00		205,502,680.97		3,675,477.47	80,251,539.09	622,513,252.73	1,343,142,950.26	6,443,206.05	1,349,586,156.31		1,349,586,156.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李再



周



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

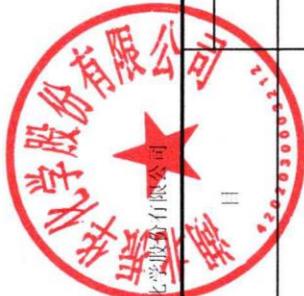
	本 期							股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年期末余额	431,200,000.00		200,449,005.99			3,397,737.07	80,251,539.09	630,963,851.71	1,346,262,133.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	431,200,000.00		200,449,005.99			3,397,737.07	80,251,539.09	630,963,851.71	1,346,262,133.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-777,249.69	14,861,397.33	90,632,576.01	104,716,723.65
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							14,861,397.33	-57,981,397.33	-43,120,000.00
2. 对股东的分配							14,861,397.33	-14,861,397.33	
3. 其他								-43,120,000.00	-43,120,000.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取						-777,249.69			-777,249.69
2. 本期使用						8,121,247.68			8,121,247.68
（六）其他						8,898,497.37			8,898,497.37
四、本期末余额	431,200,000.00		200,449,005.99			2,620,487.38	95,112,936.42	721,596,427.72	1,450,978,857.51

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

负责人：[Signature]





母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年期末余额	308,000,000.00		323,649,005.99			2,831,226.77	65,273,191.39	533,118,722.45	1,232,872,146.60	
加：会计政策变更							479,729.40	4,317,564.57	4,797,293.97	
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	308,000,000.00		323,649,005.99			2,831,226.77	65,752,920.79	537,436,287.02	1,237,669,440.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,200,000.00		-123,200,000.00			566,510.30	14,498,618.30	93,527,564.69	108,592,693.29	
（一）综合收益总额								144,986,182.99	144,986,182.99	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							14,498,618.30	-51,458,618.30	-36,960,000.00	
2. 对股东的分配							14,498,618.30	-14,498,618.30	-36,960,000.00	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	123,200,000.00		-123,200,000.00							
1. 资本公积转增股本	123,200,000.00		-123,200,000.00							
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						566,510.30			566,510.30	
1. 本期提取						7,737,070.42			7,737,070.42	
2. 本期使用						7,170,560.12			7,170,560.12	
（六）其他										
四、本期末余额	431,200,000.00		200,449,005.99			3,397,737.07	80,251,539.09	630,963,851.71	1,346,262,133.86	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



湖北振华化学股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北振华化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为黄石振华化工有限公司, 经黄石市工商行政管理局注册, 于2003年06月19日成立。2011年12月, 经公司股东会决议, 公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2016年9月, 经中国证券监督管理委员会核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A股)5,500.00万股, 公司股票已于2016年9月13日在上海证券交易所上市。

公司名称: 湖北振华化学股份有限公司

统一社会信用代码: 91420200178435765F

组织形式: 股份有限公司

公司注册地及总部地址: 湖北省黄石市西塞山区黄石大道668号

法定代表人: 蔡再华

注册资本: 人民币43,120.00万元

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业为化工行业。

公司主要产品包括重铬酸钠、铬酸酐等化工产品。

公司经营范围: 生产重铬酸钠、铬酸酐、重铬酸钾、铬酸溶液、硝酸钠; 生产亚硫酸氢钠甲萘醌; 亚硫酸氢烟酰胺甲萘醌; 批发零售乙种(硫酸)、矿产品、建材、钢材、机械、有色金属; 普通货运; 经营机械设备、零配件、原辅材料的进口业务; 房屋出租。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2021年3月29日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

公司的合并范围情况详见财务报表附注“六、合并范围的变更”及附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

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

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

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公

司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

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

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否

显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2：无信用风险组合	为应收关联方范围内公司款项，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
应收票据组合 1：商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收票据组合 2：银行承兑汇票	银行承兑汇票不计提坏账。

如果有客观证据表明某项应收账款及应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收账款及应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：应收押金、保证金、往来款、代垫款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

其他应收款组合 3：应收关联方范围内公司款项

对于组合 1，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款以预期信用损失为基础确认预期信用损失；

对于组合 2，有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；

对于组合 3，如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品以及工程施工企业开发的工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八） 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司的货物销售可分为自担运费或购买方承担运费的方式，对于自担运费的交易，公司在客户签收时即已将与商品相关的控制权进行了转移；对于运费由购买方承担的交易，公司在将货物交付承运人且取得提货单时已将货物控制权进行了转移，因此公司于客户签收时确认销售收入。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含房屋建筑建设、基础设施建设、工程施工服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

对于履约进度不能合理确定时，本公司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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十三) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型

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

2. 政府补助会计处理

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《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）及应急厅函〔2019〕428号的相关规定计提安全费用，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

计提依据	计提比例（%）
主营业务收入(1,000.00 万元及以下的部分)	4.50
主营业务收入(1,000.00 万元至 10,000.00 万元(含)的部分)	2.25
主营业务收入(10,000.00 万元至 100,000.00 万元(含)的部分)	0.55
主营业务收入(100,000.00 万元以上的部分)	0.20

根据《企业会计准则解释第3号》（财会函〔2009〕8号）的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十二)。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下:

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债:			
预收款项	21,465,489.38	-21,465,489.38	
合同负债		18,997,465.39	18,997,465.39
其他流动负债		2,468,023.99	2,468,023.99

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债:			
预收款项	11,708,853.23	-11,708,853.23	
合同负债		10,361,817.02	10,361,817.02
其他流动负债		1,347,036.21	1,347,036.21

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注1)	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税(注2)	应纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注1:本期销售商品按照13%税率缴纳增值税,本期提供运输劳务境内按照9%及6%税率缴纳增值税,国际货物运输代

理服务免征增值税；

注2：黄石新泰碱业有限公司所在地不在市区、县城、县属镇，其城市维护建设税税率为1%。

各纳税主体执行的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
湖北振华化学股份有限公司	15%
黄石新泰碱业有限公司	25%
湖北中运国际物流有限公司	20%
湖北港运物流有限公司	20%
湖北旌达科技有限公司	25%
湖北华宸置业有限公司	25%
湖北海烨建设工程有限公司	25%
湖北振华旌远科技有限公司	25%
深圳旌理投资发展有限公司	20%
湖北北江环保科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、湖北振华化学股份有限公司于2018年11月25日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201842000725，公司2020年度按15%的税率计缴企业所得税。

2、根据《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），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业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。湖北中运国际物流有限公司、湖北港运物流有限公司、深圳旌理投资发展有限公司享受上述所得税优惠政策缴纳企业所得税。

3、根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税函〔2009〕185号），企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额。公司生产的产品—碱式硫酸铬被认定为国家鼓励的资源综合利用，享受资源综合利用企业所得税优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	589.10	717.40
银行存款	212,497,782.12	123,351,661.18
其他货币资金		7,996,512.62
合计	212,498,371.22	131,348,891.20

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1.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	230,100,000.00	190,000,000.00
其中：结构性存款	230,100,000.00	190,000,000.00
合计	230,100,000.00	190,000,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,890,552.56	5.25	7,890,552.56	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	142,384,785.55	94.75	542,752.78	0.38
其中：账龄组合	142,384,785.55	94.75	542,752.78	0.38
合计	150,275,338.11	100.00	8,433,305.34	5.61

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,204,822.82	5.24	8,204,822.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	148,355,450.49	94.76	154,653.57	0.10
其中：账龄组合	148,355,450.49	94.76	154,653.57	0.10
合计	156,560,273.31	100.00	8,359,476.39	5.34

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
长葛市聚茂金属材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2-3 年	100.00	单项认定预计无法收回
张家港市新盛新材料有限公司	1,188,686.74	1,188,686.74	4-5 年	100.00	单项认定预计无

					法收回
余姚嘉德塑化有限公司	410,609.53	410,609.53	4年以上	100.00	单项认定预计无法收回
洛阳市银化物资有限公司	291,256.29	291,256.29	4-5年	100.00	单项认定预计无法收回
合计	7,890,552.56	7,890,552.56			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	139,199,772.07	0.07	97,225.04	147,586,001.79	0.03	43,629.23
1至2年	2,637,676.11	7.59	200,118.44	481,376.99	2.57	12,383.55
2至3年	428,942.79	29.61	127,014.72	225,555.65	16.02	36,124.73
3至4年	75,435.65	100.00	75,435.65	37,958.53	100.00	37,958.53
4至5年	37,958.53	100.00	37,958.53	24,557.53	100.00	24,557.53
5年以上	5,000.40	100.00	5,000.40			
合计	142,384,785.55		542,752.78	148,355,450.49		154,653.57

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 400,253.21 元；本期转回坏账准备金额为 326,424.26 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州振华百川化工科技有限公司	11,663,824.26	7.76	8,164.68
洛阳利尔功能材料有限公司	9,926,163.20	6.61	6,948.31
双乐颜料股份有限公司	8,533,086.55	5.68	5,973.16
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	6,117,197.24	4.07	4,282.04
长葛市聚茂金属材料有限公司	6,000,000.00	3.99	6,000,000.00
合计	42,240,271.25	28.11	6,025,368.19

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	295,917,857.45	179,296,693.55
合计	295,917,857.45	179,296,693.55

注：1、截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据；

2、截止 2020 年 12 月 31 日，已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 264,576,631.45 元，公司已终止确认上述银行承兑汇票。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	58,949,734.09	98.29	12,539,770.62	93.71
1至2年	479,350.90	0.80	433,708.58	3.24
2至3年	272,203.58	0.45	92,045.00	0.69
3年以上	275,920.00	0.46	316,410.14	2.36
合计	59,977,208.57	100.00	13,381,934.34	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
宝信(中国)有限公司	21,997,195.04	36.68
Rand York Minerals (PTY) Ltd	11,445,981.59	19.08
西安西铁物流有限责任公司	6,042,184.92	10.07
湖北川夏贸易有限公司	5,245,696.00	8.75
锦州宏大铁合金有限公司	2,013,130.00	3.36
合计	46,744,187.55	77.94

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	96,049,091.51	4,592,346.26
减：坏账准备	1,216,319.82	2,078,893.99
合计	94,832,771.69	2,513,452.27

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借支	164,986.40	1,791,297.00
保证金及押金	95,362,337.64	2,677,478.10
其他	521,767.47	123,571.16
减：坏账准备	1,216,319.82	2,078,893.99
合计	94,832,771.69	2,513,452.27

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	95,072,628.90	98.98	3,297,753.48	71.80
1至2年	360,999.91	0.38	513,214.00	11.18
2至3年	22,810.32	0.02	252,178.00	5.49
3至4年	251,500.00	0.26	132,605.00	2.89
4至5年	6,000.00	0.01		
5年以上	335,152.38	0.35	396,595.78	8.64
合计	96,049,091.51	100.00	4,592,346.26	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	546,759.75		1,532,134.24	2,078,893.99
本期计提	267,474.46			267,474.46
本期转回	97,668.63		1,032,380.00	1,130,048.63
期末余额	716,565.58		499,754.24	1,216,319.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
黄石市国土资源交易中心	保证金及押金	51,700,000.00	1年以内	53.83	
重庆化医控股(集团)公司	保证金及押金	40,000,000.00	1年以内	41.65	92,000.00
中华人民共和国南通海关	保证金及押金	2,215,000.00	1年以内	2.31	5,094.50
湖北省电力公司黄石供电公司电费管理中心	保证金及押金	287,298.53	5年以上	0.30	287,298.53
黄石新港港口股份有限公司	保证金及押金	103,900.00	1-4年	0.11	5,641.03
合计		94,306,198.53		98.20	390,034.06

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,033,654.50	288,962.49	29,744,692.01	81,514,475.36		81,514,475.36
在产品	8,635,462.67		8,635,462.67	8,959,423.32		8,959,423.32
库存商品	188,822,787.54	854,232.02	187,968,555.52	66,746,564.80	1,103,073.90	65,643,490.90
工程施工	202,450.00		202,450.00			

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	227,694,354.71	1,143,194.51	226,551,160.20	157,220,463.48	1,103,073.90	156,117,389.58

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		288,962.49			288,962.49
库存商品	1,103,073.90	587,217.00	17,597.38	818,461.50	854,232.02
合计	1,103,073.90	876,179.49	17,597.38	818,461.50	1,143,194.51

(八) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目合同资产	12,776,190.31		12,776,190.31			
合计	12,776,190.31		12,776,190.31			

(九) 持有待售资产

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
持有待售土地使用权		6,999,696.74
合计		6,999,696.74

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	196,047.72	48,538.48
合计	196,047.72	48,538.48

(十一) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	77,495,032.20	30,000,000.00
合计	77,495,032.20	30,000,000.00

其他非流动金融资产投资情况明细

投资单位	期末余额	期初余额
------	------	------

投资单位	期末余额	期初余额
苏州鼎石汇泽生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）	49,004,979.57	
青海华泽循环经济产业投资基金（有限合伙）	28,490,052.63	30,000,000.00
合计	77,495,032.20	30,000,000.00

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	541,387,424.98	554,222,167.11
减：减值准备	9,093,523.43	9,093,523.43
合计	532,293,901.55	545,128,643.68

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	340,019,019.34	630,934,559.24	14,669,704.27	14,211,200.46	999,834,483.31
2.本期增加金额	36,067,470.12	26,842,502.35	734,681.43	2,704,499.76	66,349,153.66
(1) 购置	29,090,626.39	26,489,795.91	734,681.43	2,704,499.76	59,019,603.49
(2) 在建工程转入	6,976,843.73	352,706.44			7,329,550.17
3.本期减少金额	2,351,804.66	16,506,926.40	504,273.51	415,820.97	19,778,825.54
(1) 处置或报废	2,351,804.66	16,506,926.40	504,273.51	415,820.97	19,778,825.54
4.期末余额	373,734,684.80	641,270,135.19	14,900,112.19	16,499,879.25	1,046,404,811.43
二、累计折旧					
1.期初余额	114,139,349.19	315,240,280.23	6,123,714.66	10,108,972.12	445,612,316.20
2.本期增加金额	16,518,904.84	55,802,171.16	1,971,803.71	1,804,444.27	76,097,323.98
(1) 计提	16,518,904.84	55,802,171.16	1,971,803.71	1,804,444.27	76,097,323.98
3.本期减少金额	1,915,884.90	13,902,279.07	479,059.84	395,029.92	16,692,253.73
(1) 处置或报废	1,915,884.90	13,902,279.07	479,059.84	395,029.92	16,692,253.73
4.期末余额	128,742,369.13	357,140,172.32	7,616,458.53	11,518,386.47	505,017,386.45
三、减值准备					
1.期初余额		9,093,523.43			9,093,523.43
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		9,093,523.43			9,093,523.43
四、账面价值					
1.期末账面价值	244,992,315.67	275,036,439.44	7,283,653.66	4,981,492.78	532,293,901.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.期初账面价值	225,879,670.15	306,600,755.58	8,545,989.61	4,102,228.34	545,128,643.68

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日, 已提足折旧仍继续使用的固定资产的原值 67,190,894.20 元。

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产情况:

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	58,348,000.26	7,092,636.36		51,255,363.90	产权证书正在办理中
合计	58,348,000.26	7,092,636.36		51,255,363.90	

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	40,027,048.45	3,244,826.15
合计	40,027,048.45	3,244,826.15

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	3,566,194.12		3,566,194.12	2,302,195.79		2,302,195.79
新办公楼	17,923,786.02		17,923,786.02	942,630.36		942,630.36
铬绿 2.8 窑	9,452,306.83		9,452,306.83			
氢氧化铝 4 万吨项目	7,830,396.55		7,830,396.55			
精制车间 1.8 米窑钢结构厂房	1,082,568.81		1,082,568.81			
年产 4.8 万吨钢结构加工厂建设项目	171,796.12		171,796.12			
合计	40,027,048.45		40,027,048.45	3,244,826.15		3,244,826.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
设备安装工程	2,302,195.79	8,593,548.50	7,329,550.17		3,566,194.12
新办公楼	942,630.36	16,981,155.66			17,923,786.02
铬绿 2.8 窑		9,452,306.83			9,452,306.83
氢氧化铝 4 万吨项目		7,830,396.55			7,830,396.55
精制车间 1.8 米窑钢结构厂房		1,082,568.81			1,082,568.81
年产 4.8 万吨钢结构加工厂建设项目		171,796.12			171,796.12
合计	3,244,826.15	44,111,772.47	7,329,550.17		40,027,048.45

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	企业管理软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,888,272.22	777,048.17	2,000,000.00	39,665,320.39
2.本期增加金额		72,566.37		72,566.37
(1) 购置		72,566.37		72,566.37
3.本期减少金额				
4.期末余额	36,888,272.22	849,614.54	2,000,000.00	39,737,886.76
二、累计摊销				
1.期初余额	8,032,777.97	238,829.01	1,600,000.13	9,871,607.11
2.本期增加金额	737,765.40	98,311.60	200,000.04	1,036,077.04
(1) 计提	737,765.40	98,311.60	200,000.04	1,036,077.04
3.本期减少金额				
4.期末余额	8,770,543.37	337,140.61	1,800,000.17	10,907,684.15
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	28,117,728.85	512,473.93	199,999.83	28,830,202.61
2.期初账面价值	28,855,494.25	538,219.16	399,999.87	29,793,713.28

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	750,000.00	1,549,733.33	248,135.58		2,051,597.75
防污除尘布袋	12,968,129.18	2,267,044.13	5,906,853.34		9,328,319.97
合计	13,718,129.18	3,816,777.46	6,154,988.92		11,379,917.72

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产:				

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
资产减值准备	3,166,505.67	19,886,343.10	3,227,571.10	20,634,967.71
递延收益	565,249.99	3,768,333.24	964,249.99	6,428,333.28
公允价值变动	74,253.06	495,020.43		
小 计	3,806,008.72	24,149,696.77	4,191,821.09	27,063,300.99
递延所得税负债：				
固定资产一次性税前扣除	15,653,074.10	102,573,219.43	13,856,297.44	89,990,927.55

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,509,947.37	
可抵扣亏损	11,060,331.59	13,986,739.73
合计	12,570,278.96	13,986,739.73

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2024 年	10,594,192.50	13,986,739.73
2025 年	466,139.09	
合计	11,060,331.59	13,986,739.73

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房、设备款	32,469,658.34	33,431,950.56
预付工程款	5,082,266.66	5,175,687.47
合计	37,551,925.00	38,607,638.03

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,470,015.00	11,820,000.00
合计	35,470,015.00	11,820,000.00

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	60,474,983.94	51,813,605.36
1年以上	6,865,507.24	7,226,384.35
合计	67,340,491.18	59,039,989.71

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,055,732.03	
1年以上	758,488.56	
合计	13,814,220.59	

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	20,560,823.45	157,728,718.59	151,721,563.49	26,567,978.55
离职后福利-设定提存计划		7,499,772.86	7,499,772.86	
合计	20,560,823.45	165,228,491.45	159,221,336.35	26,567,978.55

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,560,823.45	136,764,275.17	130,757,120.07	26,567,978.55
职工福利费		7,067,985.70	7,067,985.70	
社会保险费		7,077,569.39	7,077,569.39	
其中：医疗保险费		6,498,072.99	6,498,072.99	
工伤保险费		579,453.20	579,453.20	
生育保险费		43.20	43.20	
住房公积金		6,083,910.00	6,083,910.00	
工会经费和职工教育经费		734,978.33	734,978.33	
合计	20,560,823.45	157,728,718.59	151,721,563.49	26,567,978.55

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,185,081.45	7,185,081.45	
失业保险费		314,691.41	314,691.41	
合计		7,499,772.86	7,499,772.86	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,469,568.01	927,634.23
企业所得税	15,330,621.20	1,663,208.57
房产税	379,722.13	378,540.53
土地使用税	129,045.31	129,045.31
个人所得税	387,127.74	483,517.44
城市维护建设税	377,480.33	56,356.96
教育费附加	252,205.88	49,055.38
环保税	108,919.89	166,764.49
其他税费	249,615.50	218,270.00
合计	21,684,305.99	4,072,392.91

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	15,809,827.66	5,762,682.01
合计	15,809,827.66	5,762,682.01

1. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	309,800.00	328,990.24
应付个人	4,280,384.32	3,657,319.54
其他	11,219,643.34	1,776,372.23
合计	15,809,827.66	5,762,682.01

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,790,987.03	
合计	1,790,987.03	

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	70,000,000.00	
信用借款	282,650,000.00	

借款条件	期末余额	期初余额
应付利息	267,227.34	
合计	352,917,227.34	

注：本期保证借款余额 70,000,000.00 元由公司实际控制人蔡再华为公司提供连带责任保证。

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,428,333.28		2,660,000.04	3,768,333.24	与资产相关的政府补助
合计	6,428,333.28		2,660,000.04	3,768,333.24	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数字化无钙焙烧清洁生产制红矾钠技术改造项目专项拨款	1,200,000.00		600,000.00		600,000.00	与资产相关
铭盐工业废物资源化循环经济技术改造项目专项拨款	1,208,333.65		579,999.96		628,333.69	与资产相关
铭盐工业污染源治理项目专项拨款	1,573,333.07		590,000.04		983,333.03	与资产相关
含铬铝泥综合利用项目专项拨款	1,530,000.00		540,000.00		990,000.00	与资产相关
含铬芒硝资源综合利用项目专项补助	600,000.00		150,000.00		450,000.00	与资产相关
产业创新能力建设项目专项补助	316,666.56		200,000.04		116,666.52	与资产相关
合计	6,428,333.28		2,660,000.04		3,768,333.24	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	431,200,000.00						431,200,000.00

(二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	205,502,680.97		5,538,921.53	199,963,759.44
合计	205,502,680.97		5,538,921.53	199,963,759.44

注：（1）期初资本公积增加系同一控制下企业合并湖北港运物流有限公司调增 4,991,612.10 元；

（2）本期资本公积减少系于 2020 年完成对湖北港运物流有限公司的收购，收购完成后转回资本公积

5,538,921.53元。

(二十九) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	3,675,477.47	8,375,127.44	8,913,774.30	3,136,830.61	计提与使用
合计	3,675,477.47	8,375,127.44	8,913,774.30	3,136,830.61	

(三十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	80,251,539.09	14,861,397.33		95,112,936.42
合计	80,251,539.09	14,861,397.33		95,112,936.42

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	622,243,683.70	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	269,569.03	
调整后期初未分配利润	622,513,252.73	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	149,837,168.69	
减: 提取法定盈余公积	14,861,397.33	10%
应付普通股股利	43,120,000.00	
期末未分配利润	714,369,024.09	

调整期初未分配利润明细:

1. 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 269,569.03 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,276,217,723.55	890,322,912.09	1,419,301,867.18	1,014,408,067.20
二、其他业务小计	2,200,012.81	1,895,635.94	1,256,453.85	3,280,514.57
合计	1,278,417,736.36	892,218,548.03	1,420,558,321.03	1,017,688,581.77

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,351,391.94	3,943,305.65
教育费附加	1,021,350.76	1,786,622.51
地方教育费附加	509,317.61	893,236.52
房产税	1,144,590.37	1,516,670.40
土地使用税	387,202.83	606,967.24
印花税	472,668.20	488,200.79
环保税	484,421.73	494,588.03
其他	196,827.54	276,661.39
合计	6,567,770.98	10,006,252.53

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,548,991.20	9,122,962.00
业务费	1,956,913.13	1,524,843.39
运输费	72,984.94	32,478,296.09
差旅费	1,388,235.30	1,912,951.05
包装费	3,961,230.65	1,911,284.09
会议费	52,564.15	356,230.71
广告费	393,618.19	504,231.75
其他	855,019.50	1,732,507.36
合计	18,229,557.06	49,543,306.44

注：本公司根据新收入准则将符合合同履约义务的运输费计入成本。

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,922,608.61	50,465,891.94
中介机构费用	16,225,715.52	9,287,370.55
差旅费	496,618.47	1,820,728.99
办公费	1,334,187.36	1,657,304.36
董事会费	60,000.00	451,311.11
运输费	3,088,657.49	3,869,725.46
折旧费	6,884,989.17	6,246,315.03
修理费	6,607,514.19	8,908,419.30

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	1,167,104.76	1,264,336.42
无形资产摊销	1,157,077.06	1,133,033.89
业务招待费	1,131,195.28	1,294,824.06
环保费	15,796,327.90	15,644,465.61
铬渣治理费	31,956,515.23	34,589,313.26
信息服务费	332,327.07	381,198.03
其他	8,742,077.92	8,943,018.86
合计	148,902,916.03	145,957,256.87

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接消耗的材料、燃料和动力费用	24,706,836.48	25,390,997.70
研发人员工资薪金、津贴补贴	12,622,667.19	6,428,986.10
用于研发的仪器设备或折旧、租赁费	4,924,671.99	17,543,080.71
其他	747,036.86	473,924.33
合计	43,001,212.52	49,836,988.84

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,563,820.78	318,348.00
减：利息收入	1,394,382.90	1,690,263.05
汇兑损失	2,965,131.91	112,644.00
手续费支出	607,945.59	588,456.04
合计	5,742,515.38	-670,815.01

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	881,355.00	289,924.00	与收益相关
省级工程技术中心复评奖励		2,000.00	与收益相关
外贸专项资金	64,000.00	338,050.00	与收益相关
个税返还	54,010.81	109,068.09	与收益相关
院士专家及工作站奖励补贴	164,433.96	150,000.00	与收益相关
专利申请补助	100,000.00	100,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益政府补助摊销	2,660,000.04	2,660,000.04	与资产相关
合计	3,923,799.81	3,649,042.13	

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,367,075.11	1,160,684.94
合计	6,367,075.11	1,160,684.94

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-2,004,967.80	
合计	-2,004,967.80	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-73,828.95	186,942.28
其他应收款信用减值损失	862,574.17	-358,896.50
合计	788,745.22	-171,954.22

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-858,582.11	3,152,783.67
合计	-858,582.11	3,152,783.67

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-2,124,314.50	1,272,345.27
持有待售资产处置利得	1,960,486.98	
合计	-163,827.52	1,272,345.27

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	4,012,000.00	240,000.00	4,012,000.00
盘盈利得	98,974.43	58,672.10	98,974.43
专项储备转入		5,505,477.50	
其他	834,321.94	17,021.00	834,321.94
合计	4,945,296.37	5,821,170.60	4,945,296.37

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励款	960,000.00	50,000.00	与收益相关
“关改搬转”补助	3,052,000.00	190,000.00	与收益相关
合计	4,012,000.00	240,000.00	

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,255,000.00	290,000.00	1,255,000.00
非流动资产损坏报废损失	751,605.98	1,813,374.96	751,605.98
补偿款	1,224,114.16	1,015,978.00	1,224,114.16
碳排放权履约	2,030,101.57		2,030,101.57
其他	378,925.38	1,991,571.03	378,925.38
合计	5,639,747.09	5,110,923.99	5,639,747.09

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	17,568,382.85	10,681,024.92
递延所得税费用	2,182,589.03	7,596,178.59
合计	19,750,971.88	18,277,203.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	171,113,008.35

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,666,951.25
子公司适用不同税率的影响	-152,427.60
非应税收入的影响	-667,796.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	403,774.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-508,882.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	296,412.97
所得税减免优惠的影响	-287,363.72
成本费用加计扣除	-4,999,696.68
所得税费用	19,750,971.88

(四十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	18,321,135.12	18,578,088.43
其中：政府补助	5,275,799.77	1,229,042.09
往来款	10,717,467.40	9,772,501.71
利息收入	1,394,382.90	1,690,263.05
保证金	933,485.05	5,886,281.58
支付其他与经营活动有关的现金	178,922,588.00	141,617,416.91
其中：销售费用	8,668,436.70	12,393,473.30
管理费用	87,914,837.51	89,396,391.36
研发费用	24,716,160.09	30,875,035.82
往来款	52,127,067.00	545,969.82
营业外支出	4,888,141.11	3,297,549.03
手续费支出	607,945.59	588,456.04
保证金		4,520,541.54

2. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	
其中：重组保证金	40,000,000.00	

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	151,362,036.47	139,692,694.48
加：信用减值损失	-788,745.22	171,954.22
资产减值准备	858,582.11	-3,152,783.67
固定资产折旧	76,097,323.98	74,635,037.22
无形资产摊销	1,036,077.04	1,133,033.89
长期待摊费用摊销	6,154,988.92	8,147,429.31
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)	163,827.52	-1,272,345.27
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	751,605.98	1,813,374.96
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	2,004,967.80	
财务费用(收益以“－”号填列)	3,563,820.78	318,348.00
投资损失(收益以“－”号填列)	-6,367,075.11	-1,160,684.94
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	385,812.37	1,240,452.73
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,796,776.66	6,355,725.86
存货的减少(增加以“－”号填列)	-70,473,891.23	-37,026,265.20
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-287,048,801.22	1,352,508.37
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	127,050,956.45	11,112,864.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,548,263.30	203,361,344.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	212,498,371.22	123,352,378.58
减：现金的期初余额	123,352,378.58	167,038,576.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	89,145,992.64	-43,686,197.54

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	9,231,535.88
其中：湖北港运物流有限公司	9,231,535.88

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,158,616.77
其中：湖北港运物流有限公司	2,158,616.77
取得子公司支付的现金净额	7,072,919.11

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	212,498,371.22	123,352,378.58
其中：库存现金	589.10	717.40
可随时用于支付的银行存款	212,497,782.12	123,351,661.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	212,498,371.22	123,352,378.58

(四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	752,525.72	6.5249	4,910,155.07
应收账款			
其中：美元	2,076,511.24	6.5249	13,549,028.19

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

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
湖北海焯建设工程有限公司	2020.07		100.00	购买	2020.07	实质性控制		

2. 合并成本及商誉

本期发生的非同一控制下企业合并股权取得成本 0.00 元，取得被收购公司可辨认净资产公允价值份额 0.00 元，未形成商誉。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
湖北港运物流有限公司	100%	同受实际控制人控制	2020.1.1	股权交割日			11,217,179.25	1,496,221.46

2. 合并成本

合并成本	湖北港运物流有限公司
现金	9,231,535.88

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	湖北港运物流有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	2,158,616.77	2,158,616.77
应收款项	2,915,775.27	2,915,775.27
应收款项融资	4,162,847.71	4,162,847.71
预付款项	479,806.09	479,806.09
其他应收款	304,750.00	304,750.00
其他流动资产	5,019.53	5,019.53
固定资产	1,211,579.54	1,211,579.54
递延所得税资产	851.00	851.00
负债：		
应付款项	1,217,879.47	1,217,879.47
合同负债	41,162.75	41,162.75
其他流动负债	3,704.65	3,704.65
应交税费	442,068.27	442,068.27
递延所得税负债	302,894.89	302,894.89
净资产：		
所有者权益	9,231,535.88	9,231,535.88
减：少数股东权益	3,692,614.35	3,692,614.35
取得的归属于收购方份额	5,538,921.53	5,538,921.53

注：公司三级子公司湖北中运国际物流有限公司（公司持股 60%）以现金购买湖北港运物流有限公司 100%股权。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

2020年7月27日，公司全资子公司湖北旌达科技有限公司以自有资金设立湖北华宸置业有限公司，注册资本人民币2,000.00万元，本期纳入合并范围；

2020年9月23日，公司与黄石尚青环保科技有限公司、湖北宏信环境科技有限公司共同出资设立控股子公司湖北北江环保科技有限公司，注册资本1,000.00万元，其中公司出资820.00万元，持股占比82%，本期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黄石新泰碱业有限公司	阳新县	阳新县	化工产品制造与销售	100.00		同一控制下企业合并
湖北中运国际物流有限公司	黄石市	黄石市	物流运输		60.00	设立
湖北港运物流有限公司	黄石市	黄石市	物流运输		60.00	同一控制下企业合并
湖北旌达科技有限公司	黄石市	黄石市	技术开发服务、仓储服务	100.00		设立
湖北海焯建设工程有限公司	黄石市	黄石市	房屋建筑业		100.00	非同一控制下企业合并
湖北华宸置业有限公司	黄石市	黄石市	房地产开发及销售		100.00	设立
深圳旌程投资发展有限公司	深圳市	深圳市	投资、咨询	100.00		设立
湖北振华旌远科技有限公司	武汉市	武汉市	技术开发、贸易	100.00		设立
湖北北江环保科技有限公司	黄石市	黄石市	生态保护和环境治理业	82.00		设立

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			230,100,000.00	230,100,000.00
(1) 结构性存款			230,100,000.00	230,100,000.00
(二) 其他非流动金融资产			77,495,032.20	77,495,032.20

(二) 持续的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

1. 对于购买结构性存款的理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值；
2. 公司参与设立产业投资基金苏州鼎石汇泽生物产业投资基金合伙企业（有限合伙），投资比例 49.50%；全资子公司深圳旌理投资发展有限公司参与设立产业投资基金青海华泽循环经济产业投资基金（有限合伙），投资比例 50%，结合收益分配与亏损分摊，公司按照其账面净资产享有的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
蔡再华	49.48	49.48

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳道弘润华投资咨询有限责任公司	实际控制人控制的企业
黄石泰华工业科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
黄石泰华物流发展有限公司	实际控制人控制的企业
湛翠兰	实际控制人蔡再华先生之配偶
蔡薇薇	实际控制人蔡再华先生之女
柯愈胜等公司董监高人员	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡再华	本公司	70,000,000.00	2020/9/22	2023/9/21	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	10,984,609.35	8,211,575.86

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2020年12月31日，公司无重大需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年12月31日，公司无重大需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一)

重要的非调整事项

2020年10月20日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了发行股份购买资产暨关联交易方案、预案及其他本次交易相关议案；并与重庆化医控股（集团）公司签署了附条件生效的《购买资产协议》。

2020年11月13日，中国证监会并购重组委2020年第49次会议审核无条件通过本次交易事项。

2020年12月2日，中国证监会出具证监许可[2020]3327号《关于核准湖北振华化学股份有限公司向重庆化医控股（集团）公司发行股份购买资产的批复》，核准了本次交易。

2021年1月11日，重庆民丰化工有限责任公司100%股权过户手续及相关工商登记已经完成，并取得重庆市潼南区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91500223660889933D），重庆民丰化工有限责任公司成为本公司的全资子公司。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2021年1月14日提供的《证券变更登记证明》，公司已于2021年1月14日办理完毕本次发行股份购买资产的新增股份登记。

(二)

利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟以分红派息股权登记日的总股本499,036,116股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.92元（含税），共计派发现金股利45,911,327.27元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

(三) 其他资产负债表日后事项说明

公司于2021年02月24日以自有资金人民币3,000万元投资设立全资子公司重庆民丰振华新材料科技有限公司，已收到重庆市潼南区市场监督管理局颁发的《营业执照》。统一社会信用代码：91500152MA61D0042E；住所：重庆市潼南区田家镇工业园区东区标准厂房1幢1楼101C区；经营范围：许可项目：技术进出口；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

十二、其他重要事项

截至2020年12月31日，公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,701,865.82	4.57	6,701,865.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	140,090,800.56	95.43	462,334.37	0.33
其中：账龄组合	140,090,800.56	95.43	462,334.37	0.33
合计	146,792,666.38	100.00	7,164,200.19	4.88

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,902,865.82	4.56	6,902,865.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	144,365,630.60	95.44	143,600.91	0.10
其中：账龄组合	144,365,630.60	95.44	143,600.91	0.10
合计	151,268,496.42	100.00	7,046,466.73	4.66

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
长葛市聚茂金属材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2-3年	100.00	单项认定预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
余姚嘉德塑化有限公司	410,609.53	410,609.53	4年以上	100.00	单项认定预计无法收回
洛阳市银化物资有限公司	291,256.29	291,256.29	4-5年	100.00	单项认定预计无法收回
合计	6,701,865.82	6,701,865.82			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	137,031,735.32	0.07	95,922.21	143,745,553.58	0.02	34,740.88
1至2年	2,626,454.55	7.56	198,559.96	332,005.31	3.08	10,219.24
2至3年	314,216.11	15.74	49,457.62	225,555.65	16.02	36,124.73
3至4年	75,435.65	100.00	75,435.65	37,958.53	100.00	37,958.53
4至5年	37,958.53	100.00	37,958.53	24,557.53	100.00	24,557.53
5年以上	5,000.40	100.00	5,000.40			
合计	140,090,800.56		462,334.37	144,365,630.60		143,600.91

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 327,733.46 元；本期转回坏账准备金额为 210,000.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州振华百川化工科技有限公司	11,663,824.26	7.95	8,164.68
洛阳利尔功能材料有限公司	9,926,163.20	6.76	6,948.31
双乐颜料股份有限公司	8,533,086.55	5.81	5,973.16
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	6,117,197.24	4.17	4,282.04
长葛市聚茂金属材料有限公司	6,000,000.00	4.09	6,000,000.00
合计	42,240,271.25	28.78	6,025,368.19

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	55,698,977.76	11,342,757.50
减: 坏账准备	938,845.36	2,068,643.99
合计	54,760,132.40	9,274,113.51

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,000,000.00	7,911,172.39
借支款	162,371.40	597,932.91
保证金及押金	43,416,364.98	2,650,220.35
其他	120,241.38	183,431.85
减：坏账准备	938,845.36	2,068,643.99
合计	54,760,132.40	9,274,113.51

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	55,294,809.06	99.27	9,627,675.64	84.88
1至2年	42,750.00	0.08	119,640.00	1.05
2至3年	20,266.32	0.04	47,552.08	0.42
3至4年			1,109,205.00	9.78
4至5年	6,000.00	0.01		
5年以上	335,152.38	0.60	438,684.78	3.87
合计	55,698,977.76	100.00	11,342,757.50	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	546,509.75		1,522,134.24	2,068,643.99
本期计提				
本期转回	97,418.63		1,032,380.00	1,129,798.63
期末余额	449,091.12		489,754.24	938,845.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆化医控股(集团)公司	保证金及押金	40,000,000.00	1年以内	71.81	92,000.00
湖北旌达科技有限公司	往来款	12,000,000.00	1年以内	21.54	
中华人民共和国南通海关	保证金及押金	2,215,000.00	1年以内	3.98	5,094.50
湖北省电力公司黄石供电公司电费管理中心	保证金及押金	287,298.53	5年以上	0.52	287,298.53
黄石七星华誉工程有限公司	保证金及押金	63,000.00	1-2年	0.11	63,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计		54,565,298.53		97.96	447,393.03

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	141,432,191.48		141,432,191.48	67,692,191.48		67,692,191.48
合计	141,432,191.48		141,432,191.48	67,692,191.48		67,692,191.48

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄石新泰碱业有限公司	30,422,191.48			30,422,191.48		
湖北振华旌远科技有限公司	7,270,000.00	200,000.00		7,470,000.00		
深圳旌理投资发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北旌达科技有限公司		71,900,000.00		71,900,000.00		
湖北北江环保科技有限公司		1,640,000.00		1,640,000.00		
合计	67,692,191.48	73,740,000.00		141,432,191.48		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,234,203,588.12	857,358,910.15	1,348,621,884.23	940,125,043.72
二、其他业务小计	2,206,988.92	1,748,512.10	6,933,651.72	6,927,477.19
合计	1,236,410,577.04	859,107,422.25	1,355,555,535.95	947,052,520.91

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,367,030.15	1,160,684.94
合计	6,367,030.15	1,160,684.94

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-915,433.50	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,935,799.81	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	6,367,075.11	
4. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-2,004,967.80	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,954,844.74	
6. 所得税影响额	-846,336.19	
7. 少数股东影响额	-15,680.24	
合计	6,565,612.45	

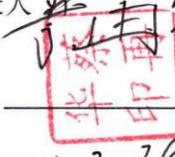
(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.56	10.54	0.35	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.13	10.02	0.33	0.30


 湖北振华化学股份有限公司
 二〇二〇年三月二十九日



第1页至第51页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人 
签名: 
日期: 2021.3.29

主管会计工作负责人

签名: 
日期: 2021.3.29

会计机构负责人

签名: 
日期: 2021.3.29





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 胡咏华, 吴卫星

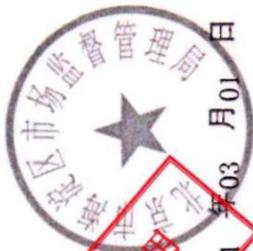
成立日期 2012年03月06日

营业期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

仅限“湖北振华化学股份有限公司”发行“可转换公司债券”使用

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



登记机关

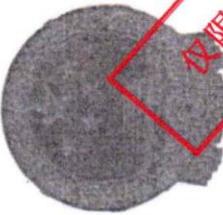
2021年03月01日



信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000119

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

仅限“湖北振华化学股份有限公司年报及发行可转换公司债券”使用



中华人民共和国财政部制



姓名	索保国
性别	男
出生日期	1968年10月15日
工作单位	湖北大信有限责任会计师事务所湖北分所
身份证号	210102681015585



仅限湖北振华化学股份有限公司年报及发行可转换公司债券



此证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after the inspection.

索保国 (420000024390)

2020年已通过

证书编号: 420000024390
No. of Certificate

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

发证日期: 1999年10月10日
Date of Issuance





姓名/姓 名
Full name 刘明
性别 男
出生日期 1991-04-27
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通
Working unit 湖北分所
Identity card No. 30920199104272031



仅限“湖北振华化学股份有限公司年报及发行可转债”使用



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 11010410774

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

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 06 月 11 日

年 月 日
y m d



湖北振华化学股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 2-00269 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

审 计 报 告

大信审字[2022]第 2-00269 号

湖北振华化学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北振华化学股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十三），关于收入的发生额详见附注五、（三十九）。

贵公司主要生产销售铬酸酐、红矾钠、铬绿等化工产品。2021 年度贵公司实现营业收入 299,322.91 万元。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，且收入确认对财务报表影响较大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）对销售与收款内部控制进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；
- （2）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等程序；
- （3）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）对营业收入执行截止测试，判断收入确认是否记录在正确的会计期间，并检查收入确认会计政策是否一贯执行；
- （5）结合应收账款、营业收入函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性；
- （6）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

截止 2021 年 12 月 31 日，如财务报表附注三、（十一）及附注五、（四）所述，公司合并财务报表中应收账款余额为 22,069.86 万元，应收账款坏账准备余额 846.95 万元，账面价值 21,222.91 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，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。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层估计和判断，因此，我们将应收账款减值识别为关





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；

(3) 评价管理层按照信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；

(4) 测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性、完整性及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可回收性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况；

(6) 选取单项金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括客户的经营状态、信用情况、还款情况等；

(7) 检查应收账款坏账准备计提的会计处理；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

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

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月十一日



合并资产负债表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	193,907,333.49	212,498,371.22
交易性金融资产	五、（二）		230,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	3,834,799.16	
应收账款	五、（四）	212,229,116.34	141,842,032.77
应收款项融资	五、（五）	239,404,808.22	295,917,857.45
预付款项	五、（六）	341,663,245.05	59,977,208.57
其他应收款	五、（七）	11,271,683.54	94,832,771.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	462,723,778.63	226,551,160.20
合同资产	五、（九）	4,629,687.06	12,776,190.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	19,169,007.18	196,047.72
流动资产合计		1,488,833,458.67	1,274,691,639.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	3,001,668.99	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十二）	134,409,584.11	77,495,032.20
投资性房地产			
固定资产	五、（十三）	1,474,928,855.09	532,293,901.55
在建工程	五、（十四）	120,396,077.45	40,027,048.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	917,779.36	
无形资产	五、（十六）	155,774,980.08	28,830,202.61
开发支出			
商誉	五、（十七）	63,410,076.22	
长期待摊费用	五、（十八）	24,125,484.07	11,379,917.72
递延所得税资产	五、（十九）	7,496,819.80	3,806,008.72
其他非流动资产	五、（二十）	59,480,692.23	37,551,925.00
非流动资产合计		2,043,942,017.40	731,384,036.25
资产总计		3,532,775,476.07	2,006,075,676.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

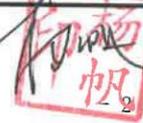
编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元



项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	298,054,520.75	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	78,320,000.00	35,470,015.00
应付账款	五、（二十三）	163,326,971.07	67,340,491.18
预收款项			
合同负债	五、（二十四）	60,630,799.34	13,814,220.59
应付职工薪酬	五、（二十五）	50,549,027.37	26,567,978.55
应交税费	五、（二十六）	49,641,148.52	21,684,305.99
其他应付款	五、（二十七）	56,170,415.92	15,809,827.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	131,837.55	
其他流动负债	五、（二十九）	10,093,408.98	1,790,987.03
流动负债合计		766,918,129.50	182,477,826.00
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	547,091,533.04	352,917,227.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）	271,364.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十二）	6,051,254.65	3,768,333.24
递延所得税负债	五、（十九）	43,442,851.85	15,653,074.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		596,857,004.41	372,338,634.68
负债合计		1,363,775,133.91	554,816,460.68
股东权益：			
股本	五、（三十三）	508,416,166.00	431,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	609,024,991.99	199,963,759.44
减：库存股	五、（三十五）	33,955,600.00	
其他综合收益			
专项储备	五、（三十六）	2,536,193.97	3,136,830.61
盈余公积	五、（三十七）	111,224,344.11	95,112,936.42
未分配利润	五、（三十八）	963,015,878.89	714,369,024.09
归属于母公司股东权益合计		2,160,261,974.96	1,443,782,550.56
少数股东权益		8,738,367.20	7,476,664.94
股东权益合计		2,169,000,342.16	1,451,259,215.50
负债和股东权益总计		3,532,775,476.07	2,006,075,676.18

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司资产负债表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		121,830,956.56	177,775,789.79
交易性金融资产			230,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	189,392,877.05	139,628,466.19
应收款项融资		175,523,042.47	285,945,264.82
预付款项		168,973,407.94	50,520,118.51
其他应收款	十四、（二）	902,985,486.81	54,760,132.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		249,825,240.72	226,348,710.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,808,531,011.55	1,164,978,481.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	583,832,191.48	141,432,191.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		97,389,676.21	49,004,979.57
投资性房地产			
固定资产		606,796,289.13	522,471,145.76
在建工程		52,404,038.43	41,748,516.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		504,900.00	
无形资产		27,919,152.63	28,827,809.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,499,257.48	10,290,917.74
递延所得税资产		6,890,046.65	3,347,123.19
其他非流动资产		34,916,533.29	37,551,925.00
非流动资产合计		1,430,152,085.30	834,674,608.69
资产总计		3,238,683,096.85	1,999,653,090.60

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		298,054,520.75	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		98,320,000.00	35,470,015.00
应付账款		66,241,120.31	64,941,613.37
预收款项			
合同负债		49,809,585.65	13,188,324.45
应付职工薪酬		24,344,355.28	22,957,279.00
应交税费		38,688,177.73	20,611,350.45
其他应付款		66,770,247.61	18,120,261.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,475,246.13	1,714,482.18
流动负债合计		648,703,253.46	177,003,326.37
非流动负债：			
长期借款		547,091,533.04	352,917,227.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,259,999.66	3,768,333.24
递延所得税负债		21,547,998.54	14,985,346.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		572,899,531.24	371,670,906.72
负债合计		1,221,602,784.70	548,674,233.09
股东权益：			
股本		508,416,166.00	431,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		609,510,238.54	200,449,005.99
减：库存股		33,955,600.00	
其他综合收益			
专项储备		1,197,393.81	2,620,487.38
盈余公积		111,224,344.11	95,112,936.42
未分配利润		820,687,769.69	721,596,427.72
股东权益合计		2,017,080,312.15	1,450,978,857.51
负债和股东权益总计		3,238,683,096.85	1,999,653,090.60

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十九）	2,993,229,140.68	1,278,417,736.36
减：营业成本	五、（三十九）	2,246,233,271.20	892,218,548.03
税金及附加	五、（四十）	30,731,707.83	6,567,770.98
销售费用	五、（四十一）	25,091,338.95	18,229,557.06
管理费用	五、（四十二）	230,725,114.32	148,902,916.03
研发费用	五、（四十三）	82,742,131.60	43,001,212.52
财务费用	五、（四十四）	37,258,149.26	5,742,515.38
其中：利息费用	五、（四十四）	36,873,227.28	3,563,820.78
利息收入	五、（四十四）	1,495,557.89	1,394,382.90
加：其他收益	五、（四十五）	7,022,831.42	3,923,799.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	2,559,245.54	6,367,075.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十六）	470,919.29	
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）	五、（四十七）	-2,040,749.27	-2,004,967.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	1,998,619.75	788,745.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-481,302.04	-858,582.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-350,991.27	-163,827.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		349,155,081.65	171,807,459.07
加：营业外收入	五、（五十一）	2,329,829.50	4,945,296.37
减：营业外支出	五、（五十二）	17,228,098.64	5,639,747.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		334,256,812.51	171,113,008.35
减：所得税费用	五、（五十三）	22,430,721.23	19,750,971.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		311,826,091.28	151,362,036.47
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		311,826,091.28	151,362,036.47
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）		310,669,589.76	149,837,168.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,156,501.52	1,524,867.78
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		311,826,091.28	151,362,036.47
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		310,669,589.76	149,837,168.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,156,501.52	1,524,867.78
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.63	0.35
（二）稀释每股收益			

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	1,719,524,216.62	1,236,410,577.04
减：营业成本	十四、（四）	1,284,766,156.53	859,107,422.25
税金及附加		12,677,293.73	6,296,119.11
销售费用		13,010,683.37	16,893,497.10
管理费用		143,622,938.22	143,771,802.48
研发费用		59,116,463.47	43,001,212.52
财务费用		21,964,004.57	5,647,156.01
其中：利息费用		21,707,944.88	3,370,871.04
利息收入		886,000.22	1,254,918.52
加：其他收益		4,591,330.10	3,879,926.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	2,088,082.20	6,367,030.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,115,303.36	-495,020.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-405,396.89	1,012,065.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,657.85	-569,619.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,946.39	-2,124,314.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		189,454,784.54	169,763,434.78
加：营业外收入		1,651,300.57	3,851,917.83
减：营业外支出		13,883,519.27	5,529,821.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,222,565.84	168,085,530.90
减：所得税费用		16,108,488.91	19,471,557.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,114,076.93	148,613,973.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		161,114,076.93	148,613,973.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		161,114,076.93	148,613,973.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

华芬

帆

周芬





合并现金流量表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,034,965,665.72	725,633,160.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	114,657,284.55	18,321,135.12
经营活动现金流入小计		2,149,622,950.27	743,954,295.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,071,966,483.07	358,112,552.08
支付给职工以及为职工支付的现金		317,966,514.00	159,221,336.35
支付的各项税费		148,012,918.61	41,149,555.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	203,733,448.48	178,922,588.00
经营活动现金流出小计		1,741,679,364.16	737,406,032.02
经营活动产生的现金流量净额		407,943,586.11	6,548,263.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		330,100,000.00	1,020,110,000.00
取得投资收益收到的现金		2,438,326.25	6,367,075.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,769,237.50	9,170,835.05
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	五、（五十四）	67,147,670.74	
投资活动现金流入小计		402,455,234.49	1,035,647,910.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,669,079.61	105,965,006.76
投资支付的现金		149,500,000.00	1,109,214,979.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,072,919.11
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十四）	6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		485,169,079.61	1,222,252,905.44
投资活动产生的现金流量净额		-82,713,845.12	-186,604,995.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,955,600.00	3,560,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,560,000.00
取得借款收到的现金		572,817,750.00	355,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		646,773,350.00	358,560,000.00
偿还债务支付的现金		783,100,000.00	2,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,062,463.67	46,934,456.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			517,863.09
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	157,833,333.32	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,020,995,796.99	89,284,456.54
筹资活动产生的现金流量净额		-374,222,446.99	269,275,543.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-160,526.85	-72,818.84
五、现金及现金等价物净增加额		-49,153,232.85	89,145,992.64
加：期初现金及现金等价物余额		212,498,371.22	123,352,378.58
六、期末现金及现金等价物余额		163,345,138.37	212,498,371.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,240,606,355.70	743,318,965.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,064,683.00	19,717,144.03
经营活动现金流入小计		1,250,671,038.70	763,036,109.99
购买商品、接受劳务支付的现金		565,033,381.06	363,284,937.45
支付给职工以及为职工支付的现金		163,894,660.40	148,856,852.52
支付的各项税费		59,568,120.02	38,234,819.89
支付其他与经营活动有关的现金		138,927,889.71	129,120,881.14
经营活动现金流出小计		927,424,051.19	679,497,491.00
经营活动产生的现金流量净额		323,246,987.51	83,538,618.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		330,000,000.00	1,020,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,088,082.20	6,367,030.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,123,616.44	210,651.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		334,211,698.64	1,026,577,681.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,697,945.09	106,244,952.68
投资支付的现金		153,000,005.95	1,109,004,979.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			73,740,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流出小计		364,697,951.04	1,288,989,932.25
投资活动产生的现金流量净额		-30,486,252.40	-262,412,250.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,955,600.00	
取得借款收到的现金		547,817,750.00	355,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		621,773,350.00	355,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,100,000.00	2,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,474,671.08	46,223,643.70
支付其他与筹资活动有关的现金		870,948,063.55	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		992,522,734.63	88,573,643.70
筹资活动产生的现金流量净额		-370,749,384.63	266,426,356.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		319,944.25	-79,117.62
五、现金及现金等价物净增加额		-77,668,705.27	87,473,606.90
加：期初现金及现金等价物余额		177,775,789.79	90,302,182.89
六、期末现金及现金等价物余额		100,107,084.52	177,775,789.79

公司负责人：

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

2021年度

单位：人民币元

目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	431,200,000.00				199,963,759.44			3,136,830.61	95,112,936.42	714,369,024.09	1,443,782,550.56	7,476,664.94	1,451,259,215.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	431,200,000.00				199,963,759.44			3,136,830.61	95,112,936.42	714,369,024.09	1,443,782,550.56	7,476,664.94	1,451,259,215.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,216,166.00				-409,061,232.55	33,955,600.00		-600,636.61	16,111,407.69	248,646,854.80	716,479,424.40	1,261,702.26	717,741,126.66
（一）综合收益总额										310,669,589.76	310,669,589.76	1,156,501.52	311,826,091.28
（二）股东投入和减少资本	77,216,166.00				409,061,232.55	33,955,600.00					452,321,798.55		452,321,798.55
1. 股东投入的普通股	77,216,166.00				395,639,428.05						472,855,594.05		472,855,594.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,421,804.50	33,955,600.00					-20,533,795.50		-20,533,795.50
4. 其他													
（三）利润分配									16,111,407.69	-82,022,734.96	-65,911,327.27		-65,911,327.27
1. 提取盈余公积									16,111,407.69	-16,111,407.69			
2. 对股东的分配										-45,911,327.27			-45,911,327.27
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-600,636.61			-600,636.64	105,200.74	-495,435.90
1. 本期提取								16,964,891.86			16,964,891.86	125,631.22	17,090,523.08
2. 本期使用								17,565,528.50			17,565,528.50	20,430.48	17,585,958.98
（六）其他													
四、本期末余额	508,416,166.00				609,024,991.99	33,955,600.00		2,536,193.97	111,224,344.11	963,015,878.89	2,160,261,974.96	8,738,367.20	2,169,000,342.16

蔡印芬

会计机构负责人：

蔡印芬

主管会计工作负责人：

蔡印芬

公司负责人：





合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：湖北振华科技股份有限公司

项	上期										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
优先股	永续债	其他	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年期末余额	431,200,000.00				200,511,068.87			3,397,737.07	80,251,539.09	622,243,683.70	1,337,604,028.73	2,750,591.70	1,340,354,620.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					4,991,612.10			277,740.40		269,569.03	5,538,921.53	3,692,614.35	9,231,535.88
其他													
二、本年期初余额	431,200,000.00				205,502,680.97			3,675,477.47	80,251,539.09	622,513,252.73	1,343,142,950.26	6,443,206.05	1,349,586,156.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,538,921.53			-538,646.86	14,861,397.33	91,855,771.36	100,639,600.30	1,033,458.89	101,673,059.19
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本					-5,538,921.53					149,837,168.69	149,837,168.69	1,524,867.78	151,362,036.47
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-5,538,921.53						-5,538,921.53	-132,614.35	-5,671,535.88
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									14,861,397.33	-57,981,397.33	-43,120,000.00	-517,863.09	-43,637,863.09
2. 对股东的分配										-14,861,397.33	-43,120,000.00	517,863.09	43,637,863.09
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-538,646.86			-538,646.86	159,068.55	379,578.31
1. 本期提取								8,375,127.41			8,375,127.41	165,179.32	8,540,306.76
2. 本期使用								8,913,774.30			8,913,774.30	6,110.77	8,919,885.07
（六）其他													
四、本期末余额	431,200,000.00				199,963,759.44			3,136,830.61	95,112,936.42	714,369,024.09	1,443,782,550.56	7,476,664.94	1,451,259,215.50

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

	本 期									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	431,200,000.00			200,449,005.99				95,112,936.42	721,596,427.72	1,450,978,857.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	431,200,000.00			200,449,005.99				95,112,936.42	721,596,427.72	1,450,978,857.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,216,166.00			409,061,232.55	33,955,600.00		-1,423,093.57	16,111,407.69	99,091,341.97	566,101,454.64
（一）综合收益总额									161,114,076.93	161,114,076.93
（二）股东投入和减少资本	77,216,166.00			409,061,232.55	33,955,600.00					452,321,798.55
1. 股东投入的普通股	77,216,166.00			395,639,428.05						472,855,594.05
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				13,421,804.50	33,955,600.00					-20,533,795.50
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								16,111,407.69	-62,022,734.96	-45,911,327.27
2. 对股东的分配								16,111,407.69	-16,111,407.69	
3. 其他									-45,911,327.27	-45,911,327.27
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取								-1,423,093.57		-1,423,093.57
2. 本期使用								7,897,821.12		7,897,821.12
（六）其他								9,320,914.69		9,320,914.69
四、本期末余额	508,416,166.00			609,510,238.54	33,955,600.00			111,224,344.11	820,687,769.69	2,017,080,312.15

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡明华

蔡明华

蔡明华





母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	股 本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额		431,200,000.00			200,449,005.99			3,397,737.07	80,251,539.09	630,963,851.71	1,346,262,133.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		431,200,000.00			200,449,005.99			3,397,737.07	80,251,539.09	630,963,851.71	1,346,262,133.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-777,249.69	14,861,397.33	90,632,576.01	104,716,723.65
（一）综合收益总额										148,613,973.34	148,613,973.34
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									14,861,397.33	-57,981,397.33	-43,120,000.00
2. 对股东的分配									14,861,397.33	-14,861,397.33	
3. 其他										-43,120,000.00	-43,120,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								-777,249.69			-777,249.69
2. 本期使用								8,121,247.68			8,121,247.68
（六）其他								8,898,497.37			8,898,497.37
四、本期末余额		431,200,000.00			200,449,005.99			2,620,487.38	95,112,936.42	721,596,427.72	1,450,978,857.51



会计机构负责人：1

主管会计工作负责人：

公司负责人：

湖北振华化学股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北振华化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为黄石振华化工有限公司，经黄石市工商行政管理局注册，于2003年06月19日成立。2011年12月，经公司股东会决议，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2016年9月，经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)5,500.00万股，公司股票已于2016年9月13日在上海证券交易所上市。

公司名称：湖北振华化学股份有限公司

统一社会信用代码：91420200178435765F

组织形式：股份有限公司

公司注册地及总部地址：湖北省黄石市西塞山区黄石大道668号

法定代表人：蔡再华

注册资本：人民币50,841.6166万元

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业为化工行业。

公司主要产品包括重铬酸钠、铬酸酐等化工产品。

公司经营范围：生产销售化工产品（不含危险品）；生产重铬酸钠、铬酸酐、重铬酸钾、铬酸溶液、硝酸钠（安全生产许可证有效期至2023年10月15日止）；生产亚硫酸氢钠甲萘醌（维生素K3）；亚硫酸氢烟酰胺甲萘醌（饲料添加剂生产许可证有效期至2024年04月26日止）；批发零售乙种（硫酸）（危险化学品经营许可证至2023年04月08日止）、矿产品、建材、钢材、机械、有色金属；普通货运；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；房屋出租。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2022年4月21日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司的合并范围情况详见财务报表附注“六、合并范围的变更”及附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

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

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

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

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

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合2：无信用风险组合	为应收关联方范围内公司款项，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

应收票据组合 1: 商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
应收票据组合 2: 银行承兑汇票	银行承兑汇票不计提坏账。

如果有客观证据表明某项应收账款及应收票据已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款及应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1: 应收押金、保证金、往来款、代垫款项

其他应收款组合 2: 应收其他款项

其他应收款组合 3: 应收关联方范围内公司款项

对于组合 1, 基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该其他应收款以预期信用损失为基础确认预期信用损失;

对于组合 2, 有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值, 本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失;

对于组合 3, 如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值, 不计提坏账准备; 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值, 则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

综合收益的债权投资)。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例

进行分摊。

(二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司的货物销售可分为自担运费或购买方承担运费的方式，对于自担运费的交易，公司在客户签收时即已将与商品相关的控制权进行了转移；对于运费由购买方承担的交易，公司在将货物交付承运人且取得提货单时已将货物控制权进行了转移，因此公司于客户签收时确认销售收入。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含房屋建筑建设、基础设施建设、工程施工服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

对于履约进度不能合理确定时，本公司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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十四) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和

租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《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）及应急厅函〔2019〕428号的相关规定计提安全费用，

以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

计提依据	计提比例（%）
营业收入(1,000.00 万元及以下的部分)	4.50/4.00
营业收入(1,000.00 万元至 10,000.00 万元(含)的部分)	2.25/2.00
营业收入(10,000.00 万元至 100,000.00 万元(含)的部分)	0.55/0.50
营业收入(100,000.00 万元以上的部分)	0.20

据《企业会计准则解释第3号》(财会函[2009]8号)的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

(三十)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并及母公司资产负债表各项目无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注1：本期销售商品按照13%税率缴纳增值税，本期提供运输劳务境内按照9%及6%税率缴纳增值税，国际货物运输代理服务免征增值税；

注2：黄石新泰碱业有限公司所在地不在市区、县城、县属镇，其城市维护建设税税率为1%。

各纳税主体执行的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
黄石新泰碱业有限公司	25%
湖北中运国际物流有限公司	20%
湖北港运物流有限公司	20%
湖北旌达科技有限公司	25%
湖北华宸置业有限公司	25%
湖北海焯建设工程有限公司	20%
湖北振华旌远科技有限公司	25%
深圳旌理投资发展有限公司	25%
湖北北江环保科技有限公司	25%
重庆民丰化工有限责任公司	15%
重庆新华化工有限公司	15%
重庆民丰振华新材料科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

1、湖北振华化学股份有限公司2021年通过了高新技术企业复核，于2021年11月10日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202142000060，公司2021年度按15%的税率计缴企业所得税。

2、根据《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》（财政部 税务总局公告2021年第12号）规定，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%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。湖北中运国际物流有限公司、湖北港运物流有限公司、湖北海焯建设工程有限公司享受上述所得税优惠政策缴纳企业所得税。

3、根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局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》（国家税务总局公告2012年第12号）以及《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），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。经税务机关允许：重庆民丰化工有限责任公司、重庆新华化工有限公司按

15%的税率计算缴纳企业所得税。

4、根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税函[2009]185号），企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额。公司生产的产品—碱式硫酸铬被认定为国家鼓励的资源综合利用，享受资源综合利用企业所得税优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,526.97	589.10
银行存款	163,251,611.40	212,497,782.12
其他货币资金	30,562,195.12	
合计	193,907,333.49	212,498,371.22

注：其他货币资金为海关保函保证金、票据保证金、信用保证金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.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		230,100,000.00
其中：结构性存款		230,100,000.00
合计		230,100,000.00

（三）应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,834,799.16	
合计	3,834,799.16	

注：截止2021年12月31日，本公司无质押的商业承兑汇票，已贴现或已背书未到期商业承兑汇票金额2,550,000.00元，公司未终止确认上述商业承兑汇票。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	219,083,747.24	147,090,324.63
1至2年	673,865.08	2,637,676.11
2至3年	264,529.66	428,942.79
3至4年	600,203.94	75,435.65
4至5年	33,356.55	37,958.53
5年以上	42,959.02	5,000.40
减：坏账准备	8,469,545.15	8,433,305.34
合计	212,229,116.34	141,842,032.77

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,701,865.82	3.04	6,701,865.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	213,996,795.67	96.96	1,767,679.33	0.83
其中：账龄组合	213,996,795.67	96.96	1,767,679.33	0.83
合计	220,698,661.49	100.00	8,469,545.15	3.84

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,890,552.56	5.25	7,890,552.56	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	142,384,785.55	94.75	542,752.78	0.38
其中：账龄组合	142,384,785.55	94.75	542,752.78	0.38
合计	150,275,338.11	100.00	8,433,305.34	5.61

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
长葛市聚茂金属材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2-3年	100.00	单项认定预计无法收回
余姚嘉德塑化有限公司	410,609.53	410,609.53	5年以上	100.00	单项认定预计无法收回
洛阳市银化物资有限公司	291,256.29	291,256.29	5年以上	100.00	单项认定预计无法收回
合计	6,701,865.82	6,701,865.82			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	212,381,881.42	0.35	746,203.87	139,199,772.07	0.07	97,225.04
1至2年	673,865.08	27.74	186,918.60	2,637,676.11	7.59	200,118.44
2至3年	264,529.66	59.74	158,037.35	428,942.79	29.61	127,014.72
3至4年	600,203.94	100.00	600,203.94	75,435.65	100.00	75,435.65
4至5年	33,356.55	100.00	33,356.55	37,958.53	100.00	37,958.53
5年以上	42,959.02	100.00	42,959.02	5,000.40	100.00	5,000.40
合计	213,996,795.67		1,767,679.33	142,384,785.55		542,752.78

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	8,433,305.34	-2,138,369.73		33,453,252.09	35,627,861.63	8,469,545.15
合计	8,433,305.34	-2,138,369.73		33,453,252.09	35,627,861.63	8,469,545.15

注：坏账准备本期其他变动金额 35,627,861.63 元，为非同一控制下企业合并重庆民丰化工有限责任公司所致；本期核销金额 33,453,252.09 元，其中 32,264,565.35 元为核销的重庆民丰化工有限责任公司已全额计提坏账长期无法收回的应收款项。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州振华百川化工科技有限公司	18,089,096.26	8.20	63,311.84
兄弟科技股份有限公司	17,488,000.00	7.92	61,208.00
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	16,725,897.24	7.58	58,540.64
上海倡源贸易有限公司	6,236,609.31	2.83	21,828.13
丽水市兴隆新材料有限公司	6,106,355.71	2.77	21,372.24
合计	64,645,958.52	29.30	226,260.85

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	239,404,808.22	295,917,857.45
合计	239,404,808.22	295,917,857.45

注：1、截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已质押的银行承兑汇票金额为 32,100,000.00 元；

2、截止 2021 年 12 月 31 日，已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 869,611,908.49 元，公司已终止确认上

述银行承兑汇票。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	335,631,338.22	98.24	58,949,734.09	98.29
1至2年	5,457,711.93	1.60	479,350.90	0.80
2至3年	357,150.90	0.10	272,203.58	0.45
3年以上	217,044.00	0.06	275,920.00	0.46
合计	341,663,245.05	100.00	59,977,208.57	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
黄石市自然资源和规划局	111,090,000.00	32.51
Rand York Minerals (PTY) Ltd	54,122,543.90	15.84
上海金成至国际贸易有限公司	28,977,960.58	8.48
天津广汇成商贸有限公司	21,715,936.00	6.36
ASIA STEEL AND METALS LIMITED HONG KONG	19,506,641.76	5.71
合计	235,413,082.24	68.90

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	14,132,497.63	96,049,091.51
减：坏账准备	2,860,814.09	1,216,319.82
合计	11,271,683.54	94,832,771.69

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	109,843.08	164,986.40
保证金及押金	11,593,131.60	95,362,337.64
其他	2,429,522.95	521,767.47
减：坏账准备	2,860,814.09	1,216,319.82
合计	11,271,683.54	94,832,771.69

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,810,240.53	95,072,628.90
1至2年	28,271.56	360,999.91
2至3年	317,927.91	22,810.32
3至4年	8,544.00	251,500.00
4至5年	101,500.00	6,000.00
5年以上	1,866,013.63	335,152.38
减：坏账准备	2,860,814.09	1,216,319.82
合计	11,271,683.54	94,832,771.69

(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)	
2021年1月1日余额	716,565.58		499,754.24	1,216,319.82
本期计提	204,749.98			204,749.98
本期转回			65,000.00	65,000.00
本期核销			33,037,512.30	33,037,512.30
其他变动	1,504,744.29		33,037,512.30	34,542,256.59
2021年12月31日余额	2,426,059.85		434,754.24	2,860,814.09

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,216,319.82	204,749.98	65,000.00	33,037,512.30	34,542,256.59	2,860,814.09
合计	1,216,319.82	204,749.98	65,000.00	33,037,512.30	34,542,256.59	2,860,814.09

注：坏账准备本期其他变动金额 34,542,256.59 元，为非同一控制下企业合并重庆民丰化工有限责任公司所致；本期核销金额 33,037,512.30 元，为核销的重庆民丰化工有限责任公司已全额计提坏账长期无法收回的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
林明珠	保证金及押金	6,000,000.00	1年以内	42.46	191,400.00
黄石华鸿建筑工程有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	7.08	
东方凯特瑞(成都)环保科技有限公司	保证金及押金	919,000.00	1年以内	6.50	29,316.10
中华人民共和国靖江海关	保证金及押金	760,000.00	1年以内	5.38	24,244.00
中华人民共和国浦江海关	保证金及押金	487,978.74	1年以内	3.45	15,566.52

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
合计		9,166,978.74		64.87	260,526.62

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	144,731,030.39		144,731,030.39	30,033,654.50	288,962.49	29,744,692.01
在产品	41,436,772.85		41,436,772.85	8,635,462.67		8,635,462.67
委托加工材料	6,760,208.41		6,760,208.41			
库存商品	268,595,267.36	237,634.30	268,357,633.06	188,822,787.54	854,232.02	187,968,555.52
工程施工	948,264.00		948,264.00	202,450.00		202,450.00
开发成本	489,869.92		489,869.92			
合计	462,961,412.93	237,634.30	462,723,778.63	227,694,354.71	1,143,194.51	226,551,160.20

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	288,962.49				288,962.49	
库存商品	854,232.02	237,634.30	2,349,503.21		3,203,735.23	237,634.30
合计	1,143,194.51	237,634.30	2,349,503.21		3,492,697.72	237,634.30

注：存货跌价准备其他增加额系非同一控制下企业合并重庆民丰化工有限责任公司所致。

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同	4,873,354.80	243,667.74	4,629,687.06	12,776,190.31		12,776,190.31
合计	4,873,354.80	243,667.74	4,629,687.06	12,776,190.31		12,776,190.31

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	19,169,007.18	196,047.72
合计	19,169,007.18	196,047.72

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
重庆润良包装有限责任公司				470,919.29			350,000.00		2,880,749.70	3,001,668.99	
合计				470,919.29			350,000.00		2,880,749.70	3,001,668.99	

注：长期股权投资其他变动 2,880,749.70 元，系本期非同一控制下企业合并重庆民丰化工有限责任公司所致。

(十二) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	134,409,584.11	77,495,032.20
合计	134,409,584.11	77,495,032.20

其他非流动金融资产投资情况明细

投资单位	期末余额	期初余额
苏州鼎石汇泽生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）	97,389,676.21	49,004,979.57
青海华泽循环经济产业投资基金（有限合伙）	26,922,300.34	28,490,052.63
重庆市潼南区融资担保有限公司	240,847.76	
潼南民生村镇银行股份有限公司	9,856,759.80	
合计	134,409,584.11	77,495,032.20

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,483,985,895.71	541,387,424.98
减：减值准备	9,057,040.62	9,093,523.43
合计	1,474,928,855.09	532,293,901.55

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	373,734,684.80	641,270,135.19	14,900,112.19	16,499,879.25	1,046,404,811.43
2. 本期增加金额	458,103,671.87	638,385,309.68	9,094,208.52	1,958,398.30	1,107,541,588.37
(1) 购置	8,952,554.68	42,742,017.33	7,165,324.72	1,433,577.00	60,293,473.73
(2) 在建工程转入	33,898,241.73	104,105,204.76			138,003,446.49
(3) 企业合并增加	415,252,875.46	491,538,087.59	1,928,883.80	524,821.30	909,244,668.15
3. 本期减少金额	1,806,530.15	39,289,877.09	2,577,448.70	593,951.03	44,267,806.97
(1) 处置或报废	1,806,530.15	39,289,877.09	2,577,448.70	593,951.03	44,267,806.97
4. 期末余额	830,031,826.52	1,240,365,567.78	21,416,872.01	17,864,326.52	2,109,678,592.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	128,742,369.13	357,140,172.32	7,616,458.53	11,518,386.47	505,017,386.45
2. 本期增加金额	36,393,987.70	115,294,142.18	3,927,769.01	1,009,152.07	156,625,050.96
(1) 计提	36,393,987.70	115,294,142.18	3,927,769.01	1,009,152.07	156,625,050.96
3. 本期减少金额	821,817.74	32,345,722.84	2,300,246.51	481,953.20	35,949,740.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	821,817.74	32,345,722.84	2,300,246.51	481,953.20	35,949,740.29
4.期末余额	164,314,539.09	440,088,591.66	9,243,981.03	12,045,585.34	625,692,697.12
三、减值准备					
1.期初余额		9,093,523.43			9,093,523.43
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		36,482.81			36,482.81
(1) 处置或报废		36,482.81			36,482.81
4.期末余额		9,057,040.62			9,057,040.62
四、账面价值					
1.期末账面价值	665,717,287.43	791,219,935.50	12,172,890.98	5,818,741.18	1,474,928,855.09
2.期初账面价值	244,992,315.67	275,036,439.44	7,283,653.66	4,981,492.78	532,293,901.55

注：本期固定资产企业合并增加系非同一控制下企业合并重庆民丰化工有限责任公司所致。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产的原值 75,714,952.98 元。

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	84,641,606.05	13,587,423.88		71,054,182.17	产权证书正在办理中
合计	84,641,606.05	13,587,423.88		71,054,182.17	

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	120,396,077.45	40,027,048.45
合计	120,396,077.45	40,027,048.45

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	52,404,038.43		52,404,038.43	3,566,194.12		3,566,194.12
新办公楼				17,923,786.02		17,923,786.02
铬绿 2.8 窑				10,534,875.64		10,534,875.64
氢氧化铝 4 万吨项目				7,830,396.55		7,830,396.55
年产 4.8 万吨钢结构加工厂建设项目	28,222,321.09		28,222,321.09	171,796.12		171,796.12

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热电联产项目	11,000,303.09		11,000,303.09			
30万吨硫磺制酸项目	28,769,414.84		28,769,414.84			
合计	120,396,077.45		120,396,077.45	40,027,048.45		40,027,048.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
设备安装工程	3,566,194.12	107,624,972.99	58,787,128.68		52,404,038.43
新办公楼	17,923,786.02	16,557,624.30	20,169,483.75	14,311,926.57	
铬绿2.8窑	10,534,875.64	9,364,083.87	19,898,959.51		
氢氧化铝4万吨项目	7,830,396.55	7,278,376.88	15,108,773.43		
年产4.8万吨钢结构加工厂建设项目	171,796.12	28,050,524.97			28,222,321.09
热电联产项目		11,000,303.09			11,000,303.09
30万吨硫磺制酸项目		28,769,414.84			28,769,414.84
铬绿废水综合利用项目		14,826,276.50	14,826,276.50		
清洁生产技改项目		4,101,882.56	4,101,882.56		
渣场扩容项目		5,110,942.06	5,110,942.06		
合计	40,027,048.45	232,684,402.06	138,003,446.49	14,311,926.57	120,396,077.45

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	450,413.85	561,000.00	1,011,413.85
(1) 新增租赁	450,413.85	561,000.00	1,011,413.85
3.本期减少金额			
4.期末余额	450,413.85	561,000.00	1,011,413.85
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	37,534.49	56,100.00	93,634.49
(1) 计提	37,534.49	56,100.00	93,634.49
3.本期减少金额			
4.期末余额	37,534.49	56,100.00	93,634.49
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	412,879.36	504,900.00	917,779.36
2.期初账面价值			

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	36,888,272.22	2,000,000.00	849,614.54		39,737,886.76
2.本期增加金额	82,050,307.70	21,908,920.00	146,017.70	31,000,000.00	135,105,245.40
(1) 购置	17,218,495.00		146,017.70		17,364,512.70
(2) 企业合并增加	64,831,812.70	21,908,920.00		31,000,000.00	117,740,732.70
3.本期减少金额		223,066.32		118,894.57	341,960.89
(1) 处置		223,066.32		118,894.57	341,960.89
4.期末余额	118,938,579.92	23,685,853.68	995,632.24	30,881,105.43	174,501,171.27
二、累计摊销					
1.期初余额	8,770,543.37	1,800,000.17	337,140.61		10,907,684.15
2.本期增加金额	2,522,425.89	2,419,081.48	118,960.56	3,100,000.00	8,160,467.93
(1) 计提	2,522,425.89	2,419,081.48	118,960.56	3,100,000.00	8,160,467.93
3.本期减少金额		223,066.32		118,894.57	341,960.89
(1) 处置		223,066.32		118,894.57	341,960.89
4.期末余额	11,292,969.26	3,996,015.33	456,101.17	2,981,105.43	18,726,191.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	107,645,610.66	19,689,838.35	539,531.07	27,900,000.00	155,774,980.08
2.期初账面价值	28,117,728.85	199,999.83	512,473.93		28,830,202.61

注：本期企业合并增加系非同一控制下企业合并重庆民丰化工有限责任公司所致。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
重庆民丰化工有限责任公司		63,410,076.22		63,410,076.22
合计		63,410,076.22		63,410,076.22

2. 商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；③假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；④假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 商誉减值测试的方法

公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试：a. 对不包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；b. 对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。

重庆民丰化工有限责任公司主要从事的工业重铬酸钠、工业铬酸酐、工业重铬酸钾等铬化工产品生产、销售；产品市场及盈利能力较为稳定，基于对该资产组目前经营状况以及其所面向的特定市场的预期，判断资产组未来可收回金额现值仍高于其账面价值，公司认为对其投资形成的商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	2,051,597.75	15,435,239.76	591,683.30		16,895,154.21
防污除尘布袋	9,328,319.97		5,906,853.34		3,421,466.63
其他		3,917,687.89	108,824.66		3,808,863.23

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	11,379,917.72	19,352,927.65	6,607,361.30		24,125,484.07

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,175,772.69	20,743,756.72	3,166,505.67	19,886,343.10
递延收益	708,221.54	4,721,476.93	565,249.99	3,768,333.24
公允价值变动	241,548.57	1,610,323.79	74,253.06	495,020.43
股份支付	3,371,277.00	22,475,180.00		
小计	7,496,819.80	49,550,737.44	3,806,008.72	24,149,696.77
递延所得税负债：				
固定资产一次性税前扣除	22,244,119.00	146,437,805.47	15,653,074.10	102,573,219.43
公允价值变动	728,513.97	4,856,759.80		
非同一控制企业合并资产评估增值	20,470,218.88	136,468,125.83		
小计	43,442,851.85	287,762,691.10	15,653,074.10	102,573,219.43

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,532,422.56	1,509,947.37
可抵扣亏损	76,965,527.63	11,060,331.59
合计	81,497,950.19	12,570,278.96

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2024年	10,594,112.41	10,594,192.50
2025年	39,603,803.06	466,139.09
2026年	23,668,033.29	
2029年	1,454,592.74	
2031年	1,644,986.13	
合计	76,965,527.63	11,060,331.59

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房、设备款	56,479,908.47		56,479,908.47	32,469,658.34		32,469,658.34
预付工程款	3,000,783.76		3,000,783.76	5,082,266.66		5,082,266.66
合计	59,480,692.23		59,480,692.23	37,551,925.00		37,551,925.00

(二十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	
信用借款	147,817,750.00	
应付利息	236,770.75	
合计	298,054,520.75	

注：本期保证借款余额 150,000,000.00 元，为对招商银行 100,000,000.00 元借款以及中国银行 50,000,000.00 元借款，由公司实际控制人蔡再华为公司提供连带责任保证。

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,320,000.00	35,470,015.00
合计	78,320,000.00	35,470,015.00

(二十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	140,883,267.79	60,474,983.94
1年以上	22,443,703.28	6,865,507.24
合计	163,326,971.07	67,340,491.18

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏瑞升能源科技有限公司	1,428,280.00	尚在合作中
大冶民兴锻造设备制造有限公司	1,015,981.85	未结算
合计	2,444,261.85	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	59,219,446.09	13,055,732.03
1年以上	1,411,353.25	758,488.56
合计	60,630,799.34	13,814,220.59

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	26,567,978.55	304,831,617.09	280,850,568.27	50,549,027.37
离职后福利-设定提存计划		30,823,017.58	30,823,017.58	
辞退福利		5,718,965.23	5,718,965.23	
一年内到期的其他福利		573,962.92	573,962.92	
合计	26,567,978.55	341,947,562.82	317,966,514.00	50,549,027.37

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,567,978.55	256,054,617.43	232,082,297.60	50,540,298.38
职工福利费		12,496,967.55	12,496,967.55	
社会保险费		16,935,461.98	16,926,732.99	8,728.99
其中：医疗及生育保险费		14,898,161.89	14,889,432.90	8,728.99
工伤保险费		2,037,300.09	2,037,300.09	
住房公积金		15,467,463.12	15,467,463.12	
工会经费和职工教育经费		3,877,107.01	3,877,107.01	
合计	26,567,978.55	304,831,617.09	280,850,568.27	50,549,027.37

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		25,707,072.14	25,707,072.14	
失业保险费		995,214.36	995,214.36	
企业年金缴费		4,120,731.08	4,120,731.08	
合计		30,823,017.58	30,823,017.58	

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,105,328.85	4,469,568.01
企业所得税	15,210,208.18	15,330,621.20
房产税	529,479.35	379,722.13
土地使用税	398,322.27	129,045.31
个人所得税	426,541.48	387,127.74
城市维护建设税	1,931,183.86	377,480.33
教育费附加	827,448.87	170,248.64
地方教育费附加	549,982.21	81,957.24
环保税	227,514.75	108,919.89
其他税费	435,138.70	249,615.50
合计	49,641,148.52	21,684,305.99

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	56,170,415.92	15,809,827.66
合计	56,170,415.92	15,809,827.66

其他应付款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付个人	845,409.58	366,524.68
保证金、押金	15,899,041.48	12,340,193.42
股份支付	33,955,600.00	
其他	5,470,364.86	3,103,109.56
合计	56,170,415.92	15,809,827.66

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	131,837.55	
合计	131,837.55	

(二十九)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,543,408.98	1,790,987.03
未终止确认的未到期的应收票据	2,550,000.00	
合计	10,093,408.98	1,790,987.03

(三十)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	189,000,000.00	70,000,000.00	
信用借款	357,550,000.00	282,650,000.00	
应付利息	541,533.04	267,227.34	
合计	547,091,533.04	352,917,227.34	

注：本期保证借款余额 189,000,000.00 元，为对农业银行 69,000,000.00 元借款以及民生银行 120,000,000.00 元借款，由公司实际控制人蔡再华为公司提供连带责任保证。

(三十一)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	451,195.07	
减：未确认融资费用	47,992.65	
减：一年内到期的租赁负债	131,837.55	
合计	271,364.87	

(三十二)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,768,333.24	5,983,648.94	3,700,727.53	6,051,254.65	与资产相关的政府补助
合计	3,768,333.24	5,983,648.94	3,700,727.53	6,051,254.65	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数字化无钙焙烧清洁生产制红矾纳技术改造项目专项拨款	600,000.00		600,000.00			与资产相关
铭盐工业废物资源化循环经济技术改造专项拨款	628,333.69		628,333.69			与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
铭盐工业污染源治理项目专项拨款	983,333.03		590,000.04		393,332.99	与资产相关
含铬铝泥综合利用项目专项拨款	990,000.00		540,000.00		450,000.00	与资产相关
含铬芒硝资源综合利用项目专项补助	450,000.00		150,000.00		300,000.00	与资产相关
产业创新能力建设项目专项补助	116,666.52		116,666.52			与资产相关
含铬废渣循环资源化综合利用项目		1,000,000.00	183,333.33		816,666.67	与资产相关
物料预热和焙烧智能化减排技术改造		2,100,000.00	70,000.00		2,030,000.00	与资产相关
工业企业智能化改造示范项目		300,000.00	30,000.00		270,000.00	与资产相关
园区循环改造示范试点补助			512,727.27	935,454.54	422,727.27	与资产相关
窑炉废气深度治理改造补助			155,000.00	193,750.00	38,750.00	与资产相关
工业振兴补助			124,666.68	1,454,444.40	1,329,777.72	与资产相关
合计	3,768,333.24	3,400,000.00	3,700,727.53	2,583,648.94	6,051,254.65	

注：递延收益本期其他变动系非同一控制下企业合并重庆民丰化工有限责任公司所致。

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	431,200,000.00	67,836,166.00			9,380,000.00	77,216,166.00	508,416,166.00

注：1、2021年股本增加67,836,166.00元系公司获得中国证监会《关于核准湖北振华化学股份有限公司向重庆化医控股（集团）公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2020]3327号），核准公司向重庆化医控股（集团）公司发行67,836,166普通A股股票购买重庆民丰化工有限责任公司100%股权。

2、本期其他增加9,380,000.00元系本公司向激励对象授予限制性普通股（A股）增加注册资本所致。

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	199,963,759.44	395,639,428.05		595,603,187.49
其他资本公积		13,421,804.50		13,421,804.50
其中：股份支付		13,421,804.50		13,421,804.50
合计	199,963,759.44	409,061,232.55		609,024,991.99

注：1、资本溢价本期增加395,639,428.05元，其中根据中国证监会《关于核准湖北振华化学股份有限公司向重庆化医控股（集团）公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2020]3327号），非同一控制下企业合并重庆民丰有限责任公司，产生股本溢价371,063,828.05元；另本期公司进行股权激励，对激励对象授予限制性普通股（A股）产生股本溢价24,575,600.00元；

2、其他资本公积增加系实施以权益结算的股份支付所致。

(三十五) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
尚未解锁限制性股票		33,955,600.00		33,955,600.00
合计		33,955,600.00		33,955,600.00

注：公司将股权激励中附有回购义务的尚未解锁股份9,380,000.00股，按授予价3.62元/股，确认库存股33,955,600.00元。

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	3,136,830.61	15,883,164.76	16,483,801.40	2,536,193.97
合计	3,136,830.61	15,883,164.76	16,483,801.40	2,536,193.97

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	95,112,936.42	16,111,407.69		111,224,344.11
合计	95,112,936.42	16,111,407.69		111,224,344.11

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	714,369,024.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	714,369,024.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,669,589.76	
减：提取法定盈余公积	16,111,407.69	10%
应付普通股股利	45,911,327.27	
期末未分配利润	963,015,878.89	

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,956,234,232.08	2,213,918,826.64	1,276,217,723.55	890,322,912.09
二、其他业务小计	36,994,908.60	32,314,444.56	2,200,012.81	1,895,635.94
合计	2,993,229,140.68	2,246,233,271.20	1,278,417,736.36	892,218,548.03

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	2,920,837,455.78	27,403,751.47
在某一时段内确认	35,396,776.30	9,591,157.13
合计	2,956,234,232.08	36,994,908.60

3. 本期营业收入按产品分类

收入类别	营业收入	营业成本
重铬酸盐	348,563,133.84	248,292,194.51
铬的氧化物	1,877,512,886.76	1,350,200,505.50
铬的硫酸盐	103,214,538.13	100,151,849.43
超细氢氧化铝	81,182,866.96	61,230,876.96
维生素 K3	173,202,900.47	133,342,619.49
其他	409,552,814.52	353,015,225.31
合计	2,993,229,140.68	2,246,233,271.20

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,532,892.67	1,144,590.37
土地使用税	5,490,974.53	387,202.83
城市维护建设税	10,124,082.69	2,351,391.94
教育费附加	4,333,124.27	1,021,350.76
地方教育费附加	2,892,779.02	509,317.61
环保税	867,618.52	484,421.73
印花税	1,381,157.00	472,668.20
其他	109,079.13	196,827.54
合计	30,731,707.83	6,567,770.98

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,129,447.45	9,548,991.20
业务费	3,149,218.28	1,956,913.13
运输费	482,344.52	72,984.94
差旅费	2,642,191.19	1,388,235.30
包装费		3,961,230.65
办公费	392,154.34	295,045.42
广告费	600,125.29	393,618.19
仓储费	724,473.08	156,628.81
劳务费	493,093.54	
其他	1,478,291.26	455,909.42
合计	25,091,338.95	18,229,557.06

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103,715,429.10	53,922,608.61
中介机构费用	5,423,141.22	16,225,715.52
差旅费	749,636.10	496,618.47
办公费	1,655,119.33	1,334,187.36
运输费	1,202,821.92	3,088,657.49
折旧摊销	17,547,337.03	8,042,066.23
修理费	6,557,802.83	6,607,514.19
水电费	1,904,286.96	1,167,104.76
业务招待费	2,538,013.93	1,131,195.28
环保费	37,471,360.05	15,796,327.90
铬渣治理费	28,742,626.86	31,956,515.23
信息服务费	959,494.65	332,327.07
股份支付	11,824,150.00	
劳务费	1,538,179.59	
其他	8,895,714.75	8,802,077.92
合计	230,725,114.32	148,902,916.03

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接消耗的材料、燃料和动力费用	47,595,037.14	24,706,836.48
研发人员工资薪金、津贴补贴	26,768,395.52	12,622,667.19
用于研发的仪器设备或折旧、租赁费	4,978,638.32	4,924,671.99
其他	3,400,060.62	747,036.86
合计	82,742,131.60	43,001,212.52

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,873,227.28	3,563,820.78
减：利息收入	1,495,557.89	1,394,382.90
汇兑损失	262,388.16	2,965,131.91
手续费支出	1,618,091.71	607,945.59
合计	37,258,149.26	5,742,515.38

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	219,147.95	881,355.00	与收益相关
外贸专项资金		64,000.00	与收益相关
个税返还	136,769.15	54,010.81	与收益相关
院士专家及工作站奖励	611,886.79	164,433.96	与收益相关
专利申请补助	100,000.00	100,000.00	与收益相关
税收减免	873,000.00		与收益相关
出口补贴	303,900.00		与收益相关
研发补助	400,000.00		与收益相关
以工代训补贴	303,000.00		与收益相关
班轮航线奖补	309,850.00		与收益相关
其他	64,550.00		与收益相关
递延收益政府补助摊销	3,700,727.53	2,660,000.04	与资产相关
合计	7,022,831.42	3,923,799.81	

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	470,919.29	
理财产品收益	2,088,326.25	6,367,075.11
合计	2,559,245.54	6,367,075.11

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-2,040,749.27	-2,004,967.80
合计	-2,040,749.27	-2,004,967.80

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	2,138,369.73	-73,828.95
其他应收款信用减值损失	-139,749.98	862,574.17
合计	1,998,619.75	788,745.22

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-237,634.30	-858,582.11
合同资产减值损失	-243,667.74	
合计	-481,302.04	-858,582.11

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-350,991.27	-2,124,314.50
持有待售资产处置利得		1,960,486.98
合计	-350,991.27	-163,827.52

(五十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,251,000.00	4,012,000.00	2,251,000.00
盘盈利得		98,974.43	
其他	78,829.50	834,321.94	78,829.50
合计	2,329,829.50	4,945,296.37	2,329,829.50

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励款	230,000.00	960,000.00	与收益相关
“关改搬转”补助	2,021,000.00	3,052,000.00	与收益相关
合计	2,251,000.00	4,012,000.00	

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,139,707.96	1,255,000.00	6,139,707.96
非流动资产损坏报废损失	5,161,355.10	751,605.98	5,161,355.10
补偿款		1,224,114.16	
碳排放权履约	4,893,108.53	2,030,101.57	4,893,108.53
罚款支出	1,020,433.80		1,020,433.80
其他	13,493.25	378,925.38	13,493.25
合计	17,228,098.64	5,639,747.09	17,228,098.64

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	18,242,360.96	17,568,382.85
递延所得税费用	4,188,360.27	2,182,589.03
合计	22,430,721.23	19,750,971.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	334,256,812.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,138,521.88
子公司适用不同税率的影响	-1,122,139.78

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	10,458.56
非应税收入的影响	-1,931,971.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	754,458.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-13,903,278.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,190,675.36
所得税减免优惠的影响	-524,224.45
成本费用加计扣除	-12,181,778.91
所得税费用	22,430,721.23

(五十四) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,973,103.89	5,275,799.77
往来款	52,101,066.91	10,717,467.40
利息收入	1,495,837.89	1,394,382.90
保证金	52,032,337.76	933,485.05
其他	54,938.10	
合计	114,657,284.55	18,321,135.12

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	157,436,790.36	121,299,434.30
往来款	1,131,975.25	52,127,067.00
营业外支出中付现支出	12,066,702.18	4,888,141.11
银行手续费支出	1,618,091.71	607,945.59
保证金	31,479,888.98	
合计	203,733,448.48	178,922,588.00

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额	67,147,670.74	
合计	67,147,670.74	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资保证金	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重组保证金	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重组保证金		40,000,000.00
融资租赁款	53,333,333.32	
偿还国开行明股实债出资款	19,000,000.00	
应付票据中支付的筹资款	85,500,000.00	
合计	157,833,333.32	40,000,000.00

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	311,826,091.28	151,362,036.47
加：信用减值损失	-1,998,619.75	-788,745.22
资产减值准备	481,302.04	858,582.11
固定资产折旧	156,625,050.96	76,097,323.98
使用权资产折旧	93,634.49	
无形资产摊销	8,160,467.93	1,036,077.04
长期待摊费用摊销	6,607,361.30	6,154,988.92
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）	350,991.27	163,827.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,161,355.10	751,605.98
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,040,749.27	2,004,967.80
财务费用（收益以“-”号填列）	36,712,700.43	3,563,820.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,559,245.54	-6,367,075.11

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,093,156.58	385,812.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,281,516.85	1,796,776.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,533,390.95	-70,473,891.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,875,076.27	-287,048,801.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,661,854.28	127,050,956.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	407,943,586.11	6,548,263.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	163,345,138.37	212,498,371.22
减：现金的期初余额	212,498,371.22	123,352,378.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,153,232.85	89,145,992.64

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	5.95
其中：重庆民丰化工有限责任公司	5.95
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	67,147,676.69
其中：重庆民丰化工有限责任公司	67,147,676.69
取得子公司支付的现金净额	-67,147,670.74

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	163,345,138.37	212,498,371.22
其中：库存现金	93,526.97	589.10
可随时用于支付的银行存款	163,251,611.40	212,497,782.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	163,345,138.37	212,498,371.22

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,562,195.12	票据保证金、保函保证金、信用保证金
应收款项融资	32,100,000.00	为开具银行承兑汇票提供质押
合计	62,662,195.12	--

(五十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,618,928.40	6.3757	23,073,201.79
应收账款			
其中：美元	3,593,228.39	6.3757	22,909,346.25
欧元	570,600.00	7.2197	4,119,560.82
短期借款			
其中：美元	7,500,000.00	6.3757	47,817,750.00

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

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
重庆民丰化工有限责任公司	2021.1.1	43,890.00 万元	100.00	发行股份	2021.1.1	取得控制权日	142,555.28 万元	15,131.44 万元

2. 合并成本及商誉

合并成本	重庆民丰化工有限责任公司
现金	5.95
发行的权益性证券的公允价值	438,899,994.05
合并成本合计	438,900,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	375,489,923.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	63,410,076.22

注：本公司于2021年1月14日支付5.95元银行存款，发行67,836,166股股份，每股发行价格为6.47元，根据公司与交易对方签署的《发行股份购买资产协议》及其补充协议约定，本次合并成本合计438,900,000.00元，在合并中取得重庆民丰化工有限责任公司100.00%的权益，重庆民丰化工有限责任公司可辨认净资产在购买日的公允价值为375,489,923.78元，其中归公司享有的份额为375,489,923.78元，两者的差额合计63,410,076.22元确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	重庆民丰化工有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	107,180,014.45	107,180,014.45
交易性金融资产	9,455,301.18	9,455,301.18
应收票据	2,105,043.00	2,105,043.00
应收款项	70,502,111.69	70,502,111.69
应收款项融资	26,715,239.97	26,715,239.97
预付款项	25,117,995.92	25,117,995.92
其他应收款	12,317,095.13	12,317,095.13
存货	165,384,164.06	165,384,164.06
长期股权投资	2,880,749.70	2,788,759.04
固定资产	905,056,363.23	857,695,741.75
在建工程	18,107,260.98	18,107,260.98
无形资产	121,929,037.62	25,993,243.80
长期待摊费用	677,925.24	677,925.24
其他非流动资产	1,967,735.82	1,967,735.82
负债：		
短期借款	365,430,773.33	365,430,773.33
应付票据	138,576,680.93	138,576,680.93
应付账款	122,500,141.20	122,500,141.20
预收款项	8,526,003.81	8,526,003.81
应付职工薪酬	7,005,478.00	7,005,478.00
应交税费	10,213,451.43	10,213,451.43
其他应付款	7,879,722.30	7,879,722.30
一年内到期的非流动负债	211,533,333.32	211,533,333.32
长期借款	178,440,000.00	178,440,000.00
长期应付款	19,000,000.00	19,000,000.00
递延收益	2,583,648.94	2,583,648.94
递延所得税负债	21,508,260.90	
净资产：	376,198,543.83	254,318,398.77
取得的归属于收购方份额	376,198,543.83	254,318,398.77

(二) 合并范围发生变化的其他原因

2021年2月24日，公司出资设立子公司重庆民丰振华新材料科技有限公司，注册资本3,000.00万元，公司持股比例100%，本期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黄石新泰碱业有限公司	阳新县	阳新县	化工产品制造与销售	100.00		同一控制下企业合并
湖北中运国际物流有限公司	黄石市	黄石市	物流运输		60.00	设立
湖北港运物流有限公司	黄石市	黄石市	物流运输		60.00	同一控制下企业合并
湖北旌达科技有限公司	黄石市	黄石市	技术开发服务、仓储服务	100.00		设立
湖北海焯建设工程有限公司	黄石市	黄石市	房屋建筑业		100.00	非同一控制下企业合并
湖北华宸置业有限公司	黄石市	黄石市	房地产开发及销售		100.00	设立
深圳旌程投资发展有限公司	深圳市	深圳市	投资、咨询	100.00		设立
湖北振华旌远科技有限公司	武汉市	武汉市	技术开发、贸易	100.00		设立
湖北北江环保科技有限公司	黄石市	黄石市	生态保护和环境治理业	82.00		设立
重庆民丰化工有限责任公司	重庆市	重庆市	化工制造	100.00		非同一控制下企业合并
重庆新华化工有限公司	重庆市	重庆市	化工制造		100.00	非同一控制下企业合并
重庆民丰振华新材料科技有限公司	重庆市	重庆市	化工制造	100.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆润良包装有限责任公司	重庆市	重庆市	包材制造		34.93	权益法

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产			134,409,584.11	134,409,584.11

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

1. 公司持续持有非上市公司股权投资，采用账面净资产享有的份额估值；
2. 公司参与设立产业投资基金，结合收益分配与亏损分摊，公司按照其账面净资产享有的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
蔡再华	39.00	39.00

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
重庆化医控股（集团）公司	公司之股东
重庆化医控股集团财务有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆化医宇丰商贸物流有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆化工设计研究院有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆和友实业股份有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆市万利来化工股份有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆三峡油漆股份有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆天原化工有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆长寿捷圆化工有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司

其他关联方名称	与本公司关系
重庆建峰新材料有限责任公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
重庆润良包装有限责任公司	采购	材料	21,248,857.05	16,908,934.46
重庆和友实业股份有限公司	采购	材料	119,541,003.06	61,766,729.60
重庆市万利来化工股份有限公司	采购	燃动	10,830,079.86	13,508,946.37
重庆建峰新材料有限责任公司	采购	材料	231,974.31	
重庆化工设计研究院有限公司	接受劳务	设计咨询	43,962.27	82,641.51
重庆化医控股（集团）公司	接受服务	担保	11,792.45	325,726.42
重庆化医控股集团财务有限公司	接受服务	利息	659,540.97	13,074,232.54
销售商品、提供劳务：				
重庆润良包装有限责任公司	销售	商品及服务	208,655.39	197,664.26
重庆三峡油漆股份有限公司	销售	商品	177,168.14	
重庆化医控股集团财务有限公司	提供服务	利息收入	8,333.95	55,115.63

注：上述关联交易上期实际为非关联方。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
重庆民丰化工有限责任公司	重庆润良包装有限责任公司	厂房	266,666.61	266,666.61
重庆化医控股（集团）公司	重庆民丰化工有限责任公司	办公室	415,112.94	829,308.42
重庆化医宇丰商贸物流有限公司	重庆民丰化工有限责任公司	办公室	16,513.75	

注：上述关联租赁上期实际为非关联方。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡再华	本公司	100,000,000.00	2021.2.22	2022.2.21	否
蔡再华	本公司	50,000,000.00	2021.5.31	2022.5.30	否
蔡再华	本公司	40,000,000.00	2021.12.17	2022.12.16	否
蔡再华	本公司	80,000,000.00	2021.12.13	2024.12.12	否
蔡再华	本公司	69,000,000.00	2020.9.22	2023.9.21	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,301,714.79	10,984,609.35

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆三峡油漆股份有限公司	200,200.00	700.70		
合计		200,200.00	700.70		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆和友实业股份有限公司	6,167,587.00	
应付账款	重庆润良包装有限责任公司	3,300,855.62	
应付账款	重庆市万利来化工股份有限公司	338,725.50	
应付账款	重庆天原化工有限公司	3,487.95	
应付账款	重庆长寿捷圆化工有限公司	44,847.86	
其他应付款	重庆润良包装有限责任公司	700.00	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	9,380,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	30个月、32个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,824,150.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,824,150.00

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

2021年向员工授予限制性股票，且公司设置了业绩考核目标：以2020年净利润为基数，2021年至2023年净利润增长率分别不低于30.00%、69.00%和119.70%，或2021年、2021年至2022年、2021年至2023年累计净利润分别不低于19,478.83万元、44,801.31万元、77,720.54万元。若当年未达到业绩要求，限制性股票不予解锁，由公司进行回购注销。

(二) 或有事项

截至2021年12月31日，公司无重大需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2021年12月29日，公司的全资子公司深圳旌程投资发展有限公司与青海省循环经济发展基金中心（有限合伙）签署了《财产份额转让协议》，同意受让青海省循环经济发展基金中心（有限合伙）持有的青海华泽循环经济产业投资基金（有限合伙）39.88%的财产份额，转让价款1,994.00万元。

2022年1月24日，深圳旌程投资发展有限公司办理完成款项支付事宜。

2022年3月22日，青海华泽循环经济产业投资基金（有限合伙）的相关工商变更登记已经完成。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟以分红派息股权登记日的总股本508,416,166.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.84元（含税），共计派发现金股利93,548,574.55元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

(三) 其他资产负债表日后事项说明

2021年12月6日，公司与林明珠、林旭东等6位自然人签署《股权收购意向协议》，公司拟以现金方式收购林明珠持有的厦门首能科技有限公司51%的股权。

2021年12月23日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于收购厦门首

能科技有限公司 51%股权的议案》。

2022年3月4日，公司与林明珠签署《股权收购协议》。

2022年3月15日，厦门首能科技有限公司 51%股权的过户手续及相关工商登记已经完成。

十三、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 分部报告的财务信息

单位：万元

项目	无机盐 相关行业	物流运输业	建筑工程	其他	分部间 抵销	合计
一、营业收入	314,507.70	7,251.18	6,503.58	765.98	29,705.53	299,322.91
二、营业成本	240,935.65	6,441.50	6,201.07	738.15	29,693.04	224,623.33
三、对联营和合营企业的 投资收益	47.09					47.09
四、信用减值损失	203.92	0.46		-4.52		199.86
五、资产减值损失	-23.76		-24.37			-48.13
六、折旧费和摊销费	16,302.19	129.59	11.96	44.18		16,487.92
七、利润总额	33,401.33	408.12	128.29	-513.54	-1.48	33,425.68
八、所得税费用	2,158.48	46.41	2.37	35.81		2,243.07
九、净利润	31,242.85	361.70	125.92	-549.34	-1.48	31,182.61
十、资产总额	475,508.45	3,511.53	3,496.63	35,448.87	164,687.93	353,277.55
十一、负债总额	221,053.52	420.77	3,264.85	20,573.09	108,934.72	136,377.51

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	196,508,547.41	143,733,601.14
1至2年	15,540.90	2,626,454.55
2至3年	253,308.10	314,216.11
3至4年	85,494.05	75,435.65
4至5年	33,356.55	37,958.53
5年以上	42,958.40	5,000.40
减：坏账准备	7,546,328.36	7,164,200.19
合计	189,392,877.05	139,628,466.19

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,701,865.82	3.40	6,701,865.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	190,237,339.59	96.60	844,462.54	0.44
其中：账龄组合	152,305,635.70	77.34	844,462.54	0.55
无风险组合	37,931,703.89	19.26		
合计	196,939,205.41	100.00	7,546,328.36	3.83

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,701,865.82	4.57	6,701,865.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	140,090,800.56	95.43	462,334.37	0.33
其中：账龄组合	140,090,800.56	95.43	462,334.37	0.33
合计	146,792,666.38	100.00	7,164,200.19	4.88

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
长葛市聚茂金属材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	3-4年	100.00	单项认定预计无法收回
余姚嘉德塑化有限公司	410,609.53	410,609.53	5年以上	100.00	单项认定预计无法收回
洛阳市银化物资有限公司	291,256.29	291,256.29	5年以上	100.00	单项认定预计无法收回
合计	6,701,865.82	6,701,865.82			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	151,874,977.70	0.35	531,562.42	137,031,735.32	0.07	95,922.21
1至2年	15,540.90	27.50	4,273.75	2,626,454.55	7.56	198,559.96
2至3年	253,308.10	57.96	146,817.37	314,216.11	15.74	49,457.62
3至4年	85,494.05	100.00	85,494.05	75,435.65	100.00	75,435.65
4至5年	33,356.55	100.00	33,356.55	37,958.53	100.00	37,958.53
5年以上	42,958.40	100.00	42,958.40	5,000.40	100.00	5,000.40
合计	152,305,635.70		844,462.54	140,090,800.56		462,334.37

②组合 2: 无风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	37,931,703.89					
合计	37,931,703.89					

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	7,164,200.19	382,128.17				7,546,328.36
合计	7,164,200.19	382,128.17				7,546,328.36

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
重庆民丰化工有限责任公司	37,931,703.89	19.26	
广州振华百川化工科技有限公司	18,089,096.26	9.19	63,311.84
兄弟科技股份有限公司	17,488,000.00	8.88	61,208.00
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	16,725,897.24	8.49	58,540.64
上海倡源贸易有限公司	6,236,609.31	3.17	21,828.13
合计	96,471,306.70	48.99	204,888.61

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	903,947,600.89	55,698,977.76
减：坏账准备	962,114.08	938,845.36
合计	902,985,486.81	54,760,132.40

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	895,198,063.55	12,000,000.00
备用金借支	436,403.08	162,371.40
保证金及押金	7,797,411.25	43,416,364.98
其他	515,723.01	120,241.38
减：坏账准备	962,114.08	938,845.36
合计	902,985,486.81	54,760,132.40

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	903,631,534.98	55,294,809.06
1至2年	6,500.00	42,750.00
2至3年	34,678.00	20,266.32
3至4年	6,000.00	
4至5年		6,000.00
5年以上	268,887.91	335,152.38
减：坏账准备	962,114.08	938,845.36
合计	902,985,486.81	54,760,132.40

(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）	
2021年1月1日余额	449,091.12		489,754.24	938,845.36
本期计提	88,268.72			88,268.72
本期转回			65,000.00	65,000.00
2021年12月31日余额	537,359.84		424,754.24	962,114.08

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	938,845.36	88,268.72	65,000.00			962,114.08
合计	938,845.36	88,268.72	65,000.00			962,114.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆民丰化工有限责任公司	往来款	786,741,947.93	1年以内	87.03	
湖北旌达科技有限公司	往来款	108,236,115.62	1年以内	11.97	
林明珠	保证金及押金	6,000,000.00	1年以内	0.66	191,400.00
中华人民共和国靖江海关	保证金及押金	760,000.00	1年以内	0.08	24,244.00
中华人民共和国浦江海关	保证金及押金	487,978.74	1年以内	0.05	15,566.52
合计		902,226,042.29		99.79	231,210.52

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	583,832,191.48		583,832,191.48	141,432,191.48		141,432,191.48
合计	583,832,191.48		583,832,191.48	141,432,191.48		141,432,191.48

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄石新泰碱业有限公司	30,422,191.48			30,422,191.48		
湖北振华旌远科技有限公司	7,470,000.00			7,470,000.00		
深圳旌理投资发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北旌达科技有限公司	71,900,000.00	2,500,000.00		74,400,000.00		
湖北北江环保科技有限公司	1,640,000.00			1,640,000.00		
重庆民丰化工有限责任公司		438,900,000.00		438,900,000.00		
重庆民丰振华新材料科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	141,432,191.48	442,400,000.00		583,832,191.48		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,593,831,064.78	1,159,194,769.46	1,234,203,588.12	857,358,910.15
二、其他业务小计	125,693,151.84	125,571,387.07	2,206,988.92	1,748,512.10
合计	1,719,524,216.62	1,284,766,156.53	1,236,410,577.04	859,107,422.25

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	1,593,831,064.78	125,438,863.85
在某一时段内确认		254,287.99
合计	1,593,831,064.78	125,693,151.84

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,088,082.20	6,367,030.15
合计	2,088,082.20	6,367,030.15

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-350,991.27	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,273,831.42	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	2,088,326.25	
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-2,040,749.27	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,149,269.14	
6. 所得税影响额	1,000,292.20	
7. 少数股东影响额	3,205.06	
合计	-7,175,354.75	

(二)净资产收益率和每股收益

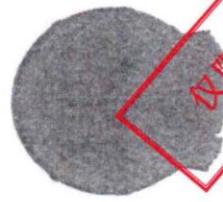
报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.69	10.56	0.63	0.35	0.63	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.05	10.13	0.64	0.33	0.64	0.33



第1页至第65页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人		主管会计工作负责人		会计机构负责人	
签名:		签名:		签名:	
日期:	2022.4.21	日期:	2022.4.21	日期:	2022.4.21





证书序号: 0017201

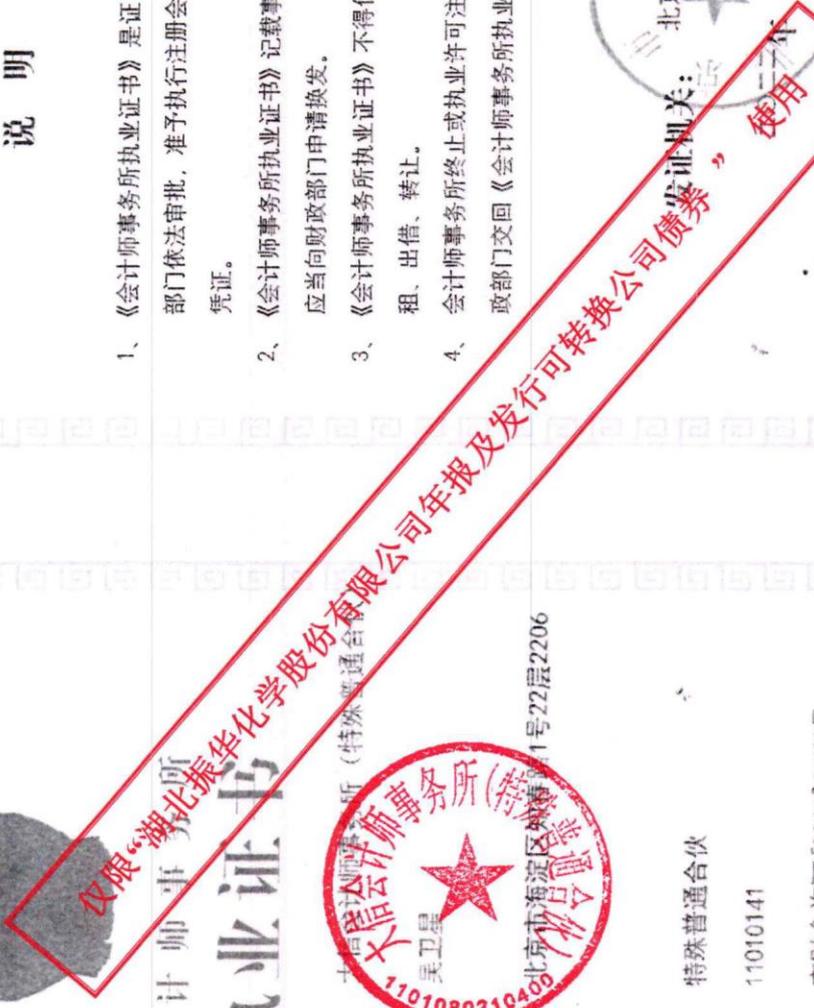
说明

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

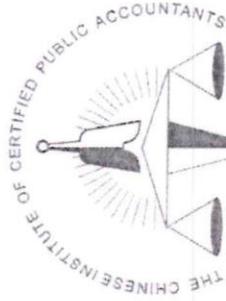
会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吴卫星
 主任会计师: 北京海淀区城子街1号22层2206
 经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 丁红远
Sex 男
Date of Birth 1981-06-11



工作单位 立信会计师事务所湖北分所
Working unit 立信会计师事务所湖北分所
身份证号码 411081198106117250
Identity card No. 411081198106117250

仅限“湖北振华化学股份有限公司年报及发行可转换公司债券”使用



本证书自注册之日起，连续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

丁红远(110100690054)

2021年已通过



证书编号: 110100690054
No. of Certificate

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

发证日期: 2010年6月13日
Date of Issuance





姓名: 李征平
性别: 女
出生日期: 1992-07-02
工作单位: 湖北振华会计师事务所(普通合伙)湖北分所
身份证号: 420622199207020384
身份证号码: 420622199207020384



仅限“湖北振华化学股份有限公司年报及发行可转换公司债券”使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410949
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2021 年 05 月 24 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d



湖北振华化学股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 2-00396 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





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

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

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

审计报告

大信审字[2023]第 2-00396 号

湖北振华化学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北振华化学股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述





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

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

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

关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十三），关于收入的发生额详见附注五、（三十九）。

贵公司主要生产销售铬酸酐、红矾钠、铬绿等化工产品。2022 年度贵公司实现营业收入 353,380.05 万元。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，且收入确认对财务报表影响较大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）对销售与收款内部控制进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；
- （2）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等程序；
- （3）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）对营业收入执行截止测试，判断收入确认是否记录在正确的会计期间，并检查收入确认会计政策是否一贯执行；
- （5）结合应收账款、营业收入函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性；
- （6）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

截止 2022 年 12 月 31 日，如财务报表附注三、（十一）及附注五、（四）所述，公司合并财务报表中应收账款余额为 42,832.71 万元，应收账款坏账准备余额 1,086.82 万元，账面价值 41,745.89 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，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。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层估计和判断，因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。





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

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

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

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估或减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征或已发生减值的应收账款；

(3) 评价管理层按照信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；

(4) 测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性、完整性及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可回收性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况；

(6) 选取单项金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括客户的经营状态、信用情况、还款情况等；

(7) 检查应收账款坏账准备计提的会计处理；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





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

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

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

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

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就





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

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

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

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

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

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

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

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

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



大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年三月三十日



合并资产负债表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	286,458,062.06	193,907,333.49
交易性金融资产	五、（二）	24,043,159.96	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	11,360,344.63	3,834,799.16
应收账款	五、（四）	417,458,890.44	212,229,116.34
应收款项融资	五、（五）	388,740,203.44	239,404,808.22
预付款项	五、（六）	63,747,148.76	341,663,245.05
其他应收款	五、（七）	18,961,162.47	11,271,683.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	615,844,424.60	462,723,778.63
合同资产	五、（九）		4,629,687.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	19,907,523.08	19,169,007.18
流动资产合计		1,846,520,919.44	1,488,833,458.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	3,222,940.52	3,001,668.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十二）	134,016,361.26	134,409,584.11
投资性房地产			
固定资产	五、（十三）	1,611,451,922.49	1,474,928,855.09
在建工程	五、（十四）	83,583,009.43	120,396,077.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	1,276,283.56	917,779.36
无形资产	五、（十六）	176,256,267.36	155,774,980.08
开发支出			
商誉	五、（十七）	70,901,016.60	63,410,076.22
长期待摊费用	五、（十八）	18,040,403.79	24,125,484.07
递延所得税资产	五、（十九）	13,057,478.25	7,496,819.80
其他非流动资产	五、（二十）	22,935,630.27	59,480,692.23
非流动资产合计		2,134,741,313.53	2,043,942,017.40
资产总计		3,981,262,232.97	3,532,775,476.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	170,967,653.34	298,054,520.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	141,959,748.70	78,320,000.00
应付账款	五、（二十三）	180,317,965.20	163,326,971.07
预收款项			
合同负债	五、（二十四）	18,376,925.19	60,630,799.34
应付职工薪酬	五、（二十五）	56,276,889.92	50,549,027.37
应交税费	五、（二十六）	11,231,886.81	49,641,148.52
其他应付款	五、（二十七）	45,772,685.62	56,170,415.92
其中：应付利息			
应付股利	五、（二十七）	1,035,552.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	385,980,087.96	131,837.55
其他流动负债	五、（二十九）	5,226,224.97	10,093,408.98
流动负债合计		1,016,110,067.71	766,918,129.50
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	332,884,455.85	547,091,533.04
应付债券			
租赁负债	五、（三十一）	530,916.89	271,364.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十二）	8,521,279.23	6,051,254.65
递延所得税负债	五、（十九）	66,898,562.90	43,442,851.85
其他非流动负债		33,770.40	
非流动负债合计		408,868,985.27	596,857,004.41
负债合计		1,424,979,052.98	1,363,775,133.91
股东权益：			
股本	五、（三十三）	509,016,166.00	508,416,166.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十四）	632,166,091.99	609,024,991.99
减：库存股	五、（三十五）	22,545,360.00	33,955,600.00
其他综合收益			
专项储备	五、（三十六）	1,643,462.92	2,536,193.97
盈余公积	五、（三十七）	132,941,613.17	111,224,344.11
未分配利润	五、（三十八）	1,264,719,713.32	963,015,878.89
归属于母公司股东权益合计		2,517,941,687.40	2,160,261,974.96
少数股东权益		38,341,492.59	8,738,367.20
股东权益合计		2,556,283,179.99	2,169,000,342.16
负债和股东权益总计		3,981,262,232.97	3,532,775,476.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		96,242,973.56	121,830,956.56
交易性金融资产		20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	240,204,996.98	189,392,877.05
应收款项融资		267,222,054.57	175,523,042.47
预付款项		52,633,791.19	168,973,407.94
其他应收款	十四、（二）	858,247,276.98	902,985,486.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		260,942,073.16	249,825,240.72
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		13,290,638.81	
流动资产合计		1,808,783,805.25	1,808,531,011.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	651,400,473.98	583,832,191.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		99,573,076.13	97,389,676.21
投资性房地产			
固定资产		692,126,797.14	606,796,289.13
在建工程		77,163,216.85	52,404,038.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		448,800.00	504,900.00
无形资产		26,807,639.50	27,919,152.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,694,226.39	19,499,257.48
递延所得税资产		7,427,847.59	6,890,046.65
其他非流动资产		21,415,695.95	34,916,533.29
非流动资产合计		1,591,057,773.53	1,430,152,085.30
资产总计		3,399,841,578.78	3,238,683,096.85

公司负责人：


印再

主管会计工作负责人：


印帆

会计机构负责人：


印芬



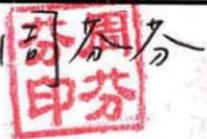
母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		142,956,403.34	298,054,520.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		131,459,748.70	98,320,000.00
应付账款		80,167,109.65	66,241,120.31
预收款项			
合同负债		17,037,419.69	49,809,585.65
应付职工薪酬		31,617,456.42	24,344,355.28
应交税费		1,829,357.57	38,688,177.73
其他应付款		70,705,689.54	66,770,247.61
其中：应付利息			
应付股利		1,035,552.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		371,094,352.47	
其他流动负债		2,214,864.56	6,475,246.13
流动负债合计		849,082,401.94	648,703,253.46
非流动负债：			
长期借款		332,884,455.85	547,091,533.04
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,538,390.40	4,259,999.66
递延所得税负债		38,879,206.62	21,547,998.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		375,302,052.87	572,899,531.24
负债合计		1,224,384,454.81	1,221,602,784.70
股东权益：			
股本		509,016,166.00	508,416,166.00
其他权益工具			
资本公积		632,651,338.54	609,510,238.54
减：库存股		22,545,360.00	33,955,600.00
其他综合收益			
专项储备		798,749.54	1,197,393.81
盈余公积		132,941,613.17	111,224,344.11
未分配利润		922,594,616.72	820,687,769.69
股东权益合计		2,175,457,123.97	2,017,080,312.15
负债和股东权益总计		3,399,841,578.78	3,238,683,096.85

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并利润表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

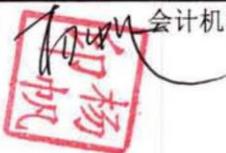
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十九)	3,533,800,546.53	2,993,229,140.68
减：营业成本	五、(三十九)	2,577,267,575.26	2,246,233,271.20
税金及附加	五、(四十)	27,688,799.86	30,731,707.83
销售费用	五、(四十一)	30,403,062.63	25,091,338.95
管理费用	五、(四十二)	268,580,499.21	230,725,114.32
研发费用	五、(四十三)	106,318,822.93	82,742,131.60
财务费用	五、(四十四)	24,819,872.71	37,258,149.26
其中：利息费用	五、(四十四)	33,789,267.46	36,873,227.28
利息收入	五、(四十四)	1,911,524.42	1,495,557.89
加：其他收益	五、(四十五)	7,225,152.77	7,022,831.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	3,669,665.37	2,559,245.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十六)	571,271.53	470,919.29
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）	五、(四十七)	-19,752,510.10	-2,040,749.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-111,006.07	1,998,619.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-2,216,110.43	-481,302.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十)	287,052.59	-350,991.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		487,824,158.06	349,155,081.65
加：营业外收入	五、(五十一)	7,837,353.39	2,329,829.50
减：营业外支出	五、(五十二)	12,175,200.96	17,228,098.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		483,486,310.49	334,256,812.51
减：所得税费用	五、(五十三)	59,806,512.33	22,430,721.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		423,679,798.16	311,826,091.28
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		423,679,798.16	311,826,091.28
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）		416,969,678.03	310,669,589.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,710,120.13	1,156,501.52
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		423,679,798.16	311,826,091.28
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		416,969,678.03	310,669,589.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,710,120.13	1,156,501.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.83	0.63
（二）稀释每股收益		0.82	0.63

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印再


杨帆


印芬



母公司利润表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	1,792,525,016.03	1,719,524,216.62
减：营业成本	十四、（四）	1,299,629,108.95	1,284,766,156.53
税金及附加		12,071,931.06	12,677,293.73
销售费用		13,846,515.50	13,010,683.37
管理费用		159,494,414.69	143,622,938.22
研发费用		59,932,139.71	59,116,463.47
财务费用		-6,046.53	21,964,004.57
其中：利息费用		31,444,394.37	21,707,944.88
利息收入		27,191,254.68	886,000.22
加：其他收益		5,238,346.91	4,591,330.10
投资收益（损失以“-”号填列）			2,088,082.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,816,600.08	-1,115,303.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		689,550.87	-405,396.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,052,500.00	-22,657.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,538.02	-47,946.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,643,288.37	189,454,784.54
加：营业外收入		150,914.74	1,651,300.57
减：营业外支出		5,056,793.91	13,883,519.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,737,409.20	177,222,565.84
减：所得税费用		28,564,718.57	16,108,488.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,172,690.63	161,114,076.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		217,172,690.63	161,114,076.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		217,172,690.63	161,114,076.93
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印再


帆


芬





合并现金流量表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,039,245,246.96	2,034,965,665.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	43,796,825.92	114,657,284.55
经营活动现金流入小计		2,083,042,072.88	2,149,622,950.27
购买商品、接受劳务支付的现金		822,950,155.26	1,071,966,483.07
支付给职工以及为职工支付的现金		344,985,544.00	317,966,514.00
支付的各项税费		200,438,710.42	148,012,918.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	223,689,161.49	203,733,448.48
经营活动现金流出小计		1,592,063,571.17	1,741,679,364.16
经营活动产生的现金流量净额		490,978,501.71	407,943,586.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,800,000.00	330,100,000.00
取得投资收益收到的现金		814,290.13	2,438,326.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,089,449.18	2,769,237.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（五十五）	3,558,718.60	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十四）		67,147,670.74
投资活动现金流入小计		12,262,457.91	402,455,234.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,315,199.91	329,669,079.61
投资支付的现金		28,000,000.00	149,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（五十五）	38,047,999.93	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十四）		6,000,000.00
投资活动现金流出小计		326,363,199.84	485,169,079.61
投资活动产生的现金流量净额		-314,100,741.93	-82,713,845.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,172,000.00	33,955,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		588,158,580.00	572,817,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）		40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		590,330,580.00	646,773,350.00
偿还债务支付的现金		553,676,330.00	783,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,470,822.68	80,062,463.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	356,436.46	157,833,333.32
筹资活动现金流出小计		677,503,589.14	1,020,995,796.99
筹资活动产生的现金流量净额		-87,173,009.14	-374,222,446.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,827,315.42	-160,526.85
五、现金及现金等价物净增加额		100,532,066.06	-49,153,232.85
加：期初现金及现金等价物余额		163,345,138.37	212,498,371.22
六、期末现金及现金等价物余额		263,877,204.43	163,345,138.37

公司负责人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

再印

帆

芬



母公司现金流量表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,265,355,918.57	1,240,606,355.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,712,550.72	10,064,683.00
经营活动现金流入小计		1,294,068,469.29	1,250,671,038.70
购买商品、接受劳务支付的现金		625,456,156.10	565,033,381.06
支付给职工以及为职工支付的现金		174,618,272.65	163,894,660.40
支付的各项税费		112,207,226.52	59,568,120.02
支付其他与经营活动有关的现金		135,171,082.81	138,927,889.71
经营活动现金流出小计		1,047,452,738.08	927,424,051.19
经营活动产生的现金流量净额		246,615,731.21	323,246,987.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			330,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,088,082.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,558,957.07	2,123,616.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,558,957.07	334,211,698.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,111,659.90	205,697,945.09
投资支付的现金		77,042,000.00	153,000,005.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,000,000.00
投资活动现金流出小计		257,153,659.90	364,697,951.04
投资活动产生的现金流量净额		-254,594,702.83	-30,486,252.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,172,000.00	33,955,600.00
取得借款收到的现金		548,658,580.00	547,817,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金		133,878,556.52	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		684,709,136.52	621,773,350.00
偿还债务支付的现金		553,676,330.00	56,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,125,392.20	65,474,671.08
支付其他与筹资活动有关的现金		23,750,000.00	870,948,063.55
筹资活动现金流出小计		698,551,722.20	992,522,734.63
筹资活动产生的现金流量净额		-13,842,585.68	-370,749,384.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,596,845.89	319,944.25
五、现金及现金等价物净增加额		-15,224,711.41	-77,668,705.27
加：期初现金及现金等价物余额		100,107,084.52	177,775,789.79
六、期末现金及现金等价物余额		84,882,373.11	100,107,084.52

公司负责人：  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

单位：人民币元

目	本 期											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	小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	508,416,166.00			609,024,991.99	33,955,600.00		2,536,193.97	111,224,344.11	963,015,878.89	2,160,261,974.96	8,738,367.20	2,169,000,342.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	508,416,166.00			609,024,991.99	33,955,600.00		2,536,193.97	111,224,344.11	963,015,878.89	2,160,261,974.96	8,738,367.20	2,169,000,342.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000.00			23,141,100.00	-11,410,240.00		-892,731.05	21,717,269.06	301,703,834.43	357,679,712.44	29,603,125.39	387,282,837.83
（一）综合收益总额									416,969,678.03	416,969,678.03	6,710,120.13	423,679,798.16
（二）股东投入和减少资本	600,000.00			23,141,100.00	-11,410,240.00					35,151,340.00	22,779,292.58	57,930,632.58
1. 股东投入的普通股	600,000.00			1,572,000.00						2,172,000.00		2,172,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				18,690,900.00	-11,410,240.00					30,101,140.00		30,101,140.00
4. 其他				2,878,200.00						2,878,200.00		2,878,200.00
（三）利润分配									-115,265,843.60	-93,548,574.54		-93,548,574.54
1. 提取盈余公积									21,717,269.06	21,717,269.06		21,717,269.06
2. 对股东的分配									-93,548,574.54	-93,548,574.54		-93,548,574.54
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							-892,731.05			-892,731.05		-892,731.05
2. 本期使用							16,086,925.43			16,086,925.43		16,231,804.97
（六）其他							16,979,656.48			16,979,656.48		17,010,823.34
四、本期末余额	509,016,166.00			632,166,091.99	22,545,360.00		1,643,462.92	132,941,613.17	1,264,719,713.32	2,517,941,687.40	38,341,492.59	2,556,283,179.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

目	上 期											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	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	431,200,000.00				199,963,759.44			3,136,830.61	95,112,936.42	714,369,024.09	1,443,782,550.56	7,476,664.94	1,451,259,215.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	431,200,000.00				199,963,759.44			3,136,830.61	95,112,936.42	714,369,024.09	1,443,782,550.56	7,476,664.94	1,451,259,215.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,216,166.00				409,061,232.55			-600,636.64	16,111,407.69	248,646,854.80	716,479,424.40	1,261,702.26	717,741,126.66
（一）综合收益总额										310,669,589.76	310,669,589.76	1,156,501.52	311,826,091.28
（二）股东投入和减少资本	77,216,166.00				409,061,232.55						452,321,798.55		452,321,798.55
1. 股东投入的普通股	77,216,166.00				395,639,428.05						472,855,594.05		472,855,594.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,421,804.50						-20,533,795.50		-20,533,795.50
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									16,111,407.69	-62,022,734.96	-45,911,327.27		-45,911,327.27
2. 对股东的分配									16,111,407.69	-16,111,407.69			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								-600,636.64			-600,636.64	105,200.74	-495,435.90
2. 本期使用								16,964,891.86			16,964,891.86	125,631.22	17,090,523.08
（六）其他								17,565,528.50			17,565,528.50	20,430.48	17,585,958.98
四、本期末余额	508,416,166.00				609,024,991.99			2,536,193.97	111,224,344.11	963,015,878.89	2,160,261,974.96	8,738,367.20	2,169,000,342.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期				未分配利润	股东权益合计						
	股本	其他权益工具		资本公积			专项储备	盈余公积	其他综合收益	减：库存股		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	508,416,166.00				609,510,238.54	33,955,600.00			1,197,393.81	111,224,344.11	820,687,769.69	2,017,080,312.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	508,416,166.00				609,510,238.54	33,955,600.00			1,197,393.81	111,224,344.11	820,687,769.69	2,017,080,312.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000.00				23,141,100.00	-11,410,240.00			-398,644.27	21,717,269.06	101,906,847.03	158,376,811.82
（一）综合收益总额											217,172,690.63	217,172,690.63
（二）股东投入和减少资本	600,000.00				23,141,100.00	-11,410,240.00						35,151,340.00
1. 股东投入的普通股	600,000.00				1,572,000.00							2,172,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,690,900.00	-11,410,240.00						30,101,140.00
4. 其他					2,878,200.00							2,878,200.00
（三）利润分配										21,717,269.06	-115,265,843.60	-93,548,574.54
1. 提取盈余公积										21,717,269.06	-21,717,269.06	
2. 对股东的分配											-93,548,574.54	-93,548,574.54
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备									-398,644.27			-398,644.27
1. 本期提取									8,580,802.56			8,580,802.56
2. 本期使用									8,979,446.83			8,979,446.83
（六）其他												
四、本期末余额	509,016,166.00				632,651,338.54	22,545,360.00			798,749.54	132,941,613.17	922,594,616.72	2,175,457,123.97



会计机构负责人：尹芬

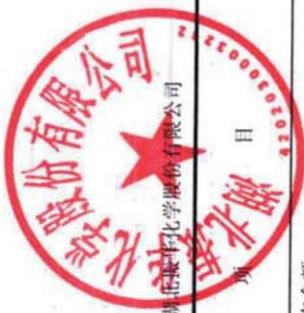


主管会计工作负责人：尹帆



尹再





母公司股东权益变动表

编制单位：湖北兴化化学股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项目	上期			本期			未分配利润	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	431,200,000.00				200,449,005.99		2,620,487.38	95,112,936.42	1,450,978,857.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	431,200,000.00				200,449,005.99		2,620,487.38	95,112,936.42	1,450,978,857.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,216,166.00				409,061,232.55		-1,423,093.57	16,111,407.69	566,101,454.64
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本	77,216,166.00				409,061,232.55				161,114,076.93
1. 股东投入的普通股	77,216,166.00				395,639,428.05				452,321,798.55
2. 其他权益工具持有者投入资本									472,855,594.05
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他					13,421,804.50				-20,533,795.50
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								16,111,407.69	-62,022,734.96
2. 对股东的分配								16,111,407.69	-16,111,407.69
3. 其他									-45,911,327.27
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取							-1,423,093.57		-1,423,093.57
2. 本期使用							7,897,821.12		7,897,821.12
（六）其他							9,320,914.69		9,320,914.69
四、本期末余额	508,416,166.00				609,510,238.54		1,197,393.81	111,224,344.11	2,017,080,312.15

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





湖北振华化学股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北振华化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为黄石振华化工有限公司，经黄石市工商行政管理局注册，于2003年06月19日成立。2011年12月，经公司股东会决议，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2016年9月，经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A股)5,500.00万股，公司股票已于2016年9月13日在上海证券交易所上市。

公司名称：湖北振华化学股份有限公司

统一社会信用代码：91420200178435765F

组织形式：股份有限公司

公司注册地及总部地址：湖北省黄石市西塞山区黄石大道668号

法定代表人：蔡再华

注册资本：人民币50,901.6166万元

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业为化工行业。

公司主要产品包括重铬酸钠、铬酸酐等化工产品。

公司经营范围：生产销售化工产品(不含危险品)；生产重铬酸钠、铬酸酐、重铬酸钾、铬酸溶液、硝酸钠(安全生产许可证有效期至2023年10月15日止)；生产亚硫酸氢钠甲萘醌(维生素K3)；亚硫酸氢烟酰胺甲萘醌(饲料添加剂生产许可证有效期至2024年04月26日止)；批发零售乙种(硫酸)(危险化学品经营许可证至2023年04月08日止)、矿产品、建材、钢材、机械、有色金属；普通货运；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；房屋出租。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2023年3月30日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司的合并范围情况详见财务报表附注“六、合并范围的变更”及附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

（2）金融负债

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

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收

到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交

易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2：无信用风险组合	为应收关联方范围内公司款项，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。
应收票据组合 1：商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收票据组合 2：银行承兑汇票	银行承兑汇票不计提坏账。

如果有客观证据表明某项应收账款及应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收账款及应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：应收押金、保证金、往来款、代垫款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

其他应收款组合 3：应收关联方范围内公司款项

对于组合 1，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款以预期信用损失为基础确认预期信用损失；

对于组合 2，有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；

对于组合 3，如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值，不计提坏账准备；如

果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条

件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股

份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司的货物销售可分为自担运费或购买方承担运费的方式，对于自担运费的交易，公司在客户签收时即已将与商品相关的控制权进行了转移；对于运费由购买方承担的交易，公司在将货物交付承运人且取得提货单时已将货物控制权进行了转移，因此公司于客户签收时确认销售收入。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含房屋建筑建设、基础设施建设、工程施工服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

对于履约进度不能合理确定时，本公司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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- 1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- 2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十四) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公

司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 专项储备

根据财政部、应急部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）、（财企〔2012〕16号）的相关规定计提安全费用，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

计提依据	计提比例（%）
营业收入(1,000.00 万元及以下的部分)	4.50/4.00
营业收入(1,000.00 万元至 10,000.00 万元(含)的部分)	2.25/2.00
营业收入(10,000.00 万元至 100,000.00 万元(含)的部分)	0.55/0.50
营业收入(100,000.00 万元以上的部分)	0.20

根据《企业会计准则解释第3号》(财会函[2009]8号)的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

(1) 会计政策变更及依据

2021年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》(财会【2021】35号，以下简称“解释第15号”)，自2022年1月1日起施行。

(2) 会计政策变更的影响

本公司自施行日起执行解释第15号，执行解释第15号对本报告期内财务报表无重大影响。

2、会计估计变更的说明

本报告期内，无需披露的主要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税（注2）	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注1：本期销售商品按照13%税率缴纳增值税，本期提供运输劳务境内按照9%及6%税率缴纳增值税，国际货物运输代理服务免征增值税；

注2：黄石新泰碱业有限公司所在地不在市区、县城、县属镇，其城市维护建设税在1-9月税率为1%，10-12月税率为5%。

各纳税主体执行的企业所得税税率：

纳税主体名称	税率
本公司	15%
厦门首能科技有限公司	15%
重庆民丰化工有限责任公司	15%
黄石新泰碱业有限公司	20%
湖北中运国际物流有限公司	20%
湖北港运物流有限公司	20%
湖北北江环保科技有限公司	20%
重庆民丰振华新材料科技有限公司	20%
国胜智慧公路港（黄石）有限公司	20%
湖北网运通供应链管理有限公司	20%
湖北旌冶科技有限公司	20%
湖北振华旌远科技有限公司	20%
湖北旌达科技有限公司	25%
湖北华宸置业有限公司	25%
深圳旌理投资发展有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、湖北振华化学股份有限公司2021年通过高新技术企业复审，于2021年11月10日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202142000060，公司报告期内按15%的税率计缴企业所得税。

2、厦门首能科技有限公司于2020年通过高新技术企业复审，于2020年12月1日取得

《高新技术企业证书》，证书编号：GR202035100601，公司报告期内按15%的税率计缴企业所得税。

3、根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局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》（国家税务总局公告2012年第12号）以及《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），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。经税务机关允许：重庆民丰化工有限责任公司按15%的税率计算缴纳企业所得税。

4、根据《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》（财政部 税务总局公告2021年第12号）规定，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），2022年1月1日至2024年12月31日，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。黄石新泰碱业有限公司、湖北中运国际物流有限公司、湖北港运物流有限公司、湖北北江环保科技有限公司、重庆民丰振华新材料科技有限公司、国胜智慧公路港（黄石）有限公司、湖北网运通供应链管理有限公司、湖北旌冶科技有限公司、湖北振华旌远科技有限公司享受上述所得税优惠政策缴纳企业所得税。

5、根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税函[2009]185号），企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额。公司生产的产品—碱式硫酸铬被认定为国家鼓励的资源综合利用，享受资源综合利用企业所得税优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,700.93	93,526.97

项目	期末余额	期初余额
银行存款	263,873,503.50	163,251,611.40
其他货币资金	22,580,857.63	30,562,195.12
合计	286,458,062.06	193,907,333.49

注：其他货币资金为票据保证金、信用保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.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	24,043,159.96	
其中：其他	24,043,159.96	
合计	24,043,159.96	

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,406,050.00	3,834,799.16
减：坏账准备	45,705.37	
合计	11,360,344.63	3,834,799.16

注：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无质押的商业承兑汇票，已贴现或已背书未到期商业承兑汇票金额 2,838,000.00 元，公司未终止确认上述商业承兑汇票。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	416,759,943.29	212,381,881.42
1 至 2 年	1,611,923.79	673,865.08
2 至 3 年	281,348.21	264,529.66
3 至 4 年	1,537,574.60	6,600,203.94
4 至 5 年	6,794,758.84	33,356.55
5 年以上	1,341,547.06	744,824.84
减：坏账准备	10,868,205.35	8,469,545.15
合计	417,458,890.44	212,229,116.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,022,465.11	2.11	9,022,465.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	419,304,630.68	97.89	1,845,740.24	0.44
其中：账龄组合	419,304,630.68	97.89	1,845,740.24	0.44
合计	428,327,095.79	100.00	10,868,205.35	2.54

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,701,865.82	3.04	6,701,865.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	213,996,795.67	96.96	1,767,679.33	0.83
其中：账龄组合	213,996,795.67	96.96	1,767,679.33	0.83
合计	220,698,661.49	100.00	8,469,545.15	3.84

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
长葛市聚茂金属材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	4-5年	100.00	单项认定预计无法收回
东莞市必扬新能源科技有限公司	1,628,005.00	1,628,005.00	3-4年、4-5年	100.00	单项认定预计无法收回
余姚嘉德塑化有限公司	410,609.53	410,609.53	5年以上	100.00	单项认定预计无法收回
宁波海锂离子新材料有限公司	360,036.00	360,036.00	5年以上	100.00	单项认定预计无法收回
维动新能源股份有限公司	206,300.00	206,300.00	5年以上	100.00	单项认定预计无法收回
洛阳市银化物资有限公司	163,276.29	163,276.29	5年以上	100.00	单项认定预计无法收回
其他客户	254,238.29	254,238.29	2-3年、3-4年、5年以上	100.00	单项认定预计无法收回
合计	9,022,465.11	9,022,465.11			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	416,759,943.29	0.18	737,651.94	212,381,881.42	0.35	746,203.87
1至2年	1,611,923.79	17.54	282,665.50	673,865.08	27.74	186,918.60

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年	213,348.21	49.69	106,007.41	264,529.66	59.74	158,037.35
3至4年	143,746.60	100.00	143,746.60	600,203.94	100.00	600,203.94
4至5年	500,353.84	100.00	500,353.84	33,356.55	100.00	33,356.55
5年以上	75,314.95	100.00	75,314.95	42,959.02	100.00	42,959.02
合计	419,304,630.68		1,845,740.24	213,996,795.67		1,767,679.33

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	8,469,545.15	81,785.41	127,980.00	152,155.43	2,597,010.22	10,868,205.35
合计	8,469,545.15	81,785.41	127,980.00	152,155.43	2,597,010.22	10,868,205.35

注：本期其他变动金额 2,597,010.22 元，为非同一控制下企业合并厦门首能科技有限公司所致。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 152,155.43 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	24,850,897.24	5.80	37,276.35
江西昊泰冶金科技有限公司	22,676,331.95	5.29	34,014.50
湖北江天建设集团有限公司	21,191,494.80	4.95	31,787.24
CCMA, LLC	12,814,864.00	2.99	19,222.30
锦州特冶新材料有限公司	9,240,000.00	2.16	13,860.00
合计	90,773,587.99	21.19	136,160.39

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	388,740,203.44	239,404,808.22
合计	388,740,203.44	239,404,808.22

注：1、截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已质押的银行承兑汇票金额为 73,172,275.93 元；

2、截止 2022 年 12 月 31 日，已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 1,030,162,538.10 元，公司已终止确认上述银行承兑汇票。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	62,130,105.89	97.47	335,631,338.22	98.24
1至2年	1,150,154.10	1.80	5,457,711.93	1.60
2至3年	158,680.03	0.25	357,150.90	0.10
3年以上	308,208.74	0.48	217,044.00	0.06
合计	63,747,148.76	100.00	341,663,245.05	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Rand York Minerals (PTY) Ltd	26,299,651.14	41.26
陕西国铁物流有限责任公司	8,370,004.69	13.13
湖北双环科技股份有限公司	5,464,660.13	8.57
中国石油天然气股份有限公司	5,268,367.22	8.26
上海金成至国际贸易有限公司	3,472,904.93	5.45
合计	48,875,588.11	76.67

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	21,864,644.86	14,132,497.63
减：坏账准备	2,903,482.39	2,860,814.09
合计	18,961,162.47	11,271,683.54

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	423,436.01	109,843.08
保证金及押金	13,293,173.13	11,593,131.60
往来款	5,636,953.07	
其他	2,511,082.65	2,429,522.95
减：坏账准备	2,903,482.39	2,860,814.09
合计	18,961,162.47	11,271,683.54

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,962,266.30	11,810,240.53
1至2年	6,661,656.23	28,271.56
2至3年	27,019.00	317,927.91
3至4年	227,372.00	8,544.00
4至5年	2,040.00	101,500.00
5年以上	1,984,291.33	1,866,013.63
减：坏账准备	2,903,482.39	2,860,814.09
合计	18,961,162.47	11,271,683.54

(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	2,426,059.85		434,754.24	2,860,814.09
本期计提	161,495.29			161,495.29
本期转回			50,000.00	50,000.00
本期核销	10,961.91		10,000.00	20,961.91
其他变动	-47,865.08			-47,865.08
2022年12月31日余额	2,528,728.15		374,754.24	2,903,482.39

注：本期其他变动金额-47,865.08元，为非同一控制下企业合并厦门首能科技有限公司及处置湖北海焯建设工程有限公司所致。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,860,814.09	161,495.29	50,000.00	20,961.91	-47,865.08	2,903,482.39
合计	2,860,814.09	161,495.29	50,000.00	20,961.91	-47,865.08	2,903,482.39

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 20,961.91 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北海焯建设工程有限公司	往来款	5,008,500.00	1-2年	22.91	56,596.05
黄石西塞山投资发展有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	1年以内	22.87	13,500.00
中华人民共和国靖江海关	保证金及押金	4,600,000.00	1年以内	21.04	12,420.00
东方凯美瑞（成都）环保科技有限公司	保证金及押金	757,500.00	1年以内	3.46	2,045.25

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门日臻动力电源科技有限公司	往来款	611,065.07	1-2年	2.79	51,329.47
合计		15,977,065.07		73.07	135,890.77

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	107,719,962.16		107,719,962.16	144,731,030.39		144,731,030.39
在产品	52,048,051.26		52,048,051.26	41,436,772.85		41,436,772.85
委托加工材料	1,376,126.05		1,376,126.05	6,760,208.41		6,760,208.41
库存商品	339,061,311.88	1,742,750.79	337,318,561.09	268,595,267.36	237,634.30	268,357,633.06
工程施工				948,264.00		948,264.00
开发成本	117,381,724.04		117,381,724.04	489,869.92		489,869.92
合计	617,587,175.39	1,742,750.79	615,844,424.60	462,961,412.93	237,634.30	462,723,778.63

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	237,634.30	1,742,750.79			237,634.30	1,742,750.79
合计	237,634.30	1,742,750.79			237,634.30	1,742,750.79

(九) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同				4,873,354.80	243,667.74	4,629,687.06
合计				4,873,354.80	243,667.74	4,629,687.06

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	10,773,484.71	19,169,007.18
预缴所得税	9,134,038.37	
合计	19,907,523.08	19,169,007.18

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
重庆润良包装有限责任公司	3,001,668.99			571,271.53			350,000.00			3,222,940.52	
合计	3,001,668.99			571,271.53			350,000.00			3,222,940.52	

(十二) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	134,016,361.26	134,409,584.11
合计	134,016,361.26	134,409,584.11

其他非流动金融资产投资情况明细

投资单位	期末余额	期初余额
苏州鼎石汇泽生物产业投资基金合伙企业（有限合伙）	95,651,524.46	97,389,676.21
青海华泽循环经济产业投资基金（有限合伙）		26,922,300.34
重庆市潼南区融资担保有限公司	240,988.72	240,847.76
潼南民生村镇银行股份有限公司	10,341,482.03	9,856,759.80
嘉兴璟冠股权投资合伙企业（有限合伙）	3,921,551.67	
青海省博鸿化工科技股份有限公司	23,860,814.38	
合计	134,016,361.26	134,409,584.11

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,620,508,963.11	1,483,985,895.71
减：减值准备	9,057,040.62	9,057,040.62
合计	1,611,451,922.49	1,474,928,855.09

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	830,031,826.52	1,240,365,567.78	21,416,872.01	17,864,326.52	2,109,678,592.83
2.本期增加金额	76,862,224.20	234,772,032.26	2,089,122.05	11,785,574.21	325,508,952.72
(1) 购置	14,301,766.49	55,364,501.79	1,856,321.74	9,777,150.03	81,299,740.05
(2) 在建工程转入	59,614,457.71	175,957,544.96			235,572,002.67
(3) 企业合并增加	2,946,000.00	3,449,985.51	232,800.31	2,008,424.18	8,637,210.00
3.本期减少金额	202,436.17	27,523,923.47	2,456,822.60	121,645.76	30,304,828.00
(1) 处置或报废	202,436.17	26,617,820.77	2,456,822.60	121,645.76	29,398,725.30
(2) 处置子公司		906,102.70			906,102.70
4.期末余额	906,691,614.55	1,447,613,676.57	21,049,171.46	29,528,254.97	2,404,882,717.55
二、累计折旧					
1.期初余额	164,314,539.09	440,088,591.66	9,243,981.03	12,045,585.34	625,692,697.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	40,544,988.06	131,966,905.05	3,191,875.16	2,999,936.41	178,703,704.68
(1) 计提	40,544,988.06	131,966,905.05	3,191,875.16	2,999,936.41	178,703,704.68
3.本期减少金额	89,037.50	18,165,512.06	1,653,448.23	114,649.57	20,022,647.36
(1) 处置或报废	89,037.50	17,974,978.76	1,653,448.23	114,649.57	19,832,114.06
(2) 处置子公司		190,533.30			190,533.30
4.期末余额	204,770,489.65	553,889,984.65	10,782,407.96	14,930,872.18	784,373,754.44
三、减值准备					
1.期初余额		9,057,040.62			9,057,040.62
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		9,057,040.62			9,057,040.62
四、账面价值					
1.期末账面价值	701,921,124.90	884,666,651.30	10,266,763.50	14,597,382.79	1,611,451,922.49
2.期初账面价值	665,717,287.43	791,219,935.50	12,172,890.98	5,818,741.18	1,474,928,855.09

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日, 已提足折旧仍继续使用的固定资产的原值 190, 101, 720. 51 元。

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产情况:

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	124,561,397.95	15,495,705.57		109,065,692.38	产权证书正在办理中

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	83,583,009.43	120,396,077.45
合计	83,583,009.43	120,396,077.45

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焙烧大改造				25,937,843.32		25,937,843.32
全厂自动化升级改造	36,421,159.36		36,421,159.36	19,427,322.24		19,427,322.24
公司运煤铁路专线	11,933,128.08		11,933,128.08	6,385,415.29		6,385,415.29
动力余热锅炉发电	2,205,177.54		2,205,177.54	653,457.58		653,457.58
年产 4.8 万吨钢结构加工厂建	53,584.91		53,584.91	28,222,321.09		28,222,321.09

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设项目						
热电联产项目				11,000,303.09		11,000,303.09
30万吨硫磺制酸项目				28,769,414.84		28,769,414.84
含铬废渣循环资源化综合利用项目	21,627,206.53		21,627,206.53			
土壤污染风险源头防控	3,867,700.56		3,867,700.56			
超纯铬粉项目	2,861,550.13		2,861,550.13			
铬矿磁选项目	2,620,885.01		2,620,885.01			
铁铬液流电池储能电站项目	116,504.86		116,504.86			
其他零星项目	1,876,112.45		1,876,112.45			
合计	83,583,009.43		83,583,009.43	120,396,077.45		120,396,077.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
焙烧大改造	25,937,843.32	22,105,041.69	48,042,885.01		
全厂自动化升级改造	19,427,322.24	16,993,837.12			36,421,159.36
公司运煤铁路专线	6,385,415.29	5,547,712.79			11,933,128.08
动力余热锅炉发电	653,457.58	3,041,019.87	1,489,299.91		2,205,177.54
年产4.8万吨钢结构加工厂建设项目	28,222,321.09	1,908,513.03	30,077,249.21		53,584.91
热电联产项目	11,000,303.09	1,002,900.82	12,003,203.91		
30万吨硫磺制酸项目	28,769,414.84	41,129,572.75	69,898,987.59		
制造四效蒸发项目		55,813,962.64	55,813,962.64		
光伏发电项目		12,944,032.79	12,944,032.79		
含铬废渣循环资源化综合利用项目		21,627,206.53			21,627,206.53
铁铬液流电池储能电站项目		116,504.86			116,504.86
合计	120,396,077.45	182,230,304.89	230,269,621.06		72,356,761.28

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	450,413.85	561,000.00	1,011,413.85
2.本期增加金额	1,098,049.73		1,098,049.73

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(1) 新增租赁	152,602.23		152,602.23
(2) 企业合并增加	945,447.50		945,447.50
3.本期减少金额	450,413.85		450,413.85
(1) 处置子公司	450,413.85		450,413.85
4.期末余额	1,098,049.73	561,000.00	1,659,049.73
二、累计折旧			
1.期初余额	37,534.49	56,100.00	93,634.49
2.本期增加金额	360,648.93	56,100.00	416,748.93
(1) 计提	360,648.93	56,100.00	416,748.93
3.本期减少金额	127,617.25		127,617.25
(1) 处置子公司	127,617.25		127,617.25
4.期末余额	270,566.17	112,200.00	382,766.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	827,483.56	448,800.00	1,276,283.56
2.期初账面价值	412,879.36	504,900.00	917,779.36

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	118,938,579.92	23,685,853.68	995,632.24	30,881,105.43	174,501,171.27
2.本期增加金额	10,464,400.00	19,961,100.00	33,849.52		30,459,349.52
(1) 购置	10,464,400.00		21,549.52		10,485,949.52
(2) 企业合并增加		19,961,100.00	12,300.00		19,973,400.00
3.本期减少金额	421,047.95				421,047.95
(1) 处置	421,047.95				421,047.95
4.期末余额	128,981,931.97	43,646,953.68	1,029,481.76	30,881,105.43	204,539,472.84
二、累计摊销					
1.期初余额	11,292,969.26	3,996,015.33	456,101.17	2,981,105.43	18,726,191.19
2.本期增加金额	2,811,997.02	3,684,842.32	122,980.95	3,100,000.00	9,719,820.29

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
(1) 计提	2,811,997.02	3,684,842.32	122,980.95	3,100,000.00	9,719,820.29
3.本期减少金额	162,806.00				162,806.00
(1) 处置	162,806.00				162,806.00
4.期末余额	13,942,160.28	7,680,857.65	579,082.12	6,081,105.43	28,283,205.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	115,039,771.69	35,966,096.03	450,399.64	24,800,000.00	176,256,267.36
2.期初账面价值	107,645,610.66	19,689,838.35	539,531.07	27,900,000.00	155,774,980.08

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
重庆民丰化工有限责任公司	63,410,076.22			63,410,076.22
厦门首能科技有限公司		7,490,940.38		7,490,940.38
合计	63,410,076.22	7,490,940.38		70,901,016.60

2. 商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；③假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；④假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 商誉减值测试的方法

公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试：a. 对不包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相

应的减值损失；b. 对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。

重庆民丰化工有限责任公司主要从事的工业重铬酸钠、工业铬酸酐、工业重铬酸钾等铬化工产品生产、销售，产品市场及盈利能力较为稳定，基于对该资产组目前经营状况以及其所面向的特定市场的预期，判断资产组未来可收回金额现值仍高于其账面价值，公司认为对其投资形成的商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

厦门首能科技有限公司主要从事的锂电子电池高性能正、负极材料、电解液、隔膜、锂电材料添加剂等产品生产、销售，产品市场及盈利能力较为稳定，基于对该资产组目前经营状况以及其所面向的特定市场的预期，判断资产组未来可收回金额现值仍高于其账面价值，公司认为对其投资形成的商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	16,895,154.21	454,739.89	2,208,290.92		15,141,603.18
防污除尘布袋	3,421,466.63		3,421,466.63		
其他	3,808,863.23	500,000.00	1,410,062.62		2,898,800.61
合计	24,125,484.07	954,739.89	7,039,820.17		18,040,403.79

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,754,081.99	24,572,372.52	3,175,772.69	20,743,756.72
递延收益	1,278,191.88	8,521,279.23	708,221.54	4,721,476.93
公允价值变动	514,038.58	3,426,923.87	241,548.57	1,610,323.79
股份支付	4,352,040.01	29,013,600.00	3,371,277.00	22,475,180.00
可抵扣亏损	3,159,125.79	12,636,503.15		
小计	13,057,478.25	78,170,678.77	7,496,819.80	49,550,737.44
递延所得税负债：				

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
固定资产一次性税前扣除	43,543,727.42	278,425,338.65	22,244,119.00	146,437,805.47
公允价值变动	804,970.61	5,366,470.75	728,513.97	4,856,759.80
非同一控制企业合并资产评估增值	22,549,864.87	150,332,432.44	20,470,218.88	136,468,125.83
小计	66,898,562.90	434,124,241.84	43,442,851.85	287,762,691.10

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,812.00	4,532,422.56
可抵扣亏损	31,337,340.78	76,965,527.63
合计	31,382,152.78	81,497,950.19

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年	10,594,112.41	10,594,112.41	
2025年	1,876,253.17	39,603,803.06	
2026年	6,292,378.70	23,668,033.29	
2027年	12,574,596.50		
2029年		1,454,592.74	
2031年		1,644,986.13	
合计	31,337,340.78	76,965,527.63	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房、设备款	22,104,084.99		22,104,084.99	56,479,908.47		56,479,908.47
预付工程款	741,745.28		741,745.28	3,000,783.76		3,000,783.76
预付软件款	89,800.00		89,800.00			
合计	22,935,630.27		22,935,630.27	59,480,692.23		59,480,692.23

(二十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	123,820,464.45	150,000,000.00
信用借款	47,000,000.00	147,817,750.00

借款条件	期末余额	期初余额
应付利息	147,188.89	236,770.75
合计	170,967,653.34	298,054,520.75

注：本期保证借款余额 123,820,464.45 元，其中对交通银行 62,000,000.00 元借款及对中国银行 50,000,000.00 元借款，由公司实际控制人蔡再华为公司提供连带责任保证；对光大银行 5,000,000.00 元借款，由公司为厦门首能科技有限公司提供连带责任保证；对招商银行 6,820,464.45 元借款，系招商银行开具的电费信用证，由公司实际控制人蔡再华为公司提供连带责任保证。

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	141,959,748.70	78,320,000.00
合计	141,959,748.70	78,320,000.00

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	165,648,425.01	140,883,267.79
1年以上	14,669,540.19	22,443,703.28
合计	180,317,965.20	163,326,971.07

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大冶民兴锻造设备制造有限公司	1,015,981.85	未结算
合计	1,015,981.85	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	16,616,552.17	59,219,446.09
1年以上	1,760,373.02	1,411,353.25
合计	18,376,925.19	60,630,799.34

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	50,549,027.37	324,610,352.08	318,882,489.53	56,276,889.92
离职后福利-设定提存计划		35,397,325.54	35,397,325.54	
辞退福利		462,534.00	462,534.00	
一年内到期的其他福利		610,449.62	610,449.62	
合计	50,549,027.37	361,080,661.24	355,352,798.69	56,276,889.92

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	50,540,298.38	269,770,899.84	264,034,308.30	56,276,889.92
职工福利费		14,267,068.60	14,267,068.60	
社会保险费	8,728.99	19,826,894.60	19,835,623.59	
其中：医疗及生育保险费	8,728.99	17,078,047.80	17,086,776.79	
工伤保险费		2,748,846.80	2,748,846.80	
住房公积金		17,564,576.68	17,564,576.68	
工会经费和职工教育经费		3,180,912.36	3,180,912.36	
合计	50,549,027.37	324,610,352.08	318,882,489.53	56,276,889.92

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		29,777,786.20	29,777,786.20	
失业保险费		1,210,869.70	1,210,869.70	
企业年金缴费		4,408,669.64	4,408,669.64	
合计		35,397,325.54	35,397,325.54	

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,077,605.33	29,105,328.85
企业所得税	7,754,472.75	15,210,208.18
房产税	608,311.54	529,479.35
土地使用税	437,031.77	398,322.27
个人所得税	573,931.28	426,541.48
城市维护建设税	196,602.20	1,931,183.86
教育费附加	84,322.46	827,448.87

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	56,214.93	549,982.21
环保税	138,822.58	227,514.75
其他税费	304,571.97	435,138.70
合计	11,231,886.81	49,641,148.52

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,035,552.00	
其他应付款项	44,737,133.62	56,170,415.92
合计	45,772,685.62	56,170,415.92

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,035,552.00	
合计	1,035,552.00	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付个人	264,669.15	845,409.58
保证金、押金	12,369,271.62	15,899,041.48
未解锁的限制性股票	22,545,360.00	33,955,600.00
其他	9,557,832.85	5,470,364.86
合计	44,737,133.62	56,170,415.92

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
重庆立源化工有限公司	1,000,700.00	未到结算期
合计	1,000,700.00	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	385,611,873.30	
一年内到期的租赁负债	368,214.66	131,837.55

项 目	期末余额	期初余额
合计	385,980,087.96	131,837.55

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,388,224.97	7,543,408.98
未终止确认的未到期的应收票据	2,838,000.00	2,550,000.00
合计	5,226,224.97	10,093,408.98

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	258,300,000.00	189,000,000.00
信用借款	74,250,000.00	357,550,000.00
应付利息	334,455.85	541,533.04
合计	332,884,455.85	547,091,533.04

注：本期保证借款余额 258,300,000.00 元，为对招商银行 90,000,000.00 元借款以及民生银行 168,300,000.00 元借款，由公司实际控制人蔡再华为公司提供连带责任保证。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	942,583.66	451,195.07
减：未确认融资费用	43,452.11	47,992.65
减：一年内到期的租赁负债	368,214.66	131,837.55
合计	530,916.89	271,364.87

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,051,254.65	5,200,000.00	2,729,975.42	8,521,279.23	与资产相关的政府补助
合计	6,051,254.65	5,200,000.00	2,729,975.42	8,521,279.23	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铭盐工业污染源治理项目专项拨款	393,332.99		393,332.99			与资产相关
含铬铝泥综合利用项目专项拨款	450,000.00		450,000.00			与资产相关
含铬芒硝资源综合利用项目专项补助	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与资产相关
含铬废渣循环资源化综合利用项目	816,666.67		200,000.41		616,666.26	与资产相关
物料预热和焙烧智能化减排技术改造	2,030,000.00	1,200,000.00	668,275.86		2,561,724.14	与资产相关
工业企业智能化改造示范项目	270,000.00		60,000.00		210,000.00	与资产相关
园区循环改造示范试点补助	422,727.27		422,727.27			与资产相关
窑炉废气深度治理改造补助	38,750.00		38,750.00			与资产相关
工业振兴补助	1,329,777.72		124,666.67		1,205,111.05	与资产相关
重庆市经济和信息化委员会30万吨/年硫磺制酸数字化专项款		4,000,000.00	222,222.22		3,777,777.78	与资产相关
合计	6,051,254.65	5,200,000.00	2,729,975.42		8,521,279.23	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	508,416,166.00				600,000.00	600,000.00	509,016,166.00

注：本期其他增加 600,000.00 元系本公司向激励对象授予限制性普通股（A 股）增加注册资本所致。

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	595,603,187.49	16,298,800.00		611,901,987.49
其他资本公积	13,421,804.50	21,569,100.00	14,726,800.00	20,264,104.50
其中：股份支付	13,421,804.50	21,569,100.00	14,726,800.00	20,264,104.50
合计	609,024,991.99	37,867,900.00	14,726,800.00	632,166,091.99

注：1、资本溢价本期增加系限制性股票预留股授予及解锁第一期限限制性股票所致。

2、其他资本公积增加系实施以权益结算的股份支付所致；减少系解锁第一期限限制性股票所致。

(三十五) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
尚未解锁限制性股票	33,955,600.00	2,172,000.00	13,582,240.00	22,545,360.00
合计	33,955,600.00	2,172,000.00	13,582,240.00	22,545,360.00

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,536,193.97	16,086,925.43	16,979,656.48	1,643,462.92
合计	2,536,193.97	16,086,925.43	16,979,656.48	1,643,462.92

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	111,224,344.11	21,717,269.06		132,941,613.17
合计	111,224,344.11	21,717,269.06		132,941,613.17

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	963,015,878.89	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	963,015,878.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	416,969,678.03	
减：提取法定盈余公积	21,717,269.06	10%
应付普通股股利	93,548,574.54	
期末未分配利润	1,264,719,713.32	

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,493,843,445.02	2,545,679,376.39	2,956,234,232.08	2,213,918,826.64
二、其他业务小计	39,957,101.51	31,588,198.87	36,994,908.60	32,314,444.56
合计	3,533,800,546.53	2,577,267,575.26	2,993,229,140.68	2,246,233,271.20

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	3,461,732,261.19	34,624,434.49
在某一时段内确认	32,111,183.83	3,962,264.16
合计	3,493,843,445.02	38,586,698.65

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,817,792.83	5,532,892.67
土地使用税	5,883,441.88	5,490,974.53
城市维护建设税	8,022,395.26	10,124,082.69
教育费附加	3,438,707.25	4,333,124.27
地方教育费附加	2,292,248.78	2,892,779.02
环保税	554,083.02	867,618.52
印花税	2,648,772.71	1,381,157.00
其他	31,358.13	109,079.13
合计	27,688,799.86	30,731,707.83

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,629,781.71	15,129,447.45
业务招待费	3,426,795.84	3,149,218.28
运输费	348,137.32	482,344.52
差旅费	3,595,591.91	2,642,191.19
办公费	396,483.63	392,154.34
广告费	492,171.32	600,125.29
仓储费	332,277.74	724,473.08
劳务费	422,030.64	493,093.54
其他	2,759,792.52	1,478,291.26
合计	30,403,062.63	25,091,338.95

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,834,203.77	103,715,429.10

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	4,867,977.83	5,423,141.22
差旅费	778,957.52	749,636.10
办公费	1,554,163.01	1,655,119.33
运输费	3,830,602.46	1,202,821.92
折旧摊销	19,636,776.84	17,547,337.03
修理费	9,207,054.05	5,945,453.11
水电费	4,522,677.29	1,904,286.96
业务招待费	2,927,178.27	2,538,013.93
环保费	43,221,259.59	37,471,360.05
铬渣治理费	36,146,919.05	28,742,626.86
信息服务费	597,543.65	959,494.65
股份支付	18,690,900.00	11,824,150.00
劳务费	2,267,420.94	1,538,179.59
低值易耗品	5,369,280.93	1,899,446.97
安全生产费	3,097,713.52	1,253,847.55
其他	11,029,870.49	6,354,769.95
合计	268,580,499.21	230,725,114.32

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接消耗的材料、燃料和动力费用	59,921,492.28	47,595,037.14
研发人员工资薪金、津贴补贴	35,576,958.26	26,768,395.52
用于研发的仪器设备或折旧、租赁费	6,838,907.31	4,978,638.32
其他	3,981,465.08	3,400,060.62
合计	106,318,822.93	82,742,131.60

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,789,267.46	36,873,227.28
减：利息收入	1,911,524.42	1,495,557.89
汇兑损失		262,388.16
减：汇兑收益	8,497,602.05	
手续费支出	1,459,522.45	1,618,091.71
其他支出	-19,790.73	
合计	24,819,872.71	37,258,149.26

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益政府补助摊销	2,729,975.42	3,700,727.53	与资产相关
稳岗补贴	871,807.77	219,147.95	与收益相关
个税返还	176,117.06	136,769.15	与收益相关
院士专家及工作站奖励		611,886.79	与收益相关
专利申请补助	55,306.60	100,000.00	与收益相关
税收减免		873,000.00	与收益相关
出口补贴	100,000.00	303,900.00	与收益相关
研发补助	1,502,100.00	400,000.00	与收益相关
以工代训补贴	400,000.00	303,000.00	与收益相关
班轮航线奖补		309,850.00	与收益相关
与高新企业相关补助	350,000.00		与收益相关
其他	1,039,845.92	64,550.00	与收益相关
合计	7,225,152.77	7,022,831.42	

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	571,271.53	470,919.29
处置长期股权投资产生的投资收益	2,590,943.75	
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	300,000.00	
理财产品收益	207,450.09	2,088,326.25
合计	3,669,665.37	2,559,245.54

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-19,752,510.10	-2,040,749.27
合计	-19,752,510.10	-2,040,749.27

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-45,705.37	
应收账款信用减值损失	46,194.59	2,138,369.73

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-111,495.29	-139,749.98
合计	-111,006.07	1,998,619.75

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,742,750.79	-237,634.30
合同资产减值损失	-473,359.64	-243,667.74
合计	-2,216,110.43	-481,302.04

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	287,052.59	-350,991.27
合计	287,052.59	-350,991.27

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		2,251,000.00	
报废长期资产形成的收益	56,631.51		56,631.51
罚款、违约金收入	101,850.00		101,850.00
赔偿款	150,000.00		150,000.00
无法支付款项	975,545.60		975,545.60
其他	6,553,326.28	78,829.50	6,553,326.28
合计	7,837,353.39	2,329,829.50	7,837,353.39

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,246,913.00	6,139,707.96	1,246,913.00
非流动资产损坏报废损失	6,079,088.11	5,161,355.10	6,079,088.11
碳排放权履约	2,394,247.38	4,893,108.53	
罚款支出	2,454,946.46	1,020,433.80	2,454,946.46
其他	6.01	13,493.25	6.01
合计	12,175,200.96	17,228,098.64	9,780,953.58

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	44,766,126.89	18,242,360.96
递延所得税费用	15,040,385.44	4,188,360.27
合计	59,806,512.33	22,430,721.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	483,486,310.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,522,946.57
子公司适用不同税率的影响	1,067,564.27
调整以前期间所得税的影响	4,902,488.57
非应税收入的影响	-2,335,581.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,587,994.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-407,747.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	202,239.72
所得税减免优惠的影响	-2,293,188.14
成本费用加计扣除	-15,440,203.85
所得税费用	59,806,512.33

(五十四) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,695,177.35	8,973,103.89
往来款	1,090,103.42	52,101,066.91
利息收入	1,911,037.84	1,495,837.89
保证金	30,562,195.12	52,032,337.76
其他	538,312.19	54,938.10
合计	43,796,825.92	114,657,284.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	168,902,440.73	157,436,790.36
往来款	26,550,396.32	1,131,975.25

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出中付现支出	4,196,112.85	12,066,702.18
银行手续费支出	1,459,353.96	1,618,091.71
保证金	22,580,857.63	31,479,888.98
合计	223,689,161.49	203,733,448.48

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额		67,147,670.74
合计		67,147,670.74

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资保证金		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重组保证金		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		53,333,333.32
偿还国开行明股实债出资款		19,000,000.00
应付票据中支付的筹资款		85,500,000.00
支付的租金	356,436.46	
合计	356,436.46	157,833,333.32

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	423,679,798.16	311,826,091.28
加：资产减值准备	2,216,110.43	481,302.04
信用减值损失	111,006.07	-1,998,619.75
固定资产折旧	178,703,704.68	156,625,050.96

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	416,748.93	93,634.49
无形资产摊销	9,719,820.29	8,160,467.93
长期待摊费用摊销	7,039,820.17	6,607,361.30
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）	-287,052.59	350,991.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,022,456.60	5,161,355.10
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	19,752,510.10	2,040,749.27
财务费用（收益以“-”号填列）	22,961,952.04	36,712,700.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,669,665.37	-2,559,245.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,999,614.60	-2,093,156.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,040,000.04	6,281,516.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-150,885,604.82	-67,533,390.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,703,564.38	-60,875,076.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,169,175.96	8,661,854.28
其他	18,690,900.00	
经营活动产生的现金流量净额	490,978,501.71	407,943,586.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	263,877,204.43	163,345,138.37
减：现金的期初余额	163,345,138.37	212,498,371.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,532,066.06	-49,153,232.85

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	45,140,000.00
其中：厦门首能科技有限公司	25,200,000.00
青海华泽循环经济产业投资基金（有限合伙）	19,940,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,092,000.07
其中：厦门首能科技有限公司	6,945,216.19
青海华泽循环经济产业投资基金（有限合伙）	146,783.88
取得子公司支付的现金净额	38,047,999.93

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,571,700.00
其中：湖北海焯建设工程有限公司	3,571,700.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,981.40
其中：湖北海焯建设工程有限公司	12,981.40
处置子公司收到的现金净额	3,558,718.60

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	263,877,204.43	163,345,138.37
其中：库存现金	3,700.93	93,526.97
可随时用于支付的银行存款	263,873,503.50	163,251,611.40
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	263,877,204.43	163,345,138.37

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,580,857.63	票据保证金、信用保证金
应收款项融资	73,172,275.93	为开具银行承兑汇票提供质押
合计	95,753,133.56	--

(五十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	59,297,688.09
其中：美元	8,514,155.60	6.9646	59,297,688.09
应收账款	—	—	56,357,490.45
其中：美元	6,984,195.53	6.9646	48,642,128.19
欧元	1,039,400.00	7.4229	7,715,362.26

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

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
厦门首能科技有限公司	2022.4.1	3,120.00 万元	51.00	现金收购	2022.4.1	取得控制权日	9,873.13 万元	1,189.46 万元
青海华泽循环经济产业投资基金(有限合伙)	2022.4.1	4,672.06 万元	99.88	现金收购	2022.4.1	取得控制权日		-1,649.23 万元

2. 合并成本及商誉

合并成本	厦门首能科技有限公司	青海华泽循环经济产业投资基金(有限合伙)
现金	31,200,000.00	19,940,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		26,780,564.33
合并成本合计	31,200,000.00	46,720,564.33
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,709,059.62	46,720,564.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,490,940.38	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	厦门首能科技有限公司		青海华泽循环经济产业投资基金(有限合伙)	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	6,945,216.19	6,945,216.19	146,783.88	146,783.88
交易性金融资产			3,800,000.00	3,800,000.00
应收票据	2,401,377.00	2,401,377.00		
应收账款	14,993,627.03	14,993,627.03		
预付款项	5,318,827.96	5,318,827.96	687,500.00	687,500.00
其他应收款	789,646.28	789,646.28		
存货	10,062,828.50	10,062,828.50		
其他非流动资产	888,946.82	888,946.82		
其他非流动金融资产			42,142,422.49	40,000,000.00
固定资产	8,637,210.00	5,828,702.03		
使用权资产	945,447.50	945,447.50		
无形资产	19,973,400.00	10,501.24		
长期待摊费用	323,463.07	323,463.07		
递延所得税资产	424,700.37	424,700.37		
负债：				
借款	5,003,125.00	5,003,125.00		

公司名称	厦门首能科技有限公司		青海华泽循环经济产业投资基金 (有限合伙)	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应付账款	2,520,511.98	2,520,511.98		
合同负债	462,176.11	462,176.11		
应付职工薪酬	357,416.57	357,416.57		
应交税费	1,112,059.82	1,112,059.82		
其他应付款	11,245,000.00	11,245,000.00	10.00	10.00
一年内到期的非流动负债	345,844.78	345,844.78		
其他流动负债	60,082.89	60,082.89		
租赁负债	694,410.36	694,410.36		
递延所得税负债	3,415,711.01			
净资产：	46,488,352.20	27,132,656.48	46,776,696.37	44,634,273.88
减：少数股东权益	22,779,292.58	13,295,001.68	56,132.04	53,561.13
取得的归属于收购方份额	23,709,059.62	13,837,654.80	46,720,564.33	44,580,712.75

(二) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖北海焯建设工程有限公司	3,571,700.00	100.00	出售	2022年12月31日	股权变更日	588,813.28						

(三) 合并范围发生变化的其他原因

本期子公司重庆民丰化工有限责任公司完成子公司重庆新华化工有限公司吸收合并工作，重庆新华化工有限公司于2022年3月注销。

2022年2月7日，公司出资设立子公司湖北旌冶科技有限公司，注册资本1,000.00万元，公司持股比例100.00%，本期纳入合并范围；2022年8月5日，公司出资设立子公司首能科技（黄石）有限公司，注册资本2,000.00万元，公司间接持股比例51.00%，本期纳入合并范围；2022年10月17日，公司出资设立子公司湖北网通供应链管理有限责任公司，注册资本2,000.00万元，公司间接持股比例60.00%，本期纳入合并范围；2022年11月28日，公司出资设立子公司国胜智慧公路港（黄石）有限公司，注册资本5,000.00万元，公司间接持股比例55.00%，本期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黄石新泰碱业有限公司	阳新县	阳新县	化工产品制造与销售	100.00		同一控制下企业合并
湖北中运国际物流有限公司	黄石市	黄石市	物流运输		60.00	设立
湖北港运物流有限公司	黄石市	黄石市	物流运输		60.00	同一控制下企业合并
湖北旌达科技有限公司	黄石市	黄石市	技术开发服务、仓储服务	100.00		设立
湖北华宸置业有限公司	黄石市	黄石市	房地产开发及销售		100.00	设立
深圳旌程投资发展有限公司	深圳市	深圳市	投资、咨询	100.00		设立
湖北振华旌远科技有限公司	武汉市	武汉市	技术开发、贸易	100.00		设立
湖北北江环保科技有限公司	黄石市	黄石市	生态保护和环境治理业	82.00		设立
重庆民丰化工有限责任公司	重庆市	重庆市	化工制造	100.00		非同一控制下企业合并
重庆民丰振华新材料科技有限公司	重庆市	重庆市	化工制造	100.00		设立
厦门首能科技有限公司	厦门市	厦门市	其他电池制造	51.00		非同一控制下企业合并
首能科技(黄石)有限公司	黄石市	黄石市	电气机械和器材制造业		51.00	设立
青海华泽循环经济产业投资基金(有限合伙)	西宁市	西宁市	资本市场服务		99.88	非同一控制下企业合并
湖北旌冶科技有限公司	黄石市	黄石市	研究和试验发展	100.00		设立
国胜智慧公路港(黄石)有限公司	黄石市	黄石市	道路运输业		55.00	设立
湖北网运通供应链管理有限 公司	黄石市	黄石市	商务服务业		60.00	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆润良包装有限责任公司	重庆市	重庆市	包材制造		34.93	权益法

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			24,043,159.96	24,043,159.96
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,043,159.96	24,043,159.96
（1）其他			24,043,159.96	24,043,159.96
（二）应收款项融资			388,740,203.44	388,740,203.44
（三）其他非流动金融资产			134,016,361.26	134,016,361.26

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

1. 对于购买的理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值；
2. 本公司持有的应收款项融资为银行承兑汇票，期末公允价值以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。
3. 公司持续持有非上市公司股权投资，采用账面净资产享有的份额估值；
4. 公司参与设立产业投资基金，结合收益分配与亏损分摊，公司按照其账面净资产享有的份额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
蔡再华	37.75	37.75

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
重庆化医控股（集团）公司	公司之股东

其他关联方名称	与本公司关系
重庆化医控股集团财务有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆化医宇丰实业集团有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆化工设计研究院有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆和友实业股份有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆市万利来化工股份有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆三峡油漆股份有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆天原实业集团有限责任公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆长寿捷圆化工有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆建峰新材料有限责任公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆天原化工有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司
重庆东安钾肥有限公司	重庆化医控股（集团）公司下属子公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆润良包装有限责任公司	材料	22,955,389.38	21,248,857.05
重庆东安钾肥有限公司	材料	24,424.78	
重庆和友实业股份有限公司	材料	122,767,045.97	119,541,003.06
重庆建峰新材料有限责任公司	材料		231,974.31
重庆市万利来化工股份有限公司	燃动	4,273,312.43	10,830,079.86
重庆化工设计研究院有限公司	咨询设计		43,962.27
重庆化医控股（集团）公司	担保		11,792.45
重庆化医控股集团财务有限公司	利息		659,540.97

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆润良包装有限责任公司	商品及服务	170,013.46	208,655.39
重庆三峡油漆股份有限公司	商品	200,442.48	177,168.14
重庆东安钾肥有限公司	商品	5,780,022.79	
重庆天原实业集团有限责任公司	商品	1,336,647.88	
重庆建峰新材料有限责任公司	商品	116,935.94	
重庆化医控股集团财务有限公司	利息收入		8,333.95

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆润良包装有限责任公司	厂房	266,666.61	266,666.61

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
重庆化医宇丰实业集团有限公司	办公室	33,027.48	16,513.75
重庆化医控股（集团）公司	办公室		415,112.94

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡再华	湖北振华化学股份有限公司	62,000,000.00	2022.3.17	2023.3.15	否
蔡再华	湖北振华化学股份有限公司	50,000,000.00	2022.5.20	2023.5.20	否
蔡再华	湖北振华化学股份有限公司	39,600,000.00	2021.12.17	2024.12.17	否
蔡再华	湖北振华化学股份有限公司	79,200,000.00	2021.12.23	2024.12.23	否
蔡再华	湖北振华化学股份有限公司	49,500,000.00	2022.1.27	2025.1.27	否
蔡再华	湖北振华化学股份有限公司	50,000,000.00	2022.11.11	2025.11.11	否
蔡再华	湖北振华化学股份有限公司	68,000,000.00	2020.9.23	2023.9.22	否
蔡再华	湖北振华化学股份有限公司	40,000,000.00	2022.11.16	2025.11.16	否
蔡再华	湖北振华化学股份有限公司	6,820,464.45	2022.3.10	2023.3.10	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,406,670.87	11,301,714.79

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆三峡油漆股份有限公司			200,200.00	700.70
应收账款	重庆建峰新材料有限责任公司	17,421.60	26.13		
应收账款	重庆天原实业集团有限责任公司	19,117.80	28.68		
应收账款	重庆东安钾肥有限公司	166,794.48	250.19		
合计		203,333.88	305.00	200,200.00	700.70

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆和友实业股份有限公司		6,167,587.00
应付账款	重庆润良包装有限责任公司	3,937,658.78	3,300,855.62
应付账款	重庆市万利来化工股份有限公司		338,725.50
应付账款	重庆天原化工有限公司	3,487.95	3,487.95
应付账款	重庆长寿捷圆化工有限公司	44,847.86	44,847.86
其他应付款	重庆润良包装有限责任公司	700.00	700.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,752,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	18个月、20个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,515,050.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,690,900.00

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

2021年向员工授予限制性股票，且公司设置了业绩考核目标：以2020年净利润为基数，2021年至2023年净利润增长率分别不低于30.00%、69.00%和119.70%，或2021年、2021年至2022年、2021年至2023年累计净利润分别不低于19,478.83万元、44,801.31万元、77,720.54万元。若当年未达到业绩要求，限制性股票不予解锁，由公司进行回购注销。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，公司无重大需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	本公司拟以分红派息股权登记日的总股本 509,016,166.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 2.07 元 (含税), 共计派发现金股利 105,366,346.36 元 (含税)。
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

十三、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 分部报告的财务信息

单位：万元

项目	无机盐相关行业	物流运输业	建筑工程	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	353,349.16	7,089.73	5,965.05	12,658.99	25,682.88	353,380.05
二、营业成本	261,249.30	6,108.94	5,575.98	10,453.09	25,660.55	257,726.76
三、对联营和合营企业的投资收益	57.13					57.13
四、信用减值损失	93.85	-36.59	-28.22	-40.14		-11.10
五、资产减值损失	-173.81		-47.34	-0.46		-221.61
六、折旧费和摊销费	18,158.90	121.29	19.23	584.61		18,884.03
七、利润总额	48,479.36	399.93	51.80	-472.64	109.82	48,348.63
八、所得税费用	5,912.62	-12.05	-14.71	94.79		5,980.65
九、净利润	42,566.74	411.98	66.51	-567.43	109.82	42,367.98
十、资产总额	500,957.08	5,954.91		53,168.77	161,954.54	398,126.22
十一、负债总额	209,028.83	2,323.74		31,427.39	100,282.05	142,497.91

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	239,785,745.66	189,806,681.59
1至2年	930,732.39	15,540.90
2至3年		253,308.10
3至4年	81,300.00	6,085,494.05
4至5年	6,029,694.05	33,356.55
5年以上	649,200.77	744,824.22
减：坏账准备	7,271,675.89	7,546,328.36
合计	240,204,996.98	189,392,877.05

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,573,885.82	2.66	6,573,885.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	240,902,787.05	97.34	697,790.07	0.29
其中：账龄组合	240,902,787.05	97.34	697,790.07	0.29
合计	247,476,672.87	100.00	7,271,675.89	2.94

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,701,865.82	3.40	6,701,865.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	190,237,339.59	96.60	844,462.54	0.44
其中：账龄组合	152,305,635.70	77.34	844,462.54	0.55
无风险组合	37,931,703.89	19.26		
合计	196,939,205.41	100.00	7,546,328.36	3.83

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
长葛市聚茂金属材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	4-5年	100.00	单项认定预计无法收回
余姚嘉德塑化有限公司	410,609.53	410,609.53	5年以上	100.00	单项认定预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
洛阳市银化物资有限公司	163,276.29	163,276.29	5年以上	100.00	单项认定预计无法收回
合计	6,573,885.82	6,573,885.82			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	239,785,745.66	0.15	359,678.62	151,874,977.70	0.35	531,562.42
1至2年	930,732.39	16.31	151,802.45	15,540.90	27.50	4,273.75
2至3年				253,308.10	57.96	146,817.37
3至4年	81,300.00	100.00	81,300.00	85,494.05	100.00	85,494.05
4至5年	29,694.05	100.00	29,694.05	33,356.55	100.00	33,356.55
5年以上	75,314.95	100.00	75,314.95	42,958.40	100.00	42,958.40
合计	240,902,787.05		697,790.07	152,305,635.70		844,462.54

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	7,546,328.36	-146,672.47	127,980.00			7,271,675.89
合计	7,546,328.36	-146,672.47	127,980.00			7,271,675.89

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	24,850,897.24	10.04	37,276.35
江西昊泰冶金科技有限公司	18,082,505.94	7.31	27,123.76
CCMA, LLC	12,814,864.00	5.18	19,222.30
锦州特冶新材料有限公司	9,240,000.00	3.73	13,860.00
上海倡源贸易有限公司	8,523,430.48	3.44	12,785.15
合计	73,511,697.66	29.70	110,267.56

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	858,794,492.66	903,947,600.89
减：坏账准备	547,215.68	962,114.08
合计	858,247,276.98	902,985,486.81

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	852,438,732.15	895,198,063.55
备用金借支	274,239.08	436,403.08
保证金及押金	5,674,932.42	7,797,411.25
其他	406,589.01	515,723.01
减：坏账准备	547,215.68	962,114.08
合计	858,247,276.98	902,985,486.81

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	151,313,407.88	903,631,534.98
1至2年	707,264,628.94	6,500.00
2至3年	1,178.00	34,678.00
3至4年	2,000.00	6,000.00
5年以上	213,277.84	268,887.91
减：坏账准备	547,215.68	962,114.08
合计	858,247,276.98	902,985,486.81

(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	537,359.84		424,754.24	962,114.08
本期计提	-364,898.40			-364,898.40
本期转回			50,000.00	50,000.00
2022年12月31日余额	172,461.44		374,754.24	547,215.68

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	962,114.08	-364,898.40	50,000.00			547,215.68
合计	962,114.08	-364,898.40	50,000.00			547,215.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆民丰化工有限责任公司	往来款	700,000,000.00	2年以内	81.51	
湖北旌达科技有限公司	往来款	142,437,732.15	2年以内	16.59	
厦门首能科技有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	1.16	
中华人民共和国靖江海关	保证金及押金	4,600,000.00	1年以内	0.54	12,420.00
中华人民共和国黄石海关	保证金及押金	481,523.83	1年以内	0.06	1,300.11
合计		857,519,255.98		99.86	13,720.11

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	651,400,473.98		651,400,473.98	583,832,191.48		583,832,191.48
合计	651,400,473.98		651,400,473.98	583,832,191.48		583,832,191.48

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄石新泰碱业有限公司	30,422,191.48			30,422,191.48		
湖北振华旌远科技有限公司	7,470,000.00			7,470,000.00		
深圳旌理投资发展有限公司	30,000,000.00	19,940,000.00		49,940,000.00		
湖北旌达科技有限公司	74,400,000.00			74,400,000.00		
湖北北江环保科技有限公司	1,640,000.00			1,640,000.00		
重庆民丰化工有限责任公司	438,900,000.00	8,526,282.50		447,426,282.50		
重庆民丰振华新材料科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
厦门首能科技有限公司		31,200,000.00		31,200,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北旌冶科技有限公司		7,902,000.00		7,902,000.00		
合计	583,832,191.48	67,568,282.50		651,400,473.98		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,645,043,828.66	1,161,420,173.49	1,593,831,064.78	1,159,194,769.46
二、其他业务小计	147,481,187.37	138,208,935.46	125,693,151.84	125,571,387.07
合计	1,792,525,016.03	1,299,629,108.95	1,719,524,216.62	1,284,766,156.53

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	1,645,043,828.66	147,328,941.18
合计	1,645,043,828.66	147,328,941.18

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,877,996.34	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,225,152.77	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	207,450.09	
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-19,452,510.10	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,943,600.19	
6. 减：所得税影响额	-98,941.62	
7. 少数股东影响额	-248,977.33	
合计	-11,235,546.80	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	17.89	15.69	0.83	0.63	0.82	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.38	16.05	0.86	0.64	0.85	0.64



第1页至第67页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:


再芬印

日期:

2023.3.30

主管会计工作负责人

签名:


帆印

日期:

2023.3.30

会计机构负责人

签名:


芬印

日期:

2023.3.30



证书序号: 0017384

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 谢泽敏
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区知春路227号2206

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 丁红远
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of Birth 1981-06-11
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所湖北分所
 身份证号码 Identity card No. 411081198106117250



仅限“湖北振华化学股份有限公司年报及发行可转换公司债券”使用



Annual Renewal Registration
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100690054
 No. of Certificate

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

发证日期: 2010 年 6 月 13 日
 Date of Issuance



姓名 Full name 李红军
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1992-07-02
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码 Identity card No. 420625199207020084

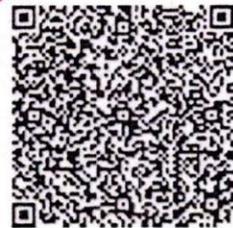


仅限“湖北振华化学股份有限公司年报及发行可转换公司债券”使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号 No. of Certificate 110101410949

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

发证日期: 2021 年 06 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

合并资产负债表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2023年6月30日

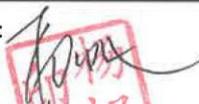
单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	228,780,727.42	286,458,062.06
交易性金融资产	3,334,913.50	24,043,159.96
衍生金融资产		
应收票据	5,760,404.52	11,360,344.63
应收账款	501,795,807.76	417,458,890.44
应收款项融资	309,288,986.03	388,740,203.44
预付款项	121,202,964.89	63,747,148.76
其他应收款	12,381,510.68	18,961,162.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	744,398,150.10	615,844,424.60
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	21,302,794.98	19,907,523.08
流动资产合计	1,948,246,259.88	1,846,520,919.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,142,315.72	3,222,940.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	134,498,863.76	134,016,361.26
投资性房地产		
固定资产	1,566,556,096.86	1,611,451,922.49
在建工程	256,349,804.47	83,583,009.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,061,073.76	1,276,283.56
无形资产	182,679,063.63	176,256,267.36
开发支出		
商誉	70,901,016.60	70,901,016.60
长期待摊费用	18,659,983.83	18,040,403.79
递延所得税资产	14,732,909.19	13,057,478.25
其他非流动资产	56,971,434.87	22,935,630.27
非流动资产合计	2,305,552,562.69	2,134,741,313.53
资产总计	4,253,798,822.57	3,981,262,232.97

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	87,817,752.93	170,967,653.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	112,326,069.15	141,959,748.70
应付账款	232,747,371.47	180,317,965.20
预收款项		
合同负债	15,344,007.59	18,376,925.19
应付职工薪酬	40,509,292.85	56,276,889.92
应交税费	24,117,236.90	11,231,886.81
其他应付款	42,730,054.22	45,772,685.62
其中：应付利息		
应付股利		1,035,552.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	292,040,204.21	385,980,087.96
其他流动负债	1,984,059.94	5,226,224.97
流动负债合计	849,616,049.26	1,016,110,067.71
非流动负债：		
长期借款	673,979,109.16	332,884,455.85
应付债券		
租赁负债	350,706.12	530,916.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,253,141.25	8,521,279.23
递延所得税负债	66,142,079.52	66,898,562.90
其他非流动负债	30,508.62	33,770.40
非流动负债合计	747,755,544.67	408,868,985.27
负债合计	1,597,371,593.93	1,424,979,052.98
股东权益：		
股本	509,016,166.00	509,016,166.00
其他权益工具		
资本公积	639,093,809.49	632,166,091.99
减：库存股	22,545,360.00	22,545,360.00
其他综合收益		
专项储备	2,293,001.51	1,643,462.92
盈余公积	132,941,613.17	132,941,613.17
未分配利润	1,352,865,714.41	1,264,719,713.32
归属于母公司股东权益合计	2,613,664,944.58	2,517,941,687.40
少数股东权益	42,762,284.06	38,341,492.59
股东权益合计	2,656,427,228.64	2,556,283,179.99
负债和股东权益总计	4,253,798,822.57	3,981,262,232.97

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	141,937,241.44	96,242,973.56
交易性金融资产		20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	251,245,308.16	240,204,996.98
应收款项融资	228,255,500.96	267,222,054.57
预付款项	21,653,296.53	52,633,791.19
其他应收款	790,655,954.79	858,247,276.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	322,522,274.11	260,942,073.16
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	12,232,221.63	13,290,638.81
流动资产合计	1,768,501,797.62	1,808,783,805.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	668,162,636.48	651,400,473.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	102,201,158.62	99,573,076.13
投资性房地产		
固定资产	675,011,085.81	692,126,797.14
在建工程	217,140,281.97	77,163,216.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	420,750.00	448,800.00
无形资产	37,581,963.22	26,807,639.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,742,027.47	14,694,226.39
递延所得税资产	8,587,681.53	7,427,847.59
其他非流动资产	42,544,376.84	21,415,695.95
非流动资产合计	1,765,391,961.94	1,591,057,773.53
资产总计	3,533,893,759.56	3,399,841,578.78

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2023年6月30日

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	57,450,400.15	142,956,403.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,323,533.15	131,459,748.70
应付账款	125,489,949.05	80,167,109.65
预收款项		
合同负债	9,470,942.55	17,037,419.69
应付职工薪酬	24,720,000.00	31,617,456.42
应交税费	9,632,037.42	1,829,357.57
其他应付款	74,032,663.09	70,705,689.54
其中：应付利息		
应付股利		1,035,552.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	277,142,733.33	371,094,352.47
其他流动负债	1,221,336.79	2,214,864.56
流动负债合计	641,483,595.53	849,082,401.94
非流动负债：		
长期借款	673,979,109.16	332,884,455.85
应付债券		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,999,252.42	3,538,390.40
递延所得税负债	38,918,011.87	38,879,206.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	715,896,373.45	375,302,052.87
负债合计	1,357,379,968.98	1,224,384,454.81
股东权益：		
股本	509,016,166.00	509,016,166.00
其他权益工具		
资本公积	639,579,056.04	632,651,338.54
减：库存股	22,545,360.00	22,545,360.00
其他综合收益		
专项储备	1,371,571.69	798,749.54
盈余公积	132,941,613.17	132,941,613.17
未分配利润	916,150,743.68	922,594,616.72
股东权益合计	2,176,513,790.58	2,175,457,123.97
负债和股东权益总计	3,533,893,759.56	3,399,841,578.78

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,705,004,794.39	1,808,894,823.11
减：营业成本	1,250,847,109.36	1,296,912,275.12
税金及附加	13,288,523.20	11,241,920.63
销售费用	16,821,851.48	15,134,840.31
管理费用	134,818,703.83	134,585,522.80
研发费用	46,913,977.07	55,271,483.85
财务费用	12,818,445.47	12,189,401.94
其中：利息费用	17,217,114.29	16,610,142.20
利息收入	1,052,262.46	607,370.02
加：其他收益	3,249,207.15	4,432,902.05
投资收益（损失以“-”号填列）	389,128.74	-1,696,722.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	269,375.20	278,838.48
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）	-3,517,497.50	-900,901.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-244,691.54	-1,064,511.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,957,299.05	-1,343,986.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	106,822.41	151,674.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	225,521,854.19	283,137,831.86
加：营业外收入	90,497.03	1,632,891.36
减：营业外支出	5,549,550.88	3,427,017.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	220,062,800.34	281,343,705.27
减：所得税费用	26,680,806.86	36,600,712.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	193,381,993.48	244,742,992.80
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	193,381,993.48	244,742,992.80
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）	193,512,346.31	242,697,610.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-130,352.83	2,045,382.66
五、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
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（现金流量套期损益的有效部分）		
（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		
六、综合收益总额	193,381,993.48	244,742,992.80
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	193,512,346.31	242,697,610.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-130,352.83	2,045,382.66
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.38	0.48
（二）稀释每股收益	0.38	0.48

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	852,276,715.44	885,411,260.00
减：营业成本	608,790,326.79	624,645,132.56
税金及附加	6,043,818.45	5,020,686.95
销售费用	8,604,497.38	7,609,051.45
管理费用	83,466,528.03	79,078,287.09
研发费用	30,055,240.23	30,997,940.37
财务费用	3,060,669.84	12,608,932.01
其中：利息费用	15,340,512.53	15,447,918.81
利息收入	11,600,842.10	445,362.19
加：其他收益	1,311,637.78	3,644,340.62
投资收益（损失以“-”号填列）	78,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,371,917.51	-904,602.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-53,805.16	239,910.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,141,147.67	22,657.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	106,822.41	27,538.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	111,185,224.57	128,481,073.73
加：营业外收入	69,248.40	550,914.74
减：营业外支出	1,204,266.22	1,877,930.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,050,206.75	127,154,057.52
减：所得税费用	11,127,734.57	14,624,062.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,922,472.18	112,529,994.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	98,922,472.18	112,529,994.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	98,922,472.18	112,529,994.93
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表



编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,075,108,720.14	1,137,202,867.10
收到的税费返还		895,212.38
收到其他与经营活动有关的现金	39,327,150.19	57,558,130.85
经营活动现金流入小计	1,114,435,870.33	1,195,656,210.33
购买商品、接受劳务支付的现金	652,053,907.91	659,620,019.91
支付给职工以及为职工支付的现金	187,926,395.82	183,352,785.59
支付的各项税费	73,262,389.78	89,935,577.45
支付其他与经营活动有关的现金	116,861,404.97	79,739,864.19
经营活动现金流出小计	1,030,104,098.48	1,012,648,247.14
经营活动产生的现金流量净额	84,331,771.85	183,007,963.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,750,000.00	3,800,000.00
取得投资收益收到的现金	428,000.00	514,290.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	936,993.95	2,022,104.85
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		7,092,000.07
投资活动现金流入小计	22,114,993.95	13,428,395.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,794,123.72	125,503,097.54
投资支付的现金	4,000,000.00	45,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	211,927.46	
投资活动现金流出小计	190,006,051.18	170,643,097.54
投资活动产生的现金流量净额	-167,891,057.23	-157,214,702.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	441,084,944.40	435,284,526.67
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	445,584,944.40	435,284,526.67
偿还债务支付的现金	287,060,000.00	262,685,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	122,314,677.47	16,449,683.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	178,310.80	
筹资活动现金流出小计	409,552,988.27	279,135,133.69
筹资活动产生的现金流量净额	36,031,956.13	156,149,392.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,382,907.75	3,120,153.80
五、现金及现金等价物净增加额	-46,144,421.50	185,062,807.48
加：期初现金及现金等价物余额	263,877,204.43	163,345,138.37
六、期末现金及现金等价物余额	217,732,782.93	348,407,945.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖北振华化学股份有限公司

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	588,955,708.10	703,027,501.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,607,888.12	37,167,812.59
经营活动现金流入小计	606,563,596.22	740,195,313.73
购买商品、接受劳务支付的现金	338,526,129.85	364,916,654.03
支付给职工以及为职工支付的现金	100,429,782.46	90,716,042.14
支付的各项税费	34,657,234.89	61,714,568.61
支付其他与经营活动有关的现金	74,429,144.18	43,689,925.02
经营活动现金流出小计	548,042,291.38	561,037,189.80
经营活动产生的现金流量净额	58,521,304.84	179,158,123.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	78,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,641,278.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,078,000.00	1,641,278.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,749,261.24	94,680,599.50
投资支付的现金	18,960,000.00	50,142,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	211,927.46	
投资活动现金流出小计	177,921,188.70	144,822,599.50
投资活动产生的现金流量净额	-157,843,188.70	-143,181,321.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	433,724,944.40	431,322,210.00
收到其他与筹资活动有关的现金	121,986,182.30	4,822,273.61
筹资活动现金流入小计	555,711,126.70	436,144,483.61
偿还债务支付的现金	282,060,000.00	251,417,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,492,344.24	15,447,918.81
支付其他与筹资活动有关的现金	4,434,000.00	14,700,000.00
筹资活动现金流出小计	406,986,344.24	281,565,668.81
筹资活动产生的现金流量净额	148,724,782.46	154,578,814.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	352,237.60	2,047,876.11
五、现金及现金等价物净增加额	49,755,136.20	192,603,493.52
加：期初现金及现金等价物余额	84,882,373.11	100,107,084.52
六、期末现金及现金等价物余额	134,637,509.31	292,710,578.04

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

目	本期											
	归属母公司股东权益						少数股东权益					股东权益合计
	股本	其他权益工具 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	小计	少数股东权益		
一、上年期末余额	509,016,166.00		632,166,091.99	22,545,360.00		1,643,462.92	132,941,613.17	1,264,719,713.32	2,517,941,687.40	38,341,492.59	2,556,283,179.99	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	509,016,166.00		632,166,091.99	22,545,360.00		1,643,462.92	132,941,613.17	1,264,719,713.32	2,517,941,687.40	38,341,492.59	2,556,283,179.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,927,717.50			649,538.59		88,146,001.09	95,723,257.18	4,420,791.47	100,144,048.65	
（一）综合收益总额								193,512,346.31	193,512,346.31	-130,352.83	193,381,993.48	
（二）股东投入和减少资本			6,927,717.50						6,927,717.50	4,500,000.00	11,427,717.50	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			6,927,717.50						6,927,717.50	4,500,000.00	11,427,717.50	
（三）利润分配			6,638,375.00						6,638,375.00		6,638,375.00	
1. 提取盈余公积			289,342.50						289,342.50		289,342.50	
2. 对股东的分配								-105,366,345.22	-105,366,345.22		-105,366,345.22	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备						649,538.59			649,538.59	51,144.30	700,682.89	
1. 本期提取						11,071,800.40			11,071,800.40	64,896.75	11,136,697.15	
2. 本期使用						10,422,261.81			10,422,261.81	13,752.45	10,436,014.26	
（六）其他												
四、本期末余额	509,016,166.00		639,093,809.49	22,545,360.00		2,293,001.51	132,941,613.17	1,352,865,714.41	2,613,664,944.58	42,762,284.06	2,656,427,228.64	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年1-6月

上期

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	508,416,166.00			609,024,991.99	33,955,600.00		2,536,193.97	111,224,344.11	963,015,878.89	2,160,261,974.96	8,738,367.20	2,169,000,342.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	508,416,166.00			609,024,991.99	33,955,600.00		2,536,193.97	111,224,344.11	963,015,878.89	2,160,261,974.96	8,738,367.20	2,169,000,342.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,327,325.00			1,104,141.84		149,149,035.60	158,580,502.44	24,880,496.40	183,460,998.84
（一）综合收益总额				8,327,325.00					242,697,610.14	242,697,610.14	2,045,382.66	244,742,992.80
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配				8,327,325.00						8,327,325.00		8,327,325.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,104,141.84			1,104,141.84		1,104,141.84
1. 本期提取							4,399,060.95			4,399,060.95		4,399,060.95
2. 本期使用							3,294,919.11			3,294,919.11		3,294,919.11
（六）其他												
四、本期末余额	508,416,166.00			617,352,316.99	33,955,600.00		3,640,335.81	111,224,344.11	1,112,164,914.49	2,318,842,477.40	33,618,863.60	2,352,461,341.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

目	本期							股东权益合计	
	股本	其他权益工具 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
一、上年期末余额	509,016,166.00		632,651,338.54	22,545,360.00		798,749.54	132,941,613.17	922,594,616.72	2,175,457,123.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	509,016,166.00		632,651,338.54	22,545,360.00		798,749.54	132,941,613.17	922,594,616.72	2,175,457,123.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,927,717.50			572,822.15		-6,443,873.04	1,056,666.61
（一）综合收益总额								98,922,472.18	98,922,472.18
（二）股东投入和减少资本			6,927,717.50						6,927,717.50
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			6,638,375.00						6,638,375.00
4. 其他			289,342.50						289,342.50
（三）利润分配								-105,366,345.22	-105,366,345.22
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-105,366,345.22	-105,366,345.22
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备						572,822.15			572,822.15
1. 本期提取						4,382,840.22			4,382,840.22
2. 本期使用						3,810,018.07			3,810,018.07
（六）其他									
四、本期期末余额	509,016,166.00		639,579,056.04	22,545,360.00		1,371,571.69	132,941,613.17	916,150,743.68	2,176,513,790.58

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

目	上期		上期		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
	股本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	508,416,166.00				609,510,238.54	33,955,600.00	1,197,393.81	820,687,769.69	2,017,080,312.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	508,416,166.00				609,510,238.54	33,955,600.00	1,197,393.81	820,687,769.69	2,017,080,312.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,327,325.00		1,020,410.08	18,981,420.39	28,329,155.47
（一）综合收益总额					8,327,325.00			112,529,994.93	112,529,994.93
（二）股东投入和减少资本									8,327,325.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,327,325.00				8,327,325.00
4. 其他									
（三）利润分配								-93,548,574.54	-93,548,574.54
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-93,548,574.54	-93,548,574.54
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备							1,020,410.08		1,020,410.08
1. 本期提取							4,290,401.28		4,290,401.28
2. 本期使用							3,269,991.20		3,269,991.20
（六）其他									
四、本期期末余额	508,416,166.00				617,837,563.54	33,955,600.00	2,217,803.89	839,669,190.08	2,045,409,467.62

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


公司负责人：

