

**宜宾天原集团股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-5
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-127



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024CDAA5B0116

宜宾天原集团股份有限公司

宜宾天原集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了宜宾天原集团股份有限公司（以下简称天原股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天原股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于天原股份，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、39所示，天原股份 2023 年度营业收入为 183.67 亿元，营业收入对财务报表整体具有重要性且为关键业绩指标之一，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>收入确认的会计政策详见财务报表附注三、23。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）与天原股份管理层沟通，了解和评估天原股份的收入确认政策；</p> <p>（2）测试与收入确认相关的关键内部控制，确定其可依赖；</p> <p>（3）实施分析程序，对主要产品、客户的收入、成本、毛利率与上期进行比较分析等；</p> <p>（4）抽取适当样本，检查合同、订单数量与出库记录等，验证收入确认的准确性；</p> <p>（5）结合应收账款的函证，对重要客户的销售金额进行函证；</p> <p>（6）结合存货监盘，确认收入是否发生、准确、完整；</p> <p>（7）对资产负债表日前后的收入实施截止性测试。</p>
2. 投资收益确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、46所示，天原股份 2023 度投资收益为 1.21 亿元，主要系按权益法核算确认的投资收益，主要来源系合营企业广州锂宝新材料有限公司（以下简称“广州锂宝”）丧失子公司控制权后确认大额投资收益。由于投资收益金额较大，且对天原股份利润影响较大，因此我们将投资收益确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对投资收益确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）查阅天原股份主要联营及合营企业的章程，分析其股东结构和重大经营决策机制；</p> <p>（2）评价广州锂宝会计师的独立性、客观性、经验和资质；</p> <p>（3）与广州锂宝会计师进行沟通，了解其风险评估、重要性水平、审计范围、重点审计领域、主要审计程序等；</p> <p>（4）获取广州锂宝原子公司宜宾锂宝新材料有限公司（以下简称“宜宾锂宝”）增资的相关决策文件、章程、增资协议和董事会成员任免文件等，了解增资背景、合理性及公司经营决策和财务决策情况，查询转让股权标的公司工商变更情况，判断广州锂宝对宜宾锂宝是否丧失控制权；</p> <p>（5）复核广州锂宝丧失子公司控制权日股权价值的公允性是否合理和丧失控制权确认的投资收益是否准确；</p> <p>（6）获取联营企业及合营企业财务报告、审计报告等，并执行审阅程序；</p> <p>（7）复核天原股份权益法核算的投资收益确认是否准确；</p> <p>（8）检查交易性金融资产等投资收益的确认是否准确。</p>

#### 四、其他信息

天原股份管理层对其他信息负责。其他信息包括天原股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

天原股份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，天原股份管理层负责评估天原股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非天原股份管理层计划清算天原股份、终止运营或别无其他现实的选择。

天原股份治理层负责监督天原股份的财务报告过程。

## 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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价天原股份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。

（4）对天原股份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，就可能导致对天原股份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天原股份不能持续经营。

（5）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。

（6）就天原股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向天原股份治理层提供声明，并与天原股份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）。

从与天原股份治理层沟通的事项中，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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：庄瑞兰

（项目合伙人）

中国注册会计师：徐洪荣

中国 北京

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,449,334,265.65	2,651,195,434.75
交易性金融资产	五、2	388,320.00	514,540.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	221,702,946.19	188,058,316.88
应收款项融资	五、4	414,937,883.93	752,075,944.25
预付款项	五、5	198,323,041.90	201,228,101.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	389,634,956.27	164,074,128.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	1,056,154,036.47	847,740,549.33
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	五、8	150,628,060.92	58,096,126.67
<b>流动资产合计</b>		<b>5,881,103,511.33</b>	<b>4,862,983,141.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	1,108,812,665.24	980,591,762.21
其他权益工具投资	五、10	97,032,255.61	78,772,655.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	6,253,899,665.60	6,436,865,446.67
在建工程	五、12	3,293,108,835.29	1,590,329,661.44

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	9,101,743.10	5,812,065.53
无形资产	五、14	855,792,546.91	834,433,614.46
开发支出			
商誉	五、15	115,853,971.60	115,853,971.60
长期待摊费用	五、16	40,721,045.84	32,122,950.65
递延所得税资产	五、17	96,873,966.29	68,730,418.61
其他非流动资产	五、18	536,715,540.76	428,846,458.23
<b>非流动资产合计</b>		12,407,912,236.24	10,572,359,005.01
<b>资产总计</b>		18,289,015,747.57	15,435,342,146.83

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	2,296,404,975.01	3,066,563,273.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	1,634,331,612.24	1,236,224,840.80
应付账款	五、22	1,340,910,341.05	1,084,747,505.49
预收款项			
合同负债	五、23	128,113,396.07	261,973,283.47
应付职工薪酬	五、24	90,730,071.91	82,353,082.99
应交税费	五、25	55,346,793.21	115,532,797.32
其他应付款	五、26	184,597,991.89	137,130,253.99
其中：应付利息			
应付股利		340,488.00	340,488.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	751,449,489.56	905,902,643.78
其他流动负债	五、28	16,582,444.59	30,536,964.49
<b>流动负债合计</b>		<b>6,498,467,115.53</b>	<b>6,920,964,645.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、29	3,333,950,458.67	1,895,430,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	5,991,231.20	4,215,158.03
长期应付款	五、31	118,376,614.27	209,610,158.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	78,947,023.51	85,373,388.40
递延所得税负债	五、17	63,366,426.98	64,732,711.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,600,631,754.63</b>	<b>2,259,361,416.26</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>10,099,098,870.16</b>	<b>9,180,326,061.90</b>
<b>股东权益：</b>			

股本	五、33	1,301,647,073.00	1,015,114,122.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	3,968,829,942.29	2,245,625,052.03
减：库存股			
其他综合收益	五、35	-30,985,581.95	-30,017,234.99
专项储备	五、36	18,521,023.97	10,327,303.25
盈余公积	五、37	286,501,467.73	282,962,373.44
一般风险准备			
未分配利润	五、38	2,491,621,272.81	2,552,677,141.98
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>8,036,135,197.85</b>	<b>6,076,688,757.71</b>
少数股东权益		153,781,679.56	178,327,327.22
<b>股东权益合计</b>		<b>8,189,916,877.41</b>	<b>6,255,016,084.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>18,289,015,747.57</b>	<b>15,435,342,146.83</b>

法定代表人： 邓敏      主管会计工作负责人： 田英      会计机构负责人： 陶铸

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,265,890,607.03	1,012,815,639.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	703,170,409.95	711,420,566.68
应收款项融资		242,670,132.01	310,929,076.47
预付款项		205,511,843.95	104,594,432.85
其他应收款	十六、2	3,695,408,341.33	3,364,545,879.84
其中：应收利息			
应收股利		85,024,800.00	85,024,800.00
存货		18,624,438.38	120,185,343.89
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		199,271.00	7,370,606.25
<b>流动资产合计</b>		<b>6,131,475,043.65</b>	<b>5,631,861,545.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		253,000,000.00	273,000,000.00
长期股权投资	十六、3	8,617,463,035.73	6,638,049,379.71
其他权益工具投资		93,000,000.00	76,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,065,245.10	15,970,530.69
在建工程		7,288,671.93	7,288,671.93

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		58,276,243.27	63,574,083.55
无形资产		7,199,969.00	12,179,375.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,569,060.82	15,893,520.89
其他非流动资产		31,520,504.78	31,308,034.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,095,382,730.63</b>	<b>7,133,263,597.43</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>15,226,857,774.28</b>	<b>12,765,125,143.02</b>

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		780,815,405.56	770,467,638.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		761,029,551.16	566,555,883.97
应付账款		966,591,204.11	5,006,224,508.44
预收款项			
合同负债		3,698,303,390.71	146,304,683.06
应付职工薪酬		14,133,436.76	12,858,516.24
应交税费		2,458,995.55	1,456,853.16
其他应付款		1,212,357,943.12	1,124,190,368.71
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		156,110,999.66	42,923,363.86
其他流动负债		480,779,440.80	19,019,608.80
<b>流动负债合计</b>		<b>8,072,580,367.43</b>	<b>7,690,001,425.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		534,375,000.00	376,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		61,156,877.26	65,596,815.35
长期应付款		22,793,685.73	43,987,932.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		210,000.00	120,000.00
递延所得税负债		14,569,060.82	15,893,520.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>633,104,623.81</b>	<b>501,598,269.11</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>8,705,684,991.24</b>	<b>8,191,599,694.24</b>

<b>股东权益：</b>			
股本		1,301,647,073.00	1,015,114,122.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,925,799,490.60	2,202,594,600.34
减：库存股			
其他综合收益		-20,472,300.00	-20,472,300.00
专项储备			
盈余公积		286,439,304.69	282,900,210.40
未分配利润		1,027,759,214.75	1,093,388,816.04
<b>股东权益合计</b>		<b>6,521,172,783.04</b>	<b>4,573,525,448.78</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>15,226,857,774.28</b>	<b>12,765,125,143.02</b>

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

合并利润表

2023 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业总收入</b>		18,366,700.10 5.94	20,339,443.92 2.83
其中：营业收入	五、 39	18,366,700.10 5.94	20,339,443.92 2.83
<b>二、营业总成本</b>		18,572,281.56 3.94	19,707,483.66 9.50
其中：营业成本	五、 39	17,767,002.04 0.87	18,855,218.52 8.33
税金及附加	五、 40	82,208,811.32	105,509,424.38
销售费用	五、 41	79,376,328.92	82,614,044.44
管理费用	五、 42	441,309,160.68	416,288,525.62
研发费用	五、 43	99,174,266.04	93,100,223.63
财务费用	五、 44	103,210,956.11	154,752,923.10
其中：利息费用		164,613,880.39	217,617,231.18
利息收入		89,360,696.97	95,607,494.54
加：其他收益	五、 45	104,007,177.83	52,002,144.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 46	120,651,933.76	19,278,491.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		123,703,917.74	19,732,404.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、 47	-126,220.00	-1,709,610.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 48	-7,501,541.50	-2,332,874.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 49	-41,322,317.93	-21,661,369.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 50	85,303,862.21	-3,140,020.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		55,431,436.37	674,397,014.16

加：营业外收入	五、 51	6,138,764.55	8,645,230.84
减：营业外支出	五、 52	42,759,161.67	32,282,886.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,811,039.25	650,759,358.67
减：所得税费用	五、 53	8,043,347.42	134,010,621.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,767,691.83	516,748,737.27
<b>（一）按经营持续性分类</b>		10,767,691.83	516,748,737.27
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,767,691.83	516,748,737.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		10,767,691.83	516,748,737.27
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,964,675.02	550,548,972.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-29,196,983.19	-33,800,235.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,509,322.70	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-968,346.96	
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-968,346.96	
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	五、 35	-968,346.96	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、 35	-540,975.74	

<b>七、综合收益总额</b>		9,258,369.13	516,748,737.27
归属于母公司股东的综合收益总额		38,996,328.06	550,548,972.52
归属于少数股东的综合收益总额		-29,737,958.93	-33,800,235.25
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0325	0.5424
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0325	0.5424

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

母公司利润表

2023 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	8,687,012,678.02	10,510,832,196.91
减：营业成本	十六、4	8,770,328,057.36	10,447,367,442.08
税金及附加		1,700,432.55	4,464,228.41
销售费用		9,420,775.06	3,967,831.93
管理费用		100,428,976.28	93,424,062.75
研发费用		1,294,181.69	6,934,699.46
财务费用		-9,028,843.05	17,978,317.86
其中：利息费用		67,774,035.30	44,350,465.02
利息收入		102,827,563.76	54,115,707.19
加：其他收益		11,928,143.75	4,072,055.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	214,588,793.49	104,727,812.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		124,896,670.73	19,703,012.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,163,285.69	2,511,291.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,577,606.45	-18,706,511.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,277.74	-63,619.05
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		33,671,420.97	29,236,642.26
加：营业外收入		1,912,085.86	1,277,817.21
减：营业外支出		192,563.93	706,963.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,390,942.90	29,807,495.88

减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,390,942.90	29,807,495.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,390,942.90	29,807,495.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（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			
<b>六、综合收益总额</b>		35,390,942.90	29,807,495.88

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,930,648.39 2.44	17,964,344.43 8.04
收到的税费返还		53,619,793.57	216,318,348.9 4
收到其他与经营活动有关的现金	五、 55	190,986,219.4 0	152,614,454.6 6
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,175,254.40 5.41	18,333,277.24 1.64
购买商品、接受劳务支付的现金		14,859,757.03 8.72	16,122,981.29 5.41
支付给职工以及为职工支付的现金		538,191,514.8 6	550,770,574.6 7
支付的各项税费		261,580,263.1 8	557,829,469.3 8
支付其他与经营活动有关的现金	五、 55	152,589,566.1 6	146,643,303.0 9
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,812,118.38 2.92	17,378,224.64 2.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		363,136,022.4 9	955,052,599.0 9
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,900,000.00	23,429,067.10
取得投资收益收到的现金		3,276.66	209,400.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,826,121.07	19,136,587.74
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、 55	30,000,000.00	204,193,705.4 2
<b>投资活动现金流入小计</b>		68,729,397.73	246,968,760.7 9
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,767,605,750 .91	289,880,007.5 7
投资支付的现金		18,059,600.00	539,999,996.7 7

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	五、 55	19,124,241.57	89,749,906.23
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,804,789,592 .48	919,629,910.5 7
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,736,060,19 4.75	-672,661,149. 78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,990,893,997 .89	9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	9,800,000.00
取得借款所收到的现金		4,131,727,958 .67	4,179,420,000 .00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 55	1,288,820,241 .97	1,587,996,715 .04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,411,442,198 .53	5,777,216,715 .04
偿还债务所支付的现金		3,167,215,000 .00	4,130,150,000 .00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		245,645,858.4 6	400,390,455.1 5
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		108,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 55	1,591,437,138 .94	2,089,906,800 .89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,004,297,997 .40	6,620,447,256 .04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,407,144,201 .13	-843,230,541. 00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		734,769.50	3,015,452.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,034,954,798 .37	-557,823,639. 51
加：期初现金及现金等价物余额		1,367,388,533 .46	1,925,212,172 .97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,402,343,331 .83	1,367,388,533 .46

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,616,533.19 2.63	3,501,646.92 8.79
收到的税费返还			12,151,270.91
收到其他与经营活动有关的现金		76,421,626.75	68,279,156.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,692,954.81 9.38	3,582,077.35 6.02
购买商品、接受劳务支付的现金		12,514,367.54 7.53	3,251,427.61 8.64
支付给职工以及为职工支付的现金		65,924,646.32	69,564,108.12
支付的各项税费		2,538,693.83	24,101,195.21
支付其他与经营活动有关的现金		30,847,144.42	11,417,600.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,613,678.03 2.10	3,356,510.52 2.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		79,276,787.28	225,566,833.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		139,488.84	100,968.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,900,000.00	2,082,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,039,488.84	2,183,068.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,957,015.23	2,114,186.69
投资支付的现金		1,867,000,000.00	603,999,996.77

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		662,289.95	2,315,237.97
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,869,619,305.18	608,429,421.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,844,579,816.34	-606,246,353.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,985,893,997.89	
取得借款收到的现金		1,265,000,000.00	1,270,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		159,021,369.64	483,141,074.19
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,409,915,367.53	1,753,141,074.19
偿还债务支付的现金		1,185,875,000.00	1,030,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,175,208.29	258,322,895.25
支付其他与筹资活动有关的现金		31,931,363.71	362,583,770.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,381,981,572.00	1,650,906,665.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,027,933,795.53	102,234,408.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		69,736.51	754,382.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		262,700,502.98	-277,690,728.47
加：期初现金及现金等价物余额		689,669,298.63	967,360,027.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		952,369,801.61	689,669,298.63

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度														
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他	小计
	优先 股	永续 债	其 他												
一、上年年末余额	1,015,114, 122.00				2,245,625, 052.03		-30,017,2 34.99	10,327,3 03.25	282,962,3 73.44		2,552,677, 141.98		6,076,688, 757.71	178,327,3 27.22	6,255,016, 084.93
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、本年初余额	1,015,114, 122.00				2,245,625, 052.03		-30,017,2 34.99	10,327,3 03.25	282,962,3 73.44		2,552,677, 141.98		6,076,688, 757.71	178,327,3 27.22	6,255,016, 084.93



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							8,193,720.72				8,193,720.72	300,311.27	8,494,031.99	
1. 本年提取							61,777,548.37				61,777,548.37	857,132.38	62,634,680.75	
2. 本年使用							53,583,827.65				53,583,827.65	556,821.11	54,140,648.76	
(六) 其他					24,849,662.53						24,849,662.53		24,849,662.53	
<b>四、本年年末余额</b>	1,301,647,073.00				3,968,829,942.29	-30,985,581.95	18,521,023.97	286,501,467.73	2,491,621,272.81	8,036,135,197.85	153,781,679.56	8,189,916,877.41		

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

## 合并股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度														
	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	一 般 风 险 准 备	未分配 利润			其 他	小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	780,857,017.00				2,397,917,047.33		-29,167,740.99	6,261,918.52	279,871,250.81		2,218,555,630.82		5,654,295,123.49	202,100,329.26	5,856,395,452.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	780,857				2,397,9		-29,16	6,261,	279,87		2,218,5		5,654,2	202,10	5,856,3



3. 对股东的分配										-214,440,069.12	-214,440,069.12	-108,000.00	-214,548,069.12
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转	234,257,105.00				-234,257,105.00	-849,494.00		84,949.40		764,544.60			
1. 资本公积转增股本	234,257,105.00				-234,257,105.00								
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						-849,494.00		84,949.40		764,544.60			
6. 其他													
(五) 专项储备							4,065,384.73				4,065,384.73	335,233.21	4,400,617.94
1. 本年提取							49,680,616.66				49,680,616.66	815,747.08	50,496,363.74

2. 本年使用							45,615,231.93				45,615,231.93	480,513.87	46,095,745.80
(六) 其他				81,965,109.70				25,423.64	228,812.75		82,219,346.09		82,219,346.09
<b>四、本年年末余额</b>	1,015,114,122.00			2,245,625,052.03		-30,017,234.99	10,327,303.25	282,962,373.44	2,552,677,141.98		6,076,688,757.71	178,327,327.22	6,255,016,084.93

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：宜宾天原集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利 润	其他	股东权益 合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	1,015,114 ,122.00				2,202,594 ,600.34		-20,472, 300.00		282,900, 210.40	1,093,388 ,816.04		4,573,525 ,448.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,015,114 ,122.00				2,202,594 ,600.34		-20,472, 300.00		282,900, 210.40	1,093,388 ,816.04		4,573,525 ,448.78
三、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）	286,532,9 51.00				1,723,204 ,890.26				3,539,09 4.29	-65,629,6 01.29		1,947,647 ,334.26
（一）综合收益总额										35,390,94 2.90		35,390,94 2.90
（二）股东投入和减少资本	286,532,9 51.00				1,698,355 ,227.73							1,984,888 ,178.73



益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他					24,849,662.53							24,849,662.53
<b>四、本年年末余额</b>	1,301,647,073.00				3,925,799,490.60		-20,472,300.00		286,439,304.69	1,027,759,214.75		6,521,172,783.04

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸





5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他					81,965,109.70				48,210.00	433,890.00		82,447,209.70
<b>四、本年年末余额</b>	1,015,114,122.00				2,202,594,600.34		-20,472,300.00		282,900,210.40	1,093,388,816.04		4,573,525,448.78

法定代表人：邓敏

主管会计工作负责人：田英

会计机构负责人：陶铸

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 公司的基本情况

宜宾天原集团股份有限公司（原名宜宾天原股份有限公司，2007年2月1日变更为现名称，以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）是经四川省经济体制改革委员会以川体改（1993）166号《关于对宜宾天原股份有限公司进行定向募集股份制试点的批复》批准，在原宜宾天原化工总厂整体改制的基础上，由原宜宾天原化工总厂独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于2010年4月9日在深圳证券交易所上市交易。本公司统一社会信用代码：9151150020885067X6；住所：四川省宜宾临港经济技术开发区港园路西段61号；法定代表人：邓敏。

截至2023年12月31日，本公司股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	出资比例（%）
宜宾发展控股集团有限公司（以下简称“宜宾发展控股”）	228,708,436.00	17.57
中国东方资产管理公司	81,559,507.00	6.27
社会公众（A股）股东	991,379,130.00	76.16
<b>合计</b>	<b>1,301,647,073.00</b>	<b>100.00</b>

本公司所属行业为化学原料及化学制品制造业。经营范围为：基本化学原料，有机合成化学原料，化工产品制造、销售（含危险化工产品生产及本企业生产的危险化工产品销售，其许可范围及有效期以许可证为准）及进出口贸易，塑料制品，压力容器，电气维修，电线电缆，建材，三级土建工程，化工防腐，化工机械制造安装，电气仪表安装施工（需许可证的限取得许可的分公司经营）；生产医用氧（有效期限以许可证为准）；香精香料的生产、销售（凭许可证经营）；电力业务（按许可证范围经营，有效期至2029年6月16日止）。（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）。主要产品为：有机和无机化工产品。

本财务报表于2024年4月26日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （1）编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

(2) 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司及在中国境内及香港子公司以人民币为记账本位币。本集团下属子公司越南天祥新材料科技有限公司（以下简称“越南天祥”）根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、8所述方法折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据	
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3 十六、1	五、6 十六、2	单项金额超过100万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、3 十六、1	五、6 十六、2	单项金额超过50万元
本年重要的应收款项核销	五、3 十六、1	五、6 十六、2	单项金额超过50万元
账龄超过三年的单项金额重大的应收款项	五、3 十六、1	五、6 十六、2	单项金额超过500万元
重大的在建工程项目	五、12		单项金额超过1000万元

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	五、22	单项金额超过100万元
账龄超过1年的重要合同负债	五、23	单项金额超过100万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	五、26.2	单项金额超过100万元
重要的非全资子公司/联合营企业/纳入合并范围的重要境外经营实体	八、1. (2) 八、3. (2) 八、3. (3)	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的15%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、承诺及或有事项 十四、资产负债表日后事项 十五、其他重要事项	金额超过500万元

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值(或发行股份面值总额)计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异或对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他

综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将金额大于100万元面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，

例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断交易对象和账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以交易对象组合和账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日计算账龄。

② 应收款项融资的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，

其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 10. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 11. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9（4）金融工具减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 12. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业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。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对

共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

### 14. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物等。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	3	3.23

### 15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-50	3	1.94-4.85
	其中：大坝、隧道	50	3	1.94
2	机器设备	10-35	3	2.77—9.7
3	运输设备	4-8	3	12.13-24.25
4	电子设备及其他	3-18	3	5.39-32.33
	其中：输电线路	15-18	3	5.39—6.47

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 16. 在建工程

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产

### 17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、采矿权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

将因无法预见为本集团带来经济利益期限的无形资产，确定为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、15。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括离子膜膜片、矿产资源有偿使用费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利主要包括职工安置支出等，对于属于搬迁补偿范围的职工安置支出，在确认时计入其他非流动资产—搬迁支出，其他长期福利在确认时计入当期损益。

### 22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 23. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本集团销售商品收入确认的具体标准为货物已发出，并取得收款权利时确认收入。

2) 提供劳务收入：本集团劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认劳务收入的实现。

3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### 24. 政府补助

政府补助收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业

投资相关的应纳税暂时性差异，本集团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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 26. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### （2）本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了

租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

第一和第二层次:对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层次:第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于报告期各期末,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 28. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部2022年11月30日颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自2023年1月1日起施行。	本公司自2023年1月1日起执行该规定,并对期初数据进行追溯调整

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 合并财务报表:

项目	2023年1月1日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	67,790,363.99	940,054.62	68,730,418.61
递延所得税负债	63,792,657.01	940,054.62	64,732,711.63

2) 母公司财务报表:

项目	2023年1月1日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产		15,893,520.89	15,893,520.89
递延所得税负债		15,893,520.89	15,893,520.89

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

本集团适用的主要税种及税率如下:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、运输收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	应交流转税的7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	应交流转税的3%
地方教育费附加	应纳流转税额	应交流转税的2%
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额的25%、20%、16.50%、15%
其他税收	按国家规定缴纳	

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
宜宾海丰和锐有限公司(以下简称“海丰和锐”)	15%
宜宾天畅物流有限责任公司(以下简称“天畅物流”)	15%
宜宾天亿新材料科技有限公司(以下简称“天亿新材料”)	15%

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
宜宾天原海丰和泰有限公司(以下简称“海丰和泰”)	15%
宜宾天原科创设计有限公司(以下简称“天原设计”)	15%
广东天瑞德新材料有限公司(以下简称“广东天瑞德”)	20%
四川天原长行数字科技有限公司(以下简称“长行数科”)	20%
宜丰(香港)有限公司(以下简称“宜丰香港”)	16.5%
越南天祥	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、本集团享受的税收优惠

#### (1) 增值税税收优惠

根据财政部、税务总局、退役军人事务部2023年8月2日发布的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 退役军人事务部公告2023年第14号):自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司及控股子公司海丰和锐、海丰和泰、水富金明新材料科技有限公司(以下简称“水富金明”)、大关天达化工有限公司(以下简称“天达化工”)、云南天力煤化有限公司(以下简称“天力煤化”)2023年度享受此优惠政策。

根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部2023年8月2日发布的《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号):自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。按上述标准计算的税收扣减额应在企业当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税税额中扣减,当年扣减不完的,不得结转下年使用。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司及控股子公司海丰和锐、海丰和泰、天达化工、天力煤化、天亿新材料 2023 年享受此税收优惠。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。通知自 2015 年 7 月 1 日起执行。本公司控股子公司海丰和锐生产的水泥符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定，享受缴纳增值税的 70% 即征即退优惠政策。

根据财政部、税务总局关于《先进制造业企业增值税加计抵减政策》的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额，本公司控股子公司海丰和泰和天亿新材料符合相关规定，2023 年开始享受该优惠政策。

### （2）所得税税收优惠

根据《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）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司控股子公司天畅物流主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中四川省第 20 条“公路旅客运输，水路、铁路货物运输；仓储、运输、货代、包装、装卸、搬运、流通工、配送、信息处理等一体化服务；村级快递物流综合服务站建设及运营”，减按 15% 的税率计缴企业所得税；本公司控股子公司天亿新材料主营业务分别符合《产业结构调整指导目录》第一类第十二条第 3 点功能型装饰装修材料及制品，绿色无醛人造板以及路面砖（板）、第一类第十九条第 4 点新型塑料建材，减按 15% 的税率计缴企业所得税；本公司控股子公司海丰和泰主营业务符合第一类鼓励类第十一条石化化工第 7 点单线产能 3 万吨/年及以上氯化法钛白粉生产，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，本公司控股子公司海丰和锐获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351000990 号”《高新技术企业证书》，有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，海丰和锐 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，本公司控股子公司天原设计获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351001930 号”《高新技术企业证书》，有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，天原设计 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据财政部、税务总局2023年8月26日出具的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司控股子公司广东天瑞德和长行数科为符合条件的小型微利企业，享受相关税收优惠。

### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	2,402,343,331.83	1,701,629,227.91
其他货币资金	1,046,990,933.82	949,566,206.84
<b>合计</b>	<b>3,449,334,265.65</b>	<b>2,651,195,434.75</b>
其中：存放在境外的款项总额	37,474,211.51	5,136,955.22

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、期货保证金等。

#### 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	787,473,117.65	694,189,004.29
信用证保证金	168,471,349.77	177,815,290.44
期货保证金	87,163,932.11	76,705,853.34
定期存款利息	3,322,152.77	4,190,694.45
质押的定期存单		330,050,000.00
远期结汇保证金	559,909.97	855,587.22
冻结资金	471.55	471.55
<b>合计</b>	<b>1,046,990,933.82</b>	<b>1,283,806,901.29</b>

#### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	388,320.00	514,540.00
其中：债务工具投资		

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他	388,320.00	514,540.00
<b>合计</b>	<b>388,320.00</b>	<b>514,540.00</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	133,826,336.78	168,289,790.65
1-2年	89,471,996.04	33,188,284.94
2-3年	22,060,495.26	2,251,351.24
3-4年	1,053,748.75	1,690,974.17
4-5年	572,218.46	2,539,292.20
5年以上	38,188,346.82	37,589,977.08
<b>合计</b>	<b>285,173,142.11</b>	<b>245,549,670.28</b>

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款如下：

单位名称	账龄超过三年的 账面余额	账龄较长原因	回款风险
上海月月潮集团有限公司	11,110,450.66	无法收回	预计难以收回，已全额计提坏账准备
<b>合计</b>	<b>11,110,450.66</b>	—	—

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,150,812.08	15.13	43,150,812.08	100.00	
按组合计提坏账准备	242,022,330.03	84.87	20,319,383.84	8.40	221,702,946.19
其中：					
按账龄组合	242,022,330.03	84.87	20,319,383.84	8.40	221,702,946.19
<b>合计</b>	<b>285,173,142.11</b>	<b>100.00</b>	<b>63,470,195.92</b>	—	<b>221,702,946.19</b>

(续)

类别	年初余额
----	------

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,481,583.09	18.12	44,481,583.09	100.00	
按组合计提坏账准备	201,068,087.19	81.88	13,009,770.31	6.47	188,058,316.88
其中:					
按账龄组合	201,068,087.19	81.88	13,009,770.31	6.47	188,058,316.88
<b>合计</b>	<b>245,549,670.28</b>	<b>100.00</b>	<b>57,491,353.40</b>	<b>—</b>	<b>188,058,316.88</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海月月潮集团有限公司	11,534,925.78	11,534,925.78	11,110,450.66	11,110,450.66	100.00	账龄较长, 预计难以收回
Armstrong Flooring, Inc	4,633,026.38	4,633,026.38	4,711,589.46	4,711,589.46	100.00	公司破产
上海应记实业有限公司	3,999,999.94	3,999,999.94	3,999,999.94	3,999,999.94	100.00	账龄较长, 预计难以收回
盐津红原化工有限责任公司	3,620,000.00	3,620,000.00	3,620,000.00	3,620,000.00	100.00	资产被冻结, 预计难以收回
潮州天成实业有限公司	2,702,976.72	2,702,976.72	2,702,976.72	2,702,976.72	100.00	账龄较长, 预计难以收回
广东高明天明公司	1,961,737.79	1,961,737.79	1,961,737.79	1,961,737.79	100.00	账龄较长, 预计难以收回
盐津云宏化工有限责任公司(以下简称“盐津云宏”)	1,743,740.46	1,743,740.46	1,743,740.46	1,743,740.46	100.00	资产被冻结, 预计难以收回
马边银河电力有限责任公司	1,605,352.87	1,605,352.87	1,605,352.87	1,605,352.87	100.00	诉讼后预计难以收回
云南西本贸易有限公司	1,156,538.60	1,156,538.60	1,156,538.60	1,156,538.60	100.00	判决结案, 无财产可执行, 法院已裁定终止执行
其他不重要款项	11,523,284.55	11,523,284.55	10,538,425.58	10,538,425.58	100.00	账龄较长, 预计难以收回
<b>合计</b>	<b>44,481,583.09</b>	<b>44,481,583.09</b>	<b>43,150,812.08</b>	<b>43,150,812.08</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	133,073,992.79	6,653,699.63	5.00

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	85,475,839.57	8,547,583.96	10.00
2-3年	22,060,495.26	4,412,099.05	20.00
3年以上	1,412,002.41	706,001.20	50.00
合计	<b>242,022,330.03</b>	<b>20,319,383.84</b>	—

注:以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据,按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	57,491,353.40	7,405,632.54	1,426,790.02			63,470,195.92
合计	<b>57,491,353.40</b>	<b>7,405,632.54</b>	<b>1,426,790.02</b>			<b>63,470,195.92</b>

注:本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
云南巨贤商贸有限公司	520,000.00	催收回款	收到银行存款	账龄较长预计无法收回
合计	<b>520,000.00</b>	—	—	—

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 127,551,610.90 元,占应收账款年末余额合计数的比例 44.73%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 22,482,439.67 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	414,937,883.93	752,075,944.25
合计	<b>414,937,883.93</b>	<b>752,075,944.25</b>

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收款项融资均为银行出具的银行承兑汇票,该类票据到期无法兑付的风险很小,信用风险低,公司背书或贴现时即终止确认,故未计提资产减值准备。

(3) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	210,145,854.98
<b>合计</b>	<b>210,145,854.98</b>

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	1,026,152,752.44
<b>合计</b>	<b>1,026,152,752.44</b>

(5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
银行承兑汇票	752,075,944.25	3,224,040,684.05	3,561,178,744.37	414,937,883.93
<b>合计</b>	<b>752,075,944.25</b>	<b>3,224,040,684.05</b>	<b>3,561,178,744.37</b>	<b>414,937,883.93</b>

应收款项融资到期日较短,受市场利率等因素影响较小,以账面价值作为其公允价值。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	194,931,799.11	98.28	196,978,999.09	97.89
1-2年	2,197,048.29	1.11	118,796.40	0.06
2-3年	10,193.27	0.01	37,365.97	0.02
3年以上	1,184,001.23	0.60	4,092,939.96	2.03
<b>合计</b>	<b>198,323,041.90</b>	<b>100.00</b>	<b>201,228,101.42</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 99,597,826.34 元,占预付款项年末余额合计数的比例 50.22%。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	389,634,956.27	164,074,128.52
<b>合计</b>	<b>389,634,956.27</b>	<b>164,074,128.52</b>

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
搬迁补偿款	302,114,287.00	50,000,000.00
融资租赁保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
预付货款长期未到货	13,633,147.79	13,633,829.93
周转借款	62,548,314.76	61,894,380.06
经营性保证金	10,392,532.06	8,955,144.15
备用金	2,808,444.12	2,613,718.84
土地保证金	5,000,000.00	35,000,000.00
其他	15,659,047.70	12,975,994.27
<b>合计</b>	<b>415,155,773.43</b>	<b>188,073,067.25</b>

注：年末其他应收款较年初增加主要系子公司宜宾天蓝化工有限责任公司（以下简称“天蓝化工”）确认应收整体搬迁补偿款 252,114,287.00 元，截至本报告出具日，已收到回款 30,000,000.00 元。

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	269,714,136.43	48,840,684.33
1-2 年	9,507,153.67	2,678,289.38
2-3 年	2,019,362.34	4,113,679.11
3-4 年	2,768,660.90	1,484,577.98
4-5 年	1,476,769.00	4,614,655.05
5 年以上	129,669,691.09	126,341,181.40
<b>合计</b>	<b>415,155,773.43</b>	<b>188,073,067.25</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款如下：

单位名称	账龄超过三年的 账面余额	账龄较长原因	回款风险
宜宾市国土资源局临港经济技术开发区分局	50,000,000.00	尚未收到的政府搬迁补偿款	预计无收回风险
新疆南岗投资有限责任公司	26,656,912.00	子公司少数股东及少数股东关联方拆借款，与本集团约定未来子公司减资时抵减应收投资额	预计无收回风险
伊犁南岗建材（集团）有限责任公司	11,153,898.00		
云南路红投资有限公司	9,684,255.27		
<b>合计</b>	<b>97,495,065.27</b>	—	—

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	377,362,525.70	90.90	16,036,196.79	4.25	361,326,328.91
按组合计提坏账准备	37,793,247.73	9.10	9,484,620.37	25.10	28,308,627.36
其中：					
按账龄组合	37,793,247.73	9.10	9,484,620.37	25.10	28,308,627.36
<b>合计</b>	<b>415,155,773.43</b>	<b>100.00</b>	<b>25,520,817.16</b>	—	<b>389,634,956.27</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	156,761,698.57	83.35	14,377,475.70	9.17	142,384,222.87
按组合计提坏账准备	31,311,368.68	16.65	9,621,463.03	30.73	21,689,905.65
其中：					
按账龄组合	31,311,368.68	16.65	9,621,463.03	30.73	21,689,905.65
<b>合计</b>	<b>188,073,067.25</b>	<b>100.00</b>	<b>23,998,938.73</b>	—	<b>164,074,128.52</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宜宾市南溪区人民政府			252,114,287.00			政府搬迁补偿款, 预计无收回风险
宜宾市国土资源局临港经济技术开发区分局	50,000,000.00		50,000,000.00			政府搬迁补偿款, 预计无收回风险
新疆南岗投资有限责任公司	26,656,912.00		26,656,912.00			子公司少数股东及少数股东关联方拆借款, 与本集团约定未来子公司减资时抵减应收投资额, 预计无收回风险
伊犁南岗建材(集团)有限责任公司	11,153,898.00		11,153,898.00			
新疆生产建设兵团农四师六十四团	4,559,190.00		4,559,190.00			
云南路红实业集团有限责任公司	9,600,000.00		9,600,000.00			
江安县人民政府	35,200,000.00		5,200,000.00			保证金, 预计无收回风险
四川林辰实业集团有限公司	4,681,527.90	4,681,527.90	4,681,527.90	4,681,527.90	100.00	预计无法收回
宜宾拓展建设工程有限公司	2,882,765.00	2,882,765.00	2,882,765.00	2,882,765.00	100.00	预计无法收回
福建鸿润化工有限公司	2,049,393.81	2,049,393.81	2,049,393.81	2,049,393.81	100.00	预计无法收回
中华人民共和国泉州海关			1,065,231.19			进出口海关保证金
其他	9,978,011.86	4,763,788.99	7,399,320.80	6,422,510.08	86.80	
<b>合计</b>	<b>156,761,698.57</b>	<b>14,377,475.70</b>	<b>377,362,525.70</b>	<b>16,036,196.79</b>	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,606,822.39	780,341.14	5.00
1-2年	4,495,993.67	449,599.36	10.00
2-3年	1,968,453.25	393,690.65	20.00
3年以上	15,721,978.42	7,860,989.22	50.00
<b>合计</b>	<b>37,793,247.73</b>	<b>9,484,620.37</b>	—

注: 以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据, 按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	9,621,463.03		14,377,475.70	23,998,938.73
2023年1月1日余额在本年度	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-136,842.66		1,756,080.73	1,619,238.07
本年转回			97,359.64	97,359.64
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>9,484,620.37</b>		<b>16,036,196.79</b>	<b>25,520,817.16</b>

注：本集团将按账龄组合计提坏账准备的其他应收款划分为第一阶段，将单项全额计提坏账准备的其他应收款划分为第三阶段。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	23,998,938.73	1,619,238.07	97,359.64			25,520,817.16
合计	<b>23,998,938.73</b>	<b>1,619,238.07</b>	<b>97,359.64</b>			<b>25,520,817.16</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	年末坏账准备余额
宜宾市南溪区人民政府 [注 1]	搬迁补偿款	252,114,287.00	1年以内	60.73	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	年末坏账准备余额
宜宾市国土资源局临港经济技术开发区分局	搬迁补偿款	50,000,000.00	5年以上	12.04	
新疆南岗投资有限责任公司	周转借款	26,656,912.00	5年以上	6.42	
伊犁南岗建材(集团)有限责任公司	周转借款	11,153,898.00	5年以上	2.69	
云南路红投资有限公司	周转借款	9,684,255.27	5年以上	2.33	84,255.27
<b>合计</b>	—	<b>349,609,352.27</b>	—	<b>84.21</b>	<b>84,255.27</b>

注1:截至本报告出具日,已收到宜宾市南溪区人民政府搬迁补偿款30,000,000.00元。

(7) 年末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	263,119,337.27		263,119,337.27	296,014,786.73	4,696,959.56	291,317,827.17
在产品	129,986,182.98		129,986,182.98	87,888,085.17	1,898,221.36	85,989,863.81
库存商品	694,046,172.56	39,854,255.11	654,191,917.45	465,478,325.86	13,710,039.49	451,768,286.37
周转材料	8,856,598.77		8,856,598.77	18,664,571.98		18,664,571.98
<b>合计</b>	<b>1,096,008,291.58</b>	<b>39,854,255.11</b>	<b>1,056,154,036.47</b>	<b>868,045,769.74</b>	<b>20,305,220.41</b>	<b>847,740,549.33</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,696,959.56			4,696,959.56		
在产品	1,898,221.36			1,898,221.36		
库存商品	13,710,039.49	37,070,743.15		10,926,527.53		39,854,255.11
<b>合计</b>	<b>20,305,220.41</b>	<b>37,070,743.15</b>		<b>17,521,708.45</b>		<b>39,854,255.11</b>

确定可变现净值的具体依据及本年转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	用于生产而持有的原材料，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；因呆滞、报废等需出售的原材料其可变现净值按其估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。	计提跌价的原材料领用或实现销售
在产品 及库存 商品	可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；因呆滞、报废等需出售的半成品及库存商品其可变现净值按其的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。	计提跌价的半成品及库存商品领用或实现销售

(3) 存货年末余额不存在含有借款费用资本化的情况。

8. 其他流动资产

款项性质	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	149,601,066.39	54,545,228.67
预缴税费	1,026,994.53	3,550,898.00
<b>合计</b>	<b>150,628,060.92</b>	<b>58,096,126.67</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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												
广州宜宾锂宝有限公司 (以下简称“广州锂宝”)	407,777,399.26				144,442,612.38			2,889,479.90				555,109,491.54
<b>小计</b>	<b>407,777,399.26</b>				<b>144,442,612.38</b>			<b>2,889,479.90</b>				<b>555,109,491.54</b>
二、联营企业												
广东天原施莱特新材料有限公司 (以下简称“广东施莱特”)	20,332,677.24			20,332,677.24								
四川天原鑫华供应链科技有限公司 (以下简称“天原鑫华”)	4,310,475.87				-2,387,384.53							1,923,091.34
宜宾博原环境科技有限责任公司 (以下简称“博原环境”)	5,594,470.89				-1,869,873.94							3,724,596.95
四川海云天智联科技有限公司 (以下简称“海云天智”)	1,471,208.61				-970,670.42							500,538.19
四川瑞祈供应链管理有限 公司(以下简称“四川瑞祈”)	10,337.68				13,282.02							23,619.70

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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
宜宾锂宝新材料有限公司 (以下简称“宜宾锂宝”)	490,959,958.69				-16,705,397.29		21,960,182.63				496,214,744.03	
四川三江新能源供应链科技有限责任公司 (以下简称“三江新能源”)	50,135,233.97				1,181,349.52						51,316,583.49	
小计	<b>572,814,362.95</b>			<b>20,332,677.24</b>	<b>-20,738,694.64</b>		<b>21,960,182.63</b>				<b>553,703,173.70</b>	
合计	<b>980,591,762.21</b>			<b>20,332,677.24</b>	<b>123,703,917.74</b>		<b>24,849,662.53</b>				<b>1,108,812,665.24</b>	

注 1：合营企业广州锂宝其他权益变动系广州锂宝因宜宾锂宝少数股东增资导致其资本公积增加，本公司按权益法核算以广州锂宝资本公积增加数确认的长期股权投资。

注 2：联营企业宜宾锂宝其他权益变动系宜宾锂宝本年其他股东增资导致本公司股权稀释形成的长期股权投资变动。宜宾锂宝于其他股东增资后本公司持股比例变更为 9.7713%，本公司向宜宾锂宝委派一名董事，对宜宾锂宝存在重大影响。

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
宜宾人才创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00						50,000,000.00				对被投资单位无重大影响，短期内无处置计划，拟长期持有
德盛天林股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00						20,000,000.00				
佛山晟景二期股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	14,000,000.00					20,000,000.00				
佛山晟杰股权投资合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00					3,000,000.00				
四川电力交易中心有限公司	1,900,664.41	1,259,600.00					3,160,264.41				
乐山市商业银行股份有限公司	500,000.00						500,000.00	3,276.66			
伊犁南岗化工有限责任公司（以下简称“南岗化工”）									30,017,234.99		
江苏丽天石化码头有限公司	255,910.51						255,910.51				
马边彝族自治县农村信用合作联社	116,080.69						116,080.69				
<b>合计</b>	<b>78,772,655.61</b>	<b>18,259,600.00</b>					<b>97,032,255.61</b>	<b>3,276.66</b>	<b>30,017,234.99</b>	<b>—</b>	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,253,899,665.60	6,436,865,446.67
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>6,253,899,665.60</b>	<b>6,436,865,446.67</b>

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	4,028,385,632.87	6,483,519,531.15	178,191,515.70	1,074,075,047.18	11,764,171,726.90
2.本年增加金额	195,123,993.90	268,146,882.78	4,179,542.46	24,018,638.75	491,469,057.89
(1) 购置	766,467.90	54,801,943.95	4,179,542.46	21,634,863.06	81,382,817.37
(2) 在建工程转入	194,357,526.00	213,344,938.83		2,383,775.69	410,086,240.52
3.本年减少金额	163,214,586.77	504,461,365.23	11,759,626.99	42,875,113.83	722,310,692.82
(1) 处置或报废	163,214,586.77	446,296,367.78	11,759,626.99	42,875,113.83	664,145,695.37
(2) 其他		58,164,997.45			58,164,997.45
4.年末余额	4,060,295,040.00	6,247,205,048.70	170,611,431.17	1,055,218,572.10	11,533,330,091.97
二、累计折旧					
1.年初余额	1,184,412,804.55	3,248,767,705.93	92,544,014.20	719,638,172.39	5,245,362,697.07
2.本年增加金额	120,604,446.39	242,464,103.93	8,686,042.47	84,445,304.92	456,199,897.71
(1) 计提	120,604,446.39	242,464,103.93	8,686,042.47	84,445,304.92	456,199,897.71
3.本年减少金额	71,992,750.24	352,305,816.20	11,102,811.61	39,113,640.33	474,515,018.38
(1) 处置或报废	71,992,750.24	337,002,654.05	11,102,811.61	39,113,640.33	459,211,856.23
(2) 其他		15,303,162.15			15,303,162.15
4.年末余额	1,233,024,500.70	3,138,925,993.66	90,127,245.06	764,969,836.98	5,227,047,576.40
三、减值准备					
1.年初余额	55,153,299.84	25,479,309.09	143,441.80	1,167,532.43	81,943,583.16
2.本年增加金额		4,220,803.49		30,771.29	4,251,574.78
(1) 计提		4,220,803.49		30,771.29	4,251,574.78
3.本年减少金额	9,961,993.07	22,757,555.85	28,111.48	1,064,647.57	33,812,307.97
(1) 处置或报废	9,961,993.07	22,757,555.85	28,111.48	1,064,647.57	33,812,307.97

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.年末余额	45,191,306.77	6,942,556.73	115,330.32	133,656.15	52,382,849.97
四、账面价值					
1.年末账面价值	<b>2,782,079,232.53</b>	<b>3,101,336,498.31</b>	<b>80,368,855.79</b>	<b>290,115,078.97</b>	<b>6,253,899,665.60</b>
2.年初账面价值	<b>2,788,819,528.48</b>	<b>3,209,272,516.13</b>	<b>85,504,059.70</b>	<b>353,269,342.36</b>	<b>6,436,865,446.67</b>

注 1：本年减少其他系子公司天亿新材料以固定资产对子公司越南天祥出资转入在建工程及子公司海丰和泰对机器设备进行更新改造转入在建工程所致。

注 2：本年处置或报废主要系子公司天蓝化工整体搬迁所致。

注 3：年末固定资产中用于抵押的固定资产情况详见附注五、19 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	451,700,549.47	203,545,921.74	18,058,164.71	230,096,463.02
机器设备	304,351,858.20	189,144,877.47	6,773,605.12	108,433,375.61
运输设备	1,060,531.17	801,092.52		259,438.65
电子设备及其他	6,922,122.70	5,876,194.14	30,771.29	1,015,157.27
合计	<b>764,035,061.54</b>	<b>399,368,085.87</b>	<b>24,862,541.12</b>	<b>339,804,434.55</b>

注：暂时闲置的固定资产主要为天力煤化及其子公司因云南昭通地区煤矿整合停产；马边无穷矿业有限公司（以下简称“无穷矿业”）黄磷厂关停暂时闲置。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	8,631,063.39
机器设备	93,673.49
运输设备	47,128,292.22
合计	<b>55,853,029.10</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	428,849,999.48	尚在办理

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,077,935,184.50	1,489,909,856.59
工程物资	215,173,650.79	100,419,804.85
<b>合计</b>	<b>3,293,108,835.29</b>	<b>1,590,329,661.44</b>

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彝安煤矿项目	991,456,108.70		991,456,108.70	778,939,715.44		778,939,715.44
年产10万吨磷酸铁锂正极材料前驱体项目	628,364,802.13		628,364,802.13	8,831,700.73		8,831,700.73
年产10万吨磷酸铁锂正极材料生产项目	431,072,371.39		431,072,371.39	71,538,271.68		71,538,271.68
50kt/年大规模碳电极项目	241,559,587.87		241,559,587.87	241,559,587.87		241,559,587.87
新建220KV线路及变电站项目	153,145,741.99		153,145,741.99	17,883,042.74		17,883,042.74
许家院煤矿项目	125,773,584.45		125,773,584.45	125,570,835.15		125,570,835.15
废渣资源综合利用项目	118,828,743.77		118,828,743.77	78,362,897.45		78,362,897.45
水合肼副产盐水处理设施升级改造项目	107,899,755.69		107,899,755.69	77,466,929.56		77,466,929.56
越南年产3000万平方米(一期500万平方米)高档环保型生态地板项目	40,851,351.43		40,851,351.43			
电石炉气综合利用装置节能升级改造项目	37,496,748.34		37,496,748.34	4,252,635.05		4,252,635.05
年产600吨负极材料中试示范产线	28,363,590.22		28,363,590.22			
电石炉气综合利用装置节能升级改造项目	19,280,000.00		19,280,000.00	9,640,000.00		9,640,000.00
装置提质改造优化项目	17,205,744.13		17,205,744.13			
海丰和泰系统匹配及设备提升优化项目	14,231,372.95		14,231,372.95			
系统安全环保升级改造项目				10,584,264.50		10,584,264.50
其他项目	122,405,681.44		122,405,681.44	65,279,976.42		65,279,976.42
<b>合计</b>	<b>3,077,935,184.50</b>		<b>3,077,935,184.50</b>	<b>1,489,909,856.59</b>		<b>1,489,909,856.59</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
彝安煤矿项目	778,939,715.44	212,516,393.26			991,456,108.70
年产10万吨磷酸铁锂正极材料前驱体项目	8,831,700.73	619,533,101.40			628,364,802.13
年产10万吨磷酸铁锂正极材料生产项目	71,538,271.68	483,351,488.92	123,817,389.21		431,072,371.39
50kt/年大规模碳电极项目	241,559,587.87				241,559,587.87
新建220KV线路及变电站项目	17,883,042.74	135,262,699.25			153,145,741.99
许家院煤矿项目	125,570,835.15	202,749.30			125,773,584.45
废渣资源综合利用项目	78,362,897.45	171,560,808.18	131,094,961.86		118,828,743.77
水合肼副产盐水治理设施升级改造项目	77,466,929.56	30,432,826.13			107,899,755.69
越南年产3000万平方米(一期500万平方米)高档环保型生态地板项目		40,851,351.43			40,851,351.43
电石炉气综合利用装置节能升级改造项目	4,252,635.05	33,244,113.29			37,496,748.34
年产600吨负极材料中试示范产线		28,363,590.22			28,363,590.22
电石炉气综合利用装置节能升级改造项目	9,640,000.00	9,640,000.00			19,280,000.00
装置提质改造优化项目		17,205,744.13			17,205,744.13
海丰和泰系统匹配及设备提升优化项目		14,231,372.95			14,231,372.95
系统安全环保升级改造项目	10,584,264.50	1,114,702.01	11,698,966.51		
其他项目	65,279,976.42	200,600,627.96	143,474,922.94		122,405,681.44
<b>合计</b>	<b>1,489,909,856.59</b>	<b>1,998,111,568.43</b>	<b>410,086,240.52</b>		<b>3,077,935,184.50</b>

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
彝安煤矿项目	92,974.21	106.64	在建	179,827,078.24	30,864,400.00	4.35	借款及自筹
年产10万吨磷酸铁锂正极材料前驱体项目	127,962.00	49.11	在建	16,675,358.26	16,675,358.26	3.35	自筹

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来 源
年产 10 万吨磷酸铁 锂正极材料生产项 目	136,379.98	40.69	在建	140,513.89	136,791.67	3.35	借款及 自筹
50kt/年大规模碳电 极项目	61,893.00	39.97	部分完 工	66,195,303.67			借款及 自筹
新建 220KV 线路及 变电站项目	25,828.00	59.29	在建	1,324,513.01	1,324,513.01	3.55	自筹
许家院煤矿项目	15,000.00	83.85	在建	1,739,697.06			借款及 自筹
废渣资源综合利用 项目	27,960.33	89.39	在建	6,120,289.72	6,120,289.72	4.35	自筹
水合肼副产盐水治 理设施升级改造项 目	13,780.70	78.29	在建	4,651,832.05	3,632,534.57	3.82	借款及 自筹
越南年产 3000 万平 方米(一期 500 万平 方米)高档环保型生 态地板项目	13,652.00	29.92	在建				自筹
电石炉气综合利用 装置节能升级改造 项目	5,878.00	63.79	在建				自筹
年产 600 吨负极材料 中试示范产线	3,396.00	83.74	在建				自筹
电石炉气综合利用 装置节能升级改造 项目	10,500.00	18.36	在建				自筹
装置提质改造优化 项目	2,300.00	74.81	在建				自筹
海丰和泰系统匹配 及设备提升优化项 目	1,209.84	117.63	在建				自筹
系统安全环保升级 改造项目	1,250.00	93.59	在建				自筹
其他项目				7,861,401.35	7,216,528.89		
<b>合计</b>	—	—	—	<b>284,535,987.25</b>	<b>65,970,416.12</b>	—	—

(3) 年末在建工程无减值情况，故未计提减值准备。

12.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	52,044,108.13		52,044,108.13	60,079,636.04	5,481,669.72	54,597,966.32
专用设备	84,061,716.91		84,061,716.91	39,353,678.65		39,353,678.65

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工器具	79,067,825.75		79,067,825.75	6,472,248.07	4,088.19	6,468,159.88
<b>合计</b>	<b>215,173,650.79</b>		<b>215,173,650.79</b>	<b>105,905,562.76</b>	<b>5,485,757.91</b>	<b>100,419,804.85</b>

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	6,787,049.28	6,787,049.28
2.本年增加金额	7,282,503.92	7,282,503.92
(1) 租入	7,282,503.92	7,282,503.92
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	14,069,553.20	14,069,553.20
二、累计折旧		
1.年初余额	974,983.75	974,983.75
2.本年增加金额	3,992,826.35	3,992,826.35
(1) 计提	3,992,826.35	3,992,826.35
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	4,967,810.10	4,967,810.10
三、减值准备		
四、账面价值		
<b>1.年末账面价值</b>	<b>9,101,743.10</b>	<b>9,101,743.10</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>5,812,065.53</b>	<b>5,812,065.53</b>

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	采矿权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	596,722,474.43	15,238,267.84	42,924,682.86	435,985,300.29	1,090,870,725.42
2.本年增加金额	54,951,773.32	124,407.08	216,966.07		55,293,146.47

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	采矿权	合计
(1) 购置	54,951,773.32	124,407.08	216,966.07		55,293,146.47
3.本年减少金额	22,075,618.05	90,090.00			22,165,708.05
(1) 处置	22,075,618.05	90,090.00			22,165,708.05
4.年末余额	629,598,629.70	15,272,584.92	43,141,648.93	435,985,300.29	1,123,998,163.84
二、累计摊销					
1.年初余额	118,086,909.93	9,615,058.85	34,881,758.37	93,853,383.81	256,437,110.96
2.本年增加金额	12,115,483.72	876,774.00	4,381,181.82	1,973,049.17	19,346,488.71
(1) 计提	12,115,483.72	876,774.00	4,381,181.82	1,973,049.17	19,346,488.71
3.本年减少金额	7,487,892.74	90,090.00			7,577,982.74
(1) 处置	7,487,892.74	90,090.00			7,577,982.74
4.年末余额	122,714,500.91	10,401,742.85	39,262,940.19	95,826,432.98	268,205,616.93
三、减值准备					
四、账面价值					
<b>1.年末账面价值</b>	<b>506,884,128.79</b>	<b>4,870,842.07</b>	<b>3,878,708.74</b>	<b>340,158,867.31</b>	<b>855,792,546.91</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>478,635,564.50</b>	<b>5,623,208.99</b>	<b>8,042,924.49</b>	<b>342,131,916.48</b>	<b>834,433,614.46</b>

注 1：本年土地使用权增加系控股子公司海丰和泰取得位于江安县阳春镇土红村 3 组的工业用地（川（2023）江安县不动产权第 0012073 号）。

注 2：年末无通过内部研发形成的无形资产。

注 3：本年无形资产减少主要系子公司天蓝化工整体搬迁所致。

注 4：年末无形资产中用于抵押的无形资产情况详见附注五、19 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川屏山天原钛业股份有限公司 (以下简称“屏山钛业”)	13,982,602.35					13,982,602.35
海丰和锐	63,802,205.37					63,802,205.37
天亿新材料	7,236,460.51					7,236,460.51
天力煤化	769,400.54					769,400.54

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
水富金明	12,856,520.32					12,856,520.32
天蓝化工	377,038.30					377,038.30
马边长和电力有限责任公司（以下简称“长和电力”）	10,070,604.11					10,070,604.11
四川马边中天电力有限责任公司（以下简称“中天电力”）	32,058,362.09					32,058,362.09
<b>合计</b>	<b>141,153,193.59</b>					<b>141,153,193.59</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
水富金明	12,856,520.32					12,856,520.32
天蓝化工	377,038.30					377,038.30
长和电力	10,070,604.11					10,070,604.11
中天电力	1,995,059.26					1,995,059.26
<b>合计</b>	<b>25,299,221.99</b>					<b>25,299,221.99</b>

(3) 商誉所在资产组的相关信息、减值测试过程、参数、及商誉减值损失的确认方法

本集团对非同一控制下企业合并形成的商誉，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，将所估计的可收回金额与账面价值比较，确认计提的资产减值准备。本集团将上述主体分别认定为资产组，管理层根据各个资产组各自的行业特点、服务市场、未来的盈利预测等方面进行了减值测试。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。减值测试中采用的关键数据包括：产品和服务预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。本集团采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据商誉减值的测算结果，2023年末除已全额计提减值准备的项目外，其他公司暂不存在商誉减值。

16. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
征地费	19,506,748.80		440,613.60		19,066,135.20
离子膜膜片	7,142,251.77	10,898,053.18	5,948,800.70		12,091,504.25

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
装修费	1,171,005.53	178,899.08	161,253.77		1,188,650.84
船舶修理费	2,092,706.83		357,638.64		1,735,068.19
越南天祥待摊费用		5,306,092.88	77,946.60		5,228,146.28
矿产资源有偿使用费	831,331.15				831,331.15
其他	1,378,906.57		798,696.64		580,209.93
<b>合计</b>	<b>32,122,950.65</b>	<b>16,383,045.14</b>	<b>7,784,949.95</b>		<b>40,721,045.84</b>

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提资产减值准备	139,417,691.52	28,097,387.65	95,432,781.58	20,746,172.17
与资产相关的政府补助	54,886,472.84	8,267,970.97	59,344,318.46	8,944,147.81
内部未实现利润	14,989,791.12	3,747,447.78	13,893,390.32	3,473,347.58
可弥补亏损	324,542,409.90	55,270,358.04	220,628,488.23	34,252,542.93
租赁负债	9,067,282.21	1,234,802.09	5,796,470.79	940,054.62
其他时间性差异	1,706,665.07	255,999.76	2,494,356.69	374,153.50
<b>合计</b>	<b>544,610,312.66</b>	<b>96,873,966.29</b>	<b>397,589,806.07</b>	<b>68,730,418.61</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
试生产亏损	93,340,329.28	14,986,695.08	102,398,803.82	16,430,206.72
购买日评估增值	189,228,354.85	47,138,356.81	190,176,181.01	47,358,551.60
使用权资产	9,101,743.10	1,241,375.09	5,812,065.53	943,953.31
<b>合计</b>	<b>291,670,427.23</b>	<b>63,366,426.98</b>	<b>298,387,050.36</b>	<b>64,732,711.63</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
计提资产减值准备	89,752,686.43	141,734,331.82
与资产相关的政府补助	24,060,550.67	26,029,069.94
可弥补亏损	991,592,613.58	935,641,370.80
<b>合计</b>	<b>1,105,405,850.68</b>	<b>1,103,404,772.56</b>

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额
2023 年度		166,433,827.53
2024 年度	219,161,756.40	250,094,536.90
2025 年度	238,646,920.87	275,340,230.25
2026 年度	104,564,526.02	111,553,393.22
2027 年度	139,447,641.55	132,219,382.90
2028 年度	289,771,768.74	
<b>合计</b>	<b>991,592,613.58</b>	<b>935,641,370.80</b>

### 18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
搬迁支出	28,018,204.53	27,355,914.58
刘家坪子勘探支出	74,728,213.83	74,440,773.65
刘家坪子煤矿收购及产能置换指标支出	42,376,603.73	42,376,603.73
许家院煤矿产能置换指标支出	4,429,610.00	4,429,610.00
预付设备款	302,575,942.09	195,431,250.69
其他	84,586,966.58	84,812,305.58
<b>合计</b>	<b>536,715,540.76</b>	<b>428,846,458.23</b>

注 1：年末搬迁支出余额系本公司搬迁发生的代支付款项，用于待工人员薪酬和职工安置费用，向政府据实申报，本集团暂在其他非流动资产中列示。

注 2：刘家坪子勘探支出系子公司天力煤化为取得刘家坪子采矿权发生的尚待转入无形资产的探矿支出。

注 3：刘家坪子煤矿收购及产能置换指标支出、许家院煤矿产能置换指标支出系子公司天力煤化购买产能指标尚待转入无形资产的支出。

注 4：预付设备款主要系子公司宜宾天原锂电新材料有限公司（以下简称“锂电新材”）预付年产 10 万吨磷酸铁锂正极材料项目的设备款。

注 5：其他主要系子公司天力煤化预付土地款以及福建天原化工有限公司（以下简称“福建天原”）碳酸二甲酯在建项目拆除转入。

### 19. 所有权或使用权受到限制的资产

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,046,990,933.82	1,046,990,933.82	使用受限	注1
应收款项融资	210,145,854.98	210,145,854.98	质押	注2
固定资产	1,122,236,962.51	621,014,421.45	抵押	注3
无形资产	244,575,661.49	183,093,649.24	抵押	注4
<b>合计</b>	<b>2,623,949,412.80</b>	<b>2,061,244,859.49</b>	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,283,806,901.29	1,283,806,901.29	质押、使用受限	注1
应收款项融资	439,310,710.14	439,310,710.14	质押	注2
固定资产	1,810,582,660.82	1,212,450,544.69	抵押	注3
无形资产	296,952,995.64	192,345,717.68	抵押	注4
<b>合计</b>	<b>3,830,653,267.89</b>	<b>3,127,913,873.80</b>	—	—

注 1：详细情况见本附注五、1；

注 2：本项目主要为开具银行承兑汇票而质押的银行承兑汇票；

注 3：本项目主要为取得银行借款抵押的房屋建筑物、机器设备等固定资产；

注 4：本项目主要为取得银行借款抵押的土地使用权。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
已贴现未到期内部票据或福费廷贷款	950,600,000.00	1,351,350,000.00
信用借款	940,000,000.00	1,040,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
质押借款	360,000,000.00	431,000,000.00
抵押+质押借款		200,000,000.00
短期借款利息	5,804,975.01	4,213,273.31
<b>合计</b>	<b>2,296,404,975.01</b>	<b>3,066,563,273.31</b>

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：抵押借款为本公司以子公司海丰和锐“二期项目”用地抵押为本公司取得的借款，详见附注五、19 所有权或使用权受到限制的资产；质押借款为本公司以持有的子公司海丰和锐股权作质押为本公司及子公司海丰和锐取得的借款。

注 2：已贴现未到期内部票据或福费廷贷款主要系由本集团内部单位之间通过对方开出的银行承兑汇票贴现或通过对方开出的信用证进行福费廷业务取得银行资金，实质为向银行融资，故合并报表层面重分类调整至本项目列示，重分类后的短期借款类别主要由保证金以及信用担保组成。

(2) 年末无已到期未偿还短期借款。

### 21. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	1,634,331,612.24	1,236,224,840.80
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>1,634,331,612.24</b>	<b>1,236,224,840.80</b>

注：年末无已到期未支付的应付票据。

### 22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	1,340,910,341.05	1,084,747,505.49
<b>合计</b>	<b>1,340,910,341.05</b>	<b>1,084,747,505.49</b>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Baron International Corporation Limited	46,813,941.67	尚未结算
煤炭工业合肥设计研究院有限责任公司	8,622,018.00	工程结算期内
天津奥博特尔科技有限公司	7,547,169.81	尚未结算
苏州乔发环保科技股份有限公司	4,886,225.00	尚未结算
Appleton Associates (UK) Limited	3,588,221.02	尚未结算
四川锅炉厂	3,416,471.32	尚未结算
昭通众鑫建筑工程有限公司	3,390,115.38	尚未结算
河北建投宝塑管业有限公司	3,071,830.27	尚未结算
四川安邦国际货运有限公司	2,731,677.22	尚未结算

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川纳建建设工程有限公司	2,313,798.97	尚未结算
四川畅越建设集团有限责任公司	2,115,473.76	工程结算期内
四川金启亚国际贸易有限公司	2,093,163.17	尚未结算
江苏久吾科技股份有限公司	2,037,300.00	尚未结算
新晃新中化工有限责任公司	1,795,060.18	尚未结算
江苏煜宇塑料机械科技有限公司	1,762,959.99	尚未结算
华西能源工业股份有限公司	1,723,508.22	尚未结算
中京建设集团有限公司	1,698,734.15	尚未结算
云南红兴商贸有限责任公司	1,698,544.81	尚未结算
上海瑞皇管业科技股份有限公司	1,520,000.00	尚未结算
四川省宜宾市昌明机械有限公司	1,509,031.03	尚未结算
四川万韬建设工程有限公司	1,492,547.45	工程结算期内
蓝星(北京)化工机械有限公司	1,483,635.59	尚未结算
广安观塘建筑安装工程有限公司	1,477,558.40	工程结算期内
四川民生国际货物运输代理有限公司	1,328,536.91	尚未结算
宜宾市明贵建筑有限责任公司	1,322,598.25	尚未结算
四川源单科技有限责任公司	1,229,067.26	尚未结算
西安优耐特容器制造有限公司	1,199,720.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>113,868,907.83</b>	—

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	128,113,396.07	261,973,283.47
<b>合计</b>	<b>128,113,396.07</b>	<b>261,973,283.47</b>

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
M/S THE SUPRE MEINDU STRIES LTD.	1,361,143.50	履约过程中
宜宾市南溪区德运商贸有限责任公司	2,189,479.57	履约过程中
<b>合计</b>	<b>3,550,623.07</b>	—

(3) 合同负债的账面价值在本年无重大变动情况。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	79,297,724.17	559,085,030.51	547,979,444.58	90,403,310.10
离职后福利-设定提存计划	3,055,358.82	63,634,953.32	66,363,550.33	326,761.81
辞退福利		793,770.00	793,770.00	
<b>合计</b>	<b>82,353,082.99</b>	<b>623,513,753.83</b>	<b>615,136,764.91</b>	<b>90,730,071.91</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	75,135,583.67	433,450,346.55	422,596,838.16	85,989,092.06
职工福利费	157,213.45	46,577,890.04	46,613,293.49	121,810.00
社会保险费	596,333.45	35,606,841.98	35,861,844.06	341,331.37
其中: 医疗保险费	128,189.79	28,871,674.75	28,873,434.49	126,430.05
工伤保险费	400,818.96	5,640,183.39	5,893,425.73	147,576.62
生育保险费	67,324.70	1,094,983.84	1,094,983.84	67,324.70
住房公积金	918,956.33	34,483,122.85	33,729,132.15	1,672,947.03
工会经费和职工教育经费	2,489,637.27	8,966,829.09	9,178,336.72	2,278,129.64
<b>合计</b>	<b>79,297,724.17</b>	<b>559,085,030.51</b>	<b>547,979,444.58</b>	<b>90,403,310.10</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,936,738.08	61,297,296.55	63,940,984.07	293,050.56
失业保险费	118,620.74	2,337,656.77	2,422,566.26	33,711.25
<b>合计</b>	<b>3,055,358.82</b>	<b>63,634,953.32</b>	<b>66,363,550.33</b>	<b>326,761.81</b>

25. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	19,910,897.85	18,366,688.62
企业所得税	23,864,100.42	86,518,568.59
印花税	3,383,782.92	3,623,659.87
个人所得税	1,385,734.13	1,154,241.65
城市维护建设税	352,364.34	322,436.97

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
环境保护税	512,442.76	787,450.80
房产税	502,985.33	51,362.85
土地使用税	902,313.69	233,810.65
资源税	1,687,698.62	1,499,266.15
教育费附加	210,368.91	188,746.13
地方教育费附加	140,245.97	127,188.93
其他	2,493,858.27	2,659,376.11
<b>合计</b>	<b>55,346,793.21</b>	<b>115,532,797.32</b>

26. 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
应付利息		
应付股利	340,488.00	340,488.00
其他应付款	184,257,503.89	136,789,765.99
<b>合计</b>	<b>184,597,991.89</b>	<b>137,130,253.99</b>

26.1 应付股利

项目	年末金额	年初金额
自然人股东	97,488.00	97,488.00
宜宾天越化工有限责任公司	84,500.00	84,500.00
宜宾美宜租赁有限公司	54,500.00	54,500.00
四川省宜宾四丰盐化工业有限公司	104,000.00	104,000.00
<b>合计</b>	<b>340,488.00</b>	<b>340,488.00</b>

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
保证金	144,483,930.53	98,256,543.33
煤矿互助金	9,300,000.00	9,300,000.00
代扣代收费用	5,125,389.88	6,490,937.59
库区基金	4,157,196.87	4,157,196.87
其他	21,190,986.61	18,585,088.20
<b>合计</b>	<b>184,257,503.89</b>	<b>136,789,765.99</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过一年或逾期的其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
彝良县煤炭工业局	9,300,000.00	煤矿互助金
库区基金	4,157,196.87	库区基金
江安县财政国库支付中心	3,000,000.00	尚未退回的政府补助
河南恒华铁合金有限公司	2,436,720.00	保证金
四川中成煤炭建设(集团)有限责任公司彝良分公司	1,800,000.00	保证金
中国平安财产保险股份有限公司宜宾中心支公司	1,600,000.00	保证金
四川枫茂物流有限责任公司	1,550,000.00	履约保证金
屏山兴库建设投资有限公司	1,500,000.00	对方未催收
黑龙江展莱建筑安装工程有限公司	1,500,000.00	保证金
<b>合计</b>	<b>26,843,916.87</b>	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	649,987,526.88	749,901,721.12
一年内到期的长期应付款	98,089,820.32	154,357,876.11
一年内到期的租赁负债	3,372,142.36	1,643,046.55
<b>合计</b>	<b>751,449,489.56</b>	<b>905,902,643.78</b>

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	16,582,444.59	30,536,964.49
<b>合计</b>	<b>16,582,444.59</b>	<b>30,536,964.49</b>

29. 长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	2,859,950,458.67	1,296,630,000.00
抵押+保证借款		205,000,000.00
质押借款[注 1]	56,000,000.00	
抵押借款[注 2]	418,000,000.00	393,800,000.00
<b>合计</b>	<b>3,333,950,458.67</b>	<b>1,895,430,000.00</b>

注 1：质押借款系本公司以持有的子公司海丰和锐的股权进行质押为海丰和锐取得借款；

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：抵押借款系子公司海丰和锐以自有的土地及房屋建筑物进行抵押取得借款、天亿新材料以机器设备进行抵押取得借款；

注3：长期借款利率区间为2.70%至5.93%。

注4：年末无已到期未偿还长期借款。

### 30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,372,142.36	1,643,046.55
1-2年	3,152,202.63	1,718,526.96
2-3年	2,340,918.79	1,421,735.03
3年以上	498,109.78	1,074,896.04
减：重分类至一年内到期的非流动负债	3,372,142.36	1,643,046.55
<b>合计</b>	<b>5,991,231.20</b>	<b>4,215,158.03</b>

### 31. 长期应付款

借款类别	年末金额	年初金额
长期应付款	118,376,614.27	209,610,158.20
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>118,376,614.27</b>	<b>209,610,158.20</b>

#### 31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	92,805,350.85	179,618,486.68
采矿权出让金	25,571,263.42	29,991,671.52
<b>合计</b>	<b>118,376,614.27</b>	<b>209,610,158.20</b>

### 32. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	85,373,388.40	3,423,000.00	9,849,364.89	78,947,023.51	收到与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>85,373,388.40</b>	<b>3,423,000.00</b>	<b>9,849,364.89</b>	<b>78,947,023.51</b>	—

#### (2) 政府补助项目

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
年产5万吨氯化法钛白粉项目	23,547,403.16	3,333,000.00	1,533,502.67		25,346,900.49	与资产相关
有机氯化物无害化资源综合利用	12,843,333.30		1,341,666.62		11,501,666.68	与资产相关
次氯酸钠消毒剂生产装置优化	8,782,500.04		1,088,749.88		7,693,750.16	与资产相关
年产300万平米成套绿色复合材料建筑模板	4,624,165.49		179,000.04		4,445,165.45	与资产相关
含汞废水处理项目	4,975,000.13		812,499.96		4,162,500.17	与资产相关
水泥窑尾烟气治理超低排放改造项目	4,219,166.67		452,500.00		3,766,666.67	与资产相关
生产供水系统节能改造及热电锅炉能效提升项目	3,807,166.59		428,666.76		3,378,499.83	与资产相关
离子膜节能升级改造	4,000,000.24		649,999.92		3,350,000.32	与资产相关
省战略新兴产业发展专项资金(人造金红石)	2,499,090.82		344,333.40		2,154,757.42	与资产相关
年产1000万平方米高档环保型生态木板项目	2,083,200.07		297,600.00		1,785,600.07	与资产相关
水合肼副产盐水资源综合利用项目	1,708,333.42		229,166.64		1,479,166.78	与资产相关
1万吨/年酮连氮法水合肼技改项目	1,393,374.13		232,500.00		1,160,874.13	与资产相关
聚氯乙烯废热利用及节能技术应用	1,094,200.00		113,979.15		980,220.85	与资产相关
公用工程升级改造项目	1,066,666.65		106,666.68		959,999.97	与资产相关
低汞触媒应用改造技改	851,666.62		121,666.68		729,999.94	与资产相关
氯碱节水技术改造	874,999.97		145,833.36		729,166.61	与资产相关
人造金红石	643,478.81		85,833.24		557,645.57	与资产相关
2、3号锅炉烟气脱硫升级	649,999.95		108,333.33		541,666.62	与资产相关
网络渠道建设补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
水泥粉尘治理技改项目	525,000.00		75,000.00		450,000.00	与资产相关
40万吨/年聚氯乙烯改造资金	700,000.24		349,999.92		350,000.32	与资产相关
购船项目补助	331,944.08		16,666.45		315,277.63	与资产相关
90万吨/年磷矿采选工程示范建设项目补助	316,666.67		50,000.00		266,666.67	与资产相关

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
年产2万吨水合肼升级技改项目	451,111.36		186,666.60		264,444.76	与资产相关
其他零星项目	2,884,919.99	90,000.00	898,533.59		2,076,386.40	—
<b>合计</b>	<b>85,373,388.40</b>	<b>3,423,000.00</b>	<b>9,849,364.89</b>		<b>78,947,023.51</b>	—

### 33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,015,114,122.00	286,532,951.00				286,532,951.00	1,301,647,073.00

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]51号”文《关于核准宜宾天原集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）286,532,951.00股（每股面值人民币1元），募集资金净额为人民币1,984,888,178.73元。其中新增股本为人民币286,532,951.00元，资本公积为人民币1,698,355,227.73元。

### 34. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	2,000,451,663.55	1,698,355,227.73		3,698,806,891.28
其他资本公积	245,173,388.48	24,849,662.53		270,023,051.01
<b>合计</b>	<b>2,245,625,052.03</b>	<b>1,723,204,890.26</b>		<b>3,968,829,942.29</b>

注1：股本溢价本年增加见“本附注五、33股本”所述。

注2：其他资本公积本年增加系合营企业广州锂宝因宜宾锂宝少数股东增资导致其资本公积增加，本公司按权益法核算以广州锂宝资本公积增加数确认的长期股权投资及联营企业宜宾锂宝其他股东在本年度增资导致本公司股权稀释形成的长期股权投资变动而确认的资本公积。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额	
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		其他减少
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-30,017,234.99								-30,017,234.99
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-30,017,234.99								-30,017,234.99
企业自身信用风险公允价值变动									
其他									
二、将重分类进损益的其他综合收益		-1,509,322.70				-968,346.96	-540,975.74		-968,346.96
外币财务报表折算差额		-1,509,322.70				-968,346.96	-540,975.74		-968,346.96
<b>合计</b>	<b>-30,017,234.99</b>	<b>-1,509,322.70</b>				<b>-968,346.96</b>	<b>-540,975.74</b>		<b>-30,985,581.95</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	10,327,303.25	61,777,548.37	53,583,827.65	18,521,023.97
<b>合计</b>	<b>10,327,303.25</b>	<b>61,777,548.37</b>	<b>53,583,827.65</b>	<b>18,521,023.97</b>

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	282,962,373.44	3,539,094.29		286,501,467.73
<b>合计</b>	<b>282,962,373.44</b>	<b>3,539,094.29</b>		<b>286,501,467.73</b>

注：法定盈余公积本年增加系根据本年实现净利润的 10%计提法定盈余公积金。

38. 未分配利润

项目	本年	上年
<b>调整前上年末未分配利润</b>	<b>2,552,677,141.98</b>	<b>2,218,555,630.82</b>
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>调整后年初未分配利润</b>	<b>2,552,677,141.98</b>	<b>2,218,555,630.82</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	39,964,675.02	550,548,972.52
其他		993,357.35
减：提取法定盈余公积	3,539,094.29	2,980,749.59
应付普通股股利	97,481,449.90	214,440,069.12
<b>本年年末余额</b>	<b>2,491,621,272.81</b>	<b>2,552,677,141.98</b>

39. 营业收入、营业成本

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,317,797,170.70	17,726,211,529.58	20,303,828,628.24	18,829,100,611.76
其他业务	48,902,935.24	40,790,511.29	35,615,294.59	26,117,916.57
<b>合计</b>	<b>18,366,700,105.94</b>	<b>17,767,002,040.87</b>	<b>20,339,443,922.83</b>	<b>18,855,218,528.33</b>

(3) 营业收入、营业成本的分解信息

合同类型	合计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
其中：聚苯乙烯类	6,266,687,058.73	6,289,321,869.01
氯碱产品类	3,560,652,367.28	3,312,143,618.41
钛化工产品	913,307,416.19	785,135,523.39
高分子材料及水泥类	497,570,751.59	472,295,518.56
电	25,889,360.06	23,743,831.91
供应链及其他类	7,102,593,152.09	6,884,361,679.59
按行业分类：		
其中：化工行业	10,740,646,842.20	10,386,601,010.81
建材行业	497,570,751.59	472,295,518.56
电力行业	25,889,360.06	23,743,831.91
供应链及其他行业	7,102,593,152.09	6,884,361,679.59
<b>合计</b>	<b>18,366,700,105.94</b>	<b>17,767,002,040.87</b>

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	15,451,464.85	16,437,228.27
房产税	14,825,377.69	14,306,017.88
印花税	10,776,559.09	14,992,856.19
资源税	10,399,999.84	13,467,520.08
城市维护建设税	2,846,931.14	11,621,523.08
环境保护税	2,554,067.41	3,352,495.57
教育费附加	1,615,239.29	6,667,591.50
地方教育费附加	1,077,468.10	4,446,689.08

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	15,451,464.85	16,437,228.27
房产税	14,825,377.69	14,306,017.88
其他	22,661,703.91	20,217,502.73
<b>合计</b>	<b>82,208,811.32</b>	<b>105,509,424.38</b>

注：其他主要系地方性电力等基金。

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬、人工及销售服务费	40,363,124.03	43,958,989.79
仓储费	17,860,790.75	12,360,631.40
其他销售费用	21,152,414.14	26,294,423.25
<b>合计</b>	<b>79,376,328.92</b>	<b>82,614,044.44</b>

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	222,392,879.52	202,250,287.43
环保费	70,528,815.97	58,756,819.94
折旧费	42,699,570.46	37,958,723.10
停工损失	15,304,627.97	35,783,438.57
无形资产摊销	17,905,295.04	18,032,208.02
聘请中介机构费	19,061,080.61	11,548,713.26
劳务费	10,361,588.82	9,435,261.06
办公费	4,239,876.81	4,329,249.85
业务招待费	4,506,118.67	4,139,278.48
小车队日常费用	3,883,588.55	3,288,927.07
差旅费	5,701,161.26	2,517,959.70
其他费用	24,724,557.00	28,247,659.14
<b>合计</b>	<b>441,309,160.68</b>	<b>416,288,525.62</b>

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,043,507.39	38,875,528.49
材料费	24,487,843.93	23,961,204.26
折旧费	21,688,485.22	20,022,292.11
动力费	4,254,614.66	4,453,652.89
其他	7,699,814.84	5,787,545.88
<b>合计</b>	<b>99,174,266.04</b>	<b>93,100,223.63</b>

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	128,930,194.62	177,867,364.06
减：利息收入	89,360,696.97	95,607,494.54
加：汇兑损失	-2,760,938.49	-12,317,355.34
加：贴现息	35,683,685.77	39,749,867.12
加：其他支出	30,718,711.18	45,060,541.80
<b>合计</b>	<b>103,210,956.11</b>	<b>154,752,923.10</b>

注：其他支出主要系融资租赁手续费及银行借款手续费等。

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	来源和依据
生产运营扶持奖补	18,500,000.00		四川江安经济开发区管理委员会
递延收益转入	9,849,364.89	9,476,985.86	
增值税即征即退	8,433,514.23	1,764,075.19	财税〔2015〕78号
泉州市泉港区南埔镇引进企业发展扶持奖励资金	8,272,400.00		《泉港区商务局泉港区财政局关于兑现南埔镇引进企业发展扶持奖励资金的意见》（泉港商务〔2023〕24号）
外经贸发展专项资金	8,226,000.00	727,000.00	宜三江工服发〔2023〕24号；宜商发〔2022〕81号
工业强市补助资金	6,348,900.00	900,000.00	宜财建〔2023〕41号、宜市工办发〔2023〕3号
先进制造业企业增值税加计抵减	6,104,400.93		财政部税务总局公告2023年第43号
产业发展投入资金	6,093,100.00		宜宾三江新区高端装备和新兴产业局关于划拨产业发展投入资金的通知
科技补助资金	5,014,100.00	2,766,400.00	四川江安经济开发区管理委员会
国家企业技术中心研发投入奖励	3,000,000.00		四川省发展和改革委员会关于下达2023年省预算内基本建设投资计划的通知（川发改投资〔2023〕176号）

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	来源和依据
2020年度全市工业企业用电用气补贴	2,991,700.00	2,378,000.00	宜市工办发(2021)33号
商务发展促进资金	2,611,200.00		宜三江工服发(2022)30号; 宜财建(2022)86号
工业发展切块资金	2,136,100.00		江县工办发(2023)34号
2022年经济贡献奖	1,926,964.76		四川江安经济开发区管理委员会
稳岗补贴	1,892,157.79	2,184,250.40	川委办(2023)18号; 川就局办(2023)55号; 宜人社办发(2022)42号
金融互动奖补	1,760,000.00		宜财金(2023)17号
科技发展专项资金	1,500,000.00		宜三江发改发(2021)77号
税收减免-招收退伍军人和建档立卡贫困户	977,242.85	2,222,450.00	财税(2019)21号; 财税(2019)22号
2022年度三江新区促进商贸流通发展提振消费升级的“十条”政策资金	900,000.00		《宜宾三江新区党工委(管委会)办公室关于印发<三江新区促进商贸流通发展提振消费升级的“十条”政策(试行)>的通知》(宜三江办发(2023)1号)
入统补助	750,000.00		宜三江办发(2023)1号; 宜三江工服发(2023)22号
马边电力精准扶贫款		11,450,950.00	《四川省经济和信息化厅关于印发<2021年全省电力电量平衡方案及节能调度优先电量计划>的通知》(川经信电力(2021)20号); 《马边彝族自治县重点用能企业电力战略合作协议》
培植税源拓宽收入的税收奖励		4,045,065.48	泉州市泉港区人民政府专题会议纪要((2019)51号)关于培植税源拓宽收入专题会议的纪要
产业扶持资金		3,827,795.00	宜三江工服(2022)247号
金融互动奖励		2,015,050.00	川财金(2022)89号
2021年第一批省级工业发展专项资金		1,080,000.00	川财建(2021)106号
宜宾市制造业单项冠军企业(产品)培育名录库第一批入库培育企业(产品)补助资金		1,000,000.00	江县工办发(2022)53号
2021年度宜宾市企业研发投入后补助经费		860,000.00	财教(2022)23号
其他零星政府补助项目	6,720,032.38	5,304,122.53	—
<b>合计</b>	<b>104,007,177.83</b>	<b>52,002,144.46</b>	—

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益[注 1]	123,703,917.74	19,732,404.94
处置长期股权投资产生的投资收益	4,667,322.76	-663,314.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益[注 2]	-8,299,550.10	209,400.53
债务重组利得	576,966.70	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,276.66	
<b>合计</b>	<b>120,651,933.76</b>	<b>19,278,491.14</b>

注 1：本项目主要系合营企业广州锂宝失去其子公司宜宾锂宝控制权后确认大额投资收益影响所致。

注 2：本项目为本集团持有期货合约的平仓盈亏。

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-126,220.00	-1,709,610.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
<b>合计</b>	<b>-126,220.00</b>	<b>-1,709,610.00</b>

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-5,978,842.52	-1,624,190.24
其他应收款坏账损失	-1,522,698.98	-708,684.45
<b>合计</b>	<b>-7,501,541.50</b>	<b>-2,332,874.69</b>

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-4,251,574.78	-9,233,365.71
存货跌价损失减值损失	-37,070,743.15	-12,428,004.03
<b>合计</b>	<b>-41,322,317.93</b>	<b>-21,661,369.74</b>

50. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	85,303,862.21	-3,140,020.34	85,303,862.21
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	85,303,862.21	-3,140,020.34	85,303,862.21
其中：长期资产处置收益	85,303,862.21	-3,140,020.34	85,303,862.21
<b>合计</b>	<b>85,303,862.21</b>	<b>-3,140,020.34</b>	<b>85,303,862.21</b>

注 1：本项目主要系子公司天蓝化工整体搬迁确认的资产处置收益 79,765,930.64 元。

51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿收入	3,763,448.27	1,283,002.00	3,763,448.27
违约金收入	10,000.00	5,658,111.92	10,000.00
其他零星收入	2,365,316.28	1,704,116.92	2,365,316.28
<b>合计</b>	<b>6,138,764.55</b>	<b>8,645,230.84</b>	<b>6,138,764.55</b>

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	21,389,561.20	8,377,819.58	21,389,561.20
其中：固定资产报废损失	4,071,035.51	8,377,819.58	4,071,035.51
固定资产搬迁及更新改造损失	17,318,525.69		17,318,525.69
对外捐赠	1,369,514.18	1,919,447.73	1,369,514.18
非常损失	13,544,322.87	14,408,863.69	13,544,322.87
罚款支出	578,010.67	869,813.70	578,010.67
其他	5,877,752.75	6,706,941.63	5,877,752.75
<b>合计</b>	<b>42,759,161.67</b>	<b>32,282,886.33</b>	<b>42,759,161.67</b>

注 1：固定资产搬迁及更新改造损失系子公司天亿新材料以机器设备对子公司越南天祥出资搬迁产生的损失和子公司海丰和泰对机器设备更新改造产生的损失；

注 2：非常损失系因云南昭通地区煤矿整合而导致部分分公司停产及部分子公司非正常停工而发生的相关支出。

53. 所得税费用

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	37,553,179.75	163,162,994.35
递延所得税费用	-29,509,832.33	-29,152,372.95
<b>合计</b>	<b>8,043,347.42</b>	<b>134,010,621.40</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	18,811,039.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,702,759.81
子公司适用不同税率的影响	-5,273,007.42
调整以前期间所得税的影响	5,240,829.80
非应税收入的影响	-30,925,979.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,509,727.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	-11,154,258.44
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	50,092,739.76
开发费用等加计扣除	-10,645,757.01
预计转回的税率和当期税率的差异	-503,707.07
所得税费用	8,043,347.42

54. 其他综合收益

详见本附注“五、35 其他综合收益”相关内容

55. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	82,041,972.53	42,702,633.41
利息收入	54,428,129.54	48,865,856.28
保证金	44,989,999.29	32,434,320.55
收回受限资金	4,190,694.45	14,860,327.26
违约金收入	10,000.00	5,658,111.92
往来款及其他	5,325,423.59	8,093,205.24

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<b>190,986,219.40</b>	<b>152,614,454.66</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
环保费	45,914,933.55	35,068,075.42
外部服务费	23,786,937.22	20,037,260.99
仓储费	17,860,790.75	12,360,631.40
劳务费	10,361,588.82	9,435,261.06
其他销售费用	9,261,217.86	9,322,949.62
差旅费	8,367,906.11	7,756,282.06
业务招待费	6,077,872.04	5,952,250.33
办公费	4,239,876.81	4,329,249.85
银行手续费及其他	4,096,519.86	7,463,237.44
小车队日常费用	3,883,588.55	3,288,927.07
对外捐赠	1,369,514.18	1,919,447.73
其他零星支出及往来	17,368,820.41	29,709,730.12
合计	<b>152,589,566.16</b>	<b>146,643,303.09</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到土地保证金	30,000,000.00	
收到处置联营企业及其他权益工具投资款	24,900,000.00	12,263,351.20
收到对联营企业减资款		11,165,715.90
合计	<b>54,900,000.00</b>	<b>23,429,067.10</b>

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建长期资产款项	1,767,605,750.91	289,880,007.57
购买其他权益工具投资股权	18,059,600.00	
对联营企业投资或增资		539,999,996.77
期货投资保证金	18,461,951.62	52,434,668.26
土地保证金		35,000,000.00

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<b>1,804,127,302.53</b>	<b>917,314,672.60</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到土地保证金	30,000,000.00	
收回煤矿资格保证金及利息		204,193,705.42
合计	<b>30,000,000.00</b>	<b>204,193,705.42</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货投资保证金	18,461,951.62	52,434,668.26
土地保证金		35,000,000.00
老厂区环境治理	662,289.95	2,315,237.97
合计	<b>19,124,241.57</b>	<b>89,749,906.23</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
本年已贴现未到期内部票据收到的现金净额	950,600,000.00	1,351,350,000.00
收回筹资保证金等	246,109,827.31	64,289,476.65
收到融资租赁款	60,500,000.00	134,000,000.00
保证金利息收入	31,610,414.66	38,357,238.39
合计	<b>1,288,820,241.97</b>	<b>1,587,996,715.04</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
年初已贴现未到期内部票据本年到期支付的现金	1,351,350,000.00	1,906,736,078.03
支付融资租赁款及租赁费	231,329,550.69	167,857,315.80
支付担保费、中业费等	7,674,833.26	11,313,407.06
支付非公开发行费用	1,082,754.99	
支付融资租赁手续费		1,000,000.00
融资租赁保证金的增加		3,000,000.00
合计	<b>1,591,437,138.94</b>	<b>2,089,906,800.89</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,066,563,273.31	2,645,600,000.00	5,804,975.01	3,421,563,273.31		2,296,404,975.01
应付股利	340,488.00		97,492,249.90	97,492,249.90		340,488.00
长期借款 (含一年内到期部分)	2,645,331,721.12	2,436,727,958.67	4,755,026.88	1,102,876,721.12		3,983,937,985.55
租赁负债 (含一年内到期部分)	5,858,204.58		7,858,169.21	4,353,000.23		9,363,373.56
长期应付款 (含一年内到期部分)	363,968,034.31	60,500,000.00	18,974,950.74	226,976,550.46		216,466,434.59
<b>合计</b>	<b>6,082,061,721.32</b>	<b>5,142,827,958.67</b>	<b>134,885,371.74</b>	<b>4,853,261,795.02</b>		<b>6,506,513,256.71</b>

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
支付的其他与投资活动有关的现金	“收到的其他与投资活动有关的现金”与“支付的其他与投资活动有关的现金”以净额列报,本年净额最终列示在“支付的其他与投资活动有关的现金”	期货保证金,持有时间短,本金大	本年实际收到1,188,141,420.44元,本年实际支付1,206,603,372.06元
收到的其他与筹资活动有关的现金	“收到的其他与筹资活动有关的现金”与“支付的其他与筹资活动有关的现金”以净额列报,本年净额最终列示在“收到的其他与筹资活动有关的现金”	银行承兑汇票及信用证保证金,持有时间短,本金大	本年实际收到5,377,404,872.95元,本年实际支付5,131,295,045.64元

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额/年末余额
票据背书支付经营性款项	1,092,003,207.32
票据背书购置长期资产	299,099,278.59
计提借款利息	10,560,001.89
计提定期存单利息	3,322,152.77
<b>合计</b>	<b>1,404,984,640.57</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

56. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	10,767,691.83	516,748,737.27
加: 资产减值准备	41,322,317.93	21,661,369.74
信用减值损失	7,501,541.50	2,332,874.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	456,199,897.71	466,967,909.64
使用权资产折旧	3,992,826.35	974,983.75
无形资产摊销	19,346,488.71	18,856,409.18
长期待摊费用摊销	7,784,949.95	8,217,460.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-85,303,862.21	3,140,020.34
固定资产、在建工程报废损失(收益以“-”填列)	21,389,561.20	8,377,819.58
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	126,220.00	1,709,610.00
财务费用(收益以“-”填列)	123,810,459.75	169,898,272.43
投资损失(收益以“-”填列)	-120,074,967.06	-19,278,491.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-28,143,547.68	-27,203,929.27
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,366,284.65	-1,948,443.68
存货的减少(增加以“-”填列)	-245,484,230.29	-44,408,990.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-102,075,388.43	129,869,196.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	253,342,347.88	-300,862,210.09
经营活动产生的现金流量净额	363,136,022.49	955,052,599.09
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	2,402,343,331.83	1,367,388,533.46
减: 现金的年初余额	1,367,388,533.46	1,925,212,172.97
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,034,954,798.37	-557,823,639.51

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,402,343,331.83	1,367,388,533.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,402,343,331.83	1,367,388,533.46
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,402,343,331.83	1,367,388,533.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	787,473,117.65	694,189,004.29	使用受限
信用证保证金	168,471,349.77	177,815,290.44	使用受限
期货保证金	87,163,932.11	76,705,853.34	使用受限
定期存款利息	3,322,152.77	4,190,694.45	使用受限
质押的定期存单		330,050,000.00	使用受限
远期结汇保证金	559,909.97	855,587.22	使用受限
冻结资金	471.55	471.55	使用受限
合计	<b>1,046,990,933.82</b>	<b>1,283,806,901.29</b>	—

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	87,602,399.46
其中：美元	12,222,527.32	7.08270	86,568,494.26
港币	949,362.78	0.90622	860,331.54
越南盾	597,892,092.00	0.00029	173,547.26
欧元	2.59	7.85920	20.36

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	60.00	0.05021	3.01
瑞士法郎	0.36	8.41840	3.03
应收账款	—	—	28,786,086.94
其中:美元	4,064,281.55	7.08270	28,786,086.94
其他应收款	—	—	4,014,973.91
其中:美元	529,754.37	7.08270	3,752,091.28
越南盾	904,892,122.00	0.00029	262,882.63
应付账款	—	—	33,501,851.54
其中:美元	4,232,819.76	7.08270	29,979,792.51
韩元	10,156,669.00	0.00551	56,002.81
越南盾	11,803,583,292.00	0.00029	3,466,056.22
其他应付款	—	—	423,697.17
其中:美元	14,390.00	7.08270	101,920.05
越南盾	1,095,805,527.00	0.00029	321,777.12

(2) 境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
越南天祥	越南海防市	美元	主要结算币种

58. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	575,665.29	150,046.02
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,316,144.52	3,055,206.34
与租赁相关的总现金流出	5,868,389.22	3,224,003.43

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	911,777.38	
机器设备	1,791,099.83	

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
土地使用权	40,366.97	
合计	<b>2,743,244.18</b>	

59. 其他

无。

### 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	41,043,507.39	38,875,528.49
材料费	24,487,843.93	23,961,204.26
折旧费	21,688,485.22	20,022,292.11
动力费	4,254,614.66	4,453,652.89
其他	7,699,814.84	5,787,545.88
合计	<b>99,174,266.04</b>	<b>93,100,223.63</b>
其中：费用化研发支出	99,174,266.04	93,100,223.63
资本化研发支出		

1. 本年末无符合资本化条件的研发项目。

2. 本年末无重要外购在研项目。

### 七、合并范围的变更

公司共有控股子公司 36 家，包括 12 家二级子公司、19 家三级子公司、4 家四级子公司及 1 家五级子公司。与上年相比，本年合并财务报表范围增加 1 家二级子公司宜宾天程锂电新材料有限公司（以下简称“天程锂电”），增加 5 家三级子公司越南天祥、长行数科、昭通天力新材料有限公司（以下简称“天力新材料”）、昭通天力矿业有限公司（以下简称“天力矿业”）、宜宾科捷检测技术有限公司（以下简称“科捷检测”），增加 1 家四级子公司四川天瑞行新能源商用运力科技有限责任公司（以下简称“天瑞行”）。

天程锂电于 2023 年 5 月 22 日注册成立，由本公司投资组建的全资子公司。

越南天祥于 2023 年 7 月 25 日成立，由天亿新材料投资组建的全资境外子公司。

长行数科于 2023 年 8 月 4 日注册成立，由天原设计投资组建的全资子公司。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

天力新材料于2023年9月12日注册成立,系本公司第八届董事会第三十四次会议审议通过《关于子公司云南天力煤化有限公司派生分立新设化工企业的议案》而成立的云南天原集团有限公司(以下简称“云南天原”)的全资子公司。

天力矿业于2023年11月6日注册成立,由云南天原以持有天力煤化的股权设立的全资子公司。

科捷检测于2023年12月25日注册成立,由天原设计投资组建的全资子公司。

天瑞行于2023年2月7日注册成立,由天畅物流、宜宾宜行汽车科技有限公司、宜宾宜瑞汽车有限公司和四川三江汇海融资租赁有限公司共同投资组建,其中天畅物流持股比例51%。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海丰和锐	212,832.00	江安县	江安县	生产企业	99.8731		非同一控制下企业合并
长和电力	19,283.8847	马边县	马边县	生产企业	100.00		非同一控制下企业合并
美姑罗姑水电开发有限公司	3,000.00	美姑县	美姑县	生产企业		100.00	投资设立的子公司
无穷矿业	13,000.00	马边县	马边县	生产企业		100.00	非同一控制下企业合并
中天电力	10,900.00	马边县	马边县	生产企业		100.00	非同一控制下企业合并
云南天原	100,000.00	昭通市	昭通市	投资企业	100.00		投资设立的子公司
水富金明	4,800.00	水富县	水富县	生产企业		76.2533	非同一控制下企业合并
天达化工	15,000.00	大关县	大关县	生产企业		90.6667	投资设立的子公司
昭通天泓能源有限公司	8,000.00	水富县	水富县	生产企业		51.00	投资设立的子公司
天力煤化	35,000.00	彝良县	彝良县	生产企业		100.00	投资设立的子公司
彝良县许家院煤矿有限公司(以下简称“许家院煤矿”)	5,060.00	彝良县	彝良县	生产企业		100.00	非同一控制下企业合并
天畅物流	3,000.00	宜宾市	宜宾市	运输企业		80.00	投资设立的子公司

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宜宾天畅航运有限责任公司(以下简称“天畅航运”)	2,000.00	江安县	江安县	运输企业	1.00	99.00	非同一控制下企业合并
宜宾天港物流有限责任公司	1,000.00	江安县	江安县	运输企业		60.00	投资设立的子公司
天亿新材料	31,173.18	宜宾市	宜宾市	生产企业	64.1577		投资设立的子公司
天蓝化工	20,000.00	南溪县	南溪县	生产企业	99.83		投资设立的子公司
宜宾天原物产集团有限公司(以下简称“物产集团”)	10,000.00	宜宾市	宜宾市	商贸企业	100.00		投资设立的子公司
泉州戎原新材料有限责任公司	1,000.00	泉州市	泉州市	商贸企业		100.00	投资设立的子公司
张家港保税区天泰国际贸易有限责任公司(以下简称“天泰国贸”)	5,000.00	张家港市	张家港市	商贸企业		90.00	投资设立的子公司
天原设计	19,000.00	宜宾市	宜宾市	设计企业	100.00		投资设立的子公司
佛山天南兴瑞商贸有限公司(以下简称“天南兴瑞”)	5,000.00	佛山市	佛山市	商贸企业		100.00	投资设立的子公司
宜丰香港	396.134411	香港	香港	商贸企业		100.00	投资设立的子公司
新疆天南能源化工有限责任公司(以下简称“新疆天南”)	20,000.00	新疆伊宁市	新疆伊宁市	生产企业	37.00	15.00	投资设立的子公司
福建天原	20,000.00	泉州市	泉州市	生产企业	100.00		投资设立的子公司
海丰和泰	100,000.00	江安县	江安县	生产企业	100.00		投资设立的子公司
宜宾和锐科技有限公司	20,000.00	江安县	江安县	生产企业		100.00	投资设立的子公司
屏山钛业	9,185.00	屏山县	屏山县	生产企业		77.8659	非同一控制下企业合并
锂电新材	128,000.00	宜宾市	宜宾市	生产企业	100.00		投资设立的子公司
广东天瑞德	10,000.00	佛山市	佛山市	生产企业		51.00	投资设立的子公司
天瑞行	5,000.00	宜宾市	宜宾市	运输企业		51.00	投资设立的子公司
天程锂电	40,000.00	宜宾市	宜宾市	生产企业	100.00		投资设立的子公司
越南天祥	注1	越南海防市	越南海防市	生产企业		100.00	投资设立的子公司
长行数科	1,000.00	宜宾市	宜宾市	设计企业		100.00	投资设立的子公司

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天力新材料	35,000.00	彝良县	彝良县	生产企业		100.00	子公司派生分立的子公司
天力矿业	35,000.00	彝良县	彝良县	生产企业		100.00	投资设立的子公司
科捷检测	500.00	宜宾市	宜宾市	设计企业		100.00	投资设立的子公司

注1: 越南天祥总投资金额为 220,813,257.142 越南盾, 相当于 9,348,571.43 美元。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
海丰和锐	0.1269	94,554.18	108,000.00	6,939,623.55
天亿新材料	35.8423	-22,335,396.51		149,660,072.93

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海丰和锐	7,664,087,391.15	2,671,216,170.50	10,335,303,561.65	2,943,306,004.00	1,921,723,634.54	4,865,029,638.54
天亿新材料	382,558,592.12	823,694,152.62	1,206,252,744.74	688,639,118.72	90,281,061.65	778,920,180.37

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海丰和锐	7,574,171,211.95	2,630,942,692.79	10,205,113,904.74	3,788,364,535.78	935,876,554.81	4,724,241,090.59
天亿新材料	466,131,198.63	806,065,884.61	1,272,197,083.24	666,046,306.68	114,953,365.26	780,999,671.94

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海丰和锐	3,787,276,892.25	74,533,908.96	74,533,908.96	-900,766,049.28
天亿新材料	298,458,113.72	-62,355,524.23	-63,864,846.93	32,109,145.08

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海丰和锐	4,879,501,795.46	473,368,802.59	473,368,802.59	442,661,274.83
天亿新材料	399,688,326.11	-66,671,901.09	-66,671,901.09	-14,519,896.23

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州锂宝	广州市	广州市	锂离子电池制造	49.00		权益法
宜宾锂宝	宜宾市	宜宾市	锂离子电池制造	9.7713		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

广州锂宝

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	584,746.59	4,991,177,222.23
其中: 现金和现金等价物	561,163.66	1,742,265,805.77
非流动资产	1,329,152,070.98	1,939,348,528.30
资产合计	1,329,736,817.57	6,930,525,750.53
流动负债	135,523,582.24	3,367,794,775.64
非流动负债		472,336,952.10
负债合计	135,523,582.24	3,840,131,727.74
净资产合计	1,194,213,235.33	3,090,394,022.79
少数股东权益		2,196,858,526.81
归属于母公司股东权益	1,194,213,235.33	893,535,495.98
按持股比例计算的净资产份额	585,164,485.31	437,832,393.03

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-30,054,993.77	-30,054,993.77
对合营企业权益投资的账面价值	555,109,491.54	407,777,399.26
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,706,839,434.43	5,218,714,134.99
财务费用	34,757,768.51	114,920,038.44
所得税费用	3,513,008.74	5,862,175.62
净利润	192,929,194.14	108,647,801.84
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	192,929,194.14	108,647,801.84
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

宜宾锂宝

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	4,610,400,501.74	5,120,674,273.02
其中：现金和现金等价物	1,304,582,486.18	1,598,714,287.49
非流动资产	2,370,876,498.82	1,866,476,572.12
资产合计	6,981,277,000.56	6,987,150,845.14
流动负债	1,837,335,129.63	3,367,773,998.3
非流动负债	1,304,078,416.23	449,621,110.74
负债合计	3,141,413,545.86	3,817,395,109.04
净资产合计	3,839,863,454.70	3,169,755,736.1
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,839,863,454.70	3,169,755,736.10
按持股比例计算的净资产份额	375,204,577.75	364,521,909.65
调整事项		
--商誉	121,010,166.28	126,438,049.04
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	496,214,744.03	490,959,958.69

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,979,701,639.80	285,685,544.58
财务费用	26,325,911.84	97,618,079.50
所得税费用	6,690,521.58	-7,885,418.86
净利润	-161,892,246.41	8,347,494.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-161,892,246.41	8,347,494.96
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
石棉天盛化工有限公司 (以下简称“石棉天盛”)	石棉县	石棉县	生产企业		34.00	权益法
盐津云宏	盐津县	盐津县	生产企业		20.00	权益法
博原环境	宜宾市	宜宾市	服务企业	45.00		权益法
宜宾天原包装有限责任公司 (以下简称“天原包装”)	宜宾市	宜宾市	生产企业		38.00	权益法
天原鑫华	宜宾市	宜宾市	商贸企业		45.00	权益法
四川瑞祈	宜宾市	宜宾市	供应链管理服务、 企业管理咨询		15.217	权益法
海云天智	宜宾市	宜宾市	物联网技术服务、 信息咨询服务	46.32		权益法
三江新能源	宜宾市	宜宾市	供应链管理服务、 信息咨询服务		10.00	权益法

(5) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	57,488,429.67	81,854,404.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,033,297.35	-4,734,558.26
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,033,297.35	-4,734,558.26

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本年盐津云宏处于破产阶段,石棉天盛、天原包装本年净资产为负,故本公司本年均未确认投资收益。

(6) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

### 九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	85,373,388.40	3,423,000.00		9,849,364.89		78,947,023.51	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	88,468,337.42	48,015,619.27

### 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和越南盾有关,除本集团境外子公司越南天祥以美元记账,以及本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币、越南盾及韩元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

2023年12月31日、2022年12月31日,本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金 - 美元	86,568,494.26	35,550,569.13
货币资金 - 港币	860,331.54	111,505.27
货币资金 - 越南盾	173,547.26	
货币资金 - 欧元	20.36	18.63
货币资金 - 日元	3.01	
货币资金 - 瑞士法郎	3.03	2.72
应收账款 - 美元	28,786,086.94	19,832,520.67
其他应收款 - 美元	3,752,091.28	
其他应收款 - 越南盾	262,882.63	
应付账款 - 美元	29,979,792.51	71,213,748.24
应付账款 - 韩元	56,002.81	
应付账款 - 越南盾	3,466,056.22	
其他应付款 - 美元	101,920.05	100,220.59
其他应付款 - 越南盾	321,777.12	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

随着进出口贸易份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

#### 2) 利率风险

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的利率风险产生于银行借款、中期票据及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币借款、长期应付款和租赁负债。带息债务明细如下:

项目	年末余额	年初余额
短期借款	2,296,404,975.01	3,066,563,273.31
一年内到期的非流动负债	751,449,489.56	905,902,643.78
长期借款	3,333,950,458.67	1,895,430,000.00
长期应付款	118,376,614.27	209,610,158.20
租赁负债	5,991,231.20	4,215,158.03

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售PVC、烧碱、水合肼等自产产品及国内外商贸产品,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款前五名金额合计:127,551,610.90元,占本公司应收账款总额的44.73%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率明显上升,或者以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,且如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	3,449,334,265.65				3,449,334,265.65
交易性金融资产	388,320.00				388,320.00
应收款项融资	414,937,883.93				414,937,883.93
应收账款	285,173,142.11				285,173,142.11
其他应收款	415,155,773.43				415,155,773.43
其他权益工具投资				97,032,255.61	97,032,255.61
<b>金融负债</b>					
短期借款	2,296,404,975.01				2,296,404,975.01
应付票据	1,634,331,612.24				1,634,331,612.24
应付账款	1,340,910,341.05				1,340,910,341.05
其他流动负债	16,582,444.59				16,582,444.59
其他应付款	184,257,503.89				184,257,503.89
应付股利	340,488.00				340,488.00
应付职工薪酬	90,730,071.91				90,730,071.91
一年内到期的非流动负债	751,449,489.56				751,449,489.56
长期借款		2,106,187,500.00	903,616,183.60	324,146,775.07	3,333,950,458.67
长期应付款		65,867,022.98	57,485,968.52	5,890,000.00	129,242,991.50
租赁负债		3,335,383.38	2,899,675.24		6,235,058.62

### 2. 套期业务

为规避原材料价格大幅波动给公司大宗原材料采购带来的成本风险以及规避汇率波动带来的风险,进一步锁定公司未来现金流量支出,公司进行了相关商品期货、外汇套期保值业务。本集团开展的商品期货套期保值业务仅限于与生产经营相关的产品,不做投机性交易。

### 3. 金融资产转移

本集团已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的尚未到期的银行承兑汇票账面价值合计为1,026,152,752.44元,本集团认为,应收票据于贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬,符合金融资产终止确认条件,因此,终止确认相关应收票据。

## 十一、公允价值的披露

### 1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	388,320.00			388,320.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	388,320.00			388,320.00
(1) 其他	388,320.00			388,320.00
(二) 应收款项融资			414,937,883.93	414,937,883.93
(三) 其他权益工具投资			97,032,255.61	97,032,255.61
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>388,320.00</b>		<b>511,970,139.54</b>	<b>512,358,459.54</b>

2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在年末能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

3.持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他权益工具投资在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本集团以账面价值作为其公允价值；应收款项融资到期日较短，受市场利率等因素影响较小，以账面价值作为其公允价值。

4.持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

本集团持续的第三层次公允价值计量项目主要系其他权益工具投资，但在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本集团以账面价值作为其公允价值，年初与年末账面价值间不存在调节情况。

5.持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年内未发生各层级之间的转换。

6.本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

7.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和租赁负债。本集团2023年12月31日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方及关联交易

### 1.关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

##### 1) 控股股东及最终控制方

控股股东及名称	企业类型	注册地	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宜宾发展控股	有限公司	宜宾市	5,000,000,000.00	17.57	17.57

本公司的最终控制人为宜宾市政府国有资产监督管理委员会。

##### 2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
宜宾发展控股	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

##### 3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
宜宾发展控股	228,708,436.00	171,401,846.00	17.57	16.88

#### (2) 子公司

子公司情况详见本附注八、1.(1)。

#### (3) 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本集团关系
盐津云宏	联营企业

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本集团关系
石棉天盛	联营企业
广东施莱特	联营企业,已于2023年12月处置
广州锂宝	合营企业
博原环境	联营企业
天原包装	联营企业
天原鑫华	联营企业
海云天智	联营企业
宜宾锂宝	联营企业
三江新能源	联营企业
四川瑞祈	联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宜宾纸业股份有限公司(以下简称“宜宾纸业”)	控股股东控制的其他企业
宜宾海丝特纤维有限责任公司(以下简称“宜宾海丝特”)	控股股东控制的其他企业
四川九河电力股份有限公司(以下简称“九河电力”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾五粮液集团安吉物流航运有限责任公司(以下简称“安吉物流”)	控股股东控制的其他企业
宜宾市清源水务集团有限公司(以下简称“清源水务”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司(以下简称“环球天沃”)	控股股东控制的其他企业
四川金派源供应链科技有限公司(以下简称“四川金派源”)	控股股东控制的其他企业
四川普天包装股份有限公司(以下简称“普天包装”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾普什模具有限公司(以下简称“普什模具”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾普什集团有限公司(以下简称“普什集团”)	控股股东控制的其他企业
宜宾建投集团资产运营有限公司(原名“四川金开泰城市经营管理有限公司”,以下简称“宜建投资产运营公司”)	控股股东控制的其他企业
宜宾川红茶业集团有限公司(以下简称“川红茶业”)	控股股东控制的其他企业
宜宾金喜来酒类销售有限公司(以下简称“金喜来酒类销售”)	控股股东控制的其他企业
宜宾临港自来水有限公司(以下简称“临港自来水”)	控股股东控制的其他企业
宜宾市三江商贸有限责任公司(以下简称“三江商贸”)	控股股东控制的其他企业
宜宾市叙州区天泉供水有限责任公司(以下简称“叙州区天泉供水”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司(以下简称“环球神州包装”)	控股股东控制的其他企业
成都丽雅纤维股份有限公司(以下简称“成都丽雅纤维”)	控股股东控制的其他企业
宜宾市南溪区金盾保安服务有限责任公司(简称“金盾保安”)	控股股东控制的其他企业

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司(以下简称“五粮液酿酒营销”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司(以下简称“环球格拉斯玻璃”)	控股股东控制的其他企业
宜宾雅钼奇纳米科技有限公司(以下简称“宜宾雅钼奇”)	控股股东控制的其他企业
宜宾临港房产管理有限责任公司(以下简称“宜宾临港房产”)	控股股东控制的其他企业
四川三江数智科技有限公司(以下简称“三江数智”)	控股股东控制的其他企业
四川数安网信科技有限责任公司(以下简称“数安网信”)	控股股东控制的其他企业
四川长江产融智库咨询有限公司(以下简称“长江产融智库”)	控股股东控制的其他企业
宜宾吉驰汽车销售服务有限公司(以下简称“吉驰汽车”)	控股股东控制的其他企业
宜宾金喜来酒业有限公司(以下简称“金喜来酒业”)	控股股东控制的其他企业
宜宾丽雅贸易有限责任公司(以下简称“丽雅贸易”)	控股股东控制的其他企业
宜宾蜀南文旅文创产品开发有限公司(以下简称“蜀南文旅文创”)	控股股东控制的其他企业
宜宾宜行汽车科技有限公司(以下简称“宜行汽车”)	控股股东控制的其他企业
四川三江汇海融资租赁有限公司(以下简称“三江汇海”)	控股股东控制的其他企业
四川金竹纸业有限责任公司(以下简称“金竹纸业”)	控股股东控制的其他企业
四川省宜宾普什商贸有限公司(以下简称“普什商贸”)	控股股东控制的其他企业
四川天下奇寓商业管理有限责任公司(以下简称“天下奇寓”)	控股股东控制的其他企业
宜宾丽雅纤维产业有限责任公司(以下简称“丽雅纤维”)	控股股东控制的其他企业
宜宾市公服集团市政工程有限责任公司(原宜宾建恒工程安装有限责任公司,以下简称“公服集团市政工程”)	控股股东控制的其他企业
宜宾丝丽雅进出口有限公司(以下简称“丝丽雅进出口”)	控股股东控制的其他企业
淮滨县腾龙贸易有限公司(以下简称“腾龙贸易”)	控股股东控制的其他企业
宜宾国际会展集团有限公司(以下简称“国际会展”)	控股股东控制的其他企业
四川港荣美成投资发展集团有限公司(以下简称“港荣美成”)	控股股东控制的其他企业
四川港荣投资发展集团有限公司(以下简称“港荣投资”)	控股股东控制的其他企业
宜宾丽雅量典置业有限责任公司(以下简称“丽雅量典置业”)	控股股东控制的其他企业
宜宾市公服集团医药供应链服务有限公司(原宜宾市润宜天然气有限公司,以下简称“公服集团医药”)	控股股东控制的其他企业
宜宾竹海竹资源科技有限责任公司(以下简称“竹资源科技”)	控股股东控制的其他企业
宜宾光原锂电材料有限公司(以下简称“宜宾光原”)	联营企业的子公司
宜宾天原锂电产业技术有限公司(以下简称“宜宾锂电”)	联营企业的子公司
海南天宜和锐贸易有限公司(以下简称“天宜和锐”)	联营企业的子公司
上海天鑫源泰实业有限公司(以下简称“天鑫源泰”)	联营企业的子公司
四川三江广聚科技有限公司(以下简称“三江广聚”)	联营企业的子公司
浙江天甬新材料科技有限公司(以下简称“浙江天甬”)	联营企业的子公司

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2.关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天原包装	采购商品	605,144,878.02	1,111,015,136.85
天原鑫华	采购商品	499,005,085.13	1,069,996,437.49
天鑫源泰	采购商品	103,234,513.27	
丽雅贸易	采购商品	92,465,612.09	
三江新能源	采购商品	60,784,365.86	18,951,109.62
九河电力	采购商品、接受劳务	49,133,861.40	14,464,613.32
博原环境	采购商品、接受劳务	25,146,160.66	20,225,159.40
浙江天甬	采购商品	8,797,027.78	
宜宾锂宝	采购商品、接受劳务	8,724,232.91	14,745.28
三江广聚	采购商品、接受劳务	5,951,956.00	
三江汇海	接受劳务	2,710,059.13	
海云天智	采购商品、接受劳务	2,301,834.52	3,553,986.82
宜建投资产运营公司	接受劳务	2,228,899.98	2,282,681.13
国际会展	接受劳务	1,886,792.45	1,415,094.30
清源水务	采购商品	1,812,886.02	1,031,915.04
环球神州包装	采购商品	625,112.37	1,777,461.75
三江数智	采购商品、接受劳务	624,548.69	
普天包装	采购商品	275,249.10	23,672.57
数安网信	接受劳务	265,325.66	
吉驰汽车	采购商品	152,212.39	
长江产融智库	接受劳务	133,663.37	
港荣投资	采购商品、接受劳务	110,944.99	96,914.99
金喜来酒类销售	采购商品	92,460.19	156,800.00
港荣美成	接受劳务	87,730.15	254,134.37
金喜来酒业	采购商品	83,400.00	
宜行汽车	接受劳务	38,938.06	
蜀南文旅文创	接受劳务	19,877.00	
宜宾临港房产	接受劳务	15,872.70	23,053.21
五粮液酿酒营销	采购商品	6,116.81	180,000.00
普什集团	采购商品		137,633,630.65

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
普什模具	采购商品		44,930,376.94
腾龙贸易	采购商品		23,198,309.63
宜宾发展控股	接受劳务		3,626,482.72
金盾保安	接受劳务		167,225.65
宜宾光原	接受劳务		136,683.35
宜宾纸业	采购商品		41,251.96
川红茶业	采购商品		17,200.00
临港自来水	采购商品		1,942.19
<b>合计</b>	—	<b>1,471,859,616.70</b>	<b>2,455,216,019.23</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天原包装	销售商品	714,260,505.97	223,564,888.20
三江新能源	销售商品	250,364,263.81	223,674,147.79
丽雅纤维	销售商品	150,020,269.86	150,638,448.97
天原鑫华	销售商品、提供劳务	78,937,070.60	244,600,852.59
丝丽雅进出口	销售商品	61,082,300.88	
九河电力	销售商品	15,334,778.59	15,700,690.61
博原环境	销售商品、提供劳务	13,929,140.68	9,328,439.36
宜宾纸业	销售商品	13,855,545.04	17,429,800.11
宜宾光原	销售商品、提供劳务	13,745,374.81	36,886,665.63
金竹纸业	销售商品	7,395,145.64	
普什商贸	销售商品	7,061,946.89	
公服集团市政工程	销售商品	2,267,365.60	
环球格拉斯玻璃	提供劳务	1,308,900.69	686,511.63
广东施莱特	提供劳务	594,339.62	
三江广聚	提供劳务	413,600.39	
宜宾锂宝	销售商品、提供劳务	350,556.03	80,462,627.07
丽雅量典置业	销售商品	325,549.91	60,112.92
叙州区天泉供水	销售商品	90,173.46	697,954.94
清源水务	销售商品	80,176.77	
临港自来水	销售商品	51,926.55	
环球天沃	提供劳务	36,981.13	35,479.98
天下奇寓	销售商品	8,351.06	

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天鑫源泰	销售商品	4,460.19	
宜建投资产运营公司	销售商品	3,716.81	
四川瑞祈	提供劳务	1,849.18	2,413,551.03
浙江天甬	销售商品	1,238.95	
天宜和锐	销售商品		262,460,713.24
宜宾海丝特	销售商品		39,048,330.13
普什集团	销售商品		4,230,796.46
宜宾锂电	销售商品		214,336.28
<b>合计</b>	—	<b>1,331,525,529.11</b>	<b>1,312,134,346.94</b>

(3) 关联方租赁

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
天亿新材料	天原包装	房屋建筑物	424,847.46	270,357.48

2) 承租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
			本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
天原设计	宜宾锂宝	房屋建筑物	1,139,067.60		188,498.81	115,571.63		5,459,560.43
天亿新材料	宜宾锂宝	房屋建筑物	1,911,510.00		297,728.53		5,345,692.03	

(4) 关联方担保

单位：万元

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜宾发展控股	海丰和锐	10,000.00	2020-2-28	2025-2-27	是，已于2023年2月9日提前终止
宜宾发展控股	海丰和锐	10,000.00	2020-4-23	2025-4-23	是，已于2023年2月9日提前终止
宜宾发展控股	海丰和泰	10,000.00	2018-2-2	2026-1-5	是，已于2023年2月9日提前终止
宜宾发展控股	海丰和泰	20,000.00	2018-3-1	2026-1-7	是，已于2023年2月9日提前终止
宜宾发展控股	海丰和泰	10,000.00	2018-5-16	2025-4-15	是，已于2023年2月9日提前终止
<b>合计</b>	—	<b>60,000.00</b>	—	—	—

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:为支持本公司发展,宜宾发展控股在银行为子公司海丰和锐、海丰和泰提供总额为9亿元的保证担保额度,于2023年2月9日,该担保均已提前终止。经双方约定,以宜宾发展控股为子公司海丰和锐在上述银行贷款实际发生的担保额的1.2%支付担保费用,为海丰和泰在上述银行贷款实际发生的担保额的1.2%或0.3%支付担保费用,本集团本年度未发生实际担保额。

注2:宜宾发展控股为本集团(含控股子公司)向中国农业银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司等申请综合授信融资5亿元提供保证担保,期限不超过60个月,本集团以其持有控股子公司海丰和锐15.19%的股权作为反担保,于2020年12月23日办理了股权出质登记手续,质权登记编号:511523202012230002。2023年2月16日,宜宾发展控股为本集团提供的上述担保均已提前终止,上述股权质押一并解除。

注3:宜宾发展控股为海丰和泰在中国农业银行股份有限公司、中国进出口银行四川省分行融资提供保证担保,保证限额4亿元,保证期限8年;海丰和泰以其年产10万吨氯化法钛白粉项目形成的不动产和机器设备向宜宾发展控股提供抵押反担保;2023年2月9日,宜宾发展控股为海丰和泰上述担保提前终止,上述反担保协议一并解除。

### (5) 关联方资金拆借

无。

### (6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	829.63 万元	662.53 万元

## 3.关联方应收应付余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	天原包装	22,672,279.92		3,563,811.09	
预付款项	清源水务	397,734.81		408,160.47	
预付款项	宜宾锂宝	382,302.00			
预付款项	博原环境	1,098,060.00		820,800.00	
预付款项	三江新能源	3,598,837.65			
预付款项	三江数智	142,000.00			
预付款项	九河电力	6,446,452.11		2,735,218.00	
预付款项	海云天智	0.33		207,000.00	
预付款项	天原鑫华			122,102.77	
应收账款	浙江天甬	560.00	28.00		
应收账款	宜宾纸业	320,797.25	320,797.25	320,797.25	320,797.25

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天原包装	3,066,003.18	153,300.16	5,284,310.56	264,215.53
应收账款	三江商贸	4,196.56	2,098.28	4,196.56	839.31
应收账款	清源水务	1,266.92	63.35		
应收账款	公服集团市政工程	1,312,741.02	65,637.05		
应收账款	临港自来水	1,760.31	88.02	19.58	1.96
应收账款	丽雅量典置业	383,393.32	21,592.50	67,927.60	3,396.38
应收账款	宜宾锂宝	372,533.27	68,836.01	242,571.55	31,192.48
应收账款	宜宾光原	2,584,951.66	131,797.58	5,346,300.58	268,230.87
应收账款	盐津云宏	1,801,240.46	900,620.23	1,801,240.46	1,772,490.46
应收账款	天原鑫华	2,310,758.89	115,537.94	580,366.86	29,018.34
应收账款	环球格拉斯玻璃	945,615.46	47,280.77	73,690.14	3,684.51
应收账款	三江新能源	29,420.00	1,471.00		
应收账款	四川瑞祈	1,960.14	98.01	2,727,312.66	136,365.63
应收账款	九河电力	668,780.18	33,439.01		
应收账款	天鑫源泰	1,680.00	84.00		
应收账款	成都丽雅纤维	296,950.19	148,475.10	296,950.19	296,950.19
应收账款	博原环境			1,707,070.46	85,353.52
应收账款	宜宾雅钼奇			25,000.00	2,500.00
其他应收款	宜行汽车	10,000.00	500.00		
其他应收款	叙州区天泉供水	20,000.00	4,000.00	20,000.00	2,000.00
其他应收款	公服集团市政工程	100,000.00	5,000.00	100,000.00	10,000.00
其他应收款	宜宾临港房产	15,500.00	3,100.00	18,000.00	1,675.00
其他应收款	丽雅量典置业	35,100.00	3,510.00	35,100.00	1,755.00
其他应收款	宜宾光原	81,197.50	8,119.75	81,197.50	4,059.88
其他应收款	环球天沃	60,000.00	12,000.00	60,000.00	3,000.00
其他应收款	环球格拉斯玻璃	50,000.00	10,000.00	50,000.00	2,500.00
其他应收款	海云天智	2,636.42	131.82	2,636.42	131.82
其他应收款	博原环境			785,027.08	39,251.35
其他应收款	清源水务			100,000.00	20,000.00
其他应收款	公服集团医药			25,000.00	1,250.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	天原包装	41,385,305.65	94,949.57
应付账款	天原鑫华	10,550,200.11	20,476,610.28

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	博原环境	3,965,311.83	7,538,389.03
应付账款	宜宾锂宝	1,497,530.00	
应付账款	九河电力	813,035.40	1,007,705.81
应付账款	三江广聚	496,002.00	
应付账款	环球神州包装	287,433.40	498,381.99
应付账款	普天包装	163,788.50	26,750.00
应付账款	长江产融智库	135,000.00	
应付账款	数安网信	119,927.20	
应付账款	海云天智	80,000.63	192,217.23
应付账款	清源水务	74,014.80	74,014.80
应付账款	三江数智	28,400.00	
应付账款	石棉天盛	26,401.15	26,401.15
应付账款	宜行汽车	22,000.00	
其他应付款	三江新能源	504,000.00	
其他应付款	博原环境	274,515.00	
其他应付款	九河电力	22,000.00	
其他应付款	竹资源科技	20,000.00	20,000.00
其他应付款	环球天沃	10,000.00	10,000.00
其他应付款	数安网信	9,000.00	
其他应付款	天原包装	8,301.00	4,901.82
其他应付款	宜宾锂宝	2,025.15	2,025.15
其他应付款	石棉天盛		482,169.47
其他应付款	海云天智		100,000.00
其他应付款	盐津云宏		514.72
其他流动负债	丽雅纤维	243,602.63	108,049.49
其他流动负债	博原环境	137,956.39	
其他流动负债	宜宾纸业	116,932.56	56,718.69
其他流动负债	三江广聚	30,997.90	
其他流动负债	金竹纸业	26,354.96	
其他流动负债	宜宾光原	14,852.52	17,356.16
其他流动负债	安吉物流	2,891.23	2,891.24
其他流动负债	宜宾海丝特	1,436.56	3,113.11
其他流动负债	四川金派源	617.88	617.88
其他流动负债	九河电力	69.03	
其他流动负债	天原鑫华	28.32	104,116.32

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他流动负债	三江新能源		837,733.11
合同负债	丽雅纤维	1,873,866.36	831,149.95
合同负债	博原环境	1,061,203.01	
合同负债	宜宾纸业	899,481.29	436,297.58
合同负债	三江广聚	516,631.62	
合同负债	金竹纸业	202,730.46	
合同负债	宜宾光原	114,250.16	133,508.93
合同负债	安吉物流	22,240.27	22,240.27
合同负债	宜宾海丝特	11,050.44	23,947.01
合同负债	四川金派源	4,752.95	4,752.95
合同负债	九河电力	530.97	
合同负债	天原鑫华	217.73	800,894.78
合同负债	三江新能源		6,444,100.88

### 4.关联方承诺

1、本公司的参股公司广州锂宝作为有限合伙人,与四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司(以下简称“集安基金”)、四川弘芯股权投资基金管理有限公司共同出资设立成都集信锂宝投资中心(有限合伙)。

合伙企业将通过股权及可转债的方式定向投资于广州锂宝的两家子公司,即宜宾锂宝与宜宾光原,用于建设年产2万吨锂电池三元正极材料及其配套前驱体项目。其中,以增资的方式投资宜宾锂宝、宜宾光原各2.5亿元;以可转债的方式投资宜宾锂宝、宜宾光原各1亿元。

合伙企业未来拟通过换股成为广州锂宝的股东,通过广州锂宝上市或被上市公司并购方式完成退出。若合伙企业未通过换股成为广州锂宝股东或未通过广州锂宝IPO、借壳上市、上市公司并购顺利退出,本公司和国光电器股份有限公司(以下简称“国光电器”)将分别按照90%、10%的比例承担回购合伙企业所持有宜宾锂宝和宜宾光原的股权或集安基金换股后持有的广州锂宝股权义务。同时,本公司和国光电器分别按照90%、10%的比例对合伙企业以可转债方式投资到宜宾锂宝、宜宾光原的债权投资提供保证担保。

为保障本公司的合法权益,广州锂宝同意无条件将其所持有的宜宾锂宝和宜宾光原股权的90%质押给本公司,为本公司在上述回购义务及担保义务提供反担保。同时,广州锂宝同意合伙企业将广州锂宝按约定享有的分配额(含按单利8%/年约定收益分配额和剩余收益90%的分配额)的90%支付给本公司。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十三、承诺及或有事项

#### 1.重要承诺事项

截至2023年12月31日,本集团对外重大承诺事项具体如下:

单位:万元

投资项目名称	预算金额	已投入金额	尚需投入金额
年产10万吨磷酸铁锂正极材料生产项目	136,379.98	55,488.98	80,891.00
研发检测中心建设项目	17,649.00	661.63	16,987.37

除存在上述承诺事项外,截至2023年12月31日,本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

#### 2.或有事项

(1) 福建天原与北大方正物产集团有限公司、汕头海洋投资发展有限公司、福建方兴化工有限公司、福建鸿润化工有限公司诉讼案件进展情况说明

2015年12月,原告汕头海洋投资发展有限公司因侵害商业秘密纠纷一案向福建省高级人民法院提起诉讼,请求北大方正物产集团有限公司、福建方兴化工有限公司、福建鸿润化工有限公司三被告停止侵害原告专有技术知识产权的侵权行为,并赔偿原告经济损失人民币1亿元。2017年4月,原告向福建省高级人民法院递交《追加被告申请书》,追加福建天原为被告并要求福建天原承担连带赔偿责任。福建天原在2017年5月15日向福建省高院递交了《管辖权异议申请》和《驳回汕头海洋公司追加福建天原公司为被告的申请》。福建省高院在2017年5月18日作出裁定,驳回福建天原管辖权异议申请;福建天原不服一审裁定,于2017年6月2日提起上诉,二审裁定为驳回上诉,维持原判。原告不服福建省高院裁定,已上诉至中华人民共和国最高人民法院,2020年8月13日最高人民法院裁定撤销原福建省高级人民法院所作的驳回原告起诉的裁定,并指定福建省高院继续审理。由于北大方正物产集团有限公司的母公司已进入重整,2020年12月22日,本公司收到《福建省高级人民法院民事裁定书》([2020]闽民初208号),裁定本案中止诉讼。2022年3月8日,本公司收到汕头海洋投资发展有限公司《变更诉讼请求申请书》,将诉讼金额提升至人民币3亿元。截至2023年12月31日,福建省高级人民法院尚未作出判决。

(2) 天蓝化工因合同纠纷起诉四川北方红光特种化工有限公司

2007年4月27日,天蓝化工与四川北方红光特种化工有限公司(以下简称“红光化工”)签定《TDA项目氢气合作协议》。因红光化工违反协议约定自建制氢装置并彻底停用天蓝化工生产的氢气,2019年9月25日,天蓝化工向四川省宜宾市中级人民法院起诉红光化工,要求其赔偿未按合作协议足额使用氢气给原告造成的经济损失13,511,424.43元;赔偿自2015年

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6月25日后彻底不用氢气导致天蓝化工设备损失122,582,957.00元;请求判令案件受理费、保全费等诉讼费用由红光化工承担。2020年9月10日,四川省宜宾市中级人民法院作出判决,解除天蓝化工与红光化工签定《TDA项目氢气合作协议》,红光化工向天蓝化工支付赔偿款1,350,000.00元。天蓝化工不服宜宾市中级人民法院该判决,于2020年10月9日向四川省高级人民法院提起上诉,请求撤销一审判决,将案件发回重审,或改判支持天蓝化工上述诉讼请求。四川省高级人民法院裁定发回宜宾市中级人民法院重审,2023年11月23日,宜宾市中级人民法院作出判决((2021)川15民初76号):1、天蓝化工与红光化工2007年4月27日签订的《TDA项目氢气合作协议》于2019年10月29日解除;2、红光化工向天蓝化工支付未足额用氢气补偿款5,343,500.00元,设备闲置损失12,015,754.32元,共计17,359,254.32元;3、天蓝化工向红光化工支付停车损失1,493,700.00元,管道闲置损失281,950.00元,共计1,775,650.00元;上述第2、3项品迭后,红光化工向天蓝化工支付15,583,604.32元;4、驳回天蓝化工的其他诉讼请求;5、驳回红光化工的其他反诉请求。天蓝化工不服宜宾市中级人民法院该判决,于2023年11月24日再次向四川省高级人民法院提起上诉,一、请求依法改判(2021)川15民初76号民事判决第二项:红光化工应向天蓝化工支付未足额用氢气补偿款5,343,500.00元,设备闲置损失34,215,391.00元,共计39,558,891.00元;二、请求依法改判(2021)川15民初76号民事判决第三项:驳回红光化工要求支付停车损失和管道闲置损失的诉讼请求;三、请求判令红光化工承担本案一审及二审案件受理费、鉴定费。截至2023年12月31日,四川省高级人民法院已受理,尚未判决。

截至2023年12月31日,除上述事项外,本集团无需披露的其他重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1.利润分配

经本公司2024年4月26日召开的第九届董事会第五次会议审议通过,公司2023年度拟进行现金分红,以非公开发行完成后的总股本1,301,647,073股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币0.80元(含税),共计发放现金股利人民币104,131,765.84元(含税)。此决议尚需提交本公司股东大会审议。

#### 2.其他资产负债表日后事项说明

2018年12月14日,本公司第七届董事会第三十八次会议决议审议通过《关于注销子公司新疆天南公司的议案》同意注销子公司新疆天南。2024年4月3日,伊宁市市场监督管理局出具《登记通知书》(伊市市监)登字[2024]第7056号),准予新疆天南注销登记。

截至本报告出具日,除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十五、其他重要事项

#### 1. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内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本公司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本公司能够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。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源,将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。

#### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

##### 1) 关于云南昭通地区煤矿整顿、整合进展

子公司天力煤化于2014年4月接到昭通市人民政府办公室转发《云南省人民政府办公厅关于全省9万吨/年及以下煤矿立即停产整顿的紧急通知》(云政办发[2014]19号)。天力煤化下属许家院煤矿、昌能煤矿、巴抓煤矿属于停产整顿范围。

2015年9月,天力煤化收到昭通市人民政府转来云南省煤矿整顿关闭工作联席会议办公室《关于昭通市彝良县昌能煤矿和彝良县许家院煤矿等三个煤矿煤炭产业结构调整转型升级方案的审查确认意见》,同意昭通市人民政府上报的转型升级方案,对纳入整合重组类的云南天力煤化有限公司昌能煤矿、许家院煤矿许家院井和巴抓井分别予以确认。天力煤化正按照云政发[2014]18号、云政办发[2014]32号文件和采矿权变更相关规定办理相关手续。

2017年12月5日,云南省人民政府下发了《关于印发云南省煤炭行业供给侧结构性改革去产能实施方案》(云政发[2017]79号),文件要求云南省所有合法煤矿建设项目必须执行产能置换政策,按照建设规模增量承担一定比例的去产能任务后,依据转型升级方案审查确认意见,限时办理煤矿转型升级手续,对认定产能9万吨/年及以下的煤矿依法实施关闭或淘汰退出。

天力煤化根据许家院煤矿技改扩能30万吨/年项目和昌能煤矿技改扩能30万吨/年项目的实际情况,制定了详细的工作计划,并按工作安排逐步推进。2018年,许家院煤矿已落实产能置换指标,获得昭通市煤炭工业局关于彝良县许家院煤矿许家院井项目核准的批复,获得昭通市煤炭工业局关于云南天力煤化有限公司许家院煤矿许家院井30万吨/年整合技改工程项目初步设计的批复等手续;昌能煤矿已落实产能置换指标,获得昭通市煤炭工业局关于彝良县昌

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能煤矿项目核准的批复,获得昭通市煤炭工业局关于彝良县昌能煤矿30万吨/年整合技改工程项目初步设计的批复等手续。2019年2月26日昌能煤矿取得项目开工备案登记表。

2019年7月5日,云南省人民政府办公厅关于印发《云南省煤炭产业高质量发展三年行动计划(2019-2021)》的通知(云政办发〔2019〕61号),2020年5月18日云南省人民政府办公厅印发关于推进全省煤炭行业整治工作的意见(云政办发〔2020〕29号),要求提升煤炭产业高质量发展,加快推进全省煤炭行业整治工作,2020年7月20日昭通市煤炭行业整治清单确定,天力煤化昌能煤矿列为单独保留矿井,规模产能45万吨,天力煤化许家院煤矿列为整合重组煤矿,将许家院煤矿列为整合主体煤矿,整合昌盛、发路联营煤矿,规模产能60万吨。

2020年,天力煤化昌能煤矿完成重新修编储量核实报告、开发利用方案、环境恢复治理、土地复垦、矿业权出让收益金评估缴纳等行政许可手续。于2020年12月3日取得天力煤化昌能煤矿30万吨/年采矿许可证。

2023年8月30日,本公司第八届董事会第三十四次会议审议通过了《关于对投资建设昌能煤矿进行调整的议案》,同意昌能煤矿30万吨/年整合技改工程项目建设延迟至2024年6月。

截至2023年12月31日,天力煤化昌能煤矿处于项目建设阶段,同时正办理改扩建45万吨/年采矿许可证。天力煤化将根据云南省煤炭产业政策积极推进许家院煤矿相关整合工作。本公司将严格按照政策要求进行相关煤矿产能置换及技改扩能工作,并履行相关行政审批手续,争取尽快复产。

截至2023年12月31日,除存在上述事项外,本集团无需披露的其他重大事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	520,634,743.46	682,368,877.16
1-2年	165,537,360.08	33,610,072.76

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3年	27,179,356.48	975,080.06
3-4年		1,513,162.39
4-5年	394,406.68	24,000.00
5年以上	7,420,731.06	7,433,642.06
<b>合计</b>	<b>721,166,597.76</b>	<b>725,924,834.43</b>

注:不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,431,606.86	1.03	7,431,606.86	100.00	
按组合计提坏账准备	713,734,990.90	98.97	10,564,580.95	1.48	703,170,409.95
其中:					
按账龄组合	106,608,300.09	14.78	10,564,580.95	9.91	96,043,719.14
交易对象组合	607,126,690.81	84.19			607,126,690.81
<b>合计</b>	<b>721,166,597.76</b>	<b>100.00</b>	<b>17,996,187.81</b>	<b>—</b>	<b>703,170,409.95</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,431,606.86	1.02	7,431,606.86	100.00	
按组合计提坏账准备	718,493,227.57	98.98	7,072,660.89	0.98	711,420,566.68
其中:					
按账龄组合	99,906,665.32	13.76	7,072,660.89	7.08	92,834,004.43
交易对象组合	618,586,562.25	85.22			618,586,562.25
<b>合计</b>	<b>725,924,834.43</b>	<b>100.00</b>	<b>14,504,267.75</b>	<b>—</b>	<b>711,420,566.68</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
潮州天成实	2,702,976.72	2,702,976.72	2,702,976.72	2,702,976.72	100.00	账龄较长, 预计

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
业有限公司						难以收回
广东高明天明公司	1,961,737.79	1,961,737.79	1,961,737.79	1,961,737.79	100.00	账龄较长,预计难以收回
其他不重要款项	2,766,892.35	2,766,892.35	2,766,892.35	2,766,892.35	100.00	账龄较长,预计难以收回
<b>合计</b>	<b>7,431,606.86</b>	<b>7,431,606.86</b>	<b>7,431,606.86</b>	<b>7,431,606.86</b>	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,967,511.82	2,098,375.59	5.00
1-2年	45,880,848.57	4,588,084.86	10.00
2-3年	18,339,497.82	3,667,899.56	20.00
3年以上	420,441.88	210,220.94	50.00
<b>合计</b>	<b>106,608,300.09</b>	<b>10,564,580.95</b>	—

注:以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据,按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

3) 组合中,按交易对象组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	607,126,690.81		
<b>合计</b>	<b>607,126,690.81</b>		—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	14,504,267.75	3,491,920.06				17,996,187.81
<b>合计</b>	<b>14,504,267.75</b>	<b>3,491,920.06</b>				<b>17,996,187.81</b>

(4) 本年无实际核销的应收账款。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款金额 538,604,588.74 元，占应收账款年末余额合计数的比例 74.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,398,966.96 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	85,024,800.00	85,024,800.00
其他应收款	3,610,383,541.33	3,279,521,079.84
<b>合计</b>	<b>3,695,408,341.33</b>	<b>3,364,545,879.84</b>

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
海丰和锐	85,024,800.00	85,024,800.00
<b>合计</b>	<b>85,024,800.00</b>	<b>85,024,800.00</b>

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团内部单位往来	3,551,631,214.23	3,219,866,979.94
搬迁补偿款	50,000,000.00	50,000,000.00
周转借款	8,531,479.53	7,726,288.88
预付货款长期未到货	8,380,223.58	8,531,479.53
经营性保证金	387,621.00	1,201,021.00
备用金	463,534.86	574,047.89
其他	3,928,103.98	3,888,532.82
<b>合计</b>	<b>3,623,322,177.18</b>	<b>3,291,788,350.06</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	2,010,595,259.10	1,418,952,853.77
1-2 年	745,344,977.37	893,241,390.35
2-3 年	402,886,223.64	295,518,266.65
3-4 年	162,219,357.78	293,894,031.00

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4-5年	30,825,477.37	145,815,079.19
5年以上	271,450,881.92	244,366,729.10
<b>合计</b>	<b>3,623,322,177.18</b>	<b>3,291,788,350.06</b>

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款如下：

单位名称	账龄超过三年的账面余额	账龄较长原因	回款风险
宜宾市国土资源局临港经济技术开发区分局	50,000,000.00	尚未收到的政府搬迁补偿款	预计无收回风险
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	—	—

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	58,466,147.79	1.61	8,280,544.22	14.16	50,185,603.57
按组合计提坏账准备	3,564,856,029.39	98.39	4,658,091.63	0.13	3,560,197,937.76
其中：					
按账龄组合	13,224,815.16	0.36	4,658,091.63	35.22	8,566,723.53
交易对象组合	3,551,631,214.23	98.03			3,551,631,214.23
<b>合计</b>	<b>3,623,322,177.18</b>	<b>100.00</b>	<b>12,938,635.85</b>	—	<b>3,610,383,541.33</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	58,166,376.12	1.77	6,588,848.76	11.33	51,577,527.36
按组合计提坏账准备	3,233,621,973.94	98.23	5,678,421.46	0.18	3,227,943,552.48
其中：					
按账龄组合	13,754,994.00	0.42	5,678,421.46	41.28	8,076,572.54

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
交易对象组合	3,219,866,979.94	97.81			3,219,866,979.94
<b>合计</b>	<b>3,291,788,350.06</b>	<b>100.00</b>	<b>12,267,270.22</b>	—	<b>3,279,521,079.84</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜宾市国土资源局临港经济技术开发区分局	50,000,000.00		50,000,000.00			政府搬迁补偿款,预计收回无风险
宜宾拓展建设工程公司	2,882,765.00	2,882,765.00	2,882,765.00	2,882,765.00	100.00	预计无法收回
其他	5,283,611.12	3,706,083.76	5,583,382.79	5,397,779.22	96.68	
<b>合计</b>	<b>58,166,376.12</b>	<b>6,588,848.76</b>	<b>58,466,147.79</b>	<b>8,280,544.22</b>	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,257,726.84	162,886.34	5.00
1-2年	734,928.74	73,492.87	10.00
2-3年	647,891.23	129,578.25	20.00
3年以上	8,584,268.35	4,292,134.17	50.00
<b>合计</b>	<b>13,224,815.16</b>	<b>4,658,091.63</b>	—

注：以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,678,421.46		6,588,848.76	12,267,270.22
2023年1月1日余额在本年度				

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本年计提	-1,020,329.83		1,691,695.46	671,365.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>4,658,091.63</b>		<b>8,280,544.22</b>	<b>12,938,635.85</b>

注：本公司将按账龄组合计提坏账准备的其他应收款划分为第一阶段，将单项全额计提坏账准备的其他应收款划分为第三阶段。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	12,267,270.22	671,365.63				12,938,635.85
合计	<b>12,267,270.22</b>	<b>671,365.63</b>				<b>12,938,635.85</b>

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天力煤化	关联方往来	1,542,001,207.53	0-3年	42.56	
天蓝化工	关联方往来	369,151,327.15	0-5年以上	10.19	
海丰和泰	关联方往来	352,054,160.78	1年以内	9.72	
屏山钛业	关联方往来	252,629,023.59	0-2年	6.97	
天亿新材料	关联方往来	231,656,646.39	1年以内	6.39	
合计	—	<b>2,747,492,365.44</b>	—	<b>75.83</b>	

3. 长期股权投资

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,561,322,273.45		7,561,322,273.45	5,711,322,273.45		5,711,322,273.45
对合营、联营企业投资	1,056,140,762.28		1,056,140,762.28	926,727,106.26		926,727,106.26
<b>合计</b>	<b>8,617,463,035.73</b>		<b>8,617,463,035.73</b>	<b>6,638,049,379.71</b>		<b>6,638,049,379.71</b>

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海丰和锐	2,919,313,237.24				2,919,313,237.24		
海丰和泰	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		
云南天原	500,000,000.00		500,000,000.00		1,000,000,000.00		
长和电力	351,583,786.23				351,583,786.23		
天亿新材料	241,654,285.09				241,654,285.09		
天蓝化工	203,462,659.02				203,462,659.02		
福建天原	200,000,000.00				200,000,000.00		
物产集团	101,109,705.87				101,109,705.87		
新疆天南	74,000,000.00				74,000,000.00		
天原设计	20,000,000.00		170,000,000.00		190,000,000.00		
天畅航运	198,600.00				198,600.00		
锂电新材	100,000,000.00		1,180,000,000.00		1,280,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>5,711,322,273.45</b>		<b>1,850,000,000.00</b>		<b>7,561,322,273.45</b>		

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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												
广州锂宝	407,777,399.26				144,442,612.38			2,889,479.90			555,109,491.54	
<b>小计</b>	<b>407,777,399.26</b>				<b>144,442,612.38</b>			<b>2,889,479.90</b>			<b>555,109,491.54</b>	
二、联营企业												
广东施莱特	20,332,677.24			20,332,677.24								
博原环境	6,185,862.46				-1,869,873.94						4,315,988.52	
海云天智	1,471,208.61				-970,670.42						500,538.19	
宜宾锂宝	490,959,958.69				-16,705,397.29			21,960,182.63			496,214,744.03	
<b>小计</b>	<b>518,949,707.00</b>			<b>20,332,677.24</b>	<b>-19,545,941.65</b>			21,960,182.63			<b>501,031,270.74</b>	
<b>合计</b>	<b>926,727,106.26</b>			<b>20,332,677.24</b>	<b>124,896,670.73</b>			<b>24,849,662.53</b>			<b>1,056,140,762.28</b>	

注：其他权益变动详见本附注“五、9 长期股权投资”所述。

宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,686,681,989.02	8,770,257,765.55	10,510,817,388.17	10,447,325,043.84
其他业务	330,689.00	70,291.81	14,808.74	42,398.24
<b>合计</b>	<b>8,687,012,678.02</b>	<b>8,770,328,057.36</b>	<b>10,510,832,196.91</b>	<b>10,447,367,442.08</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同类型	合计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类:		
其中: 氯碱产品类	3,372,838,231.21	3,386,840,499.50
钛化工产品	794,348,309.96	851,369,226.41
高分子材料及水泥类	5,232,171.07	5,232,170.98
供应链及其他类	4,514,593,965.78	4,526,886,160.46
按行业分类:		
其中: 化工行业	4,167,186,541.17	4,238,209,725.92
建材行业	5,232,171.07	5,232,170.98
供应链及其他行业	4,514,593,965.78	4,526,886,160.46
<b>合计</b>	<b>8,687,012,678.02</b>	<b>8,770,328,057.36</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	85,024,800.00	85,024,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	124,896,670.73	19,703,012.06
处置长期股权投资产生的投资收益	4,667,322.76	
<b>合计</b>	<b>214,588,793.49</b>	<b>104,727,812.06</b>

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	63,914,301.01	五、50/52
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	54,910,222.74	五、45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,667,322.76	五、46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,524,149.66	五、3/6
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	576,966.70	五、46
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,230,835.92	五、51/52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	167,327,594.65	五、46
小计	277,689,721.60	
减：所得税影响额	4,825,370.03	
少数股东权益影响额（税后）	156,135.37	
合计	<b>272,708,216.20</b>	—

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

1) 将未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的

本公司合营企业广州锂宝因其他投资方对其子公司宜宾锂宝增资而丧失对其控制权确认的投资收益,本公司按照持股比例确认投资收益167,327,594.65元。

2) 将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项目	金额	原因
生产运营扶持奖补	18,500,000.00	注1
递延收益摊销	9,849,364.89	注2
增值税即征即退	8,433,514.23	注3
先进制造业企业增值税加计扣除	6,104,400.93	注4
全市工业企业用电用气补贴	2,991,700.00	注5
其他对公司产生持续影响的政府补助或税收减免	3,217,975.04	注6
<b>合计</b>	<b>49,096,955.09</b>	

注1: 公司将生产运营扶持奖补界定为经常性损益的原因系本公司控股子公司海丰和泰与江安县人民政府签订的相关协议,江安县人民政府在持续一段时间内将根据公司生产经营情况对海丰和泰进行生产运营扶持奖补。

注2: 公司将递延收益摊销界定为经常性损益的原因系本公司递延收益摊销计入当期损益属于对公司损益产生持续影响的政府补助。

注3: 公司将增值税即征即退界定为经常性损益的原因系本公司控股子公司海丰和锐根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78号),销售水泥享受增值税即征即退政策。该政策已颁布多年,预计较长一段时间内不会发生变化,将对公司损益产生持续性影响。

注4: 公司将先进制造业企业增值税加计扣除界定为经常性损益的原因系本公司控股子公司海丰和泰和天亿新材料根据财政部、税务总局关于《先进制造业企业增值税加计抵减政策》的公告(财政部税务总局公告2023年第43号),享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额,该政策自2023年1月1日至2027年12月31日,将对公司损益产生持续性影响。

注5: 公司将全市工业企业用电用气补贴界定为经常性损益的原因系根据宜宾市人民政府办公室《关于印发宜宾市工业企业用气用电补贴办法》,本公司控股子公司海丰和泰符合该政策要求,且每年均获取该政策补贴,将对公司损益产生持续性影响。

## 宜宾天原集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注6：其他对公司产生持续影响的政府补助或税收减免系公司收到的稳岗补贴、税收减免-招收退伍军人和建档立卡贫困户和个税手续费返还，公司将其界定为经常性损益的原因系本集团持续收到前述补贴，将对公司损益产生持续性影响。

(2)公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,238,069.27	-15,762,860.43	34,475,208.84	将对公司损益产生持续性影响的政府补助或税收减免计入经常性损益
减：所得税影响额	5,826,559.01	-976,963.00	4,849,596.01	
少数股东权益影响额(税后)	1,370,778.25	-915,244.56	455,533.69	

公司可比期间调整前非经常性损益为15,599,741.85元，调整后非经常性损益为1,729,088.98元，公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比期间非经常性损益的影响金额为-13,870,652.87元。

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.5294	0.0325	0.0325
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-3.0830	-0.1892	-0.1892

宜宾天原集团股份有限公司

二〇二四年四月二十六日