

# 湖北三宁化工股份有限公司

## 公司债券年度报告

(2017 年)

二〇一八年四月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险与对策”等有关章节内容。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险与对策”章节没有重大变化。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
六、 中介机构情况.....	7
七、 中介机构变更情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	8
三、 跟踪资信评级情况.....	9
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	9
五、 偿债计划.....	10
六、 专项偿债账户设置情况.....	11
七、 持有人会议召开情况.....	11
八、 受托管理人履职情况.....	11
第三节 业务和公司治理情况.....	12
一、 公司业务情况.....	12
二、 公司治理、内部控制情况.....	12
三、 公司独立性情况.....	12
四、 业务经营情况分析.....	13
五、 投资状况.....	13
六、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	13
七、 非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况.....	13
第四节 财务情况.....	14
一、 审计情况.....	14
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	14
三、 主要会计数据和财务指标.....	14
四、 资产情况.....	16
五、 负债情况.....	16
六、 利润及其他损益来源情况.....	18
七、 对外担保情况.....	18
第五节 重大事项.....	19
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	19
二、 关于破产相关事项.....	19
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	19
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	19
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	19
第六节 特殊债项应当披露的其他事项.....	20
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	20
第八节 备查文件目录.....	21
附件 财务报表.....	23
担保人财务报表.....	41

## 释义

发行人/公司/三宁化工	指	湖北三宁化工股份有限公司
主承销商/债权代理人/海通证券	指	海通证券股份有限公司
中央国债登记公司	指	中央国债登记结算有限责任公司
中国证券登记公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《债券管理条例》	指	《企业债券管理条例》（中华人民共和国国务院令 第 121 号）
《公司章程》	指	《湖北三宁化工股份有限公司章程》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区法定节假日和/或休息日）
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
元	指	人民币元

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	湖北三宁化工股份有限公司
中文简称	湖北三宁公司
外文名称（如有）	Hubei Sanning Chemical Industry Co., Ltd
外文缩写（如有）	无
法定代表人	李万清
注册地址	枝江市姚家港沿江路 9 号
办公地址	枝江市姚家港沿江路 9 号
办公地址的邮政编码	443206
公司网址	www.hb30.com
电子信箱	无

### 二、信息披露事务负责人

姓名	刘光平
联系地址	枝江市姚家港沿江路 9 号
电话	0717-4140303
传真	0717-4140301
电子信箱	Hb30cw@163.com

### 三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 中国债券信息网： <a href="http://www.chinabond.com.cn">http://www.chinabond.com.cn</a> 中国货币网： <a href="http://www.chinamoney.com.cn">http://www.chinamoney.com.cn</a>
年度报告备置地	本公司在办公场所备置年度报告原件

**四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况**

报告期末控股股东名称：山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司

报告期末实际控制人名称：山西省人民政府国有资产监督管理委员会

**（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况**

适用 不适用

**（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况**

适用 不适用

**五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况**

1、公司 2016 年第二次股东大会选举尚彦军、赵贵福、葛歆敏、常万利为第六届董事会新任董事，公司第六届董事会第三次会议选举尚彦军为公司副董事长。李喜乐不再担任公司董事、副董事长职务，关涛、窦义兵、马红光不再担任公司董事职务。

2、公司 2016 年第二次股东大会选举杨玉林为第六届监事会新任监事，公司第六届监事会第三次会议选举杨玉林为公司监事会主席。董广义不再担任公司监事、监事会主席职务。

3、公司第六届董事会第三次会议选举靳文军为公司财务总监。李剑峰不再担任公司财务总监职务。

上述变更事项已于 2017 年 4 月 20 日披露公告。

除上述变更外，公司董事、监事和高级管理人员未发生其他变更。

**六、中介机构情况****（一）出具审计报告的会计师事务所**

名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	李春艳 胡鹏彦

**（二）受托管理人/债权代理人**

债券代码	124306.SH、1380223.IB
债券简称	13 鄂三宁、13 三宁化工债
名称	海通证券股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层
联系人	熊婕宇
联系电话	010-88027267

**（三）资信评级机构**

债券代码	124306.SH、1380223.IB
债券简称	13 鄂三宁、13 三宁化工债
名称	鹏元资信评估有限公司
办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

**七、中介机构变更情况**

□适用 √不适用

**第二节 公司债券事项****一、债券基本信息**

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	124306.SH、1380223.IB
2、债券简称	13 鄂三宁、13 三宁化工债
3、债券名称	2013 年湖北三宁化工股份有限公司公司债券
4、发行日	2013 年 6 月 18 日
5、到期日	2019 年 6 月 18 日
6、债券余额	9,315.6
7、利率（%）	5.34
8、还本付息方式	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自其兑付日起不另计利息。
9、上市或转让的交易场所	银行间、上交所
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	发行人已于 2017 年 6 月 18 日支付第 4 个计息年度的利息，不存在应付未付利息的情况。
12、特殊条款的触发及执行情况	报告期内未触发特殊条款。

**二、募集资金使用情况**

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：124306.SH、1380223.IB

债券简称	13 鄂三宁、13 三宁化工债
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金总额	5.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	截至报告期末，募集资金 5 亿元已全部使用完毕，投入 20 万吨/年内酰胺工程项目建设。公司在使用募集资金时，严格履行申请和审批手续，在募集资金使用计划或公司预算范围内，由使用部门或单位提交使用募集资金报告。同时，禁止对公司拥有实际控制权的个人、法人或其他组织及其关联人占用募集资金。
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	无

### 三、跟踪资信评级情况

#### （一）最新跟踪评级情况

适用 不适用

债券代码	124306.SH、1380223.IB
债券简称	13 鄂三宁、13 三宁化工债
评级机构	鹏元资信评估有限公司
评级报告出具时间	2017年6月5日
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
主体评级标识所代表的含义	发行人主体评级 AA，表明其偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低；本期债项评级 AA+，表明本期债券安全性很高，违约风险很低。
债项评级标识所代表的含义	不变
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	对投资者适当性无影响。

最新一期的跟踪评级报告预计于年报披露后的两个月内披露至中国债券信息网、中国货币网和上海证券交易所网站。

#### （二）主体评级差异

适用 不适用

### 四、增信机制及其他偿债保障措施情况

#### （一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

#### （二）截至报告期末增信机制情况

##### 1. 保证担保

###### 1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

###### 2) 自然人保证担保

适用 不适用

###### 3) 保证人为发行人控股股东或实际控制人

适用 不适用

**2. 抵押或质押担保**

□适用 √不适用

**3. 其他方式增信**

□适用 √不适用

**（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况**

√适用 □不适用

债券代码：124306.SH、1380223.IB

债券简称	13 鄂三宁、13 三宁化工债
其他偿债保障措施概述	1、较强的盈利能力是本期债券按时还本付息的重要基础；2、募集资金的良好投向为本期债券偿付提供强有力的保障；3、强大的股东背景和地方政府的支持为本期债券按时偿付提供进一步保障；4、公司拥有较为充足的可变现资产为本期债券偿付提供重要保证；5、中国民生银行股份有限公司宜昌分行提供的流动性支持为本期债券的按时还本付息提供了重要保障；6、发行人优良的资信和较强的融资能力为本期债券的到期偿付提供强有力支持。
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是
其他偿债保障措施的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用

**五、偿债计划****（一）偿债计划变更情况**

□适用 √不适用

**（二）截至报告期末偿债计划情况**

√适用 □不适用

债券代码：124306.SH、1380223.IB

债券简称	13 鄂三宁、13 三宁化工债
偿债计划概述	为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等，以形成确保债券本息偿付安全的内部机制。另外，公司为本期债券聘请了债权代理人，制定了《债券持有人会议规则》；聘请了账户及资金监管人，签订了《账户及资金监管协议》，设立了偿债资金专户，以保障本期债券的按时还本付息。
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

**六、专项偿债账户设置情况**

√适用 □不适用

债券代码：124306.SH、1380223.IB

债券简称	13 鄂三宁、13 三宁化工债
账户资金的提取情况	正常
与募集说明书的相关承诺的一致情况	是
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用

**七、持有人会议召开情况**

□适用 √不适用

**八、受托管理人履职情况**

债券代码	124306. SH、1380223. IB
债券简称	13 鄂三宁、13 三宁化工债
债券受托管理人名称	海通证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	本期债券存续期内，债权代理人海通证券股份有限公司严格按照《债权代理协议》和《债券持有人会议规则》中的约定，对公司基本情况、资信状况、募集资金使用管理情况、募集资金使用专户及偿债资金专户情况、债券本息偿付情况、信息披露情况等进行了持续跟踪，并形成债权代理事务报告进行披露，督促公司履行募集说明书中所约定义务，积极行使了债权代理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	截至本报告出具之日，本期债券 2017 年年度债权代理事务报告尚未披露，该报告预计于 2018 年 6 月 30 日前在中国债券信息网、中国货币网和上海证券交易所网站上披露。

### 第三节 业务和公司治理情况

#### 一、公司业务情况

##### （一） 公司业务情况概述

公司从事的主要业务	化肥生产与销售；普通货物道路运输；餐饮服务；住宿服务；装卸劳务服务（含港口搬运）；职业技能培训；氨、硫酸、甲醇、磷酸、盐酸、氟硅酸钠、二甲醚、双氧水、环己酮的生产、销售；有机肥料、水溶肥料、己内酰胺和尼龙6切片的生产、销售；机器设备、房屋租赁；仓储服务；化工技术咨询；标书制作；称重服务；货物和技术进出口业务
主要产品及其用途	主要产品为农用肥料、化工产品，主要用于农业生产
经营模式	通过生产和销售农用化肥、化工产品，赚取利润
所属行业的发展阶段、周期性特点、行业地位	发行人所属的煤化工、磷化工和精细化工行业，处于成熟期，该行业季节周期性明显；发行人已经形成煤化工、磷化工一体的经营格局，是湖北省重点扶持和发展的化工龙头企业。
报告期内的重大变化及对经营情况和偿债能力的影响	报告期内，发行人业务未发生重大变化，经营情况及偿债能力稳定。

##### （二） 未来发展展望

公司确立了“建设美丽化工，打造百年三宁”的愿景。“十三五”时期，公司将依靠技术进步，加大转型发展力度。以现有的煤化工、磷化工、精细化工和石油化工产品为基础，以新肥料、新能源、新材料、精细磷化工以及绿色、循环、低碳经济和工业服务业为发展方向，实现产业链延伸，着力建设智能工厂。力争2020年实现销售收入过200亿元、利税过20亿元目标。

##### （三） 报告期末房地产业务情况

是否属于房地产行业发行人

是 否

#### 二、公司治理、内部控制情况

是否存在违反公司法、公司章程规定

是 否

执行募集说明书相关约定或承诺的情况

截至报告期末，公司未出现违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

#### 三、公司独立性情况

是否存在与发行人控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

公司具有独立的企业法人资格，自主经营、独立核算、自负盈亏。公司在业务经营、人员、资产、机构、财务方面拥有较为充分的独立性。

#### 四、业务经营情况分析

##### （一）各业务板块的收入成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
煤化工	21.5	17.06	28.94	22.78	17.67	36.09
磷化工	33.87	24.87	45.59	26.40	19	41.83
精细化工	16.76	11.81	22.56	12.73	10.06	20.17
主营业务小计	72.13	53.74	97.09	61.91	46.73	98.08
副产品收入及其他	2.16	1.23	2.91	1.21	0.61	1.92
其他业务小计	2.16	1.23	2.91	1.21	0.61	1.92
合计	74.29	54.97	100	63.12	47.33	100

##### （二）新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

#### 五、投资状况

##### （一）报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

##### （二）报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

#### 六、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

#### 七、非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况

##### （一）非经营性往来占款和资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

无

2. 报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形：

不存在

3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0，占合并口径净资产的比例（%）：0，是否超过合并口径净资产的 10%：□是 √否

（二） 是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

□是 √否

## 第四节 财务情况

### 一、审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日产活动相关的政府补助，计入其他收益；与日产活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 三、主要会计数据和财务指标

（一） 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
1	总资产	77.30	71.19	8.58	
2	总负债	25.73	28.91	-11.00	
3	净资产	51.57	42.29	21.94	
4	归属母公司股东的净资产	49.71	40.53	22.65	

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
5	资产负债率 (%)	33.29	40.60	-18.00	
6	流动比率	1.81	1.15	57.39	注 1
7	速动比率	1.36	0.85	60.00	注 2
8	期末现金及现金等价物余额	6.08	3.68	65.22	注 3
		本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	营业总收入	74.29	63.12	17.70	
2	营业总成本	61.55	54.07	13.83	
3	利润总额	13.47	9.61	40.17	注 4
4	净利润	11.61	8.22	41.24	注 5
5	扣除非经常性损益后净利润	11.5	7.72	48.96	注 6
6	归属母公司股东的净利润	11.52	7.96	44.72	注 7
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	18.5	15	23.33	
8	EBITDA 利息倍数	308.33	75	311.11	注 8
9	经营活动产生的现金流净额	7.63	12.31	-38.02	注 9
10	投资活动产生的现金流净额	-6.94	-3.55	95.49	注 10
11	筹资活动产生的现金流净额	1.76	-0.81	-317.28	注 11
12	应收账款周转率	57.29	67.01	-14.51	
13	存货周转率	6.04	5.34	13.11	
14	贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	-	
15	利息偿付率 (%)	100.00	100.00	-	

## （二） 主要会计数据和财务指标的变动原因

注 1：公司本年度的流动资产较上年增加，且流动负债较去年减少。

注 2：公司本年度速动资产较去年增加，且流动负债较去年减少。

注 3：公司本年度银行存款增加。

注 4：公司本年度营业总收入增加，且收入上涨程度高于成本的上涨幅度。

注 5：公司本年度营业总收入增加，利润总额增加，净利润相应增加。

注 6：公司本年度非经常性损益金额较上年减少，且本年利润总额增加幅度较大。

注 7：公司本年度归属于少数股东的综合收益总额较上年下降，且本年净利润增加。

注 8：主要是由公司本年的利息支出较去年大幅下降。

注 9：主要是由公司本年经营性现金流出大幅增加，导致现金流净额减少。

注 10：主要是由公司本年投资支付的现金增加 3.24 亿元。

注 11：主要是由公司本年末借款较去年增加 2.01 亿，增加了筹资流入，而上年末还款流出大于借款流入，为负值。

#### 四、资产情况

##### （一）主要资产变动情况及其原因

###### 1.变动情况

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
货币资金	11.63	8.94	30.19	注1
应收票据	8.47	6.18	37.19	注2
应收账款	1.60	0.91	76.07	注3
预付款项	6.13	5.54	10.62	
其他应收款	1.33	0.09	1408.81	注4
存货	9.89	7.90	25.12	
固定资产净额	31.83	34.46	-7.64	
无形资产	3.94	4.03	-2.30	

###### 2.主要资产变动的的原因

注1：主要是由于公司效益较好，银行存款增加。

注2：主要是由于公司营业收入增加，收到的银行承兑汇票年底存量增加。

注3：主要是由于对外部关联单位枝江市宁港物流有限公司的应收账款增加。

注4：主要增加金额为子公司宜昌贵粟农业开发有限责任公司对外付款的发票未回。

##### （二）资产受限情况

###### 1. 各类资产受限情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	账面价值	评估价值（如有）	资产受限原因
货币资金	0.64		银行承兑汇票保证金
货币资金	4.91		用于担保的定期存款或通知存款
合计	5.55		-

###### 2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

适用 不适用

#### 五、负债情况

##### （一）主要负债变动情况及其原因

###### 1.变动情况

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
------	-------	------------------	---------	-----------------

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
短期借款	2.06	0.05	4,020.00	注1
应付票据	1.06	6.48	-83.63	注2
应付账款	4.78	5.63	-15.17	
预收款项	9.68	11.05	-12.39	
应交税费	1.91	1.38	38.54	注3
其他应付款	1.36	1.11	23.43	
应付债券	0.93	0.93	0	
递延收益	1.97	1.84	7.53	
其他非流动负债	1.2	0	-	

## 2. 主要负债变动的原因

注1：主要是由于年底增加流动资金借款。

注2：公司今年办的银行承兑汇票数量金额较小，且期限为6个月，而上年同期大部分都是1年期电子银行承兑汇票。

注3：公司利润增加，企业应交企业所得税增加。

### （二） 主要有息负债情况

报告期末借款总额2.99亿元；上年末借款总额1.03亿元

借款总额同比变动超过30%，或存在逾期未偿还借款且未达成展期协议

适用 不适用

#### 1. 借款情况披露

单位：亿元 币种：人民币

借款类别	上年末金额	本期新增金额	本期减少金额	报告期末金额
银行贷款	0.10	4.36	2.40	2.06
公司债券、其他债券及债务融资工具	0.93	0.00	0.00	0.93

#### 2. 剩余借款金额达到报告期末净资产5%以上的单笔借款情况

存在 不存在

### （三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过1000万元的

适用 不适用

### （四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

### （五） 后续融资计划及安排

#### 1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况及相应的融资计划：

2018 年公司将按照既定计划，结合当前金融环境和政策调整变化情况，适时调整资本结构和持续优化融资结构，继续开拓直接融资渠道，不断满足公司发展资金需求。

## 2. 所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
工行枝江支行	4.15	0.01	4.14
农行枝江支行	7.3	2.05	5.25
建行枝江支行	5	0.2	4.8
中行枝江支行	4.41	0	4.41
兴业银行宜昌分行	5	0	5
民生银行宜昌分行	2	0	2
招商银行宜昌分行	1	0	1
合计	28.86	2.26	26.60

本报告期银行授信额度变化情况：-1.54 亿元

## 3. 截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

无

## 六、利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：13.47

报告期非经常性损益总额：0.19

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

## 七、对外担保情况

### （一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

公司报告期对外担保的增减变动情况：无

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

### （二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

## 第五节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

### 二、关于破产相关事项

适用 不适用

### 三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

#### （一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

#### （二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

### 四、关于暂停/终止上市的风险提示

适用 不适用

### 五、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

发行人承诺，除以下事项外，无其他按照法律法规、自律规则等要求披露而未披露的事项。

#### （一）法规要求披露的事项

重大事项明细	披露网址	临时公告披露日期	最新进展	对公司经营情况和偿债能力的影响
发行人董事、监事、董事长或者总经理发生变动	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> <a href="http://www.chinabond.com.cn/">http://www.chinabond.com.cn/</a> <a href="http://www.chinamoney.com.cn/">http://www.chinamoney.com.cn/</a>	2017年4月21日	无	无影响

#### （二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项

无

## 第六节 特殊债项应当披露的其他事项

无

## 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《湖北三宁化工股份有限公司公司债券年度报告（2017年）》之盖章页)



湖北三宁化工股份有限公司

2018年4月27日

湖北三宁化工股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]14040001号

目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	4
2、 合并利润表 .....	6
3、 合并现金流量表 .....	7
4、 合并所有者权益变动表 .....	8
5、 资产负债表 .....	10
6、 利润表 .....	12
7、 现金流量表 .....	13
8、 所有者权益变动表 .....	14
9、 财务报表附注 .....	16





通讯地址: 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

# 审计报告

瑞华审字【2018】14040001 号

湖北三宁化工股份有限公司董事会:

## 一、审计意见

我们审计了湖北三宁化工股份有限公司（以下简称“湖北三宁公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北三宁公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖北三宁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

湖北三宁公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



(六)就湖北三宁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。


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



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李春艳 

中国注册会计师：胡鹏彦 

二〇一八年四月十日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司(合并)

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	附注八、1	1,163,274,403.26	893,507,243.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	附注八、2	847,229,518.23	617,550,549.12
应收账款	附注八、3	159,545,922.18	90,612,974.25
预付款项	附注八、4	613,225,169.81	554,364,455.33
应收利息			
应收股利	附注八、5	196,000.00	196,000.00
其他应收款	附注八、6	132,999,774.55	8,814,859.59
买入返售金融资产			
存货	附注八、7	988,868,096.92	790,359,917.59
其中：原材料	附注八、7	527,781,847.28	267,819,610.03
库存商品(产成品)	附注八、7	461,086,249.64	522,540,307.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注八、8	16,414,610.96	44,155,115.31
流动资产合计		3,921,753,495.91	2,999,561,115.17
<b>非流动资产：</b>		—	—
可供出售金融资产	附注八、9	34,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注八、10	19,723,597.58	14,001,325.77
投资性房地产			
固定资产原价	附注八、11	6,337,104,906.26	6,107,558,521.46
减：累计折旧	附注八、11	3,154,195,083.63	2,661,426,160.20
固定资产净值	附注八、11	3,182,909,822.63	3,446,132,361.26
减：固定资产减值准备	附注八、11		
固定资产净额	附注八、11	3,182,909,822.63	3,446,132,361.26
在建工程	附注八、12	107,857,031.20	135,675,365.71
工程物资	附注八、13	3,000,442.20	43,740,798.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注八、14	393,765,252.38	403,048,564.71
开发支出	附注八、15		
商誉	附注八、16	62,852,373.34	62,852,373.34
长期待摊费用	附注八、17		500,764.24
递延所得税资产	附注八、18	4,515,331.10	3,848,658.09
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,808,623,850.43	4,119,800,211.72
资产总计		7,730,377,346.34	7,119,361,326.89

# 合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司(合并)

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注八、19	206,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	附注八、20	106,100,000.00	648,200,000.00
应付账款	附注八、21	477,906,015.26	563,394,653.30
预收款项	附注八、22	968,215,647.20	1,105,150,161.95
应付职工薪酬	附注八、23	74,314,030.18	35,903,662.32
其中：应付工资	附注八、23	44,600,119.79	11,630,850.00
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	附注八、24	191,056,916.35	137,954,523.45
其中：应交税金	附注八、24	191,033,828.65	137,894,873.85
应付利息	附注八、25	2,765,181.87	2,622,598.53
应付股利			
其他应付款	附注八、26	136,464,509.24	110,557,354.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,162,822,300.10</b>	<b>2,608,782,954.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注八、27		5,000,000.00
应付债券	附注八、28	93,156,000.00	93,156,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	附注八、29	197,463,777.26	183,637,014.37
递延所得税负债			
其他非流动负债	附注八、30	120,000,000.00	
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>410,619,777.26</b>	<b>281,793,014.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,573,442,077.36</b>	<b>2,890,575,968.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注八、31	267,230,769.00	267,230,769.00
国有资本	附注八、31	93,530,769.00	93,530,769.00
其中：国有法人资本	附注八、31	93,530,769.00	93,530,769.00
集体资本	附注八、31		
民营资本	附注八、31	173,700,000.00	173,700,000.00
其中：个人资本	附注八、31	145,398,000.00	145,398,000.00
外商资本	附注八、31		
减：已归还投资	附注八、31		
实收资本（或股本）净额	附注八、31	267,230,769.00	267,230,769.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注八、32	79,212,910.37	79,317,910.37
减：库存股	附注八、32		
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	附注八、33	33,614,413.19	28,652,346.37
盈余公积	附注八、34	309,607,325.55	309,607,325.55
其中：法定公积金	附注八、34	298,111,094.70	298,111,094.70
任意公积金	附注八、34	11,496,230.85	11,496,230.85
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	附注八、35	4,281,760,711.79	3,368,665,167.29
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,971,426,129.90</b>	<b>4,053,473,518.58</b>
少数股东权益		185,609,139.08	175,311,839.62
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,156,935,268.98</b>	<b>4,228,785,358.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>7,730,377,346.34</b>	<b>7,119,361,326.89</b>

载于第16页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

  
李万印

主管会计工作负责人：

  
李万印

会计机构负责人：

  
刘光印

# 合并利润表

2017年度

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司（合并）

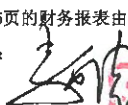
金额单位：人民币元

项 目	注 释	本 年 金 额	上 年 金 额
一、营业总收入		7,429,137,816.26	6,312,033,456.70
其中：营业收入	附注八、36	7,429,137,816.26	6,312,033,456.70
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,154,748,822.08	5,406,742,159.53
其中：营业成本	附注八、36	5,497,451,504.51	4,732,955,131.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
税金及附加		47,066,027.14	64,092,376.13
销售费用	附注八、37	176,759,838.27	145,221,536.29
管理费用	附注八、37	432,250,461.73	461,008,947.45
其中：研究与开发费	附注八、37	234,481,160.78	214,473,546.71
党建工作经费	附注八、37	376,685.92	72,330.00
财务费用	附注八、37	-6,695,562.94	3,731,597.06
其中：利息支出	附注八、37	5,811,676.56	20,330,988.27
利息收入	附注八、37	17,556,352.84	10,221,641.63
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	附注八、37	4,361,625.84	-7,143,536.08
资产减值损失	附注八、38	7,916,553.37	-267,429.30
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注八、39	5,722,271.81	4,876,848.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注八、39	5,722,271.81	4,876,848.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	附注八、40	55,110,450.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,335,221,716.59	910,168,145.50
加：营业外收入	附注八、41	30,855,337.13	54,324,142.10
其中：非流动资产毁损报废利得	附注八、41	879,010.89	
政府补助	附注八、41	26,072,900.00	51,834,023.80
债务重组利得			
减：营业外支出	附注八、42	19,524,462.72	3,657,358.92
其中：非流动资产毁损报废损失	附注八、42	2,280,617.10	1,641,787.71
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,346,552,591.00	960,834,928.68
减：所得税费用	附注八、43	185,890,294.85	138,737,987.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,160,662,296.15	822,096,941.41
（一）持续经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,160,662,296.15	822,096,941.41
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）非持续经营持续性分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,669,134.91	25,771,552.27
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,151,993,161.24	796,325,389.14
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,160,662,296.15	822,096,941.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,151,993,161.24	796,325,389.14
归属于少数股东的综合收益总额		8,669,134.91	25,771,552.27
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第16页至第36页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

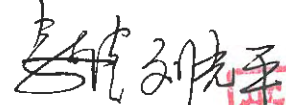
单位负责人：

  
李万清印

主管会计工作负责人：

  
李万清印

会计机构负责人：

  
刘光印

# 合并现金流量表

2017年度

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司（合并）

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	附注八、45	4,315,715,372.59	3,803,636,045.05
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还	附注八、45		5,500.00
收到其他与经营活动有关的现金	附注八、45	124,528,022.10	76,287,918.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,440,243,394.69</b>	<b>3,879,929,463.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	附注八、45	2,604,690,931.08	1,559,379,201.12
支付给职工以及为职工支付的现金	附注八、45	437,922,016.10	408,596,260.20
支付的各项税费	附注八、45	375,153,975.24	457,202,517.45
支付其他与经营活动有关的现金	附注八、45	259,543,570.35	223,302,249.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,677,310,492.77</b>	<b>2,648,480,228.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>762,932,901.92</b>	<b>1,231,449,234.92</b>
<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			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注八、45	64,329,800.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,329,800.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	附注八、45	434,817,930.27	355,483,818.52
投资支付的现金	附注八、45	324,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>758,817,930.27</b>	<b>355,483,818.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-694,488,130.27</b>	<b>-355,483,818.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	附注八、45		2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	附注八、45	436,000,000.00	511,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注八、45	120,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>556,000,000.00</b>	<b>513,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	附注八、45	240,000,000.00	1,175,844,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	附注八、45	139,167,215.64	138,030,269.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注八、45	1,270,000.00	111,944.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>380,437,215.64</b>	<b>1,313,986,213.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>175,562,784.36</b>	<b>-800,986,213.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,361,625.84</b>	<b>7,143,536.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>239,645,930.17</b>	<b>82,122,739.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额	附注八、45	368,279,491.55	286,156,752.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>607,925,421.72</b>	<b>368,279,491.55</b>

载于第16页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

  
李万印

主管会计工作负责人：

  
李万印

会计机构负责人：

  
刘光印

合并所有者权益变动表  
2017年度

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司(合并)

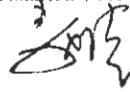
金额单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	267,230,769.00		79,317,910.37			28,652,346.37	309,607,325.55		3,368,665,167.29		4,053,473,518.58	175,311,839.62	4,228,785,358.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	267,230,769.00		79,317,910.37			28,652,346.37	309,607,325.55		3,368,665,167.29		4,053,473,518.58	175,311,839.62	4,228,785,358.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-105,000.00			4,962,066.82			913,095,544.50		917,952,611.32	10,197,299.46	928,149,910.78
（一）综合收益总额									1,151,993,161.24		1,151,993,161.24	8,669,134.91	1,160,662,296.15
（二）所有者投入和减少资本			-105,000.00								-105,000.00		-105,000.00
1、所有者投入的普通股			-105,000.00								-105,000.00		-105,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用						4,962,066.82					4,962,066.82	1,228,164.55	6,490,231.37
1、提取专项储备						28,049,696.45					28,049,696.45	8,733,404.47	36,783,100.92
2、使用专项储备						-23,087,629.63					-23,087,629.63	-7,205,239.92	-30,292,869.55
（四）利润分配									-238,897,616.74		-238,897,616.74		-238,897,616.74
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业年金基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									-238,897,616.74		-238,897,616.74		-238,897,616.74
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	267,230,769.00		79,212,910.37			33,614,413.19	309,607,325.55		4,281,760,711.79		4,971,426,129.90	185,509,139.08	5,156,935,268.98

载于第16页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

  
李万印

主管会计工作负责人：

  
李万印

会计机构负责人：

  
刘光印

## 合并所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司（合并）

金额单位：人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	267,230,769.00		79,317,910.37			28,705,737.08	309,607,325.55		2,779,518,072.30		3,464,379,814.30	147,817,973.94	3,612,197,788.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	267,230,769.00		79,317,910.37			28,705,737.08	309,607,325.55		2,779,518,072.30		3,464,379,814.30	147,817,973.94	3,612,197,788.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-53,390.71			589,147,094.99		589,093,704.28	27,493,865.88	616,587,569.96
（一）综合收益总额									796,325,389.14		796,325,389.14	25,771,552.27	822,096,941.41
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用						-53,390.71					-53,390.71	4,738,313.41	4,684,922.70
1、提取专项储备						28,481,954.84					28,481,954.84	11,546,268.31	40,028,223.15
2、使用专项储备						-28,535,345.55					-28,535,345.55	-6,807,954.90	-35,343,300.45
（四）利润分配									-207,178,294.15		-207,178,294.15	-3,016,000.00	-210,194,294.15
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									-207,178,294.15		-207,178,294.15	-3,016,000.00	-210,194,294.15
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	267,230,769.00		79,317,910.37			28,652,346.37	309,607,325.55		3,368,665,167.29		4,053,473,518.58	175,311,839.62	4,228,785,358.20

载于第16页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




## 资产负债表

2017年12月31日

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司（本部）

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金		1,010,439,111.11	807,970,558.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		816,154,022.23	608,800,439.12
应收账款	附注十二、1	190,366,481.60	172,241,964.58
预付款项		620,928,126.97	452,827,805.27
应收利息			
应收股利		196,000.00	196,000.00
其他应收款	附注十二、2	123,968,900.00	2,278,829.63
买入返售金融资产			
存货		851,395,050.30	653,560,829.20
其中：原材料		468,351,846.08	219,682,013.26
库存商品(产成品)		383,043,204.22	433,878,815.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,990,419.22	35,065,109.61
<b>流动资产合计</b>		<b>3,621,438,111.43</b>	<b>2,732,941,535.84</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
可供出售金融资产		9,600,000.00	9,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、3	233,951,597.58	228,229,325.77
投资性房地产			
固定资产原价		5,708,256,239.53	5,539,582,720.72
减：累计折旧		2,922,599,152.13	2,464,185,182.13
固定资产净值		2,785,657,087.40	3,075,397,538.59
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		2,785,657,087.40	3,075,397,538.59
在建工程		95,832,300.16	87,553,537.94
工程物资		3,000,442.20	43,740,798.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		332,158,686.11	332,845,192.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,121,357.38	2,132,349.48
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,463,321,470.83</b>	<b>3,779,498,743.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,084,759,582.26</b>	<b>6,512,440,278.95</b>

# 资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司(本部)

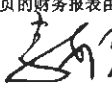
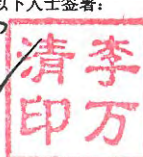
金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>		—	—
短期借款		206,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		106,100,000.00	648,200,000.00
应付账款		403,979,267.52	415,455,737.30
预收款项		980,796,032.56	1,081,792,574.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		56,063,835.02	27,524,740.36
其中：应付工资		34,923,555.00	9,624,550.00
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		180,862,584.90	118,476,681.11
其中：应交税金		180,862,584.90	118,476,681.11
应付利息		2,765,181.87	2,622,598.53
应付股利			
其他应付款		110,523,142.98	87,831,396.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,047,090,044.85</b>	<b>2,386,903,727.99</b>
<b>非流动负债：</b>		—	—
长期借款			5,000,000.00
应付债券		93,156,000.00	93,156,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		189,963,777.26	174,637,014.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>283,119,777.26</b>	<b>272,793,014.37</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,330,209,822.11</b>	<b>2,659,696,742.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		—	—
实收资本（或股本）		267,230,769.00	267,230,769.00
国家资本		93,530,769.00	93,530,769.00
其中：国有法人资本		93,530,769.00	93,530,769.00
集体资本			
民营资本		173,700,000.00	173,700,000.00
其中：个人资本		145,398,000.00	145,398,000.00
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		267,230,769.00	267,230,769.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,254,785.37	75,359,785.37
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备		7,285,884.71	6,627,070.18
盈余公积		309,607,325.55	309,607,325.55
其中：法定公积金		298,111,094.70	298,111,094.70
任意公积金		11,496,230.85	11,496,230.85
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		4,095,170,995.52	3,193,918,586.49
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,754,549,760.15</b>	<b>3,852,743,536.59</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,754,549,760.15</b>	<b>3,852,743,536.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>7,084,759,582.26</b>	<b>6,512,440,278.95</b>

载于第15页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




## 利润表

2017年度

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司（本部）

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,061,334,884.66	5,674,450,015.38
其中：营业收入	附注十二、4	7,061,334,884.66	5,674,450,015.38
利息收入			
二、营业总成本		5,804,849,025.84	4,839,116,333.37
其中：营业成本	附注十二、4	5,294,597,807.83	4,341,306,938.30
利息支出			
税金及附加		33,811,792.10	41,391,019.71
销售费用		92,794,915.54	69,037,985.54
管理费用		388,826,665.09	384,513,093.63
其中：研究与开发费		234,441,077.63	193,914,909.38
党建工作经历费		376,685.92	72,330.00
财务费用		-6,458,646.04	3,133,217.91
其中：利息支出		5,811,676.66	19,200,845.21
利息收入		16,914,556.63	9,464,025.48
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		4,361,625.84	-7,143,536.08
资产减值损失		1,276,491.32	-265,921.72
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、5	5,722,271.81	13,540,848.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十二、5	5,722,271.81	4,876,848.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		53,156,045.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,315,364,176.52	848,874,530.34
加：营业外收入		4,533,794.39	51,179,037.79
其中：非流动资产毁损报废利得		879,010.89	
政府补助			50,236,323.80
债务重组利得			
减：营业外支出		3,993,351.87	2,229,565.08
其中：非流动资产毁损报废损失		2,280,617.10	1,641,787.71
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,315,904,619.04	897,824,003.05
减：所得税费用		175,754,593.27	116,400,704.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,140,150,025.77	781,423,298.29
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,140,150,025.77	781,423,298.29
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,140,150,025.77	781,423,298.29
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,140,150,025.77	781,423,298.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,140,150,025.77	781,423,298.29
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			


载于第16页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


## 现金流量表

2017年度

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司（本部）

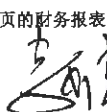

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	附注十二、6	3,705,763,674.19	2,689,412,485.88
收到的税费返还	附注十二、6		5,500.00
收到其他与经营活动有关的现金	附注十二、6	82,769,354.02	53,888,033.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,788,533,028.21</b>	<b>2,743,306,019.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	附注十二、6	2,295,442,744.21	993,632,851.67
支付给职工以及为职工支付的现金	附注十二、6	364,425,574.34	326,447,236.42
支付的各项税费	附注十二、6	326,927,487.42	366,001,351.51
支付其他与经营活动有关的现金	附注十二、6	207,856,388.22	50,735,464.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,194,652,194.19</b>	<b>1,736,816,904.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>593,880,834.02</b>	<b>1,006,489,114.76</b>
<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	附注十二、6		8,664,000.00
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			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注十二、6	64,329,800.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>64,329,800.00</b>	<b>8,664,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	附注十二、6	237,984,468.97	266,367,644.39
投资支付的现金	附注十二、6	300,000,000.00	13,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>537,984,468.97</b>	<b>279,367,644.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-473,654,668.97</b>	<b>-270,703,644.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	附注十二、6	436,000,000.00	481,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>436,000,000.00</b>	<b>481,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	附注十二、6	240,000,000.00	1,030,844,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	附注十二、6	139,167,215.64	131,884,126.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注十二、6	350,000.00	111,944.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>379,517,215.64</b>	<b>1,162,840,070.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>56,482,784.36</b>	<b>-681,840,070.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,351,625.84</b>	<b>7,143,536.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>172,347,323.57</b>	<b>61,088,936.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额	附注十二、6	282,742,806.00	221,653,869.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>455,090,129.57</b>	<b>282,742,806.00</b>

载于第16页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


所有者权益变动表  
2017年度

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司（本部）

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	267,230,769.00		75,359,785.37			6,627,070.18	309,607,325.55		3,173,918,586.49		3,852,743,536.59		3,852,743,536.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	267,230,769.00		75,359,785.37			6,627,070.18	309,607,325.55		3,193,918,586.49		3,852,743,536.59		3,852,743,536.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-105,000.00			658,814.53			704,252,409.03		901,806,223.56		931,806,223.56
（一）综合收益总额									1,140,150,025.77		1,140,150,025.77		1,140,150,025.77
（二）所有者投入和减少资本			-105,000.00								-105,000.00		-105,000.00
1、所有者投入的普通股			-105,000.00								-105,000.00		-105,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用						658,814.53					658,814.53		658,814.53
1、提取专项储备						15,907,376.18					15,907,376.18		15,907,376.18
2、使用专项储备						-15,248,561.65					-15,248,561.65		-15,248,561.65
（四）利润分配									-238,897,616.74		-238,897,616.74		-238,897,616.74
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资者													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									-238,897,616.74		-238,897,616.74		-238,897,616.74
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重估计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	267,230,769.00		75,254,785.37			7,285,884.71	309,607,325.55		4,095,170,995.52		4,754,549,760.15		4,754,549,760.15

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

  
李万清印

主管会计工作负责人：

  
李万清印

会计机构负责人：

  
刘光印

截至第16页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

所有者权益变动表（续）  
2017年度

编制单位：湖北三宁化工股份有限公司（本部）

金额单位：人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	267,230,769.00		75,359,785.37			11,450,261.42	309,607,325.55		2,619,673,582.35		3,283,321,723.69		3,283,321,723.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	267,230,769.00		75,359,785.37			11,450,261.42	309,607,325.55		2,619,673,582.35		3,283,321,723.69		3,283,321,723.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-4,823,191.24			574,245,004.14		569,421,812.90		569,421,812.90
（一）综合收益总额									781,423,298.29		781,423,298.29		781,423,298.29
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用						-4,823,191.24					-4,823,191.24		-4,823,191.24
1、提取专项储备						16,938,273.56					16,938,273.56		16,938,273.56
2、使用专项储备						-21,761,464.80					-21,761,464.80		-21,761,464.80
（四）利润分配									-207,178,294.15		-207,178,294.15		-207,178,294.15
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									-207,178,294.15		-207,178,294.15		-207,178,294.15
4、其他													
（五）所有者权益内结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重估计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	267,230,769.00		75,359,785.37			6,627,070.18	309,607,325.55		3,193,918,586.49		3,852,743,536.59		3,852,743,536.59

载于第16页至第86页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




湖北三宁化工股份有限公司  
2017 年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

湖北三宁化工股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身系枝江县化肥厂，始建于 1970 年，1993 年作为试点改制为国有控股的股份公司。2001 年 10 月，经湖北省人民政府鄂政股函【2001】48 号批复，枝江市国资局、枝江市供销总公司、枝江市机械厂将其所持本公司股权予以转让，公司由国有控股变成自然人控股。2007 年 1 月经公司股东会决议，由山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司对本公司进行重组改制，成为国有控股的股份公司。现本公司注册资本为 267,230,769.00 元，其中：山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司出资 93,530,769.00 元，持股比例 35%（根据章程及协议约定，表决权比例 51%）；枝江楚天塑业有限公司出资 17,100,000.00 元，持股比例 6.40%；沁阳市安达液化气有限公司出资 4,920,000.00 元，持股比例 1.84%；枝江市安宁汽车运输有限公司出资 3,927,000.00 元，持股比例 1.47%；枝江市兴港装卸运输有限公司出资 2,355,000.00 元，持股比例 0.88%；李万清等 6 名自然人出资 145,398,000.00 元，持股比例 54.41%

本公司拥有八个子公司，包括：宜昌富升化工有限公司、湖北三宁农资贸易有限公司、湖北三宁科技有限公司、宜昌贵粟农业开发有限责任公司、宜昌田田化工有限责任公司、宜昌鑫宁矿产品有限公司、湖北三宁矿业有限公司、湖北昌桑三宁股权投资基金管理有限公司。

其中，宜昌田田化工有限责任公司为贯彻落实中央关于长江大保护的重要指示、湖北省委省政府的决策部署和宜昌市人民政府专题会议纪要【2016】176 号会议精神，经股东会决议同意关停解散公司，财务报表日（2017 年 12 月 31 日）处于清算期。

本公司设有 14 个职能部门，包括：公司办公室、人力资源部、党委工作部、财务部、企业管理部、安全管理部、技术中心、招标审计部、保卫部、生产环保部、供应公司、销售公司、物业管理公司，智能工厂推进办公室，2017 年末职工人数为 5,360 人。

本公司治理层由股东会、董事会和监事会组成，实行董事会领导下的总经理负责制。统一社会信用代码：91420500182660666H，住所：枝江市姚家港沿江路 9 号；法定代表人：李万清；公司类型：股份有限公司（非上市）。

本公司经营范围：液氨、硫酸、甲醇、磷酸、盐酸、硝酸、发烟硫酸、氟硅酸钠、硫磺、二甲醚、氨溶液、过氧化氢、环己酮、环己烷的生产、销售；磷石膏渣场运营）（以上经营项目见各分公司许可范围，有效期至 2020 年 10 月 25 日）；化肥生产与销售；普通货物道路运输；餐饮服务；住宿服务；装卸劳务服务（含港口搬运）；煤炭（不得面向限制区域）、磷矿石、有机肥料、水溶肥料、己内酰胺和尼龙 6 切片的生产、销售；机器设备、房屋租赁；仓储服务（不含石油、成品油、危险爆炸及国家限制经营品种仓储服务）；化工技术咨询；标书制作；称重服务；货物和技术进出口业务（法律、行政法规禁止、限

制以及指定经营的进出口项目除外) (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)

本公司的控股母公司为山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司。

营业期限 1996 年 12 月 31 日至长期。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

## 三、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、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、记账本位币

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

### 3、记账基础和计价原则

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

### 4、企业合并

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四之 11、长期股权投资进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额

之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四之 11、长期股权投资”或本附注四之 8、金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

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

## 8、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产在初始确认时，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

本公司取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售，本公司对其采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

本公司持有的可供出售金融资产，均为不具有控制、共同控制或重大影响，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

### （5）金融负债的分类和计量

本公司持有的金融负债，均为其他金融负债。初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。本公司对其采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确

认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
非关联方应收款项	除企业内部关联方应收款项及备用金以外的应收款项
关联方应收款及备用金	企业内部关联方应收款项及备用金

#### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
非关联方应收款项	账龄分析法
关联方应收款项及备用金	不计提坏账准备

#### a. 非关联方应收款项,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

b. 关联方应收款及备用金,本公司对关联方应收款及备用金不计提坏账准备。

#### ③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

#### (2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四之 8、金融工具。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照

应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四之 5、合并财

务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四之 18、非流动非金融资产减值。

## 12、投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四之 18、非流动非金融资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	15-20	3.00	6.47-4.85	平均年限法
机器设备	7-10	3.00	13.86-9.70	平均年限法
运输工具	4-6	3.00	24.25-16.17	平均年限法
电子设备	3-5	3.00	32.33-19.4	平均年限法

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四之 18、非流动非金融资产减值。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四之 18、非流动非金融资产减值。

### 15、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

### (2) 无形资产的摊销

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

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

### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四之 18、非流动非金融资产减值。

### 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
场地租赁费	直线法	10年

### 18、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商

誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

### 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

### 20、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

### 21、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按

照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 22、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债

表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 24、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

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

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿：

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 26、持有待售

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯

例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更

#### (1)因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日(2017年5月28日)存在的终止经营对可比年度财务报表列报

和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 2、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司本年度无需要说明的会计估计变更以及差错更正。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按11%、13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
资源税	按磷矿石销量每吨15元缴纳。
土地增值税	按土地增值税法超率累进计算。

注：湖北三宁公司及湖北三宁矿业有限公司按15%税率缴纳企业所得税，其他所属子公司均按照25%税率缴纳企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

湖北三宁公司根据湖北省高新技术企业认定管理委员会办公室鄂认定办[2014]20号文件，自2014年起至2017年按15%税率征收企业所得税。

湖北三宁矿业有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）规定，享受企业所得税优惠政策，自2017年起按15%税率征收企业所得税，3年后重新认定。

根据财政部、国家税务总局发布《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37号）文件，自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率。销售或进口下列货物税率为11%：农产品（含粮食）、自来水、暖气、石油液化气、天然气、食用植物油、冷气、热水、煤气、居民用煤炭制品、食用盐、农机、饲料、农药、农膜、化肥、沼气、二甲醚、图书、报纸、杂志、音像制品、电子出版物。

## 七、企业合并及合并财务报表

## 1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	宜昌富升化工有限公司	2级	境内非金融子企业	枝江	枝江	复合 肥生 产与 销售	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
2	湖北三宁矿业 有限公司	2级	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	采矿 与销 售	110,000,000.00	48.00	51.00	118,800,000.00	非同一控制下的企业合并
3	宜昌田田化工 有限责任 公司	2级	境内非金融子企业	宜昌	宜昌	氮肥 生产 与销 售	68,400,000.00	63.33	63.33	17,328,000.00	非同一控制下的企业合并
4	湖北三宁农 资贸易有 限公司	2级	境内非金融子企业	枝江	枝江	化肥 销售	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
5	湖北三宁科技 有限公司	2级	境内非金融子企业	武汉	武汉	化工 设计	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
6	宜昌贵粟农业 开发有限 责任公 司	2级	境内非金融子企业	枝江	枝江	农业 服务	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
7	湖北昌 燊三宁 股权投资 基金管理 有限公司	2级	境内 非金 融子 企业	枝 江	枝江	基金 管理	5,000,000.00	60.00	60.00	3,000,000.00	投资 设 立
8	宜昌鑫 宁矿产 产品有 限公司	2级	境内 非金 融子 企业	宜 昌	宜昌	选矿	10,000,000.00	51.00	51.00	5,100,000.00	非同 一 控制 下 的 企 业 合 并

注：本公司持有湖北三宁矿业有限公司股份（以下简称“三宁矿业”）比例为48%，是三宁矿业的最大股东，三宁矿业公司章程规定，本公司占三宁矿业表决权比例为51%。

## 2、重要非全资子公司情况

### (1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	宜昌鑫宁矿产品有限公司	49.00	-265,015.28		3,229,275.94
2	湖北三宁矿业有限公司	52.00	10,560,151.37		141,527,453.03
3	宜昌田田化工有限责任公司	36.67	-1,648,949.87		38,728,190.61
4	湖北昌燊三宁股权投资基金管理有限公司	40.00	22,948.69		2,024,219.50

### (2) 主要财务信息

项目	本年数				上年数			
	宜昌鑫宁矿产品有限公司	湖北三宁矿业有限公司	宜昌田田化工有限责任公司	湖北昌燊三宁股权投资基金管理有限公司	宜昌鑫宁矿产品有限公司	湖北三宁矿业有限公司	宜昌田田化工有限责任公司	湖北昌燊三宁股权投资基金管理有限公司
流动资产	1,476,461.09	110,609,906.76	25,375,161.37	101,058,496.73	1,538,311.84	109,907,283.10	29,407,362.79	5,001,125.00

项目	本年数				上年数			
	宜昌鑫宁矿 产品有限公 司	湖北三宁矿 业有限公司	宜昌田田化 工有限责任 公司	湖北昌荣三 宁股权投资 基金管理有 限公司	宜昌鑫宁矿 产品有限公 司	湖北三宁矿 业有限公司	宜昌田田化 工有限责任 公司	湖北昌荣三 宁股权投资 基金管理有 限公司
非流 动资 产	15,872,825.55	295,949,346.64	101,796,244.68	24,000,000.00	17,858,872.32	304,222,012.90	103,765,833.67	
资产 合计	17,349,286.64	406,559,253.40	127,171,406.05	125,058,496.73	19,397,184.16	414,129,296.00	133,173,196.46	5,001,125.00
流动 负债	3,258,927.58	133,893,316.69	21,561,281.56		3,265,977.58	164,601,647.75	23,220,165.07	
非流 动负 债	7,500,000.00			120,000,000.00	9,000,000.00			
负债 合计	10,758,927.58	133,893,316.69	21,561,281.56	120,000,000.00	12,265,977.58	164,601,647.75	23,220,165.07	
营业 收入		176,079,379.86	4,178,715.51		3,295,316.24	208,494,329.38	239,485,872.19	
净利 润	-540,847.52	20,307,983.41	-4,496,727.22	57,371.73	-3,266,147.98	48,795,113.53	5,448,747.61	1,125.00
综合 收益 总额	-540,847.52	20,307,983.41	-4,496,727.22	57,371.73	-3,266,147.98	48,795,113.53	5,448,747.61	1,125.00
经营 活动 现金 流量	4,418.35	65,540,736.36	10,163,700.79	-4,892,628.27	-1,777,133.42	91,131,528.77	93,432,581.70	1,125.00

#### 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日，“上年”指 2016 年度，“本年”指 2017 年度。

**1、货币资金**

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	607,925,421.72	368,279,491.55
其他货币资金	555,348,981.54	525,227,752.43
合 计	1,163,274,403.26	893,507,243.98
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	64,009,055.00	525,227,752.43
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	491,339,926.54	
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合 计	555,348,981.54	525,227,752.43

**2、应收票据****(1) 应收票据分类**

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	847,229,518.23	617,550,549.12
商业承兑汇票		
合 计	847,229,518.23	617,550,549.12

**(2) 年末已质押的应收票据**

种 类	年末已质押金额
银行承兑汇票	22,017,697.45
商业承兑汇票	
合 计	22,017,697.45

**(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,772,888,501.70	
商业承兑汇票		
合 计	1,772,888,501.70	

**3、应收账款**

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,998,195.88	99.98	1,452,273.70	0.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	37,880.00	0.02	37,880.00	100.00
合计	161,036,075.88	—	1,490,153.70	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,704,248.50	99.95	91,274.25	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	37,880.00	0.04	37,880.00	100.00
合计	90,742,128.50	—	129,154.25	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	26,629,832.97	95.88	1,331,491.65	1,671,104.89	95.69	83,555.25
1-2年(含2年)	1,080,880.53	3.89	108,088.05	73,470.00	4.21	7,347.00
2-3年(含3年)	63,470.00	0.23	12,694.00	1,860.00	0.11	372.00
3年以上						
合计	27,774,183.50	—	1,452,273.70	1,746,434.89	—	91,274.25

②其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	133,224,012.38			88,957,813.61		
合计	133,224,012.38	—		88,957,813.61	—	

## (2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
铜陵市铜官山化工有限公司	37,880.00	37,880.00	5年以上	100.00	客户公司已注销
合计	37,880.00	37,880.00	—	—	—

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
湖北和远气体股份有限公司枝江分公司	20,445,360.69	12.70	1,022,268.03
枝江市全汇宁化工有限公司	1,341,776.45	0.83	67,088.82
宜都市多邦化工有限公司	3,599,695.88	2.24	179,984.79
河南运全农资有限公司	1,080,880.53	0.67	108,088.05
枝江市宁港物流有限公司	133,224,012.38	82.73	
合计	159,691,725.93	99.17	1,377,429.69

## 4、预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	609,760,632.26	99.44		553,869,255.33	99.91	
1-2年(含2年)	3,269,337.55	0.53		195,200.00	0.04	
2-3年(含3年)	195,200.00	0.03		300,000.00	0.05	
3年以上						
合计	613,225,169.81	—		554,364,455.33	—	

## (2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
湖北三宁化工股份有限公司	湖北金湘宁化工科技有限公司	3,000,000.00	1-2年	合同未执行完毕
湖北三宁化工股份有限公司	枝江市马家店街道办事处房地产管理所	185,500.00	2-3年	合同未执行完毕
湖北三宁化工股份有限公司	赤峰中嘉矿山设备有限责任公司	61,780.00	1-2年	合同未执行完毕
湖北三宁化工股份有限公司	锦州新锦化机械制造有限公司	100,000.00	1-2年	合同未执行完毕
湖北三宁化工股份有限公司	湖北省电力公司宜昌夷陵区供电公司	95,557.55	1-2年	合同未执行完毕
合计		3,442,837.55	—	—

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
液化空气(杭州)有限公司	54,604,800.00	8.90	
湖北尧治河化工股份有限公司	63,621,867.69	10.37	
湖北宜化集团有限责任公司	153,000,000.00	24.95	
湖北中天投资有限公司	147,000,000.00	23.97	
武汉铁路局枝江站货运室	16,643,979.74	2.71	
合计	434,870,647.43	—	

## 5、应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
账龄一年以上的应收股利	196,000.00	196,000.00		
北京晋煤太阳石化工有限公司分红	196,000.00	196,000.00	现金流短缺	否
合计	196,000.00	196,000.00	—	—

## 6、其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	140,214,579.22	99.99	7,214,804.67	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,282.49	0.01	8,282.49	100.00
合计	140,222,861.71	—	7,223,087.16	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,544,844.59	100.00	729,985.00	7.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,544,844.59	—	729,985.00	—

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	125,261,873.47	99.18	6,263,093.67	105,230.14	8.17	5,261.51
1-2年(含2年)				147,900.00	11.48	14,790.00
2-3年(含3年)	300.00	0.00	60.00			
3年以上	1,026,651.00	0.81	951,651.00	1,034,933.49	80.35	709,933.49
合计	126,288,824.47	—	7,223,087.16	1,288,063.63	—	729,985.00

## ②其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方及备用金	13,925,754.75			8,256,780.96		
合计	13,925,754.75	—		8,256,780.96	—	

## (2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
杨振东	5,844.18	5,844.18	5年以上	100%	无法找到人
邓守平	2,438.31	2,438.31	5年以上	100%	无法找到人
合计	8,282.49	8,282.49	—	—	—

## (3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
董市财政所	土地款	125,000,000.00	一年以内	88.44	6,250,000.00
湖北宜安联合实业有限责任公司	往来款	7,560,000.00	一年以内	5.35	0.00
昌燊基金管理公司	往来款	2,000,000.00	一年以内	1.42	0.00
王富裕	个人借款	1,628,428.00	一年以内	1.15	0.00
夷陵区安监局	保证金	800,000.00	5年以上	0.57	800,000.00
合计	—	136,988,428.00	—	96.92	7,050,000.00

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	527,842,162.92	60,315.64	527,781,847.28
自制半成品及在产品			
库存商品(产成品)	461,088,385.76	2,136.12	461,086,249.64
周转材料(包装物、低值易耗品等)			
消耗性生物资产			
工程施工(已完工未结算款)			
其他			
合计	988,930,548.68	62,451.76	988,868,096.92

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	267,819,610.03		267,819,610.03
自制半成品及在产品			
库存商品(产成品)	522,540,307.56		522,540,307.56
周转材料(包装物、低值易耗品等)			

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产			
工程施工（已完工未结算款）			
其他			
合 计	790,359,917.59		790,359,917.59

### 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	16,359,695.42	44,155,115.31
城建税	28,902.91	
教育费附加	26,012.63	
合 计	16,414,610.96	44,155,115.31

### 9、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	34,000,000.00		34,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	34,000,000.00		34,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其他						
合 计	34,000,000.00		34,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

### 10、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	14,001,325.77	5,722,271.81		19,723,597.58
小 计	14,001,325.77	5,722,271.81		19,723,597.58
减：长期股权投资减值准备				
合 计	14,001,325.77	5,722,271.81		19,723,597.58

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	4,900,000.00	14,001,325.77			5,722,271.81	
一、合营企业						
二、联营企业	4,900,000.00	14,001,325.77			5,722,271.81	
枝江市宁港物流有限公司	4,900,000.00	14,001,325.77			5,722,271.81	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
合计					19,723,597.58	
一、合营企业						
二、联营企业					19,723,597.58	
枝江市宁港物流有限公司					19,723,597.58	

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	枝江市宁港物流有限公司		枝江市宁港物流有限公司	
流动资产	14,538,913.21		9,163,903.25	
非流动资产	217,229,981.47		157,419,607.28	
资产合计	231,768,894.68		166,583,510.53	
流动负债	151,034,618.04		106,762,709.62	
非流动负债	40,482,036.67		31,246,666.67	
负债合计	191,516,654.71		138,009,376.29	
净资产	40,252,239.97		28,574,134.24	
按持股比例计算的净资产份额	19,723,597.58		14,001,325.77	
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	19,723,597.58		14,001,325.77	
存在公开报价的权益投资的公允价值				

项目	本年数	上年数
	枝江市宁港物流有限公司	枝江市宁港物流有限公司
营业收入	23,921,039.17	24,846,082.14
净利润	11,678,105.73	9,952,751.70
其他综合收益		
综合收益总额	11,678,105.73	9,952,751.70
企业本年收到的来自联营企业的股利		

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	6,107,558,521.46	235,987,877.79	6,441,492.99	6,337,104,906.26
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,790,498,758.86	69,513,473.16		1,860,012,232.02
机器设备	4,196,846,019.56	94,051,913.68	4,850,275.04	4,286,047,658.20
运输工具	42,683,532.76	4,791,352.08	1,591,217.95	45,883,666.89
电子设备	77,530,210.28	67,631,138.87		145,161,349.15
办公设备				
酒店业家具				
其他				
二、累计折旧合计	2,661,426,160.20	496,845,878.16	4,076,954.73	3,154,195,083.63
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	369,128,217.18	87,174,579.19		456,302,796.37
机器设备	2,217,437,960.12	383,509,679.94	2,588,024.61	2,598,359,615.45
运输工具	25,757,621.75	5,791,879.71	1,488,930.12	30,060,571.34
电子设备	49,102,361.15	20,369,739.32		69,472,100.47
办公设备				
酒店业家具				
其他				
三、账面净值合计	3,446,132,361.26	—	—	3,182,909,822.63
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	1,421,370,541.68	—	—	1,403,709,435.65
机器设备	1,979,408,059.44	—	—	1,687,688,042.75
运输工具	16,925,911.01	—	—	15,823,095.55

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	28,427,849.13	—	—	75,689,248.68
办公设备		—	—	
酒店业家具		—	—	
其他		—	—	
四、减值准备合计				
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	3,446,132,361.26	—	—	3,182,909,822.63
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	1,421,370,541.68	—	—	1,403,709,435.65
机器设备	1,979,408,059.44	—	—	1,687,688,042.75
运输工具	16,925,911.01	—	—	15,823,095.55
电子设备	28,427,849.13	—	—	75,689,248.68
办公设备		—	—	
酒店业家具		—	—	
其他		—	—	

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	58,377,265.08		58,377,265.08	86,334,696.07		86,334,696.07
更新改造工程	49,479,766.12		49,479,766.12	49,340,669.64		49,340,669.64
合 计	107,857,031.20		107,857,031.20	135,675,365.71		135,675,365.71

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
氮肥厂改造项目	15,000,000.00	3,161,885.55	14,762,906.51	16,859,658.54		1,065,133.52

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
尿素厂扩能改造项目	5,000,000.00	4,321,438.37	4,578,785.08	8,459,344.39		440,879.06
锦纶公司一期技改	45,000,000.00	40,778,177.26	40,510,233.90	76,385,941.67		4,902,469.49
智能化工厂	10,000,000.00	8,970,113.36	8,979,429.15	10,674,084.43		7,275,458.08
硝基复合肥 1#线 技改	16,000,000.00	210,562.38	15,024,825.88	14,955,262.42		280,125.84
三宁新村南门	1,500,000.00	1,235,932.85	1,176,424.10	1,679,562.44		732,794.51
2万吨/年食品级磷 酸二氢钾	12,000,000.00	17,261,454.93	11,535,511.40	28,796,966.33		
磷肥厂改造项目	25,000,000.00	11,613,973.24	22,827,091.44	17,134,132.16		17,306,932.52
姚家港化工园区 热能中心二期	50,000,000.00		46,437,739.02			46,437,739.02
园区管廊二期	2,500,000.00		2,370,607.60			2,370,607.60
合成氨原料结构 调整及联产 60 万 吨/年乙二醇项目	12,000,000.00		11,939,526.06			11,939,526.06
笋子沟磷石膏渣 库	3,500,000.00		3,080,634.46			3,080,634.46
环保整治	1,500,000.00	2,758,574.82	864,833.41			3,623,408.23
三宁矿业采矿工 程	50,000,000.00	45,363,252.95		36,961,930.14		8,401,322.81
合计	249,000,000.00	135,675,365.71	184,088,548.01	211,906,882.52		107,857,031.20

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
氮肥厂改造项目	119.50	98.42				自筹
尿素厂扩能改造 项目	178.00	91.58				自筹
锦纶公司一期技 改	180.64	90.02				自筹
智能化工厂	179.50	89.79				自筹
硝基复合肥 1#线 技改	95.22	93.91				自筹
三宁新村南门	160.82	78.43				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2万吨/年食品级磷酸二氢钾	239.97	96.13				自筹
磷肥厂改造项目	137.76	91.31				自筹
姚家港化工园区热能中心二期	92.88	92.88				自筹
园区管廊二期	94.82	94.82				自筹
合成氨原料结构调整及联产60万吨/年乙二醇项目	99.50	99.50				自筹
笋子沟磷石膏渣库	88.02	88.02				自筹
环保整治	241.56	70.00				自筹
三宁矿业采矿工程	90.73	90.73				自筹
合计	—	—			—	—

### 13、工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程材料	3,000,442.20	43,740,798.60
合计	3,000,442.20	43,740,798.60

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	487,379,172.27	12,894,339.65	3,814,336.06	496,459,175.86
其中：软件				
土地使用权	378,684,736.81		3,814,336.06	374,870,400.75
专利权	63,800,629.90	12,894,339.65		76,694,969.55
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权	44,893,805.56			44,893,805.56
二、累计摊销额合计	84,330,607.56	18,363,315.92		102,693,923.48
其中：软件				
土地使用权	40,292,536.41	7,091,356.65		47,383,893.06

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
专利权	24,635,736.46	6,782,578.71		31,418,315.17
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权	19,402,334.69	4,489,380.56		23,891,715.25
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				
四、账面价值合计	403,048,564.71	—	—	393,765,252.38
其中：软件		—	—	
土地使用权	338,392,200.40	—	—	327,486,507.69
专利权	39,164,893.44	—	—	45,276,654.38
非专利技术		—	—	
商标权		—	—	
著作权		—	—	
特许权		—	—	
采矿权	25,491,470.87	—	—	21,002,090.31

## 15、开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
复合肥生产中转鼓造粒自动化控制技术研究及应用		34,121.30			34,121.30		
利用转鼓造粒装置生产微生物复合肥的技术研究及应用		5,961.85			5,961.85		

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
以氟硅酸为原料生产高活性氟化钾的技术研究及应用		11,399,425.33			11,399,425.33		
以磷酸氢钙为原料生产磷酸二氢钾的关键技术研究及应用		19,659.72			19,659.72		
低温分解磷石膏制硫酸联产水泥的新技术开发		12,107,488.30			12,107,488.30		
磷矿充填式浮选柱浮选技术研究及应用		177.24			177.24		
磷尾矿和磷复肥副产盐酸综合利用关键技术		5,768,152.05			5,768,152.05		
煤化工危化品仓储智能控制系统研究及应用		2,612,871.59			2,612,871.59		
提高湿法磷酸收率及磷石膏品质的关键技术研究		11,473,278.27			11,473,278.27		
脱碳解析气的回收利用技术研究与开发		10,309.63			10,309.63		
环己烷氧化工段副产碳酸钠生产型煤关键技术		9,485,973.31			9,485,973.31		
己内酰胺有机废水制备水煤浆的研究及应用		6,175,617.79			6,175,617.79		
合成氨型煤制气生产中高氨氮废水处理研究与应用		5,768,637.58			5,768,637.58		
合成氨间歇气化炉低压蒸汽高效利用技术		9,610,185.60			9,610,185.60		
合成氨净化工段脱碳闪蒸气综合利用技术		7,958,130.29			7,958,130.29		
环己烷氧化工段副产碳酸钠生产型煤关键技术		4,408,877.31			4,408,877.31		

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新型磁固定床在己内酰胺水溶液加氢工艺中的应用研究		940.17			940.17		
己内酰胺生产智能化控制技术及应用		23,967,454.62			23,967,454.62		
环己酮生产尾气中环己烷的回收技术研究及应用		162.39			162.39		
环己酮生产中环己烷循环净化技术研究及应用		437.27			437.27		
环己酮非均相氨脲化反应的新技术研究与开发		23,757,506.12			23,757,506.12		
环己酮脲溶剂重排技术研究及开发		7,147,856.55			7,147,856.55		
己内酰胺浓缩与纯化新技术研究与开发		7,295,593.15			7,295,593.15		
燃煤锅炉烟气排放物高效控制关键技术		14,194,778.88			14,194,778.88		
己内酰胺蒸馏釜液不溶物连续高效分离关键技术		9,697,675.27			9,697,675.27		
环己烷氧化烷回收系统高效换热关键技术		10,650,378.63			10,650,378.63		
全酸性环境生产双氧水关键技术		9,473,765.68			9,473,765.68		
聚结分离技术在双氧水氧化尾气重芳烃回收中的应用研究		9,535,222.45			9,535,222.45		
流化床燃煤锅炉自动出渣系统研究与应用		1,023,625.37			1,023,625.37		
以合成氨弛放气为热源的锅炉点火系统关键技术研究		2,348,892.81			2,348,892.81		

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
以烟气脱硫副产硫酸铵为原料生产硫酸钾的关键技术研发及产业化		11,052.42			11,052.42		
速效水溶性硝基肥的技术研究及应用		74,709.37			74,709.37		
5万吨/年硝酸钾生产的关键技术与开发		12,676.57			12,676.57		
硝基复合肥防结块关键技术研究及应用		7,128,932.12			7,128,932.12		
聚磷酸铵螯合型水溶肥生产技术与应用		18,916,145.81			18,916,145.81		
己内酰胺副产硫酸铵生产高塔复合肥关键技术		2,404,487.97			2,404,487.97		
合 计		234,481,160.78			234,481,160.78		

**16、商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北三宁矿业有限公司	62,852,373.34			62,852,373.34
合 计	62,852,373.34			62,852,373.34

**17、长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
场地租赁费	500,764.24		500,764.24			
合 计	500,764.24		500,764.24			

**18、递延所得税资产和递延所得税负债**

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

① 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	4,515,331.10	27,080,108.39	3,848,658.09	21,080,897.53

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
资产减值准备	365,030.76	2,340,427.37	173,853.66	736,325.76
开办费				
可抵扣亏损				
工会经费	2,332,640.30	13,756,704.38	2,168,390.13	12,116,700.87
职工教育经费	1,817,660.04	10,982,976.64	1,506,414.30	8,227,870.90
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值				
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动				

## ②未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	59,388,361.10	46,585,677.97
可抵扣亏损	8,799,394.47	4,015,458.24
合 计	68,187,755.57	50,478,322.72

## ③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019年	229,745.33	229,745.33	
2020年	306,302.06	306,302.06	
2021年	3,479,410.85	3,479,410.85	
2022年	4,783,936.23		
合 计	8,799,394.47	4,015,458.24	

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	206,000,000.00	5,000,000.00
合 计	206,000,000.00	5,000,000.00

**20、应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	106,100,000.00	648,200,000.00
合 计	106,100,000.00	648,200,000.00

**21、应付账款****(1) 应付账款账龄情况**

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	372,180,953.84	512,939,963.63
1-2年(含2年)	77,131,857.41	31,847,585.82
2-3年(含3年)	14,205,239.11	11,657,997.99
3年以上	14,387,964.90	6,949,105.86
合 计	477,906,015.26	563,394,653.30

**(2) 账龄超过1年的重要应付账款**

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
湖北兴发化工集团股份有限公司	19,691,329.54	余款未付
福泉市宏宁矿产经营部	12,179,478.98	余款未付
格尔木藏格钾肥股份有限公司	11,455,405.64	余款未付
河北天邦化工科技有限公司	10,000,000.00	余款未付
湖北晋煤宏圣煤炭物流贸易有限公司	4,000,000.00	余款未付
合 计	57,326,214.16	—

**22、预收款项****(1) 预收款项账龄情况**

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	965,792,505.97	1,103,409,866.91
1年以上	2,423,141.23	1,740,295.04
合 计	968,215,647.20	1,105,150,161.95

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项**

债权单位名称	年末余额	未结转原因
宜昌安盈化工有限公司	1,075,802.70	预存定金
宜昌花林水泥有限公司	77,910.10	预存定金
合 计	1,153,712.80	—

**23、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	35,903,662.32	460,093,944.56	421,683,576.70	74,314,030.18
二、离职后福利-设定提存计划		36,040,138.59	36,040,138.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	35,903,662.32	496,134,083.15	457,723,715.29	74,314,030.18

## (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,630,850.00	356,913,279.31	323,944,009.52	44,600,119.79
二、职工福利费		19,334,087.88	19,334,087.88	
三、社会保险费		18,322,111.63	18,322,111.63	
其中：医疗保险费		15,105,512.75	15,105,512.75	
工伤保险费		2,330,197.88	2,330,197.88	
生育保险费		886,401.00	886,401.00	
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	20,486,007.32	12,447,633.75	4,929,730.68	28,003,910.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,786,805.00	53,076,831.99	55,153,636.99	1,710,000.00
合 计	35,903,662.32	460,093,944.56	421,683,576.70	74,314,030.18

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		35,661,923.32	35,661,923.32	
二、失业保险费		378,215.27	378,215.27	
三、企业年金缴费				
合 计		36,040,138.59	36,040,138.59	

## 24、应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	1,217,821.39	223,096,424.25	222,850,244.02	1,464,001.62
消费税				
资源税	1,315,960.46	9,038,867.60	9,687,778.55	667,049.51

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	128,543,021.03	186,556,967.86	131,864,188.81	183,235,800.08
城市维护建设税	68,431.84	9,787,379.29	9,830,158.13	25,653.00
房产税	1,514,921.80	5,399,325.04	5,463,358.81	1,450,888.03
土地使用税	2,542,769.71	10,113,963.76	10,128,242.53	2,528,490.94
个人所得税	144,809.90	31,554,289.17	31,493,421.20	205,677.87
教育费附加	59,649.60	8,808,019.91	8,844,581.81	23,087.70
其他税费	2,547,137.72	4,250,919.39	5,341,789.51	1,456,267.60
合 计	137,954,523.45	488,606,156.27	435,503,763.37	191,056,916.35

**25、应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	2,487,265.20	2,487,265.20
短期借款应付利息	277,916.67	
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
其他利息		135,333.33
合 计	2,765,181.87	2,622,598.53

**26、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金	118,188,404.44	62,851,314.35
往来款	18,276,104.80	47,706,040.42
合 计	136,464,509.24	110,557,354.77

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
长信建设有限公司保证金	200,000.00	保证金
陈季如交押金	200,000.00	押金
职工安全押金	1,169,000.00	押金
新疆嘉禾丰农资有限公司	594,900.00	押金
合 计	2,163,900.00	—

**27、长期借款**

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款			

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
抵押借款		5,000,000.00	4.75
保证借款			
信用借款			
小计		5,000,000.00	—
减：一年内到期部分			
合计		5,000,000.00	—

## 28、应付债券

### (1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
企业债券	93,156,000.00	93,156,000.00
小计	93,156,000.00	93,156,000.00
减：一年内到期部分		
合计	93,156,000.00	93,156,000.00

### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
企业债券	500,000,000.00	2013-06-18	6年	500,000,000.00	93,156,000.00
合计	500,000,000.00	—	—	500,000,000.00	93,156,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	.....	年末余额
企业债券		2,487,265.20		2,487,265.20		93,156,000.00
合计		2,487,265.20		2,487,265.20		93,156,000.00

## 29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助					
废水零排放技术财政专项资金	714,285.70		714,285.70		
磷复肥扩建项目	5,227,470.24		5,227,470.24		
合成氨放空尾气、余压余热综合利用节能项	5,089,999.99		1,696,666.67		3,393,333.32
5万吨/年湿法磷酸精制	3,645,714.29		1,822,857.14		1,822,857.15

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
2*30万吨/年硫磺制酸装置低温位热能回收改造项目	2,475,000.00		825,000.00		1,650,000.00
己内酰胺基础设施	106,202,972.72	64,329,800.00	28,422,128.79		142,110,643.93
工业企业能源管理中心项目	3,600,000.00		1,200,000.00		2,400,000.00
60万吨硝基复合肥项目	34,431,000.00		6,886,200.00		27,544,800.00
姚家港集中供热综合管廊工程项目	13,250,571.43		2,208,428.57		11,042,142.86
矿产资源节约与综合利用专项资金	9,000,000.00		1,500,000.00		7,500,000.00
合 计	183,637,014.37	64,329,800.00	50,503,037.11		197,463,777.26

### 30、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
政府引导资金	120,000,000.00	
合 计	120,000,000.00	

### 31、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	267,230,769.00	100.00			267,230,769.00	100.00
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	93,530,769.00	35.00			93,530,769.00	35.00
李万清	82,107,750.00	30.73			82,107,750.00	30.73
殷银华	41,235,000.00	15.43			41,235,000.00	15.43
枝江楚天塑业有限公司	17,100,000.00	6.40			17,100,000.00	6.40
王波	8,234,250.00	3.08			8,234,250.00	3.08
王光明	5,796,000.00	2.17			5,796,000.00	2.17
沁阳市安达液化气有限公司	4,920,000.00	1.84			4,920,000.00	1.84
枝江市安宁汽车运输有限责任公司	3,927,000.00	1.47			3,927,000.00	1.47

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
肖仁良	3,825,000.00	1.43			3,825,000.00	1.43
枝江市兴港装卸运输有限责任公司	2,355,000.00	0.88			2,355,000.00	0.88
姚定贵	4,200,000.00	1.57			4,200,000.00	1.57

**32、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	47,173,154.00		105,000.00	47,068,154.00
二、其他资本公积	32,144,756.37			32,144,756.37
合计	79,317,910.37		105,000.00	79,212,910.37
其中：国有独享资本公积				

注：2017年湖北三宁公司与4位股权激励获得者签订股权激励解除协议，退还股本风险押金405,000.00，其中105,000.00元冲减资本公积。

**33、专项储备**

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	15,191,628.50	3,228,073.75	21,519,840.71	17,916,320.32	18,795,148.89	3,284,479.67	
维简费	13,460,717.87	14,582,444.36	6,529,855.74	5,171,309.31	14,819,264.30	16,054,202.99	
其他							
合计	28,652,346.37	17,810,518.11	28,049,696.45	23,087,629.63	33,614,413.19	19,338,682.66	—

**34、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	298,111,094.70			298,111,094.70	
任意盈余公积金	11,496,230.85			11,496,230.85	
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	309,607,325.55			309,607,325.55	—

**35、未分配利润**

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	3,368,665,167.29	2,779,518,072.30
本年增加额	1,151,993,161.24	796,325,389.14
其中：本年净利润转入	1,151,993,161.24	796,325,389.14
其他调整因素		
本年减少额	238,897,616.74	207,178,294.15
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	238,897,616.74	207,178,294.15
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	4,281,760,711.79	3,368,665,167.29

### 36、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	7,212,733,574.82	5,374,575,218.16	6,191,413,373.95	4,672,403,767.96
复合肥	2,117,528,517.64	1,652,581,310.57	1,335,307,800.90	976,911,515.04
己内酰胺	1,675,524,348.51	1,181,107,733.17	1,234,894,293.22	967,894,405.35
合成氨及其他	973,627,285.70	692,917,726.02	1,192,232,431.82	802,873,618.65
尿素	502,318,583.55	398,838,217.96	547,386,282.30	454,112,012.70
磷酸二铵	763,611,402.85	522,386,616.03	699,888,789.24	493,935,626.93
磷酸一铵	505,572,899.79	312,376,646.79	604,748,585.52	428,566,788.74
二甲醚			37,563,227.41	37,791,296.57
甲醇	649,506,006.98	594,231,842.75	434,037,675.21	422,027,911.11
碳铵	25,044,529.80	20,135,124.87	105,354,288.33	88,290,592.87
其他业务小计	216,404,241.44	122,876,286.35	120,620,082.75	60,551,363.94
附产品收入	86,061,212.76	1,291,610.72	43,080,097.63	2,907,126.00
废旧收入	7,110,578.57	-	5,385,620.34	
让售材料及其他	123,232,450.11	121,584,675.63	72,154,364.78	57,644,237.94
合 计	7,429,137,816.26	5,497,451,504.51	6,312,033,456.70	4,732,955,131.90

### 37、销售费用、管理费用、财务费用

#### (1) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	685,298.06	716,161.50
运输费	6,359,039.28	7,691,118.07
装卸费	101,250,110.28	83,794,359.82
保险费		188,679.24
广告费	13,714,835.27	14,634,377.77
职工薪酬	31,374,312.43	23,797,109.97
业务经费	230,680.20	260,760.00
样品及产品损耗		29,326.58
办公费	136,464.77	62,173.52
电话费	1,006,616.95	768,362.65
差旅费	8,058,937.58	7,105,767.95
劳务费	510,804.85	343,021.42
供货会议费	4,507,502.14	2,861,035.75
化验费	1,850.00	100.00
代理报检、商检费等	2,236,747.97	2,969,182.05
超限运输车辆补偿费	4,089,159.25	
地灾备用金	2,255,200.00	
过磅服务费	342,279.24	
合 计	176,759,838.27	145,221,536.29

## (2) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	67,115,260.28	57,282,053.17
保险费	1,628,807.68	1,543,409.83
折旧费	10,674,303.53	10,044,744.35
修理费	39,218,247.54	81,811,963.52
无形资产摊销	18,864,080.16	18,786,935.67
业务招待费	2,955,170.09	3,465,661.17
差旅费	3,822,799.45	3,007,702.55
办公费	4,872,638.11	5,612,964.97
诉讼费	298,213.82	36,115.75
聘请中介机构费	7,366,340.80	3,950,008.11
研究与开发费	234,481,160.78	214,473,546.71
排污费	24,161,200.50	12,825,433.64

项 目	本年发生额	上年发生额
税金	516,045.13	5,922,203.77
运输费	1,924,038.80	2,224,716.95
水电费	2,309,451.76	2,076,534.15
劳务费	5,243,538.68	10,283,031.57
绿化费	466,871.63	918,382.90
技术服务、设计费	744,346.38	2,037,782.82
过磅服务费		675,600.01
矿产资源补偿费		2,188,800.00
地灾备用金		3,525,840.00
超限运输车辆补偿费		4,893,282.24
检验、租赁费等	5,587,946.61	13,422,233.60
合 计	432,250,461.73	461,008,947.45

**(3) 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,811,676.66	20,330,988.27
减：利息收入	17,556,352.84	10,221,641.63
汇兑损益	4,361,625.84	-7,143,536.08
其他	687,487.40	765,786.50
合 计	-6,695,562.94	3,731,597.06

**38、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	7,854,101.61	-267,429.30
二、存货跌价损失	62,451.76	
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		

项 目	本年发生额	上年发生额
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他减值损失		
合 计	7,916,553.37	-267,429.30

### 39、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,722,271.81	4,876,848.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	5,722,271.81	4,876,848.33

### 40、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额(同口径)
稳岗补贴收入	1,414,300.00	1,425,600.00
枝江市科学技术局专利奖励收入	415,500.00	90,000.00
递延收益转收入	49,003,037.11	39,781,403.80
外贸出口基地企业发展项目扶持资金	222,236.00	300,000.00
枝江市劳动就业管理局见习补贴	402,045.00	263,160.00
个人所得税手续费返还	499,309.60	
宜昌市人社局宜昌市急需紧缺人才资金	20,000.00	
湖北省科学技术厅 2016 年省科技奖奖金	40,000.00	1,101,860.00
2017 年第一批传统产业改造升级专项资金	1,000,000.00	
国家级博士后科研工作室支持经费	150,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额（同口径）
财政贴息	432,622.89	
低品位矿加工	1,511,400.00	
2013年，2014年化肥淡储贴息收入		2,690,000.00
枝江市科学技术局2016年度技术研发项目补助		6,000,000.00
技能大师补助资金		100,000.00
湖北省名牌产品奖励费		60,000.00
经信局补助		22,000.00
合 计	55,110,450.60	51,834,023.80

#### 41、营业外收入

##### （1）营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	879,010.89		879,010.89
政府补助（详见下表）	26,072,900.00	51,834,023.80	26,072,900.00
债务重组利得			
接受捐赠			
违约赔偿			
盘盈利得			
罚没所得	1,228,904.98	816,829.68	1,228,904.98
违约金	238,672.74	1,509,811.07	238,672.74
保险赔款	2,435,848.52	163,477.55	2,435,848.52
合 计	30,855,337.13	54,324,142.10	30,855,337.13

##### （2）政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	上年发生额（同口径）
劳动局补助	72,900.00		
夷陵区人力资源及社会保障局	26,000,000.00		
劳动局补助		75,700.00	
增值税税控系统技术维护费抵减 增值税税额		660.00	
退营业税		5,500.00	
科技计划项目资金奖励		1,000,000.00	
稳岗补贴收入		1,425,600.00	
枝江市科学技术局专利奖励收入		90,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额	上年发生额(同口径)
科学技术奖配套奖励		20,000.00	
磷复肥扩建项目		5,227,470.24	
2015 年外贸出口基地企业发展项目扶持资金		300,000.00	
枝江市劳动就业管理局见习补贴		263,160.00	
2013 年, 2014 年化肥淡储贴息收入		2,690,000.00	
技能大师补助资金		100,000.00	
湖北省名牌产品奖励费		60,000.00	
枝江市科学技术局 2016 年度技术研发项目补助		6,000,000.00	
经信局补助		22,000.00	
5 万吨\湿法磷酸精制		1,822,857.14	
废水零排放技术财政专项基金		714,285.72	
己内酰胺基础设施		17,700,495.46	
合成氨放空尾气、余压余热综合利用节能项目		1,696,666.67	
2*30 万吨\年硫磺制酸装置低温位热能回收改造项目		825,000.00	
工业企业能源管理中心项目		1,200,000.00	
60 万吨硝基复合肥项目		6,886,200.00	
姚家港集中供热综合管廊工程项目		2,208,428.57	
低品位矿加工		1,500,000.00	
合 计	26,072,900.00	51,834,023.80	

#### 42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,280,617.10	1,641,787.71	2,280,617.10
债务重组损失			
对外捐赠	1,270,000.00	100,000.00	1,270,000.00
罚款支出	50,000.00	228,385.91	50,000.00
补偿费	1,261,615.00	1,587,185.30	1,261,615.00
田田清算费用	14,540,243.05		14,540,243.05

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他支出	121,987.57	100,000.00	121,987.57
合 计	19,524,462.72	3,657,358.92	19,524,462.72

注：其他为湖北三宁公司缴纳滞纳金 119.77 元，缴纳安监局安全罚款 100,000.00 元，支付八一慰问金 1,000.00 元；子公司富升公司缴纳滞纳金 20,867.80 元。

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	186,556,967.86	139,416,681.66
递延所得税调整	-666,673.01	-678,694.39
其他		
合 计	185,890,294.85	138,737,987.27

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,346,552,591.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	202,580,538.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	298,141.07
非应税收入的影响	-858,340.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,677,525.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,061,190.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-20,868,760.59
所得税费用	185,890,294.85

#### 44、分部信息

##### (1) 按经营分部披露信息

项 目	化肥销售	
	本年	上年
一、营业收入	7,429,137,816.26	6,312,033,456.70
其中：对外交易收入	7,429,137,816.26	6,312,033,456.70
分部间交易收入		
二、对联营和合营企业的投资收益	5,722,271.81	4,876,848.33

项 目	化肥销售	
	本年	上年
三、资产减值损失	7,916,553.37	-267,429.30
四、折旧费和摊销费		537,775,984.49
五、利润总额	1,346,552,591.00	960,834,928.68
六、所得税费用	185,890,294.85	138,737,987.27
七、净利润	1,160,662,296.15	822,096,941.41
八、资产总额	7,730,377,346.34	7,119,361,326.89
九、负债总额	2,573,442,077.36	2,890,575,968.69
十、其他重要的非现金项目		
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额		

(续)

项 目	其他		抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入					7,429,137,816.26	6,312,033,456.70
其中：对外交易收入					7,429,137,816.26	6,312,033,456.70
分部间交易收入						
二、对联营和合营企业的投资收益					5,722,271.81	4,876,848.33
三、资产减值损失					7,916,553.37	-267,429.30
四、折旧费和摊销费						537,775,984.49
五、利润总额					1,346,552,591.00	960,834,928.68
六、所得税费用					185,890,294.85	138,737,987.27
七、净利润					1,160,662,296.15	822,096,941.41
八、资产总额					7,730,377,346.34	7,119,361,326.89
九、负债总额					2,573,442,077.36	2,890,575,968.69
十、其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额						

## 45、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,160,662,296.15	822,096,941.41
加：资产减值准备	7,916,553.37	-267,429.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	496,748,878.16	518,989,048.82
无形资产摊销	18,363,315.92	18,286,171.43
长期待摊费用摊销	500,764.24	500,764.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,401,606.21	1,641,787.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,811,676.66	13,187,452.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,722,271.81	-4,876,848.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-666,673.01	-678,694.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-198,570,631.09	170,819,139.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-363,880,988.86	-343,904,759.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-359,631,624.02	35,655,661.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	762,932,901.92	1,231,449,234.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	607,925,421.72	368,279,491.55
减：现金的年初余额	368,279,491.55	286,156,752.18
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	239,645,930.17	82,122,739.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	607,925,421.72	368,279,491.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	607,925,421.72	368,279,491.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	607,925,421.72	368,279,491.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 46、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	—	—	306,381,827.59
其中：美元	45,907,464.54	6.6739	306,381,827.59

#### 47、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	555,348,981.54	银行承兑汇票保证金及定期存款
应收票据	22,017,697.45	应付票据保证金

注：湖北三宁公司应收票据中有兴业银行股份有限公司宜昌分行签发的银行承兑汇票质押共计 22,017,697.45 元。

湖北三宁公司货币资金中包含银行承兑汇票保证金 528,348,981.54 和定期存款 27,000,000.00 元，共计 555,348,981.54 元

#### 九、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、关联方关系及其交易

##### 1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	山西省晋城市	烟煤及无烟煤开采洗选	3,905,195,625.48	35.00	51.00

## 2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

## 3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、10、长期股权投资。

## 4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
北京晋煤太阳石化工有限公司	同一母公司
湖北晋煤宏圣煤炭物流贸易有限公司	同一母公司
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	同一母公司
枝江市兴港装卸运输有限责任公司	股东
枝江楚天塑业有限公司	股东
枝江市安宁汽车运输有限责任公司	股东
枝江市全汇宁化工有限公司	股东
枝江市宁港物流有限公司	联营企业
宜昌汇鑫磷化工贸有限责任公司	子公司股东
宜昌鸿雁矿业有限公司	子公司股东

## 5、关联方交易

### (1) 定价政策

湖北三宁公司关联方交易定价政策采用市场价。

### (2) 关联方交易

#### ①销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京晋煤太阳石化工有限公司	267,582.74	0.00	27,512,445.96	0.44
枝江市全汇宁化工有限公司	142,049,767.41	1.57	124,702,819.88	1.98
枝江市宁港物流有限公司	175,905,511.28	1.95	143,694,218.39	2.28
合计	318,222,861.43	3.52	295,909,484.23	4.69

## ②采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	1,097,722,106.10	17.01	538,181,431.19	11.54
枝江楚天塑业有限公司	67,343,345.19	1.04	66,635,044.55	1.43
枝江市全汇宁化工有限公司	2,791,656.00	0.04	8,435,635.75	0.18
合计	1,167,857,107.29	18.10	613,252,111.49	13.15

## ③接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
枝江市安宁汽车运输有限责任公司	93,672,556.76	1.45	61,868,410.78	1.33
枝江市宁港物流有限公司	30,313,694.27	0.47	23,828,496.27	0.51
枝江市兴港装卸运输有限责任公司	2,488,022.45	0.04	1,183,429.81	0.03
合计	126,474,273.48	1.96	86,880,336.86	1.86

## ④关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
应收账款						
枝江市宁港物流有限公司	133,224,012.38	69.51	88,957,813.61	98.17	定期结算	否
合计	133,224,012.38	69.51	88,957,813.61	98.17		
预付款项						
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司			41,945,191.52	7.57	定期结算	否
合计			41,945,191.52	7.57		
应付账款						

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
湖北晋煤宏圣煤炭物流贸易有限公司	4,000,000.00	0.99	4,000,000.00	0.71	定期结算	否
枝江市兴港装卸运输有限责任公司	131,813.55	0.03	110,158.32	0.02	定期结算	否
枝江楚天塑业有限公司	17,709,248.67	4.38	16,459,967.97	2.92	定期结算	否
枝江市安宁汽车运输有限责任公司	6,821,317.64	1.69	5,116,543.12	0.91	定期结算	否
枝江市全汇宁化工有限公司	594,871.80	0.15	594,871.80	0.11	定期结算	否
枝江市宁港物流有限公司	1,744,887.72	0.43			定期结算	否
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	16,753,714.33	4.15			定期结算	否
合 计	47,755,853.71	11.82	26,281,541.21	4.67		
预收款项						
枝江市全汇宁化工有限公司			3,632,725.66	0.33	定期结算	否
枝江市兴港装卸运输有限责任公司	3,654.57	0.00	9,270.57	0.00	定期结算	否
北京晋煤太阳石化工程有限公司枝江分公司	1,506,685.43	0.15	537,812.35	0.05	定期结算	否
枝江市安宁汽车运输有限责任公司	0.34	0.00			定期结算	否
合 计	1,510,340.34	0.15	4,179,808.58	0.38		
其他应付款						
宜昌汇鑫工贸有限责任公司	1,832,779.48	1.34			定期结算	否
合 计	1,832,779.48	1.34				

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	191,670,250.77	100.00	1,303,769.17	0.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	191,670,250.77	—	1,303,769.17	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收 账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收 账款	172,263,992.43	100.00	22,027.85	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 应收账款				
合 计	172,263,992.43	—	22,027.85	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	26,075,383.37	100.00	1,303,769.17	440,556.92	100.00	22,027.85
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上						
合 计	26,075,383.37	—	1,303,769.17	440,556.92	—	22,027.85

②其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	165,594,867.40			171,823,435.51		
合计	165,594,867.40	—		171,823,435.51	—	

## (2) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的 比例 (%)	坏账准备
枝江市宁港物流有限公司	133,224,012.38	69.51	
宜昌富升化工有限公司	32,370,855.02	16.89	
湖北和远气体股份有限公司枝江分公司	20,445,360.69	10.67	1,022,268.03
宜都市多邦化工有限公司	3,599,695.88	1.88	179,984.79
枝江市全汇宁化工有限公司	1,341,776.45	0.70	67,088.82
合计	190,981,700.42	99.64	1,269,341.64

## 2、其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,043,900.00	100.00	75,000.00	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	124,043,900.00	—	75,000.00	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,359,079.63	100.00	80,250.00	3.40

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,359,079.63	—	80,250.00	—

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)				105,000.00	41.18	5,250.00
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上	150,000.00	100.00	75,000.00	150,000.00	58.82	75,000.00
合计	150,000.00	—	75,000.00	255,000.00	—	80,250.00

## ②其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
关联方及备用金	123,893,900.00			2,104,079.63		
合计	123,893,900.00	—		2,104,079.63	—	

## (2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
宜昌贵粟农业开发有限公司	往来款	115,200,000.00	一年以内	92.87	
湖北宜安联合实业有限责任公司	往来款	6,360,000.00	一年以内	5.13	
综合户(昌燊基金管理公司)	往来款	2,000,000.00	一年以内	1.61	
张昊	个人借款	170,000.00	一年以内	0.14	
枝江市国土资源局	保证金	150,000.00	4-5年	0.12	75,000.00
合计	—	123,880,000.00	—	99.87	75,000.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	214,228,000.00			214,228,000.00
对合营企业投资				-
对联营企业投资	14,001,325.77	5,722,271.81		19,723,597.58
小 计	228,229,325.77	5,722,271.81		233,951,597.58
减：长期股权投资减值准备				-
合 计	228,229,325.77	5,722,271.81		233,951,597.58

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整
合 计	219,128,000.00	228,229,325.77			5,722,271.81	
一、子公司	214,228,000.00	214,228,000.00				
湖北三宁矿业有限 公司	118,800,000.00	118,800,000.00				
宜昌鑫宁矿产品有 限公司	5,100,000.00	5,100,000.00				
宜昌富升化工有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
宜昌田田化工有限 责任公司	17,328,000.00	17,328,000.00				
湖北三宁农资贸易 有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
宜昌贵粟农业开发 有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
湖北昌燊三宁股权 投资基金管理有限 公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
湖北三宁科技有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
二、合营企业						
三、联营企业	4,900,000.00	14,001,325.77			5,722,271.81	
枝江市宁港物流有 限公司	4,900,000.00	14,001,325.77			5,722,271.81	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
合计					233,951,597.58	
一、子公司					214,228,000.00	
湖北三宁矿业有限公司					118,800,000.00	
宜昌鑫宁矿产品有限公司					5,100,000.00	
宜昌富升化工有限公司					10,000,000.00	
宜昌田田化工有限责任公司					17,328,000.00	
湖北三宁农资贸易有限公司					30,000,000.00	
宜昌贵粟农业开发有限责任公司					10,000,000.00	
湖北昌燊三宁股权投资基金管理有限公司					3,000,000.00	
湖北三宁科技有限公司					20,000,000.00	
二、合营企业						
三、联营企业					19,723,597.58	
枝江市宁港物流有限公司					19,723,597.58	

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	枝江市宁港物流有限公司	枝江市宁港物流有限公司
流动资产	14,538,913.21	9,163,903.25
非流动资产	217,229,981.47	157,419,607.28
资产合计	231,768,894.68	166,583,510.53
流动负债	151,034,618.04	106,762,709.62
非流动负债	40,482,036.67	31,246,666.67

项目	本年数	上年数
负债合计	191,516,654.71	138,009,376.29
净资产	40,252,239.97	28,574,134.24
按持股比例计算的净资产份额	19,723,597.58	14,001,325.77
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	19,723,597.58	14,001,325.77
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	23,921,039.17	24,846,082.14
净利润	11,678,105.73	9,952,751.70
其他综合收益		
综合收益总额	11,678,105.73	9,952,751.70
企业本年收到的来自联营企业的股利		

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	6,862,396,850.22	5,184,622,282.24	5,603,688,090.22	4,321,670,117.35
多肽尿素	578,132,947.29	476,828,929.72	547,386,282.30	454,112,012.70
高效多元复合肥	1,292,188,770.90	952,029,826.51	1,139,507,504.60	819,576,168.38
磷酸一铵	662,388,092.13	472,674,481.60	604,748,585.52	428,566,788.74
磷酸二铵	756,916,586.32	524,466,780.26	699,888,789.24	493,935,626.93
液氨	621,954,395.67	479,071,314.62	487,795,944.29	363,223,630.56
甲醇	649,506,006.98	594,231,842.75	434,037,675.21	422,027,911.11
二甲醚			37,563,227.41	37,791,296.57
硫酸	2,398,097.75	1,339,872.99	1,779,164.45	855,221.99
工业磷酸			8,804,061.10	9,900,848.33
氟硅酸钠	11,655,427.39	3,819,881.61	4,319,059.66	3,221,948.35
盐酸	63,631.97	62,333.21	355,334.20	112,118.66
磷酸	91,139,544.99	75,853,457.27	80,613,892.92	67,428,550.20
硫酸铵	158,260,225.26	155,219,241.75	109,200,865.13	88,961,491.33
己内酰胺	1,675,524,348.51	1,181,107,733.17	1,234,894,293.22	964,314,803.99
双氧水	7,483,564.02	4,093,508.15	16,993,114.67	10,306,352.85
发烟硫酸				
硝基复合肥	229,497,704.50	197,542,463.55	195,800,296.30	157,335,346.66

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
碳铵	23,774,326.13	17,664,946.80		
燃气 (LNG)	94,979,788.79	41,704,345.94		
磷酸二氢钾	6,533,391.62	6,911,322.34		
其他业务小计	198,938,034.44	109,975,525.59	70,761,925.16	19,636,820.95
附产品收入	80,923,243.96	1,199,394.54	36,468,714.06	942,485.40
废旧及其他	7,110,458.57		5,351,396.21	
让售材料	110,904,331.91	108,776,131.05	28,941,814.89	18,694,335.55
合 计	7,061,334,884.66	5,294,597,807.83	5,674,450,015.38	4,341,306,938.30

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,722,271.81	4,876,848.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		8,664,000.00
合 计	5,722,271.81	13,540,848.33

## 6、现金流量表

### (1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,140,150,025.77	781,423,298.29
加：资产减值准备	1,276,491.32	-265,921.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	462,490,924.73	485,850,137.31
无形资产摊销	13,580,846.27	12,724,197.23

补充资料	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,401,606.21	1,641,787.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,811,676.66	12,057,309.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,722,271.81	-13,540,848.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-989,007.90	-345,899.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-197,834,221.10	100,137,444.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-538,889,723.03	-88,886,698.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-287,395,513.10	-284,305,691.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	593,880,834.02	1,006,489,114.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	455,090,129.57	282,742,806.00
减：现金的年初余额	282,742,806.00	221,653,869.60
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	172,347,323.57	61,088,936.40

## (2) 现金和现金等价物的构成

项    目	本年余额	上年余额
一、现金	455,090,129.57	282,742,806.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	455,090,129.57	282,742,806.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	本年余额	上年余额
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	455,090,129.57	282,742,806.00

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

### 十四、财务报表的批准

本财务报表已于2018年04月10日经本公司董事会批准。