

新疆宜化化工有限公司  
审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00941 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

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

# 审计报告

大信审字[2018]第 2-00941 号

新疆宜化化工有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了新疆宜化化工有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注六、（三十二）所述，贵公司 2017 年发生净亏损 294,993.86 万元，且于 2017 年 12 月 31 日，应付融资租赁租金合计 1,250.45 万元已逾期尚未偿还。因 2017 年 7.26 事件被吊销安全生产许可证，公司处于停产状态，这些事项或情况，连同财务报表附注七所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

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

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）固定资产、在建工程、工程物资减值

###### 1、事项描述

如财务报表附注六、（十）固定资产、附注六、（十一）在建工程、附注六、（十二）工程物资所述，截止2017年12月31日，合并报表固定资产减值准备余额为129,146.48万元，本期计提129,146.48万元，在建工程减值准备余额为2,230.60万元，本期计提2,230.60万元，工程物资减值准备余额为8,494.47万元，本期计提8,494.47万元。由于固定资产、在建工程及工程物资减值准备金额重大，且减值准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将固定资产、在建工程及工程物资的减值作为关键审计事项。

###### 2、审计应对

（1）了解贵公司关于固定资产、在建工程及工程项目的相关内部控制设计和运行的有效性；

（2）对固定资产、在建工程及工程物资实施监盘程序，观察是否存在封存及闲置的资产；

（3）获取计提减值的固定资产、在建工程及工程物资明细，以及计提减值的主要依据；

（4）报告期末，贵公司聘请评估机构对相关固定资产、在建工程及工程物资进行了评估，我们获取了相关评估报告，分析评估基础假设的合理性；

（5）结合报告期贵公司主要机器设备的状态变化和产能利用率情况，以及相关产品的价格与毛利情况，分析计提减值的对象、时点和金额是否合理，是否符合企业会计准则。

##### （二）存货跌价准备

###### 1、事项描述

如财务报表附注六、（六）存货所述，截止2017年12月31日，合并报表存货跌价准备余额为3,012.47万元，本期计提2,665.54万元，由于计算存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，因此我们确定存货跌价准备科目为关键审计事项。

###### 2、审计应对



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

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

(1) 了解贵公司关于存货的相关内部控制设计和运行的有效性;

(2) 获取计提存货跌价准备的明细、管理层在预测中需要做出重大判断和假设、特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等计提跌价准备的主要依据;

(3) 报告期末,贵公司聘请评估机构对存货进行了评估,我们获取了相关评估报告,分析评估基础假设的合理性;

(3) 结合报告期贵公司主要存货的生产、发出情况,分析计提跌价准备的对象、可变现净值金额是否合理,是否符合企业会计准则。

## 五、管理层对财务报表的责任

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

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

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一八年三月三十日

## 湖北宜化化工股份有限公司 财务报表

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	304,088,570.53	523,206,480.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	10,250,000.00	42,233,663.28
应收账款	六、（三）	30,038,409.78	296,248,917.75
预付款项	六、（四）	275,402,487.87	481,586,532.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（五）	49,159,274.99	36,320,236.95
存货	六、（六）	173,481,812.31	413,026,901.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	370,410,485.01	293,192,698.19
流动资产合计		1,212,831,040.49	2,085,815,430.81
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（八）	13,520,000.00	13,520,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	4,144,561.88	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	9,306,661,209.13	11,373,731,483.18
在建工程	六、（十一）	683,837,196.79	494,904,515.33
工程物资	六、（十二）	6,012,810.93	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十三）	55,485,533.25	56,417,987.08
开发支出			

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	3,680,236.69	12,691,165.61
其他非流动资产	六、(十五)	366,500,000.00	366,500,000.00
非流动资产合计		10,439,841,548.67	12,321,765,151.20
资产总计		11,652,672,589.15	14,407,580,582.01
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	1,247,080,000.00	1,307,953,230.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十八)	688,051,001.00	993,610,000.00
应付账款	六、(十九)	1,171,556,233.54	1,399,944,360.86
预收款项	六、(二十)	45,400,238.87	82,635,018.81
应付职工薪酬	六、(二十一)	44,445,021.24	4,141,170.71
应交税费	六、(二十二)	11,425,812.19	10,239,999.10
应付利息		2,947,441.62	
应付股利			
其他应付款	六、(二十三)	4,488,759,201.17	2,775,628,279.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	862,208,492.06	598,050,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,561,873,441.69	7,172,202,059.18
非流动负债：			
长期借款	六、(二十五)	303,000,000.00	902,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(二十六)	1,631,320,686.90	2,456,237,187.73
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、(二十七)	13,350,000.00	13,750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
非流动负债合计		1,947,670,686.90	3,372,887,187.73
负债合计		10,509,544,128.59	10,545,089,246.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（二十八）	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十九）	231,072,463.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（三十）	-	496,751.95
盈余公积	六、（三十一）	90,266,843.50	90,266,843.50
未分配利润	六、（三十二）	-2,678,210,846.56	271,727,739.65
归属于母公司所有者权益合计		1,143,128,460.56	3,862,491,335.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,143,128,460.56	3,862,491,335.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,652,672,589.15	14,407,580,582.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 2、母公司资产负债表

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		302,451,594.61	487,186,224.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,550,000.00	24,292,863.28
应收账款	十一、（一）	249,070,300.35	459,786,281.24
预付款项		773,688,880.32	1,129,842,308.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	41,232,786.28	28,081,211.07
存货		82,830,479.04	253,522,985.99
持有待售资产			

新疆宜化化工有限公司  
财务报表附注  
2016年1月1日—2017年12月31日

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		282,190,056.00	216,042,535.41
流动资产合计		1,735,014,096.60	2,598,754,409.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		13,520,000.00	13,520,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	459,985,015.86	489,985,015.86
投资性房地产			
固定资产		8,304,881,781.04	9,976,872,358.56
在建工程		630,727,248.15	494,904,515.33
工程物资		6,012,810.93	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,904,035.43	23,182,983.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,365,322.57	7,263,487.49
其他非流动资产		366,500,000.00	366,500,000.00
非流动资产合计		9,807,896,213.98	11,372,228,360.50
资产总计		11,542,910,310.57	13,970,982,769.51
流动负债：			
短期借款		1,247,080,000.00	1,307,953,230.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		684,601,001.00	993,610,000.00
应付账款		1,018,893,254.21	1,188,738,698.07
预收款项		32,455,614.54	107,677,778.26
应付职工薪酬		42,277,944.00	1,973,861.32
应交税费		10,875,156.91	4,013,245.52
应付利息		2,947,441.62	
应付股利			

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款		4,439,658,237.56	2,739,710,333.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		862,208,492.06	598,050,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,340,997,141.90	6,941,727,146.88
非流动负债：			
长期借款		64,500,000.00	634,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,631,320,686.90	2,456,237,187.73
专项应付款			
预计负债			
递延收益		13,350,000.00	13,450,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,709,170,686.90	3,104,587,187.73
负债合计		10,050,167,828.80	10,046,314,334.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		231,072,463.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		90,266,843.50	90,266,843.50
未分配利润		-2,328,596,825.35	334,401,591.40
所有者权益（或股东权益）合计		1,492,742,481.77	3,924,668,434.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,542,910,310.57	13,970,982,769.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 3、合并利润表

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	六、(三十三)	687,557,925.83	3,026,981,638.18
减：营业成本	六、(三十三)	664,003,213.77	2,059,779,588.59
税金及附加	六、(三十四)	11,380,789.59	8,573,763.53
销售费用	六、(三十五)	201,814,538.10	434,418,450.74
管理费用	六、(三十六)	950,937,194.07	136,230,602.85
财务费用	六、(三十七)	365,258,508.17	222,032,590.12
资产减值损失	六、(三十八)	1,409,198,236.19	62,005,635.01
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）	六、(三十九)	82,582.89	28,260.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		144,561.88	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、(四十)	12,146,343.00	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-2,902,805,628.17	103,969,268.29
加：营业外收入	六、(四十一)	9,803,273.14	21,474,896.01
减：营业外支出	六、(四十二)	48,060,450.28	9,762,465.92
三、利润总额（亏损以“-”填列）		-2,941,062,805.31	115,681,698.38
减：所得税费用	六、(四十三)	8,875,780.90	38,399,477.76
四、净利润（净亏损以“-”填列）		-2,949,938,586.21	77,282,220.62
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”填列）		-2,949,938,586.21	77,282,220.62
少数股东损益（净亏损以“-”填列）			
持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		-2,949,938,586.21	77,282,220.62
终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-2,949,938,586.21	77,282,220.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,949,938,586.21	77,282,220.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

#### 4、母公司利润表

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	十一、(四)	647,942,646.39	3,006,902,832.28
减：营业成本	十一、(四)	633,444,160.22	2,046,866,900.52
税金及附加		9,831,691.69	5,878,672.59
销售费用		191,991,168.76	416,810,912.50
管理费用		788,422,174.31	124,559,858.63
财务费用		350,735,155.14	204,141,758.85
资产减值损失		1,326,338,210.42	38,984,659.72
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）	十一、(五)	20,501,162.98	30,028,260.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		11,846,343.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,620,472,408.17	199,688,330.42
加：营业外收入		9,391,846.54	20,841,268.41
减：营业外支出		48,019,690.20	6,971,500.02
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		-2,659,100,251.83	213,558,098.81
减：所得税费用		3,898,164.92	33,622,110.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,662,998,416.75	179,935,988.62
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,662,998,416.75	179,935,988.62
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-2,662,998,416.75	179,935,988.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

#### 5、合并现金流量表

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,095,918,661.29	3,421,175,991.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,535,645.39	9,252,900.24
经营活动现金流入小计		1,116,454,306.68	3,430,428,891.57
购买商品、接受劳务支付的现金		290,527,290.24	2,414,110,771.32
支付给职工以及为职工支付的现金		182,684,893.85	187,763,857.74
支付的各项税费		13,769,905.62	66,930,915.60
支付其他与经营活动有关的现金		448,203,324.96	512,268,609.61
经营活动现金流出小计		935,185,414.67	3,181,074,154.27
经营活动产生的现金流量净额		181,268,892.01	249,354,737.30
二、投资活动产生的现金流量：			
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收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,200,000.00
投资活动现金流入小计		-	10,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,146,637.48	91,762,001.69
投资支付的现金			4,670,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		565,146,637.48	96,432,001.69
投资活动产生的现金流量净额		-565,146,637.48	-86,232,001.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		830,688,260.00	1,334,093,230.48
收到其他与筹资活动有关的现金		1,933,079,583.00	1,566,341,500.00
筹资活动现金流入小计		2,763,767,843.00	2,900,434,730.48
偿还债务支付的现金		1,723,311,490.48	1,721,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,171,535.09	323,091,057.36
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		655,764,068.05	1,121,835,458.60
筹资活动现金流出小计		2,626,247,093.62	3,166,516,515.96
筹资活动产生的现金流量净额		137,520,749.38	-266,081,785.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,414.66	-9,457,836.66
五、现金及现金等价物净增加额		-246,361,410.75	-112,416,886.53
加：年初现金及现金等价物余额		358,530,980.28	470,947,866.81

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
六、期末现金及现金等价物余额		112,169,569.53	358,530,980.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 6、母公司现金流量表

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		676,770,694.13	3,205,218,577.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,061,003.38	8,461,152.21
经营活动现金流入小计		696,831,697.51	3,213,679,729.66
购买商品、接受劳务支付的现金		83,789,094.77	2,427,916,361.21
支付给职工以及为职工支付的现金		167,522,236.78	168,379,083.20
支付的各项税费		5,738,579.26	35,070,071.37
支付其他与经营活动有关的现金		350,506,579.44	496,023,455.06
经营活动现金流出小计		607,556,490.25	3,127,388,970.84
经营活动产生的现金流量净额		89,275,207.26	86,290,758.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,524,571.83	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,200,000.00
投资活动现金流入小计		20,524,571.83	40,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		503,703,422.06	33,962,049.09
投资支付的现金			670,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		503,703,422.06	34,632,049.09
投资活动产生的现金流量净额		-483,178,850.23	5,567,950.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		830,688,260.00	1,334,093,230.48
收到其他与筹资活动有关的现金		1,933,079,583.00	1,566,341,500.00
筹资活动现金流入小计		2,763,767,843.00	2,900,434,730.48
偿还债务支付的现金		1,693,811,490.48	1,689,590,000.00

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,262,357.24	304,609,035.14
支付其他与筹资活动有关的现金		655,764,068.05	1,121,835,458.60
筹资活动现金流出小计		2,581,837,915.77	3,116,034,493.74
筹资活动产生的现金流量净额		181,929,927.23	-215,599,763.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,414.66	-9,457,836.66
五、现金及现金等价物净增加额		-211,978,130.40	-133,198,890.19
加：年初现金及现金等价物余额		322,510,724.01	455,709,614.20
六、期末现金及现金等价物余额		110,532,593.61	322,510,724.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 7、合并本年权益变动表

项 目	2017 年度										
	归属于母公司所有者权益									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	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,500,000,000.00	-	-	-	-	496,751.95	90,266,843.50	271,727,739.65	3,862,491,335.10	-	3,862,491,335.10
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
其他									-		-
二、本年年初余额	3,500,000,000.00	-	-	-	-	496,751.95	90,266,843.50	271,727,739.65	3,862,491,335.10	-	3,862,491,335.10
三、本年增减变动金额(减少以 “-”号填列)	-	-	231,072,463.62	-	-	-496,751.95	-	-2,949,938,586.21	-2,719,362,874.54	-	-2,719,362,874.54
(一) 综合收益总额					-			-2,949,938,586.21	-2,949,938,586.21	-	-2,949,938,586.21
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	231,072,463.62	-	-	-	-	-	231,072,463.62	-	231,072,463.62
1. 所有者投入资本									-		-
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											

			231,072,463.62						231,072,463.62		231,072,463.62
(三) 利润分配											
项 目		-					-	2016年度			
1. 提取盈余公积									-		-
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-
3. 其他									-		-
(四) 专项储备		-		-	-	-	-496,751.95		-	-	-496,751.95
1. 本年提取							3,815,700.21				3,815,700.21
2. 本年使用							4,312,452.16				4,312,452.16
(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. 其他									-		-
四、本年年末余额	3,500,000,000.00	-	231,072,463.62	-	-	-	90,266,843.50	-2,678,210,846.56	1,143,128,460.56	-	1,143,128,460.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 8、合并上年权益变动表

	归属于母公司所有者权益									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	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,500,000,000.00					262.18	72,273,244.64	252,439,117.89	3,824,712,624.71	-	3,824,712,624.71
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
其他									-		-
二、本年初余额	3,500,000,000.00	-	-	-	-	62.18	72,273,244.64	252,439,117.89	3,824,712,624.71	-	3,824,712,624.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	496,489.77	17,993,598.86	19,288,621.76	37,778,710.39	-	37,778,710.39
（一）综合收益总额								77,282,220.62	77,282,220.62	-	77,282,220.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-		-
2.其他权益工具持有者投入资本									-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-		-
4.其他									-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	17,993,598.86	-57,993,598.86	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
1.提取盈余公积							17,993,598.86	-17,993,598.86	-		-
2.对所有者（或股东）的分配								-40,000,000.00	-40,000,000.00		-40,000,000.00
3.其他									-		-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	496,489.77	-	-	496,489.77	-	496,489.77
1.本年提取						10,778,574.76			10,778,574.76		10,778,574.76

2. 本年使用						10,282,084.99			10,282,084.99		10,282,084.99
(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. 其他									-		-
四、本年年末余额	3,500,000,000.00	-	-	-	-	496,751.95	90,266,843.50	271,727,739.65	3,862,491,335.10	-	3,862,491,335.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 9、母公司本年权益变动表

项 目	2017 年度								
	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,500,000,000.00	-	-	-	-	-	90,266,843.50	334,401,591.40	3,924,668,434.90
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	3,500,000,000.00	-	-	-	-	-	90,266,843.50	334,401,591.40	3,924,668,434.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	231,072,463.62	-	-	-	-	-2,662,998,416.75	-2,431,925,953.13

新疆宜化化工有限公司  
财务报表附注  
2016年1月1日—2017年12月31日

(一) 综合收益总额					-			-2,662,998,416.75	-2,662,998,416.75
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	231,072,463.62	-	-	-	-	-	231,072,463.62
1. 所有者投入资本									-
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			231,072,463.62						231,072,463.62
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对所有者(或股东)的分配									-
3. 其他									-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取						3,221,824.36			3,221,824.36
2. 本年使用						3,221,824.36			3,221,824.36
(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. 其他									-
四、本年年末余额	3,500,000,000.00	-	231,072,463.62	-	-	-	90,266,843.50	-2,328,596,825.35	1,492,742,481.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

10、母公司上年权益变动表

项 目	2016 年度								
	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,500,000,000.00					262.18	72,273,244.64	212,459,201.64	3,784,732,708.46
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年年初余额	3,500,000,000.00	-	-	-	-	262.18	72,273,244.64	212,459,201.64	3,784,732,708.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-262.18	17,993,598.86	121,942,389.76	139,935,726.44
（一）综合收益总额					-			179,935,988.62	179,935,988.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-
2.其他权益工具持有者投入资本									-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-
4.其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	17,993,598.86	-57,993,598.86	-40,000,000.00
1.提取盈余公积							17,993,598.86	-17,993,598.86	-
2.对所有者（或股东）的分配								-40,000,000.00	-40,000,000.00
3.其他									-

(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-262.18	-	-	-262.18
1. 本年提取						10,279,429.65			10,279,429.65
2. 本年使用						10,279,691.83			10,279,691.83
(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. 其他									-
四、本年年末余额	3,500,000,000.00	-	-	-	-	-	90,266,843.50	334,401,591.40	3,924,668,434.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 新疆宜化化工有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 公司简介

新疆宜化化工有限公司(以下简称“公司”)于2010年3月11日成立, 系由湖北宜化化工股份有限公司投资200,000.00万元设立的有限责任公司, 取得统一社会信用代码9165230069784857XM号企业法人营业执照。2013年6月, 湖北宜化化工股份有限公司对其增资150,000.00万元, 增资完成后, 公司注册资本变更为350,000.00万元, 湖北宜化化工股份有限公司持有其100.00%的股权。

公司住所: 新疆昌吉州准东经济技术开发区新疆宜化低碳循环经济产业园

公司法定代表人: 黄万铭

注册资本: 人民币350,000.00万元

企业类型: 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

公司主要经营范围包括: 火力发电; 热力生产和供应; 对电石、烧碱、PVC、氧气行业的投资; 水泥制造、销售; 尿素、化工产品的生产和销售(危险化学品除外), 销售: 化肥、机械设备, 化工技术咨询, 货物与技术进出口业务, 销售化工设备, 水泥制品的制造和销售, 道路货物运输; 技术服务, 其他技术开发、咨询、交流、转让、推广服务; 工业盐的销售(不含危险品及一类易毒化学品)

(二) 本财务报表业经公司董事会于2018年3月30日批准报出。

## 二、重要会计政策和会计估计

### (一) 编制基础

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

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (三) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

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

#### 2、非同一控制下的企业合并

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围

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

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，

确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足

终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般指单项超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试；有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述余额百分比法计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

应收款项坏账准备的计提方法采用应收款项余额百分比法及个别认定相结合的方法，余额百分比法按照应收款项期末余额的 6%计提坏账准备（其中对子公司、受同一母公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备）。

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按余额百分比法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待

售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

#### 2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-25	4.00	4.80—3.84
机器设备	7-15	4.00	13.71—6.40
运输设备	8-12	4.00	12.00—8.00
其他设备	10-15	4.00	9.60—6.40

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### (十四) 在建工程

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

### (十五) 借款费用

## 1、借款费用资本化的确认原则

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

## 2、资本化金额计算方法

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

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

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

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

### 2、本公司的无形资产为土地使用权，采矿权等，具体情况如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销年限（年）	摊销方法
土地使用权	46—50	46—50	直线法

项 目	使用寿命（年）	摊销年限（年）	摊销方法
采 矿 权			工作量法

### 3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

#### （十七）长期待摊费用

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

#### （十八）资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

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

##### 2、离职后福利与辞退福利

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

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

##### 3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十）收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时开具发票确认收入。

国外销售：公司按照与客户签订的合同、订单等要求，办妥报关装船手续后，确认收入。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## （二十一）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（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。

### 4、政府补助的确认时点

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

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

### (二十三) 安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

计提依据	计提比例
主营业务收入（1,000.00万元及以下的部分）	4.00%
主营业务收入（1,000.00万元至10,000.00万元（含）的部分）	2.00%
主营业务收入（10,000.00万元至100,000.00万元（含）的部分）	0.50%
主营业务收入（100,000.00万元以上的部分）	0.20%

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、主要会计政策变更

财政部于2017年度发布了《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日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于

2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2017年度受影响的报表项目金额	2016年度重述金额	2016年度列报在营业外收入的金额	2016年度列报在营业外支出的金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	12,146,343.00		18,344,224.00	

## 2、主要会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

## 3、主要会计差错更正

报告期内，公司无会计差错更正事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	11%、13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司及纳入合并范围的结构化主体情况

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	是否合并报表
1	新疆宜化东沟矿业有限公司	新疆木垒县	新疆木垒县	矿业	100.00	设立	是
2	新疆宜化库克矿业有限公司	新疆木垒县	新疆木垒县	矿业	100.00	设立	是
3	新疆宜化塑业有限公司	新疆昌吉回族自治州	新疆昌吉回族自治州	工业	100.00	设立	是
4	新疆万富通贸易有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	商业	100.00	设立	是
5	新疆嘉宜实业有限公司	新疆吉木萨尔县	新疆吉木萨尔县	商业	100.00	设立	是
6	新疆嘉成化工有限公司	新疆吉木萨尔县	新疆吉木萨尔县	工业	100.00	设立	是

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	是否合并报表
7	新疆宜新化工有限公司	新疆和什	新疆和什	矿业	100.00	非同一控制下合并	是

(二) 本期合并范围的变更

1、本期无新纳入合并范围的子公司或结构化主体

2、本期注销的子公司

名称	备注
新疆宜化东沟农资连锁供销有限公司	2017年12月注销
新疆木垒县宜化农资连锁供销有限公司	2017年12月注销

## 六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	257,009.42	345,218.11
银行存款	2,862,560.11	181,185,762.17
其他货币资金	300,969,001.00	341,675,500.00
合计	304,088,570.53	523,206,480.28

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	10,250,000.00	42,233,663.28
合计	10,250,000.00	42,233,663.28

2、截止期末，应收票据质押金额为 3,450,000.00 元。

3、截止期末，因出票人未履约而将票据转入其他应收款的金额为 200,000.00 元。

(三) 应收账款

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,361,442.27	100.00	1,323,032.49	4.22
其中：按余额百分比法计提坏账的应收账款	22,050,541.45	70.31	1,323,032.49	6.00
受同一母公司控制的子公司的应收账款	9,310,900.82	29.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	31,361,442.27	100.00	1,323,032.49	4.22

(续)

种 类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	314,564,110.31	100.00	18,315,192.56	5.82
其中：按余额百分比法计提坏账的应收账款	305,253,209.49	97.04	18,315,192.56	6.00
受同一母公司控制的子公司的应收账款	9,310,900.82	2.96		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	314,564,110.31	100.00	18,315,192.56	5.82

#### 1、按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	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	19,292,456.56	61.52	1,157,547.40	313,037,748.48	99.52	18,223,610.85
1至2年	11,440,153.13	36.48	127,755.14	359,938.80	0.11	21,596.33
2至3年	355,178.58	1.13	21,310.71	892,769.03	0.28	53,566.14
3年以上	273,654.00	0.87	16,419.24	273,654.00	0.09	16,419.24
合 计	31,361,442.27	100.00	1,323,032.49	314,564,110.31	100.00	18,315,192.56

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项账龄列示

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	150,024,230.46	54.48	341,131,074.86	70.83

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	47,461,103.84	17.23	51,647,667.64	10.72
2至3年	8,949,125.27	3.25	84,352,630.19	17.52
3年以上	68,968,028.30	25.04	4,455,160.08	0.93
合计	275,402,487.87	100.00	481,586,532.77	100.00

(五) 其他应收款

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,017,688.00	8.02	5,017,688.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,297,101.06	83.60	3,137,826.07	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,242,400.14	8.38	5,242,400.14	100.00
合计	62,557,189.20	100.00	13,397,914.21	21.42

(续)

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,017,688.00	10.26	5,017,688.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,638,549.95	79.02	2,318,313.00	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,242,400.14	10.72	5,242,400.14	100.00
合计	48,898,638.09	100.00	12,578,401.14	25.72

1、按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	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	36,851,413.10	70.46	2,211,084.80	25,818,884.38	66.81	1,549,133.06
1至2年	9,119,441.77	17.44	547,166.50	4,430,826.50	11.47	265,849.59
2至3年	1,951,452.76	3.73	117,087.16	4,650,259.54	12.04	279,015.58
3年以上	4,374,793.43	8.37	262,487.61	3,738,579.53	9.68	224,314.77
合计	52,297,101.06	100.00	3,137,826.07	38,638,549.95	100.00	2,318,313.00

2、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单独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
江苏亚太建设有限公司	2,341,400.00	2,341,400.00	3年以上	100.00	账龄时间较长,难以收回
湖北鹏程建设工程有限公司	1,609,720.00	1,609,720.00	3年以上	100.00	账龄时间较长,难以收回
中国化学工程第六建设公司	1,066,568.00	1,066,568.00	3年以上	100.00	账龄时间较长,难以收回
合计	5,017,688.00	5,017,688.00			

(六) 存货

1、存货的分类

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,117,326.30	3,919,707.94	101,197,618.36	210,023,703.63	10,668,297.16	199,355,406.47
产成品	98,489,164.55	26,204,970.60	72,284,193.95	245,713,740.01	32,042,244.89	213,671,495.12
合计	203,606,490.85	30,124,678.54	173,481,812.31	455,737,443.64	42,710,542.05	413,026,901.59

(七) 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税待抵扣税额	369,904,162.11	293,084,858.86
预缴企业所得税	455,222.90	47,145.20
其他预缴税金	51,100.00	60,694.13
合计	370,410,485.01	293,192,698.19

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分项列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1、以成本计量的可供出售金融资产		
权益工具投资	13,520,000.00	13,520,000.00
合计	13,520,000.00	13,520,000.00

2、以成本计量的权益工具投资明细

项目（被投资单位）	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日	持股比例（%）	减值准备
权益工具投资					
1. 新疆宜化矿业有限公司	13,520,000.00		13,520,000.00	12.85	
合计	13,520,000.00		13,520,000.00	—	

### （九）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
对联营企业投资	4,000,000.00	144,561.88		4,144,561.88
小计	4,000,000.00	144,561.88		4,144,561.88

#### 2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末减值准备	本期现金红利
一、联营企业									
1. 巴州嘉宜矿业有限公司	权益法	4,000,000.00	4,000,000.00	144,561.88	4,144,561.88	40.00	40.00		
合计	—	4,000,000.00	4,000,000.00	144,561.88	4,144,561.88	—	—		

### （十）固定资产

#### 1. 固定资产分类列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、账面原值合计	13,559,435,112.53	442,917.83	9,153,396.00	13,550,724,634.36
其中：房屋及建筑物	4,054,990,581.59		9,153,396.00	4,045,837,185.59
机器设备	9,477,127,147.66	234,712.70		9,477,361,860.36
运输工具	24,870,058.15	208,205.13		25,078,263.28
其他	2,447,325.13			2,447,325.13
二、累计折旧合计	2,185,703,629.35	768,997,023.05	2,102,075.73	2,952,598,576.67
其中：房屋及建筑物	514,797,420.98	154,966,147.67	2,102,075.73	667,661,492.92
机器设备	1,650,268,288.92	608,767,244.20		2,259,035,533.12
运输工具	19,124,921.80	4,885,385.30		24,010,307.10
其他	1,512,997.65	378,245.88		1,891,243.53
三、固定资产账面净值合计	11,373,731,483.18			10,598,126,057.69
其中：房屋及建筑物	3,540,193,160.61			3,378,175,692.67
机器设备	7,826,858,858.74			7,218,326,327.24
运输工具	5,745,136.35			1,067,956.18

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
其他	934,327.48			556,081.60
四、减值准备合计		1,291,464,848.56		1,291,464,848.56
其中：房屋及建筑物		557,163,088.06		557,163,088.06
机器设备		733,844,281.03		733,844,281.03
运输工具		56,796.54		56,796.54
其他		400,682.93		400,682.93
五、固定资产账面价值合计	11,373,731,483.18			9,306,661,209.13
其中：房屋及建筑物	3,540,193,160.61			2,821,012,604.61
机器设备	7,826,858,858.74			6,484,482,046.21
运输工具	5,745,136.35			1,011,159.64
其他	934,327.48			155,398.67

### (十一) 在建工程

#### 1、在建工程基本情况

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
配套工程	653,033,235.92	22,305,987.77	630,727,248.15	494,904,515.33		494,904,515.33
其他工程	53,109,948.64		53,109,948.64			
合 计	706,143,184.56	22,305,987.77	683,837,196.79	494,904,515.33		494,904,515.33

### (十二) 工程物资

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程物资	90,957,488.67	84,944,677.74	6,012,810.93			
合 计	90,957,488.67	84,944,677.74	6,012,810.93			

### (十三) 无形资产

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、原价合计	60,323,326.00	251,967.00		60,575,293.00
其中：土地使用权	58,451,026.00	251,967.00		58,702,993.00
采矿权	1,872,300.00			1,872,300.00
二、累计摊销额合计	3,905,338.92	1,184,420.83		5,089,759.75
其中：土地使用权	3,793,943.45	1,178,298.75		4,972,242.20

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
采矿权	111,395.47	6,122.08		117,517.55
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
采矿权				
四、无形资产账面价值合计	56,417,987.08			55,485,533.25
其中：土地使用权	54,657,082.55			53,730,750.80
采矿权	1,760,904.53			1,754,782.45

#### (十四) 递延所得税资产

##### 1、 递延所得税资产、递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,680,236.69	14,720,946.70	12,691,165.61	73,604,135.75
小 计	3,680,236.69	14,720,946.70	12,691,165.61	73,604,135.75

##### 3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,428,840,192.61	
合 计	1,428,840,192.61	

#### (十五) 其他非流动资产

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
融资租赁保证金	366,500,000.00	366,500,000.00
合 计	366,500,000.00	366,500,000.00

#### (十六) 所有权受到限制的资产

项 目	2017年12月31日	受限原因
货币资金	191,919,001.00	三个月以上银行承兑汇票保证金、借款保证金
应收票据	3,450,000.00	用于开具应付票据
土地使用权	8,414,091.99	用于抵押借款
合计	203,783,092.99	

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款（注1）	1,067,080,000.00	
保证&质押借款（注2）	180,000,000.00	1,307,953,230.48
合 计	1,247,080,000.00	1,307,953,230.48

注1：保证借款系湖北宜化化工股份有限公司、湖北宜化集团有限责任公司为本公司借款提供担保；详见附注十、（五）2；

注2：保证&质押系湖北宜化化工股份有限公司为本公司借款提供担保，以本公司银行保证金提供质押，详见附注六、（十六），附注十、（五）2。

(十八) 应付票据

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	688,051,001.00	993,610,000.00
合 计	688,051,001.00	993,610,000.00

(十九) 应付账款

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	733,157,444.71	993,790,003.66
1至2年	256,790,394.57	362,569,319.63
2至3年	141,679,559.02	27,047,992.43
3年以上	39,928,835.24	16,537,045.14
合 计	1,171,556,233.54	1,399,944,360.86

(二十) 预收款项

1、按账龄列示

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	31,302,734.94	38,964,519.18
1年以上	14,097,503.93	43,670,499.63
合 计	45,400,238.87	82,635,018.81

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	4,778,926.56	201,738,938.67	177,996,581.41	28,521,283.82
二、离职后福利-设定提存计划	-637,755.85	21,517,432.58	4,955,939.31	15,923,737.42
合 计	4,141,170.71	223,256,371.25	182,952,520.72	44,445,021.24

2、短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,868,470.66	165,279,201.80	152,857,122.67	14,290,549.79
2.职工福利费	-15,701.00	12,189,958.82	11,932,858.82	241,399.00
3.社会保险费	-311,665.64	12,429,087.05	9,406,854.54	2,710,566.87
其中： 医疗保险费	-317,843.81	10,717,605.20	8,159,401.55	2,240,359.84
工伤保险费	29,067.85	1,224,940.12	889,754.95	364,253.02
生育保险费	-22,889.68	486,541.73	357,698.04	105,954.01
4.住房公积金	-746,159.11	10,464,841.24	2,423,895.62	7,294,786.51
5.工会经费和职工教育经费	3,983,981.65	1,375,849.76	1,375,849.76	3,983,981.65
合 计	4,778,926.56	201,738,938.67	177,996,581.41	28,521,283.82

3、设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险	-899,072.29	20,489,440.80	4,109,573.90	15,480,794.61
2、失业保险费	261,316.44	1,027,991.78	846,365.41	442,942.81
合 计	-637,755.85	21,517,432.58	4,955,939.31	15,923,737.42

(二十二) 应交税费

税 种	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税		2,040,248.87
资源税	34,069.99	287,789.80
企业所得税	479,412.92	6,819,028.22
城市维护建设税	92.47	49,482.84
个人所得税	1,564,811.54	987,996.16
印花税	13,726.87	1,438.95
教育费附加	277.47	34,446.46
地方教育附加	184.99	19,567.80

税 种	2017年12月31日	2016年12月31日
房产税	6,523,051.94	
土地使用税	2,810,184.00	
合 计	11,425,812.19	10,239,999.10

### (二十三) 其他应付款

#### 1、其他应付款按账龄列示

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,295,785,328.95	73.42	2,749,392,578.27	99.05
1年以上	1,192,973,872.22	26.58	26,235,700.95	0.95
合 计	4,488,759,201.17	100.00	2,775,628,279.22	100.00

注：其他应付款中应付母公司湖北宜化化工股份有限公司 4,416,119,265.22 元。

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

类 别	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	366,200,000.00	598,050,000.00
一年内到期的长期应付款	496,008,492.06	
合 计	862,208,492.06	598,050,000.00

其中：已到期未偿还的长期应付款

贷款单位	贷款金额	类别
农银金融租赁有限公司	12,504,522.90	融资租赁

### (二十五) 长期借款

借款条件	2017年12月31日	2016年12月31日
保证&抵押(注1)	64,500,000.00	450,000,000.00
保证借款(注2)	238,500,000.00	452,900,000.00
合 计	303,000,000.00	902,900,000.00

注：(1) 保证&抵押借款系湖北宜化化工股份有限公司、湖北宜化集团有限责任公司、湖北财富投资有限公司等公司  
为本公司提供担保，抵押借款系公司用土地使用权做抵押；附注六、(十六)，附注十、(五)2；

(2) 保证借款系湖北宜化化工股份有限公司及本公司为子公司的借款提供担保，详见附注十、(五)2。

(二十六) 长期应付款

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
融资租赁款	1,631,320,686.90	2,456,237,187.73
合 计	1,631,320,686.90	2,456,237,187.73

(二十七) 递延收益

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
政府补助	13,750,000.00		400,000.00	13,350,000.00
合 计	13,750,000.00		400,000.00	13,350,000.00

政府补助项目情况

项 目	2017年1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	2017年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
年产50万吨离子膜烧碱60万吨聚氯乙烯及配套工程项目	150,000.00		100,000.00	50,000.00	与资产相关
利用高温缩合和串级重结晶分离制备单/双季戊四醇产业化项目	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合成氨尾气回收综合利用技术研究应用	100,000.00			100,000.00	与资产相关
2亿条PP复膜/套膜塑料编织袋生产线工程项目	300,000.00		300,000.00		与资产相关
合成氨尾气回收综合利用项目	10,200,000.00			10,200,000.00	与资产相关
合 计	13,750,000.00		400,000.00	13,350,000.00	

(二十八) 实收资本

投资者名称	2017年1月1日		本期 增加	本期 减少	2017年12月31日	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
湖北宜化化工股份有限公司	3,500,000,000.00	100.00			3,500,000,000.00	100.00
合 计	3,500,000,000.00	100.00			3,500,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
其他资本公积		231,072,463.62		231,072,463.62
合 计		231,072,463.62		231,072,463.62

注：其他资本公积系母公司湖北宜化化工股份有限公司控股子公司宜昌嘉英科技有限公司豁免本公司债务231,072,463.62元。

(三十) 专项储备

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
安全生产费	496,751.95	3,815,700.21	4,312,452.16	
合 计	496,751.95	3,815,700.21	4,312,452.16	

(三十一) 盈余公积

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	90,266,843.50			90,266,843.50
合 计	90,266,843.50			90,266,843.50

(三十二) 未分配利润

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	271,727,739.65	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	271,727,739.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,949,938,586.21	—
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,678,210,846.56	

项 目	2016年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	252,439,117.89	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	252,439,117.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,282,220.62	—
减：提取法定盈余公积	17,993,598.86	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	40,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	271,727,739.65	

(三十三) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	632,887,321.08	598,694,182.79	2,907,243,786.70	1,979,022,358.02
其他业务	54,670,604.75	65,309,030.98	119,737,851.48	80,757,230.57
合 计	687,557,925.83	664,003,213.77	3,026,981,638.18	2,059,779,588.59

(三十四) 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	154,852.18	876,987.56
教育费附加	93,133.29	406,188.85
资源税	148,886.25	41,710.90
地方教育附加	62,088.89	322,163.03
土地使用税	3,455,195.97	2,416,803.65
车船使用税	50,966.35	1,320.00
房产税	6,821,465.24	3,870,974.99
印花税	594,201.42	637,614.55
合 计	11,380,789.59	8,573,763.53

(三十五) 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资及福利费	5,106,041.84	8,969,000.53
差旅费	2,042,296.08	3,704,079.52
运输费	186,131,646.66	393,641,747.50
办公费	348,330.53	522,211.78
业务招待费	3,361,999.56	4,679,807.18
小车费	100,452.57	739,303.84
仓储费	1,968,092.24	4,194,509.89
劳务费	1,887,044.64	12,242,269.66
其他	868,633.98	5,725,520.84
合 计	201,814,538.10	434,418,450.74

(三十六) 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资及福利、社会统筹	63,561,584.81	41,663,676.85
劳动保护费	4,579.20	107,190.56
工会经费及职工教育经费	229,912.25	4,705,758.88
小车费	1,534,346.92	1,058,677.30
差旅费	2,034,582.88	1,638,414.45
业务招待费	931,966.03	671,021.53
办公费	2,354,207.62	2,556,975.92
宣传费	116,492.52	145,929.21
排污费	856,810.03	15,889,542.03
聘请中介费、咨询费	6,149,367.73	4,631,398.77
房产税、印花税、土地使用税等		6,327,879.92
折旧、无形资产摊销	16,471,707.52	8,216,316.18
水电费	1,548,937.37	3,565,094.54
劳务费	4,691,620.75	5,547,694.06
修理费	6,665,292.79	2,009,043.49
安全环保费	11,763,079.05	1,449,861.02
保险费	1,267,376.88	4,975,774.14
服务费	5,982,906.00	15,550,830.52
停工损失	818,724,237.37	
其他	6,048,186.35	15,519,523.48
合 计	950,937,194.07	136,230,602.85

(三十七) 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	335,038,475.84	215,483,617.30
减：利息收入	7,033,102.39	8,995,676.24
汇兑损失	34,327,443.47	9,457,836.66
手续费支出	2,925,691.25	6,086,812.40
合 计	365,258,508.17	222,032,590.12

(三十八) 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-16,172,647.00	19,295,092.96

项 目	2017 年度	2016 年度
存货跌价损失	26,655,369.12	42,710,542.05
固定资产减值损失	1,291,464,848.56	
在建工程减值损失	22,305,987.77	
工程物资减值损失	84,944,677.74	
合 计	1,409,198,236.19	62,005,635.01

(三十九) 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的投资收益	-61,978.99	28,260.95
权益法核算的投资收益	144,561.88	
合 计	82,582.89	28,260.95

(四十) 其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
西行国际货运班列补贴	7,777,290.00		与收益相关
就业专项补贴	3,969,053.00		与收益相关
年产 50 万吨离子膜烧碱 60 万吨聚氯乙烯及配套工程项目	100,000.00		与资产相关
2 亿条 PP 复膜/套膜塑料编织袋生产线工程项目	300,000.00		与资产相关
合 计	12,146,343.00		

(四十一) 营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,756,200.00	18,359,224.00
无法支付的应付款项	6,025,379.81	2,742,301.67
其他	2,021,693.33	373,370.34
合 计	9,803,273.14	21,474,896.01

政府补助明细

项 目	2017 年度	2016 年度	说明
年产 40 万吨合成氨、60 万吨尿素项目		15,842,000.00	与资产相关
能源集中监视与控制中心建设及改造项目		1,800,000.00	与资产相关
年产 2*20 万吨合成氨 60 万吨尿素项目		60,000.00	与资产相关
年产 50 万吨离子膜烧碱 60 万吨聚氯乙烯及配套工程项目		100,000.00	与资产相关

项 目	2017 年度	2016 年度	说明
2 亿条 PP 复膜/套膜塑料编织袋生产线工程项目		300,000.00	与资产相关
2015 年度先进集体奖励		15,000.00	与收益相关
2015 年度新疆鼓励地产品出口扶持资金		100,000.00	与收益相关
2016 年昌吉州专利补助		2,224.00	与收益相关
2016 年度 1-6 月昌吉回族自治州进口贴息		140,000.00	与收益相关
先进单位	50,000.00		与收益相关
经贸发展资金	1,706,200.00		与收益相关
合 计	1,756,200.00	18,359,224.00	

#### (四十二) 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
对外捐赠		1,100,000.00
工伤赔付	29,662,461.56	
其他	18,397,988.72	8,662,465.92
合 计	48,060,450.28	9,762,465.92

#### (四十三) 所得税费用

项 目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-135,148.02	48,636,715.96
递延所得税调整	9,010,928.92	-10,237,238.20
合 计	8,875,780.90	38,399,477.76

#### (四十四) 合并现金流量表

##### 1、现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,949,938,586.21	77,282,220.62
加：资产减值准备	1,409,198,236.19	62,005,635.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	768,997,023.05	573,907,462.97
无形资产摊销	1,184,420.83	1,197,795.89
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	2017 年度	2016 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	368,848,884.40	215,483,617.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,582.89	-28,260.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,010,928.92	-10,237,238.20
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）	161,173,464.13	-109,044,304.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	507,711,825.11	55,101,545.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,834,721.52	-616,313,736.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	181,268,892.01	249,354,737.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	112,169,569.53	358,530,980.28
减：现金的年初余额	358,530,980.28	470,947,866.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-246,361,410.75	-112,416,886.53

## 2、现金及现金等价物

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	112,169,569.53	358,530,980.28
其中：库存现金	257,009.42	345,218.11
可随时用于支付的银行存款	2,862,560.11	181,185,762.17
可随时用于支付的其他货币资金	109,050,000.00	177,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	112,169,569.53	358,530,980.28

## 3、现金流量表项目注释

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	13,502,543.00	257,224.00
利息收入	7,033,102.39	8,995,676.24
合 计	20,535,645.39	9,252,900.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
劳务费	6,578,665.39	17,789,963.72
小车费、差旅费	5,711,678.45	7,140,475.11
业务招待费	4,293,965.59	5,350,828.71
办公费、水电费、绿化费、宣传费、广告费	4,696,051.54	7,286,132.81
运输费、仓储费	188,438,354.29	398,322,872.48
聘请中介费、咨询费	6,156,527.73	4,638,978.77
排污费、安全环保费	12,619,889.08	15,889,542.03
银行手续费	2,925,691.25	6,086,812.40
对外捐赠支出		1,100,000.00
修理费、低值易耗品费、货运保险费	1,557,593.99	9,442,394.78
工伤赔付医疗费	29,662,461.56	
停工损失	162,440,349.45	
其他费用	23,122,096.64	39,220,608.80
合 计	448,203,324.96	512,268,609.61

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助		10,200,000.00
合 计		10,200,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
应付票据保证金	161,675,500.00	273,850,000.00
借款保证金	3,000,000.00	
信用证保证金		48,900,000.00
融资租赁款		1,243,591,500.00
内部往来	1,768,404,083.00	
合 计	1,933,079,583.00	1,566,341,500.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
支付的融资租赁款	463,845,067.05	957,159,958.60
应付票据保证金	186,519,001.00	161,675,500.00
信用证保证金	5,400,000.00	
借款保证金		3,000,000.00

项 目	2017 年度	2016 年度
合 计	655,764,068.05	1,121,835,458.60

## 七、或有事项

2017年12月，公司与大连重工机电设备成套有限公司因买卖合同纠纷一案，经新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院审理终结[(2017)新23民初96号]，判决要求公司支付货款、保证金及实际付清之日止的利息，大连重工机电设备成套有限公司向相关机构申请保全，冻结公司持有新疆嘉成化工有限公司100.00%股权，公司对一审判决存在异议进行二审上诉，目前大连重工机电设备成套有限公司正与公司协调“调解方案”，双方就达成书面和解文件事宜正在商谈中。

## 八、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、2018年3月2日，湖北宜化化工股份有限公司与宜昌新发产业投资有限公司签署关于本公司资产重组之框架协议，约定由宜昌新发收购公司部分股权并对本公司增资，股权转让、增资完成后宜昌新发产业投资有限公司持有本公司不低于80%的股权，湖北宜化化工股份有限公司持有公司不高于20%的股权；

2、2018年1月，母公司湖北宜化化工有限公司向宜昌市夷陵国有资产经营有限公司借款15,000.00万元，以公司10.00%的股权做质押。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

母公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册地	母公司对本企业的持股比例(%)
湖北宜化化工股份有限公司	股份有限公司	宜昌市猇亭区	化工企业	宜昌市猇亭区	100.00

### (二) 本企业的子公司

详见附注“五”企业合并及合并财务报表。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系
巴州嘉宜矿业有限公司	本公司持有其 40%的股权

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北宜化集团有限责任公司	最终控制方
武汉宜化塑业有限公司	同一控制人
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同一控制人
宜昌宜化太平洋热电有限公司	同一母公司
青海宜化化工有限责任公司	同一母公司
湖北宜化肥业有限公司	同一母公司
宜昌宜化太平洋化工有限公司	同一母公司
宜昌嘉英科技有限公司	同一母公司
湖北宜化贸易有限公司	同一母公司
湖北宜化农资超市有限公司	同一母公司
北京宜化贸易有限公司	同一母公司
湖南宜化化工有限责任公司	同一母公司
内蒙古宜化化工有限公司	同一母公司
哈密宜化化工有限公司	同一母公司
哈密宜化矿业有限公司	同一母公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2017 年度		
			金额	占同类销售的比例%	定价政策及决策程序
武汉宜化塑业有限公司	销售商品	PVC	461,449.57	0.21	市场价格
宜昌宜化太平洋热电有限公司	销售商品	PVC	44,954,717.97	20.67	市场价格
湖北宜化农资超市有限公司	销售商品	尿素	62,437,623.73	37.41	市场价格
青海宜化化工有限责任公司	销售商品	电石	31,631,195.66	98.88	市场价格
湖北宜化肥业有限公司	销售商品	磷酸二铵	53,196,460.17	48.99	市场价格
合 计			192,681,447.10		
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	接受劳务	工程款	1,321,598.24	0.63	市场价格
湖北宜化化工股份有限公司	采购商品	尿素	2,300,929.20	100.00	市场价格
宜昌宜化太平洋热电有限公司	采购商品	PVC、电石	25,717,672.90	99.05	市场价格

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2017年度		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及 决策程序
宜昌宜化太平洋化工有限公司	采购商品	材料	694,222.22	0.21	市场价格
湖北宜化肥业有限公司	采购商品	材料、磷 酸二铵	2,689,771.17	0.61	市场价格
内蒙古宜化化工有限公司	采购商品	PVC	247,863.25	1.87	市场价格
宜昌嘉英科技有限公司	采购商品	材料设备	1,986,892.32	0.60	市场价格
湖北宜化贸易有限公司	采购商品	材料设备	50,210,505.90	15.17	市场价格
湖北宜化农资超市有限公司	采购商品	磷酸二铵	53,196,460.18	48.96	市场价格
合 计			138,365,915.38		

## 2、关联担保情况

A、湖北宜化集团有限责任公司、湖北宜化化工股份有限公司、宜昌财富投资管理有限公司等为本公司的借款提供担保，担保金额为 30,250.00 万元；

B、湖北宜化集团有限责任公司、湖北宜化化工股份有限公司为本公司借款提供担保，担保金额为 22,820.00 万元；

C、湖北宜化集团有限责任公司为本公司在兴业金融租赁有限责任公司的 17,384.55 万元融资租赁（租金）提供担保；

D、湖北宜化集团有限责任公司及本公司为湖北宜化化工股份有限公司借款提供担保，担保金额 30,000.00 万元；

E、湖北宜化集团有限责任公司、湖北宜化化工股份有限公司本公司应付票据提供担保，担保金额 41,500.00 万元；

F、湖北宜化集团有限责任公司、湖北宜化化工股份有限公司为公司在信达金融租赁有限公司的 45,355.04 万元融资租赁（租金）提供担保；

G、湖北宜化化工股份有限公司为本公司借款提供担保，担保金额 114,708.00 万元；

H、湖北宜化化工股份有限公司及本公司为子公司的借款提供担保，担保金额 23,850.00 万元；

I、湖北宜化化工股份有限公司为本公司应付票据提供担保，担保金额 25,553.00 万元；

J、湖北宜化化工股份有限公司为公司在农银租赁有限公司的 23,164.98 万元融资租赁（租金）提供担保、为公司在北银金融租赁有限公司的 15,831.39 万元融资租赁（租金）提供担保、为公司在江西金融租赁股份有限公司的 16,972.25 万元融资租赁（租金）提供担保；

K、公司以 210,000.00 万元的股权为湖北宜化化工股份有限公司借款提供质押。

### 3、其他关联交易

(1) 公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款，存款利息按中国人民银行的有关存款利率计息。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款余额 539,313.22 元，收到存款利息 993,756.13 元，无贷款余额；

(2) 本期公司向湖北宜化化工股份有限公司支付资金占用费 12,109.33 万元；

(3) 宜昌嘉英科技有限公司豁免本公司债务 23,107.25 万元。

#### (六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	武汉宜化塑业有限公司		93,072.00
应收账款	湖南宜化化工有限责任公司	9,310,900.82	9,310,900.82
预付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	641,681.35	1,963,279.59
预付账款	宜昌宜化太平洋化工有限公司	458,306.95	2,752,588.89
预付账款	宜昌嘉英科技有限公司	9,295,021.13	
预付账款	湖北宜化贸易有限公司	621,945.95	2,749,265.23
预付账款	北京宜化贸易有限公司		18,865.81
应付账款	宜昌嘉英科技有限公司		132,042,357.18
应付账款	宜昌宜化太平洋热电有限公司	41,204,816.49	97,392,279.96
预收账款	湖北宜化农资超市有限公司	7,242,175.32	3,462,152.92
应付账款	青海宜化化工有限责任公司	7,103,562.16	
应付账款	湖北宜化肥业有限公司	100,000.00	
其他应付款	湖北宜化化工股份有限公司	4,416,119,265.22	2,703,566,293.26
应付账款	内蒙古宜化化工有限公司	36,392,341.41	5,599,970.00
应付账款	哈密宜化化工有限公司	1,695,000.00	1,010,000.00
应付账款	哈密宜化矿业有限公司	1,960,000.00	1,410,000.00

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	249,639,622.49	100.00	569,322.14	0.23
其中：按余额百分比法计提坏账的应收账款	9,488,702.36	3.80	569,322.14	6.00
受同一母公司控制的子公司的应收账款	240,150,920.13	96.20		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	249,639,622.49	100.00	569,322.14	0.23

(续)

种 类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	477,391,609.70	100.00	17,605,328.46	3.69
其中：按余额百分比法计提坏账的应收账款	293,422,141.06	61.46	17,605,328.46	6.00
受同一母公司控制的子公司的应收账款	183,969,468.64	38.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	477,391,609.70	100.00	17,605,328.46	3.69

### 1、按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	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	246,881,537.60	98.90	403,837.05	475,865,247.87	99.67	17,513,746.75
1至2年	2,129,252.31	0.85	127,755.14	359,938.80	0.08	21,596.33
2至3年	355,178.58	0.14	21,310.71	1,166,423.03	0.25	69,985.38
3年以上	273,654.00	0.11	16,419.24			
合 计	249,639,622.49	100.00	569,322.14	477,391,609.70	100.00	17,605,328.46

#### (二) 其他应收款

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	232,583,076.42	82.57	232,583,076.42	100.00

种 类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	43,864,666.26	15.57	2,631,879.98	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,242,400.14	1.86	5,242,400.14	100.00
合 计	281,690,142.82	100.00	240,457,356.54	85.36

(续)

种 类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,017,688.00	12.50	5,017,688.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,873,628.80	74.44	1,792,417.73	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,242,400.14	13.06	5,242,400.14	100.00
合 计	40,133,716.94	100.00	12,052,505.87	30.03

1、按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	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	32,736,442.90	74.63	1,964,186.58	22,211,577.61	74.36	1,332,694.65
1至2年	8,516,046.48	19.41	510,962.79	2,704,820.26	9.05	162,289.22
2至3年	1,433,143.56	3.27	85,988.61	3,932,449.43	13.16	235,946.97
3年以上	1,179,033.32	2.69	70,742.00	1,024,781.50	3.43	61,486.89
合 计	43,864,666.26	100.00	2,631,879.98	29,873,628.80	100.00	1,792,417.73

2、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单独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
新疆宜化东沟矿业有限公司	137,721,929.59	137,721,929.59	2-3年以上	100.00	子公司资不抵债，难以收回
新疆宜化库克矿业有限公司	89,843,458.83	89,843,458.83	2-3年以上	100.00	子公司资不抵债，难以收回
江苏亚太建设有限公司	2,341,400.00	2,341,400.00	3年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
湖北鹏程建设工程有限公司	1,609,720.00	1,609,720.00	3年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
中国化学工程第六建设公司	1,066,568.00	1,066,568.00	3年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
合 计	232,583,076.42	232,583,076.42			

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
对子公司投资	489,985,015.86		10,000,000.00	479,985,015.86
小 计	489,985,015.86		10,000,000.00	479,985,015.86
减：长期股权投资减值准备		20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	489,985,015.86	20,000,000.00	10,000,000.00	459,985,015.86

#### 2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、子企业										
新疆宜化库克矿业 有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	
新疆宜化东沟矿业 有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	
新疆宜化塑业有限 公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00			
新疆木垒县宜化农 资连锁供 销有限公 司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00						18,811,322.42
新疆万富 通贸易有 限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00			
新疆嘉成 化工有限 公司	成本法	379,985,015.86	379,985,015.86		379,985,015.86	100.00	100.00			
新疆东沟 农资连锁 有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00						1,713,249.41
新疆宜新 化工有限 公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00			
新疆嘉宜 实业有限 公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00			
合 计	—	489,985,015.86	489,985,015.86	-10,000,000.00	479,985,015.86	—	—	20,000,000.00	20,000,000.00	20,524,571.83

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、按明细列示

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	594,705,140.75	569,835,701.95	2,907,033,871.58	1,977,186,498.58
二、其他业务小计	53,237,505.64	63,608,458.27	99,868,960.70	69,680,401.94
合 计	647,942,646.39	633,444,160.22	3,006,902,832.28	2,046,866,900.52

### (五) 投资收益

### 1、投资收益明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	20,501,162.98	30,028,260.95
合 计	20,501,162.98	30,028,260.95

### 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

截止报告日，公司无需要披露的其他内容。

### 十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准的报出。

新疆宜化化工有限公司

二〇一八年三月三十日

第 1 页至第 41 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_