

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电话：(028) 85560449

传真：(028) 85560449

邮编：610041

电邮：schxzhb@hxcpa.com.cn

四川和邦生物科技股份有限公司

2023年度财务报表审计报告

川华信审(2024)第0032号

目录：

- | | |
|------------|--------------|
| 1、审计报告 | 6、合并现金流量表 |
| 2、合并资产负债表 | 7、母公司现金流量表 |
| 3、母公司资产负债表 | 8、合并股东权益变动表 |
| 4、合并利润表 | 9、母公司股东权益变动表 |
| 5、母公司利润表 | 10、财务报表附注 |



审计报告

川华信审（2024）第 0032 号

四川和邦生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川和邦生物科技股份有限公司（以下简称“和邦生物公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和邦生物公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 收入的确认

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“30、收入”，“五、合并财务报表项目注释”中的“40、营业收入、营业成本”，以及“十七、母公司财务报表重要项目注释”中的“4、营业收入、营业成本”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
和邦生物公司的营业收入主要来源于联	1.了解、评价和测试了和邦生物公司与收



<p>碱产品、双甘膦/草甘膦产品、玻璃产品等制造销售，2023 年度主营业务收入 870,695.58 万元，占营业收入 98.67%。</p> <p>和邦生物公司国内销售收入通常是在发运商品到达合同约定交货地点或由买方自提完成时确认，出口销售收入在取得收取货款的所有权转移单据并向银行办妥交单手续时，确认营业收入实现。</p> <p>由于营业收入是和邦生物公司的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵确认时点的固有风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项予以关注。</p>	<p>入确认相关的关键内部控制；</p> <p>2.选取重要客户检查和邦生物公司与客户签订的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价和邦生物公司收入确认政策的适当性；</p> <p>3.分产品进行分析性复核，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；</p> <p>4.选取重要及异常样本向客户发函询证报告期内的销售收入及期末应收、预收款项余额，并执行期后回款测试等替代程序；</p> <p>5.选取重要及异常样本检查收入确认相关支持性文件，包括财务凭证、销售记录、合同、发运单据、收款单据、签收记录等，以验证收入确认的真实性、准确性；</p> <p>6.抽取资产负债表日前一个月至资产负债表日后的大额收入确认，检查发运单据、客户签收单等，关注客户签收单日期，同时关注期后是否存在大额退货情况，以验证相应收入是否计入适当的会计期间。</p>
--	--

四、其他信息

和邦生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

和邦生物公司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，管理层负责评估和邦生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算和邦生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和邦生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对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，就可能导致对和邦生物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和邦生物公司不能持续经营。

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

(6) 就和邦生物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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十九日



合并资产负债表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

项 目	注 释	2023年12月31日	2023年1月1日 (调整后)	2022年12月31日 (调整前)
流动资产：				
货币资金	五、1	3,064,127,693.33	4,591,308,924.77	4,591,308,924.77
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	977,589,444.12	777,990,967.77	777,990,967.77
应收款项融资	五、3	1,050,953,392.62	1,790,186,971.30	1,790,186,971.30
预付款项	五、4	190,934,706.93	194,889,954.46	194,889,954.46
其他应收款	五、5	34,354,614.00	23,086,715.96	23,086,715.96
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	4,403,120,746.76	2,076,049,121.12	2,076,049,121.12
合同资产	五、7	20,613,115.06		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	112,932,579.22	265,359,097.34	265,359,097.34
流动资产合计		9,854,626,292.04	9,718,871,752.72	9,718,871,752.72
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、9		201,078,411.30	201,078,411.30
其他权益工具投资	五、10	207,991,441.31	24,104,957.94	24,104,957.94
其他非流动金融资产	五、11	459,278,185.83	452,184,185.83	452,184,185.83
投资性房地产				
固定资产	五、12	8,471,194,783.73	7,573,350,721.84	7,573,350,721.84
在建工程	五、14	1,173,669,134.85	1,884,638,842.68	1,884,638,842.68
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	38,885,540.21	24,980,039.49	24,980,039.49
无形资产	五、15	2,200,383,425.73	2,142,869,795.48	2,142,869,795.48
开发支出	六	100,604,041.73	27,937,506.71	27,937,506.71
商誉	五、16	1,838,405,543.83	1,838,405,543.83	1,838,405,543.83
长期待摊费用	五、17	4,853,711.84	6,070,892.72	6,070,892.72
递延所得税资产	五、18	50,383,914.22	111,850,447.47	110,298,888.42
其他非流动资产	五、19	142,158,107.53	97,835,641.52	97,835,641.52
非流动资产合计		14,687,807,830.81	14,385,306,986.81	14,383,755,427.76
资产总计		24,542,434,122.85	24,104,178,739.53	24,102,627,180.48

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年12月31日	2023年1月1日（调整后）	2022年12月31日（调整前）
流动负债：				
短期借款	五、21	1,167,634,821.39	1,221,761,149.32	1,221,761,149.32
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、22	333,499,537.76	118,676,681.80	118,676,681.80
应付账款	五、23	1,543,999,061.25	1,758,812,760.88	1,758,812,760.88
预收款项				
合同负债	五、24	95,322,709.43	233,784,089.67	233,784,089.67
应付职工薪酬	五、25	93,965,298.94	56,570,543.96	56,570,543.96
应交税费	五、26	64,323,313.36	138,029,554.94	138,029,554.94
其他应付款	五、27	15,065,983.82	14,692,195.60	14,692,195.60
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、28	346,435,627.74	167,926,155.76	167,926,155.76
其他流动负债	五、29	9,695,496.97	24,081,406.81	24,081,406.81
流动负债合计		3,669,941,850.66	3,734,334,538.74	3,734,334,538.74
非流动负债：				
长期借款	五、30	431,166,233.69	408,477,233.33	408,477,233.33
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、31	24,944,196.01	21,544,714.95	21,544,714.95
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、32	75,247,653.83	79,030,225.23	79,030,225.23
递延所得税负债	五、19	122,751,967.37	97,573,756.84	96,022,197.79
其他非流动负债				
非流动负债合计		654,110,050.90	606,625,930.35	605,074,371.30
负债合计		4,324,051,901.56	4,340,960,469.09	4,339,408,910.04
股东权益：				
股本	五、33	8,831,250,228.00	8,831,250,228.00	8,831,250,228.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、34	1,124,527,583.61	1,094,734,325.18	1,094,734,325.18
减：库存股	五、35	650,369,774.03	150,000,004.48	150,000,004.48
其他综合收益	五、36	51,678,261.78	22,713,830.24	22,713,830.24
专项储备	五、37	14,726,704.82	6,740,388.06	6,740,388.06
盈余公积	五、38	589,816,235.79	488,124,338.77	488,124,338.77
一般风险准备				
未分配利润	五、39	9,613,713,245.31	8,824,793,603.85	8,824,793,603.85
归属于母公司所有者权益合计		19,575,342,485.28	19,118,356,709.62	19,118,356,709.62
少数股东权益		643,039,736.01	644,861,560.82	644,861,560.82
股东权益合计		20,218,382,221.29	19,763,218,270.44	19,763,218,270.44
负债和股东权益总计		24,542,434,122.85	24,104,178,739.53	24,102,627,180.48

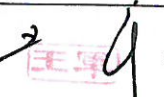
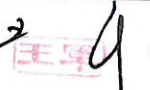
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

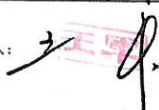
金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		8,824,107,811.82	13,038,947,986.80
其中：营业收入	五、40	8,824,107,811.82	13,038,947,986.80
二、营业总成本		7,325,629,073.21	8,554,850,137.62
减：营业成本	五、40	6,771,569,678.96	7,451,315,369.96
税金及附加	五、41	66,250,890.75	114,023,647.77
销售费用	五、42	59,562,386.76	52,482,761.37
管理费用	五、43	413,402,434.68	844,968,748.93
研发费用	五、44	47,346,892.37	67,933,955.50
财务费用	五、45	-32,503,210.31	24,125,654.09
其中：利息费用		24,372,822.46	51,434,560.17
利息收入		60,351,444.11	22,688,634.58
加：其他收益	五、46	17,494,204.69	31,709,915.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	75,219,142.94	21,831,129.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,223,003.91	19,669,573.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	五、48	-13,456,089.38	-12,756,078.84
资产减值损失	五、49	-36,752,062.95	-80,828,247.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	808,182.23	37,102,614.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,541,792,116.14	4,481,157,181.56
加：营业外收入	五、51	3,215,517.64	58,363.72
减：营业外支出	五、52	9,042,112.79	2,653,401.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,535,965,520.99	4,478,562,143.58
减：所得税费用	五、53	257,266,260.36	668,323,208.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,278,699,260.63	3,810,238,934.75
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,278,699,260.63	3,810,238,934.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		1,283,243,893.34	3,806,808,869.24
2.少数股东损益		-4,544,632.71	3,430,065.51
六、其他综合收益的税后净额		31,687,239.44	43,261,731.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,964,431.54	31,335,739.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,887,342.32	-5,760,593.96
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		21,887,342.32	-5,760,593.96
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,077,089.22	37,096,333.46
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额		7,077,089.22	37,096,333.46
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,722,807.90	11,925,992.34
七、综合收益总额		1,310,386,500.07	3,853,500,666.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,312,208,324.88	3,838,144,608.74
归属于少数股东的综合收益总额		-1,821,824.81	15,356,057.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1474	0.4377
（二）稀释每股收益		0.1474	0.4377

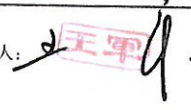
法定代表人：


511125015041

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022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		6,015,806,488.35	9,094,096,783.95
收到的税费返还		330,744,472.00	188,065,800.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	92,129,838.51	117,348,490.98
经营活动现金流入小计		6,438,680,798.86	9,399,511,075.62
购买商品、接受劳务支付的现金		4,948,497,612.67	4,472,169,408.18
支付给职工以及为职工支付的现金		731,028,603.90	586,177,523.97
支付的各项税费		530,762,564.78	1,587,116,214.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	148,060,233.18	109,785,137.47
经营活动现金流出小计		6,358,349,014.53	6,755,248,283.67
经营活动产生的现金流量净额		80,331,784.33	2,644,262,791.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			57,808,540.54
取得投资收益收到的现金		120,427,359.00	4,477,452.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,886.00	62,882,251.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		157,320,969.00	4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	2,713,695.28	596,454.00
投资活动现金流入小计		280,497,909.28	129,764,698.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		828,735,437.05	936,181,433.01
投资支付的现金		165,048,811.64	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		66,190,245.54	
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	2,750,000.00	825,600.00
投资活动现金流出小计		1,062,724,494.23	937,007,033.01
投资活动产生的现金流量净额		-782,226,584.95	-807,242,334.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			108,246,753.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			108,246,753.24
取得借款收到的现金		1,805,814,830.52	1,750,304,497.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	52,908,873.47	688,578,819.10
筹资活动现金流入小计		1,858,723,703.99	2,547,130,069.77
偿还债务支付的现金		1,658,704,497.43	1,291,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		463,603,314.39	197,826,768.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	680,012,607.15	53,319,562.73
筹资活动现金流出小计		2,802,320,418.97	1,542,146,331.03
筹资活动产生的现金流量净额		-943,596,714.98	1,004,983,738.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,465,273.51	21,856,130.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,640,026,242.09	2,863,860,327.23
加：期初现金及现金等价物余额		4,544,858,084.17	1,680,997,756.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,904,831,842.08	4,544,858,084.17

法定代表人：

曹平

主管会计工作负责人：

王平

会计机构负责人：

王平



母公司资产负债表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年12月31日	2023年1月1日（调整后）	2022年12月31日（调整前）
流动资产：				
货币资金		888,866,417.99	2,087,084,726.14	2,087,084,726.14
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十七、1	372,096,944.89	231,793,619.35	231,793,619.35
应收款项融资		472,197,218.80	864,644,648.20	864,644,648.20
预付款项		182,415,510.65	116,621,442.03	116,621,442.03
其他应收款	十七、2	301,150,293.42	816,104,320.62	816,104,320.62
其中：应收利息				
应收股利				
存货		1,263,184,674.19	584,233,845.19	584,233,845.19
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		25,384,631.14	38,950,660.92	38,950,660.92
流动资产合计		3,505,295,691.08	4,739,433,262.45	4,739,433,262.45
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十七、3	6,077,930,675.20	5,736,928,156.34	5,736,928,156.34
其他权益工具投资		99,962,196.04		
其他非流动金融资产		452,184,185.83	452,184,185.83	452,184,185.83
投资性房地产				
固定资产		3,633,146,586.74	3,936,096,816.40	3,936,096,816.40
在建工程		321,897,636.62	155,798,839.95	155,798,839.95
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		552,934.45	2,713,915.63	2,713,915.63
无形资产		153,250,648.14	156,917,170.26	156,917,170.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		34,806,260.67	111,110,662.81	110,903,312.42
其他非流动资产		62,677,033.84	26,779,947.99	26,779,947.99
非流动资产合计		10,836,408,157.53	10,578,529,695.21	10,578,322,344.82
资产总计		14,341,703,848.61	15,317,962,957.66	15,317,755,607.27

法定代表人：

曹平
印小
5111125018941

主管会计工作负责人：

王军

会计机构负责人：

王军



母公司资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：四川利邦生物科技股份有限公司

项 目	注 释	2023年12月31日	2023年1月1日（调整后）	2022年12月31日（调整前）
流动负债：				
短期借款		300,326,944.44	670,832,740.73	670,832,740.73
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		584,199,296.44	1,173,905,959.33	1,173,905,959.33
预收款项				
合同负债		59,794,723.91	215,967,822.62	215,967,822.62
应付职工薪酬		38,746,654.87	16,676,931.02	16,676,931.02
应交税费		34,235,989.36	83,266,718.98	83,266,718.98
其他应付款		3,329,355.75	1,329,143.75	1,329,143.75
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		10,011,763.89	95,126,270.83	95,126,270.83
其他流动负债		5,505,052.67	21,918,841.00	21,918,841.00
流动负债合计		1,036,149,781.33	2,279,024,428.26	2,279,024,428.26
非流动负债：				
长期借款		90,105,875.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		694,883.57	1,527,706.74	1,527,706.74
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,615,624.90	1,909,374.94	1,909,374.94
递延所得税负债		87,342,004.16	86,333,738.96	86,126,388.57
其他非流动负债				
非流动负债合计		179,758,387.63	89,770,820.64	89,563,470.25
负债合计		1,215,908,168.96	2,368,795,248.90	2,368,587,898.51
股东权益：				
实收资本（或股本）		8,831,250,228.00	8,831,250,228.00	8,831,250,228.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		976,054,187.45	946,260,929.02	946,260,929.02
减：库存股		650,369,774.03	150,000,004.48	150,000,004.48
其他综合收益		22,917,866.63		
专项储备				
盈余公积		589,816,235.79	488,124,338.77	488,124,338.77
一般风险准备				
未分配利润		3,356,126,935.81	2,833,532,217.45	2,833,532,217.45
股东权益合计		13,125,795,679.65	12,949,167,708.76	12,949,167,708.76
负债和股东权益总计		14,341,703,848.61	15,317,962,957.66	15,317,755,607.27

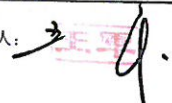
法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	4,608,621,770.84	6,269,809,583.08
减：营业成本	十七、4	3,418,628,610.64	4,103,094,567.96
税金及附加		26,869,525.49	50,494,339.03
销售费用		14,644,842.94	17,872,633.78
管理费用		236,588,001.66	706,890,760.11
研发费用			
财务费用		-13,602,210.68	10,702,634.76
其中：利息费用		8,609,864.13	26,970,577.14
利息收入		21,006,453.23	12,217,421.93
加：其他收益		1,018,801.89	3,246,363.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	256,063,050.40	277,816,530.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,666,231.66	19,516,530.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失		466,882.61	-4,593,879.67
资产减值损失			-66,074,354.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		877,076.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,183,918,812.07	1,591,149,308.53
加：营业外收入		2,785,762.26	
减：营业外支出		5,606,237.36	125,550.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,181,098,336.97	1,591,023,758.34
减：所得税费用		164,179,366.73	196,322,154.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,016,918,970.24	1,394,701,603.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,016,918,970.24	1,394,701,603.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		22,917,866.63	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		22,917,866.63	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		22,917,866.63	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		1,039,836,836.87	1,394,701,603.53

法定代表人：


印小
511125013941

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元
 随同审计报告一并使用
 四川华信永诚会计师事务所

项 目	注释	2023年度	2022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		3,299,304,434.73	4,795,445,625.04
收到的税费返还		38,945,682.24	165,385,904.17
收到其他与经营活动有关的现金		23,565,761.71	16,546,064.06
经营活动现金流入小计		3,361,815,878.68	4,977,377,593.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,864,327,020.46	2,929,493,425.39
支付给职工以及为职工支付的现金		282,480,090.39	279,315,104.87
支付的各项税费		281,038,025.59	568,357,368.52
支付其他与经营活动有关的现金		69,222,406.26	51,405,813.85
经营活动现金流出小计		3,497,067,542.70	3,828,571,712.63
经营活动产生的现金流量净额		-135,251,664.02	1,148,805,880.64
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		270,427,359.00	258,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,410.00	5,488.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		216,233,872.54	
收到其他与投资活动有关的现金		110,306,051.22	6,337,277.84
投资活动现金流入小计		596,985,692.76	264,642,765.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,092,639.63	171,026,041.45
投资支付的现金		118,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		66,600,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金		22,900,270.55	288,707,365.50
投资活动现金流出小计		385,593,110.18	459,733,406.95
投资活动产生的现金流量净额		211,392,582.58	-195,090,641.11
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		400,000,000.00	770,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			668,693,134.10
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	1,438,693,134.10
偿还债务支付的现金		765,000,000.00	719,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,651,257.64	163,849,047.51
支付其他与筹资活动有关的现金		518,875,477.35	4,679,970.58
筹资活动现金流出小计		1,693,526,734.99	887,529,018.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,293,526,734.99	551,164,116.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,617,508.28	2,302,026.32
五、现金及现金等价物净增加额		-1,215,768,308.15	1,507,181,381.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,087,084,726.14	579,903,344.28
六、期末现金及现金等价物余额		871,316,417.99	2,087,084,726.14

法定代表人：




主管会计工作负责人：



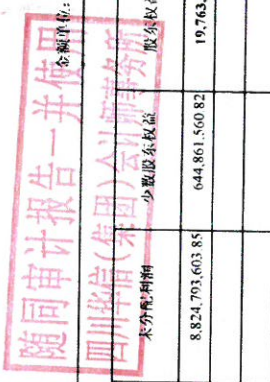

会计机构负责人：






合并股东权益变动表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司
 金额单位：人民币元
 2023年度



项	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上期期末余额	8,831,250.228 00				1,094,734,325.18	150,000,004.48	22,713,830.24	6,740,388.06	488,124,338.77		8,824,793,603.85	644,861,560.82	19,763,218,270.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	8,831,250.228 00				1,094,734,325.18	150,000,004.48	22,713,830.24	6,740,388.06	488,124,338.77		8,824,793,603.85	644,861,560.82	19,763,218,270.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,793,258.43	500,369,769.55	28,964,431.54	7,986,316.76	101,691,897.02		788,919,641.46	-1,821,824.81	455,163,950.85
（一）综合收益总额							28,964,431.54				1,283,243,893.34	-1,821,824.81	1,310,386,500.07
（二）股东投入和减少资本					29,793,258.43	500,369,769.55							-470,576,511.12
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					29,793,258.43	500,369,769.55							29,793,258.43
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									101,691,897.02		-494,324,251.88		-392,632,354.86
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配									101,691,897.02		-101,691,897.02		
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备								7,986,316.76					7,986,316.76
1、本期提取								52,047,437.92					52,047,437.92
2、本期使用								44,061,121.16					44,061,121.16
（六）其他													
四、本年年末余额	8,831,250.228 00				1,124,527,583.61	650,369,774.03	51,678,261.78	14,726,704.82	589,816,235.79		9,613,713,245.31	643,039,736.01	20,218,382,221.29

法定代表人：  郭平
 主管会计工作负责人：  王平
 会计机构负责人：  王平



合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 四川和邦生物科技股份有限公司
 金额单位: 人民币元
 2022年度

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	其他	永续债	其他									
一、上期期末余额	8,831,250.228 00				470,460,317.85	699,999,982.86	-8,621,909.26	10,525,714.11	348,654,178.42		5,288,332,347.95	391,843,165.31	14,632,444,059.52
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	8,831,250.228 00				470,460,317.85	699,999,982.86	-8,621,909.26	10,525,714.11	348,654,178.42		5,288,332,347.95	391,843,165.31	14,632,444,059.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					624,274,007.33	-549,999,978.38	31,335,739.50	-3,785,326.05	139,470,160.35		3,536,461,255.90	253,018,395.51	5,130,774,210.92
(一) 综合收益总额					624,274,007.33	-549,999,978.38	31,335,739.50				3,806,808,869.24	15,356,057.85	3,853,500,666.59
(二) 股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积									139,470,160.35		-270,347,613.34		
2、提取一般风险准备									139,470,160.35		-139,470,160.35		
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	8,831,250.228 00				1,094,734,325.18	150,000,004.48	22,713,830.24	6,740,388.06	488,124,338.77		8,824,793,603.85	644,861,560.82	19,763,218,270.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王军

王军

王军



母公司股东权益变动表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司
 金额单位：人民币元
 2023年度

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	8,831,250.228.00				946,260,929.02	150,000,004.48			488,124,338.77		2,833,532,217.45	12,949,167,708.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,831,250.228.00				946,260,929.02	150,000,004.48			488,124,338.77		2,833,532,217.45	12,949,167,708.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,793,258.43	500,369,769.55	22,917,866.63		101,691,897.02		522,594,718.36	176,627,970.89
（一）综合收益总额					29,793,258.43	500,369,769.55	22,917,866.63				1,016,918,970.24	1,039,836,836.87
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					29,793,258.43	500,369,769.55						-470,576,511.12
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									101,691,897.02			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												29,793,258.43
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）									101,691,897.02			
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用								17,067,160.80				
（六）其他								17,067,160.80				17,067,160.80
四、本年年末余额	8,831,250.228.00				976,054,187.45	650,369,774.03	22,917,866.63		589,816,235.79		3,356,126,935.81	13,125,795,679.65

法定代表人：

郭平

主管会计工作负责人：

王军

会计机构负责人：

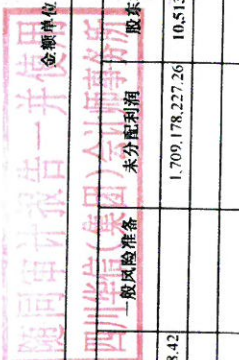
王军



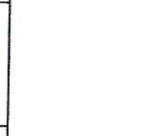
母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 四川和邦生物科技股份有限公司

项 目	2022年度				股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	8,831,250.228.00					321,986,921.69	699,999,982.86			2,894,112.54	348,654,178.42	1,709,178,227.26	10,513,963,685.05	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	8,831,250.228.00					321,986,921.69	699,999,982.86			2,894,112.54	348,654,178.42	1,709,178,227.26	10,513,963,685.05	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						624,274,007.33	-549,999,978.38			-2,894,112.54	139,470,160.35	1,124,353,990.19	2,435,204,023.71	
(一) 综合收益总额												1,394,701,603.53	1,394,701,603.53	
(二) 股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	8,831,250.228.00					946,260,929.02	150,000,004.48			-2,894,112.54	488,124,338.77	2,833,532,217.45	12,949,167,708.76	



金额单位: 人民币元

法定代表人: 
 主管会计工作负责人: 
 会计机构负责人: 



合并资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年12月31日	2023年1月1日 (调整后)	2022年12月31日 (调整前)
流动资产：				
货币资金	五、1	3,064,127,693.33	4,591,308,924.77	4,591,308,924.77
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	977,589,444.12	777,990,967.77	777,990,967.77
应收款项融资	五、3	1,050,953,392.62	1,790,186,971.30	1,790,186,971.30
预付款项	五、4	190,934,706.93	194,889,954.46	194,889,954.46
其他应收款	五、5	34,354,614.00	23,086,715.96	23,086,715.96
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	4,403,120,746.76	2,076,049,121.12	2,076,049,121.12
合同资产	五、7	20,613,115.06		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	112,932,579.22	265,359,097.34	265,359,097.34
流动资产合计		9,854,626,292.04	9,718,871,752.72	9,718,871,752.72
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、9		201,078,411.30	201,078,411.30
其他权益工具投资	五、10	207,991,441.31	24,104,957.94	24,104,957.94
其他非流动金融资产	五、11	459,278,185.83	452,184,185.83	452,184,185.83
投资性房地产				
固定资产	五、12	8,471,194,783.73	7,573,350,721.84	7,573,350,721.84
在建工程	五、14	1,173,669,134.85	1,884,638,842.68	1,884,638,842.68
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	38,885,540.21	24,980,039.49	24,980,039.49
无形资产	五、15	2,200,383,425.73	2,142,869,795.48	2,142,869,795.48
开发支出	六	100,604,041.73	27,937,506.71	27,937,506.71
商誉	五、16	1,838,405,543.83	1,838,405,543.83	1,838,405,543.83
长期待摊费用	五、17	4,853,711.84	6,070,892.72	6,070,892.72
递延所得税资产	五、18	50,383,914.22	111,850,447.47	110,298,888.42
其他非流动资产	五、19	142,158,107.53	97,835,641.52	97,835,641.52
非流动资产合计		14,687,807,830.81	14,385,306,986.81	14,383,755,427.76
资产总计		24,542,434,122.85	24,104,178,739.53	24,102,627,180.48

法定代表人：



 511125013941

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年12月31日	2023年1月1日（调整后）	2022年12月31日（调整前）
流动负债：				
短期借款	五、21	1,167,634,821.39	1,221,761,149.32	1,221,761,149.32
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、22	333,499,537.76	118,676,681.80	118,676,681.80
应付账款	五、23	1,543,999,061.25	1,758,812,760.88	1,758,812,760.88
预收款项				
合同负债	五、24	95,322,709.43	233,784,089.67	233,784,089.67
应付职工薪酬	五、25	93,965,298.94	56,570,543.96	56,570,543.96
应交税费	五、26	64,323,313.36	138,029,554.94	138,029,554.94
其他应付款	五、27	15,065,983.82	14,692,195.60	14,692,195.60
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、28	346,435,627.74	167,926,155.76	167,926,155.76
其他流动负债	五、29	9,695,496.97	24,081,406.81	24,081,406.81
流动负债合计		3,669,941,850.66	3,734,334,538.74	3,734,334,538.74
非流动负债：				
长期借款	五、30	431,166,233.69	408,477,233.33	408,477,233.33
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、31	24,944,196.01	21,544,714.95	21,544,714.95
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、32	75,247,653.83	79,030,225.23	79,030,225.23
递延所得税负债	五、19	122,751,967.37	97,573,756.84	96,022,197.79
其他非流动负债				
非流动负债合计		654,110,050.90	606,625,930.35	605,074,371.30
负债合计		4,324,051,901.56	4,340,960,469.09	4,339,408,910.04
股东权益：				
股本	五、33	8,831,250,228.00	8,831,250,228.00	8,831,250,228.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、34	1,124,527,583.61	1,094,734,325.18	1,094,734,325.18
减：库存股	五、35	650,369,774.03	150,000,004.48	150,000,004.48
其他综合收益	五、36	51,678,261.78	22,713,830.24	22,713,830.24
专项储备	五、37	14,726,704.82	6,740,388.06	6,740,388.06
盈余公积	五、38	589,816,235.79	488,124,338.77	488,124,338.77
一般风险准备				
未分配利润	五、39	9,613,713,245.31	8,824,793,603.85	8,824,793,603.85
归属于母公司所有者权益合计		19,575,342,485.28	19,118,356,709.62	19,118,356,709.62
少数股东权益		643,039,736.01	644,861,560.82	644,861,560.82
股东权益合计		20,218,382,221.29	19,763,218,270.44	19,763,218,270.44
负债和股东权益总计		24,542,434,122.85	24,104,178,739.53	24,102,627,180.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

项 目	注释	2023年12月31日	2023年1月1日(调整后)	2022年12月31日(调整前)
流动资产：				
货币资金		888,866,417.99	2,087,084,726.14	2,087,084,726.14
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十七、1	372,096,944.89	231,793,619.35	231,793,619.35
应收款项融资		472,197,218.80	864,644,648.20	864,644,648.20
预付款项		182,415,510.65	116,621,442.03	116,621,442.03
其他应收款	十七、2	301,150,293.42	816,104,320.62	816,104,320.62
其中：应收利息				
应收股利				
存货		1,263,184,674.19	584,233,845.19	584,233,845.19
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		25,384,631.14	38,950,660.92	38,950,660.92
流动资产合计		3,505,295,691.08	4,739,433,262.45	4,739,433,262.45
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十七、3	6,077,930,675.20	5,736,928,156.34	5,736,928,156.34
其他权益工具投资		99,962,196.04		
其他非流动金融资产		452,184,185.83	452,184,185.83	452,184,185.83
投资性房地产				
固定资产		3,633,146,586.74	3,936,096,816.40	3,936,096,816.40
在建工程		321,897,636.62	155,798,839.95	155,798,839.95
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		552,934.45	2,713,915.63	2,713,915.63
无形资产		153,250,648.14	156,917,170.26	156,917,170.26
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		34,806,260.67	111,110,662.81	110,903,312.42
其他非流动资产		62,677,033.84	26,779,947.99	26,779,947.99
非流动资产合计		10,836,408,157.53	10,578,529,695.21	10,578,322,344.82
资产总计		14,341,703,848.61	15,317,962,957.66	15,317,755,607.27

法定代表人：

常平
印小
511125013941

主管会计工作负责人：

王军

会计机构负责人：

王军

母公司资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

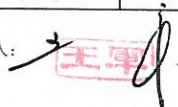
金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年12月31日	2023年1月1日（调整后）	2022年12月31日（调整前）
流动负债：				
短期借款		300,326,944.44	670,832,740.73	670,832,740.73
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		584,199,296.44	1,173,905,959.33	1,173,905,959.33
预收款项				
合同负债		59,794,723.91	215,967,822.62	215,967,822.62
应付职工薪酬		38,746,654.87	16,676,931.02	16,676,931.02
应交税费		34,235,989.36	83,266,718.98	83,266,718.98
其他应付款		3,329,355.75	1,329,143.75	1,329,143.75
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		10,011,763.89	95,126,270.83	95,126,270.83
其他流动负债		5,505,052.67	21,918,841.00	21,918,841.00
流动负债合计		1,036,149,781.33	2,279,024,428.26	2,279,024,428.26
非流动负债：				
长期借款		90,105,875.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		694,883.57	1,527,706.74	1,527,706.74
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,615,624.90	1,909,374.94	1,909,374.94
递延所得税负债		87,342,004.16	86,333,738.96	86,126,388.57
其他非流动负债				
非流动负债合计		179,758,387.63	89,770,820.64	89,563,470.25
负债合计		1,215,908,168.96	2,368,795,248.90	2,368,587,898.51
股东权益：				
实收资本（或股本）		8,831,250,228.00	8,831,250,228.00	8,831,250,228.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		976,054,187.45	946,260,929.02	946,260,929.02
减：库存股		650,369,774.03	150,000,004.48	150,000,004.48
其他综合收益		22,917,866.63		
专项储备				
盈余公积		589,816,235.79	488,124,338.77	488,124,338.77
一般风险准备				
未分配利润		3,356,126,935.81	2,833,532,217.45	2,833,532,217.45
股东权益合计		13,125,795,679.65	12,949,167,708.76	12,949,167,708.76
负债和股东权益总计		14,341,703,848.61	15,317,962,957.66	15,317,755,607.27

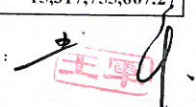
法定代表人：


 5111128013941

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		8,824,107,811.82	13,038,947,986.80
其中：营业收入	五、40	8,824,107,811.82	13,038,947,986.80
二、营业总成本		7,325,629,073.21	8,554,850,137.62
减：营业成本	五、40	6,771,569,678.96	7,451,315,369.96
税金及附加	五、41	66,250,890.75	114,023,647.77
销售费用	五、42	59,562,386.76	52,482,761.37
管理费用	五、43	413,402,434.68	844,968,748.93
研发费用	五、44	47,346,892.37	67,933,955.50
财务费用	五、45	-32,503,210.31	24,125,654.09
其中：利息费用		24,372,822.46	51,434,560.17
利息收入		60,351,444.11	22,688,634.58
加：其他收益	五、46	17,494,204.69	31,709,915.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	75,219,142.94	21,831,129.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,223,003.91	19,669,573.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	五、48	-13,456,089.38	-12,756,078.84
资产减值损失	五、49	-36,752,062.95	-80,828,247.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	808,182.23	37,102,614.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,541,792,116.14	4,481,157,181.56
加：营业外收入	五、51	3,215,517.64	58,363.72
减：营业外支出	五、52	9,042,112.79	2,653,401.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,535,965,520.99	4,478,562,143.58
减：所得税费用	五、53	257,266,260.36	668,323,208.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,278,699,260.63	3,810,238,934.75
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,278,699,260.63	3,810,238,934.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		1,283,243,893.34	3,806,808,869.24
2.少数股东损益		-4,544,632.71	3,430,065.51
六、其他综合收益的税后净额		31,687,239.44	43,261,731.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,964,431.54	31,335,739.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,887,342.32	-5,760,593.96
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		21,887,342.32	-5,760,593.96
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,077,089.22	37,096,333.46
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额		7,077,089.22	37,096,333.46
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,722,807.90	11,925,992.34
七、综合收益总额		1,310,386,500.07	3,853,500,666.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,312,208,324.88	3,838,144,608.74
归属于少数股东的综合收益总额		-1,821,824.81	15,356,057.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1474	0.4377
（二）稀释每股收益		0.1474	0.4377

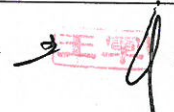
法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位：人民币元

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	4,608,621,770.84	6,269,809,583.08
减：营业成本	十七、4	3,418,628,610.64	4,103,094,567.96
税金及附加		26,869,525.49	50,494,339.03
销售费用		14,644,842.94	17,872,633.78
管理费用		236,588,001.66	706,890,760.11
研发费用			
财务费用		-13,602,210.68	10,702,634.76
其中：利息费用		8,609,864.13	26,970,577.14
利息收入		21,006,453.23	12,217,421.93
加：其他收益		1,018,801.89	3,246,363.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	256,063,050.40	277,816,530.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		50,666,231.66	19,516,530.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失		466,882.61	-4,593,879.67
资产减值损失			-66,074,354.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		877,076.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,183,918,812.07	1,591,149,308.53
加：营业外收入		2,785,762.26	
减：营业外支出		5,606,237.36	125,550.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,181,098,336.97	1,591,023,758.34
减：所得税费用		164,179,366.73	196,322,154.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,016,918,970.24	1,394,701,603.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,016,918,970.24	1,394,701,603.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		22,917,866.63	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		22,917,866.63	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		22,917,866.63	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		1,039,836,836.87	1,394,701,603.53

法定代表人：

曾平印
511125913941

主管会计工作负责人：

王平

会计机构负责人：

王平

合并现金流量表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

随同审计报告一并使用
四川华信天诚会计师事务所

项 目	注释	2023年度	2022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		6,015,806,488.35	9,094,096,783.95
收到的税费返还		330,744,472.00	188,065,800.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	92,129,838.51	117,348,490.98
经营活动现金流入小计		6,438,680,798.86	9,399,511,075.62
购买商品、接受劳务支付的现金		4,948,497,612.67	4,472,169,408.18
支付给职工以及为职工支付的现金		731,028,603.90	586,177,523.97
支付的各项税费		530,762,564.78	1,587,116,214.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	148,060,233.18	109,785,137.47
经营活动现金流出小计		6,358,349,014.53	6,755,248,283.67
经营活动产生的现金流量净额		80,331,784.33	2,644,262,791.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			57,808,540.54
取得投资收益收到的现金		120,427,359.00	4,477,452.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,886.00	62,882,251.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		157,320,969.00	4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	2,713,695.28	596,454.00
投资活动现金流入小计		280,497,909.28	129,764,698.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		828,735,437.05	936,181,433.01
投资支付的现金		165,048,811.64	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		66,190,245.54	
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	2,750,000.00	825,600.00
投资活动现金流出小计		1,062,724,494.23	937,007,033.01
投资活动产生的现金流量净额		-782,226,584.95	-807,242,334.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			108,246,753.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			108,246,753.24
取得借款收到的现金		1,805,814,830.52	1,750,304,497.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	52,908,873.47	688,578,819.10
筹资活动现金流入小计		1,858,723,703.99	2,547,130,069.77
偿还债务支付的现金		1,658,704,497.43	1,291,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		463,603,314.39	197,826,768.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	680,012,607.15	53,319,562.73
筹资活动现金流出小计		2,802,320,418.97	1,542,146,331.03
筹资活动产生的现金流量净额		-943,596,714.98	1,004,983,738.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,465,273.51	21,856,130.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,640,026,242.09	2,863,860,327.23
加：期初现金及现金等价物余额		4,544,858,084.17	1,680,997,756.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,904,831,842.08	4,544,858,084.17

法定代表人：

李平印
5111125013941

主管会计工作负责人：

王宇

会计机构负责人：

王宇

母公司现金流量表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信会计师事务所

项 目	注释	2023年度	2022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		3,299,304,434.73	4,795,445,625.04
收到的税费返还		38,945,682.24	165,385,904.17
收到其他与经营活动有关的现金		23,565,761.71	16,546,064.06
经营活动现金流入小计		3,361,815,878.68	4,977,377,593.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,864,327,020.46	2,929,493,425.39
支付给职工以及为职工支付的现金		282,480,090.39	279,315,104.87
支付的各项税费		281,038,025.59	568,357,368.52
支付其他与经营活动有关的现金		69,222,406.26	51,405,813.85
经营活动现金流出小计		3,497,067,542.70	3,828,571,712.63
经营活动产生的现金流量净额		-135,251,664.02	1,148,805,880.64
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		270,427,359.00	258,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,410.00	5,488.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		216,233,872.54	
收到其他与投资活动有关的现金		110,306,051.22	6,337,277.84
投资活动现金流入小计		596,985,692.76	264,642,765.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,092,639.63	171,026,041.45
投资支付的现金		118,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		66,600,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金		22,900,270.55	288,707,365.50
投资活动现金流出小计		385,593,110.18	459,733,406.95
投资活动产生的现金流量净额		211,392,582.58	-195,090,641.11
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		400,000,000.00	770,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			668,693,134.10
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	1,438,693,134.10
偿还债务支付的现金		765,000,000.00	719,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,651,257.64	163,849,047.51
支付其他与筹资活动有关的现金		518,875,477.35	4,679,970.58
筹资活动现金流出小计		1,693,526,734.99	887,529,018.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,293,526,734.99	551,164,116.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,617,508.28	2,302,026.32
五、现金及现金等价物净增加额		-1,215,768,308.15	1,507,181,381.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,087,084,726.14	579,903,344.28
六、期末现金及现金等价物余额		871,316,417.99	2,087,084,726.14

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	其他	永续债	其他								
一、上期期末余额	8,831,250,228.00				1,094,734,325.18	150,000,004.48	22,713,830.24	6,740,388.06	488,124,338.77		8,824,793,603.85	19,763,218,270.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	8,831,250,228.00				1,094,734,325.18	150,000,004.48	22,713,830.24	6,740,388.06	488,124,338.77		8,824,793,603.85	19,763,218,270.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,793,258.43	500,369,769.55	28,964,431.54	7,986,316.76	101,691,897.02		788,919,641.46	455,163,950.85
（一）综合收益总额							28,964,431.54				1,283,243,893.34	1,310,386,500.07
（二）股东投入和减少资本					29,793,258.43	500,369,769.55					-1,821,824.81	-470,576,511.12
1、股东投入的普通股						500,369,769.55						-500,369,769.55
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					29,793,258.43							29,793,258.43
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									101,691,897.02		-494,324,251.88	-392,632,354.86
2、提取一般风险准备									101,691,897.02		-101,691,897.02	
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备								7,986,316.76				7,986,316.76
1、本期提取								52,047,437.92				52,047,437.92
2、本期使用								44,061,121.16				44,061,121.16
（六）其他												
四、本年年末余额	8,831,250,228.00				1,124,527,583.61	650,369,774.03	51,678,261.78	14,726,704.82	589,816,235.79		9,613,713,245.31	20,218,382,221.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王军

王军

郭东

合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 四川和康生物科技股份有限公司 金额单位: 人民币元



项 目	2022年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上期期末余额	8,831,250.228				470,460,317.85	699,999,982.86	-8,621,909.26	10,525,714.11	348,654,178.42		391,843,165.31	14,632,444,059.52
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	8,831,250.228				470,460,317.85	699,999,982.86	-8,621,909.26	10,525,714.11	348,654,178.42		391,843,165.31	14,632,444,059.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					624,274,007.33	-549,999,978.38	31,335,739.50	-3,785,326.05	139,470,160.35		253,018,395.51	5,130,774,210.92
(一) 综合收益总额							31,335,739.50				15,356,057.85	3,853,500,666.59
(二) 股东投入和减少资本					624,274,007.33	-549,999,978.38					237,662,337.66	1,411,936,323.37
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					624,274,007.33	-549,999,978.38					108,246,753.24	108,246,753.24
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									139,470,160.35		129,415,584.42	1,174,273,985.71
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取								-3,785,326.05				-3,785,326.05
2、本期使用								45,660,949.72				45,660,949.72
(六) 其他								49,446,275.77				49,446,275.77
四、本年年末余额	8,831,250.228				1,094,734,325.18	150,000,004.48	22,713,830.24	6,740,388.06	488,124,338.77		644,861,560.82	19,763,218,270.44

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

编制单位：四川和邦生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

四川和邦生物科技股份有限公司
 2023年度
 审计报告一并使用

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上期期末余额	8,831,250.228.00				946,260,929.02	150,000,004.48			488,124,338.77	2,833,532,217.45	12,949,167,708.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,831,250.228.00				946,260,929.02	150,000,004.48			488,124,338.77	2,833,532,217.45	12,949,167,708.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,793,258.43	500,369,769.55	22,917,866.63		101,691,897.02	522,594,718.36	176,627,970.89
（一）综合收益总额							22,917,866.63			1,016,918,970.24	1,039,836,836.87
（二）股东投入和减少资本					29,793,258.43	500,369,769.55					-470,576,511.12
1、股东投入的普通股						500,369,769.55					-500,369,769.55
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					29,793,258.43						29,793,258.43
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									101,691,897.02	-494,324,251.88	-392,632,354.86
2、提取一般风险准备									101,691,897.02	-101,691,897.02	
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用								17,067,160.80			17,067,160.80
（六）其他								17,067,160.80			17,067,160.80
四、本年年末余额	8,831,250.228.00				976,054,187.45	650,369,774.03	22,917,866.63		589,816,235.79	3,356,126,935.81	13,125,795,679.65

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 四川邦和邦生物科技股份有限公司 金额单位: 人民币元

项 目	2022年度				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他综合收益							
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上期期末余额	8,831,250.228.00			321,986,921.69	699,999,982.86		2,894,112.54	348,654,178.42	1,709,178,227.26	10,513,963,685.05	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	8,831,250.228.00			321,986,921.69	699,999,982.86		2,894,112.54	348,654,178.42	1,709,178,227.26	10,513,963,685.05	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				624,274,007.33	-549,999,978.38		-2,894,112.54	139,470,160.35	1,124,353,990.19	2,435,204,023.71	
(一) 综合收益总额				624,274,007.33	-549,999,978.38				1,394,701,603.53	1,394,701,603.53	
(二) 股东投入和减少资本										1,174,273,985.71	
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他				624,274,007.33	-549,999,978.38					1,174,273,985.71	
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积								139,470,160.35	-270,347,613.34	-130,877,452.99	
2、提取一般风险准备								139,470,160.35	-139,470,160.35		
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取							-2,894,112.54			-2,894,112.54	
2、本期使用							10,129,756.58			10,129,756.58	
(六) 其他							13,023,869.12			13,023,869.12	
四、本年年末余额	8,831,250.228.00			946,260,929.02	150,000,004.48			488,124,338.77	2,833,532,217.45	12,949,167,708.76	

法定代表人:

王平

主管会计工作负责人:

王平

会计机构负责人:

王平

四川邦和邦生物科技股份有限公司
 审计报告
 金额单位: 人民币元

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、公司设立情况

四川和邦生物科技股份有限公司（原名“四川和邦股份有限公司”，于2015年7月31日更名为“四川和邦生物科技股份有限公司”，以下简称“本公司”、“公司”或“和邦生物”）前身为四川乐山和邦化工有限公司，系由四川和邦投资集团有限公司（以下简称“和邦集团”）和张丽华共同出资4,800.00万元人民币组建，于2002年8月1日经四川省乐山市工商行政管理局核准登记的有限责任公司。

2、股权变更及增资

(1) 2008年2月28日，根据《四川和邦股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》以及《发起人协议》，本公司以截止2008年1月31日净资产折股整体变更为股份有限公司。截至2008年1月31日本公司净资产363,449,735.90元，按1.2115:1的比例折合股本30,000.00万元，差额部分63,449,735.90元转作资本公积。本次整体变更业经四川君和会计师事务所君和验字（2008）第2002号验资报告验证。整体变更后，本公司注册资本为叁亿元人民币，其中：和邦集团出资26,574.00万元，占88.58%；张丽华出资3,126.00万元，占10.42%；郑丹出资300.00万元，占1%。

(2) 2009年3月2日，张丽华与贺正刚签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司10.42%股权转让给自然人贺正刚。股权变更后，本公司注册资本仍为30,000.00万元，和邦集团出资26,574.00万元，占88.58%；贺正刚出资3,126.00万元，占10.42%；郑丹出资300.00万元，占1%。

(3) 2010年5月10日，郑丹与和邦集团签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司1%股权转让给和邦集团。股权变更后，本公司注册资本仍为30,000.00万元，和邦集团出资26,874.00万元，占89.58%；贺正刚出资3,126.00万元，占10.42%。

(4) 2010年12月14日，本公司引进哈尔滨恒世达昌科技有限公司等八家投资者进行增资。新增投资者出资合计人民币250,000,000.00元，按5元/股的价格共折50,000,000.00股，其余200,000,000.00元作为资本公积。该项变更业经四川华信（集团）会计师事务所川华信验（2010）86号验资报告验证。

(5) 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012] 704号”文核准，本公司于2012年7月19日首次公开发行100,000,000.00股人民币普通股（A股），发行价格为17.50元/股。发行结束后，本公司增加注册资本人民币10,000万元。

(6) 2014年4月17日，本公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份

有限公司向四川省盐业总公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]363号），以81,432.53万元的交易价格，非公开发行股份55,547,425股（发行价格为14.66元/股），购买四川省盐业总公司（以下简称“省盐公司”）持有的乐山和邦农业科技有限公司（以下简称“和邦农科”）51%股权。

（7）2014年7月11日，公司根据2013年度股东大会决议，以2014年4月17日股本总数505,547,425股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.04元（含税）；同时以资本公积金转增股本，向全体股东每股转增1股。本次转增后，公司股本变更为1,011,094,850股。

（8）2015年5月8日，公司根据2014年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2015】460号）以及修改后的章程，公司非公开发行股份92,984,676股（发行价格为15.01元/股）。本次发行后，公司股本变更为1,104,079,526股。

（9）2015年9月2日，公司根据2015年第三次临时股东大会决议，以2015年6月30日股本总数1,104,079,526股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股。本次转增后，公司股本变更为3,312,238,578股。

（10）2016年9月29日，公司根据2015年第五次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦生物科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2016】917号）以及修改后的章程，公司非公开发行股份701,966,071股（发行价格为5.60元/股）。本次发行后，公司股本变更为4,014,204,649股。

（11）2017年7月5日，公司根据2016年年度股东大会决议，以2016年12月31日股本总数4,014,204,649股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股（含税），每10股派发现金红利0.1元（含税）。本次分配后，公司股本变更为8,831,250,228股。

截止2023年12月31日，公司的注册资本及股本结构如下：

项目	股本
一、有限售条件流通股份	
二、无限售条件已流通股份	8,831,250,228.00
三、股份总数	8,831,250,228.00

（二）公司注册地址、组织形式、总部地址

本公司取得四川省乐山市工商行政管理局于2022年4月19日核发的《企业法人营业执照》。营业执照注册号/统一社会信用代码：91511100740039656L；住址：乐山市五通桥区牛华镇沔坝村；法定代表人：曾小平。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

1、业务性质

本公司所处行业为制造行业，主要从事化工、农药、饲料添加剂、玻璃及制品、光伏材料及制品制造以及盐矿、磷矿的开发。

2、主要提供的产品和服务

本公司提供的产品和服务主要包括联碱产品、双甘膦、草甘膦、二乙腈、蛋氨酸、智能玻璃、光伏玻璃及组件、硅片、农药产品，光伏工程建设、天然气管道运输及转供、成品油销售等。

（四）第一大股东以及最终实际控制人名称

本公司的第一大股东是和邦集团，最终实际控制人是自然人贺正刚。

（五）财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表编制基础

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 2006 年 2 月及以后期间颁布的企业会计准则及其配套指南、解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）有关财务报表及其附注的披露

要求。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币作为记账本位币。和邦生物（香港）投资有限公司、S.T.K.Stockton Group Ltd、PAN PACIFIC INDUSTRIES PTY LTD 等境外子公司从事境外经营，根据其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔应收款项金额超过500万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单笔应收款项金额超过500万元
重要的应收款项核销	单笔应收款项金额超过500万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且期末余额大于20000万元
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额达到或超过合并报表资产总额、收入总额、利润总额20%的子公司。
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	单笔应付款项金额超过700万元
重要的投资活动现金流量	单笔投资活动现金流量金额超过10000万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。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，应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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日对合并成

本进行分配，确认所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。当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

本公司将所有控制的子公司（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) 合并财务报表的编制方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，统一母子公司所采用的会计政策，将对子公司采取成本法核算的长期股权投资按照权益法进行调整后，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。

(3) 合并范围的确定原则

本公司将形成实质控制的企业和主体全部纳入合并财务报表的合并范围。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

在处理外币交易和对外币财务报表进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，应当按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

(1) 外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

(2) 外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

1) 以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资

产负债表日不应改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

2) 以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括合同资产、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5）金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10、 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、9金融工具”。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

11、 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计提方法
风险组合	合按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对

照表，计算预期信用损失。

风险组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失准备率
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	20%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

12、 应收款项融资

因本公司应收票据大部分用于背书支付货款，故作为“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”列报。鉴于本公司应收票据期限均不超过一年，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大；且实际业务中票据背书的前后手双方均认可票据面值等额抵偿往来账务，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大，故本公司以票据面值作为该应收款项融资项目公允价值。

公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、9金融工具”。

13、 其他应收款

公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、9金融工具”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计提方法
风险组合	合按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄

信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

风险组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失准备率
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	20%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

14、 存货

(1) 存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品和发出商品等。

(2) 存货的计量

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。下列费用应当在发生时确认为当期损益，不计入存货成本：

非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；

仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）；

不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

应计入存货成本的借款费用，按照本附注三、22借款费用处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。公司提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

(3) 存货计价方法和摊销方法

原材料、库存商品和发出商品发出时按加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算；包装物发出时采用一次摊销法核算。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货可以按照存货类别计提存货跌价准备；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货可以合并计提存货

跌价准备。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；用其生产的产成品可变现净值低于成本，该材料按照可变现净值计量。

（5）存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

15、 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款的确定方法及会计处理方法。

16、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

- 1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、 持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：**a.**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；**b.**出售极可能发生，即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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且本公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：
a. 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；
b. 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a.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；b.可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18、 长期股权投资

本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资确认为长期股权投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

19、 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。

(1) 初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

(2) 后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

20、 固定资产

(1) 固定资产标准

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- 1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- 2) 使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产计价

1) 外购的固定资产，按实际支付的买价及相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

4) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值:

同类或类似固定资产存在活跃市场的, 按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额, 加上应支付的相关税费作为入账价值;

同类或类似固定资产不存在活跃市场的, 按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

5) 接受捐赠的固定资产, 捐赠方提供了有关凭据的, 按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费, 作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的, 按如下顺序确定其入账价值:

同类或类似固定资产存在活跃市场的, 按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额, 加上应支付的相关税费作为入账价值;

同类或类似固定资产不存在活跃市场的, 按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

6) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产, 或以应收债权换入的固定资产, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下:

a. 化工类资产

类别	使用年限	年折旧率	备注
房屋及建筑物	20—30	3.17%—4.75%	直线法
机器设备	10	9.5%	直线法
其中: 高腐蚀设备	10		双倍余额递减法
运输设备	8	11.875%	直线法
办公设备及其他	3—8	11.875%—31.67%	直线法

固定资产预计净残值率5%。

b. 玻璃及光伏制造类资产

类别	使用年限	年折旧率	备注
房屋及建筑物	20—40	2.38%—4.75%	直线法
机器设备	10—15	6.33%—9.50%	直线法
运输设备	8	11.875%	直线法
办公设备及其他	5—8	11.875%—19%	直线法

固定资产预计净残值率5%。

c. 农药类资产

类别	使用年限	年折旧率	备注
房屋及建筑物	20	4.75%	直线法

机器设备	5—15	6.33%—19%	直线法
运输设备	8	11.875%	直线法
办公设备及其他	3—5	19%—31.67%	直线法

固定资产预计净残值率5%。

注：对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。持有待售的固定资产必须同时满足以下三个条件：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限和残值率重新计算确定折旧率和折旧额。

（4）固定资产后续支出的处理：

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益，与存货相关计入存货成本。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按规定的折旧方法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

21、 在建工程

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

公司各类在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋建筑物	1) 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； 2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； 3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； 4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； 2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；

- 3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品;
- 4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

22、 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。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，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，是指需要经过一年以上(含一年)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。

(1) 借款费用资本化的确认条件

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用资本化金额，并应当在资本化期间内，计入相关资产成本。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

3) 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。

(3) 暂停资本化

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、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，将其确认为当期费用。

(4) 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用，计入当期损益。

23、 无形资产

无形资产，是指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，在同时满足以下条件时予以确认：a. 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；b. 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

公司无形资产后续计量，分别为：a. 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；b. 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	使用寿命的确认依据	摊销方法
土地使用权（注）	35-50	产权登记期限	直线法
专利技术与专有技术（注）	8—10	预期经济利益年限	直线法
卤水采矿权	30	产权登记期限	直线法
磷矿采矿权（注）	30	产权登记期限	直线法

注：土地使用权、磷矿采矿权自开始形成收益起按权证约定的剩余使用年限摊销；专利技术与专有技术自开始形成收益起按预计受益年限摊销。

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：①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；②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，公司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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等；其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，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，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。公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，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。

24、 长期待摊费用

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。如果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。

25、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公

允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

26、 长期资产减值

资产减值,是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的其他资产。

(1) 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,根据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较高者确定可收回金额,这两者中只要有一项超过了资产的账面价值,就表明资产没有发生减值,不需要再估计另一项金额。

(2) 资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产账面价值减记至可收回金额,减记的

金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

（3）资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。根据资产组能否独立产生现金流入的认定标准，相关的总部资产及下属车间资产根据各资产组的产值比例分别分摊至相应的资产组。

27、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、 应付职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项

设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后12个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照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。

29、 预计负债

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，应当确认为预计负债，待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足以下条件的也应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在资产负债表日，有确凿证据表明该账面价值确实未反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面的价值进行调整。

30、 收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

对于合同中存在重大融资成本的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

(2) 收入确认的具体方法

本公司主要销售的工业产品，属于在某一时点履行的履约义务。本公司对于国内销售商品，通常按合同约定发运至约定交货地点、或由买方自提，当商品到达并由买方确认或自提完成时，确认营业收入实现；对于出口销售商品以商品已经发出，取得收取货款的所有权转移单据并向银行办妥交单手续时，确认营业收入实现。

本公司光伏电站EPC业务主要系提供光伏电站总承包业务，属于在某一时段内履行的履

约义务。按照每月月末公司、业主及监理单位三方确认的完工进度作为履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

31、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

- 1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费返还等。

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）按照合理、系统的方法分期计入损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，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，分两种情况进行处理：1) 用于补偿公司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；2) 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。

与企业日常活动相关的政府补助，本公司按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，本公司计入营业外收入。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(4) 政府补助的计量

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

33、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

- 1) 暂时性差异在可预计的未来很可能转回；
- 2) 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，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益。

同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

34、 租赁

(1) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法
在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于50,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。公

司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

1) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 售后租回

①公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

②公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第21号——租赁》对资产出租进行会计处理。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

35、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费用

本公司根据财政部、应急部财资〔2022〕136号文印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

1) 危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	计提依据	计提比例
1	营业收入（1,000万元及以下的部分）	4.5%
2	营业收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	2.25%
3	营业收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.55%
4	营业收入（100,000万元以上的部分）	0.2%

2) 非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，露天矿山每吨3元，地下矿山每吨8元。

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

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	详见其他说明	详见其他说明

其他说明：

1) 上述会计政策变更对前期比较合并资产负债表的影响如下

单位：元 币种：人民币

合并资产负债表：

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产：			
递延所得税资产	110,298,888.42	111,850,447.47	1,551,559.05
非流动资产合计	14,383,755,427.76	14,385,306,986.81	1,551,559.05
资产总计	24,102,627,180.48	24,104,178,739.53	1,551,559.05
非流动负债：			
递延所得税负债	96,022,197.79	97,573,756.84	1,551,559.05
非流动负债合计	605,074,371.30	606,625,930.35	1,551,559.05
负债合计	4,339,408,910.04	4,340,960,469.09	1,551,559.05
负债和股东权益总计	24,102,627,180.48	24,104,178,739.53	1,551,559.05

2) 上述会计政策变更对前期比较母公司资产负债表的影响如下

单位：元 币种：人民币

母公司资产负债表：

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产：			
递延所得税资产	110,903,312.42	111,110,662.81	207,350.39
非流动资产合计	10,578,322,344.82	10,578,529,695.21	207,350.39

资产总计	15,317,755,607.27	15,317,962,957.66	207,350.39
非流动负债:			
递延所得税负债	86,126,388.57	86,333,738.96	207,350.39
非流动负债合计	89,563,470.25	89,770,820.64	207,350.39
负债合计	2,368,587,898.51	2,368,795,248.90	207,350.39
负债和股东权益总计	15,317,755,607.27	15,317,962,957.66	207,350.39

除上述变更外，报告期内未再发生其他重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

四、税 项

1、主要税种及税率

(1) 流转税

公司名称	税项	税目	税率
本公司及国内子公司	增值税	碳酸钠、卤水、双甘膦、玻璃、光伏组件、硅片、二乙腈、蛋氨酸、丙烯醛、甲硫醇钠、成品油销售收入	13%
本公司及国内子公司	增值税	草甘膦、氯化铵、硫酸铵、天然气输送等其他销售收入；工程安装收入	9%
本公司及国内子公司	增值税	房地产出租收入	9%、5%（征收率）
本公司及国内子公司	增值税	固废处置收入、劳务收入	6%

(2) 资源税

公司名称	税项	税目	税率
和邦盐矿、和邦磷矿	资源税	磷矿、卤水销售收入	8%、3%
本公司及国内子公司	水资源税	用水量	0.11 元/立方米

(3) 附加税

公司名称	税项	税目	税率
本公司及国内子公司	城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
本公司及国内子公司	教育费附加	应交流转税	3%
本公司及国内子公司	地方教育附加	应交流转税	2%

(4) 企业所得税

公司名称	税率
本公司、和邦盐矿、和邦磷矿、和邦农科、武骏光能、涌江实业	15%

润森加气站、涌江加油站	20%
STK	以色列境内 23%、境外 10%至 35%
和邦投资（香港）	16.5%
其余子公司	25%

（5）其他税种

公司名称	税 项	税 率
本公司及子公司	房产税	房屋出租租金收入的 12%或自用固定资产原值 70%的 1.2%.
本公司及子公司	土地使用税	10 元/m ² 、8 元/m ² 、5 元/m ² 、3 元/m ² 、1 元/m ²
本公司及子公司	环境保护税	依据《环境保护税税目税额表》计算

2、税收优惠及批文

（1）根据 2012 年 10 月 30 日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2012】1212 号）《关于确认埃斯科姆米高（四川）化肥有限公司等 27 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》、2012 年 12 月 19 日四川省乐山市五通桥区国家税务局（桥国税函【2012】110 号）《关于四川和邦股份有限公司等 3 户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，本公司及子公司和邦盐矿、和邦磷矿、涌江实业符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58 号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按 15%税率计缴企业所得税。

（2）根据 2013 年 12 月 9 日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2013】1214 号）《关于确认成都华翼汽车零部件有限公司等 14 户企业的主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，和邦农科符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58 号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按 15%税率计缴企业所得税。

（3）根据 2015 年 1 月 15 日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2015】41 号）《关于确认自贡鑫健建设工程咨询有限公司等 10 户企业的主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，四川武骏特种玻璃制品有限公司符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58 号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012 年第 12 号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012 年第 7 号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按 15%税率计缴企业所得税。

(4) 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委（财政部公告 2020 年第 23 号）《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司、和邦盐矿、和邦农科、武骏光能、涌江实业预计 2023 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

(5) 根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 2022 年 13 号公告）第一条规定、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税 2023 年 6 号公告）第一条规定、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税 2023 年 12 号公告）第三条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(6) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二条规定，一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元；期末指 2023 年 12 月 31 日；期初指 2023 年 1 月 1 日；本期指 2023 年度；上期指 2022 年度。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,479,383.78	840,458.11
银行存款	2,899,210,437.08	4,491,252,796.62
其他货币资金	162,437,872.47	99,215,670.04
合计	3,064,127,693.33	4,591,308,924.77
其中：存放在境外的款项总额	317,701,079.99	348,065,530.38

注 1：其他货币资金系存放于证券公司资金账户的资金 3,142,021.22 元，以及票据保证金、信用证保证金、质保函保证金存款 159,295,851.25 元。其中，使用受到限制的货币资金 159,295,851.25 元。

注 2：存放在境外的款项总额系境外子公司 STK、PPI、和邦投资（香港）的货币资金，其中无使用受限的货币资金。

2、应收账款

(1) 账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,008,093,446.67	819,023,761.95
1—2 年	23,377,662.75	1,102,831.82
2—3 年	472,882.38	6,820,913.55

3—4年	6,173,473.77	7,324,033.58
4—5年	7,551,157.29	1,378,381.99
5年以上	28,057,823.06	32,630,256.17
合计	<u>1,073,726,445.92</u>	<u>868,280,179.06</u>

注：账龄“4—5年”期末账面余额较账龄“3—4年”期初账面余额大，主要原因系海外子公司外币报表折算汇率期末较期初上升所致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备	43,460,836.36	4.05	43,460,836.36	100.00	
按组合计提坏账准备	1,030,265,609.56	95.95	52,676,165.44	5.11	977,589,444.12
其中：风险组合	1,030,265,609.56	95.95	52,676,165.44	5.11	977,589,444.12
合计	<u>1,073,726,445.92</u>	<u>100.00</u>	<u>96,137,001.80</u>	<u>8.95</u>	<u>977,589,444.12</u>

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备	49,311,586.39	5.68	49,311,586.39	100.00	
按组合计提坏账准备	818,968,592.67	94.32	40,977,624.90	5.00	777,990,967.77
其中：风险组合	818,968,592.67	94.32	40,977,624.90	5.00	777,990,967.77
合计	<u>868,280,179.06</u>	<u>100.00</u>	<u>90,289,211.29</u>	<u>10.40</u>	<u>777,990,967.77</u>

(3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
单位1	12,231,198.25	12,231,198.25	100.00	该客户已停业且无恢复经营迹象，预计难以回款。
单位2	7,844,433.37	7,844,433.37	100.00	该客户经营困难且已被列入失信人名单，预计难以回款。
其他单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,385,204.74	23,385,204.74	100.00	资金预计难以收回
合计	<u>43,460,836.36</u>	<u>43,460,836.36</u>	/	/

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款：

风险组合：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,007,609,265.28	50,380,466.75	5.00
1—2年	22,571,966.18	2,257,196.62	10.00
2—3年	57,345.03	11,469.00	20.00
3—4年			
4—5年			
5年以上	27,033.07	27,033.07	100.00
合计	<u>1,030,265,609.56</u>	<u>52,676,165.44</u>	<u>5.11</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	49,311,586.39	1,465,449.35	75,710.99	7,240,488.39	43,460,836.36
按组合计提坏账准备	40,977,624.90	11,698,540.54			52,676,165.44
合计	90,289,211.29	13,163,989.89	75,710.99	7,240,488.39	96,137,001.80

(6) 本期核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,240,488.39

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位3	海外子公司 货款	1,573,386.72	剩余款项无法收回。	经管理层会议审议核销	否
单位4	海外子公司 货款	1,432,495.78	剩余款项无法收回。	经管理层会议审议核销	否
单位5	海外子公司 货款	1,193,620.31	剩余款项无法收回。	经管理层会议审议核销	否
单位6	海外子公司 货款	1,061,466.40	剩余款项无法收回。	经管理层会议审议核销	否
合计	-	5,260,969.21	-		-

注：海外子公司为以色列STK公司。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位7	196,048,920.00		196,048,920.00	17.90	9,802,446.00
单位8	183,427,387.03		183,427,387.03	16.74	9,171,369.35
单位9	126,099,631.00		126,099,631.00	11.51	6,304,981.55
单位10	38,618,196.97		38,618,196.97	3.53	1,930,909.85
单位11	36,234,101.78		36,234,101.78	3.31	1,811,705.09
合计	<u>580,428,236.78</u>		<u>580,428,236.78</u>	<u>52.99</u>	<u>29,021,411.84</u>

3、应收款项融资

(1) 分类列示：

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,050,953,392.62	1,790,186,971.30
合计	<u>1,050,953,392.62</u>	<u>1,790,186,971.30</u>

注：因本公司应收票据大部分用于背书支付货款，故作为“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”列报。鉴于本公司应收票据期限均不超过一年，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大；且实际业务中票据背书的前后手双方均认可票据面值等额抵偿往来账务，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大，故本公司以票据面值作为该应收款项融资项目公允价值。

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人未履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,354,714,176.43	
合计	<u>2,354,714,176.43</u>	

注：因期末已背书或贴现的银行承兑汇票，本公司被追索可能性很小，故终止确认。

(5) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按组合计提坏账准备	1,050,953,392.62	100.00			1,050,953,392.62

其中：银行承兑汇票	1,050,953,392.62	100.00		1,050,953,392.62
合计	<u>1,050,953,392.62</u>	<u>100.00</u>		<u>1,050,953,392.62</u>

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按组合计提坏账准备	1,790,186,971.30	100.00			1,790,186,971.30
其中：银行承兑汇票	1,790,186,971.30	100.00			1,790,186,971.30
合计	<u>1,790,186,971.30</u>	<u>100.00</u>			<u>1,790,186,971.30</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	185,507,510.66	97.16	188,357,379.49	96.65
1—2年	4,427,948.34	2.32	3,143,423.43	1.61
2—3年	316,281.51	0.17	156,884.59	0.08
3年以上	682,966.42	0.36	3,232,266.95	1.66
合计	<u>190,934,706.93</u>	<u>100.00</u>	<u>194,889,954.46</u>	<u>100.00</u>

(2) 无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位12	47,004,462.26	1年以内	24.62
单位13	24,246,484.40	1年以内	12.70
单位14	12,732,710.16	1年以内	6.67
单位15	12,130,203.17	1年以内	6.35
单位16	8,114,753.35	1年以内	4.25
合计	<u>104,228,613.34</u>		<u>54.59</u>

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,354,614.00	23,086,715.96
合计	<u>34,354,614.00</u>	<u>23,086,715.96</u>

(1) 其他应收款

1) 账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	25,253,768.00	15,502,212.61
1—2 年	9,992,755.37	4,756,918.22
2—3 年	1,718,237.84	5,069,990.49
3—4 年		80,000.00
4—5 年	80,000.00	
5 年以上	28,566.30	28,497.67
合计	<u>37,073,327.51</u>	<u>25,437,618.99</u>

注：账龄“5 年以上”期末账面余额较期初账面余额大，主要原因系海外子公司外币报表折算汇率期末较期初上升所致。

2) 账面余额按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,081,188.16	286,888.98
押金、保证金	24,479,767.28	11,232,470.53
代垫费用	10,847,262.95	13,662,478.08
其他	665,109.12	255,781.40
合计	<u>37,073,327.51</u>	<u>25,437,618.99</u>

3) 按坏账准备计提方法分类情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,073,327.51	100.00	2,718,713.51	7.33	34,354,614.00
其中：风险组合	37,073,327.51	100.00	2,718,713.51	7.33	34,354,614.00
合计	<u>37,073,327.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,718,713.51</u>	<u>7.33</u>	<u>34,354,614.00</u>

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,437,618.99	100.00	2,350,903.03	9.24	23,086,715.96
其中: 风险组合	25,437,618.99	100.00	2,350,903.03	9.24	23,086,715.96
合计	<u>25,437,618.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,350,903.03</u>	<u>9.24</u>	<u>23,086,715.96</u>

按组合计提坏账准备的其他应收款:

风险组合:

账龄	期末余额		整个存续期间的预期信用损失率%
	其他应收款	坏账准备	
1年以内	25,253,768.00	1,283,224.10	5.00
1—2年	9,992,755.37	999,275.54	10.00
2—3年	1,718,237.84	343,647.57	20.00
3—4年			
4—5年	80,000.00	64,000.00	80.00
5年以上	28,566.30	28,566.30	100.00
合计	<u>37,073,327.51</u>	<u>2,718,713.51</u>	<u>7.33</u>

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	775,110.64	1,575,792.39		2,350,903.03
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	508,113.46			508,113.46
本期转回		140,302.98		140,302.98

本期转销				
本期核销				
2023年12月31日余额	1,283,224.10	1,435,489.41		2,718,713.51

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,350,903.03	508,113.46	140,302.98		2,718,713.51
合计	2,350,903.03	508,113.46	140,302.98		2,718,713.51

6) 本期无实际核销的其他应收款。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
单位17	土地出让保证金、代垫场平款	21,267,100.00	1年以内	57.36	1,063,355.00
单位18	代垫场平工程款	9,608,903.42	1-2年	25.92	960,890.34
单位19	租房押金	1,337,861.65	2-3年	3.61	267,572.33
单位20	租房押金	1,087,464.00	1年以内	2.93	54,373.20
员工1	员工备用金	620,309.81	1年以内	1.67	31,015.49
合计		<u>33,921,638.88</u>		<u>91.50</u>	<u>2,377,206.36</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	465,818,043.79	1,425,525.81	464,392,517.98	463,791,554.35		463,791,554.35
自制半成品	1,582,558.79		1,582,558.79	44,354,201.50	5,729,208.21	38,624,993.29
委托加工物资				23,809,289.88		23,809,289.88
库存商品	3,953,548,489.40	35,667,162.16	3,917,881,327.24	1,539,886,577.17	7,941,734.20	1,531,944,842.97
发出商品	18,874,483.87		18,874,483.87	16,131,134.14	1,082,951.24	15,048,182.90
在产品	389,858.88		389,858.88	2,830,257.73		2,830,257.73
合计	<u>4,440,213,434.73</u>	<u>37,092,687.97</u>	<u>4,403,120,746.76</u>	<u>2,090,803,014.77</u>	<u>14,753,893.65</u>	<u>2,076,049,121.12</u>

(2) 本期存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			1,425,525.81			1,425,525.81
自制半成品	5,729,208.21			5,729,208.21		
库存商品	7,941,734.20	35,667,162.16		7,941,734.20		35,667,162.16
发出商品	1,082,951.24			1,082,951.24		
合计	<u>14,753,893.65</u>	<u>35,667,162.16</u>	<u>1,425,525.81</u>	<u>14,753,893.65</u>		<u>37,092,687.97</u>

注1：本期存货跌价准备计提，主要系期末草甘膦产品、光伏产品市场价格下跌，导致可变现净值低于成本。

注2：本期增加中的其他系本期非同一控制下企业合并键为顺城增加所致。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、合同资产

(1) 合同资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
光伏电站EPC项目	21,698,015.85	1,084,900.79	20,613,115.06			
合计	21,698,015.85	1,084,900.79	20,613,115.06			

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
光伏电站 EPC 项目	21,698,015.85	子公司泸州武骏光伏工程建设有限公司于本年开始运营。
合计	<u>21,698,015.85</u>	

(3) 合同资产分类：

种类	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例%	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的合同资产						
按组合计提坏账准备的合同资产	21,698,015.85	100.00	1,084,900.79	5.00	20,613,115.06	

合计	<u>21,698,015.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,084,900.79</u>	<u>5.00</u>	<u>20,613,115.06</u>
----	----------------------	---------------	---------------------	-------------	----------------------

(4) 按组合计提坏账准备的合同资产：

账龄组合：

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例%
1年以内	21,698,015.85	1,084,900.79	5.00
合计	<u>21,698,015.85</u>	<u>1,084,900.79</u>	<u>5.00</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销或核销		
光伏电站 EPC 项目		1,084,900.79			1,084,900.79	按会计政策组合计提
合计		1,084,900.79			1,084,900.79	

(6) 本期无实际核销的合同资产

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	109,353,599.75	261,296,143.12
待抵扣的其他税金	3,578,979.47	4,062,954.22
合计	<u>112,932,579.22</u>	<u>265,359,097.34</u>

注：其他流动资产主要系预计在一年内能够实现抵扣的税金。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
一、联营企业										
四川顺城盐业股份有限公司	201,078,411.30		134,701,415.21	51,223,003.91				117,600,000.00		
合计	<u>201,078,411.30</u>		<u>134,701,415.21</u>	<u>51,223,003.91</u>				<u>117,600,000.00</u>		

本公司于本年将所持有的四川顺城盐业股份有限公司（以下简称“顺城盐业”）49%的股权分别转让给四川省盐业集团有限公司全资子公司。本次（以下简称“四川盐业”）和四川省盐业集团川西有限公司（以下简称“四川盐业川西”），四川盐业川西系四川盐业的全资子公司。本次股权转让定价，根据四川天健华衡资产评估有限公司以2023年6月30日为评估基准日出具的《四川顺城盐业股份有限公司股东拟进行股权交易涉及的四川顺城盐业股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（川华衡评报[2023]201号）确定，顺城盐业品股东权益评估价值31,013.76万元，本次股权转让总价款为人民币151,967,424.00元，其中，四川盐业以148,866,048.00元的价格受让顺城盐业48%的股权，四川盐业川西以3,101,376.00元的价格受让顺城盐业1%的股权。

2023年12月，本公司与四川盐业、四川盐业川西完成股权交割，过渡期（股权评估作价日至交割日）损益5,353,545.00元相应调增股权转让价款。截至2023年12月31日，本公司已收到全部股权转让款157,320,969.00元，并确认股权转让收益22,619,553.79元。

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初 余额	本期增减变动				期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计 计入 其他 综合 收益 的损 失	指定为 以公允 价值计 量且其 变动计 入其他 综合收 益的原 因
		追加投资	减少 投资	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失					
德康农牧股权 投资		73,000,000.00		26,962,196.04		99,962,196.04	26,962,196.04		非投 机 性 股 权 投 资	
ELD 股权投资	24,104,957.94				5,975,388.86	18,129,569.08	979,621.17	851,059.48	非投 机 性 股 权 投 资	
AEV 股权投资		10,198,850.06		4,268,239.64		14,467,089.70		4,268,239.64	非投 机 性 股 权 投 资	
NUF 股权投资		74,755,961.58		676,624.91		75,432,586.49	714,074.11	676,624.91	非投 机 性 股 权 投 资	

合计	<u>24,104,957.94</u>	<u>157,954,811.64</u>	<u>31,907,060.59</u>	<u>5,975,388.86</u>	<u>207,991,441.31</u>	<u>1,693,695.28</u>	<u>32,758,120.07</u>	投资	/
----	----------------------	-----------------------	----------------------	---------------------	-----------------------	---------------------	----------------------	----	---

(2) 本期不存在终止确认的情况。

11、 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	459,278,185.83	452,184,185.83
其中：乐山市商业银行股份有限公司股权投资	340,024,185.83	340,024,185.83
四川省中明环境治理有限公司股权投资	92,160,000.00	92,160,000.00
成都新朝阳作物科学股份有限公司股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00
马边彝族自治县新晟佳交通建设有限公司股权投资	7,094,000.00	
合计	<u>459,278,185.83</u>	<u>452,184,185.83</u>

12、 固定资产**(1) 固定资产情况：**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,858,130,512.40	10,074,020,758.97	100,757,299.41	186,282,424.21	13,219,190,994.99
2.本期增加金额	708,658,384.63	1,288,272,332.26	13,364,323.81	32,736,008.38	2,043,031,049.08
(1) 购置	26,037,284.47	23,554,347.65	12,089,139.96	29,489,734.59	91,170,506.67
(2) 在建工程转入	598,125,144.55	1,115,808,581.58			1,713,933,726.13
(3) 企业合并增加	84,495,955.61	148,782,313.96	1,679,994.92	3,158,369.50	238,116,633.99
(4) 外币折算差异		127,089.07	-404,811.07	87,904.29	-189,817.71
3.本期减少金额	384,727.72	11,679,040.77	1,859,275.84	291,015.27	14,214,059.60
(1) 处置或报废	384,727.72	11,679,040.77	1,859,275.84	291,015.27	14,214,059.60
4.期末余额	3,566,404,169.31	11,350,614,050.46	112,262,347.38	218,727,417.32	15,248,007,984.47
二、累计折旧					
1.期初余额	808,187,322.30	4,680,750,258.39	59,219,113.61	90,911,872.96	5,639,068,567.26
2.本期增加金额	203,678,323.96	918,763,745.89	5,455,405.80	16,337,645.05	1,144,235,120.70
(1) 计提	135,706,342.44	779,150,706.94	4,642,438.69	13,171,679.18	932,671,167.25
(2) 企业合并增加	67,971,981.52	139,316,329.54	1,608,272.37	3,000,017.35	211,896,600.78
(3) 外币折算差异		296,709.41	-795,305.26	165,948.52	-332,647.33
3.本期减少金额	211,680.34	11,091,185.58	1,712,349.47	246,977.72	13,262,193.11
(1) 处置或报废	211,680.34	11,091,185.58	1,712,349.47	246,977.72	13,262,193.11

4.期末余额	1,011,653,965.92	5,588,422,818.70	62,962,169.94	107,002,540.29	6,770,041,494.85
三、减值准备					
1.期初余额	2,485,054.83	4,284,276.00		2,375.06	6,771,705.89
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,485,054.83	4,284,276.00		2,375.06	6,771,705.89
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,552,265,148.56	5,757,906,955.76	49,300,177.44	111,722,501.97	8,471,194,783.73
2.期初账面价值	2,047,458,135.27	5,388,986,224.58	41,538,185.80	95,368,176.19	7,573,350,721.84

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	8,415,762.21
合计	8,415,762.21

(4) 质押及抵押情况详见“附注五、20 所有权或使用权受到限制的资产”。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
和邦生物营养剂分公司生产厂房	21,123,970.81	产权证书正在办理中
和邦生物营养剂分公司员工公寓	42,282,623.50	产权证书正在办理中
阜兴科技 1A 期厂房	239,371,532.28	产权证书正在办理中
重庆光能办公大楼及食堂	34,141,977.77	产权证书正在办理中
合计	336,920,104.36	

(6) 期末固定资产不存在新增减值情况。

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器及运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	52,884,244.25	6,372,245.51	59,256,489.76
2.本期增加金额	10,202,063.64	18,387,409.99	28,589,473.63
(1) 租赁	9,687,995.00	18,279,354.50	27,967,349.50
(2) 外币折算差异	514,068.64	108,055.49	622,124.13
3.本期减少金额			

(1) 处置			
4.期末余额	63,086,307.89	24,759,655.50	87,845,963.39
二、累计折旧			
1.期初余额	29,977,081.65	4,299,368.62	34,276,450.27
2.本期增加金额	12,951,394.59	1,732,578.32	14,683,972.91
(1) 计提	12,590,885.37	1,652,205.15	14,243,090.52
(2) 外币折算差异	360,509.22	80,373.17	440,882.39
3.本期减少金额			
4.期末余额	42,928,476.24	6,031,946.94	48,960,423.18
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,157,831.65	18,727,708.56	38,885,540.21
2.期初账面价值	22,907,162.60	2,072,876.89	24,980,039.49

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
8GW 光伏封装材料及制品项目	490,742,701.19		490,742,701.19	1,187,191,300.83		1,187,191,300.83
10GW 超高效单晶太阳能硅片项目	8,849,283.57		8,849,283.57	330,050,386.93		330,050,386.93
磷矿开发项目	82,664,932.35		82,664,932.35	67,978,047.46		67,978,047.46
50 万吨/年双甘膦及配套项目	253,939,452.75		253,939,452.75	76,841,042.33		76,841,042.33
和邦总部大数据中心	147,234,564.81		147,234,564.81	56,771,000.86		56,771,000.86
信息系统建设等其他项目	182,658,628.94		182,658,628.94	128,417,001.24		128,417,001.24
工程物资	7,579,571.24		7,579,571.24	37,390,063.03		37,390,063.03
合计	<u>1,173,669,134.85</u>		<u>1,173,669,134.85</u>	<u>1,884,638,842.68</u>		<u>1,884,638,842.68</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

金额单位：人民币万元												
项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 8GW 光伏封装材料及制品项目	300,000.00	118,719.13	51,299.65	120,944.51		49,074.27	75.43	建设中	5,949.99	4,766.93	3.90	自筹
10GW 超高效单晶太阳能硅片项目	300,000.00	33,005.04	6,165.14	38,285.25		884.93	13.06	建设中				自筹

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
50万吨/年双甘磷及配套设施项目	1,671,265.76	7,684.10	17,709.84			25,393.95	2.09	建设中				自筹
磷矿开发项目	152,713.34	6,797.80	1,468.69			8,266.49	43.30	建设中				自筹
合计	2,423,979.10	166,206.07	76,643.32	159,229.76		83,619.64			5,949.99	4,766.93		

(3) 期末在建工程无可收回金额低于账面成本的情形，故未计提在建工程减值准备。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利与专有技术	采矿权	软件系统	商标及特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	460,377,094.79	201,898,369.40	1,485,531,359.56	396,581.20	287,964,316.29	2,436,167,721.24
2.本期增加金额	49,680,350.99			3,695,611.90	65,934,330.18	119,310,293.07
(1)购置	4,740,500.00			3,695,611.90	39,481,494.49	47,917,606.39
(2)企业合并	44,939,850.99					44,939,850.99
(3)内部研发					19,711,339.29	19,711,339.29
(4)外币折算差异					6,741,496.40	6,741,496.40
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	510,057,445.78	201,898,369.40	1,485,531,359.56	4,092,193.10	353,898,646.47	2,555,478,014.31

项目	土地使用权	专利与专有技术	采矿权	软件系统	商标及特许经营权	合计
二、累计摊销						
1.期初余额	56,185,233.41	50,721,889.38	8,835,547.26	244,838.45	177,310,417.26	293,297,925.76
2.本期增加金额	11,329,312.24	22,615,226.52	616,510.56	245,230.54	26,990,382.96	61,796,662.82
(1)计提	8,630,439.47	22,615,226.52	616,510.56	245,230.54	23,452,601.45	55,560,008.54
(2)企业合并	2,698,872.77					2,698,872.77
(3)外币折算差异					3,537,781.51	3,537,781.51
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	67,514,545.65	73,337,115.90	9,452,057.82	490,068.99	204,300,800.22	355,094,588.58
三、减值准备						
1.期初余额						
2.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	442,542,900.13	128,561,253.50	1,476,079,301.74	3,602,124.11	149,597,846.25	2,200,383,425.73
2.期初账面价值	404,191,861.38	151,176,480.02	1,476,695,812.30	151,742.75	110,653,899.03	2,142,869,795.48

注 1：本期无形资产-土地使用权增加，主要系非同一控制下企业合并取得键为顺城对应增加土地使用权，以及年产 8GW 光伏封装材料及制品项目、10GW 超高效单晶太阳能硅片项目取得项目用地产权所致。

注 2：本期无形资产-商标及特许经营权购置增加，主要系本公司全资子公司自贡和邦化工有限公司于 2023 年 11 月通过四川省自贡市公共资源交易服务中心公开拍卖竞得自贡鸿鹤化工股份有限公司所有的 60 万吨/年联碱产能指标，并于 2023 年 12 月与自贡鸿鹤化工股份有限公司、自贡东方拍卖有限公司签订《产能指标转让合同》，同时完成产能指标所有权和相应的其他权利与义务转移。

注 3：本期商标及特许经营权内部研发增加，主要系控股子公司 STK 在全球各个国家取得农药注册认证的支出，以及受外币汇率波动影

响。

注 4：采矿权中，马边磷矿权原值 49,595.00 万元、刘家山磷矿权原值 96,970.00 万元，自开始形成收益起按权证约定的剩余使用年限摊销。

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 5.00%。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 期末无形资产不存在减值情况。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
和邦农科	1,263,185,061.91			1,263,185,061.91
STK	259,194,145.22			259,194,145.22
涌江实业	514,970,016.67			514,970,016.67
合计	<u>2,037,349,223.80</u>			<u>2,037,349,223.80</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
和邦农科				
STK	198,943,679.97			198,943,679.97
涌江实业				
合计	<u>198,943,679.97</u>			<u>198,943,679.97</u>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
和邦农科资产组	和邦农科生产业务形成产品草甘膦及双甘膦，草甘膦及双甘膦生产装置独立于联碱等其他产品生产线，能够实现独立销售并产生现金流入，故本公司将其视为一个资产组组合。	按产品属于化工行业分部	是
STK 资产组	STK 所有生产业务均形成最终产品生物农药，其长期资产均位于海外独立于公司其他资产组，其产品能够实现独立销售并产生现金流入，故本公司将其视为一个资产组。	按产品属于化工行业分部	是
涌江实业资产组	涌江实业包含三个业务（天然气管输业务、加油站业务、加气站业务），其中加油站业务、加气站业务的资产独立于其他业务，能够独立销售形成现金流入，分别视为两个独立资产组；涌江实业天然气管输业务主要为本公司联碱装置、和邦农科双甘膦装置供气，现金流入依赖于联碱装置、双甘膦装置的正常运行；同时天然气管输业务可保障联碱装置、双甘膦装置的稳	按产品属于化工行业分部	是

定供气，故涌江实业天然气管输资产与联碱装置资产、双甘膦资产具协同效应，应视同为一个资产组组合。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

单位：人民币万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
和邦农科资产组	295,051.66	363,304.33		5年
STK 资产组	32,145.33	12,974.49	19,170.83	5年
涌江实业资产组	407,599.10	952,094.23		5年
合计	734,796.09	1,328,373.05	19,170.83	

(续)

项目	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
和邦农科资产组	预测期营业收入增长率-3.17%，利润率10.08%	基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期进行估计	稳定期增长率 0%，利润率 9.01%，折现率 8.54%	稳定期无增长，利润等指标与预测期最后一年一致。
STK 资产组	预测期营业收入增长率 21.26%，利润率 6.02%	基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期进行估计	稳定期增长率 0%，利润率 16.90%，折现率 14.23%	稳定期无增长，利润等指标与预测期最后一年一致。
涌江实业资产组	预测期营业收入增长率 0%至-6.38%，利润率 15.63%	基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期进行估计	稳定期增长率 0%，利润率 14.13%，折现率 10.29%	稳定期无增长，利润等指标与预测期最后一年一致。
合计				

注：STK 资产组本年末测试存在减值金额 19,170.83 万元，以前年度已计提减值准备 19,894.37 万元，故本年末无需新增计提减值准备。

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时不存在业绩承诺情况。

17、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修费	6,070,892.72		1,217,180.88		4,853,711.84	
合计	<u>6,070,892.72</u>		<u>1,217,180.88</u>		<u>4,853,711.84</u>	

18、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	98,524,660.70	16,103,517.13	92,355,277.55	15,791,264.75
合同资产坏账准备	1,084,900.79	162,735.12		
资产减值准备	42,438,868.05	6,365,830.20	21,525,599.54	4,704,229.29
租赁费用与税法差异	19,867,803.78	2,980,170.57	10,423,379.54	1,563,506.94
税法不允许抵扣的预提费用	3,987,980.37	598,197.06	2,861,469.99	429,220.49
股份支付费用			506,485,393.67	75,972,809.05
可结转以后年度抵扣 节能节水设备费用			27,513,518.01	2,751,351.81
可弥补亏损	59,745,378.13	9,884,620.31	19,830,197.06	4,957,549.29
抵减内部销售未实现 利润	71,220,746.53	10,683,111.98	12,422,375.60	1,863,356.34
同一控制下企业合并 调整资产价值	24,038,212.33	3,605,731.85	25,447,730.07	3,817,159.51
合计	<u>320,908,550.68</u>	<u>50,383,914.22</u>	<u>718,864,941.03</u>	<u>111,850,447.47</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁费用与税法差异	26,111,967.47	3,916,795.13	11,073,451.60	1,661,017.74
固定资产折旧年限会 计与税法差异	745,855,823.38	111,878,373.91	630,658,010.80	94,598,702.03
其他权益工具投资公 允价值变动计入其他	26,962,196.04	4,044,329.41		

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
综合收益				
非同一控制企业合并资产评估增值	19,416,459.53	2,912,468.93	8,760,247.13	1,314,037.07
合计	<u>818,346,446.42</u>	<u>122,751,967.38</u>	<u>650,491,709.53</u>	<u>97,573,756.84</u>

(3) 未确认的递延所得税资产的暂时性差异：

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备	331,054.61	284,836.77
资产减值准备	1,425,525.81	
可抵扣亏损	60,133,345.16	52,628,591.55
合计	61,889,925.58	52,913,428.32

本公司因部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		1,040,686.34	
2024	13,104,571.00	14,651,641.97	
2025	6,457,514.44	6,854,272.05	
2026	15,366,846.21	16,101,604.67	
2027	13,504,056.13	13,980,386.52	
2028	11,700,357.38		
合计	60,133,345.16	52,628,591.55	/

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	20,343,520.18	10,580,646.81
预付购建长期资产相关款项	121,814,587.35	87,254,994.71
合计	<u>142,158,107.53</u>	<u>97,835,641.52</u>

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	159,295,851.25	159,295,851.25	质押	用于开具信用证、承兑汇票、质保函保证金

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	364,775,708.73	309,447,963.83	抵押	用于银行借款抵押
无形资产	99,273,889.83	84,558,374.59	抵押	用于银行借款抵押
合计	623,345,449.81	553,302,189.67		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	46,450,840.60	46,450,840.60	质押	用于开具信用证、承兑汇票、质保函保证金
固定资产	569,325,697.76	319,512,333.15	抵押	用于银行借款抵押
无形资产	45,045,714.26	29,706,976.35	抵押	用于银行借款抵押
合计	660,822,252.62	395,670,150.10		

21、 短期借款

(1) 分类列示

类别	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	
抵押借款(注1)	350,000,000.00	620,000,000.00
质押借款		
保证借款(注2)	766,431,782.43	600,304,497.43
计提的借款利息	1,203,038.96	1,456,651.89
合计	<u>1,167,634,821.39</u>	<u>1,221,761,149.32</u>

注1：抵押借款中：①本公司借款2.5亿元，系由子公司和邦盐矿提供盐矿采矿权作为抵押，同时由和邦集团提供保证担保；②子公司和邦农科借款1亿元，系由子公司和邦农科提供房产、土地使用权作为抵押，同时由本公司提供保证担保。抵押资产价值详见本附注五、20。

注2：保证借款中：①子公司和邦农科借款1亿元，系由本公司提供保证担保；②子公司武骏光能借款2.5亿元，系由本公司提供保证担保；③子公司重庆武骏借款4.16亿元，系由本公司提供保证担保。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

22、 应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	333,499,537.76	118,676,681.80

类别	期末余额	期初余额
合计	<u>333,499,537.76</u>	<u>118,676,681.80</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

23、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,322,019,773.76	1,563,693,020.54
1—2年	98,437,263.94	93,206,772.98
2—3年	45,736,024.08	38,882,557.88
3年以上	77,805,999.47	63,030,409.48
合计	<u>1,543,999,061.25</u>	<u>1,758,812,760.88</u>

(1) 账龄超过1年的重要应付账款前五名：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
单位21	16,740,000.00	合同未履行完毕
单位22	13,269,989.89	质保验收未办理
单位23	12,195,487.16	质保验收未办理
单位24	8,129,787.61	质保验收未办理
单位25	7,250,000.00	质保验收未办理
合计	<u>57,585,264.66</u>	

24、 合同负债

(1) 项目列示：

项目	期末余额	期初余额
按合同预收货款	95,322,709.43	233,784,089.67
合计	<u>95,322,709.43</u>	<u>233,784,089.67</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
按合同预收货款	-138,461,539.64	主要系部分产品价格下行，预收货款减少较多
合计	-138,461,539.64	/

25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	51,367,586.81	743,031,174.43	705,341,182.66	89,057,578.58
离职后福利-设定提存计划	5,202,957.15	65,149,296.33	65,444,533.12	4,907,720.36
辞退福利		440,283.00	440,283.00	
一年内到期的其他福利				
合计	<u>56,570,543.96</u>	<u>808,620,753.76</u>	<u>771,225,998.78</u>	<u>93,965,298.94</u>

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	50,679,289.87	681,419,163.72	644,162,329.08	87,936,124.51
职工福利费		15,966,311.66	15,911,811.66	54,500.00
社会保险费	586,403.07	36,563,758.49	36,180,233.83	969,927.73
其中: 医疗保险费	3,456.31	31,045,005.61	31,045,680.75	2,781.17
工伤保险费	582,946.76	5,163,959.11	4,779,759.31	967,146.56
生育保险费		354,793.77	354,793.77	
住房公积金	99.94	8,488,611.22	8,488,609.52	101.64
工会经费和职工教育经费	101,793.93	593,329.34	598,198.57	96,924.70
合计	<u>51,367,586.81</u>	<u>743,031,174.43</u>	<u>705,341,182.66</u>	<u>89,057,578.58</u>

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	823,443.28	58,944,039.38	59,076,152.40	691,330.26
失业保险费	442,196.42	1,904,725.85	1,904,761.35	442,160.92
其他(注)	3,937,317.45	4,300,531.10	4,463,619.37	3,774,229.18
合计	<u>5,202,957.15</u>	<u>65,149,296.33</u>	<u>65,444,533.12</u>	<u>4,907,720.36</u>

注: 其他系子公司STK根据以色列《离职金法》(Severance Pay Law)第14节的规定运行的设定提存计划。根据该计划, STK缴纳固定金额的款项, 而且如果该基金没有充足金额来支付当期或往期雇员劳务相关的所有雇员福利, STK没有任何法定或推定义务来缴纳更多的款项。当在缴款的同时接受雇员劳务且财务报表中无额外规定时, 离职金或退休金相关的设定提存计划缴款被确认为费用。

26、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,200,090.24	22,819,704.82
企业所得税	55,011,902.51	95,705,258.45
个人所得税	666,784.05	13,836,735.58

城建税	191,797.25	1,145,482.56
教育费附加	109,423.22	681,148.18
地方教育费附加	72,948.82	454,098.78
房产税	218,789.92	
土地使用税	674,772.00	328,906.00
印花税	1,351,876.48	892,703.76
资源税	1,915,781.56	839,799.07
环境保护税	548,546.99	603,887.43
其他政府基金	212,198.34	318,829.31
其他外国税金	148,401.98	403,001.00
合计	<u>64,323,313.36</u>	<u>138,029,554.94</u>

27、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	15,065,983.82	14,692,195.60
合计	<u>15,065,983.82</u>	<u>14,692,195.60</u>

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
应付个人款	30,401.03	30,401.03
保证金、押金	10,432,840.55	8,555,157.08
借款利息		
其他费用	4,602,742.24	6,106,637.49
合计	<u>15,065,983.82</u>	<u>14,692,195.60</u>

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

28、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	342,317,700.00	164,000,000.00
1年内到期的长期借款计提的利息	396,620.59	204,848.61
1年内到期的租赁负债	2,439,307.15	2,439,307.15
1年内摊销的递延收益	1,282,000.00	1,282,000.00
合计	<u>346,435,627.74</u>	<u>167,926,155.76</u>

29、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税额	9,695,496.97	24,081,406.81
合计	<u>9,695,496.97</u>	<u>24,081,406.81</u>

30、 长期借款

(1) 分类列示

类别	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款（注）	23,279,600.00	
质押借款		
保证借款（注）	407,385,748.09	408,000,000.00
计提的借款利息	500,885.60	477,233.33
合计	<u>431,166,233.69</u>	<u>408,477,233.33</u>

注：长期借款期末余额共 7.73 亿元，其中 3.42 亿元将于 1 年内到期。

抵押借款中：子公司阜兴科技借款 0.29 亿元，系由阜兴科技提供土地使用权、厂房建筑作为抵押。

保证借款中：①本公司借款 1 亿元，系由和邦集团提供保证担保；②子公司和邦农科借款 0.48 亿元，系由本公司提供保证担保；③子公司武骏光能借款 2.99 亿元、子公司重庆武骏借款 2.48 亿元，系由本公司提供保证担保；④子公司阜兴科技借款 0.49 亿元，系由子公司武骏光能提供保证担保。

(2) 期末无已逾期未偿还的长期借款。

31、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租金	17,023,570.14	20,514,590.49
机器及运输设备租金	7,920,625.87	1,030,124.46
合计	<u>24,944,196.01</u>	<u>21,544,714.95</u>

32、 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,030,225.23	1,250,000.00	5,729,607.88	74,550,617.35	收到资产相关政府补助
海外税收补助		697,036.48		697,036.48	收到收益相关政府补助
合计	<u>79,030,225.23</u>	<u>1,947,036.48</u>	<u>5,729,607.88</u>	<u>75,247,653.83</u>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
双甘磷项目计划补助资金	13,300,750.29		1,281,999.96		12,018,750.33	与资产相关
大气污染治理项目补助资金	1,909,374.94		293,750.04		1,615,624.90	与资产相关
政府扶持企业发展资金(10GW超高效单晶太阳能硅片项目)	50,000,000.00		625,000.02		49,374,999.98	与资产相关
第一批固定资产投资奖补资金(10GW超高效单晶太阳能硅片项目)	8,820,100.00		441,004.98		8,379,095.02	与资产相关
产业技术研究院启动资金(10GW超高效单晶太阳能硅片项目)	5,000,000.00		3,072,227.86		1,927,772.14	与资产相关
基础配套建设补贴资金(10GW超高效单晶太阳能硅片项目)		1,250,000.00	15,625.02		1,234,374.98	与资产相关
海外税收补助		697,036.48			697,036.48	与收益相关
合计	<u>79,030,225.23</u>	<u>1,947,036.48</u>	<u>5,729,607.88</u>		<u>75,247,653.83</u>	

33、股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,831,250,228.00						8,831,250,228.00

注：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司控股股东和邦集团及其一致行动人贺正刚先生合并持有本公司股份 2,376,411,103 股，占本公司总股本比例 26.91%，其中质押的股份数量为 1,035,000,000 股，占其持股总数比例为 43.55%，占公司总股本比例为 11.72%。

34、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	439,770,476.73	536,278,652.10		976,049,128.83
其他资本公积	764,044,103.43	29,793,258.43	536,278,652.10	257,558,709.76
同一控制下企业合并形成的资本公积	-109,080,254.98			-109,080,254.98
合计	<u>1,094,734,325.18</u>	<u>566,071,910.53</u>	<u>536,278,652.10</u>	<u>1,124,527,583.61</u>

注：2023年1月，本公司在第二期员工持股计划等待期内确认了权益结算的股份支付费用及资本公积/其他资本公积 2,979.33 万元。本公司于第二期员工持股计划锁定期结束后，将累计确认的股份支付费用 53,627.87 万元由其他资本公积结转股本溢价。

35、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	150,000,004.48	500,369,769.55		650,369,774.03
合计	<u>150,000,004.48</u>	<u>500,369,769.55</u>		<u>650,369,774.03</u>

注：本公司于 2023 年 10 月 18 日召开第六届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。根据上述决议及相关规定，本公司以集中竞价交易方式从二级市场回购公司股份，用于实施员工持股计划或者股权激励。截至 2023 年 12 月 15 日，公司完成回购，本次已实际回购公司股份 170,337,200 股，占公司总股本的 1.93%，回购最高价格 2.40 元/股，回购最低价格 2.27 元/股，回购均价 2.35 元/股，使用资金总额 399,886,284.68 元。

本公司于 2023 年 12 月 15 日召开第六届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。根据上述决议及相关规定，本公司以集中竞价交易方式从二级市场回购公司股份，用于实施员工持股计划或者股权激励。截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过上海证券交易所系统以集中竞价交易方式已累计回购股份 43,241,294 股，占公司总股本的比例为 0.49%，购买的最高价为 2.38 元/股、最低价为 2.29 元/股，已支付的总金额为 100,483,484.87 元。

本公司上述两次回购，累计使用资金总额 500,369,769.55 元回购公司股份 213,578,494.00 股，占公司总股本的 2.42%。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司库存股余额 319,665,323 股。

36、 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益	6,848,715.61	25,931,671.73		4,044,329.41	21,887,342.32		28,736,057.93
其中：重新计算 设定受益计划净 负债和净资产的 变动	22,267.27						22,267.27
其他权益工具投 资公允价值变动	6,826,448.34	25,931,671.73		4,044,329.41	21,887,342.32		28,713,790.66
二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益	15,865,114.63	7,077,089.22			7,077,089.22	2,722,807.90	22,942,203.85
其中：外币财务 报表折算差额	15,865,114.63	7,077,089.22			7,077,089.22	2,722,807.90	22,942,203.85
其他综合收益合 计	22,713,830.24	33,008,760.95		4,044,329.41	28,964,431.54	2,722,807.90	51,678,261.78

37、 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,956,787.71	51,799,126.48	44,061,121.16	11,694,793.03
矿山地质环境治理恢复基金	1,310,142.85	146,388.57		1,456,531.42
矿山土地复垦费	1,473,457.50	101,922.87		1,575,380.37
合计	<u>6,740,388.06</u>	<u>52,047,437.92</u>	<u>44,061,121.16</u>	<u>14,726,704.82</u>

38、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	488,124,338.77	101,691,897.02		589,816,235.79
合计	<u>488,124,338.77</u>	<u>101,691,897.02</u>		<u>589,816,235.79</u>

39、 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	8,824,793,603.85	5,288,332,347.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	8,824,793,603.85	5,288,332,347.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,283,243,893.34	3,806,808,869.24
减: 提取法定盈余公积	101,691,897.02	139,470,160.35
应付普通股股利	392,632,354.86	130,877,452.99
期末未分配利润	<u>9,613,713,245.31</u>	<u>8,824,793,603.85</u>

40、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,706,955,825.64	6,681,654,123.54	12,941,220,547.85	7,392,641,629.24
其他业务	117,151,986.18	89,915,555.42	97,727,438.95	58,673,740.72
合计	<u>8,824,107,811.82</u>	<u>6,771,569,678.96</u>	<u>13,038,947,986.80</u>	<u>7,451,315,369.96</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
一、商品类型		
联碱产品	3,498,932,550.65	2,390,491,265.95
卤水	169,753,830.48	62,839,294.38
双甘膦/草甘膦	1,399,556,018.79	1,224,646,747.84
浮法玻璃	1,061,537,383.33	845,306,610.88
光伏产品	2,183,818,123.58	1,974,107,320.08
蛋氨酸及副产品	654,809,952.04	601,402,905.75
生物农药	81,055,587.19	53,082,687.51
零售成品油	40,387,303.37	36,186,395.38
其他产品(液氨、硫酸铵等)	447,545,966.44	271,433,202.40
光伏电站 EPC 业务	35,590,803.59	28,466,236.35
其他业务	117,151,986.18	89,915,555.42
内部抵消	-866,031,693.82	-806,308,542.98

合计	<u>8,824,107,811.82</u>	<u>6,771,569,678.96</u>
二、按经营地区		
国内	8,385,376,416.67	6,371,638,122.26
国外	438,731,395.15	399,931,556.70
合计	<u>8,824,107,811.82</u>	<u>6,771,569,678.96</u>

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
工业产品销售	产品交付给顾客，资产控制权转移给客户时点。	预收款或给予客户一定信用期，通过现款结算或承兑汇票结算。	实物产品	是	无	法定质保
光伏电站EPC业务	光伏电站EPC业务主要系提供光伏电站总承包业务，按照每月月末公司、业主及监理单位三方确认的完工进度作为履约进度进行结算，属于在某一时段内履行的履约义务。	按进度结算付款，预留质保金。	实物商品	是	无	法定质保

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	11,651,088.70	44,653,154.53
教育费附加	6,344,528.37	19,327,293.31
地方教育费附加	4,229,747.86	12,884,862.22
环境保护税	2,684,250.45	3,262,300.79
资源税	13,970,959.01	7,295,700.66
房产税	9,345,916.46	7,990,434.28
车船使用税	121,268.00	121,685.83
土地使用税	12,735,125.87	12,805,695.93
印花税	5,126,756.26	5,682,520.22
其他税费	41,249.77	
合计	<u>66,250,890.75</u>	<u>114,023,647.77</u>

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,917,748.72	28,877,184.28
市场推广费、代理费	7,661,918.12	8,335,868.65
差旅费	5,047,081.31	2,616,918.44
运输装卸费	3,781,061.90	2,371,511.15
业务招待费	2,138,344.96	1,298,022.37
办公费	347,217.50	315,021.21
其他	10,669,014.25	8,668,235.27
合计	<u>59,562,386.76</u>	<u>52,482,761.37</u>

43、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	210,142,878.40	646,447,532.26
其中：股份支付费用	29,793,258.43	506,485,393.67
折旧摊销费	83,290,530.36	83,636,152.56
中介机构费	11,710,397.44	16,830,898.75
修理费	16,143,677.77	26,148,112.99
财产保险费	7,888,403.69	11,035,578.82
租金	10,527,323.83	15,211,733.18
自发电基金	2,307,357.82	1,514,984.99
业务招待费	7,512,485.99	10,387,749.81
差旅费	8,126,320.97	5,205,475.24
办公费	7,195,080.35	5,420,696.61
车辆使用费	6,090,057.90	4,974,429.17
水电气费	2,845,777.82	2,009,793.31
环保费用	9,476,719.62	4,454,295.95
其他	30,145,422.72	11,691,315.29
合计	<u>413,402,434.68</u>	<u>844,968,748.93</u>

注：本期管理费用较上期减少 51.07%，主要是公司于上期确认且在职工薪酬列示的股份支付费用 5.06 亿元。

44、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	23,800,456.80	33,247,198.64

咨询顾问费	2,021,437.50	9,742,118.66
职工薪酬	12,489,772.04	13,020,536.91
差旅费	263,504.30	174,575.93
物料消耗等其他	8,771,721.73	11,749,525.36
合计	<u>47,346,892.37</u>	<u>67,933,955.50</u>

45、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,372,822.46	51,434,560.17
减：利息收入	60,351,444.11	22,688,634.58
汇兑损失	8,435,162.69	3,203,985.55
减：汇兑收益	6,566,802.52	8,422,986.70
其他	1,607,051.17	598,729.65
合计	<u>-32,503,210.31</u>	<u>24,125,654.09</u>

46、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
管道运输增值税税负超 3%部分即征即退	4,365,237.03	3,721,033.88	
退伍军人、残疾人、建档立卡人员就业税额减免	480,600.00	204,800.00	
稳岗补贴、社保补贴、岗位补贴、以工代训补贴	1,499,388.47	4,129,760.67	1,499,388.47
阜阳市经济和信息化局2023年省级制造强省建设数字化转型项目资金	3,300,000.00		3,300,000.00
龙马谭区财政局2022上半年上市挂牌奖补	700,000.00		700,000.00
龙马谭区经济和信息化局2021年度智能工厂奖励	200,000.00		200,000.00
泸州财政国库支付和票据管理中心财金互动奖补资金	200,000.00		200,000.00
龙马谭区经济和信息化局2022年第一批省级工业发展专项资金	100,000.00		100,000.00
其他零星补助资金	238,004.70	190,217.33	238,004.70
产业技术研究院启动资金(10GW超高效单晶太阳能硅片项目)摊销	3,072,227.86		3,072,227.86

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府扶持企业发展资金(10GW超高效单晶太阳能硅片项目)摊销	625,000.02		625,000.02
第一批固定资产投资奖补资金(10GW超高效单晶太阳能硅片项目)摊销	441,004.98		441,004.98
基础配套建设补贴资金(10GW超高效单晶太阳能硅片项目)摊销	15,625.02		15,625.02
双甘麟项目计划补助摊销	1,281,999.96	1,281,999.96	1,281,999.96
大气污染治理项目补助资金摊销	293,750.04	293,750.04	293,750.04
其他手续费返还	681,366.61	133,953.66	
泸州(长江)经济开发区超低排放奖励		10,500,000.00	
泸州(长江)经济开发区2021年产值税收及上市工作目标考核奖励		9,000,000.00	
降解工业废水处理技术补助资金		1,000,000.00	
龙马潭区经济和信息化局2021年第一批省级工业发展资金(研发投入增量奖励)		680,000.00	
龙马潭区财政局2021年下半年股改奖补资金		300,000.00	
龙马潭区经信局2021第二批省级工业发展专项资金		184,000.00	
川南临港片区输电线迁改停电补偿款		90,400.00	
合计	<u>17,494,204.69</u>	<u>31,709,915.54</u>	<u>11,967,001.05</u>

47、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生投资收益(注1)	22,619,553.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置收益		-1,899,988.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益(注2)	2,827,359.00	3,300,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入(注3)	1,693,695.28	1,177,452.85
其他权益工具投资处置收益		
权益法核算的长期股权投资收益	51,223,003.91	19,669,573.01
处置其他金融资产取得的投资收益(注4)	-3,144,469.04	-415,907.92

合计	<u>75,219,142.94</u>	<u>21,831,129.21</u>
----	----------------------	----------------------

注 1：本期处置长期股权投资系处置联营企业顺城盐品股权，详见本附注五、9 长期股权投资。

注 2：本期收到成都新朝阳分配股利 2,249,991.00 元、中明环境分配股利 577,368.00 元。

注 3：本期收到ELD、NUF股票分配股利 1,693,695.28 元。

注 4：本期银行承兑汇票贴现息 3,144,469.04 元。

48、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据预期信用损失		
应收账款预期信用损失	-13,088,278.90	-11,746,242.94
其他应收款预期信用损失	-367,810.48	-1,009,835.90
合计	<u>-13,456,089.38</u>	<u>-12,756,078.84</u>

49、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-1,084,900.79	
存货跌价准备	-35,667,162.16	-14,753,893.65
商誉减值准备		-66,074,354.04
合计	<u>-36,752,062.95</u>	<u>-80,828,247.69</u>

50、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置净收益	808,182.23	33,066.17	808,182.23
无形资产处置净收益		37,069,547.99	
合计	<u>808,182.23</u>	<u>37,102,614.16</u>	<u>808,182.23</u>

51、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	59,911.04		59,911.04
其他	3,155,606.60	58,363.72	3,155,606.60
合计	<u>3,215,517.64</u>	<u>58,363.72</u>	<u>3,215,517.64</u>

注：其他营业外收入主要系经确认无需支付的应付款项尾差。

52、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
碳排放权支出	8,131,644.11	-59,273.02	

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	114,154.36	111,636.01	114,154.36
罚款支出		50,000.00	
对外捐赠	771,200.00	2,551,000.00	771,200.00
其他	25,114.32	38.71	25,114.32
合计	<u>9,042,112.79</u>	<u>2,653,401.70</u>	<u>910,468.68</u>

53、 所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	176,485,771.77	696,761,345.60
递延所得税费用	80,780,488.59	-28,438,136.77
合计	<u>257,266,260.36</u>	<u>668,323,208.83</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,535,965,520.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	230,394,828.14
子公司适用不同税率的影响	29,901,627.55
调整以前期间所得税的影响	2,847,590.82
非应税收入的影响	-8,303,498.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,018,498.43
前期确认的递延所得税资产的可抵扣亏损转回的影响	-139,000.00
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	2,056,190.02
研究开发成本加计扣除	-1,797,639.60
额外可扣除费用的影响	-2,712,336.68
所得税费用	257,266,260.36

54、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	9,346,396.26	89,894,478.00
利息收入	60,351,444.11	22,688,634.58

押金、保证金等其他收入	22,431,998.14	4,765,378.40
合 计	<u>92,129,838.51</u>	<u>117,348,490.98</u>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
公司费用支付现金	104,908,720.78	101,871,524.02
碳排放权支出	8,619,542.76	
捐赠支出	771,200.00	2,551,000.00
其他保证金、往来款、手续费等	33,760,769.64	5,362,613.45
合 计	<u>148,060,233.18</u>	<u>109,785,137.47</u>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
顺城盐品现金分红	117,600,000.00	
顺城盐品股权处置款	157,320,969.00	
合 计	<u>274,920,969.00</u>	

2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
工程项目招标资料费、保证金等	2,713,695.28	596,454.00
合 计	<u>2,713,695.28</u>	<u>596,454.00</u>

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付农民工保证金、退工程项目保证金等	2,750,000.00	825,600.00
合 计	<u>2,750,000.00</u>	<u>825,600.00</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票、信用证、质保函保证金存款收回	52,908,873.47	19,885,685.00
库存股转让款		668,693,134.10
合 计	<u>52,908,873.47</u>	<u>688,578,819.10</u>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的现金	500,369,769.55	

承兑汇票、信用证、质保函保证金存款	165,753,884.12	36,306,525.60
支付的租金	13,888,953.48	17,013,037.13
合 计	<u>680,012,607.15</u>	<u>53,319,562.73</u>

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,221,761,149.32	1,440,831,782.43	45,138,054.83	1,540,096,165.19		1,167,634,821.39
应付股利			392,632,354.86	392,632,354.86		
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	572,682,081.94	364,983,048.09	25,794,716.02	189,579,291.77		773,880,554.28
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	21,544,714.95		17,288,434.54	13,888,953.48		24,944,196.01
合计	1,815,987,946.21	1,805,814,830.52	480,853,560.25	2,136,196,765.30		1,966,459,571.68

55、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,278,699,260.63	3,810,238,934.75
加：信用减值准备	13,456,089.38	12,756,078.84
资产减值准备	36,752,062.95	80,828,247.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	932,671,167.25	865,670,882.62
使用权资产折旧	14,243,090.52	15,078,245.18
无形资产摊销	55,560,008.54	48,848,392.32
长期待摊费用摊销	1,217,180.88	1,217,180.88
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）	-808,182.23	-37,102,614.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	114,154.36	111,636.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,241,182.63	46,215,559.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-75,219,142.94	-21,831,129.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,914,974.20	-84,470,196.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,865,514.39	56,032,059.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,349,410,419.96	-1,178,601,235.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	690,169,077.47	-1,083,057,650.90

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-624,134,233.74	112,328,400.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,331,784.33	2,644,262,791.95
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	2,904,831,842.08	4,544,858,084.17
减：现金的期初余额	4,544,858,084.17	1,680,997,756.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,640,026,242.09	2,863,860,327.23

注：公司本期使用销售收回的银行承兑汇票背书支付货款、设备款、工程款金额 43 亿元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	66,600,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	409,954.46
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	66,190,245.54

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	157,320,969.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	157,320,969.00

注：本期收到的处置子公司的现金净额系处置联营企业顺城盐品的股权。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,904,831,842.08	4,544,858,084.17
其中：库存现金	2,479,383.78	840,458.11

可随时用于支付的银行存款	2,899,210,437.08	4,491,252,796.62
可随时用于支付的其他货币资金	3,142,021.22	52,764,829.44
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	2,904,831,842.08	4,544,858,084.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	159,295,851.25	46,450,840.60	用于开具信用证、承兑汇票、质保函保证金

56、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			389,627,597.58
其中：美元	29,757,238.93	7.0827	210,761,596.14
欧元	865.20	7.8592	6,799.78
港币	178,930,207.02	0.9062	162,150,132.21
澳大利亚元	2,849,408.27	4.8484	13,815,071.08
新谢克尔	1,482,885.00	1.9516	2,893,998.37
应收账款			32,824,901.87
其中：美元	4,634,518.17	7.0827	32,824,901.87
其他应收款			2,348,722.69
其中：美元	22,395.69	7.0827	158,621.95
澳大利亚元	20,325.26	4.8484	98,544.99
港币	2,307,999.99	0.9062	2,091,555.75
其他权益工具投资：			108,029,245.27
其中：澳大利亚元	22,281,421.76	4.8484	108,029,245.27
应付账款			16,879,620.89
美元	1,540,311.66	7.0827	10,909,565.39
澳大利亚元	1,218,590.35	4.8484	5,908,213.45
港币	68,241.76	0.9062	61,842.05
应付职工薪酬			9,372,943.94

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,320,971.98	7.0827	9,356,048.24
澳大利亚元	3,484.80	4.8484	16,895.70
应交税费			5,206,232.46
其中：美元	482,192.74	7.0827	3,415,226.52
澳大利亚元	369,401.44	4.8484	1,791,005.94
其他应付款			3,986,843.68
其中：美元	562,898.85	7.0827	3,986,843.68

(2) 本公司境外经营实体为子公司S.T.K.、和邦投资(香港)、PPI。S.T.K.主要经营地为以色列，记账本位币为美元，因其主要经营活动使用美元结算。和邦投资(香港)主要经营地为中国香港，记账本位币为港币，因其主要经营活动使用港币结算。PPI主要经营地为澳大利亚，记账本位币为澳元，因其主要经营活动使用澳元结算。

57、 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额
租赁负债利息费用	1,109,379.97
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	612,342.27
售后回租交易产生的相关损益	
与租赁相关的总现金流出	14,501,295.75

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、设备等租赁收入	603,075.39	
合计	603,075.39	

作为出租人的融资租赁：无。

六、 研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	23,800,456.80	33,667,223.79
咨询顾问费	6,339,114.70	12,774,685.97
职工薪酬	49,381,648.62	21,859,617.70

差旅费	443,475.57	397,211.94
物料消耗等其他	59,760,070.99	43,401,968.28
合计	<u>139,724,766.68</u>	<u>112,100,707.68</u>
其中：费用化研发支出	47,346,892.37	67,933,955.50
资本化研发支出	92,377,874.31	44,166,752.18

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
双甘膦生产工艺开发	27,937,506.71	72,666,535.02					100,604,041.73
生物农药海外注册认证		19,711,339.29		19,711,339.29			
合计	27,937,506.71	92,377,874.31		19,711,339.29			100,604,041.73

重要的资本化研发项目：

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	具体依据
双甘膦生产工艺开发	已完成实验装置组装，处于中期生产实验阶段。	2025年	应用于双甘膦生产，提升产品产出效率，降低生产成本。	2022年6月	技术方案确定日期

注：本公司经过前期调查研究，决定于2022年开始实施“双甘膦生产工艺开发”项目，并于2022年6月确定技术开发合作方，完成技术方案选型，同时签订了开发协议，进入开发阶段。2023年完成实验装置组装，进入中期生产实验阶段。

3、重要的外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
犍为顺城	2023年6月1日	66,600,200.00	100	现金购买	2023年6月1日	签订股权转让协议并完成股权转让款支付	353,038.04	-3,215,502.16	146,794.52
武骏电工设计	2023年12月1日	0.00	100	现金购买	2023年12月1日	签订股权转让协议并完成工商变更登记	0.00	0.00	0.00

注 1: 2023 年 6 月, 本公司通过西南联合产权交易平台公开竞拍取得四川顺城盐品股份有限公司所持有的犍为和邦顺城盐业有限公司(简称“犍为顺城”)100%股权, 并于 2023 年 6 月 9 日完成股权转让款支付, 故本公司自 2023 年 6 月 1 日起将犍为顺城纳入合并报表范围。

注 2: 2023 年 10 月, 本公司下属二级子公司泸州武骏光伏工程建设有限公司, 与四川天建阳光电力工程有限公司(简称“天建阳光”)及其股东的代理方北京华聚远航企业管理咨询有限公司成都四分公司达成股权转让协议, 取得天建阳光 100%股权。2023 年 12 月, 上述股权转让完成工商变更登记, 之后天建阳光更名为“四川武骏电力工程设计有限公司”(简称“武骏电工设计”)。故本公司自 2023 年 12 月 1 日起将武骏电工设计纳入合并报表范围。

(2) 合并成本

合并成本	犍为顺城	武骏电工设计
--现金	66,600,200.00	0.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	66,600,200.00	0.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	66,600,200.00	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

注：本公司通过企业合并取得武骏电工设计 100% 股权，主要系为了取得其具备的电力行业工程设计乙级资质，除了向本次股权交易对手的代理方支付代理咨询费外，本公司未支付股权交易对价。武骏电工设计于购买日的账面资产、负债、净资产均为 0.00 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	犍为顺城		武骏电工设计	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	69,302,141.24	57,169,302.70		
货币资金	409,954.46	409,954.46		
存货	194,970.00	1,620,495.81		
预付账款	236,205.35	236,205.35		
固定资产	26,220,033.21	47,836,591.21		
无形资产	42,240,978.22	7,066,055.87		
负债：	2,701,941.24	882,015.46		
应付款项	728,568.28	728,568.28		
合同负债	138,953.62	138,953.62		
应交税费	2,545.88	2,545.88		
其他应付款	5,000.00	5,000.00		
其他流动负债	6,947.68	6,947.68		
递延所得税负债	1,819,925.78			
净资产	66,600,200.00	56,287,287.24		
取得的净资产	66,600,200.00	56,287,287.24		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

犍为顺城可辨认资产、负债公允价值系根据《川方九资评报字（2022）39 号》评估报告中的资产基础评估法评估结果为参考依据确定。

武骏电工设计具备电力行业工程设计乙级资质，无账面资产、负债。

企业合并中无承担的被购买方的或有负债。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本公司全资子公司四川和邦生物视高有限公司、四川和邦新材料有限公司于 2023 年 3 月 17 日注销，自注销之日起不再纳入合并报表范围。

本年本公司设立全资子公司自贡和邦化工有限公司（以下简称“自贡和邦化工”），自贡和邦化工自 2023 年 12 月 1 日设立之日起纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川和邦磷矿有限公司	乐山市马边县	马边彝族自治县烟峰乡	采矿	100		设立
四川和邦刘家山磷矿业有限公司	雅安市汉源县	四川省雅安市汉源县富林镇	采矿	100		设立
四川和邦盐矿有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区牛华镇沔坝村	采盐	100		设立
四川桥联商贸有限责任公司	成都市	成都市青羊区广富路 8 号	贸易	100		设立
四川武骏光能股份有限公司	泸州市	泸州市龙马潭区福星路二段 2 号	玻璃制造	88.38		非同一控制下企业合并
乐山和邦农业科技有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区牛华镇	化工	100		非同一控制下企业合并
乐山和邦新材料科技有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区牛华镇沙板滩村	新材料研发制造	100		设立
S.T.K.Stockton Group Ltd.	欧洲、亚洲、南美洲、北美洲	以色列特拉维夫	生物农药	51		购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
和邦生物(香港)投资有限公司	香港特别行政区	香港 Three Garden Road, ICBC Tower	投资	100		设立
乐山涌江实业有限公司	乐山市五通桥区	乐山市五通桥区	天然气管道运输及转供、成品油销售	100		非同一控制下企业合并
PAN PACIFIC INDUSTRIES PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚北拉 韦尔顿	贸易	100		设立
犍为和邦顺城盐业有限公司	乐山市犍为县	犍为县石溪镇 石马村一组	制盐	100		非同一控制下企业合并
自贡和邦化工有限公司	自贡市	自贡市沿滩工业园	化工	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武骏光能	11.62%	27,543,846.71	0.00	299,761,683.26

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
武骏光能	1,754,435,450.37	3,704,939,157.70	5,459,374,608.07
子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
武骏光能	2,222,870,927.52	427,038,698.40	2,649,909,625.92

(续)

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
武骏光能	1,443,330,362.16	3,250,967,942.95	4,694,298,305.11
子公司名称	期初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
武骏光能	1,682,177,067.94	430,484,557.59	2,112,661,625.53

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武骏光能	3,289,624,325.76	237,038,267.71	237,038,267.71	108,292,438.03

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武骏光能	1,575,773,834.40	189,365,802.85	189,365,802.85	-573,428,015.07

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	79,030,225.23	1,250,000.00	5,729,607.88		74,550,617.35	与资产相关
递延收益		697,036.48			697,036.48	与收益相关
合计	<u>79,030,225.23</u>	<u>1,947,036.48</u>	<u>5,729,607.88</u>		<u>75,247,653.83</u>	

3、计入当期损益的政府补助

种类	本期发生额	上期发生额
与资产相关	5,729,607.88	1,575,750.00
与收益相关	7,399,359.78	26,279,178.00
合计	<u>13,128,967.66</u>	<u>27,854,928.00</u>

十、与金融工具相关的风险

本公司经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为汇率风险)、信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的主要金融工具包括理财产品投资、借款、应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险

承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

①汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司部分农化产品（双甘膦、草甘膦）存在出口业务；境外子公司STK主营业务主要以美元结算，除阿根廷、哥伦比亚外，其余位于拉丁美洲的二级子公司多采用当地货币结算；境外子公司和邦投资（香港）存在境外股权投资。本公司本期承受的外汇风险主要与美元、港币、澳大利亚元相关，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2023年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五、57、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对财务报表的影响。2023年12月31日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净资产约4,973.85万元。

②信用风险

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的预期信用损失。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司应收账款前五名客户金额合计：58,042.82万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			1,050,953,392.62	1,050,953,392.62
（三）其他债权投资				

(四) 其他权益工具投资	207,991,441.31			207,991,441.31
(五) 其他非流动金融资产			459,278,185.83	459,278,185.83
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			459,278,185.83	459,278,185.83
(1) 权益工具投资			459,278,185.83	459,278,185.83
持续以公允价值计量的资产总额	207,991,441.31		1,510,231,578.45	1,718,223,019.76

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

债务工具投资公允价值根据可观察的债券收益率计算的金额认列。

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

现有第三层次公允价值无法可靠计量的情况下，现有成本能够代表公允价值范围内的最佳估计。

5、本公司持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换的情况。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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	本企业最终控制方
四川和邦投资集团有限公司	有限责任公司	四川乐山	贺正刚	投资	13,500.00	22.24%	22.24%	贺正刚

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司名称：四川和邦投资集团有限公司；企业性质：有限责任公司；注册地址：乐山市五通桥区牛华镇少板滩村；法定代表人：贺正刚；注册资本：13,500.00 万元人民币；营业执照注册号：91511100714470039L。经营范围：对外投资、控股、参股；煤炭开采、销售（限分公司经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。

本公司最终控制方是贺正刚。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
四川和邦磷业有限公司	全资子公司	有限责任公司	马边彝族自治县烟峰乡	曾小平	采矿	28,600.00 万元	100%	100%
四川和邦磷业股份有限公司	全资子公司	有限责任公司	四川省雅安市汉源县富林镇	曾小平	采矿	50,000.00 万	100%	100%
四川和邦磷业股份有限公司	全资子公司	有限责任公司	乐山市五通桥区牛华镇少板滩村	曾小平	采盐	6,000.00 万元	100%	100%
四川和邦磷业股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	泸州市龙马潭区福慧路二段2号	王会文	制造业	4,526.10 万元	88.38%	88.38%
四川和邦磷业股份有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都市青羊区广富路8号	曾小平	贸易	1,000.00 万元	100%	100%
乐山和邦磷业科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	乐山市五通桥区牛华镇	曾小平	化工	49,200.00 万元	100%	100%
乐山和邦磷业科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	乐山市五通桥区牛华镇少板滩村	曾小平	新材料研发制造	50,000.00 万元	100%	100%
S.T.K.Stockton Group Ltd.	控股子公司	海外私营公司	以色列特拉维夫 HAMIFALISIM	Ziv Tirosh	生物农药	100,000.00 以色	51%	51%

和邦生物(香港)投资有限公司	全资子公司	有限责任	17, PETACH TIKVAH 香港 Three Garden Road, ICBC Tower	齐夫提 罗什	列斯谢克尔	100%	100%
乐山涌江实业有限公司	全资子公司	有限责任	乐山市五通桥区牛华镇	曾小平	天然气管 道运输及 转供、成 品油销售	16,010.00 万元	100%
PANPACIFIC INDUSTRIES PTY LTD	全资子公司	有限责任	澳大利亚北拉韦尔顿	袁媛	贸易	10,000.00 澳元	100%
犍为和邦顺城盐业有限公司	全资子公司	有限责任	犍为县石溪镇石马村一组	刘力	制盐	7,000.00 万元	100%
自贡和邦化工有限公司	全资子公司	有限责任	自贡市沿滩工业园	林翔	化工	10,000.00 万元	100%

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
深圳和邦正知行资产管理有限公	深圳正知行	同一母公司
成都青羊正知行小额贷款有限公	青羊正知行	同一母公司
四川加和企业管理有限公司	加和公司	同一母公司
四川和邦盐化有限公司	和邦盐化	同一母公司
乐山市犍为寿保煤业有限公司	寿保煤业	同一母公司

四川和邦集团乐山吉祥煤业有限公司	吉祥煤业	同一母公司
四川和邦投资集团有限公司犍为桅杆坝煤矿	桅杆坝煤矿	母公司之分公司
乐山巨星农牧股份有限公司	巨星农牧	其他
四川省盐业总公司	省盐公司	其他
四川顺城盐业股份有限公司	顺城盐业	其他
四川申阳置业有限公司	申阳置业	其他
四川和邦房地产开发有限公司	和邦房地产	其他
泸州和邦房地产开发有限公司	泸州房地产	其他

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表（金额单位：人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
顺城盐业	采购原材料	52,216,937.68	43,437,036.45
吉祥煤业	采购煤	113,817,940.25	121,885,529.93
寿保煤业	采购煤	84,017,738.01	113,881,457.32
桅杆坝煤矿	采购煤	88,645,781.89	73,481,458.22
巨星农牧	皮革	534,053.13	8,025,486.71
合计		<u>339,232,450.96</u>	<u>360,710,968.63</u>

出售商品/提供劳务情况表（金额单位：人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
顺城盐业	销售原材料	39,274,295.35	44,465,927.71

顺城盐品	固废处置	2,508,127.36	1,363,413.67
巨星农牧	销售蛋氨酸	9,472,400.00	6,670,500.00
巨星农牧	销售材料	150,796.46	
巨星农牧	固废处置	339,410.38	450,764.15
申阳置业	销售天然气、成品油	45,535.58	58,778.37
巨星农牧	销售天然气、成品油	281,416.92	441,188.66
桅杆坝煤矿	销售成品油	200,934.65	334,588.88
寿保煤业	销售成品油	291,795.98	486,970.03
和邦集团	销售成品油	5,979.54	49,809.64
吉祥煤业	销售成品油	353,598.21	438,571.44
顺城盐品	销售成品油	74,668.08	113,260.72
合计		<u>52,998,958.51</u>	<u>54,873,773.27</u>

注：公司关联交易决策程序—公司发生的关联交易均通过公司董事会、股东大会以“年度关联交易预计议案”等形式审议通过。公司关联交易定价原则：①卤水关联交易价格是根据成本加合理利润进行协商定价的，以顺城盐品成立时投资双方确定的卤水销售价格作为卤水的关联交易价格，以后年度根据和邦盐矿成本和税费变化而调整。②工业盐关联交易价格以顺城盐品和犍为顺城当月向第三方工业盐平均售价作为关联交易采购价格。③煤关联交易价格按公司当月向第三方购煤的加权平均价计算；若公司未向第三方购煤，则按煤矿公司当月向第三方售价的加权平均价格结算；若公司未向第三方购煤，且煤矿公司未向第三方售煤，则交易双方按当月本地域同质煤炭的市场价格结算。④天然气和成品油关联交易价格按市场价格确定。⑤蛋氨酸关联交易价格按市场价格确定。

(2) 关联方租赁情况

本公司作为出租方（金额单位：人民币元）：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
巨星农牧	办公房屋	265,200.00	265,200.00
合计		<u>265,200.00</u>	<u>265,200.00</u>

本公司作为承租方（金额单位：人民币元）：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
申阳置业	办公房屋	2,658,844.80	2,658,844.80	341,724.53	430,254.83
合计		2,658,844.80	2,658,844.80	341,724.53	430,254.83

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
和邦集团	250,000,000.00	2023年6月30日	2024年6月29日	否
和邦集团	100,000,000.00	2023年7月1日	2025年7月1日	否
合计	350,000,000.00			

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巨星农牧	采购设备		240,707.96
巨星农牧	出售设备	1,746.00	
顺城盐品	购买健为顺城股权	66,600,200.00	
省盐公司	出售顺城盐品股权	157,320,969.00	

合计	223,922,915.00	240,707.96
----	----------------	------------

(5) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

应收项目（金额单位：人民币元）：

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	顺城盐品	8,679,558.42	433,977.92	15,414,103.01	770,705.15
应收账款	巨星农牧	12,930.00	646.50		
其他应收款	巨星农牧	132,600.00	6,630.00		
合计		8,825,088.42	441,254.42	15,414,103.01	770,705.15

应付项目（金额单位：人民币元）：

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	顺城盐品	40,229,750.78	
应付账款	吉祥煤业	158,269.30	23,562,501.22
应付账款	桅杆坝煤矿	4,702,865.34	5,924,109.60
应付账款	寿保煤业	132,639.45	7,326,896.10
应付账款	巨星农牧	134,341.91	
合计		45,357,866.78	36,813,506.92

7、关联方承诺

无。

十三、股份支付

1、各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
第二期员工持股计划					331,036,205	536,278,652.10		
合计					331,036,205	536,278,652.10		

本公司于 2022 年度、2023 年度在第二期员工持股计划等待期内分别确认了权益结算的股份支付费用 506,485,393.67 元、29,793,258.43 元。本公司于第二期员工持股计划锁定期结束后，将累计股份支付费用 536,278,652.10 元对应其他资本公积结转股本溢价。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日股票的公允价值为基础确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	过户前一日收盘价 3.64 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	《员工持股计划方案》（修订版）
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	536,278,652.10

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
第二期员工持股计划	29,793,258.43	

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	无	不适用
重要的对外投资	无	无	不适用

重要的债务重组	无	无	不适用
自然灾害	无	无	不适用
外汇汇率重要变动	无	无	不适用

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.00 元（注）
经审议批准宣告发放的利润或股利	注

根据中国证券监督管理委员会《上市公司股份回购规则》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》第八条：“上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算”。

公司 2023 年度通过集中竞价交易方式回购公司股份数量为 213,578,494 股，累计支付的资金总额为 500,369,769.55 元，2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 1,283,243,893.34 元，公司 2023 年已实施的股份回购金额占当年归属于上市公司股东的净利润的 38.99%。依据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》，同时结合《四川和邦生物科技股份有限公司章程》及公司实际情况公司拟决定 2023 年度不再另行进行现金分红。

3、销售退回

本公司于资产负债表日后未发生重要的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截止报告报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内本公司未发生前期会计差错更正事项。

2、债务重组

报告期内本公司未发生债务重组事项。

3、资产置换

报告期内本公司未发生资产置换事项。

4、年金计划

报告期内本公司无年金计划。

5、终止经营

报告期内本公司无终止经营事项。

6、分部信息

单位：万元

项目	化工行业	玻璃制造行业	光伏行业	分部间抵销	合计
一、营业收入	661,601.69	106,322.71	223,815.66	109,329.28	882,410.78
二、营业成本	494,215.38	84,541.18	201,775.92	103,375.51	677,156.97
三、净利润	132,835.00	14,201.12	8,512.93	27,679.12	127,869.93
四、资产总额	2,424,584.40	318,543.20	413,092.98	701,977.17	2,454,243.41
五、负债总额	252,230.88	73,291.69	241,349.03	134,466.41	432,405.19

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元；期末指 2023 年 12 月 31 日；期初指 2023 年 1 月 1 日；本期指 2023 年度；上期指 2022 年度）

1、应收账款

(1) 账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	383,295,118.43	243,682,648.84
1—2 年	198,039.32	
5 年以上	18,999,854.22	19,029,854.22
合计	<u>402,493,011.97</u>	<u>262,712,503.06</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备	18,999,854.22	4.72	18,999,854.22	100.00	
按组合计提坏账准备	383,493,157.75	95.28	11,396,212.86	2.97	372,096,944.89
其中：风险组合	227,726,218.01	56.58	11,396,212.86	5.00	216,330,005.15
合并范围内关联方组合	155,766,939.74	38.70			155,766,939.74
合计	<u>402,493,011.97</u>	<u>100.00</u>	<u>30,396,067.08</u>	<u>7.55</u>	<u>372,096,944.89</u>

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备	19,029,854.22	7.25	19,029,854.22	100.00	
按组合计提坏账准备	243,682,648.84	92.76	11,889,029.49	4.88	231,793,619.35

其中：风险组合	237,780,589.70	90.51	11,889,029.49	5.00	225,891,560.21
合并范围内关联方组合	5,902,059.14	2.25			5,902,059.14
合计	<u>262,712,503.06</u>	<u>100.00</u>	<u>30,918,883.71</u>	<u>11.77</u>	<u>231,793,619.35</u>

(3) 期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位1	12,231,198.25	12,231,198.25	100.00	该客户已停业且无恢复经营迹象，预计难以回款。
其他单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,768,655.97	6,768,655.97	100.00	资金预计难以收回
合计	<u>18,999,854.22</u>	<u>18,999,854.22</u>	/	/

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款：

风险组合：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	227,528,178.69	11,376,408.93	5.00
1—2年	198,039.32	19,803.93	10.00
合计	<u>227,726,218.01</u>	<u>11,396,212.86</u>	<u>5.00</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	19,029,854.22		30,000.00		18,999,854.22
按组合计提坏账准备	11,889,029.49		492,816.63		11,396,212.86
合计	30,918,883.71		522,816.63		30,396,067.08

(6) 本期无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
PAN PACIFIC INDUSTRIES	139,598,033.84		139,598,033.84	34.68	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位10	38,618,196.97		38,618,196.97	9.59	1,930,909.85
单位26	32,339,245.00		32,339,245.00	8.03	1,616,962.25
单位27	18,448,660.00		18,448,660.00	4.58	922,433.00
单位28	14,999,896.85		14,999,896.85	3.73	749,994.84
合计	<u>244,004,032.66</u>		<u>244,004,032.66</u>	<u>60.62</u>	<u>5,220,299.94</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	301,150,293.42	816,104,320.62
合计	<u>301,150,293.42</u>	<u>816,104,320.62</u>

(1) 其他应收款

1) 账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	121,534,780.57	310,659,875.45
1—2年	135,245,719.57	505,471,301.39
2—3年	44,452,583.52	
3—4年		30,000.00
4—5年	30,000.00	
5年以上	9,480.00	9,480.00
合计	<u>301,272,563.66</u>	<u>816,170,656.84</u>

2) 账面余额按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款项	300,479,157.47	815,628,578.67
备用金	275,500.00	168,071.98
押金、保证金	385,306.19	374,006.19
其他	132,600.00	
合计	<u>301,272,563.66</u>	<u>816,170,656.84</u>

3) 按坏账准备计提方法分类情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	301,272,563.66	100.00	122,270.24	0.04	301,150,293.42
其中: 风险组合	793,406.19	0.26	122,270.24	15.41	671,135.95
合并范围内关联方组合	300,479,157.47	99.74			300,479,157.47
合计	<u>301,272,563.66</u>	<u>100.00</u>	<u>122,270.24</u>	<u>0.04</u>	<u>301,150,293.42</u>

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	816,170,656.84	100.00	66,336.22	0.01	816,104,320.62
其中: 风险组合	542,078.17	0.07	66,336.22	12.24	475,741.95
合并范围内关联方组合	815,628,578.67	99.93			815,628,578.67
合计	<u>816,170,656.84</u>	<u>100.00</u>	<u>66,336.22</u>	<u>0.01</u>	<u>816,104,320.62</u>

按组合计提坏账准备的其他应收款:

风险组合:

账龄	期末余额			整个存续期间的预期信用损失率%
	其他应收款	坏账准备		
1年以内	401,100.00	20,055.00		5.00
1—2年	18,300.00	1,830.00		10.00
2—3年	334,526.19	66,905.24		20.00
3—4年				
4—5年	30,000.00	24,000.00		80.00
5年以上	9,480.00	9,480.00		100.00
合计	<u>793,406.19</u>	<u>122,270.24</u>		<u>15.41</u>

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023年1月1日余额	8,403.60	57,932.62		66,336.22
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,651.40	44,282.62		55,934.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2023年12月31日余额	20,055.00	102,215.24		122,270.24

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,336.22	55,934.02			122,270.24
合计	66,336.22	55,934.02			122,270.24

6) 本期无实际核销的其他应收款。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武骏重庆光能有限公司	内部往来	100,000,000.00	1年以内、1-2年	33.19	
四川和邦磷矿有限公司	内部往来	93,056,472.51	1年以内、1-2年、 2-3年	30.89	
四川武骏光能股份有限公司	内部往来	70,000,000.00	1年以内	23.23	
四川和邦汝家山磷矿有限公司	内部往来	20,029,354.52	1年以内、2-3年	6.65	
四川桥联商贸有限责任公司	内部往来	9,998,175.11	1年以内	3.32	
合计		293,084,002.14		97.28	

3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司的投资	6,276,874,355.17	198,943,679.97	6,077,930,675.20	198,943,679.97
对联营企业的投资			201,635,183.55	
合计	<u>6,276,874,355.17</u>	<u>198,943,679.97</u>	<u>6,077,930,675.20</u>	<u>198,943,679.97</u>

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
和邦磷矿	532,000,000.00			532,000,000.00		
刘家山磷矿	500,000,000.00	460,000,000.00		960,000,000.00		
和邦盐矿	60,000,000.00			60,000,000.00		
桥墩商贸	10,000,000.00			10,000,000.00		
武发光能	1,153,562,261.51			1,153,562,261.51		
和邦农科	1,874,782,148.48			1,874,782,148.48		
和邦磷材料	16,000,000.00			16,000,000.00		
四川磷材料	21,800,000.00		21,800,000.00			
STK	566,800,000.00			566,800,000.00		198,943,679.97
和邦投资(香港)	302,129,745.18			302,129,745.18		
和邦视高	7,162,497.59		7,162,497.59			
涌江实业	690,000,000.00			690,000,000.00		
健为顺城		66,600,200.00		66,600,200.00		
自贡和邦化工		45,000,000.00		45,000,000.00		
合计	<u>5,734,236,652.76</u>	<u>571,600,200.00</u>	<u>28,962,497.59</u>	<u>6,276,874,355.17</u>		<u>198,943,679.97</u>

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,540,917,961.18	3,378,381,783.07	6,186,841,823.91	4,058,623,661.61
其他业务	67,703,809.66	40,246,827.57	82,967,759.17	44,470,906.35
合计	<u>4,608,621,770.84</u>	<u>3,418,628,610.64</u>	<u>6,269,809,583.08</u>	<u>4,103,094,567.96</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
一、商品类型		
联碱产品	3,497,714,096.54	2,390,590,679.52
蛋氨酸及副产品	654,809,952.04	601,402,905.75
其他产品(液氨、硫酸铵等)	388,393,912.60	386,388,197.80
其他业务	67,703,809.66	40,246,827.57
合计	<u>4,608,621,770.84</u>	<u>3,418,628,610.64</u>

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺 转让商品 的性质	是否为主 要责任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
工业产品 销售	产品交付给顾客,资产控 制权转移给客户时点。	预收款或给予客户一 定信用期,通过现款结 算或承兑汇票结算。	实物产品	是	无	法定质保

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分配股利	150,000,000.00	255,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产持有期间取得的投资收益	2,827,359.00	3,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	50,666,231.66	19,516,530.85
处置长期股权投资产生的投资收益	52,569,459.74	
合计	<u>256,063,050.40</u>	<u>277,816,530.85</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额
顺城盐品	50,666,231.66	19,516,530.85
合计	<u>50,666,231.66</u>	<u>19,516,530.85</u>

(3) 本年投资收益收回不存在重大限制。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,427,736.02	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,967,001.05	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、委托他人投资或管理资产的损益		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	75,710.99	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11、非货币性资产交换损益		
12、债务重组损益		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20、受托经营取得的托管费收入		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,305,048.96	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,403,072.91	联营企业实现的非经常性损益归属于本公司部分
小计	60,178,569.93	
所得税影响额	9,048,565.93	
少数股东权益影响额（税后）	3,353,147.32	
合计	<u>47,776,856.68</u>	

2、净资产收益率及每股收益


按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求，本公司计算的加权平均净资产收益率、基本和稀释每股收益指标如下：


报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本收益	稀释收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.56%	0.1474	0.1474
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.32%	0.1419	0.1419



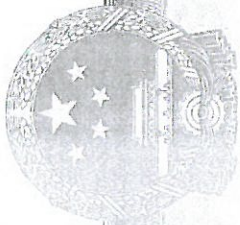
四川和邦生物科技股份有限公司

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

二〇二四年四月十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



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

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹仟叁佰万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月27日

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)。



登记机关

2023年11月10日

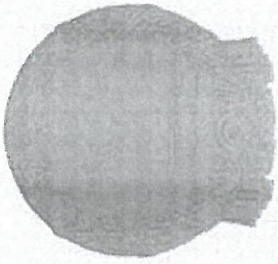


市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（
特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日



说明

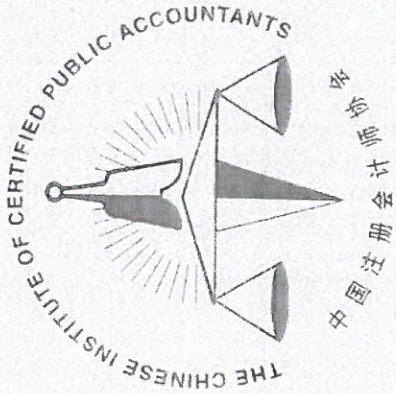
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅
2022年4月20日

中华人民共和国财政部制





姓名 张兰
Full name 张兰

性别 女
Sex 女

出生日期 1956年10月11日
Date of birth 1956年10月11日

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

证书号码 510525195610110061
Certificate No. 510525195610110061



张兰 510100030072

证书编号： 510100030072
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1995年 5月 9日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

年 月 日
/y /m /d



姓名 何寿福
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1962年9月13日
Date of birth

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
Working unit

证书号码 510821196209130010
Certificate No.



何寿福 510100390663

证书编号：510100390663
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

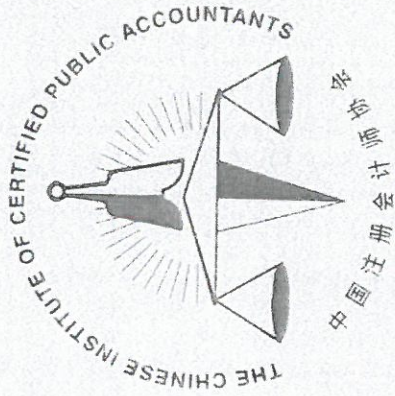
发证日期：1998年5月8日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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





权帆 510100030016

证书编号： 510100030016
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

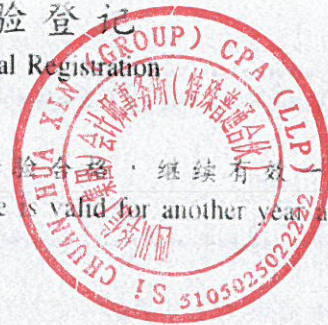
发证日期： 2019 年 6 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 Full name 权帆
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984年6月30日
工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 ID card No. 51340119840630001X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d