



湖北三环科技股份有限公司

二〇一一年半年度报告

(全文)

二零一一年八月十日

重要提示:

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张忠华先生、主管会计工作负责人种道乾先生及会计机构负责人(会计主管人员)杨雁艳女士声明:保证公司 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况简介	4
二、会计数据和业务数据摘要	5
三、股本变动和主要股东持股情况	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	9
七、财务报告	16
会计报表附注	28
八、备查文件目录	80

第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：湖北三环科技股份有限公司

公司法定英文名称：HUBEI SHUANGHUAN SCIENCE AND TECHNOLOGY STOCK CO. LTD

英文名称缩写：HSST

二、法定代表人姓名：张忠华

三、公司董事会秘书：张拥军

联系电话：0712—3591099

传 真：0712—3591099

电子信箱：SH0707@163.com

联系地址：湖北省应城市东马坊团结大道 26 号

四、公司注册地址：湖北省应城市东马坊团结大道 26 号

公司办公地址：湖北省应城市东马坊团结大道 26 号

邮政编码：432407

公司网址：[HTTP://WWW.hbshkj.com](http://WWW.hbshkj.com)

五、信息披露媒体：

网 站：[HTTP://WWW.cninfo.com.cn](http://WWW.cninfo.com.cn)

定期报告刊登报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

半年度报告备置地点：公司证券部

六、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：三环科技

股票代码：000707

七、其它有关资料：

公司于 1993 年 12 月 27 日在湖北省工商局首次注册。

企业法人营业执照注册号为：4200001100020

企业税务登记号码为：420981706803542

财务报告审计单位：大信会计师事务所有限公司

地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

第二节、会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	7,117,988,450.36	7,016,111,832.17	1.45%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,946,269,285.84	1,902,653,433.27	2.29%
股本 (股)	464,145,765.00	464,145,765.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.193	4.099	2.29%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	2,222,332,807.81	1,626,361,902.20	36.64%
营业利润 (元)	207,303,111.16	4,866,364.70	4,159.92%
利润总额 (元)	222,262,580.59	34,066,071.27	552.45%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	195,468,163.04	28,832,463.84	577.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	182,903,337.48	17,822,992.72	926.22%
基本每股收益 (元/股)	0.421	0.062	579.03%
稀释每股收益 (元/股)	0.421	0.062	579.03%
加权平均净资产收益率 (%)	10.32%		
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.66%		
经营活动产生的现金流量净额 (元)	489,986,741.41	-241,696,921.26	注 1
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.06	-0.52	注 2

注 1：经营活动产生的现金流量净额同比增加了 731,683,662.67 元。注 2：每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股) 同比增加了 1.58 元。

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,807,201.35
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	412,030.82
债务重组损益	2,944,716.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	795,520.76
少数股东权益影响额	-677.13
所得税影响额	-2,393,966.74
合计	12,564,825.56

按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》编制计算的利润表附表：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.32%	0.421	0.421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66%	0.394	0.394

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

(一)、公司股份变动情况表

本公司本报告期股份总数及结构均无变化。

(二)、主要股东持股情况介绍：

1、报告期末公司前十名股东持股情况

股东总数	64802 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 %	持股总数	限售股份	质押冻结股份数量
湖北三环化工集团有限公司	国有法人	25.11	116563210	0	57000000
华泰证券—招行—华泰紫金 3 号集合资产管理计划	境内自然人	0.71	3300000	0	0
张学成	境内自然人	0.68	3158665	0	0
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.50	2332700	0	0
中国农业银行—泰达宏利领先中小盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.39	1829900	0	0
宋文	境内非国有法人	0.39	1823386	0	0
应城市红三环工贸有限公司	境内非国有法人	0.32	1476471	0	0
烟台万顺经贸有限公司	境内非国有法人	0.25	1153554	0	0
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.25	1138608	0	0
湖北信联实业发展有限公司	国有法人	0.24	1112200	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
湖北三环化工集团有限公司	116563210		人民币普通股		
华泰证券—招行—华泰紫金 3 号集合资产管理计划	3300000		人民币普通股		
张学成	3158665		人民币普通股		
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2332700		人民币普通股		

中国农业银行—泰达宏利领先中小盘股票型证券投资基金	1829900	人民币普通股
宋文	1823386	人民币普通股
应城市红双环工贸有限公司	1476471	人民币普通股
烟台万顺经贸有限公司	1153554	人民币普通股
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1138608	人民币普通股
湖北信联实业发展有限公司	1112200	人民币普通股
<p>第一大股东湖北三环化工集团有限公司和第十大股东应城市红双环工贸有限公司为同一母公司控制的关联关系。其他股东的关联关系或是否一致行动人情况不详。</p>		

2、报告期期末持有公司股份达 5%以上股东的情况

(1)、报告期期末公司前十大股东中，湖北三环化工集团有限公司是本公司的控股股东。公司法定代表人张忠华，公司注册资本 45,400 万元，公司主要业务为化工产品生产与销售。

(2)、湖北三环化工集团有限公司是本公司唯一持股超过 5%的股东，代表国家持有本公司国有股数 116,563,210 股，占股本总额的 25.11%。股份类别为人民币普通股。其中 5,700 万股用于银行贷款质押。本报告期湖北三环化工集团有限公司持有本公司股份的数量没有发生变化。

3、本公司本报告期控股股东及实际控制人未发生变化。

第四节 公司董事、监事、高管人员情况

一、报告期内，公司董监高人员持股无变化。

二、报告期内，公司董事、监事及高管人员无新聘或解聘情况。

第五节 董事会报告

一、董事会讨论与分析

本报告期公司主要财务数据及其他统计数据均好于去年同期，特别是公司净利润和每股收益较去年同期有了较大幅度的增长。其主要原因，一是由于公司两个主导产品的价格均有较大幅度的上涨。二是由于公司进一步加强了企业内部管理，保证了生产系统长周期满负荷运行，同时大力开展节能降耗、增收节支活动，降低了成本，增加了效益。

今年下半年，公司生产经营面临着新的挑战。一方面，由于国家保障房、经济适用房等房地产项目的积极推进，将会带动玻璃等建材行业的发展，从而有可能增加对公司的主导产品纯碱的需求。公司另一主导产品氯化铵作为复合肥的原料，由于复合肥出口的增加而保持

了产销两旺，量价齐升的局面，目前公司的主导产品价格还在高位运行。另一方面，公司所在的行业是一个产能过剩的行业，产能如果完全释放，将会很快改变目前的供求关系。同时公司所需原材料和能源的价格不断上涨，对公司的效益形成较大的压力。国家紧缩的货币政策使得公司融资成本有所上升。综上所述，公司下半年的业绩还存在着一定的不确定性，需要投资者把握。

二、报告期经营情况的介绍与分析

（一）、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入2,222,332,807.81元，比上年同期增长36.64%；实现营业利润207,303,111.16元比上年同期增长4,159.92%。实现净利润195,468,163.04元，比上年同期增长577.94%。

报告期内：

公司营业总收入比上年同期增长36.64%，

公司营业利润比上年同期增长 4,159.92%，

公司利润总额比上年同期增长 552.45%

公司归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 577.94%

公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润比上年同期增长 926.22%

公司基本每股收益比上年同期增长 579.03%

公司稀释每股收益比上年同期增长 579.03%

公司经营活动产生的现金流量净额同比增加了 731,683,662.67 元

公司每股经营活动产生的现金流量净额同比增加了 1.58 元。

以上指标出现大幅增长，主要是因为公司产品价格上涨；同时公司通过加强管理和技术改造降低了生产成本，也是公司利润和现金流大幅增长的重要原因。

报告期内，公司新增合并控股子公司湖北三环科技(重庆)碱业投资有限公司 49%权益，新增合并控股子公司重庆宜化化工有限公司 55%权益，公司实现对湖北三环科技(重庆)碱业投资有限公司和重庆宜化化工有限公司百分之百的控股，合并其 100%的权益。

（二）、报告期内主要经营情况

1、公司主营业务的范围及经营状况：

(1)、本公司属化工行业，在报告期内没有发生变化。本公司主要产品为联碱产品，分别为纯碱和氯化铵，公司的销售收入和利润基本上来自联碱产品。

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
联碱及其他化工产品	190,452.80	139,875.22	26.56%	19.33%	8.68%	7.19%
盐及盐化工产品	28,444.98	24,962.30	12.24%			12.24%
主营业务分产品情况						
联碱及其他化工产品	190,452.80	139,875.22	26.56%	19.00%	9.00%	7.19%
盐及盐化工产品	28,444.98	24,962.30	12.24%			12.24%

主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
湖北省	71,671.32	72.95%
湖南省	13,715.02	-24.48%
两广地区	25,008.57	2.55%
云贵川地区	30,765.49	16.64%
江浙地区	25,312.88	7.06%
其他地区	52,424.50	104.82%
合计	218,897.78	37.15%

2、经营中的问题与困难

公司生产经营中的问题和困难主要是：原辅材料及能源价格及人工成本不断上涨，国家又采取了不断紧缩的货币政策，从而影响了企业的生产经营及经济效益。

面对上述困难，公司将采取积极措施，一方面要保证化工系统长周期满负荷生产，同时采取进一步加强管理和不断进行技术改造等措施，节能降耗，使各项经济技术指标达到历史最好水平。另一方面抓紧公司房地产项目和武汉宜化塑业项目的建设，争取早日产生效益。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和其他有关上市公司治理规范性文件的要求规范运作，根据中国证监会新颁发的有关规范性文件对照公司实际情况及时修订、完善公司的内部治理制度。对公司员工进行了相应的培训。公司根据章程指引制订了《公司章程》等基本制度，对公司行为进行了规范，不断完善公司法人治理结构。公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务上已经分开，具备了独立性。公司治理结构总体上与中国证监会要求一致。

二、公司 2010 年年度股东大会审议通过了 2010 年度权益分派方案。公司 2010 年度权

益分派方案为：以公司 2010 年期末总股本 464,145,765 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金（含税）。本次权益分派股权登记日为 2011 年 06 月 23 日，除权除息日为 2011 年 06 月 24 日。公司委托中国结算深圳分公司代派的股息于 2011 年 06 月 24 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

本公司 2011 年中期不分配，也不进行公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、收购、出售或处置资产情况

（一）、本报告期公司无收购出售或处置资产行为。

（二）、延续到本报告期的收购资产行为。

本公司于 2010 年 8 月 7 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上披露了湖北三环科技股份有限公司关于收购湖北三环科技(重庆)碱业投资有限公司 49% 股权的公告（2010-026）和湖北三环科技股份有限公司关于收购重庆宜化化工有限公司 55% 股权的公告（2010-027），收购金额合计 50,900.8861 万元。

2010 年 8 月 25 日，湖北三环科技股份有限公司召开了 2010 年第四次临时股东大会，审议批准了收购以上两个公司股权的议案，并在上述媒体上披露了股东大会决议。

截止 2011 年 1 月 10 日，湖北宜化集团有限责任公司持有的湖北三环科技(重庆)碱业投资有限公司 49% 股权和重庆宜化化工有限公司 55% 股权已变更登记至本公司名下。本公司已向湖北宜化集团有限责任公司支付了 35,802.0420 万元，超过了应支付金额的 70%。

根据相关协议，本公司自支付收购款项的 70% 之月份起，即拥有了此次转让的湖北三环科技(重庆)碱业投资有限公司 49% 股权和重庆宜化化工有限公司 55% 股权的所有权和收益权。

据此，本公司从 2011 年 1 月 1 日起，拥有此次转让的湖北三环科技(重庆)碱业投资有限公司 49% 股权和重庆宜化化工有限公司 55% 股权的所有权和收益权。至此，公司拥有了湖北三环科技(重庆)碱业投资有限公司 100% 股权和重庆宜化化工有限公司 100% 股权的所有权和收益权，公司权益产能达到了年产纯碱和氯化铵各 180 万吨，成为全国最大的纯碱企业之一。本报告期重庆宜化化工有限公司实现净利润 6,741 万元。

五、报告期内公司重大关联交易事项

（一）、与日常经营相关的关联交易

购买商品、提供水、电、汽及劳务发生的关联交易详见本报告 68 页，第六条：关联方及关联交易

(二)、资产收购、出售发生的关联交易，
公司本报告期无资产收购、资产出售的关联交易。

(三)、公司的关联方担保事项
报告期内，公司没有发生新的担保事项。

截至报告期末，延续到本报告期内的关联方担保及反担保事项如下：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
湖北宜化化工股份有限公司	2008.05.23公告,公告编号 2008-017号	70,000.00	2009年12月22日	70,000.00	连带责任担保	10年	否	是
内蒙古宜化化工有限公司	2009.09.10公告公告编号,2009-026号	80,000.00	2009年09月23日	76,000.00	连带责任担保	6年	否	是
内蒙古宜化化工有限公司	2009.11.14公告,公告编号 2009-033号	56,000.00	2009年11月24日	53,000.00	连带责任担保	8年	否	是
内蒙古宜化化工有限公司	2010.09.04公告,公告编号 2010-032号	30,000.00	2010年11月8日	18,999.78	连带责任担保	1年	否	是
湖北宜化化工股份有限公司	2008.06.11公告,公告编号 2008-024号	48,000.00	2008年06月20日	48,000.00	重庆宜化为本公司提供反担保	5年	否	是
湖北宜化化工股份有限公司	2009.01.06公告,公告编号 2009-002号	15,000.00	2009年01月06日	15,000.00	重庆宜化为本公司提供反担保	5年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			299,000.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				280,999.78
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
重庆宜化化工有限公司	2008.11.21公告公告编号 2008-053号	24,000.00	2009年02月25日	18,900.00	连带责任担保	4年	否	否
重庆宜化化	2010.05.29	18,000.	2010年06	8,000.00	连带责任	2年	否	否

工有限公司	公告公告编号 2010-014 号	00	月 28 日		担保			
重庆宜化工有限公司	2010.05.29 公告公告编号 2010-014 号	3,600.00	2010 年 06 月 28 日	3,600.00	连带责任担保	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		45,600.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		30,500.00		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		344,600.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		311,499.78		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				160.05%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				280,999.78				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				311,499.78				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				116,872.86				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				311,499.78				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				公司担保为连带责任担保, 到期被担保方如果不能偿还贷款, 公司将承担偿还贷款的责任。				

除对关联方和子公司提供担保与反担保外, 公司没有为其他法人和自然人提供担保。

六、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

(一)、对公司 2010 年半年度公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据相关法律法规的规定, 我们对湖北三环科技股份有限公司 (以下简称“三环科技”) 在本报告期内的担保情况进行了调查核实, 现做相关说明及发表独立意见如下:

本报告期公司没有发生新增加担保事项。截止 2011 年 6 月 30 日, 公司及子公司累计承诺对外担保总额为 344,600.00 万元。实际发生的对外担保总额为 311,499.78 万元。

我们认为, 报告期内, 公司对关联方和子公司的担保属于公司生产经营和资金合理利用的需要, 已取得董事会和股东大会的批准, 并依法进行了信息披露; 公司对外担保的决策程序合法、合理、公允; 风险控制措施得当, 对外担保没有损害公司及公司股东、特别是中小股东的利益。公司已依法履行了审批程序和信息披露义务。

(二)、对 2011 年半年度报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金情况的专项说明及独立意见:

根据三环科技半年度报告及我们的审查, 截止 2011 年 6 月 30 日, 未发现存在控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的事项; 也未发现三环科技为其控股股东及其他关

关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出的事项。

七、重大合同等情况

(一)、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(二)、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

(三)、报告期内公司没有委托他人进行现金资产管理的事项。

八、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明。

(一)、持有其他上市公司股权情况

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000422	湖北宜化	1,000,000.26	0.09%	10,145,105.88	0.00	756,156.96	可供出售金融资产	发起人法人股
合计		1,000,000.26	-	10,145,105.88	0.00	756,156.96	-	-

九、承诺事项

在股权分置改革中，公司控股股东湖北三环化工集团有限公司有如下承诺延续到本报告期：

湖北三环化工集团有限公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不通过交易所挂牌交易或转让；前项承诺期满后，湖北三环化工集团有限公司承诺所持原三环科技非流通股股份如果减持，则减持价格不低于5元/股，若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间发生派息、送股、资本公积金转增等除权事项，则对该价格进行相应除权处理；

解除限售后，湖北三环化工集团有限公司至今没有减持所持有的三环科技流通股，没有违背承诺。

十、报告期内公司、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十一、调研情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的规定，向来公司调研者提供已公开披露的资料，客观地向来访者介绍公司的实际生产经营状况，未透露或泄露非公开重大信息，保证了公司信息披露的公平性。

报告期内接待调研基本情况表:

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011.05.04	公司董事会办	实地调研	华夏基金管理有限公司李人望、瑞银证券有限责任公司陆建巍	讨论国内外纯碱化肥市场动向。参观现场。
2011.05.20	公司董事会办	实地调研	东北证券田蓓	讨论国内外纯碱化肥市场动向。参观现场
2011.06.09	公司董事会办	实地调研	长江证券张振国, 陈言	讨论国内外纯碱化肥市场动向。参观现场
2011.06.10	公司董事会办	实地调研	长江证券邓二勇, 华夏基金宋曦	讨论国内外纯碱化肥市场动向。参观现场

十二、本公司报告期信息披露索引

信息披露内容	信息披露时间
三环科技: 2010 年度权益分派实施公告	2011-06-18
三环科技: 股票交易异常波动公告	2011-06-16
三环科技: 半年度业绩预告	2011-06-13
三环科技: 澄清公告	2011-06-13
三环科技: 2010 年年度股东大会决议公告	2011-05-13
三环科技: 2010 年年度股东大会的法律意见书	2011-05-13
三环科技: 2011 年第一季度报告全文	2011-04-21
三环科技: 2011 年第一季度报告正文	2011-04-21
三环科技: 独立董事对公司投资设立财务公司的独立意见	2011-04-21
三环科技: 关于投资设立财务有限公司的公告	2011-04-21
三环科技: 关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-04-21
三环科技: 六届十六次董事会决议公告	2011-04-21
三环科技: 2010 年年度审计报告	2011-04-08
三环科技: 2010 年年度报告摘要	2011-04-08
三环科技: 独立董事王永海 2010 年度述职报告	2011-04-08
三环科技: 独立董事王小宁 2010 年度述职报告	2011-04-08
三环科技: 独立董事王远璋 2010 年度述职报告	2011-04-08
三环科技: 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告	2011-04-08
三环科技: 六届十次监事会决议公告	2011-04-08
三环科技: 六届十五次董事会决议公告	2011-04-08
三环科技: 2010 年年度报告	2011-04-08
三环科技: 2010 年度内部控制自我评价报告	2011-04-08

三环科技：2010 年度社会责任报告	2011-04-08
三环科技：2011 年日常关联交易预计公告	2011-04-08
三环科技：出售资产公告	2011-04-08
三环科技：独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保等情况的专项说明和独立意见	2011-04-08
三环科技：独立董事对公司内部控制自我评价报告的独立意见	2011-04-08
三环科技：业绩预告公告	2011-01-29
三环科技：关于收购股权进展情况的公告	2011-01-12

本公司信息披露的媒体为中国证券报、证券时报、上海证券报和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

第七节财务报告

资产负债表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	349,801,285.26	118,175,597.46	450,059,034.37	159,299,935.26
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	550,000.00		21,050,000.00	
应收票据	277,675,718.51	108,770,471.92	230,715,092.59	179,079,478.53
应收账款	257,173,200.33	121,192,996.64	291,600,858.23	158,045,458.16
预付款项	293,616,330.89	373,989,114.47	134,392,205.91	281,305,265.07
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		12,000,000.00		11,697,716.39
其他应收款	87,676,150.94	100,617,901.11	86,878,905.51	50,037,570.03
买入返售金融资产				
存货	963,610,351.34	268,251,736.17	893,937,489.43	295,274,197.98
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,230,103,037.27	1,102,997,817.77	2,108,633,586.04	1,134,739,621.42
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	10,145,105.88	10,145,105.88	9,136,896.60	9,136,896.60
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	119,352,014.42	860,428,738.22	87,930,012.26	332,424,248.17
投资性房地产				
固定资产	4,065,133,567.33	2,230,609,732.90	4,190,226,582.10	2,280,004,965.12
在建工程	53,625,407.69	26,477,127.33	38,353,243.05	16,472,544.04
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	591,818,930.60	141,326,388.35	533,908,642.94	142,417,601.21
开发支出				
商誉	37,030,500.65		37,030,500.65	
长期待摊费用				
递延所得税资产	10,779,886.52	9,252,234.60	10,892,368.53	9,171,735.61
其他非流动资产				
非流动资产合计	4,887,885,413.09	3,278,239,327.28	4,907,478,246.13	2,789,627,990.75
资产总计	7,117,988,450.36	4,381,237,145.05	7,016,111,832.17	3,924,367,612.17

流动负债：				
短期借款	1,844,707,260.00	997,000,000.00	1,593,000,000.00	842,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	278,375,358.91	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付账款	584,387,155.17	251,930,520.17	571,713,757.76	173,636,016.51
预收款项	345,254,385.51	156,320,908.35	289,219,343.97	150,380,125.17
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	15,477,634.75	3,479,317.44	22,595,727.46	9,272,998.43
应交税费	-13,187,189.09	-25,558,941.14	10,748,241.65	-30,085,780.32
应付利息				
应付股利	818,794.42	818,740.00	27,527,409.66	818,740.00
其他应付款	189,282,831.14	35,331,286.99	130,534,214.66	38,410,743.19
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	35,000,000.00		274,200,000.00	100,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	3,280,116,230.81	1,519,321,831.81	3,019,538,695.16	1,284,432,842.98
非流动负债：				
长期借款	1,812,220,000.00	845,000,000.00	1,679,720,000.00	745,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	13,680,000.00	8,000,000.00	10,130,000.00	8,000,000.00
预计负债				
递延所得税负债	2,286,276.41	2,286,276.41	2,034,224.09	2,034,224.09
其他非流动负债	13,116,306.00	13,116,306.00	13,116,306.00	13,116,306.00
非流动负债合计	1,841,302,582.41	868,402,582.41	1,705,000,530.09	768,150,530.09
负债合计	5,121,418,813.22	2,387,724,414.22	4,724,539,225.25	2,052,583,373.07
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	464,145,765.00	464,145,765.00	464,145,765.00	464,145,765.00
资本公积	710,058,371.35	836,293,626.75	840,829,739.79	835,537,469.79
减：库存股				
专项储备	4,910,316.95	288,288.79	2,783,970.73	393,453.15
盈余公积	176,931,602.73	176,931,602.73	176,931,602.73	176,931,602.73
一般风险准备				
未分配利润	590,223,229.81	515,853,447.56	417,962,355.02	394,775,948.43
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,946,269,285.84	1,993,512,730.83	1,902,653,433.27	1,871,784,239.10
少数股东权益	50,300,351.30		388,919,173.65	
所有者权益合计	1,996,569,637.14	1,993,512,730.83	2,291,572,606.92	1,871,784,239.10
负债和所有者权益总计	7,117,988,450.36	4,381,237,145.05	7,016,111,832.17	3,924,367,612.17

利润表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,222,332,807.81	1,392,493,576.49	1,626,361,902.20	1,035,872,076.16
其中：营业收入	2,222,332,807.81	1,392,493,576.49	1,626,361,902.20	1,035,872,076.16
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,016,726,169.17	1,222,055,186.93	1,624,120,960.45	1,014,427,378.32
其中：营业成本	1,664,261,916.77	1,071,931,846.35	1,298,825,641.17	847,390,982.11
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	18,451,666.86	11,682,114.55	9,614,371.47	9,052,035.85
销售费用	123,733,477.30	41,501,983.28	126,189,374.49	57,951,330.45
管理费用	101,387,443.82	55,470,402.38	107,448,750.05	54,938,636.99
财务费用	109,849,204.53	41,146,844.42	70,548,972.35	41,819,175.12
资产减值损失	-957,540.11	321,995.95	11,493,850.92	3,275,217.80
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	1,696,472.52	-429,053.79	2,625,422.95	103,676.26
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	1,422,002.16	-1,004,370.95	343,209.02	103,676.26
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	207,303,111.16	170,009,335.77	4,866,364.70	21,548,374.10
加：营业外收入	15,194,542.06	1,340,413.94	29,490,093.09	5,855,916.24
减：营业外支出	235,072.63	0.63	290,386.52	250,000.00
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	222,262,580.59	171,349,749.08	34,066,071.27	27,154,290.34
减：所得税费用	27,289,532.29	27,064,961.70	-1,457,765.48	-818,804.45
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	194,973,048.30	144,284,787.38	35,523,836.75	27,973,094.79
归属于母公司所有者 的净利润	195,468,163.04	144,284,787.38	28,832,463.84	27,973,094.79
少数股东损益	-495,114.74		6,691,372.91	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.421		0.062	0.060

(二) 稀释每股收益	0.421		0.062	0.060
七、其他综合收益	756,156.96	756,156.96	-3,130,053.57	-3,130,053.57
八、综合收益总额	195,729,205.26	145,040,944.34	32,393,783.18	24,843,041.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	196,224,320.00	145,040,944.34	25,702,410.27	24,843,041.22
归属于少数股东的综合收益总额	-495,114.74		6,691,372.91	

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

现金流量表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,483,534,304.83	1,477,946,620.13	1,687,953,846.87	1,038,869,929.96
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	526,100.00			
收到其他与经营活动有关的现金	14,357,201.35	140,000.00	21,993,361.98	900,000.00
经营活动现金流入小计	2,498,417,606.18	1,478,086,620.13	1,709,947,208.85	1,039,769,929.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,659,961,822.04	834,844,185.12	1,717,699,497.63	930,036,064.21
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付				

款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	104,608,448.97	58,533,533.17	66,300,396.63	50,084,065.98
支付的各项税费	132,317,057.01	78,953,985.11	51,934,836.96	39,994,085.78
支付其他与经营活动有关的现金	111,543,536.75	88,016,112.20	115,709,398.89	50,971,181.31
经营活动现金流出小计	2,008,430,864.77	1,060,347,815.60	1,951,644,130.11	1,071,085,397.28
经营活动产生的现金流量净额	489,986,741.41	417,738,804.53	-241,696,921.26	-31,315,467.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	30,498,812.00	9,998,812.00	9,099,691.67	1,100,000.00
取得投资收益收到的现金	274,221.55	274,221.55		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			526,361.69	526,361.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	30,773,033.55	10,273,033.55	9,626,053.36	1,626,361.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,354,570.33	6,127,510.71	51,909,821.24	22,236,116.35
投资支付的现金	539,558,861.00	539,008,861.00	500,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				141,440,000.00
投资活动现金流出小计	630,913,431.33	545,136,371.71	52,409,821.24	213,676,116.35
投资活动产生的现金流量净额	-600,140,397.78	-534,863,338.16	-42,783,767.88	-212,049,754.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	959,207,260.00	475,000,000.00	1,150,000,000.00	760,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	38,000,000.00	3,000,000.00		
筹资活动现金流入	997,207,260.00	478,000,000.00	1,150,000,000.00	760,000,000.00

小计				
偿还债务支付的现金	814,200,000.00	320,000,000.00	775,000,000.00	485,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,208,018.93	79,096,470.36	71,114,576.28	41,706,698.27
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	148,219,020.00	69,219,020.00		
筹资活动现金流出小计	1,097,627,038.93	468,315,490.36	846,114,576.28	526,706,698.27
筹资活动产生的现金流量净额	-100,419,778.93	9,684,509.64	303,885,423.72	233,293,301.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	96,666.19	96,666.19	343,174.28	139,190.78
五、现金及现金等价物净增加额	-210,476,769.11	-107,343,357.80	19,747,908.86	-9,932,729.47
加：期初现金及现金等价物余额	412,059,034.37	156,299,935.26	213,643,018.94	79,450,914.52
六、期末现金及现金等价物余额	201,582,265.26	48,956,577.46	233,390,927.80	69,518,185.05

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	464,145,765.00	840,829,739.79		2,783,970.73	176,931,602.73		417,962,355.02		388,919,173.65	2,291,572,606.92	464,145,765.00	818,070,292.29		2,826,073.91	168,950,288.04		362,328,703.32		427,091,900.47	2,243,413,023.03		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	464,145,765.00	840,829,739.79		2,783,970.73	176,931,602.73		417,962,355.02		388,919,173.65	2,291,572,606.92	464,145,765.00	818,070,292.29		2,826,073.91	168,950,288.04		362,328,703.32		427,091,900.47	2,243,413,023.03		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-130,771,368.44		2,126,346.22			172,260,874.79		-338,618,822.35	-295,002,969.78		22,759,447.50		-42,103.18	7,981,314.69		55,633,651.70		-38,172,726.82	48,159,583.89		
(一) 净利润							195,468,163.04		-495,114.74	194,973,048.30							63,614,966.39		-8,043,857.85	55,571,108.54		
(二) 其他综合收益		756,156.96								756,156.96		-908,842.50								-908,842.50		
上述(一)和(二) 小计		756,156.96					195,468,163.04		-495,114.74	195,729,205.20		-908,842.50					63,614,966.39		-8,043,857.85	54,662,266.00		

							3.04			5.26							39		5	04	
(三) 所有者投入和减少资本		-131,527,525.40							-338,123,772.43	-469,651,297.83		23,668,290.00							8,352,650.39	32,020,940.39	
1. 所有者投入资本									-338,123,772.43	-338,123,772.43									1,710,940.39	1,710,940.39	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他		-131,527,525.40								-131,527,525.40		23,668,290.00							6,641,710.00	30,310,000.00	
(四) 利润分配							-23,207,288.25			-23,207,288.25				7,981,314.69					-7,981,314.69	-39,357,617.60	-39,357,617.60
1. 提取盈余公积														7,981,314.69					-7,981,314.69		
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,207,288.25			-23,207,288.25										-39,357,617.60	-39,357,617.60
4. 其他																					
(五) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					

2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备				2,126,346.22					64.82	2,126,411.04				-42,103.18				876.098.24	833,995.06	
1. 本期提取				10,448,013.32					64.82	10,448,078.14				11,146,329.05				7,382,604.15	18,528,933.20	
2. 本期使用				8,321,667.10						8,321,667.10				11,188,432.23				6,506,505.91	17,694,938.14	
(七) 其他																				
四、本期期末余额	464,145,765.00	710,058,371.35		4,910,316.95	176,931,602.73		590,223.22		50,300,351.30	1,996,569,637.14	464,145,765.00	840,829,739.79		2,783,970.73	176,931,602.73		417,962,355.02	388,919,173.65	2,291,572,606.92	

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	464,145,765.00	835,537,469.79		393,453.15	176,931,602.73		394,775,948.43	1,871,784,239.15	464,145,765.00	814,756,312.29		696,429.41	168,950,288.04		322,944,116.24	1,771,492,910.00

							10								98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	464,145,765.00	835,537,469.79		393,453.15	176,931,602.73		394,775,948.43	1,871,784,239.10	464,145,765.00	814,756,312.29		696,429.41	168,950,288.04	322,944,116.24	1,771,492,910.98
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		756,156.96		-105,164.36			121,077,499.13	121,728,491.73		20,781,157.50		-302,976.26	7,981,314.69	71,831,832.19	100,291,328.12
(一) 净利润							144,284,787.38	144,284,787.38						79,813,146.88	79,813,146.88
(二) 其他综合收益		756,156.96						756,156.96		-908,842.50					-908,842.50
上述(一)和(二)小计		756,156.96					144,284,787.38	145,040,944.34		-908,842.50				79,813,146.88	78,904,304.38
(三) 所有者投入和减少资本										21,690,000.00					21,690,000.00
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他										21,690,000.00					21,690,000.00
(四) 利润分配							-23,207,288.25	-23,207,288.25					7,981,314.69	-7,981,314.69	
1. 提取盈余公积													7,981,314.69	-7,981,314.69	
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配							-23,207,288.25	-23,207,288.25							
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备				-105,164.36				-105,164.36				-302,976.26			-302,976.26
1. 本期提取				7,414,087.83				7,414,087.83				8,947,443.85			8,947,443.85
2. 本期使用				7,519,252.19				7,519,252.19				9,250,420.11			9,250,420.11
（七）其他															
四、本期期末余额	464,145,765.00	836,293,626.75		288,288,176,931.79	176,931,602.73		515,853,447.56	1,993,512,730.83	464,145,765.00	835,537,469.79		393,453,176,931.15	176,931,602.73	394,775,948.43	1,871,784,239.10

资产减值准备明细表

项 目	年初余额	本期计提额		本期减少额			期末余额
		计提	其他增加	转回	转销	其他	
一、坏账准备	37,256,712.11	2,071,208.65		3,225,734.92			36,102,185.84
二、存货跌价准备	1,503,558.14						1,503,558.14
三、可供出售金融资产减值准备							
四、持有至到期投资减值准备							
五、长期股权投资减值准备							
六、投资性房地产减值准备							
七、固定资产减值准备	954,900.19						954,900.19
八、工程物资减值准备							
九、在建工程减值准备							
十、生产性生物资产减值准备							
其中：成熟生产性生物资产减值准备							
十一、油气资产减值准备							
十二、无形资产减值准备							
十三、商誉减值准备							
十四、其他							
合 计	39,715,170.44	2,071,208.65		3,225,734.92			38,560,644.17

湖北三环科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1 月 1 日——2011 年 06 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司简介

湖北三环科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经湖北省工商行政管理局注册登记, 企业法人营业执照注册号: 420000000010907。

住 所: 湖北省应城市东马坊团结大道 26 号

法定代表人: 张忠华

注册资本: (人民币) 肆亿陆仟肆佰壹拾肆万伍仟柒佰陆拾伍元整

经营范围: 纯碱(碳酸钠)、氯化铵、小苏打(碳酸氢钠)、氨、液氨、硫磺、原盐(氯化钠)、芒硝(硫酸钠)、氧、粉煤灰、液氯、烧碱(氢氧化钠)、盐酸(有效期至 2011 年 4 月 25 日); 承担与盐化工行业相关的科研、设计及新产品的开发、设备制造、安装和建设工程项目; 批零兼营化工机械设备、电器设备、仪器仪表、金属材料、非金属矿产品、技术培训; 软件开发; 光电子设备、微型机电的生产与销售; 经营本企业和本企业成员企业自产产品及技术的进出口业务; 经营本企业和本企业成员企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外); 经营进料加工和“三来一补”业务; 重油销售。

(二) 历史沿革

湖北三环科技股份有限公司是在湖北三环化工集团有限公司(原湖北省化工厂)所属部分生产单位合成氨厂、联碱厂、盐厂、热电厂进行股份制改造的基础上, 由湖北三环化工集团有限公司(原湖北省化工厂)、湖北省物产总公司、湖北省化工厂红三环实业公司共同作为发起人, 经湖北省体改委鄂改[1993]164 号文批准, 于 1993 年 12 月 27 日在湖北省工商行政管理局注册登记的定向募集股份有限公司。1997 年 3 月 20 日经中国证券监督管理委员会[1997]72 号、[1997]73 号文批准, 公司于 1997 年 4 月 3 日在深圳证券交易所发行社会公众股票 6,000 万股并于 1997 年 4 月 15 日在深圳证券交易所正式挂牌上市, 公司注册资本为 16,888 万元。

1998 年 5 月, 公司实施分配方案, 以 1997 年年末总股本 16,888 万股为基数向全体股东每 10 股送红股 4 股共送红股 6,755.2 万股, 变更后的总股本为 23,643.2 万股。1998 年经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]40 号文批准, 公司实施了 1998 年的配股方案, 以 1997 年年末总股本 16,888 万股为基数每 10 股配售 3 股, 实际配售 2,855.016 万股, 变更后的总股本为 26,498.216 万股。

2001 年 3 月, 经中国证券监督管理委员会证监上字[2001]28 号文批准, 公司实施了 2000 年的配股方案, 以 1999 年年末总股本 26,498.216 万股为基数每 10 股配售 3 股, 实际配售 4,019.62 万股, 变更后的注册资本为 30,517.836 万元。2001 年 5 月公司根据 2000 年股东大会审议通过, 向全体股东以 2000 年配股后的总股本 30,517.836 万股为基数每 10 股转增 4.341 股、送红股 0.868 股及派现金 1.3024 元(含税), 变更后的注册资本为 46,414.5765 万元。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2011 年 06 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

对于同一控制下的企业合并, 合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并中, 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, 应当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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般指单项超过 1000 万元（含 1000 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试；有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1 至 2 年	3	3
2 至 3 年	5	5
3 至 5 年	30	30
5 年以上	50	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时按一次转销法摊销。

(6) 房地产开发的核算方法

①开发用土地的核算：购买时的支出计入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和核算。公司购买土地使用权的土地出让金一般采用分期付款支付方式，在满足合同约定付款条件时确认为公司资产，计入开发成本。对于满足合同约定付款条件而尚未支付的土地出让金，在满足合同约定付款条件当日列入应付账款，对于合同约定未到支付期但未来需要支付的土地出让金则在会计报表附注中作为承诺事项披露。

②公共设施配套费的核算：发生时的支出计入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和核算。

③开发成本按实际成本入账，项目完工并验收合格，但尚未决算的，按预计成本计入开发产品成本。

④开发产品按实际成本入账，结转时按销售面积和单位成本结转开发产品。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权

资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采

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

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-40	3.00-5.00	2.38-4.85
机器设备	5-20	3.00-5.00	4.75-19.40
运输设备	8-12	3.00-5.00	7.92-12.13
其他设备	5-15	3.00-5.00	6.33-19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额,如存在公平交易中的销售协议价格,则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定;或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格,按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;
- ② 已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产

品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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。

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

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为①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。②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。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司拥有的无形资产为专有技术、土地使用权及探矿权和采矿权等，具体情况如下：

①公司土地使用权在土地使用期限内采用直线法摊销；

②公司采矿权采用工作量法摊销；

③公司商标权使用寿命不确定，故不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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；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；③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；④归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期待摊费用

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

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

20. 收入

（1）销售商品

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

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

（2）销售物业

①物业销售收入的确认原则：已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。

对公司已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续,而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的,在其他条件符合的情况下,公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

②物业管理收入的确认原则:本公司在物业管理服务已经提供,与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业,与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时,确认物业管理收入的实现。

(3) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

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

21. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;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。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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

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

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

23. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

公司无租赁业务。

24. 持有待售资产**(1) 持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

25. 安全生产费用

根据财政部、安全生产监管总局关于印发《高危行业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知(财企[2006]478号文)的相关规定计提安全费用,具体计提比例如下:

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

公司所属煤矿企业计提煤炭生产安全费、煤矿维简费等依据所在地主管部门的标准。

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

26. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明**(1) 主要会计政策变更说明**

报告期内,公司无会计政策变更事项。

(2) 主要会计估计变更说明

报告期内,公司无会计估计变更事项。

27. 前期会计差错更正

报告期内,公司无前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文：

1、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113号)的规定，公司产品氯化铵、碳铵免交增值税。

2、所得税

子公司重庆宜化化工有限公司根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)的有关规定，经重庆市万州区国家税务局《减、免税批准通知书》(万州区国税减[2008]73号)批准，2007年至2010年期间减按15%的税率计提并缴纳企业所得税。

子公司重庆索特盐化股份有限公司根据《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)的有关规定，经重庆市万州区地方税务局《关于重庆索特盐化股份有限公司企业所得税实行减率征收的批复》(万州地税函[2007]111号)批准，2006年至2010年度的企业所得税减按15%的税率征收。

本公司及其他子公司所得税的适用税率为25%。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北宜化置业有限责任公司	二级子公司	湖北宜昌市	房地产开发	5,000.00 万元	房地产开发、经营	5,000.00 万元		100	100	是			
北京红三环科技有限公司 (二级子公司	北京市	贸易	1,000.00 万元	技术开发、销售等	1,000.00 万元		100	100	是			
青海柴达木双环碱业有限责任公司	二级子公司	青海德令市	销售	10,000.00 万元	化工产品的销售	2,000.00 万元		100	100	是			
武汉宜化塑业有限公司	二级子公司	湖北武汉市	制造、销售、安装	1,000.00 万元	塑料型材等制造、销售、安装	1,000.00 万元		100	100	是			
湖北三环科技(重庆)碱业投资有限公司	二级子公司	重庆市万州区龙都大道	投资	21,000.00 万元	纯碱、烧碱、合成氨投资及生产、销售	26,413.25 万元		100	100	是			
宜昌好嘉物业有限公司	三级子公司	湖北宜昌市	物业管理	100.00 万元	物业管理服务	100.00 万元		100	100	是			
重庆鼎尚物流有限公司	四级子公司	重庆市万州区龙都大道	货运	500.00 万元	贸易、销售、物流	500.00 万元		100	100	是			
中卫海鑫化工有限公司	四级子公司	中卫市迎水桥镇	工业	6,000.00 万元	化肥、化工产品制造、销售	6,000.00 万元		100	100	是			

注：经宜昌市国资委宜市国资产权[2010]29 号文批准，2010 年 8 月 26 日，湖北宜化集团有限责任公司（以下简称“宜化集团”）与本公司签署股权转让协议，宜化集团向本公司转让其持有的本公司控股子公司湖北三环科技（重庆）碱业投资有限公司 49% 的股权，转让金额 15,703.2456 万元。截止 2011 年 1 月 10 日，湖北宜化集团有限责任公司持有的湖北三环科技(重庆)碱业投资有限公司 49% 股权已变更登记至本公司名下，本公司已向湖北宜化集团有限责任公司支付了 11,045.1566 万元，超过了应支付金额的 70%，根据相关协议，自本公司支付收购款项的 70% 当月起，即拥有此次受让的湖北三环科技（重庆）碱业投资有限公司 49% 股权及其对应收益权，据此，本公司从 2011 年 1 月 1 日起，拥有此次受让的湖北三环科技（重庆）碱业投资有限公司 49% 股权的所有权和收益权。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已支付全部股权转让款 15,703.2456 万元。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司	子公司	注册地	业务	注册资本	经营	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益
-----	-----	-----	----	------	----	---------	---------------------	----------	-----------	--------	--------	----------------------	---

重庆宜化化工有限公司	三级子公司	重庆市万州区龙都大道	工业	42,000.00 万元	生产、销售联碱、液氨、硫磺。销售化肥、货物进出口	60,879.64 万元		100	100	是		益中所享有份额后的余额
------------	-------	------------	----	--------------	--------------------------	--------------	--	-----	-----	---	--	-------------

注：经宜昌市国资委宜昌市国资产权[2010]29 号文批准，2010 年 8 月 26 日，湖北宜化集团有限责任公司（以下简称“宜化集团”）与本公司签署股权转让协议，宜化集团向本公司转让其持有的本公司控股子公司重庆宜化化工有限公司 55% 的股权，转让金额 35,197.6405 万元。截止 2011 年 1 月 10 日，湖北宜化集团有限责任公司持有的重庆宜化化工有限公司 55% 的股权已变更登记至本公司名下，本公司已向湖北宜化集团有限责任公司支付了 24,756.8854 万元，超过了应支付金额的 70%，根据相关协议，自本公司支付收购款项的 70% 当月起，即拥有此次受让的重庆宜化化工有限公司 55% 的股权及其对应收益权。据此，本公司从 2011 年 1 月 1 日起，拥有此次受让的重庆宜化化工有限公司 55% 的股权的所有权和收益权，截止 2011 年 6 月 30 日，公司已支付全部股权转让款 35,197.6405 万元。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山西裕丰沁裕煤业有限公司	二级子公司	沁水县龙港镇香园社区	采掘	1,050.00 万元	煤炭企业投资；经销：建材、生铁、铸件、矿山机电	9,180.00 万元		51	51	是	4,814.58 万元		
重庆索特盐化股份有限公司	四级子公司	重庆市万州区	工业	36,700.00 万元	岩盐开采、盐及盐化工产品生产、销售	39,922.73 万元		99.9868	99.9868	是	215.45 万元		
重庆索特银桥氯酸盐有限公司	五级子公司	重庆市万州区	工业	2,000.00 万元	生产销售氯酸钠、氯化钾	2,000.00 万元		100.00	100.00	是			

2. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
重庆鼎宽商贸有限公司	9,998,812.00	-1,188.00

注：重庆鼎宽商贸有限公司已申请工商注销，相关手续正在办理中。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			790,325.00			2,247,141.93
其中：人民币			654,907.85			2,115,044.43
欧元	15,000.00	9.0278	135,417.15	15,000.00	8.8065	132,097.50
银行存款：			188,791,940.26			394,811,892.44
其中：人民币			188,791,940.26			394,501,392.05
美元				46,884.26	6.6227	310,500.39
其他货币资金：			160,219,020.00			53,000,000.00
其中：人民币			160,219,020.00			53,000,000.00
合 计			349,801,285.26			450,059,034.37

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	年初余额
1、信用证保证金	39,219,020.00	3,000,000.00
2、银行承兑汇票保证金	121,000,000.00	50,000,000.00
合 计	160,219,020.00	53,000,000.00

注：其他货币资金受限情况见注释五、16。

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4. 衍生金融资产		
5. 套期工具		
6. 其他	550,000.00	21,050,000.00
合 计	550,000.00	21,050,000.00

注：交易性金融资产系公司子公司宜昌好嘉物业有限公司购买的工商银行无固定期限超短期人民币理财产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	277,675,718.51	230,715,092.59
商业承兑汇票		
合 计	277,675,718.51	230,715,092.59

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宜昌市吉合农资有限责任公司	2011.06.23	2011.12.23	7,000,000.00	
重庆万盛浮法玻璃有限公司	2011.06.20	2011.12.20	6,000,000.00	
武汉长利玻璃有限责任公司	2011.04.20	2011.10.20	4,000,000.00	
郴州新八达玻璃有限公司	2011.05.24	2011.11.24	2,000,000.00	
天津市仁翼钢铁有限公司	2011.04.26	2011.10.26	2,000,000.00	
合 计			21,000,000.00	

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	287,372,691.12	100.00	30,199,490.79	10.51
组合小计	287,372,691.12	100.00	30,199,490.79	10.51
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	287,372,691.12	100.00	30,199,490.79	10.51

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	322,537,134.12	100.00	30,936,275.89	9.59
组合小计	322,537,134.12	100.00	30,936,275.89	9.59
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	322,537,134.12	100.00	30,936,275.89	9.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	219,706,233.23	76.45	2,197,062.33	1	248,455,967.60	77.03	2,484,559.68	1
1 至 2 年	8,066,963.36	2.81	242,008.90	3	12,357,032.45	3.83	370,710.97	3
2 至 3 年	2,044,553.63	0.71	102,227.68	5	3,772,815.38	1.17	188,640.77	5
3 年以上	57,554,940.90	20.03	27,658,191.88	30-50	57,951,318.69	17.97	27,892,364.47	30-50
合 计	287,372,691.12	100.00	30,199,490.79		322,537,134.12	100.00	30,936,275.89	

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单 位	期末余额 (元)	备 注
湖北三环化工集团有限公司	86,969.12	销售材料款
合 计	86,969.12	

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1、重庆盐业万州配送有限公司	非关联方	12,125,130.52	1 年以内	4.22
2、湖北兴发化工集团股份有限公司	非关联方	12,632,611.50	1 年以内	4.40
3、张家港保税区华宇国际贸易有限公司	非关联方	9,538,697.76	1 年以内	3.32
4、福建省三明市神舟物资有限公司	非关联方	8,522,454.11	1 年以内	2.97
5、LINK SINO CHEMICALS LTD/PMC INDUSTRY LIMITED(泛源)	非关联方	6,847,347.71	1 年以内	2.38
合 计		49,666,241.60		17.28

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
1、湖北三环化工集团有限公司	控股公司	86,969.12	0.03
2、湖北宜化化工股份有限公司	同受宜化集团控制	1,003,617.71	0.35
3、湖北宜化肥业有限公司	同受宜化集团控制	1,804,754.24	0.63
4、贵州宜化化工有限公司	同受宜化集团控制	110,400.00	0.04
合 计		3,005,741.07	1.05

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	2,148,105.67	6.4716	13,901,680.68	1,793,758.34	6.6227	11,879,523.36
合 计			13,901,680.68			11,879,523.36

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	256,002,025.53	87.19	100,336,125.43	74.66
1 至 2 年	34,288,663.23	11.68	30,830,603.77	22.94

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	3,325,642.13	1.13	3,225,476.71	2.40
合 计	293,616,330.89	100.00	134,392,205.91	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
1、应城市长星商贸有限公司	非关联方	33,199,403.87	11.31	1年以内	预付材料款
2、宜昌富力热电有限公司	非关联方	17,392,364.82	5.92	1年以内	预付材料款
3、中国化学工程第十六建设公司	非关联方	14,008,795.00	4.77	1年以内	预付材料款
4、郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	非关联方	11,329,864.85	3.86	1年以内	预付材料款
5、湖北潜江建筑工程公司宜昌分公司	非关联方	10,020,672.00	3.41	1年以内	预付材料款
合 计		85,951,100.54	29.27		

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

6. 其他应收款

其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	93,578,845.99	100.00	5,902,695.05	6.31
组合小计	93,578,845.99	100.00	5,902,695.05	6.31
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	93,578,845.99	100.00	5,902,695.05	6.31

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	93,199,341.73	100.00	6,320,436.22	6.78
组合小计	93,199,341.73	100.00	6,320,436.22	6.78
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	93,199,341.73	100.00	6,320,436.22	6.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备		账面余额	比例(%)	坏账准备	
			金额	计提比例(%)			金额	计提比例(%)
1年以内	43,459,190.67	46.44	434,591.91	1	47,563,832.28	51.03	475,638.32	1

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备		账面余额	比例 (%)	坏账准备	
			金额	计提比例 (%)			金额	计提比例 (%)
1 至 2 年	27,663,569.33	29.56	829,907.08	3	11,835,797.19	12.70	355,073.92	3
2 至 3 年	12,045,632.36	12.87	602,281.62	5	22,888,866.86	24.56	1,144,443.34	5
3 年以上	10,410,453.63	11.12	4,035,914.44	30-50	10,910,845.40	11.71	4,345,280.64	30-50
合 计	93,578,845.99	100.00	5,902,695.05		93,199,341.73	100.00	6,320,436.22	

(1) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质
1、重庆宜化矿业有限公司	非关联方	48,436,164.33	1-3 年	51.76	往来款
2、武汉铁路局化工火车站	非关联方	16,112,819.96	1 年以内	17.22	代垫铁路运费
3、应城市双兴装卸有限公司	非关联方	1,249,816.89	1 年以内	1.34	代垫杂费
4、重庆市万州区安全生产监督管理局	非关联方	1,050,000.00	1-3 年	1.12	风险抵押金
5、应城市民兴电力开发有限责任公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	1.07	电改保证金
合 计		67,848,801.18		72.50	

7. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	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	391,423,272.30		391,423,272.30	414,026,495.99		414,026,495.99
包装物	7,797,976.18		7,797,976.18	4,239,076.60		4,239,076.60
低值易耗品						
产成品	336,153,409.11	1,503,558.14	334,649,850.97	278,645,164.28	1,503,558.14	277,141,606.14
开发成本	229,739,251.89		229,739,251.89	198,530,310.70		198,530,310.70
合 计	965,113,909.48	1,503,558.14	963,610,351.34	895,441,047.57	1,503,558.14	893,937,489.43

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					
产成品	1,503,558.14				1,503,558.14
合 计	1,503,558.14				1,503,558.14

(3) 存货跌价准备情况说明如下

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该 项存货期末余额的 比例
原材料	可变现净值小于账面余额	不适用	不适用
产成品	可变现净值小于账面余额	不适用	不适用

注：(1) 本公司相关产品可变现净值根据年末的市场销售价格减去相关费用确定，需要经过加工的材料存货，按照该材料年末的市场价格确定其可变现净值，将年末存货成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

(2) 当期转销存货跌价准备的原因系该计提存货跌价准备的存货当期转入生产或销售所致。

(4) 开发成本明细

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
宜化山语城项目	198,530,310.70	31,208,941.19		229,739,251.89
合 计	198,530,310.70	31,208,941.19		229,739,251.89

8. 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
湖北宜化化工股份有限公司	10,145,105.88	9,136,896.60
合 计	10,145,105.88	9,136,896.60

注：公司持有湖北宜化化工股份有限公司484,716股有限售条件的流通股，该股票2011年6月30日收盘价为20.93元，期末可供出售金融资产公允价值为10,145,105.88元。

9. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
葛洲坝金三环水泥有限公司	成本法	500,000.00	2,917,437.24		2,917,437.24	15.00	15.00				274,221.55
北京宜化贸易有限公司(注1)	权益法	24,500,000.00	24,459,487.78	2,426,373.11	26,885,860.89	49.00	49.00				
深圳三环灵顿科技发展有限公司(注2)	权益法	40,000,000.00	43,387,185.25	-297,136.20	43,090,049.05	40.00	40.00				
武汉东太信息产业有限公司(注3)	权益法	9,007,382.12	5,742,953.06	-753,151.43	4,989,801.63	28.84	28.84				
武汉双建科技发展有限公司(注4)	权益法	5,480,504.42	5,493,627.20	45,916.68	5,539,543.88	38.25	38.25				
武汉理工光科股份有限公司	成本法	5,929,321.73	5,929,321.73		5,929,321.73	4.46	4.46				
湖北宜化集团财务有限责任公司(筹)(注5)	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00						
合 计		110,917,208.27	87,930,012.26	31,422,002.16	119,352,014.4						274,221.55

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
					2						

注：(1) 北京宣化贸易有限公司增加系本期按权益法核算确认投资收益 2,426,373.11 元。

(2) 深圳三环灵顿科技发展有限公司减少系本期按权益法核算确认投资收益-297,136.20元。

(3) 武汉东太信息产业有限公司减少系本期按权益法核算确认投资收益-753,151.43元。

(4) 武汉双建科技发展有限公司增加系本期按权益法核算确认投资收益45,916.68元。

(5) 湖北宣化集团有限责任公司经中国银监会银监复(2011)43号文批准，成立湖北宣化集团财务有限责任公司(筹)，该公司由湖北宣化集团有限责任公司、本公司和贵州宣化化工有限责任公司共同出资设立，本公司持股10%，该公司相关工商手续正在办理中。

10. 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	5,990,910,218.49	36,931,407.32		592,208.52	6,027,249,417.29
房屋及建筑物	1,260,294,381.50	7,135,671.29			1,267,430,052.79
机器设备	4,713,084,971.83	29,453,420.65		362,461.02	4,742,175,931.46
运输工具	11,398,078.39	214,700.00		229,747.50	11,383,030.89
其他	6,132,786.77	127,615.38			6,260,402.15
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	1,799,728,736.20	161,432,213.57			1,961,160,949.77
房屋及建筑物	313,137,888.54	20,523,024.19			333,660,912.73
机器设备	1,478,687,279.68	140,666,557.52			1,619,353,837.20
运输工具	4,291,392.87	188,998.50			4,480,391.37
其他	3,612,175.11	53,633.37			3,665,808.48
三、固定资产账面净值合计	4,191,181,482.29				4,066,088,467.52
房屋及建筑物	947,156,492.96				933,769,140.06
机器设备	3,234,397,692.15				3,122,822,094.26
运输工具	7,106,685.52				6,902,639.52
其他	2,520,611.66				2,594,593.67
四、减值准备合计	954,900.19				954,900.19
房屋及建筑物					
机器设备	954,900.19				954,900.19
运输工具					
其他					
五、固定资产账面价值合计	4,190,226,582.10				4,065,133,567.33
房屋及建筑物	947,156,492.96				933,769,140.06
机器设备	3,233,442,791.96				3,121,867,194.07
运输工具	7,106,685.52				6,902,639.52
其他	2,520,611.66				2,594,593.67

注：(1) 本期固定资产原值减少主要系本公司子公司重庆宣化化工有限公司部分资产报废所致。

(2) 本期计提折旧 161,432,213.57元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原值为33,798,199.24元。

11. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盐矿新井建设项目	2,484,207.70		2,484,207.70	413,620.41		413,620.41
沁县煤矿施工项目	21,020,874.40		21,020,874.40	21,020,874.40		21,020,874.40
30 万吨 PVC 型材项目	2,768,827.33		2,768,827.33			
造气提产 1150 吨系统改造项目	19,732,445.90		19,732,445.90			
更新改造项目及其他	7,619,052.36		7,619,052.36	16,918,748.24		16,918,748.24
合 计	53,625,407.69		53,625,407.69	38,353,243.05		38,353,243.05

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
盐矿新井建设项目	24,990,900.00	413,620.41	2,070,587.29			2,484,207.70	9.94					自筹
30 万吨 PVC 型材项目			2,768,827.33			2,768,827.33						自筹
沁县煤矿施工项目		21,020,874.40				21,020,874.40						自筹
造气提产 1150 吨系统改造项目	34,777,400.00		19,732,445.90			19,732,445.90	56.74					自筹
更新改造项目及其他		16,918,748.24	24,498,503.36	33,798,199.24		7,619,052.36						自筹
合计		38,353,243.05	28,941,460.92	13,669,296.28		53,625,407.69						

注：(1) 本期完工暂估转入固定资产 33,798,199.24 元。

(2) 本期不存在计提在建工程减值准备之情形。

12. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	588,746,958.41	63,000,000.00			651,746,958.41
土地使用权	302,480,617.01	63,000,000.00			365,480,617.01
商标权	71,290,000.00				71,290,000.00
采矿权	214,976,341.40				214,976,341.40
		本期新增	本期摊销		
二、累计摊销额合计	54,838,315.47	5,089,712.34			59,928,027.81
土地使用权	38,520,963.02	3,234,252.36			41,755,215.38
商标权					
采矿权	16,317,352.45	1,855,459.98			18,172,812.43
三、无形资产账面净值合计	533,908,642.94				591,818,930.60
土地使用权	263,959,653.99				323,725,401.63
商标权	71,290,000.00				71,290,000.00
采矿权	198,658,988.95				196,803,528.97
四、减值准备合计					

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
商标权				
采矿权				
五、无形资产账面价值合计	533,908,642.94			591,818,930.60
土地使用权	263,959,653.99			323,725,401.63
商标权	71,290,000.00			71,290,000.00
采矿权	198,658,988.95			196,803,528.97

注：(1) 本期摊销额为 5,089,712.34 元。

(2) 本期土地使用权增加主要系本公司子公司武汉宣化塑业有限公司收购购买土地使用权所致。

13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
山西裕丰沁裕煤业有限公司	37,030,500.65			37,030,500.65	
合 计	37,030,500.65			37,030,500.65	

注：截至 2011 年 06 月 30 日，本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,779,886.52	8,892,368.53
政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00
小 计	10,779,886.52	10,892,368.53
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	2,286,276.41	2,034,224.09
小 计	2,286,276.41	2,034,224.09

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	8,388,948.34
小 计	8,388,948.34
可抵扣差异项目	
应收账款坏账	30,199,490.79
其他应收款坏账	5,902,695.05
存货减值	1,503,558.14
固定资产减值	954,900.19
递延收益摊销	8,000,000.00
小 计	46,560,644.17

15. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

		计提	其他增加	转回	转销	其他	
一、坏账准备	37,256,712.11	2,071,208.65		3,225,734.92			36,102,185.84
二、存货跌价准备	1,503,558.14						1,503,558.14
三、可供出售金融资产减值准备							
四、持有至到期投资减值准备							
五、长期股权投资减值准备							
六、投资性房地产减值准备							
七、固定资产减值准备	954,900.19						954,900.19
八、工程物资减值准备							
九、在建工程减值准备							
十、生产性生物资产减值准备							
其中：成熟生产性生物资产减值准备							
十一、油气资产减值准备							
十二、无形资产减值准备							
十三、商誉减值准备							
十四、其他							
合 计	39,715,170.44	2,071,208.65		3,225,734.92			38,560,644.17

16. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
机器设备	3,774,226,979.21	用于抵押借款
房屋建筑物	433,910,809.98	用于抵押借款
土地使用权	193,713,062.81	用于抵押借款
采矿权	74,218,400.00	用于抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
信用证保证金	39,219,020.00	用于开具信用证
银行承兑汇票保证金	109,000,000.00	用于开具银行承兑汇票
合 计	4,624,288,272.00	

注：信用证保证金和银行承兑汇票保证金因使用受到限制，在编制现金流量表时已从现金及现金等价物中剔除。

17. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款（注 1）	515,000,000.00	515,000,000.00
保证借款（注 2）	864,707,260.00	818,000,000.00
信用借款	465,000,000.00	260,000,000.00
合 计	1,844,707,260.00	1,593,000,000.00

注：（1）抵押借款的抵押物为房产、土地使用权、采矿权及机器设备（注释五、16）。

（2）保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司、湖北三环化工集团有限公司为本公司及子公司的借款提供担保（注释六、4（3））。

18. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	278,375,358.91	100,000,000.00
商业承兑汇票		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	278,375,358.91	100,000,000.00

19. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	458,231,379.21	78.41	445,369,007.70	77.90
1 至 2 年	47,123,698.63	8.06	47,043,906.69	8.23
2 至 3 年	24,156,453.36	4.13	24,414,956.71	4.27
3 年以上	54,875,623.97	9.39	54,885,886.66	9.60
合 计	584,387,155.17	100.00	571,713,757.76	100.00

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单 位	期末余额 (元)	备 注
湖北三环化工集团有限公司	441,912.61	采购款
合 计	441,912.61	

(3) 一年以上应付账款主要为尚未结算的工程款。

20. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	294,987,137.31	85.44	260,392,537.16	90.03
1 至 2 年	41,155,632.59	11.92	21,951,090.48	7.59
2 至 3 年	7,855,966.25	2.28	5,699,454.93	1.97
3 年以上	1,255,649.36	0.36	1,176,261.40	0.41
合 计	345,254,385.51	100.00	289,219,343.97	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

(3) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	2,039,114.60	6.4716	13,196,334.04	3,425,096.07	6.6227	22,683,383.74
合 计			13,196,334.04			22,683,383.74

21. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	89,203.56	46,907,644.84	46,907,644.84	89,203.56
二、职工福利费	577,184.87	5,363,173.71	5,363,173.71	577,184.87
三、社会保险费	9,152,898.67	19,860,350.96	20,555,591.11	8,457,658.52
四、住房公积金	11,928,444.81	1,686,743.53	7,938,183.05	5,677,005.29
五、辞退福利				
六、其他	847,995.55	701,097.25	872,510.29	676,582.51
其中：工会经费和职工教育经费	847,995.55	701,097.25	872,510.29	676,582.51
其他				
合 计	22,595,727.46	75,220,107.54	82,509,613.29	15,477,634.75

注：期末无拖欠职工薪酬之情形。

22. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	6,300,908.54	43,438,458.46	
营业税	33,049.94	25,337.50	
城建税	2,456,918.27	3,976,382.15	
企业所得税	-52,216,851.35	-71,368,785.97	
房产税	553,464.42	1,121,713.61	
土地使用税	381,726.78	4,609,961.32	
个人所得税	2,760,238.92	84,674.00	
印花税	80,023.17	232,981.61	
教育费附加	8,754,032.46	7,316,517.23	
地方教育发展费	6,326,150.35	6,325,779.44	
堤防费	4,804,982.01	4,804,982.01	
契税	3,026,972.00	3,026,972.00	
资源税	3,110,992.57	6,712,667.74	
其 他	440,202.83	440,600.55	
合 计	-13,187,189.09	10,748,241.65	

23. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
武汉钢铁（集团）有限公司	182,000.00	182,000.00	
广西壮族自治区南宁平板玻璃厂	104,000.00	104,000.00	
武汉达阳物资开发有限责任公司	91,000.00	91,000.00	
湖北原宜经济发展集团股份公司	207,250.00	207,250.00	
浙江省萧山化工总厂	45,500.00	45,500.00	
广州市越秀区一德化工公司	14,365.00	14,365.00	
湖北省化工总公司	174,625.00	174,625.00	
巴东县南方矿业有限公司		9,626,057.50	
湖北宜化集团有限责任公司		2,250,258.10	
宜昌财富投资管理有限公司		3,536,119.86	
浠水县福瑞德化工有限公司		10,884,148.96	
湖北大江化工集团有限公司		412,030.82	

投资者名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
其他股东	54.42	54.42	
合 计	818,794.42	27,527,409.66	

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	70,229,637.39	37.10	13,525,190.95	10.36
1 至 2 年	30,045,887.69	15.87	29,483,935.75	22.59
2 至 3 年	73,364,569.63	38.76	72,068,543.02	55.21
3 年以上	15,642,736.43	8.26	15,456,544.94	11.84
合 计	189,282,831.14	100.00	130,534,214.66	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单 位	期末余额 (元)	备 注
湖北三环化工集团有限公司	45,137.64	盐资源费
合 计	45,137.64	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

一年以上其他应付款主要系煤炭资源价款和保证金。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	35,000,000.00	274,200,000.00
合 计	35,000,000.00	274,200,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	35,000,000.00	135,000,000.00
信用借款		
保证&抵押借款		139,200,000.00
合 计	35,000,000.00	274,200,000.00

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	期末余额
1、中国农业银行股份有限公司重庆万州分行	2009.09.25	2011.09.24	人民币	5.4000		33,500,000.00
2、中国农业银行股份有限公司重庆万州分行	2009.10.12	2011.10.11	人民币	5.4000		1,500,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	期末余额
合 计						35,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期初余额	
					外币金额	本币金额
1、中国建设银行股份有限公司万州分行	2005.03.23	2011.03.22	人民币	6.2370		139,200,000.00
2、中国银行股份有限公司孝感分行	2008.03.25	2011.03.25	人民币	5.6700		50,000,000.00
3、中国银行股份有限公司孝感分行	2008.03.27	2011.03.27	人民币	5.6700		50,000,000.00
4、中国农业银行股份有限公司重庆万州分行	2009.09.25	2011.09.24	人民币	5.4000		33,500,000.00
5、中国农业银行股份有限公司重庆万州分行	2009.10.12	2011.10.11	人民币	5.4000		1,500,000.00
合 计						274,200,000.00

26. 长期借款

(1) 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款 (注 1)	235,000,000.00	135,000,000.00
保证&抵押借款 (注 2)	810,000,000.00	810,000,000.00
保证借款 (注 3)	767,220,000.00	734,720,000.00
合 计	1,812,220,000.00	1,679,720,000.00

注：(1) 抵押借款的抵押物为房产、土地使用权及机器设备 (注释五、16)。

(2) 保证&抵押借款由湖北宣化集团有限责任公司和湖北宣化化工股份有限公司提供保证，湖北三环化工集团有限公司以下属盐矿的采矿权做抵押、公司子公司以机器设备、房屋建筑物和土地使用权做抵押担保 (注释五、16)、(注释六、4 (3))。

(3) 保证借款主要系湖北宣化集团有限责任公司、湖北三环化工集团有限公司、湖北宣化化工股份有限公司为本公司及子公司提供担保，本公司为子公司担保 (注释六、4 (3))。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
1、中国银行股份有限公司重庆万州分行	2009.02.26	2014.02.20	人民币	5.4000		175,000,000.00
2、中国银行股份有限公司孝感分行	2008.07.10	2013.06.20	人民币	5.7600		100,000,000.00
3、中国农业银行股份有限公司应城市支行	2009.01.06	2014.01.05	人民币	6.0196		100,000,000.00
4、中国农业银行股份有限公司宜都市支行	2007.03.14	2013.03.13	人民币	5.9400		90,000,000.00
5、中国建设银行股份有限公司应城市支行	2011.02.23	2013.02.23	人民币	6.1000		90,000,000.00
合 计						555,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
1、中国银行股份有限公司重庆万州分行	2009.02.26	2014.02.20	人民币	5.4000		175,000,000.00
2、中国银行股份有限公司孝感分行	2008.07.10	2013.06.20	人民币	5.7600		140,000,000.00

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
3、中国农业银行股份有限公司应城市支行	2009.01.06	2014.01.05	人民币	6.0196		100,000,000.00
4、中国农业银行股份有限公司宜都市支行	2007.03.14	2013.03.13	人民币	5.9400		90,000,000.00
5、中国农业银行股份有限公司宜都市支行	2007.03.29	2013.03.28	人民币	5.9400		80,000,000.00
合计						585,000,000.00

27. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
净化系统改造改造项目	8,000,000.00			8,000,000.00
环保综合治理补助资金	2,130,000.00	3,550,000.00		5,680,000.00
合 计	10,130,000.00	3,550,000.00		13,680,000.00

注：本期增加系根据重庆市发展和改革委员会“渝发改投[2009]467 号”文《重庆市发展和改革委员会关于转达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》，拨付重庆索特盐化股份有限公司卤水处理污染综合治理工程项目。

28. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
国债转贷资金	13,116,306.00	13,116,306.00
合 计	13,116,306.00	13,116,306.00

注：其他非流动负债均系收到的“油改煤”项目的国债转贷资金。

29. 股本

	本次变动前（股）		本次变动增减（+，-）（股）					本次变动后（股）	
	数量	比例	发行 新股	送 股	市场 购买	解除 限售	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,405	0.0005						2,405	0.0005
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,405	0.0005						2,405	0.0005
其中：									
境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,405	0.0005						2,405	0.0005
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	464,143,360	99.9995						464,143,360	99.9995
1、人民币普通股	464,143,360	99.9995						464,143,360	99.9995
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

	本次变动前 (股)		本次变动增减 (+, -) (股)					本次变动后 (股)	
	数量	比例	发行新股	送股	市场购买	解除限售	小计	数量	比例
股份总数	464,145,765	100						464,145,765	100

30. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	759,648,759.89		131,527,525.40	628,121,234.49
股权投资准备	20,495.94			20,495.94
其他资本公积	81,160,483.96	756,156.96		81,916,640.92
合 计	840,829,739.79	756,156.96	131,527,525.40	710,058,371.35

注：(1) 其他资本公积本期减少 756,156.96 元系可供出售金融资产公允价值变动影响（注释五、9）

(2) 资本公积本期减少 131,527,525.40 元系收购公司子公司湖北三环科技（重庆）碱业投资有限公司、重庆宜化化工有限公司少数股东股权。

31. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,783,970.73	10,448,013.32	8,321,667.10	4,910,316.95
合 计	2,783,970.73	10,448,013.32	8,321,667.10	4,910,316.95

32. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	141,284,739.69			141,284,739.69
任意盈余公积	35,646,863.04			35,646,863.04
合 计	176,931,602.73			176,931,602.73

33. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	417,962,355.02	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	417,962,355.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	195,468,163.04	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,207,288.25	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	590,223,229.81	

34. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,188,977,770.34	1,596,025,221.45
其他业务收入	33,355,037.47	30,336,680.75
营业收入合计	2,222,332,807.81	1,626,361,902.20

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,648,375,217.27	1,286,992,456.08
其他业务成本	15,886,699.50	11,833,185.09
营业成本合计	1,664,261,916.77	1,298,825,641.17

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
联碱及其他化工产品	1,904,528,001.93	1,398,752,235.91	1,596,025,221.45	1,286,992,456.08
盐及盐化工产品	284,449,768.41	249,622,981.36		
合 计	2,188,977,770.34	1,648,375,217.27	1,596,025,221.45	1,286,992,456.08

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
湖北省	716,713,208.44	539,709,588.05	414,397,159.57	334,158,891.11
湖南省	137,150,199.58	103,278,796.66	181,617,675.69	146,451,682.19
两广地区	250,085,670.20	188,323,073.23	243,869,622.57	196,650,002.96
云贵川地区	307,654,936.31	231,674,701.93	263,758,336.93	212,687,735.32
江浙地区	253,128,774.08	190,614,634.66	236,425,820.90	190,647,518.49
其他地区	524,244,981.74	394,774,422.74	255,956,605.80	206,396,626.01
合 计	2,188,977,770.34	1,648,375,217.27	1,596,025,221.45	1,286,992,456.08

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1、MANUCHAR HONGKONG LIMITED(比利时玛吕莎)	53,765,534.48	2.42
2、重庆盐业万州配送有限公司	52,040,482.68	2.34
3、明达玻璃(武汉)有限公司	46,689,000.00	2.10
4、福建省三明市神舟物资有限公司	44,038,140.00	1.98
5、武汉长利玻璃有限责任公司	43,727,866.20	1.97
合 计	240,261,023.36	10.81

35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,108,387.45	8,145,468.51
差旅费	1,587,248.27	2,697,914.17

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	4,062,416.27	5,810,393.47
办公费	2,085,326.39	2,853,042.91
修理费	1,857,575.72	2,826,802.05
运输费	92,417,195.66	83,257,224.47
装卸费	7,115,627.44	6,743,095.47
仓储费	705,295.95	268,099.54
其他	8,794,404.15	13,587,333.90
合 计	123,733,477.30	126,189,374.49

36. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,365,510.08	70,659,351.28
减：利息收入	1,392,283.23	1,252,777.42
手续费及其他	875,977.68	1,142,398.5
合 计	109,849,204.53	70,548,972.35

37. 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
成本法核算的长期股权投资收益	274,221.55	
权益法核算的长期股权投资收益	1,422,002.16	343,209.02
处置长期股权投资产生的投资收益	248.81	2,282,213.93
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	1,696,472.52	2,625,422.95

(2) 按成本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	本期比上期增减变动的原因
葛洲坝金三环水泥有限公司	274,221.55		分红
合 计	274,221.55		

(3) 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	本期比上期增减变动的原因
武汉双建科技发展有限公司	45,916.68		
武汉东太信息产业有限公司	-297,136.20	-43,168.46	

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京宣化贸易有限公司	2,426,373.11	239,532.76	
湖北三环科技发展有限公司		-36,080.02	
深圳三环灵顿科技发展有限公司	-753,151.43	182,924.74	
合 计	1,422,002.16	343,209.02	

(4) 投资收益的说明

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-957,540.11	1,257,165.13
二、存货跌价损失		10,236,685.79
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-957,540.11	11,493,850.92

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
无法支付的应付款项				
债务重组利得	2,944,716.5	2,944,716.5	7,339,586.43	7,339,586.43
政府补助	10,807,201.35	10,807,201.35	21,936,214.00	21,936,214.00
罚款收入				
其他	1,442,624.21	1,442,624.21	214,292.66	214,292.66
合 计	15,194,542.06	15,194,542.06	29,490,093.09	29,490,093.09

(2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
湖北省区域协调发展资金	120,000.00	
湖北省著名商标奖励	20,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
万州区财政局社会保障金补贴收入		300,000.00
万州区财政局生产扶持补贴收入	473,400.00	
万州区财政局综合节能补贴		108,000.00
应城市财政局环保奖励		50,000.00
应城市环保局 COD 减排环保专项资金项目		800,000.00
重庆市环保局环保补贴	900,000.00	
重庆市万州区商务局外贸奖励	200,000.00	
中卫市财政局补助		438,150.00
2010 年名牌产品奖励资金	30,000.00	
孝感市外经贸发展资金		100,000.00
万州财政局电力扶持专项资金	4,000,000.00	2,000,000.00
重庆市财政局技改研发金	160,000.00	
财政局上半年重点企业贴息资金	300,000.00	
万州职工失业保险基金	100,188.00	
万州财政局拨付 50 强奖励	120,000.00	
万州工业园区财政局拨款	4,345,813.35	
人才交流中心见习基地补贴	37,800.00	
万州财政局库区产业发展基金		18,000,000.00
社会保险岗位补贴		140,064.00
合 计	10,807,201.35	21,936,214.00

40. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
对外捐赠			250,000.00	250,000.00
罚款支出				
其他	235,072.63	235,072.63	40,386.52	40,386.52
合 计	235,072.63	235,072.63	290,386.52	290,386.52

41. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,924,997.96	557,585.43
递延所得税调整		2,015,350.91
其中：递延所得税资产	-112,482.01	2,015,350.91
递延所得税负债	252,052.32	
合 计	27,289,532.29	-1,457,765.48

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	195,468,163.04	28,832,463.84
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	182,903,337.48	17,822,992.72
期初股份总数	S0	464,145,765.00	464,145,765.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	6	6
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	464,145,765.00	464,145,765.00
基本每股收益(I)		0.421	0.062
基本每股收益(II)		0.421	0.062
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	195,468,163.04	28,832,463.84
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	182,903,337.48	17,822,992.72
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.421	0.062
稀释每股收益(II)		0.421	0.062

（1）基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= P1/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

43. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	1,008,209.28	-4,173,404.76
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	252,052.32	-1,043,351.19
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	756,156.96	-3,130,053.57
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	756,156.96	-3,130,053.57
合 计	756,156.96	-3,130,053.57

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	14,357,201.35	21,936,214.00
其他		57,147.98
合 计	14,357,201.35	21,993,361.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运输费	92,417,195.66	83,257,224.47
盐资源占用费	12,250,419.52	13,901,17.46
业务招待费	1,317,929.46	1,956,021.97
差旅费	1,130,596.82	1,214,199.45
中介机构费	1,187,800.00	1,765,194.44
其他	3,239,595.29	13,615,641.10
合 计	111,543,536.75	115,709,398.89

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回银行承兑汇票保证金	38,000,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	38,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
信用证保证金	39,219,020.00	
应付银行承兑汇票保证金	109,000,000.00	
合 计	148,219,020.00	

45. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	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	194,973,048.30	35,523,836.75
加：资产减值准备	-957,540.11	11,493,850.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,432,213.57	134,517,954.19
无形资产摊销	5,089,712.34	1,912,443.74
长期待摊费用摊销		9,205,641.37
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）		-526,361.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	108,647,148.77	69,515,433.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,696,472.51	-2,625,422.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	112,482.01	377,742.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	252,052.32	-1,043,351.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,672,861.91	-198,297,001.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,905,103.92	-309,140,725.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	216,712,062.55	7,389,038.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	489,986,741.41	-241,696,921.26
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	201,582,265.26	233,390,927.80
减：现金的期初余额	412,059,034.37	213,643,018.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-210,476,769.11	19,747,908.86

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、取得子公司及其他营业单位的价格	509,008,861.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	509,008,861.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	243,675,568.12
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	265,333,292.88
4、取得子公司的净资产	491,190,526.62
流动资产	927,109,745.96
非流动资产	2,154,008,105.35
流动负债	1,653,077,324.69
非流动负债	936,850,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	9,998,812.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	9,998,812.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,998,812.00
4、处置子公司的净资产	9,998,812.00
流动资产	9,998,812.00
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

(3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	790,325.00	1,246,860.50
可随时用于支付的银行存款	188,791,940.26	175,870,861.02
可随时用于支付的其他货币资金	12,000,000.00	55,800,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	201,582,265.26	233,390,927.80

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湖北宜化集团有限责任公司	最终控制方	有限公司	湖北省宜昌市	蒋远华	化工业	100,000.00 万元			宜昌市国资委	17912279-5
湖北三环化工集团有限公司	控股公司	有限公司	湖北省应城市	张忠华	化工业	45,400.00 万元	25.11	25.11	宜昌市国资委	17759317-1

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(%)	组织机构代码
湖北宜化置业有限责任公司	控股子公司	有限公司	湖北宜昌市	许本华	房地产开发	5,000.00 万元	100.00	100.00	55067306-6
北京三环科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	李滔	贸易	1,000.00 万元	100.00	100.00	56362511-9
青海柴达木双环碱业有限责任公司	控股子公司	有限公司	青海德令哈市	杨玉平	销售	10,000.00 万元	100.00	100.00	69854547-4
武汉宜化塑业有限公司	控股子公司	有限公司	湖北武汉市	王兆雄	制造、销售、安装	1,000.00 万元	100.00	100.00	56558942-2
宜昌好嘉物业有限公司	子公司之子公司	有限公司	湖北宜昌市	詹峰	物业管理	100.00 万元	100.00	100.00	55392546-8
山西裕丰沁裕煤业有限公司	控股子公司	有限公司	沁水县龙港镇杏园社区	杨玉平	采掘	1,050.00 万元	51.00	51.00	78853603-7
湖北三环科技(重庆)碱业投资有限公司	控股子公司	有限公司	重庆市万州区龙都大道	刘晓	投资	2,100.00 万元	100.00	100.00	67335878-7
重庆宜化化工有限公司	子公司之子公司	有限公司	重庆市万州区龙都大道	李元海	工业	42,000.00 万元	100.00	100.00	79351925-8
重庆鼎尚物流有限公司	子公司之子公司	有限公司	重庆市万州区龙都大道	李元海	货运	500.00 万元	100.00	100.00	68148855-7
中卫海鑫化工有限公司	子公司之子公司	有限公司	中卫市迎水桥镇	袁运国	投资	6,000.00 万元	100.00	100.00	67042020-7
重庆索特盐化股份有限公司	子公司之子公司	有限公司	重庆市万州区	李元海	工业	36,700.00 万元	99.9868	99.9868	74289888-4
重庆索特银桥氯酸盐有限公司	子公司之子公司	有限公司	重庆市万州区	覃军	工业	2,000.00 万元	100.00	100.00	78159537-6

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
宜昌财富投资管理有限公司	湖北宜化集团有限责任公司及其子公司(含本公司及子公司)高级管理人员及业务骨干出资设立的公司	55391939-1
湖北宜化矿业集团有限责任公司	同受宜化集团控制	70709719-2
湖北宜化集团化工机械装备制造安装有限公司	同受宜化集团控制	69804045-X
宜昌市银河煤化工有限公司	同受宜化集团控制	76414426-6
湖北三环机械工程有限公司	同受三环集团控制	70709662-4
湖北捷安运输有限责任公司	同受三环集团控制	70694908-2
湖北宜化化工股份有限公司	同受宜化集团控制	17912037-8
湖北宜化肥业有限公司	同受宜化集团控制	77079789-6
贵州宜化化工有限责任公司	同受宜化集团控制	77057570-8
北京宜化贸易有限公司	同受宜化集团控制、联营企业	68045259-5
湖南宜化化工有限责任公司	同受宜化集团控制	66395317-9
青海宜化化工有限责任公司	同受宜化集团控制	67917501-7
武汉富华时代贸易有限公司	同受宜化集团控制	69834505-0
贵州黔西南州新宜矿业投资公司	同受宜化集团控制	79880080-7
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	同受宜化集团控制	77610636-3
北京兴宜世纪科技有限公司	同受宜化集团控制	55688038-1

4. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及	本期发生额
-------	--------	-----------	-------

		决策程序	金额	占同类交易金额的比例%
湖北宜化集团矿业有限责任公司	采购柴油	市场价格	4,106,830.31	0.32
湖北三环化工集团有限公司	采购半水煤气	市场价格	118,824,248.07	100
湖北捷安运输有限责任公司	运输服务	市场价格	776,239.62	0.84
湖北宜化化工股份有限公司	采购烧碱	市场价格	1,148,796.51	0.38
北京兴宜世纪科技有限公司	采购机器设备配件	市场价格	31,702,519.74	0.16
北京宜化贸易有限公司	采购材料设备配件	市场价格	5,607,055.88	0.03
武汉富华时代贸易有限公司	采购钢材	市场价格	1,172,333.89	0.06
合 计			163,338,024.02	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
湖北三环化工集团有限公司	采购半水煤气	市场价格	71,431,258.64	100.00
湖北宜化化工股份有限公司	化工原料	市场价格	3,106,946.07	0.02
北京宜化贸易有限公司	机器设备配件	市场价格	18,662,851.41	74.49
合 计			93,201,056.12	

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
湖北三环化工集团有限公司	销售蒸汽及材料	市场价格	10,539,748.30	94.56
湖北宜化化工股份有限公司	销售纯碱	市场价格	2,951,266.48	0.002
北京宜化贸易有限公司	销售纯碱	市场价格	24,371.98	0.00
湖北宜化肥业有限公司	销售纯碱	市场价格	20,411,154.35	0.016
贵州宜化化工有限责任公司	销售纯碱	市场价格	205,679.06	0.00
湖南宜化化工有限责任公司	销售纯碱	市场价格	538,805.55	0.00
合 计			34,671,025.72	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
湖北三环化工集团有限公司	销售蒸汽	市场价格	7,812,570.65	91.50
湖北宜化化工股份有限公司	销售纯碱	市场价格	1,947,797.85	0.81
北京宜化贸易有限公司	销售纯碱	市场价格	29,609,832.06	1.37
合 计			39,370,200.56	

(3) 关联担保情况

- ①湖北三环化工集团有限公司为本公司及子公司借款提供担保，担保金额为 47,300.00 万元；
- ②湖北宜化化工股份有限公司为本公司借款提供担保，担保金额为 50,500.00 万元，本公司之子公司重庆宜化化工有限公司向湖北宜化化工股份有限公司提供反担保；
- ③湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司借款提供担保，担保金额为 126,972.00 万元；
- ④本公司为子公司重庆宜化化工有限公司借款提供担保，担保金额为 30,500.00 万元；
- ⑤本公司为湖北宜化化工股份有限公司发行的 70,000.00 万元的公司债券提供连带责任保证担保，湖北宜化化工股份有限公司子公司湖北宜化肥业有限公司向本公司提供反担保；
- ⑥本公司为湖北宜化化工股份有限公司子公司内蒙宜化化工有限公司借款提供担保，担保金额为 147,999.78 万元。

(4) 公司向湖北三环化工集团有限公司支付的其他费用

项 目	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
盐资源占用费	12,250,419.52	13,901,117.46

5. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	湖北三环化工集团有限公司	86,969.12	169,100.58
应收账款	湖北宜化化工股份有限公司	1,003,617.71	8,183,814.73
应收账款	湖北宜化肥业有限公司	1,804,754.24	1,997,442.28
应收账款	贵州宜化化工有限责任公司		142,200.00
应收账款	青海宜化化工有限责任公司		218,449.57
应收账款	湖南宜化化工有限责任公司	127,920.00	627,048.07
其他应收款	湖北捷安运输有限责任公司		199,582.82
预付账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司		1,974,703.06
预付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	918,970.00	98,570.00
预付账款	湖北三环机械工程有限公司	3,142,564.65	1,994,692.00
预付账款	北京宜化贸易有限公司		40,426,443.37
预付账款	武汉富华时代贸易有限公司	354,354.74	1,725,985.38
预付账款	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司		94,800.00
预付账款	北京兴宜世纪科技有限公司	5,598,385.43	12,619,795.29

(2) 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	北京宜化贸易有限公司		64,103,915.05
预收款项	湖南宜化化工有限公司		285,081.71
应付帐款	宜昌市银河煤化工有限公司		1,747.20
应付帐款	湖北三环机械工程有限公司		
应付帐款	湖北三环化工集团有限公司	441,912.61	4,354,970.62
应付帐款	湖北宜化化工股份有限公司		214,924.92
应付帐款	湖北捷安运输有限责任公司	184,873.70	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付帐款	北京宜化贸易有限公司	5,393,883.55	
其他应付款	湖北三环化工集团有限公司	45,137.61	2,011,193.50

6. 其他事项

经中国银监会银监复（2011）43 号文批准，湖北宜化集团有限责任公司与本公司、贵州宜化化工有限责任公司共同发起设立湖北宜化集团财务有限公司（筹）。湖北宜化集团财务有限责任公司（筹）注册资本为 30,000.00 万元，其中：湖北宜化集团有限责任公司出资 24,000.00 万元，持股 80%；本公司出资 3,000.00 万元持股 10%；贵州宜化化工有限责任公司出资 3,000.00 万元，持股 10%。湖北宜化集团财务有限责任公司（筹）相关工商手续正在办理中。

七、或有事项

截止报告日，公司为其他单位提供债务担保详见注释六、4（3）。

八、承诺事项

公司子公司湖北宜化置业有限责任公司通过挂牌交易取得宜昌市城东生态新区城东大道的 CD-11-09 地块 CD-11-12 地块 CD-11-21 地块的国有土地使用权，土地面积为 97,465.045 平方米，（约合 146.198 亩），合同价款 3.024 亿元左右。目前湖北宜化置业有限责任公司按合同共支付 181,440,000.00 元土地款，已取得宜昌国土资源局颁发的（2010）第 140202042 号土地使用证，面积 30,602.18 平方米。根据土地出让合同，湖北宜化置业有限责任公司还需支付土地款 1.2096 亿元。湖北宜化置业有限责任公司土地开发项目系宜化山语城商品房。

九、资产负债表日后事项

十、其他重要事项

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产：					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	9,136,896.60		1,008,209.28		10,145,105.88
金融资产小计	9,136,896.60		1,008,209.28		10,145,105.88
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	9,136,896.60		1,008,209.28		10,145,105.88
金融负债					

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	146,574,532.33	100.00	25,381,535.69	17.32
其中：合并范围内对子公司的应收账款				
组合小计	146,574,532.33	100.00	25,381,535.69	17.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	146,574,532.33	100.00	25,381,535.69	17.32

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账的应收账款	182,291,630.20	100.00	24,246,172.04	13.30
其中：合并范围内对子公司的应收账款				
组合小计	182,291,630.20	100.00	24,246,172.04	13.30
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	182,291,630.20	100.00	24,246,172.04	13.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	93,803,007.44	64.00	938,030.07	1	125,606,524.99	68.90	1,256,065.25	1
1 至 2 年	2,522,246.76	1.72	75,667.40	3	9,773,708.75	5.36	293,211.26	3
2 至 3 年	1,518,814.93	1.04	75,940.75	5	1,531,086.80	0.84	76,554.34	5
3 年以上	48,730,463.20	33.25	24,291,897.47	30-50	45,380,309.66	24.90	22,620,341.19	30-50
合 计	146,574,532.33	100.00	25,381,535.69		182,291,630.20	100.00	24,246,172.04	

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单 位	期末余额 (元)	备 注
湖北三环化工集团有限公司	86,969.12	销售材料款
合 计	86,969.12	

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1、福建省三明市神舟物资有限公司	非关联方	8,522,454.11	1年以内	5.81
2、LINK SINO CHEMICALS LTD/PMC INDUSTRY LIMITED(泛源)	非关联方	6,847,347.71	1年以内	4.67
3、郴州新八达玻璃有限公司	非关联方	4,652,274.27	1年以内	3.17
4、南盈化工(泉州)有限公司	非关联方	4,150,721.23	1年以内	2.83
5、武汉三镇实业控股股份有限公司宗关水厂	非关联方	3,495,455.00	1年以内	2.38
合 计		27,668,252.32		18.88

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
1、湖北三环化工集团有限公司	控股公司	86,969.12	0.06
合 计		86,969.12	0.06

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	1,762,571.42	6.4716	11,406,657.22	1,351,368.34	6.6227	8,949,707.11
合 计			11,406,657.22			8,949,707.11

2. 其他应收款**(1) 其他应收款按种类列示如下**

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	104,000,421.39	100.00	3,382,520.28	3.25
其中：合并范围内对子公司的其他应收款	65,435,163.41	62.92		
组合小计	104,000,421.39	100.00	3,382,520.28	3.25
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	104,000,421.39	100.00	3,382,520.28	3.25

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	54,423,440.21	100.00	4,385,870.18	8.06
其中：合并范围内对子公司的其他应收款	19,800,000.00	36.38		
组合小计	54,423,440.21	100.00	4,385,870.18	8.06
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	54,423,440.21	100.00	4,385,870.18	8.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	72,036,910.81	69.27	264,017.47	1	42,983,344.21	78.98	231,833.44	1
1 至 2 年	21,622,649.58	20.79	54,679.49	3	1,019,835.00	1.87	30,595.05	3
2 至 3 年	798,187.96	0.77	39,909.40	5	1,037,587.93	1.91	51,879.40	5
3 年以上	9,542,673.04	9.18	3,023,913.92	30-50	9,382,673.07	17.24	4,071,562.29	30-50
合 计	104,000,421.39	100.00	3,382,520.28		54,423,440.21	100.00	4,385,870.18	

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
1、北京红三环科技有限公司	子公司	45,635,163.41	1 年以内	43.88	往来款
2、山西裕丰沁裕煤业有限公司	子公司	19,800,000.00	1-2 年	19.04	往来款
3、武汉铁路局化工火车站	非关联方	16112819.96	1 年以内	15.49	代垫运费
4、应城市双兴装卸有限公司	非关联方	1,249,816.89	1 年以内	1.20	代垫装卸费
5、应城市民兴电力开发有限责任公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	0.96	电改保证金
合 计		83,797,800.26		80.57	

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京红三环科技有限公司	子公司	45,635,163.41	43.88
山西裕丰沁裕煤业有限公司	子公司	19,800,000.00	19.04
合 计		65,435,163.41	62.92

3. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖北三环碱业(重庆)投资有限公司	成本法	264,032,456.00	77,353,723.69	157,032,456.00	234,386,179.69	100	100				
山西裕丰沁裕煤业有限公司	成本法	91,800,000.00	91,800,000.00		91,800,000.00	51	51				
葛洲坝金三环水泥有限公司	成本法	500,000.00	2,917,437.24		2,917,437.24	15	15				274,221.55
湖北宜化置业有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100	100				
北京红三环科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
青海柴达木三环碱业有限责任公司	成本法	19,800,000.00	19,800,000.00		19,800,000.00	99	99				
武汉宜化塑业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
深圳三环灵顿科技发展有限公司	权益法	40,000,000.00	43,387,185.25	-297,136.20	43,090,049.05	40	40				
武汉东太信息产业有限公司	权益法	9,007,382.12	5,742,953.06	-753,151.43	4,989,801.63	28.84	28.84				
武汉双建科技发展有限公司	权益法	5,480,504.42	5,493,627.20	45,916.68	5,539,543.88	38.25	38.25				
武汉理工光科股份有限公司	成本法	5,929,321.73	5,929,321.73		5,929,321.73	4.46	4.46				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆宣化化工有限公司	成本法	351,976,405.00		351,976,405.00	351,976,405.00	55	55				
湖北宣化集团财务有限责任公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	10	10				
合计		888,526,069.27	322,424,248.17	538,004,490.05	860,428,738.22						274,221.55

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,368,543,555.35	1,009,107,831.51
其他业务收入	23,950,021.14	26,764,244.65
营业收入合计	1,392,493,576.49	1,035,872,076.16

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,061,757,667.17	839,025,399.69
其他业务成本	10,174,179.18	8,365,582.42
合 计	1,071,931,846.35	847,390,982.11

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
联碱及其他化工产品	1,368,543,555.35	1,061,757,667.17	1,009,107,831.51	839,025,399.69
合 计	1,368,543,555.35	1,061,757,667.17	1,009,107,831.51	839,025,399.69

(4) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
湖北	478,990,244.37	371,615,183.51	328,464,599.16	273,102,767.60
湖南	91,692,418.21	71,137,763.70	151,366,174.73	125,853,809.95
两广地区	205,281,533.30	159,263,650.08	204,546,157.45	170,070,448.52
云贵川地区	47,899,024.44	37,161,518.35	47,428,068.08	39,434,193.79
江浙地区	93,060,961.76	72,199,521.37	162,163,628.52	13,4831,381.73
其他地区	451,619,373.27	350,380,030.17	115,139,203.58	957,327,98.10
合 计	1,368,543,555.35	1,061,757,667.17	1,009,107,831.51	839,025,399.69

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
福建省三明市神舟物资有限公司	44,038,140.00	3.22
武汉长利玻璃有限责任公司	43,727,866.20	3.20
南盈化工(泉州)有限公司	26,863,125.00	1.96
广州京炜贸易有限公司	26,831,810.00	1.96

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河南莲花味精股份有限公司	24,525,670.00	1.79
合 计	165,986,611.20	12.13

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
成本法核算的长期股权投资收益	576,505.16	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,004,370.95	103,676.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,188.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	-429,053.79	103,676.26

注：本期已办理工商注销重庆鼎宽商贸有限公司，收回投资 9,998,812.00 元，公司长期股权投资成本 10,000,000.00 元，确认投资收益 -1,188.00 元。

(2) 按成本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
葛洲坝金三环水泥有限公司	274,221.55	
湖北三环碱业（重庆）投资有限公司	302,283.61	
合 计	576,505.16	

(3) 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
武汉东太信息产业有限公司	-297,136.20	-43,168.46
武汉双建科技发展有限公司	45,916.68	
湖北三环科技发展有限公司		-36,080.02
深圳三环灵顿科技发展有限公司	-753,151.43	182,924.74
合 计	-1,004,370.95	103,676.26

6. 现金流量表补充资料

项 目	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	144,284,787.38	27,973,094.79
加：资产减值准备	321,995.95	3,275,217.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,516,417.54	85,080,756.02
无形资产摊销	1,091,212.86	1,091,212.86
长期待摊费用摊销		4,956,697.80

项 目	本期金额	上期金额
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)		-526,361.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	40,462,475.79	40,673,429.88
投资损失(收益以“-”号填列)	429,053.79	-103,676.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-80,498.99	-818,804.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	252,052.32	-1,043,351.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	27,022,461.81	-76,566,352.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,376,933.90	-86,904,569.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	156,815,779.98	-28,402,761.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	417,738,804.53	-31,315,467.32
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	48,956,577.46	69,518,185.05
减: 现金的期初余额	156,299,935.26	79,450,914.52
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	-107,343,357.80	-9,932,729.47

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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(2008)》[证监会公告(2008)43号], 本公司非经常性损益如下:

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,807,201.35	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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	412,030.82	
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益	2,944,716.50	
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		

项 目	金 额	注 释
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
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. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	795,520.76	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-677.13	
23. 所得税影响额	-2,393,966.74	
合 计	12,564,825.56	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.32%	0.421	0.421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66%	0.394	0.394

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.062	0.062
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98%	0.038	0.038

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	2,222,332,807.81	1,626,361,902.20	595,970,905.61	36.64	注释 1
财务费用	109,849,204.53	70,548,972.35	39,300,232.18	55.71	注释 2

注：（1）营业收入增加主要系产品价格上涨增加销售和2010年7月重庆索特盐化股份有限公司纳入合并范围增加收入所致。

（2）财务费用增加主要系借款增加和2010年7月重庆索特盐化股份有限公司纳入合并范围增加借款，导致利息支出增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 8 日决议批准。

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的2011 年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、上述文件的备置地点：公司证券部。

湖北三环科技股份有限公司

董事长：张忠华

二〇一一年八月十日