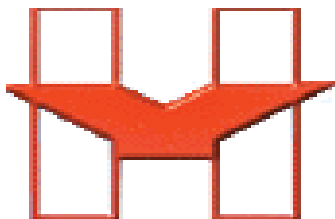


# 湖北宜化化工股份有限公司

Hubei Yihua Chemical Industry Co., LTD

## 2014 年半年度财务报告

(股票代码：000422)



披露时间:2014 年 8 月 13 日

## 财务报告（未经审计）

### 一、合并资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,890,698,410.53	2,866,845,952.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	21,013,184.42	21,025,041.44
应收票据	1,818,284,810.63	1,269,129,684.34
应收账款	838,280,805.23	752,660,576.79
预付款项	2,440,459,380.86	2,483,183,569.90
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		1,000,000.00
其他应收款	399,996,470.25	335,246,062.99
买入返售金融资产		
存货	3,953,433,107.17	3,826,703,794.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	668,127,463.78	844,661,247.35
流动资产合计	13,030,293,632.87	12,400,455,930.25
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	207,930,982.76	196,638,726.66
投资性房地产		
固定资产	19,278,782,195.04	19,636,332,063.89
在建工程	2,864,530,122.74	2,226,805,502.24
工程物资	47,287,686.69	85,749,655.78
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	685,872,022.13	707,547,523.80

开发支出		
商誉	10,273,866.38	10,273,866.38
长期待摊费用	26,610,328.45	28,030,319.17
递延所得税资产	64,209,908.62	63,055,457.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	23,185,497,112.81	22,954,433,115.04
资产总计	36,215,790,745.68	35,354,889,045.29
流动负债：		
短期借款	8,937,664,946.28	9,069,480,180.71
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	2,154,455,150.76	1,598,175,150.76
应付账款	3,353,249,900.44	3,549,276,846.37
预收款项	935,136,190.09	1,558,236,738.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,797,766.32	32,724,857.93
应交税费	11,011,814.12	23,052,177.48
应付利息	20,125,000.00	
应付股利	1,660,542.46	1,660,542.46
其他应付款	341,171,335.11	327,432,545.24
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	1,506,940,000.00	457,960,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	17,291,212,645.58	16,617,999,039.44
非流动负债：		
长期借款	8,245,147,800.00	8,364,897,800.00
应付债券	692,248,335.68	691,649,659.76
长期应付款	2,166,855,714.51	1,925,910,270.53
专项应付款	284,041,318.97	290,570,533.42
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,388,293,169.16	11,273,028,263.71
负债合计	28,679,505,814.74	27,891,027,303.15
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	897,866,712.00	897,866,712.00
资本公积	1,794,772,170.60	1,794,772,170.60
减：库存股		
专项储备	81,702,382.29	75,843,600.65
盈余公积	378,711,766.51	378,711,766.51
一般风险准备		
未分配利润	2,997,374,093.36	2,964,850,609.82
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	6,150,427,124.76	6,112,044,859.58
少数股东权益	1,385,857,806.18	1,351,816,882.56
所有者权益（或股东权益）合计	7,536,284,930.94	7,463,861,742.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	36,215,790,745.68	35,354,889,045.29

法定代表人：虞云峰

主管会计工作负责人：蒋本山

会计机构负责人：余昭海

## 2、母公司资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,144,833,541.66	988,835,460.91
交易性金融资产	1,013,184.42	1,025,041.44
应收票据	365,879,853.62	156,128,065.00
应收账款	79,774,109.95	89,006,252.29
预付款项	120,117,234.56	119,501,746.92
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,862,437,438.96	3,287,592,696.00
存货	410,825,581.11	426,066,770.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,281,175.85	25,525,610.41
流动资产合计	6,999,162,120.13	5,093,681,643.37
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,735,516,777.55	6,753,159,897.17
投资性房地产		
固定资产	1,035,683,148.08	1,103,649,539.42
在建工程	70,483,444.18	35,494,110.02

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	64,348,730.52	64,736,131.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,750,000.00	7,500,000.00
递延所得税资产	18,267,815.87	19,262,266.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,931,049,916.20	7,983,801,944.18
资产总计	14,930,212,036.33	13,077,483,587.55
流动负债：		
短期借款	3,886,288,822.00	3,618,379,470.00
交易性金融负债		
应付票据	884,710,000.00	1,317,850,000.00
应付账款	245,822,142.25	135,907,796.00
预收款项	86,347,241.66	86,426,492.97
应付职工薪酬	7,577,905.38	8,385,314.88
应交税费	4,857,441.27	4,293,237.81
应付利息	20,125,000.00	
应付股利	1,660,542.46	1,660,542.46
其他应付款	1,061,640,258.47	633,903,546.70
一年内到期的非流动负债	436,970,000.00	306,980,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	6,635,999,353.49	6,113,786,400.82
非流动负债：		
长期借款	2,350,400,000.00	1,100,400,000.00
应付债券	692,248,335.68	691,649,659.76
长期应付款		
专项应付款	15,600,000.00	12,450,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,058,248,335.68	1,804,499,659.76
负债合计	9,694,247,689.17	7,918,286,060.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	897,866,712.00	897,866,712.00
资本公积	1,548,286,773.38	1,548,286,773.38
减：库存股		
专项储备	35,899,294.40	33,278,982.14

盈余公积	378,711,766.51	378,711,766.51
一般风险准备		
未分配利润	2,375,199,800.87	2,301,053,292.94
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	5,235,964,347.16	5,159,197,526.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,930,212,036.33	13,077,483,587.55

法定代表人：虞云峰

主管会计工作负责人：蒋本山

会计机构负责人：余昭海

### 3、合并利润表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	9,402,223,560.08	8,337,991,555.56
其中：营业收入	9,402,223,560.08	8,337,991,555.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,353,507,975.16	7,956,562,083.55
其中：营业成本	7,844,016,379.34	6,843,205,896.98
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	15,480,783.50	18,303,889.40
销售费用	423,699,345.28	371,778,114.27
管理费用	247,503,369.81	282,537,158.16
财务费用	733,639,948.47	428,374,887.22
资产减值损失	89,168,148.76	12,362,137.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,857.02	80,803.44
投资收益（损失以“-”号填列）	8,007,791.14	10,149,679.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”		

号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	56,711,519.04	391,659,955.01
加: 营业外收入	49,538,910.86	54,536,387.07
减: 营业外支出	10,822,642.72	5,176,544.81
其中: 非流动资产处置 损失	776,443.51	87,616.41
四、利润总额(亏损总额以“-” 号填列)	95,427,787.18	441,019,797.27
减: 所得税费用	29,784,239.78	94,927,505.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	65,643,547.40	346,092,292.04
其中: 被合并方在合并前实现 的净利润		
归属于母公司所有者的净利 润	32,523,483.54	205,922,515.81
少数股东损益	33,120,063.86	140,169,776.23
六、每股收益:	--	--
(一) 基本每股收益	0.036	0.229
(二) 稀释每股收益	0.036	0.229
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	65,643,547.40	346,092,292.04
归属于母公司所有者的综合 收益总额	32,523,483.54	205,922,515.81
归属于少数股东的综合收益 总额	33,120,063.86	140,169,776.23

法定代表人: 虞云峰

主管会计工作负责人: 蒋本山

会计机构负责人: 余昭海

#### 4、母公司利润表

编制单位: 湖北宜化化工股份有限公司

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,534,713,370.83	1,379,091,565.98
减: 营业成本	1,295,000,279.21	1,179,321,959.24
营业税金及附加	5,159,801.06	4,652,070.93
销售费用	29,061,619.03	32,017,444.90
管理费用	35,388,244.19	38,529,394.34
财务费用	151,660,942.11	115,905,345.42
资产减值损失	3,180,827.22	9,937,453.24
加: 公允价值变动收益(损失 以“-”号填列)	-11,857.02	65,511.94
投资收益(损失以“-”	57,744,648.71	639,959,260.83

号填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	72,994,449.70	638,752,670.68
加：营业外收入	2,540,091.64	3,337,259.04
减：营业外支出	393,582.75	906,881.12
其中：非流动资产处置损失	103,579.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	75,140,958.59	641,183,048.60
减：所得税费用	994,450.66	509,788.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	74,146,507.93	640,673,260.20
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	74,146,507.93	640,673,260.20

法定代表人：虞云峰

主管会计工作负责人：蒋本山

会计机构负责人：余昭海

## 5、合并现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	9,358,993,595.41	8,934,471,874.69
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		
收到其他与经营活动有关的现金	53,509,381.33	41,291,459.06
经营活动现金流入小计	9,412,502,976.74	8,975,763,333.75
购买商品、接受劳务支付的现金	7,663,211,458.01	7,250,004,908.77
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	312,067,236.23	287,822,846.90
支付的各项税费	145,693,988.47	214,118,440.29
支付其他与经营活动有关的现金	523,281,583.20	479,272,155.43
经营活动现金流出小计	8,644,254,265.91	8,231,218,351.39
经营活动产生的现金流量净额	768,248,710.83	744,544,982.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,034,000.00	
取得投资收益所收到的现金	5,579,224.89	700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	114,750.00	1,051,625.20
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	34,727,974.89	1,751,625.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,038,950,082.88	1,696,623,484.54
投资支付的现金	14,850,000.00	104,900,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,053,800,082.88	1,801,523,484.54
投资活动产生的现金流量净额	-1,019,072,107.99	-1,799,771,859.34

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	8,483,578,762.28	7,045,785,527.62
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	836,475,000.00	434,606,584.36
筹资活动现金流入小计	9,320,053,762.28	7,480,392,111.98
偿还债务支付的现金	7,686,163,996.71	5,548,902,228.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	669,805,021.96	685,134,464.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,445,490.03
支付其他与筹资活动有关的现金	621,880,610.60	226,188,025.70
筹资活动现金流出小计	8,977,849,629.27	6,460,224,718.79
筹资活动产生的现金流量净额	342,204,133.01	1,020,167,393.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,912,782.11	-1,865,353.58
五、现金及现金等价物净增加额	98,293,517.96	-36,924,837.37
加：期初现金及现金等价物余额	2,530,370,952.57	1,336,655,314.61
六、期末现金及现金等价物余额	2,628,664,470.53	1,299,730,477.24

法定代表人：虞云峰

主管会计工作负责人：蒋本山

会计机构负责人：余昭海

## 6、母公司现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,484,082,623.26	1,375,058,111.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,614,945.62	4,888,925.45
经营活动现金流入小计	1,498,697,568.88	1,379,947,036.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,161,947,597.85	979,980,560.56
支付给职工以及为职工支付	37,021,700.77	40,421,066.37

的现金		
支付的各项税费	29,867,814.33	21,018,562.31
支付其他与经营活动有关的现金	45,808,869.54	47,750,652.42
经营活动现金流出小计	1,274,645,982.49	1,089,170,841.66
经营活动产生的现金流量净额	224,051,586.39	290,776,194.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,387,768.33	
取得投资收益所收到的现金	60,000,000.00	318,519,260.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,596.12
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	77,387,768.33	318,570,856.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,676,965.96	29,509,065.16
投资支付的现金	2,000,000.00	1,513,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,676,965.96	1,543,409,065.16
投资活动产生的现金流量净额	48,710,802.37	-1,224,838,208.21
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	4,727,873,408.00	2,850,298,641.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	192,855,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,920,728,408.00	2,920,298,641.00
偿还债务支付的现金	3,079,974,056.00	1,838,815,344.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,746,872.07	179,122,479.85
支付其他与筹资活动有关的现金	1,741,140,000.00	2,160,000.00
筹资活动现金流出小计	4,953,860,928.07	2,020,097,824.50
筹资活动产生的现金流量净额	-33,132,520.07	900,200,816.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,223,212.06	-3,043,434.47
五、现金及现金等价物净增加额	240,853,080.75	-36,904,631.33

加：期初现金及现金等价物余额	795,980,460.91	230,854,530.24
六、期末现金及现金等价物余额	1,036,833,541.66	193,949,898.91

法定代表人：虞云峰

主管会计工作负责人：蒋本山

会计机构负责人：余昭海

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	897,866,712.00	1,794,772,170.60		75,843,600.65	378,711,766.51		2,964,850,609.82		1,351,816,882.56	7,463,861,742.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	897,866,712.00	1,794,772,170.60		75,843,600.65	378,711,766.51		2,964,850,609.82		1,351,816,882.56	7,463,861,742.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				5,858,781.64			32,523,483.54		34,040,923.62	72,423,188.80
（一）净利润							32,523,483.54		33,120,063.86	65,643,547.40
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,523,483.54		33,120,063.86	65,643,547.40
（三）所有者投入和减少资本										
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										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的										

分配										
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				5,858,781.64					920,859.76	6,779,641.40
1. 本期提取				58,037,944.48					9,396,024.96	67,433,969.44
2. 本期使用				52,179,162.84					8,475,165.20	60,654,328.04
(七)其他										
四、本期期末余额	897,866,712.00	1,794,772,170.60		81,702,382.29	378,711,766.51		2,997,374,093.36		1,385,857,806.18	7,536,284,930.94

上年金额

单位：元

项目	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
	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	897,866,712.00	1,841,242,170.60		88,248,618.22	318,648,362.31		3,046,760,481.28		1,668,677,289.49	7,861,443,633.90
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	897,866,712.00	1,841,242,170.60		88,248,618.22	318,648,362.31		3,046,760,481.28		1,668,677,289.49	7,861,443,633.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-46,470,000.00		-12,405,017.57	60,063,404.20		-81,909,871.46		-316,860,406.93	-397,581,891.76
(一)净利润							67,940,203.94		132,508,538.53	200,448,742.47
(二)其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							67,940,203.94		132,508,538.53	200,448,742.47
（三）所有者投入和减少资本		-46,470,000.00							-135,876,602.59	-182,346,602.59
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-103,876,602.59	-103,876,602.59
3. 其他		-46,470,000.00							-32,000,000.00	-78,470,000.00
（四）利润分配					60,063,404.20		-149,850,075.40		-309,333,407.47	-399,120,078.67
1. 提取盈余公积					60,063,404.20		-60,063,404.20			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-89,786,671.20		-309,333,407.47	-399,120,078.67
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				-12,405,017.57					-4,158,935.40	-16,563,952.97
1. 本期提取				104,332,954.86					25,516,621.27	129,849,576.13
2. 本期使用				116,737,972.43					29,675,556.67	146,413,529.10
（七）其他										
四、本期期末余额	897,866,712.00	1,794,772,170.60		75,843,600.65	378,711,766.51		2,964,850,609.82		1,351,816,882.56	7,463,861,742.14

法定代表人：虞云峰

主管会计工作负责人：蒋本山

会计机构负责人：余昭海

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	897,866,7 12.00	1,548,286 ,773.38		33,278,98 2.14	378,711,7 66.51		2,301,053 ,292.94	5,159,197 ,526.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	897,866,7 12.00	1,548,286 ,773.38		33,278,98 2.14	378,711,7 66.51		2,301,053 ,292.94	5,159,197 ,526.97
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）				2,620,312 .26			74,146,50 7.93	76,766,82 0.19
（一）净利润							74,146,50 7.93	74,146,50 7.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							74,146,50 7.93	74,146,50 7.93
（三）所有者投入和减少资 本								
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								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分 配								
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				2,620,312.26				2,620,312.26
1. 本期提取				9,384,769.27				9,384,769.27
2. 本期使用				6,764,457.01				6,764,457.01
(七) 其他								
四、本期末余额	897,866,712.00	1,548,286,773.38		35,899,294.40	378,711,766.51		2,375,199,800.87	5,235,964,347.16

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	897,866,712.00	1,548,286,773.38		30,788,384.16	318,648,362.31		1,850,269,326.30	4,645,859,558.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	897,866,712.00	1,548,286,773.38		30,788,384.16	318,648,362.31		1,850,269,326.30	4,645,859,558.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,490,597.98	60,063,404.20		450,783,966.64	513,337,968.82
（一）净利润							600,634,042.04	600,634,042.04
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							600,634,042.04	600,634,042.04
（三）所有者投入和减少资本								
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								
（四）利润分配					60,063,404.20		-149,850,075.40	-89,786,671.20
1. 提取盈余公积					60,063,404.20		-60,063,404.20	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-89,786,671.20	-89,786,671.20



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				2,490,597.98				2,490,597.98
1. 本期提取				17,748,518.44				17,748,518.44
2. 本期使用				15,257,920.46				15,257,920.46
(七) 其他								
四、本期期末余额	897,866,712.00	1,548,286,773.38		33,278,982.14	378,711,766.51		2,301,053,292.94	5,159,197,526.97

法定代表人：虞云峰

主管会计工作负责人：蒋本山

会计机构负责人：余昭海

# 湖北宜化化工股份有限公司 财务报表附注

2014 年 1 月 1 日——2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

湖北宜化化工股份有限公司(以下简称“公司”), 是经湖北省体改委鄂改[1992]42 号文批准, 于 1992 年设立的定向募集股份有限公司。经中国证券管理监督委员会证监发字[1996]118 号文和证监发字[1996]119 号文批准, 1996 年 8 月, 公司在深交所公开发行 1,635 万社会公众股, 注册资本 6,538.54 万元。

1997 年 1 月 13 日, 经湖北省证券管理委员会鄂证办字[1997]05 号文批准, 公司以资本公积每 10 股转增 5 股, 股本增至 9,807.81 万股; 1997 年 6 月 27 日, 经湖北省证券管理委员会以鄂证办函[1997]29 号文批准, 公司以 1996 年度分红方案每 10 股送 3 股, 股本增至 12,750.153 万股; 1997 年, 经湖北省证券管理委员会鄂证办函[1997]38 号文同意, 并经中国证券监督管理委员会证监上字[1997]105 号文批准, 公司以 1997 年股本 12,750.153 万股为基数, 按 10 股配 1.5384 股方案进行配股, 法人股放弃 329.943 万股, 实际配股为 1,632.619 万股, 股本增至 14,381.772 万股。

1998 年 10 月 27 日, 经临时股东大会通过, 鄂证监函[1998]43 号文批准, 公司以原有股本 14,381.772 万股为基数, 用未分配利润每 10 股送 3 股, 共送红股 43,145,315 股。本次变更后总股本为 186,963,035 股。

2001 年 7 月 12 日, 本公司经中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]65 号文批准, 以股本 18,696.3035 万股为基数, 按 10 股配 3 股方案进行配股, 国家股实配 179.802 万股、法人股放弃配股权, 实际配股为 2,691.7335 万股, 股本增至 21,388.037 万股。

2004 年 10 月 25 日, 本公司经中国证监会证监发行字(2004)142 号文批准, 以股本 21,388.037 万股为基数, 按 10 股配 3 股方案进行配股, 国家股、法人股放弃配股权, 实际配股为 3,265.5109 万股, 股本增至 24,653.5479 万股。

2005 年 5 月 23 日, 根据公司董事会四届八次会议决议并经 2004 年度股东大会审议通过, 以 2004 年度末总股本 24,653.5479 万股为基数, 以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 1 股, 变更后股本增至 27,118.9026 万股。

2006 年 4 月 3 日，公司召开股权分置改革的相关股东会议，会议审议通过了《湖北宜化化工股份有限公司股权分置改革方案》。公司非流通股股东向股权分置改革方案实施之股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股股份，方案实施后公司非流通股股东所持股份减少 38,914,005 股，流通股股东所持股份增加 38,914,005 股。

2006 年 6 月 5 日，根据公司董事会四届十三次会议决议并经 2005 年度股东大会审议通过，以 2005 年度末总股本 27,118.9026 万股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 10 股，变更后股本增至 54,237.8052 万股。

2011 年 12 月 5 日，根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1099 号文《关于核准湖北宜化化工股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司非公开发行股票 8,430 万股，发行完成后的股本增至 62,667.8052 万股。2012 年 1 月 10 日，非公开发行股票 8,430 万股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续。

2012 年 5 月 31 日，根据公司 2011 年度股东大会审议通过，以总股本 62,667.8052 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.3274 股，变更后的股本增至 89,786.6712 万股。

公司在湖北省工商行政管理局登记注册。

营业执照注册号：420000000032278

注册资本人民币：897,866,712.00 元

法定代表人：虞云峰

法定地址：宜昌市猇亭区

公司经营范围：化肥生产销售；氨（液氨）、甲醇、甲醛、氢氧化钠、氢、硫磺、一氧化碳与氢气混合物、甲酸、乙醛、盐酸、氯（液氯）、保险粉生产（有效期至 2014 年 9 月 4 日）；其他化工产品（不含化学危险品及国家限制的化学品）生产销售；化工技术咨询；设备制造与安装粉煤调剂串换；日用百货建筑材料销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械制造、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；港口经营（在港区内从事货物装卸。驳运、仓储经营）

## 二、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 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，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、完整地反映了公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购

买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 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，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的应以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报

表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

#### 7. 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为

当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月), 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定; “公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定, 除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资, 采用如下方法确定公允价值: 如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价, 应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值; 如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价, 应按以下公式确定该股票的价值:

$$FV=C+(P-C)\times(D1-Dr)/D1$$

其中：FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

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

#### （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。

### 11. 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 100 万元（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:**

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

**组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备情况如下:**

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

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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

**12. 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、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品) 等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

**(3) 存货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

低值易耗品领用时按一次摊销法摊销，价值较大的按分期摊销法摊销。

### 13. 长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

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：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；

- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 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。

### **14. 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，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

#### **(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。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。

#### **(3) 采用公允价值模式核算政策**

披露采用该项会计政策的依据，包括认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据；同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

## 15. 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：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、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(%)
房屋及建筑物	20-25	4	4.80—3.84
机器设备	7-15	4	13.71—6.40
运输工具	8-12	4	12.00—8.00
其他设备	10-15	4	9.60—6.40

### (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。

## 16. 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。

## 17. 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。

## 18. 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。

本公司的无形资产为专有技术、土地使用权、探矿权、采矿权及财务软件等，具体情况如下：

项 目	使用寿命 (年)	摊销年限 (年)	摊销方法
专有技术	10	10	直线法
土地使用权	46—50	46—50	直线法
探 矿 权		10	直线法
采 矿 权		5—10	直线法
其 它		10	直线法

### (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。

### (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；(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。

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。

## 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 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) 提供劳务**

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

### **(3) 让渡资产使用权**

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

## **22. 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。

### **(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政

府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，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。

#### （4）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

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 23. 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。

### 24. 租赁

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

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（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (3) 融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25. 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。

## 26. 安全生产费用

根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2013]16号）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

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

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“煤（岩）与瓦斯（二氧化碳）突出矿井、高瓦斯矿井吨煤 30 元”计提。

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。

## 27. 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

公司报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 主要会计估计变更说明

公司报告期内无会计估计变更事项。

## 28. 前期会计差错更正

公司报告期内无重大前期差错更正事项。

## 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	5%、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

(1) 2005 年 5 月 23 日，财政部、国家税务总局下发《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税[2005]87 号），自 2005 年 7 月 1 日起，对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征 50% 调整为暂免征收增值税。自 2005 年 7 月 1 日起，公司开始执行该项税收政策。

(2) 2008 年 1 月 14 日，财政部、国家税务总局下发《关于免征磷酸二铵增值税的通知》（财税[2007]171 号），自 2008 年 1 月 1 日起，对国内企业生产销售的磷酸二铵免征增值税。自 2008 年 1 月 1 日起，公司控股子公司湖北宜化肥业有限公司、湖北宜化松滋肥业有限公司开始执行该项税收政策。



## 2、所得税

(1) 公司根据《湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局关于公布湖北省 2008 年第二、三批高新技术企业认定结果的通知》(鄂科技发计字[2009]5 号)；根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局《关于公布湖北省 2011 年第一、二批高新技术企业复审结果的通知》(鄂科技发计[2013]3 号)，通过高新技术企业复审，公司被认定为高新技术企业(证书号:GF201142000213)，本期所得税适用税率为 15%。

(2) 公司控股子公司湖北宜化肥业有限公司根据《湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局关于公布湖北省 2009 年第二批高新技术企业认定结果的通知》(鄂科技发计[2009]62 号)，公司被认定高新技术企业(证书号 GR200942000043)；根据湖北省高新技术企业认定管理委员会(鄂认定办[2013]40 号)，通过高新技术企业复审，本期所得税适用税率为 15%。

(3) 公司控股子公司湖南宜化化工有限责任公司根据《湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局关于认定 318 家企业为湖南省 2008 年第二批高新技术企业的通知》(湘科字[2009]20 号)；《湖南省高新技术企业认定管理领导小组办公室关于公示湖南省 2011 年度拟通过高新技术企业复审企业名单的通知》湘高企办字[2011]4 号，通过高新技术企业复审，公司被认定为高新技术企业(证书号:GF201143000183)，本期所得税适用税率为 15%。

(4) 公司控股子公司贵州宜化化工有限责任公司根据《关于公示贵州省 2009 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》黔科通[2009]152 号；《关于贵州省 2013 年第二批高新技术企业复审备案申请的函》国科火字[2013]309 号，通过高新技术企业复审，公司被认定为高新技术企业(证书号:GF201352000034)，本期适用所得税税率 15%。

(5) 公司控股子公司内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《国家税务总局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》(2013 年第 12 号)、《内蒙古自治区国家税务局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》(第 5 号)，享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策；公司根据《关于内蒙古自治区 2010 年第一批高新技术企业备案申请的复函》国科火字[2010]第 248 号；《关于内蒙古自治区 2013 年第一批复审高新技术企业备案的复函》国科火字[2013]第 270 号，通过高新技术

企业复审，公司被认定为高新技术企业（证书号 GF201315000016）（适用税率 15%），本期适用税率 15%。

（6）公司控股子公司青海宜化化工有限责任公司根据《青海省科学技术厅、青海省财政厅、青海省国家税务局、青海省地方税务局关于认定青海科创铝业有限公司等企业为青海省 2012 年度高新技术企业的通知》（青科发高新字[2013]53 号），公司被认定为高新技术企业（证书号 GR201263000010），本期适用所得税税率 15%。

（7）公司控股子公司新疆木垒县宜化农资连锁供销有限公司、新疆宜化东沟农资连锁供销有限公司，根据《财政部、国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53 号）、《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）通知》（财税[2011]60 号）、自治区财政厅、发展和改革委员会、经济和信息化委员会、国家税务局、地方税务局《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》（新财法[2011]51 号），从 2013 年度开始享受“两免三减半”的企业所得税税收优惠政策，具体为免征新疆木垒县宜化农资连锁供销有限公司、新疆宜化东沟农资连锁供销有限公司 2013 年-2014 年企业所得税，2015 年-2017 年减半征收企业所得税，（本期免征企业所得税）。

（8）公司控股子公司新疆宜化化工有限公司、湖北香溪化工有限公司、宜昌宜化太平洋热电有限公司、贵州金江化工有限公司、贵州新宜矿业（集团）有限公司、内蒙古宜化化工有限公司、北京兴宜世纪科技有限公司、北京宜化贸易有限公司、武汉富华时代贸易有限公司、湖北宜化松滋肥业有限公司、新疆万富通贸易有限公司、新疆宜新化工有限公司、新疆嘉宜实业有限公司等所得税适用税率为 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，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的应以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

## 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(万元)	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
湖北宜化肥业有限公司	二级子公司	宜昌	工业	20,000.00 万元	化肥、化工产品制造、销售	27,231.78 万元		100.00	100.00	是			
贵州宜化化工有限责任公司	二级子公司	贵州兴义市	工业	40,000.00 万元	化肥、化工产品生产与销售	54,212.05 万元		100.00	100.00	是			
湖北香溪化工有限公司	二级子公司	宜昌	工业	15,000.00 万元	电石生产、销售；化工产品生产、销售	16,750.00 万元		100.00	100.00	是			
湖南宜化化工有限责任公司	二级子公司	湖南冷水江	工业	20,000.00 万元	化肥、化工产品生产与销售	20,000.00 万元		100.00	100.00	是			
贵州金江化工有限公司	二级子公司	贵州毕节	工业	10,000.00 万元	化肥、化工产品生产与销售	10,000.00 万元		100.00	100.00	是			
内蒙古宜化化工有限公司	二级子公司	内蒙古乌海	工业	70,000.00 万元	电石、烧碱、液氯、乙炔（电石气）、氯乙烯、聚氯乙烯生产与销售，电力、蒸汽生产与销售	70,000.00 万元		100.00	100.00	是			
青海宜化化工有限责任公司	二级子公司	青海大通	工业	60,000.00 万元	生产、销售化肥；化工产品	60,000.00 万元		100.00	100.00	是			
新疆宜化化工有限公司	二级子公司	新疆吉木萨尔	工业	350,000.00 万元	生产、销售肥料、化工产品	350,000.00 万元		100.00	100.00	是			
北京兴宜世纪科技有限公司	二级子公司	北京	商业	5,000.00 万元	销售化肥、化工产品	5,000.00 万元		100.00	100.00	是			
金沙宜化化工有限公司	二级子公司	贵州金沙	工业	2,000.00 万元	化工产品的生产、销售（不含危害品）	2,000.00 万元		100.00	100.00	是			
巴州宜化化工有限公司	二级子公司	新疆巴音郭楞蒙古自治州	工业	1,000.00 万元	一般经营项目（国家法律、行政法规有专项审批的项目除外）；其他化工产品生产、销售	1,000.00 万元		100.00	100.00	是			
宜昌宜化太平洋化工有限公司	三级子公司	宜昌	工业	11,000.00 万元	制造销售聚氯乙烯	11,000.00 万元		100.00	100.00	是			
湖北宜化江家墩矿业有限公司	三级子公司	宜昌	矿业	5,000.00 万元	磷矿石销售	3,867.98 万元		77.36	77.36	是	1,081.90		
宜昌宜化物流有限责任公司	三级子公司	宜昌	运输业	1,000.00 万元	道路货物运输代理、仓储服务、包装服务	680.00 万元		68.00	68.00	是	320.00		
贵州新宜矿业（集团）有限公司	三级子公司	贵州普安	矿业	40,000.00 万元	矿业投资；煤炭的开采与销售	24,000.00 万元		60.00	60.00	是	16,759.67		
宜昌三峡物流有限责任公司	三级子公司	宜昌	运输业	120.00 万元	道路货物运输代理、仓储服务、包装配送代理服务	81.60 万元		68.00	68.00	是	-44.13		
北京宜化贸易有限公司	三级子公司	北京	商业	5,000.00 万元	销售化学、化工产品（不含危险化学品及一级易制毒化学品）	2,550.00 万元		51.00	51.00	是	3,100.58		
内蒙古宜化矿业投资开发有限公司	三级子公司	内蒙古乌海市	矿业	5,000.00 万元	对矿业的投资（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可的不得生产经营）	5,000.00 万元		100.00	100.00	是			

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(万元)	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
新疆宜化东沟矿业有限公司	三级子公司	新疆木垒县	矿业	1,000.00 万元	石灰石、矿产品的投资	1,000.00 万元		100.00	100.00	是			
新疆宜化库克矿业有限公司	三级子公司	新疆奇台县	矿业	1,000.00 万元	煤炭、矿产品的投资	1,000.00 万元		100.00	100.00	是			
新疆宜化塑业有限公司	三级子公司	新疆昌吉回族自治州	工业	1,000.00 万元	塑料编织袋、塑料制品的制造、加工、销售	1,000.00 万元		100.00	100.00	是			
新疆木垒县宜化农资连锁供销有限公司	三级子公司	新疆木垒县	商业	500.00 万元	化肥、化工产品(危险品除外)的批发和零售	500.00 万元		100.00	100.00	是			
新疆嘉丰化工有限公司	三级子公司	新疆塔城	商业	1,000.00 万元	化工产品生产、销售(危险化学品及国家限定除外)	1,000.00 万元		100.00	100.00	是			
新疆万富通贸易有限公司	三级子公司	新疆昌吉	商业	1,000.00 万元	尿素、水泥、PVC、焦炭、多孔砖、建材、化工产品(危险品除外)销售	1,000.00 万元		100.00	100.00	是			
新疆宜化东沟农资连锁供销有限公司	三级子公司	新疆木垒县	商业	500.00 万元	化肥、化工产品(危险品除外)的批发和零售	500.00 万元		100.00	100.00	是			
新疆嘉宜实业有限公司	三级子公司	新疆吉木萨尔县	商业	5,000.00 万元	仓储、装卸服务; 农作物种植	5,000.00 万元		100.00	100.00	是			
新疆嘉成化工有限公司	三级子公司	新疆木垒县	商业	10,000.00 万元	化工产品生产、销售	10,000.00 万元		51.00	51.00	是	4,900.00		
雷波县华瑞矿业有限公司	三级子公司	四川省雷波县	矿业	8,000.00 万元	筹建磷矿开采、销售	7,200.00 万元		90.00	90.00	是	800.00		
湖北宜化松滋肥业有限公司	三级子公司	湖北松滋	工业	30,000.00 万元	化肥、化工产品(不含化学危险品)制造、销售; 货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)	30,000.00 万元		100.00	100.00	是			
普安县宜鑫煤业有限公司	四级子公司	贵州兴义市	矿业	1,000.00 万元	煤炭的开采及销售(仅供筹建使用, 不能从事经营活动)	700.00 万元		70.00	70.00	是	1,801.21		
贵州梅家寨煤业有限公司	四级子公司	贵州兴义市	矿业	7,500.00 万元	煤矿的投资、矿业投资	7,500.00 万元		100.00	100.00	是			
黔西南州黔发煤焦有限公司	四级子公司	贵州兴义市	商业	1,000.00 万元	矿产品经营	1,000.00 万元		100.00	100.00	是			
武汉富华时代贸易有限公司	四级子公司	武汉	商业	5,000.00 万元	销售化肥、化工产品(不含有毒有害易燃易爆危险品)	5,000.00 万元		100.00	100.00	是			
湖北宜化肥业荆州有限公司	二级子公司	荆州市沙市区	商业	1,000.00 万元	复合肥批发	1000.00 万元		100.00	100.00	是			
青海旭新宜贸易有限责任公司	三级子公司	青海大通县	商业	2,000.00 万元	销售化肥、化工产品(不含有毒有害易燃易爆危险品)	2,000.00 万元		100.00	100.00	是			

## (2) 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
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	---

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
习水县富星煤矿	四级子公司	贵州习水县	采掘	89.40万元	煤炭开采及销售	8,000.00万元		100.00	100.00	是			

注：2013年12月，公司控股子公司贵州新宜矿业（集团）有限公司出资8,000.00万元购买重庆宜化化工有限公司持有的习水县富星煤矿100%股权。

### (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享有份额后的余额
宜昌宜化太平洋热电有限公司（注1）	二级子公司	宜昌	工业	2,998.00万美元	电力、热力的生产和销售,制造销售聚氯乙烯树脂等	6,784,158美元		36.50	61.50	是	23,312.93		
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司（注2）	二级子公司	内蒙古	工业	50,000.00万元	合成氨、化肥、乙炔、甲醇及下游产品和天然气化工、煤化工及精细化工产品的生产与销售	51,000.00万元		51.00	51.00	是	86,553.62		
贵州普安宏兴煤业有限公司（注3）	四级子公司	贵州普安	矿业	2,500.00万元	煤炭的开采及销售	10,215.00万元		100.00	100.00	是			
新疆宜新化工有限公司（注4）	三级子公司	新疆和什	矿业	1,000.00万元	盐化工产品的投资和销售；盐化工产业技术信息服务；电力行业的投资	1,000.00万元		100.00	100.00	是			

注：（1）2001年，根据公司第三届董事会第七次会议决议及第一次临时股东大会决议，公司与英国国际电力公司签定了《股权收购协议》，公司受让了英国国际电力公司持有的宜昌宜化太平洋热电有限公司36.5%的股权。2001年10月22日，公司在宜昌市与英国国际电力公司签署了《股权托管协议》，协议规定：英国国际电力公司将其持有的宜昌宜化太平洋热电有限公司25%的股权委托公司管理，同时公司享有上述委托管理的宜昌宜化太平洋热电有限公司20%股权的收益分配权，本公司保证英方剩余5%股权每年的回报不低于6万美元。根据《股权托管协议》和《股权收购协议》，公司实际拥有宜昌宜化太平洋热电有限公司61.5%的控制权和56.5%的收益分配权；2006年10月9日，英国开曼能源开发有限公司与本公司签署协议，由英国开曼能源开发有限公司承接英国国际电力公司对宜昌宜化太平洋热电有限公司25%的股权及其对应的收益分配权；

（2）2008年1月，公司出资25,500.00万元购买内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司，持股比例为51.00%；2010年12月，公司将原按持股比例投入的64/104大尿素项目款25,500.00万元转为对子公司内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司的投资；

（3）2009年4月，公司控股子公司贵州新宜矿业（集团）有限公司出资10,215.00万元购买贵州普安宏兴煤业有限公司100.00%的股权；

（4）2013年6月，公司控股子公司新疆宜新化工有限公司出资1,000.00万元购买新疆宜新化工有限公司100.00%股权。

## 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

(1) 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	期末净资产	本期净利润
青海柴达木宜化化工有限责任公司		0.48

注：本期公司控股子公司青海柴达木宜化化工有限责任公司办理工商登记注销手续。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	6,126,981.73	—	—	2,712,818.41
其中：人民币	—	—	6,126,981.73	—	—	2,712,818.41
银行存款：	—	—	1,649,487,790.20	—	—	1,729,294,975.00
其中：人民币	—	—	1,549,508,055.40	—	—	1,690,655,200.04
美 元	15,325,824.92	6.1528	94,296,735.57	4,715,183.53	6.0969	28,748,002.46
欧 元	676,982.73	8.3946	5,682,999.23	1,174,948.33	8.4189	9,891,772.50
其他货币资金：	—	—	1,235,083,638.60	—	—	1,134,838,159.16
其中：人民币	—	—	1,235,083,638.60	—	—	1,134,838,159.16
合 计	—	—	2,890,698,410.53	—	—	2,866,845,952.57

#### (2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
1、信用证保证金	55,320,611.18	122,010,877.38
2、银行承兑汇票保证金	797,266,587.42	777,908,422.22
4、借款保证金	356,496,440.00	112,918,859.56
6、定期存单	26,000,000.00	122,000,000.00
合 计	1,235,083,638.60	1,134,838,159.16

注：其他货币资金质押情况见附注五、17。

### 2. 交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产分类列示

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1. 交易性债券投资		

项 目	期末公允价值	年初公允价值
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	1,013,184.42	1,025,041.44
4. 衍生金融资产		
5. 其他	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	21,013,184.42	21,025,041.44

注：交易性金融资产期末余额系公司持有的基金及公司控股子公司湖北宜化肥业有限公司购买的信托产品。

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,818,284,810.63	1,269,129,684.34
商业承兑汇票		
合 计	1,818,284,810.63	1,269,129,684.34

#### (2) 截止 2014 年 6 月 30 日，已用于质押的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1、黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	2014.5.22	2014.11.22	2,000,000.00	
2、黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	2014.5.22	2014.11.22	2,000,000.00	
3、黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	2014.5.22	2014.11.22	2,000,000.00	
4、黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	2014.5.22	2014.11.22	2,000,000.00	
5、黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	2014.5.22	2014.11.22	2,000,000.00	

#### (3) 截止 2014 年 6 月 30 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1、黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	2014.01.10	2014.07.09	7,500,000.00	
2、乌鲁木齐新十月农资有限公司	2014.02.19	2014.08.19	5,000,000.00	
3、史丹利化肥股份有限公司	2014.02.14	2014.08.14	3,000,000.00	
4、山东龙马重工集团有限公司	2014.01.15	2014.07.15	3,000,000.00	
5、青州惠泽新材料科技有限公司	2014.03.04	2014.09.04	3,000,000.00	

#### (4) 其他需说明的事项

截止 2014 年 6 月 30 日，应收票据质押金额为 393,500,000.00 元。

### 4. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示



种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	891,788,090.67	100.00	53,507,285.44	6.00
组合小计	891,788,090.67	100.00	53,507,285.44	6.00
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	891,788,090.67	100.00	53,507,285.44	6.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	800,702,741.27	100.00	48,042,164.48	6.00
组合小计	800,702,741.27	100.00	48,042,164.48	6.00
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	800,702,741.27	100.00	48,042,164.48	6.00

## (2) 应收账款按账龄列示如下

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
1 年以内	869,219,039.51	97.47	52,153,142.37	750,834,959.44	93.77	45,050,097.57
1 至 2 年	13,243,376.56	1.49	794,602.59	35,836,274.34	4.48	2,150,176.46
2 至 3 年	5,045,705.23	0.57	302,742.31	6,059,595.77	0.75	363,575.75
3 年以上	4,279,969.37	0.47	256,798.17	7,971,911.72	1.00	478,314.70
合 计	891,788,090.67	100.00	53,507,285.44	800,702,741.27	100.00	48,042,164.48

## (3) 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

应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 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	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	154,715,466.25	一年以内	17.35
客户 2	非关联方	27,529,016.25	一年以内	3.09
客户 3	非关联方	11,774,999.99	一年以内	1.32
客户 4	非关联方	11,699,893.25	一年以内	1.31

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 5	非关联方	10,078,343.50	一年以内	1.13
合 计	—	215,797,719.24	—	24.20

## (5) 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(%)
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同一控制方	1,161,607.58	0.13
湖北宜化集团矿业有限责任公司	同一控制方	37,090.41	0.00
重庆宜化化工有限公司	同一控制方	778,415.00	0.09
武汉宜化塑业有限公司	同一母公司	33,136,550.00	3.72
合 计	—	35,113,662.99	3.94

## (6) 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	5,507,131.84	6.1528	33,884,280.79	8,236,316.11	6.0969	50,215,995.69
欧 元	111,500.00	8.3946	935,997.90			
合 计	—	—	34,820,278.69	—	—	50,215,995.69

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,298,364,294.34	94.17	2,067,633,551.57	83.27
1 至 2 年	111,198,408.25	4.56	367,381,605.49	14.79
2 至 3 年	30,659,317.66	1.26	47,957,717.84	1.93
3 年以上	237,360.61	0.01	210,695.00	0.01
合 计	2,440,459,380.86	100.00	2,483,183,569.90	100.00

## (2) 截止 2014 年 6 月 30 日, 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
供应商 1	非关联方	49,443,000.00	2.03	1 年以内	预付货款
供应商 2	非关联方	40,550,000.00	1.66	1 年以内	预付货款
供应商 3	非关联方	30,633,528.14	1.26	1 年以内	预付货款
供应商 4	非关联方	28,823,124.16	1.18	1 年以内	预付货款
供应商 5	非关联方	18,607,672.18	0.76	1 年以内	预付货款
合 计	—	168,057,324.48	6.89	—	—

## (3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

预付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6. 应收股利

## (1) 应收股利变动情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖北宜化集团财务有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	

## 7. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	425,528,159.84	100.00	25,531,689.59	6.00
组合小计	425,528,159.84	100.00	25,531,689.59	6.00
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	425,528,159.84	100.00	25,531,689.59	6.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	356,644,747.86	100.00	21,398,684.87	6.00
组合小计	356,644,747.86	100.00	21,398,684.87	6.00
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	356,644,747.86	100.00	21,398,684.87	6.00

## (2) 其他应收款按账龄列示

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
1 年以内	292,552,919.15	68.75	17,553,175.15	259,076,833.42	72.64	15,544,610.01

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
1 至 2 年	81,444,540.69	19.14	4,886,672.44	83,760,360.82	23.49	5,025,621.65
2 至 3 年	49,580,700.00	11.65	2,974,842.00	8,242,768.76	2.31	494,566.13
3 年以上	1,950,000.00	0.46	117,000.00	5,564,784.86	1.56	333,887.08
合计	425,528,159.84	100.00	25,531,689.59	356,644,747.86	100.00	21,398,684.87

### (3) 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

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

### (4) 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(%)
客户 1	非关联方	66,000,000.00	1 年以内	15.51
客户 2	非关联方	36,000,000.00	1-2 年	8.46
客户 3	非关联方	28,000,000.00	1-2 年	6.58
客户 4	非关联方	26,000,000.00	2-3 年	6.11
客户 5	非关联方	15,000,000.00	2-3 年	3.53
合计	—	171,000,000.00	—	40.19

## 8. 存货

### (1) 存货种类分项列示

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	1,658,113,395.81	50,320,358.64	1,607,793,037.17	1,748,792,219.11	52,117,270.86	1,696,674,948.25
产成品	2,386,090,324.58	40,450,254.58	2,345,640,070.00	2,179,594,981.32	49,566,134.70	2,130,028,846.62
合计	4,044,203,720.39	90,770,613.22	3,953,433,107.17	3,928,387,200.43	101,683,405.56	3,826,703,794.87

### (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

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	52,117,270.86	48,732,018.02		50,528,930.24	50,320,358.64
产成品	49,566,134.70	30,838,005.06		39,953,885.18	40,450,254.58
合计	101,683,405.56	79,570,023.08		90,482,815.42	90,770,613.22

### (3) 存货跌价准备情况说明

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

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
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。

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款（注 1）	51,000,000.00	75,000,000.00
增值税进项税额	566,714,304.50	711,916,903.09
预缴企业所得税	50,413,159.28	57,744,344.26
合计	668,127,463.78	844,661,247.35

注：1、其他流动资产系公司子公司贵州宜化化工有限责任公司分别与“贵州兴义农村商业银行股份有限公司”、“贵州花溪农村合作银行明珠支行”签订《委托贷款合同》，委托贵州兴义农村商业银行股份有限公司向贵州省兴义市安达房地产开发有限公司发放贷款2,100.00万元，2014年8月到期；委托贵州花溪农村合作银行向贵州安瑞房地产开发有限公司发放贷款3,000.00万元，2014年9月到期归还。

## 10. 长期股权投资

### （1）长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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
惠正包装制品有限公司	成本法	1,680,000.00	1,680,000.00		1,680,000.00	14.00	14.00				
乌海市鼎海矿业有限公司	成本法	77,600.00	77,600.00		77,600.00	15.52	15.52		77,600.00		
湖北宜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	10.00	10.00				
新疆准东投资发展股份有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00	19.00	19.00				
昌吉州庭州浩泰路桥有限公司	权益法	6,390,000.00	6,303,931.59	-6,303,931.59		49.00	49.00				
德令哈市工业园供水有限公司	成本法	1,034,000.00	1,034,000.00	-1,034,000.00		3.45	3.45				
重庆长航宜化航运有限公司	权益法	4,900,000.00	4,874,308.99	156,880.38	5,031,189.37	49.00	49.00				
内蒙古华电乌达热电有限公司	权益法	120,000,000.00	133,746,486.08	3,623,307.31	137,369,793.39	27.00	27.00				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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
湖北宜化农资超市有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	10.00	10.00				
新疆宜化矿业有限公司	成本法	12,850,000.00		12,850,000.00	12,850,000.00	12.85	12.85				
合计	—	197,931,600.00	196,716,326.66	11,292,256.10	208,008,582.76	—	—	—	77,600.00		

注：（1）对惠正包装制品有限公司的投资系公司控股子公司内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司投资；

（2）对乌海市鼎海矿业有限公司的投资系公司控股子公司内蒙古宜化化工有限公司投资，计提减值准备 77,600.00 元；

（3）对湖北宜化集团财务有限责任公司的投资系公司控股子公司贵州宜化化工有限责任公司的投资；

（4）对新疆准东投资发展股份有限公司、昌吉州庭州浩泰路桥有限公司、新疆宜化矿业有限公司的投资系公司控股子公司新疆宜化化工有限公司投资；本期新疆宜化化工有限公司将其持有昌吉州庭州浩泰路桥有限公司 49.00% 的股权转

让；

（5）对德令哈市工业园供水有限公司的投资系公司控股子公司青海柴达木宜化化工有限责任公司投资，本期青海柴达木宜化化工有限责任公司将其持有的 3.45% 的股权转让；

（6）对重庆长航宜化航运有限公司系公司的投资，按权益法核算确认投资收益 156,880.38 元；

（7）对内蒙古华电乌达热电有限公司的投资系公司子公司内蒙古宜化化工有限公司投资，按权益法核算确认投资收益 3,623,307.31 元。

（8）对湖北宜化农资超市有限公司的投资系公司的投资；

## 11. 固定资产

### （1）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、原价合计	26,801,164,263.39	437,060,493.61	4,258,563.24	27,233,966,193.76
房屋及建筑物	5,850,964,562.95	13,381,658.46	-	5,864,346,221.41
机器设备	20,495,000,075.29	417,296,563.86	-	20,912,296,639.15
运输工具	156,488,843.99	3,325,165.73	4,258,563.24	155,555,446.48
其他	298,710,781.16	3,057,105.56	-	301,767,886.72
二、累计折旧合计	7,008,203,310.85	793,417,568.05	3,065,768.83	7,798,555,110.07

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	1,006,468,320.33	148,472,878.45	-	1,154,941,198.78
机器设备	5,805,080,840.70	625,414,274.60	-	6,430,495,115.30
运输工具	82,563,756.50	8,895,649.00	3,065,768.83	88,393,636.67
其他	114,090,393.32	10,634,766.00	-	124,725,159.32
三、固定资产减值准备累计金额合计	156,628,888.65			156,628,888.65
房屋及建筑物	44,661,938.36			44,661,938.36
机器设备	111,966,950.29			111,966,950.29
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	19,636,332,063.89			19,278,782,195.04
房屋及建筑物	4,799,834,304.26			4,664,743,084.27
机器设备	14,577,952,284.30			14,369,834,573.56
运输工具	73,925,087.49			67,161,809.81
其他	184,620,387.84			177,042,727.40

注：（1）本期计入当期损益的折旧金额为 793,417,568.05 元，由在建工程转入固定资产原值为 363,042,966.97 元；

（2）融资租入固定资产原值 2,019,180,789.20 元；

（3）本期固定资产抵押情况见附注五、17。

## 12. 在建工程

### （1）在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、宜鑫煤矿基建项目	183,994,603.14		183,994,603.14	161,240,454.84		161,240,454.84
2、江家墩采矿项目	235,709,085.51		235,709,085.51	165,202,819.62		165,202,819.62
3、新疆配套工程	1,009,889,399.63		1,009,889,399.63	780,143,799.78		780,143,799.78
4、8 万 t/a 三聚氰胺项目	135,212,071.38		135,212,071.38	4,783,651.72		4,783,651.72
5、季戊四醇异地搬迁改造工程	163,888,116.22		163,888,116.22	156,944,776.31		156,944,776.31
6、其他工程	1,135,836,846.86		1,135,836,846.86	958,489,999.97		958,489,999.97
合 计	2,864,530,122.74		2,864,530,122.74	2,226,805,502.24		2,226,805,502.24

## 13. 无形资产

### （1）无形资产情况

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	902,955,115.11	1,450,000.00		904,405,115.11
土地使用权	396,063,719.02	1,450,000.00		397,513,719.02

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
采矿权	501,237,618.73			501,237,618.73
探矿权	1,872,300.00			1,872,300.00
专有技术	3,700,000.00			3,700,000.00
其它	81,477.36			81,477.36
二、累计摊销额合计	195,407,591.31	23,125,501.67		218,533,092.98
土地使用权	34,942,864.19	3,664,830.10		38,607,694.29
采矿权	157,685,429.55	19,269,076.35		176,954,505.90
探矿权				
专有技术	2,713,333.04	184,999.98		2,898,333.02
其它	65,964.53	6,595.23		72,559.76
三、无形资产账面净值合计	707,547,523.80			685,872,022.13
土地使用权	361,120,854.83			358,906,024.73
采矿权	343,552,189.18			324,283,112.83
探矿权	1,872,300.00			1,872,300.00
专有技术	986,666.96			801,666.97
其它	15,512.83			8,917.60
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
探矿权				
专有技术				
其它				
五、无形资产账面价值合计	707,547,523.80			685,872,022.13
土地使用权	361,120,854.83			358,906,024.73
采矿权	343,552,189.18			324,283,112.83
探矿权	1,872,300.00			1,872,300.00
专有技术	986,666.96			801,666.97
其它	15,512.83			8,917.60

注：（1）土地使用权增加系公司子公司贵州金江化工有限公司土地使用权增加所致；

（2）本期无形资产摊销计入当期损益的金额为 23,125,501.67 元。

#### 14. 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	年末余额
宜昌宜化太平洋热电有限公司	2,518,755.86			2,518,755.86
习水县富星煤矿	7,755,110.52			7,755,110.52
合 计	10,273,866.38			10,273,866.38

注：截至 2014 年 6 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。

#### 15. 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
<b>递延所得税资产：</b>		
应收账款坏账准备	11,366,549.76	9,201,841.54
其他应收款坏账准备	5,911,649.01	4,900,064.44
存货跌价准备	18,947,119.41	20,968,960.70
固定资产减值准备	27,965,190.44	27,965,190.44
长期股权投资减值准备	19,400.00	19,400.00
小 计	64,209,908.62	63,055,457.12
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
小 计		

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,021,169.69	6,512,853.13
合 计	2,021,169.69	6,512,853.13

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (3) 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	暂时性差异金额
<b>应纳税差异项目</b>	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
小 计	
<b>可抵扣差异项目</b>	
应收账款坏账准备	51,496,570.54
其他应收款坏账准备	25,521,234.80
存货跌价准备	90,770,613.22
固定资产减值准备	156,628,888.65
长期股权投资减值准备	77,600.00
小 计	324,494,907.21

## 16. 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
			转回	转销	
一、坏账准备	69,440,849.35	9,598,125.68			79,038,975.03

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
二、存货跌价准备	101,683,405.56	79,570,023.08		90,482,815.42	90,770,613.22
三、长期股权投资减值准备	77,600.00				77,600.00
四、固定资产减值准备	156,628,888.65				156,628,888.65
合 计	327,830,743.56	89,168,148.76		90,482,815.42	326,516,076.90

## 17. 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	2,896,012,994.86	
机器设备	2,026,304,178.28	抵押借款
房屋及建筑物	132,349,813.00	抵押借款
土地使用权	216,416,143.58	抵押借款
采矿权	10,942,860.00	抵押借款
子公司股权收益权	510,000,000.00	质押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	655,533,940.00	
应收票据	393,500,000.00	应付票据、银行借款质押
信用证、借款保证金	151,983,940.00	三个月以上的信用证、银行借款保证金
银行承兑汇票保证金	110,050,000.00	三个月以上的票据承兑保证金
合 计	3,551,546,934.86	

## 18. 短期借款

### (1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款（注 1）	582,247,130.00	640,258,940.00
抵押借款（注 2）	158,000,000.00	240,000,000.00
保证&抵押借款		50,000,000.00
保证&质押借款		433,568,320.00
保证借款（注 3）	3,750,615,794.28	3,748,641,749.57
信托&保证借款（注 4）	245,000,000.00	560,000,000.00
信托借款（注 4）	229,000,000.00	474,000,000.00
信用借款	3,972,802,022.00	2,923,011,171.14
合 计	8,937,664,946.28	9,069,480,180.71

注：（1）质押借款主要系用银行保证金、应收票据作质押，详见附注五、17；

（2）抵押借款的抵押物为土地使用权、房屋建筑物、机器设备，详见附注五、17；

（3）保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司、湖北宜化集团矿业有限责任公司为本公司做担保、本公司为子公司及子公司为子公司担保，详见附注六、4、（3）；

(4) 信托&保证借款、信托借款主要系兴业国际信托有限公司为公司提供 22,900.00 万元借款，为公司子公司提供 24,500.00 万元借款。

## 19. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,054,455,150.76	1,598,175,150.76
商业承兑汇票	100,000,000.00	
合 计	2,154,455,150.76	1,598,175,150.76

## 20. 应付账款

### (1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,602,816,010.50	77.62	2,859,107,079.11	80.55
1 至 2 年	608,981,458.51	18.16	525,317,881.56	14.80
2 至 3 年	106,177,745.55	3.17	118,546,489.33	3.34
3 年以上	35,274,685.88	1.05	46,305,396.37	1.31
合 计	3,353,249,900.44	100.00	3,549,276,846.37	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%) 上表决权股份的股东单位情况  
应付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

一年以上应付账款主要为尚未结算的工程款。

## 21. 预收款项

### (1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	910,909,438.92	97.41	1,397,144,959.96	89.66
1 至 2 年	19,535,885.58	2.09	154,132,494.23	9.89
2 至 3 年	3,986,136.94	0.42	6,888,073.92	0.44
3 年以上	704,728.65	0.08	71,210.38	0.01
合 计	935,136,190.09	100.00	1,558,236,738.49	100.00

**(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:**

预收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**(3) 预收款项中外币余额情况**

外币名称	年末余额			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	11,644,811.98	6.1528	71,648,199.15	4,271,839.05	6.0969	26,044,975.50
欧 元	-		-	15,900.00	8.4189	133,860.51
合 计	—	—	71,648,199.15	—	—	26,178,836.01

**22. 应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,974,970.94	246,468,136.78	251,744,502.17	-301,394.45
二、职工福利费	-73,198.81	4,322,884.79	4,321,884.79	-72,198.81
三、社会保险费	12,593,198.38	51,712,147.14	51,211,829.69	13,093,515.83
四、住房公积金	9,748,963.64	10,185,604.78	9,470,840.33	10,463,728.09
五、辞退福利				
六、其他	5,480,923.78	1,896,589.54	763,397.66	6,614,115.66
其中：工会经费	3,748,867.38	1,722,638.84	587,185.96	4,884,320.26
职工教育经费	1,732,056.40	173,950.70	176,211.70	1,729,795.40
合 计	32,724,857.93	314,585,363.03	317,512,454.64	29,797,766.32

注：期末无拖欠性质的职工薪酬。

**23. 应交税费**

税 种	年末余额	年初余额
营业税	529,506.92	1,047,059.22
城建税	1,199,010.56	2,002,870.33
房产税	415,466.56	1,770,984.62
土地使用税	171,408.40	4,198,799.74
个人所得税	734,665.80	2,481,131.87
印花税	368,793.14	867,400.35
教育费附加	853,838.57	881,608.63
资源税	3,968,733.75	5,892,695.50
其 他	2,770,390.42	3,909,627.22
合 计	11,011,814.12	23,052,177.48

**24. 应付股利**

投资者名称	年末余额	年初余额
法人股（注）	1,660,542.46	1,660,542.46
合 计	1,660,542.46	1,660,542.46

注：期末余额系法人股东尚未领取的股利。

**25. 其他应付款****(1) 其他应付款账龄列示**

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	277,012,305.02	81.19	239,921,222.28	73.27
1 至 2 年	39,520,407.49	11.59	53,073,438.73	16.21
2 至 3 年	17,382,089.63	5.09	21,294,730.08	6.51
3 年以上	7,256,532.97	2.13	13,143,154.15	4.01
合 计	341,171,335.11	100.00	327,432,545.24	100.00

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

其他应付款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况**

账龄超过一年其他应付款主要系工程质保金。

**26. 一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债分类列示**

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,506,940,000.00	457,960,000.00
合 计	1,506,940,000.00	457,960,000.00

**(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	1,054,970,000.00	305,980,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	436,970,000.00	136,980,000.00
合 计	1,506,940,000.00	457,960,000.00

## 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	本币金额
1、中国进出口银行北京分行	2013.04.28	2015.04.27	人民币	4.20		400,000,000.00
2、兴业银行股份有限公司宜昌分行	2012.03.01	2014.07.31	人民币	6.55		100,000,000.00
3、兴业银行股份有限公司宜昌分行	2012.06.18	2014.08.31	人民币	6.55		100,000,000.00
4、兴业银行股份有限公司宜昌分行	2012.06.29	2015.02.28	人民币	6.55		100,000,000.00
5、中国农业银行三峡支行	2010.03.16	2014.11.20	人民币	6.48		100,000,000.00
合 计	—	—	—	—	—	800,000,000.00

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、中国进出口银行湖北省分行	2012.01.17	2014.01.17	人民币	4.76		170,000,000.00
2、交通银行股份有限公司宜昌分行	2012.08.31	2014.08.30	人民币	6.15		99,980,000.00
3、交通银行宜昌分行营业部	2012.08.07	2014.08.07	人民币	6.15		74,970,000.00
4、交通银行股份有限公司宜昌分行	2012.11.16	2014.11.16	人民币	6.15		37,000,000.00
5、上海浦东发展银行武汉分行	2007.04.26	2014.05.17	人民币	6.55		18,500,000.00
合 计	—	—	—	—	—	400,450,000.00

## 27. 长期借款

## (1) 长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款（注 1）	50,000,000.00	
保证&抵押借款（2）	3,348,750,000.00	3,538,000,000.00
保证借款（注 2）	3,446,397,800.00	3,426,897,800.00
信托&保证借款（注 3）	500,000,000.00	500,000,000.00
信托&质押（注 3）	300,000,000.00	
信托借款（注 3）	500,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	400,000,000.00
合 计	8,245,147,800.00	8,364,897,800.00

注：（1）抵押借款的抵押物为采矿权，详见附注五、17；

（2）保证、保证&抵押借款主要系以土地使用权、房屋建筑物、机器设备为抵押物，主要由湖北宜化集团有限责任公司、湖北双环科技股份有限公司为本公司做担保及本公司为子公司担保，详见附注六、4、（3）；

（3）信托、信托&保证、信托&质押借款系由西藏信托有限公司为公司提供 50,000.00 万元借款，由兴业国际信托有限公司为公司子公司提供 50,000.00 万元借款，由华能贵诚信托有限公司为公司提供 30,000.00 万元借款，并以公司持

有子公司股权的收益权提供质押。

## (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、西藏信托有限公司	2013.08.13	2015.08.12	人民币	6.46		500,000,000.00
2、兴业国际信托有限公司	2013.09.13	2015.09.13	人民币	7.50		500,000,000.00
3、中国工商银行宜昌猗亭支行	2014.05.30	2017.05.30	人民币	7.07		300,000,000.00
4、中国进出口银行	2014.02.20	2016.08.20	人民币	6.46		300,000,000.00
5、中国进出口银行	2014.03.26	2016.08.20	人民币	6.46		300,000,000.00
合 计	—	—		—	—	1,900,000,000.00

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、西藏信托有限公司	2013.08.13	2015.08.12	人民币	6.46		500,000,000.00
2、兴业国际信托有限公司	2013.09.13	2015.09.13	人民币	7.50		500,000,000.00
3、中国进出口银行北京分行	2013.04.28	2015.04.27	人民币	4.20		400,000,000.00
4、中国银行三峡分行	2013.01.09	2017.03.25	人民币	6.87		310,000,000.00
5、中国农业银行公司湖北省分行	2013.01.30	2015.01.30	人民币	5.53		300,000,000.00
合 计	—	—		—	—	2,010,000,000.00

## 28. 应付债券

债券名称	面值 总额	发行 日期	债 券 期 限	发行金额	期 初 应 付 利 息	本 期 应 计 利 息	本 期 已 付 利 息	期 末 应 付 利 息	期 末 余 额
09 宣化债	700,000,000.00	2009-12-22	10 年	700,000,000.00		20,125,000.00		20,125,000.00	692,248,335.68
合 计	700,000,000.00	—	—	700,000,000.00		20,125,000.00		20,125,000.00	692,248,335.68

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可（2009）782号”文批准，公司于2009年12月22日向社会公开发行面值人民币70,000万元的公司债券，按面值平价发行，债券票面利率为5.75%，债券票面利率在债券存续期内固定不变，采取单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券持有人有权在债券存续期间第3年和第6年付息日将其持有的债券全部或部分按面值回售给发行人。

## 29. 长期应付款

### (1) 长期应付款分项列示

项 目	期限	期末余额	年初余额
乌达区人民政府（注）		87,645,563.16	115,645,563.16

项 目	期限	期末余额	年初余额
融资租赁款	四~五年	2,079,210,151.35	1,810,264,707.37
合 计		2,166,855,714.51	1,925,910,270.53

注：乌达区人民政府 87,645,563.16 元系公司子公司内蒙古宜化化工有限公司应付内蒙古乌海市乌达区人民政府收购内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司资产转让款。

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
工银金融租赁有限公司（注 1）		266,240,642.60		320,147,054.73
招银金融租赁有限公司（注 2）		155,591,576.26		204,105,217.99
农银金融租赁有限公司（注 3）		573,793,729.64		600,000,000.00
兴业金融租赁有限责任公司（注 4）		540,076,801.05		591,523,674.65
信达金融租赁有限公司（注 5）		549,018,641.80		100,000,000.00
未确认融资损失（注 3）		-5,511,240.00		-5,511,240.00
合 计		2,079,210,151.35		1,810,264,707.37

注：（1）公司与工银金融租赁有限公司签订两笔设备融资租赁租赁合同，租赁物为公司控股子公司新疆宜化化工有限公司年产 30 万吨离子膜烧碱\60 万吨聚氯乙烯工程项目项下的氯碱设备，确认长期应付款金额为 999,999,998.00 元（租赁本金），租赁设备留置价格为 2.00 元，租赁利率为 7.25%。截至 2014 年 6 月 30 日，应付工银金融租赁有限公司融资租赁款余额为 266,240,641.60 元，其中：最低租赁付款额余额 289,453,146.88 元，未确认融资费用余额 23,212,505.28 元，租赁设备留置价格 1.00 元；

（2）公司子公司湖北宜化松滋肥业有限公司与招银金融租赁有限公司签订一笔设备融资租赁租赁合同，租赁物为湖北宜化松滋肥业有限公司 2×28 万吨\年磷酸二铵项目下的部分生产设备，确认长期应付款为 300,000,000.00 元（租赁本金），租赁设备留置价格为 1.00 元，租赁利率为中国人民银行 3-5 年期贷款基准利率。截止 2014 年 6 月 30 日，应付招银金融租赁有限公司融资租赁款余额为 155,591,576.26 元，其中：最低租赁付款额余额 167,345,735.04 元，未确认融资费用余额 11,754,158.78 元。

（3）公司子公司新疆宜化化工有限公司与农银租赁有限公司签订两笔售后回租融资租赁租赁合同，租赁物为新疆宜化自有热电厂生产部分设备，确认长期应付款为 600,000,000.00 元（租赁本金），租赁设备留置价格为 20,000.00 元，租赁利率为 5.895%。截止 2014 年 6 月 30 日，应付农银租赁有限公司融资租赁款余额为 573,793,729.64 元，其中：最低租赁付款额余额 662,304,121.05 元，未确认融资费用余额 88,510,391.41 元。未确认融资损失 5,511,240.00 元；

（4）公司子公司新疆宜化化工有限公司与兴业金融租赁有限公司签订两笔设备融资租赁租赁合同，租赁物为公司子公司新疆宜化化工有限公司的离子膜烧碱、聚氯乙烯生产设备，确认长期应付款金额为 600,000,000.00 元（租赁本金），租赁设备留置价格为 20,000.00 元，租赁利率为 5.895%~6.55%。截止 2014 年 6 月 30 日，应付兴业金融租赁有限公司融资租赁款为 540,076,801.05 元，其中：最低租赁付款额余额为 624,939,032.07 元，未确认融资费用余额为 84,862,231.02 元；

（5）公司、公司子公司内蒙古宜化化工有限公司与信达金融租赁有限公司签订一笔售后回租合同，租赁物为公司子公司内蒙古宜化化工有限公司自有氯碱化工生产设备，确认长期应付款金额 100,000,000.00 元（租赁本金），租赁设备



留置价格为 10,000.00 元，租赁利率为 6.72%。截止 2014 年 6 月 30 日，应付信达金融租赁有限公司融资租赁款为 549,018,641.80 元，其中：最低租赁付款额余额为 629,693,375.04 元，未确认融资费用余额为 80,674,733.24 元。

### 30. 专项应付款

项 目	年初余额	本期新增 金额	本期计入营业 外收入金额	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
矿产资源保护项目资金	933,333.30		311,111.12	622,222.18	与资产相关
生产污水零排放综合治理资金	600,000.00		300,000.00	300,000.00	与资产相关
配套基础设施建设资金	5,767,168.45		2,661,769.98	3,105,398.47	与资产相关
节水治污综合治理工程	2,610,000.00		870,000.00	1,740,000.00	与资产相关
150 万吨/年中低品位胶磷石选矿工程	2,370,000.00		790,000.00	1,580,000.00	与资产相关
高浓度磷肥项目	11,538,000.00		3,846,000.00	7,692,000.00	与资产相关
矿山道路配套工程	1,200,000.00		200,000.00	1,000,000.00	与资产相关
30 万吨/年离子膜烧碱项目	12,125,000.00		2,425,000.00	9,700,000.00	与资产相关
合成氨装置节能技术改造项目	637,000.00		147,000.00	490,000.00	与资产相关
污水处理项目	4,789,365.00			4,789,365.00	与资产相关
烟气脱硫及配套工程	200,000.00		100,000.00	100,000.00	与资产相关
二氧化碳回收做造气气化剂技术开发项目	1,400,000.00		300,000.00	1,100,000.00	与资产相关
建设现场工业网络系统适应性改造项目	6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
化工节水改造项目	3,180,000.00		530,000.00	2,650,000.00	与资产相关
年产 40 万吨合成氨、60 万吨尿素项目	47,526,000.00		7,921,000.00	39,605,000.00	与资产相关
能源管控中心场地建设项目	8,100,000.00			8,100,000.00	与资产相关
40 万吨电石制 30 万吨聚氯乙烯节能减排关键技术研究	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
PVC 节能减排关键技术研究	200,000.00			200,000.00	与资产相关
碱性电石清液回收利用、冲灰性废水处理、循环水系统改造项目	5,120,000.00		640,000.00	4,480,000.00	与资产相关
电石尾气回收及碳粉成型技术改造项目	800,000.00		100,000.00	700,000.00	与资产相关
管控一体化能源管理系统适应性改造项目	6,080,000.00		760,000.00	5,320,000.00	与资产相关
工业污染防治新技术示范项目	360,000.00		80,000.00	280,000.00	与资产相关
合成氨旧余热锅炉更新及尿素高压装置改造项目	7,650,000.00		900,000.00	6,750,000.00	与资产相关
40 万吨/年磷石膏综合利用产业化生产项目	7,885,000.00			7,885,000.00	与资产相关
60 万吨大颗粒尿素技术改造项目	6,650,000.00		950,000.00	5,700,000.00	与资产相关
中低品位磷矿综合利用示范基地建设项目	39,973,000.00	11,360,000.00	2,897,333.35	48,435,666.65	与资产相关
120 万吨/年中低品位胶磷矿工程项目	6,540,000.00			6,540,000.00	与资产相关
二氧化碳回收利用工程项目	8,640,000.00		1,080,000.00	7,560,000.00	与资产相关
合成氨尿素清洁生产技术改造项目	3,400,000.00		400,000.00	3,000,000.00	与资产相关
电石法聚氯乙烯盐酸脱吸工艺及含汞废水处理工程项目	3,200,000.00		400,000.00	2,800,000.00	与资产相关
年产 50 万吨离子膜烧碱 60 万吨聚氯乙烯及配套工程项目	450,000.00		50,000.00	400,000.00	与资产相关

项 目	年初余额	本期新增 金额	本期计入营业 外收入金额	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
能源集中监视与控制中心建设及改造项目	5,400,000.00		900,000.00	4,500,000.00	与资产相关
年产 2*20 万吨合成氨 60 万吨尿素项目	180,000.00		30,000.00	150,000.00	与资产相关
年产 2*28 万吨磷酸二铵项目	35,116,666.67		4,300,000.00	30,816,666.67	与资产相关
PVC 生产过程中污水循环利用清洁生产技术研发与应用项目	150,000.00			150,000.00	与资产相关
氯碱化工废水循环利用综合节能减排关键技术研究与应用项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
二氧化碳回收利用技术改造项目	5,400,000.00			5,400,000.00	与资产相关
节水综合改造项目	4,800,000.00			4,800,000.00	与资产相关
利用高温缩合和串级重结晶分离制备单/双季戊四醇产业化项目	6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
2 亿条 PP 复膜/套膜塑料编织袋生产线工程项目	1,200,000.00		150,000.00	1,050,000.00	与资产相关
110KV 线路	4,083,333.33	13,800,000.00	500,000.00	17,383,333.33	与资产相关
氯碱系统汞污染防治项目	4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
环保型低汞触煤技术创新示范项目	800,000.00			800,000.00	与资产相关
硫磺制酸热能回收及余热发电项目	7,350,000.00		900,000.00	6,450,000.00	与资产相关
200 万吨低品位磷矿选矿项目	8,166,666.67		1,000,000.00	7,166,666.67	与资产相关
技术中心创新能力建设项目		4,750,000.00		4,750,000.00	与资产相关
合 计	290,570,533.42	29,910,000.00	36,439,214.45	284,041,318.97	

### 31. 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>一、有限售条件股份</b>	24,078,764				43,120	43,120	24,121,884
1、国家持股							
2、国有法人持股	23,783,484						23,783,484
3、其他内资持股	295,280				43,120	43,120	338,400
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	295,280				43,120	43,120	338,400
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件股份</b>	873,787,948				-43,120	-43,120	873,744,828
1、人民币普通股	873,787,948				-43,120	-43,120	873,744,828
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
三、股份总数	897,866,712						897,866,712

注：湖北宜化集团有限责任公司以其持有的 63,000,000 股本公司流通股为本公司子公司 28,945.31 万元融资租赁提供质押。

### 32. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,499,722,939.23			1,499,722,939.23
其他资本公积	295,049,231.37			295,049,231.37
合计	1,794,772,170.60			1,794,772,170.60

### 33. 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	75,843,600.65	58,037,944.48	52,179,162.84	81,702,382.29
合计	75,843,600.65	58,037,944.48	52,179,162.84	81,702,382.29

### 34. 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	378,711,766.51			378,711,766.51
合计	378,711,766.51			378,711,766.51

### 35. 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	2,964,850,609.82	
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	2,964,850,609.82	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润		—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	32,523,483.54	
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		
转作股本的普通股股利		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	2,964,850,609.82	
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	2,964,850,609.82	
期末未分配利润	2,997,374,093.36	

### 36. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,246,394,651.46	8,177,170,017.43
其他业务收入	155,828,908.62	160,821,538.13
营业收入合计	9,402,223,560.08	8,337,991,555.56

#### (2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	7,799,022,247.81	6,724,650,321.76
其他业务成本	44,994,131.53	118,555,575.22
营业成本合计	7,844,016,379.34	6,843,205,896.98

#### (3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿 素	2,734,673,614.24	2,117,313,117.14	3,081,684,680.57	2,156,844,044.98
化工产品	495,697,515.77	411,523,785.27	473,169,890.59	408,216,579.62
电力产品	34,470,351.52	27,325,656.26	25,851,580.24	18,353,309.57
氯碱产品	583,690,773.74	386,202,068.84	508,496,146.73	355,724,679.21
聚氯乙烯	2,993,957,133.58	2,807,043,363.97	2,104,518,212.15	1,992,484,911.99
磷酸二铵	1,667,365,327.59	1,417,675,812.01	1,192,785,570.68	1,069,206,660.30
贸易业务	456,587,958.00	439,899,410.93	678,415,367.02	656,309,120.82
其 他	435,780,885.64	237,033,164.92	273,070,107.58	186,066,590.49
合 计	9,402,223,560.08	7,844,016,379.34	8,337,991,555.56	6,843,205,896.98

#### (4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	8,576,416,895.31	7,074,768,011.18	7,881,895,298.59	6,407,208,135.87

国外销售	825,806,664.77	769,248,368.16	456,096,256.97	435,997,761.11
合 计	9,402,223,560.08	7,844,016,379.34	8,337,991,555.56	6,843,205,896.98

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	199,531,100.32	2.12
客户 2	194,263,139.23	2.07
客户 3	162,239,480.45	1.73
客户 4	152,579,456.74	1.62
客户 5	121,079,130.00	1.29
合 计	829,692,306.74	8.83

## 37. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,249,483.51	3,227,384.47
城市维护建设税	6,748,705.11	4,237,095.86
教育费附加	1,902,871.56	2,259,945.93
地方教育发展费	1,241,480.13	1,377,323.84
平价基金	86.61	4,778.64
资源税	1,633,366.45	1,534,476.28
煤碳价格调节基金	1,704,790.13	5,662,884.38
合 计	15,480,783.50	18,303,889.40

## 38. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	33,935,779.68	32,453,043.49
福利	1,711,693.53	2,820,084.25
劳动保护费	424,297.57	772,507.81
社会统筹保险	55,940,191.32	48,167,885.80
住房公积金	3,393,957.96	2,533,755.07
职工教育经费	220,045.10	1,170,663.85
工会经费	1,790,905.46	1,715,153.78
小车费	3,506,940.92	4,867,452.67
差旅费	3,375,229.81	3,814,391.30
业务招待费	3,838,272.42	5,603,248.95
办公费	4,697,033.65	8,168,440.33

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	60,525.81	243,849.06
宣传费	238,400.58	1,128,950.10
排污费	2,574,680.27	3,769,281.43
聘请中介费、咨询费	4,640,200.89	6,125,515.73
房产税、印花税、土地使用税等	23,379,359.95	26,291,379.71
折旧、无形资产摊销	53,377,935.16	46,054,268.68
水电费	8,042,263.15	9,143,252.66
其他	42,355,656.58	77,694,033.49
合 计	247,503,369.81	282,537,158.16

### 39. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	21,222,347.90	31,801,767.38
差旅费	5,043,488.64	5,417,448.08
宣传费	174,668.48	197,037.73
运输费	341,481,709.08	271,376,368.17
办公费	5,822,709.23	5,061,945.95
保险费	55,718.28	142,170.33
业务招待费	9,220,003.03	8,327,595.19
小车费	2,650,304.70	4,237,660.67
仓储费	17,167,794.96	25,004,074.60
广告费	1,208,450.24	776,149.02
其 他	19,652,150.74	19,435,897.15
合 计	423,699,345.28	371,778,114.27

### 40. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	742,019,204.30	422,759,323.73
减：利息收入	21,169,463.99	9,558,212.38
汇兑损失	-6,912,782.11	1,865,353.58
手续费支出	19,457,804.56	12,976,975.29
其他支出	245,185.71	331,447.00
合 计	733,639,948.47	428,374,887.22

**41. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-11,857.02	80,803.44
合 计	-11,857.02	80,803.44

**42. 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	1,260.15	5,140,234.79
权益法核算的长期股权投资收益	3,780,187.69	5,009,444.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-352,881.59	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	657,222.22	
其他	3,922,002.67	
合 计	8,007,791.14	10,149,679.56

**(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
昌吉州庭州浩泰路桥有限公司		-201,392.87
重庆长航宜化航运有限公司	156,880.38	5,210,837.64
内蒙古华电乌达热电有限公司	3,623,307.31	
合 计	3,780,187.69	5,009,444.77

**(3) 其他需说明的事项**

其他系公司控股子公司贵州宜化化工有限责任公司委托贷款利息收入 3,922,002.67 元。

**43. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,598,125.68	-12,883,341.18
二、存货跌价损失	79,570,023.08	25,245,478.70
合 计	89,168,148.76	12,362,137.52

**44. 营业外收入****(1) 营业外收入明细**

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	133,972.92	133,972.92		
其中：固定资产处置利得	133,972.92	133,972.92		
无法支付的应付款项	7,905,564.90	7,905,564.90	3,997,850.05	3,997,850.05
政府补助	38,869,131.79	38,869,131.79	45,753,461.11	45,753,461.11
其他	2,630,241.25	2,630,241.25	4,785,075.91	4,785,075.91
合计	49,538,910.86	49,538,910.86	54,536,387.07	54,536,387.07

## (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
废水综合治理项目		300,000.00	与资产相关
节能系统改造项目		1,000,000.00	与资产相关
矿产资源保护项目	311,111.12		与资产相关
生产污水零排放综合治理项目	300,000.00		与资产相关
配套基础设施建设项目	2,661,769.98		与资产相关
节水治污综合治理工程项目	870,000.00		与资产相关
150 万吨/年中低品位胶磷石选矿工程项目	790,000.00		与资产相关
高浓度磷肥项目	3,846,000.00		与资产相关
烟气脱硫及配套工程项目	100,000.00		与资产相关
30 万吨/年离子膜烧碱项目	2,425,000.00		与资产相关
工业污染防治新技术示范项目	80,000.00		与资产相关
二氧化碳回收做造气气化剂技术开发项目	300,000.00		与资产相关
合成氨装置节能技术改造项目	147,000.00		与资产相关
化工节水改造项目	530,000.00		与资产相关
60 万吨大颗粒尿素技术改造项目	950,000.00		与资产相关
矿山道路配套工程政府项目	200,000.00		与资产相关
年产 40 万吨合成氨、60 万吨尿素项目	7,921,000.00		与资产相关
能源集中监视与控制中心建设及改造项目	900,000.00		与资产相关
年产 2*20 万吨合成氨 60 万吨尿素项目	30,000.00		与资产相关
碱性电石清液回收利用、冲灰性废水处理、循环水系统改造项目	640,000.00		与资产相关
电石尾气回收及碳粉成型技术改造项目	100,000.00		与资产相关
管控一体化能源管理系统适应性改造项目	760,000.00		与资产相关
合成氨旧余热锅炉更新及尿素高压装置改造项目	900,000.00		与资产相关
中低品位磷矿综合利用示范基地建设项目	2,897,333.35		与资产相关
二氧化碳回收利用工程项目	1,080,000.00		与资产相关
合成氨尿素清洁生产技术改造项目	400,000.00		与资产相关
电石法聚氯乙烯盐酸脱吸工艺及含汞废水处理工程项目	400,000.00		与资产相关
年产 50 万吨离子膜烧碱 60 万吨聚氯乙烯及配套	50,000.00		与资产相关



项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
工程项目			
年产 2*28 万吨磷酸二铵项目	4,300,000.00		与资产相关
2 亿条 PP 复膜/套膜塑料编织袋生产线工程项目	150,000.00		与资产相关
110KV 线路	500,000.00		与资产相关
硫磺制酸热能回收及余热发电项目	900,000.00		与资产相关
200 万吨低品位磷矿选矿项目	1,000,000.00		与资产相关
鄂尔多斯市科技创新奖励	500,000.00		与收益相关
鄂尔多斯市财政局应用技术与开发资金	200,000.00		与收益相关
青海省接收高校毕业生就业政府补贴	74,484.00		与收益相关
宜都市财政局返还稳岗补贴收入	161,100.00		与收益相关
化肥淡储项目（与中化化肥合作）	1,410,000.00		与收益相关
宜都市财政局稳定就业岗位补贴	33,333.34		与收益相关
宜都市财政局稳定就业岗位补贴	41,000.00		与收益相关
2013 年度企业管理先进单位奖励	10,000.00		与收益相关
宜都市财政局贷款贴息		28,016.68	与收益相关
宜昌市科技局、财政局科技补贴		1,000,000.00	与收益相关
宜昌市财政局奖励资金		4,000.00	与收益相关
冷水江市财政局、冷水江市环保局环保专项资金		150,000.00	与收益相关
乌海市财政局电费补贴		9,550,000.00	与收益相关
乌海市经济开发区技术进步奖金		3,630,000.00	与收益相关
乌海市经济和信息化委员会、乌海市科技局重点产业发展技术扶持资金		200,000.00	与收益相关
节能技术改造财政奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
西宁市财政局就业补助		571,230.00	与收益相关
合 计	38,869,131.79	45,753,461.11	

#### 45. 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	776,443.51	776,443.51	87,616.41	87,616.41
其中：固定资产处置损失	776,443.51	776,443.51	87,616.41	87,616.41
对外捐赠	400,000.00	400,000.00	305,000.00	305,000.00
其他	9,646,199.21	9,646,199.21	4,783,928.40	4,783,928.40
合 计	10,822,642.72	10,822,642.72	5,176,544.81	5,176,544.81

#### 46. 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	30,938,691.28	89,700,090.03
递延所得税调整	-1,154,451.50	5,227,415.20
合 计	29,784,239.78	94,927,505.23

#### 47. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	32,523,483.54	205,922,515.81
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	947,746.22	163,041,021.41
期初股份总数	S0	897,866,712.00	897,866,712.00
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	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
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	897,866,712.00	897,866,712.00
基本每股收益(I)		0.036	0.229
基本每股收益(II)		0.001	0.182
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	32,523,483.54	205,922,515.81
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	947,746.22	163,041,021.41
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		897,866,712.00	897,866,712.00
稀释每股收益(I)			
稀释每股收益(II)			

##### (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。

#### 48. 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	32,339,917.34	31,733,246.68
其它	21,169,463.99	9,558,212.38
合 计	53,509,381.33	41,291,459.06

##### (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
差旅费	8,418,718.45	9,334,473.58
宣传费	413,069.06	1,325,987.83
运输费	342,076,213.63	271,754,918.96
办公费	11,497,003.21	13,581,786.39
业务招待费	13,058,275.45	14,067,889.94
小 车 费	6,157,245.62	9,162,591.71
咨询、审计及律师费	5,111,860.65	7,212,868.65
捐赠支出	400,000.00	305,000.00
其 他	136,149,197.13	152,526,638.37
合 计	523,281,583.20	479,272,155.43

##### (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
银行承兑汇票保证金	257,905,000.00	10,300,000.00
信用证、借款保证金	16,570,000.00	142,306,584.36
定期存折	50,000,000.00	
定期存单	12,000,000.00	
农银金融租赁有限公司		282,000,000.00
信达金融租赁有限公司	500,000,000.00	
合 计	836,475,000.00	434,606,584.36

## (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
银行承兑汇票保证金	110,050,000.00	
信用证、借款保证金	151,983,940.00	86,149,359.17
定期存折		
定期存单		
融资租赁保证金	55,000,000.00	
支付融资租赁款	304,846,670.60	140,038,666.53
合 计	621,880,610.60	226,188,025.70

## 49. 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	65,643,547.40	346,092,292.04
加：资产减值准备	89,168,148.76	12,362,137.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	793,417,568.05	604,522,545.07
无形资产摊销	23,125,501.67	20,169,173.00
长期待摊费用摊销	1,304,241.72	1,017,883.50
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）	642,470.59	87,616.41
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）	11,857.02	-80,803.44
财务费用（收益以“-”号填列）	735,106,422.19	402,092,509.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,007,791.14	-10,149,679.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,154,451.50	5,225,121.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	2,293.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-115,816,519.96	112,970,635.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-623,806,541.57	-395,825,278.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-191,385,742.40	-353,941,463.55
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	768,248,710.83	744,544,982.36
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		-

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	2,628,664,470.53	1,299,730,477.24
减：现金的年初余额	2,530,370,952.57	1,336,655,314.61
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	98,293,517.96	-36,924,837.37

**(2) 现金及现金等价物**

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	6,126,981.73	7,487,033.01
可随时用于支付的银行存款	1,649,487,790.20	1,222,142,571.26
可随时用于支付的其他货币资金	973,049,698.60	70,100,872.97
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,628,664,470.53</b>	<b>1,299,730,477.24</b>

注：本期货币资金受限情况见附注五、17。

**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(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	组织机构代码
湖北宜化集团有限责任公司	最终控制人	有限公司	宜昌	蒋远华	化工工业	100,000.00	16.85	16.85	宜昌市国资委	17912279-5

**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
宜昌宜化太平洋热电有限公司	控股子公司	有限公司(中外合作)	宜昌	熊俊	工业	2,998.00 万美	36.50%	61.50%	61557086-X
湖北宜化肥业有限公司	控股子公司	有限公司	宜昌	白梅	工业	20,000.00 万元	100%	100%	77079789-6
贵州宜化化工有限责任公司	控股子公司	有限公司	贵州省兴义市	冯发光	工业	40,000.00 万元	100%	100%	77057570-8
宜昌宜化太平洋化工有限公司	子公司之子公司	有限公司	宜昌	舒晨	工业	11,000.00 万元	100%	100%	79328286-0
湖北香溪化工有限公司	控股子公司	有限公司	宜昌	曹燕宾	工业	15,000.00 万元	100%	100%	79058290-5
湖北宜化江家墩矿业有限公司	子公司之子公司	有限公司	宜昌	王家国	矿业	5,000.00 万元	77.36%	77.36%	78815870-X
贵州新宜矿业(集团)有限公司	子公司之子公司	有限公司	贵州普安	刘军	矿业	40,000.00 万元	60%	60%	79880080-7

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
湖南宜化化工有限责任公司	控股子公司	有限公司	湖南冷水江	王世杰	工业	20,000.00 万元	100%	100%	66395317-9
贵州金江化工有限公司	控股子公司	有限公司	贵州毕节	王春华	工业	10,000.00 万元	100%	100%	66297373-3
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	控股子公司	有限公司 (中外合资)	内蒙古	汪万新	工业	50,000.00 万元	51%	51%	77610636-3
北京宜化贸易有限公司	子公司之子公司	有限公司	北京	蔡志权	商业	5,000.00 万元	51%	51%	68045259-5
宜昌宜化物流有限责任公司	子公司之子公司	有限公司	宜昌	刘晓	运输、仓储	1,000.00 万元	68%	68%	79055302-0
宜昌三峡物流有限责任公司	子公司之子公司	有限公司	宜昌	卞平官	运输、仓储	120.00 万元	68%	68%	77075539-7
普安县宜鑫煤业有限公司	子公司之子公司	有限公司	贵州普安	黄文杰	矿业	1,000.00 万元	70%	70%	67074334-8
贵州梅家寨煤业有限公司	子公司之子公司	有限公司	贵州兴义	刘智	矿业	7,500.00 万元	100%	100%	67074562-6
贵州普安宏兴煤业有限公司	子公司之子公司	有限公司	贵州普安	周宏	矿业	2,500.00 万元	100%	100%	77055691-0
武汉富华时代贸易有限公司	子公司之子公司	有限公司	武汉	刘波	商业	5,000.00 万元	100%	100%	69834505-0
内蒙古宜化化工有限公司	控股子公司	有限公司	内蒙古乌海	卞平官	工业	70,000.00 万元	100%	100%	68653016-0
青海宜化化工有限责任公司	控股子公司	有限公司	青海大通	彭贤清	工业	60,000.00 万元	100%	100%	67917501-7
新疆宜化化工有限公司	控股子公司	有限公司	新疆吉木萨尔	张忠华	工业	350,000.00 万元	100%	100%	69784857-X
北京兴宜世纪科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京	孙建云	商业	5,000.00 万元	100%	100%	55688038-1
内蒙古宜化矿业投资开发有限公司	子公司之子公司	有限公司	内蒙古乌海市	瞿定军	矿业	5,000.00 万元	100%	100%	56418898-5
金沙宜化化工有限公司	控股子公司	有限公司	贵州金沙县	冯发光	工业	2,000.00 万元	100%	100%	57330717-3
巴州宜化化工有限公司	控股子公司	有限公司	新疆巴音郭楞蒙古自治州	周振洪	工业	1,000.00 万元	100%	100%	56889112-5
新疆宜化东沟矿业有限公司	子公司之子公司	有限公司	新疆木垒县	张明	矿业	1,000.00 万元	100%	100%	56888099-5
新疆宜化库克矿业有限公司	子公司之子公司	有限公司	新疆奇台县	张舒平	矿业	1,000.00 万元	100%	100%	56887334-9
新疆宜化塑业有限公司	子公司之子公司	有限公司	新疆昌吉	谢玉荣	工业	1,000.00 万元	100%	100%	57251939-3
新疆木垒县宜化农资连锁贸易有限公司	子公司之子公司	有限公司	新疆木垒	张忠华	商业	500.00 万元	100%	100%	59591903-1
新疆嘉丰化工有限公司	子公司之子公司	有限公司	新疆塔城	张忠华	商业	1,000.00 万元	100%	100%	59916263-8
新疆万富通贸易有限公司	子公司之子公司	有限公司	新疆昌吉	张忠华	商业	1,000.00 万元	100%	100%	59915946-3
黔西南州黔发煤业有限公司	子公司之孙公司	有限公司	贵州省兴义	汪朝艳	商业	1,000.00 万元	100%	100%	57333587-9
雷波县华瑞矿业有限公司	子公司之子公司	有限公司	四川省雷波县	李书清	矿业	8,000.00 万元	90%	90%	66028071-4
湖北宜化松滋肥业有限公司	子公司之子公司	有限公司	湖北松滋	刘旭辉	工业	30,000.00 万元	100%	100%	58548838-9
新疆嘉成化工有限公司	子公司之子公司	有限公司	新疆木垒	朱洪波	商业	10,000.00 万元	51%	51%	05773287-8
新疆宜化东沟农资连锁供销有限公司	子公司之子公司	有限公司	新疆木垒	朱洪波	商业	500.00 万元	100%	100%	06206301-5
新疆嘉宜实业有限公司	子公司之子公司	有限公司	新疆吉木萨尔县	蔡志权	商业	5,000.00 万元	100%	100%	06883864-3
湖北宜化肥业荆州有限公司	子公司	有限公司	荆州市沙市区	张道红	商业	1,000.00 万元	100%	100%	06840331-6
习水县富星煤矿	子公司之孙公司	个人独资	贵州习水县	胡晓钟	煤炭开采及销售	89.40 万元	100%	100%	67073215-5
青海旭新宜化贸易有限责任公司	子公司之子公司	有限公司	青海大通	熊云新	商业	2,000.00 万元	100%	100%	07457389-9
新疆宜新化工有限公司	子公司之子公司	有限公司	新疆和什	张忠华	矿业	1,000.00 万元	100%	100%	58021049-2

### 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
湖北宜化集团矿业有限责任公司	同一母公司	70709719-2

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖北双环化工集团有限公司	同一母公司	17759317-1
湖北捷安运输有限责任公司	同一母公司	70694908-2
湖北双环科技股份有限公司	同一母公司	70680354-2
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同一母公司	69804045-X
湖北宜化集团财务有限责任公司	同一母公司	58249628-7
青海柴达木宜化热电有限责任公司	同一母公司	69854549-0
重庆宜化化工有限公司	同一母公司	79351925-8
中卫市海鑫化工有限公司	同一母公司	67042020-7
重庆索特盐化股份有限公司	同一母公司	74289888-4
武汉宜化塑业有限公司	同一母公司	56558942-2
湖北宜化置业有限责任公司	同一母公司	55067306-6
北京红双环科技有限公司	同一母公司	56362511-9
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

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 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%
湖北宜化集团矿业有限责任公司	销售商品	市场价格	1,671,683.13	0.37
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	销售商品	市场价格	2,934,544.62	0.64
湖北双环科技股份有限公司	销售商品	市场价格	2,027,407.35	0.44
武汉宜化塑业有限公司	销售商品	市场价格	28,581,555.56	0.95
合计	—	—	35,215,190.66	—

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%
湖北宜化集团矿业有限责任公司	销售商品	市场价格	1,430,712.51	0.21
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	销售商品	市场价格	6,136,396.07	0.90
湖北双环科技股份有限公司	销售商品	市场价格	5,550,122.45	0.82
武汉宜化塑业有限公司	销售商品	市场价格	26,180,374.36	1.24
合计	—	—	39,297,605.39	—

##### (2) 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决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%

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%
湖北宜化集团矿业有限责任公司	磷矿、柴油	市场价格	158,904,314.52	46.09
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	材料设备	市场价格	13,255,302.80	1.48
湖北双环科技股份有限公司	纯碱、工业盐	市场价格	2,422,192.93	2.29
重庆宜化化工有限公司	纯碱、工业盐	市场价格	13,332,225.54	12.62
合计	—	—	187,914,035.79	—

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%
湖北宜化集团矿业有限责任公司	磷矿、柴油	市场价格	29,395,621.38	6.77
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	材料设备	市场价格	26,273,662.72	1.70
湖北捷安运输有限责任公司	运输费	市场价格	1,916,038.27	0.71
湖北双环科技股份有限公司	纯碱、工业盐	市场价格	5,919,624.78	4.28
重庆宜化化工有限公司	纯碱	市场价格	6,329,167.14	26.19
合计	—	—	69,834,114.29	—

### (3) 关联担保情况

A、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 612,943.58 万元；

B、湖北宜化集团有限责任公司、本公司、宜昌财富投资管理有限公司等公司为本公司的子公司借款提供担保，担保金额为 120,000.00 万元；

C、湖北宜化集团有限责任公司及本公司为本公司的子公司借款提供担保，担保金额为 106,000.00 万元；

D、湖北宜化集团有限责任公司为本公司子公司在招银金融租赁有限公司的 16,734.57 万元融资租赁、及在兴业金融租赁有限责任公司的 62,493.90 万元融资租赁提供担保；

E、湖北宜化集团有限责任公司以其持有的 63,000,000 流通股为本公司子公司在工银金融租赁有限公司的 28,945.31 万元融资租赁提供质押；

F、湖北宜化集团矿业有限责任公司为本公司的子公司借款提供担保，担保金额为 2,000.00 万元；

G、湖北双环科技股份有限公司为本公司的子公司借款提供担保，担保金额为 56,999.78 万元；

H、公司已发行 70,000.00 万元的公司债券，由湖北双环科技股份有限公司为本期债券提供连带责任保证担保，公司子公司湖北宜化肥业有限公司为湖北双环科技股份有限公司提供反担保；



- I、本公司为子公司的借款提供担保，担保金额为 293,590.00 万元；
- J、本公司为子公司在农银租赁有限公司的 66,230.41 万元融资租赁提供担保；
- K、本公司子公司为子公司的借款提供担保，担保金额为 3,000.00 万元；
- L、本公司以持有子公司股权的收益权为公司 30,000.00 万元借款提供质押。

#### (4) 其他关联交易

公司及公司的控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款，存款利息按中国人民银行的有关存款利率计息；从湖北宜化集团财务有限责任公司获得的资金借款，贷款利息按不高于中国人民银行的利率水平和收费标准及其他有关部门的规定执行。

截止 2014 年 6 月 30 日，公司及控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款余额 352,804,076.26 元，无贷款余额，偿付利息支出 302,711.11 元，收到存款利息收入 1,908,246.29 元。

### 5. 关联方应收应付款项

#### I. 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	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	1,161,607.58	402,158.12
应收账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司	37,090.41	
应收账款	武汉宜化塑业有限公司	33,136,550.00	
应收账款	重庆索特盐化股份有限公司		293,186.56
应收账款	湖北宜化置业有限公司		27,594.00
应收账款	重庆宜化化工有限公司	778,415.00	778,415.00
预付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司		6,599,467.73
预付账款	重庆宜化化工有限公司	2,598,303.23	
预付账款	中卫海鑫化工有限公司	347,290.61	347,290.61
其他应收款	湖北捷安运输有限责任公司		56,989.71

#### II. 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	湖北宜化集团矿业有限责任公司		947,966.40
预收账款	湖北双环科技股份有限公司		1,657,463.94
预收账款	武汉宜化塑业有限公司		3,304,074.74
预收账款	中卫海鑫化工有限公司	521,769.98	521,769.98
应付账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司	19,075,609.43	24,218,412.73
应付账款	湖北双环科技股份有限公司	699,922.30	493,467.62
应付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	13,499,659.80	
应付账款	重庆宜化化工有限公司		1,592,222.71

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	北京红双环科技有限公司		23,646.92
应付账款	重庆索特盐化股份有限公司		314,050.53

## 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附注六、4、（3）。

## 八、承诺事项

截止报告日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的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）	1,025,041.44		-11,857.02		1,013,184.42
金融资产合计	1,025,041.44		-11,857.02		1,013,184.42

## 十一、母公司财务报表重要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）应收账款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	84,866,074.42	100.00	5,091,964.47	6.00
合并范围内对子公司的应收款项				
组合小计	84,866,074.42	100.00	5,091,964.47	6.00

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	84,866,074.42	100.00	5,091,964.47	6.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	91,367,965.07	96.70	5,482,077.90	6.00
合并范围内对子公司的应收款项	3,120,365.12	3.30		
组合小计	94,488,330.19	100.00	5,482,077.90	
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	94,488,330.19	100.00	5,482,077.90	

## (2) 应收账款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	75,442,581.19	88.89	4,526,554.87	6.00
1 至 2 年	7,040,394.29	8.30	422,423.66	6.00
2 至 3 年	2,366,785.69	2.79	142,007.14	6.00
3 年以上	16,313.25	0.02	978.80	6.00
合 计	84,866,074.42	100.00	5,091,964.47	6.00

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	74,008,216.07	78.33	4,253,271.06	
1 至 2 年	13,189,584.57	13.96	791,375.07	6.00
2 至 3 年	7,270,400.39	7.69	436,224.02	6.00
3 年以上	20,129.16	0.02	1,207.75	6.00
合 计	94,488,330.19	100.00	5,482,077.90	

## (3) 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

应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

#### (4) 截止 2014 年 6 月 30 日，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(%)
客户 1	非关联方	6,629,897.26	1 年以内	7.81
客户 2	非关联方	5,298,596.37	1 年以内	6.24
客户 3	非关联方	3,730,305.81	1 年以内	4.4
客户 4	非关联方	3,200,113.32	1 年以内	3.77
客户 5	非关联方	2,867,303.72	1 年以内	3.38
合 计	—	21,726,216.48	—	25.60

#### (5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	3,146,702.84	6.1528	19,361,033.23
欧 元	111,500.00	8.3946	935,997.90
合 计	—	—	20,297,031.13

外币名称	年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	4,934,927.91	6.0969	30,087,761.97
合 计	—	—	30,087,761.97

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	11,941,427.89	0.25	716,485.67	6.00
合并范围内对子公司的应收款项	4,851,212,496.74	99.75		
组合小计	4,863,153,924.63	100.00		
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	4,863,153,924.63	100.00	716,485.67	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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				
按余额百分比法计提坏账的应收账款	20,036,945.06	0.61	1,202,216.71	6.00
合并范围内对子公司的应收款项	3,268,757,967.65	99.39		
组合小计	3,288,794,912.71	100.00	1,202,216.71	
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	3,288,794,912.71	100.00	1,202,216.71	

## (2) 其他应收款账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	4,861,563,728.79	99.97	621,073.92	
1 至 2 年	1,581,281.84	0.03	94,876.91	6.00
2 至 3 年	8,914.00	0.00	534.84	6.00
3 年以上				
合 计	4,863,153,924.63	100.00	716,485.67	

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	3,282,112,965.71	99.80	801,299.88	
1 至 2 年	6,618,123.00	0.20	397,087.38	6.00
2 至 3 年	63,824.00	0.00	3,829.45	6.00
3 年以上				
合 计	3,288,794,912.71	100.00	1,202,216.71	

## (3) 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

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 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(%)
客户 1	子公司	1,289,073,762.27	一年以内	26.51
客户 2	子公司	1,054,352,940.18	一年以内	21.68

客户 3	子公司	946,604,281.06	一年以内	19.46
客户 4	子公司	814,575,517.14	一年以内	16.75
客户 5	子公司	296,008,023.31	一年以内	6.09
合 计	—	4,400,614,523.96	—	90.49

### 3. 长期股权投资

#### (1) 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
宜昌宜化太平洋热电有限公司(注1)	成本法	53,547,338.18	53,547,338.18		53,547,338.18	36.5	61.5				
贵州宜化化工有限责任公司	成本法	542,120,450.00	542,120,450.00		542,120,450.00	100	100				
湖北宜化肥业有限公司	成本法	272,317,800.00	272,317,800.00		272,317,800.00	100	100				
湖南宜化化工有限责任公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	100	100				
贵州金江化工有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100	100				
湖北香溪化工有限公司	成本法	100,000,000.00	167,500,000.00		167,500,000.00	100	100				
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	成本法	510,000,000.00	510,000,000.00		510,000,000.00	51	51				
内蒙古宜化化工有限公司	成本法	700,000,000.00	700,000,000.00		700,000,000.00	100	100				
青海宜化化工有限责任公司	成本法	594,000,000.00	594,000,000.00		594,000,000.00	99	99				
新疆宜化化工有限公司	成本法	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	100	100				60,000,000.00
北京兴宜世纪科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100	100				
青海柴达木宜化化工有限责任公司	成本法	19,800,000.00	19,800,000.00	-19,800,000.00		99	99				
贵州金沙宜化化工有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100	100				
巴州宜化化工有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
湖北宜化肥业荆州有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	90	90				
重庆长航宜化航运有限公司	权益法	4,900,000.00	4,874,308.99	156,880.38	5,031,189.37	49	49				
湖北宜化农资超市有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	10	10				
合 计	—	6,687,685,588.18	6,753,159,897.17	-17,643,119.62	6,735,516,777.55	—	—	—			60,000,000.00

注：公司对控股子公司宜昌宜化太平洋热电有限公司投资比例与表决权比例不一致见附注四、1、（3）。

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,475,554,251.93	1,271,219,014.56
其他业务收入	59,159,118.90	107,872,551.42
营业收入合计	1,534,713,370.83	1,379,091,565.98

#### (2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,287,572,661.33	1,124,826,428.53
其他业务成本	7,427,617.88	54,495,530.71
营业成本合计	1,295,000,279.21	1,179,321,959.24

## (3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
尿 素	633,198,117.33	544,944,332.10	651,581,077.06	573,994,066.95
化工产品	404,249,380.51	337,236,603.35	438,276,981.37	371,825,577.43
氯碱产品	147,392,762.60	137,311,810.97	158,304,626.57	157,276,681.53
其 他	349,873,110.39	275,507,532.79	130,928,880.98	76,225,633.33
合 计	1,534,713,370.83	1,295,000,279.21	1,379,091,565.98	1,179,321,959.24

## (4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	1,333,507,638.54	1,089,554,666.35	1,174,580,233.47	965,405,145.97
外销收入	201,205,732.29	205,445,612.86	204,511,332.51	213,916,813.27
合 计	1,534,713,370.83	1,295,000,279.21	1,379,091,565.98	1,179,321,959.24

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	68,672,818.88	4.47
客户 2	40,721,394.20	2.65
客户 3	32,312,140.66	2.11
客户 4	26,078,882.00	1.70
客户 5	25,664,173.00	1.67
合 计	193,449,408.74	12.60

## 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	57,587,768.33	639,959,260.83
权益法核算的长期股权投资收益	156,880.38	
其他		
合 计	57,744,648.71	639,959,260.83

## (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
新疆宜化化工有限公司	60,000,000.00	318,000,000.00
青海柴达木宜化化工有限责任公司	-2,412,231.67	
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司		306,000,000.00
沁水县非凡高新技术发展有限公司		15,959,260.83
合 计	57,587,768.33	639,959,260.83

### (3) 其他需说明的事项

投资收益汇回无重大限制。

## 6. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	74,146,507.93	640,673,260.20
加：资产减值准备	3,180,827.22	9,937,453.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,325,661.15	79,261,747.59
无形资产摊销	387,400.52	581,100.78
长期待摊费用摊销	750,000.00	750,000.00
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）	103,579.58	
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）	11,857.02	-65,511.94
财务费用（收益以“－”号填列）	151,648,660.01	94,921,217.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-57,744,648.71	-639,959,260.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	994,450.66	509,788.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	20,995,015.82	-29,703,684.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-202,794,387.11	-143,858,503.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	163,046,662.30	277,728,587.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	224,051,586.39	290,776,194.85
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,036,833,541.66	193,949,898.91
减：现金的年初余额	795,980,460.91	230,854,530.24



项 目	本期数	上期数
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	240,853,080.75	-36,904,631.33

## 十二、补充资料

### 1. 本期非经常性损益情况

(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	备注
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	-641,210.44	
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）	38,869,131.79	
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		
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		
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		
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	645,365.20	
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	3,922,002.67	
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	489,606.94	
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	-2,708,019.60	
23. 所得税影响额	-9,001,139.24	
合 计	31,575,737.32	

## 2. 净资产收益率和每股收益

### (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	0.53	0.036	0.036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.001	0.001

### (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	3.27	0.229	0.229
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.182	0.182

## 3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
应收票据	1,818,284,810.62	1,269,129,684.34	549,155,126.28	43.27%	1
应付票据	2,154,455,150.76	1,598,175,150.76	556,280,000.00	34.81%	2

### (2) 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%	备注
财务费用	733,639,948.47	428,374,903.33	305,265,045.14	71.26	3
资产减值损失	89,168,148.76	12,362,137.52	76,806,011.24	621.30	4
所得税费用	29,784,239.78	94,927,505.23	-65,143,265.45	-68.62	5

注：1、应收票据增加主要系销售收款所致；

2、应付票据增加主要系公司采取票据结算方式支付供应商款项；

3、财务费用增加主要系公司短、长期借款、应付票据增加及新疆宜化化工有限公司聚氯乙烯项目上年同期为基建期所致；

4、资产减值损失增加主要系计提存货跌价准备所致；

5、所得税费用减少主要系利润下降所致。

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 11 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

湖北宜化化工股份有限公司

二〇一四年八月十一日