

资产负债表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	233,390,927.80	69,518,185.05	213,643,018.94	79,450,914.52
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	208,976,167.95	84,627,219.25	69,159,761.74	13,389,047.96
应收账款	285,240,418.68	192,250,867.62	205,272,316.26	111,094,098.74
预付款项	342,990,634.39	101,321,389.87	237,631,546.90	166,813,299.71
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	9,725,700.00	9,725,700.00	9,725,700.00	9,725,700.00
其他应收款	76,142,593.71	188,996,385.01	51,395,444.04	68,604,675.27
买入返售金融资产				
存货	555,907,808.42	269,912,356.63	357,610,806.83	193,346,004.01
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,712,374,250.95	916,352,103.43	1,144,438,594.71	642,423,740.21
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	6,175,281.84	6,175,281.84	10,348,686.60	10,348,686.60
持有至到期投资			1,100,000.00	1,100,000.00
长期应收款				
长期股权投资	73,602,073.02	297,105,681.85	73,258,864.01	247,002,005.59
投资性房地产				
固定资产	3,578,146,150.64	2,345,251,237.90	3,712,574,802.85	2,431,302,335.12
在建工程	56,366,584.36	30,849,912.27	38,361,772.17	11,226,145.11
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	345,511,847.78	143,508,814.07	377,676,594.22	144,600,026.93
开发支出				
商誉	37,030,500.65		37,030,500.65	
长期待摊费用	1,485,740.72	1,485,740.72	5,294,794.22	1,402,119.09
递延所得税资产	11,441,051.78	10,072,481.55	9,425,700.87	9,253,677.10
其他非流动资产				
非流动资产合计	4,109,759,230.79	2,834,449,150.20	4,265,071,715.59	2,856,234,995.54
资产总计	5,822,133,481.74	3,750,801,253.63	5,409,510,310.30	3,498,658,735.75

公司法定代表人：张忠华

会计机构的负责人：张道红

会计主管人员：种道乾

资产负债表（续）

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2010年6月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	1,164,000,000.00	940,000,000.00	714,000,000.00	540,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	78,000,000.00	38,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
应付账款	430,218,096.65	200,549,848.96	484,795,155.07	253,080,085.79
预收款项	237,840,524.65	120,768,006.85	215,952,847.22	120,635,696.52
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	16,239,259.28	7,169,286.61	31,486,145.72	22,495,224.06
应交税费	-51,896,797.45	-52,657,917.88	-44,465,889.32	-49,698,014.33
应付利息				
应付股利	818,740.00	818,740.00	818,740.00	818,740.00
其他应付款	111,989,531.81	32,569,669.61	108,276,810.99	26,880,615.14
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			60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,987,209,354.94	1,287,217,634.15	1,594,863,809.68	998,212,347.18
非流动负债：				
长期借款	1,532,280,000.00	640,000,000.00	1,547,280,000.00	705,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	12,870,000.00	12,870,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
预计负债				
递延所得税负债	1,293,820.40	1,293,820.40	2,337,171.59	2,337,171.59
其他非流动负债	13,116,306.00	13,116,306.00	13,116,306.00	13,116,306.00
非流动负债合计	1,559,560,126.40	667,280,126.40	1,571,233,477.59	728,953,477.59
负债合计	3,546,769,481.34	1,954,497,760.55	3,166,097,287.27	1,727,165,824.77
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	464,145,765.00	464,145,765.00	464,145,765.00	464,145,765.00
资本公积	814,939,976.51	811,626,258.72	818,070,292.29	814,756,312.29
减：库存股				
专项储备	2,802,291.31	663,970.29	2,826,073.91	696,429.41
盈余公积	168,950,288.04	168,950,288.04	168,950,288.04	168,950,288.04
一般风险准备				
未分配利润	391,161,167.16	350,917,211.03	362,328,703.32	322,944,116.24
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,841,999,488.02	1,796,303,493.08	1,816,321,122.56	1,771,492,910.98
少数股东权益	433,364,512.38		427,091,900.47	
所有者权益合计	2,275,364,000.40	1,796,303,493.08	2,243,413,023.03	1,771,492,910.98
负债和所有者权益总计	5,822,133,481.74	3,750,801,253.63	5,409,510,310.30	3,498,658,735.75

公司法定代表人：张忠华

会计机构的负责人：张道红

会计主管人员：种道乾

利润表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,626,361,902.20	1,035,872,076.16	1,485,990,563.99	827,401,279.56
其中：营业收入	1,626,361,902.20	1,035,872,076.16	1,485,990,563.99	827,401,279.56
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,624,120,960.45	1,014,427,378.32	1,518,901,867.82	849,975,484.77
其中：营业成本	1,298,825,641.17	847,390,982.11	1,285,693,531.85	722,597,973.00
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	9,614,371.47	9,052,035.85	9,564,284.60	7,955,306.07
销售费用	126,189,374.49	57,951,330.45	103,282,745.88	46,045,106.33
管理费用	107,448,750.05	54,938,636.99	71,556,515.09	52,377,326.97
财务费用	70,548,972.35	41,819,175.12	48,614,763.50	20,809,745.50
资产减值损失	11,493,850.92	3,275,217.80	190,026.90	190,026.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	2,625,422.95	103,676.26	230,430.82	-240,108.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	343,209.02	103,676.26	-129,556.83	-600,096.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,866,364.70	21,548,374.10	-32,680,873.01	-22,814,313.65
加：营业外收入	29,490,093.09	5,855,916.24	10,914,418.49	6,491,535.80
减：营业外支出	290,386.52	250,000.00	1,651,575.40	560,000.00
其中：非流动资产处置损失			201,008.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,066,071.27	27,154,290.34	-23,418,029.92	-16,882,777.85
减：所得税费用	-1,457,765.48	-818,804.45		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,523,836.75	27,973,094.79	-23,418,029.92	-16,882,777.85
归属于母公司所有者的净利润	28,832,463.84	27,973,094.79	-19,752,657.68	-16,882,777.85
少数股东损益	6,691,372.91		-3,665,372.24	
被合并方在合并前实现的净利润				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.062	0.060	-0.043	-0.043
（二）稀释每股收益	0.062	0.060	-0.043	-0.043

公司法定代表人：张忠华

会计机构的负责人：张道红

会计主管人员：种道乾

现金流量表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,687,953,846.87	1,038,869,929.96	1,504,152,835.41	811,512,566.86
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			3,021,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金	21,993,361.98	900,000.00	30,544,212.83	6,491,535.80
经营活动现金流入小计	1,709,947,208.85	1,039,769,929.96	1,537,718,148.24	818,004,102.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,717,699,497.63	930,036,064.21	1,133,750,740.84	604,728,491.92
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	66,300,396.63	50,084,065.98	53,384,081.38	23,632,629.34
支付的各项税费	51,934,836.96	39,994,085.78	85,759,923.44	30,484,168.70
支付其他与经营活动有关的现金	115,709,398.89	50,971,181.31	110,771,649.84	37,402,626.90
经营活动现金流出小计	1,951,644,130.11	1,071,085,397.28	1,383,666,395.50	696,247,916.86
经营活动产生的现金流量净额	-241,696,921.26	-31,315,467.32	154,051,752.74	121,756,185.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	9,099,691.67	1,100,000.00		
取得投资收益收到的现金			250,580.25	250,580.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	526,361.69	526,361.69	315,180.11	315,180.11
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	9,626,053.36	1,626,361.69	565,760.36	565,760.36

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,909,821.24	22,236,116.35	143,305,017.16	109,340,045.12
投资支付的现金	500,000.00	50,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		141,440,000.00	645,870.68	
投资活动现金流出小计	52,409,821.24	213,676,116.35	143,950,887.84	109,340,045.12
投资活动产生的现金流量净额	-42,783,767.88	-212,049,754.66	-143,385,127.48	-108,774,284.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			3,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,150,000,000.00	760,000,000.00	794,000,000.00	520,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			36,970.01	
筹资活动现金流入小计	1,150,000,000.00	760,000,000.00	797,736,970.01	520,000,000.00
偿还债务支付的现金	775,000,000.00	485,000,000.00	708,500,000.00	540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,114,576.28	41,706,698.27	47,234,327.43	19,838,881.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			743,100.86	
筹资活动现金流出小计	846,114,576.28	526,706,698.27	756,477,428.29	559,838,881.63
筹资活动产生的现金流量净额	303,885,423.72	233,293,301.73	41,259,541.72	-39,838,881.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	343,174.28	139,190.78	11,000.29	11,000.29
五、现金及现金等价物净增加额	19,747,908.86	-9,932,729.47	51,937,167.27	-26,845,980.30
加：期初现金及现金等价物余额	213,643,018.94	79,450,914.52	234,497,310.86	187,655,805.87
六、期末现金及现金等价物余额	233,390,927.80	69,518,185.05	286,434,478.13	160,809,825.57

公司法定代表人：张忠华

会计机构的负责人：张道红

会计主管人员：种道乾

所有者权益变动表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	464,145,765.00	818,070,292.29		2,826,073.91	168,950,288.04		362,328,703.32		427,091,900.47	2,243,413.023.03	464,145,765.00	797,754,938.35			172,581,867.36		361,756,252.79		446,726,968.24	2,242,965,791.74	
加：会计政策变更														7,317,157.34	-4,005,517.13		-3,311,640.21				0.00
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	464,145,765.00	818,070,292.29		2,826,073.91	168,950,288.04		362,328,703.32		427,091,900.47	2,243,413.023.03	464,145,765.00	797,754,938.35	7,317,157.34	168,576,350.23		358,444,612.58		446,726,968.24	2,242,965,791.74		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,130,315.78		-23,782.60			28,832,463.84		6,272,611.91	31,950,977.37		20,315,353.94	-4,491,083.43	373,937.81		3,884,090.74		-19,635,067.77	447,231.29		
（一）净利润							28,832,463.84		6,691,372.91	35,523,836.75						4,258,028.55		6,066,675.61	10,324,704.16		
（二）其他综合收益		-3,130,053.57								-3,130,053.57		4,951,373.94								4,951,373.94	
上述（一）和（二）小计		-3,130,053.57					28,832,463.84		6,691,372.91	32,393,783.18		4,951,373.94				4,258,028.55		6,066,675.61	15,276,078.10		
（三）所有者投入和减少资本		-262.21							-439,554.40	-439,816.61		15,363,980.00							11,126,020.00	26,490,000.00	
1. 所有者投入资本																					
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他		-262.21							-439,554.40	-439,816.61		15,363,980.00							11,126,020.00	26,490,000.00	

												0							0	0
(四) 利润分配														373,937.81		-373,937.81			-30,900,559.26	-30,900,559.26
1. 提取盈余公积														373,937.81		-373,937.81				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																			-30,900,559.26	-30,900,559.26
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				-23,782.60				20,793.40	-2,989.20					-4,491,083.43					-5,927,204.12	-10,418,287.55
1. 本期提取				7,284,987.80				2,532,490.79	9,817,478.59					9,442,250.38					4,984,402.84	14,426,653.22
2. 本期使用				7,308,770.40				2,511,697.39	9,820,467.79					13,933,333.81					10,911,606.96	24,844,940.77
四、本期期末余额	464,145,765.00	814,939,976.51		2,802,291.31	168,950,288.04		391,161,167.16	433,364,512.38	2,275,364.00	464,145,765.00	818,070,292.29		2,826,073.91	168,950,288.04		362,328,703.32		427,091,900.47	2,243,413.02	3.03

公司法定代表人：张忠华

会计机构的负责人：张道红

会计主管人员：种道乾

3. 其他										12,050,000.00						12,050,000.00	
(四) 利润分配													373,937.81			-373,937.81	
1. 提取盈余公积													373,937.81			-373,937.81	
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				-32,459.12				-32,459.12					-2,944,949.79			-2,944,949.79	
1. 本期提取				6,228,248.46				6,228,248.46					7,738,268.77			7,738,268.77	
2. 本期使用				6,260,707.58				6,260,707.58					10,683,218.56			10,683,218.56	
四、本期期末余额	464,145,765.00	811,626,258.72		663,970.29	168,950,288.04		350,917,211.03	1,796,303,493.08	464,145,765.00	814,756,312.29			696,429.41	168,950,288.04		322,944,116.24	1,771,492,910.98

公司法定代表人：张忠华

会计机构的负责人：张道红

会计主管人员：种道乾

湖北三环科技股份有限公司 财务报表附注

2010 年 1 月 1 日—2010 年 06 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司简介

湖北三环科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经湖北省工商行政管理局注册登记, 企业法人营业执照注册号: 4200001100020。

住 所: 湖北省应城市东马坊团结大道 26 号

法定代表人: 张忠华

注册资本: (人民币) 肆亿陆仟肆佰壹拾肆万伍仟柒佰陆拾伍元整

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

(二) 历史沿革

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

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

股本为 26,498.216 万股。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、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。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

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

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，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，按照系统合理方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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，与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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，按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、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；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

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。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量确定；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率合理确定。折现率为持有资产所要求的必要报酬率。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当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) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准：一般指单项超过 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，应当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) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：对单项金额不重大但组合信用风险较大的应收账款，公司确定该组合的依据为有明显特征表明该款项难以收回，账龄三年以上的应收款项。

根据信用风险特征组合确定应收款项坏账准备的计提方法：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提坏账准备。

(3) 账龄分析法

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

11. 存货

(1) 存货的分类

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

低值易耗品和包装物领用时按一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：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. 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。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

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；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

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

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

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

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；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

(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将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公

允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

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

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：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：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时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- 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。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程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。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后金额确定；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加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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

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

- （1）公司土地使用权在土地使用期限内采用直线法摊销；
- （2）公司采矿权采用工作量法摊销；
- （3）公司商标权使用寿命不确定，故不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，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。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形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。

(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。

18. 长期待摊费用

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

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的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

按照履行相关现实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，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

20. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

(2) 以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(5) 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

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。

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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A、与合同相关的经济利益很可能流入；

B、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C、固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同的完工进度。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

22. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助类型主要有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。

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

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

公司无租赁业务。

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《高危行业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知（财企[2006]478号文）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

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

公司所属煤矿企业计提煤炭生产安全费、煤矿维简费等依据所在地主管部门的标准。

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

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

报告期内，公司无会计政策变更事项。

(2) 主要会计估计变更说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

28. 前期会计差错更正

报告期内，公司无前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

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

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

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

2、所得税

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

本公司及其他子公司所得税的适用税率为25%。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆鼎宽商贸有限公司	二级子公司	重庆市万州区龙都大道	商贸	1,000.00 万元	销售化肥、氯化铵、纯碱、仓储服务	1,000.00 万元		100.00	100.00	是			
湖北宣化置业有限责任公司	二级子公司	宜昌市沿江大道	房地产	5,000.00 万元	房地产开发、经营	5,000.00 万元		100.00	100.00	是			
湖北双环科技(重庆)碱业投资有限公司	二级子公司	重庆市万州区龙都大道	投资	21,000.00 万元	纯碱、烧碱、合成氨投资及生产、销售	10,710.00 万元		51.00	51.00	是	12,115.55 万元		
重庆鼎豪商贸有限公司	四级子公司	重庆市万州区龙都大道	商贸	500.00 万元	贸易、销售	500.00 万元		100.00%	100.00	是			
重庆鼎尚物流有限公司	四级子公司	重庆市万州区龙都大道	货运	500.00 万元	贸易、销售、物流	500.00 万元		100.00	100.00	是			
中卫海鑫化工有限公司	四级子公司	中卫市迎水桥镇	工业	6,000.00 万元	化肥、化工产品制造、销售	6,000.00 万元		100.00	100.00	是			

注：本期收购重庆市鼎豪商贸有限公司少数股东 10%股权，收购价款 50 万元，已办理工商股东登记手续。

(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
重庆宣化化工有限公司	三级子公司	重庆市万州区龙都大道	工业	42,000.00 万元	生产、销售联碱、液氨、硫磺。销售化肥、货物进出口	25,682.00 万元		45.00	45.00	是	26,257.21 万元		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山西裕丰沁裕煤业有限公司	二级子公司	沁水县龙港镇杏园社区	采掘	1,050.00 万元	煤炭企业投资；经销：建材、生铁、铸件、矿山机电	9,180.00 万元		51.00	51.00	是	4,963.69 万元		

2. 本期新纳入合并范围的主体和本期不纳入合并范围的主体

(1) 本期新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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北宜化置业有限责任公司	二级子公司	宜昌市沿江大道	房地产	5,000.00 万元	房地产开发、经营	5,000.00 万元		100.00	100.00	是			

注：公司 2010 年 3 月 11 日出资 5,000.00 万元在湖北省宜昌市设立湖北宜化置业有限责任公司，公司持股比例 100% 主要从事房地产开发、经营。

(2) 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
重庆宜化矿业有限公司		

注：2010 年 4 月 6 日重庆宜化化工有限公司将其持有的重庆矿业 60% 股权转让给重庆黑金实业有限公司，转让价款 800 万元。

3. 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

公司名称	表决权比例	纳入合并范围的原因
重庆宜化化工有限公司	45%	子公司湖北双环科技(重庆)碱业投资有限公司持有重庆宜化化工有限公司 45% 股权，董事会成员均由本公司委派，其董事长、总经理等关键管理人员也均由本公司委派，对其拥有实际控制权，故将其纳入合并范围。

4. 本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

公司名称	表决权比例	未纳入合并范围的原因
湖北双环科技发展有限公司	51.00%	公司持有湖北双环科技发展有限公司 51% 股权，由于公司实际控制人于 2006 年度发生变化，公司对其无实际控制权。为集中力量搞好主业，公司决定采取出售持有的湖北双环科技发展有限公司 51% 的股权以及其他合法形式退出该公司。并于 2007 年第一次临时董事会决议通过了关于退出湖北双环科技发展有限公司的议案，公司六届七次董事会再次通过决议退出湖北双环科技发展有限公司，故本期未将其纳入合并范围。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	1,246,860.50	—	—	554,169.21
其中：人民币	—	—	1,246,860.50	—	—	554,169.21
银行存款：	—	—	175,870,861.02	—	—	198,588,849.73
其中：人民币	—	—	175,870,861.02	—	—	198,588,082.18
美元	69,682.41	6.7909	473,206.28	112.41	6.8282	767.55
其他货币资金：	—	—	55,800,000.00	—	—	14,500,000.00
其中：人民币	—	—	55,800,000.00	—	—	14,500,000.00

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合 计	—	—	233,390,927.80	—	—	213,643,018.94

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	55,800,000.00	14,500,000.00
合 计	55,800,000.00	14,500,000.00

注：银行承兑汇票保证金中 24,400,000.00 元期末尚未开出银行承兑汇票。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	208,976,167.95	69,159,761.74
商业承兑汇票		
合 计	208,976,167.95	69,159,761.74

(2) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中化化肥有限公司	2010.05.26	2010.11.26	5,800,000.00	
南京舜业金属材料有限公司	2010.04.26	2010.10.26	5,000,000.00	
淮北佳源物资有限公司	2010.05.12	2010.11.12	4,500,000.00	
无锡市太平洋化肥有限公司	2010.03.02	2010.09.02	3,000,000.00	
日照钢铁瓦钢有限公司	2010.05.25	2010.11.25	3,000,000.00	
合 计			21,300,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	32,173,032.06	10.37	321,730.32	1
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	45,548,357.59	14.67	22,213,984.43	30-50
其他不重大应收账款	232,675,392.14	74.96	2,620,648.36	1-5
合 计	310,396,781.79	100.00	25,156,363.11	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	25,898,066.50	11.26	258,980.67	

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
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	45,298,077.34	19.70	22,483,845.22	30-50
其他不重大应收账款	158,757,597.10	69.04	1,938,598.79	1-5
合 计	229,953,740.94	100.00	24,681,424.68	

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 1,000.00 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(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		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	261,598,344.44	84.28	2,615,983.44	1	167,654,734.14	72.91	1,676,547.35	1
1 至 2 年	2,830,437.80	0.91	174,913.14	3	16,450,717.95	7.15	493,521.53	3
2 至 3 年	419,641.96	0.14	151,482.10	5	550,211.51	0.24	27,510.58	5
3 年以上	45,548,357.59	14.67	22,213,984.43	30-50	45,298,077.34	19.70	22,483,845.22	30-50
合 计	310,396,781.79	100.00	25,156,363.11		229,953,740.94	100.00	24,681,424.68	

(3) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湖北兴发化工集团股份有限公司	非关联方	12,291,538.27	1 年内	3.96
蚌埠市博瀚天然碱销售有限公司	非关联方	10,148,847.00	1 年内	3.27
河南景兰肥业有限公司	非关联方	9,848,540.00	1 年内	3.17
宜昌兴发贸易有限公司	非关联方	9,037,840.60	1 年内	2.91
SINO CHEMICAL AND MACHINERY	非关联方	7,944,410.21	1 年内	2.56
合 计	—	49,271,176.08	—	15.87

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	3,068,268.50	6.7909	20,836,304.56	554,786.61	6.8282	3,788,193.93
合 计	—	—	20,836,304.56	—	—	3,788,193.93

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	325,543,137.09	94.91	217,859,056.01	91.68
1 至 2 年	15,746,554.32	4.59	19,772,490.89	8.32
2 至 3 年	1,700,942.98	0.5	-	-
合 计	342,990,634.39	100.00	237,631,546.90	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
宜昌市城市建设投资开发有限公司	非关联方	141,440,000.00	41.24	一年内	土地款
应城市长星商贸有限公司	非关联方	43,154,635.03	12.58	一年内	煤炭款
重庆索特盐化股份有限公司	非关联方	22,552,026.07	6.58	一年内	盐等材料款
宜昌富力热电有限公司	非关联方	17,000,000.00	4.96	一年内	煤炭款
济源市梨林汇源物资经营部	非关联方	6,000,000.00	1.75	一年内	煤炭款
合 计	—	230,146,661.10	67.10	—	—

注：2010 年 6 月 12 日公司子公司重庆宜化化工有限公司与湖北大江化工集团有限公司签订股权转让协议，收购其持有的重庆索特盐化股份有限公司 99.9868% 的股权，截止 2010 年 6 月 30 日，收购事宜正在办理中。

(3) 一年以上预付款主要系未办理结算款项。

5. 应收股利

项 目	年初余额	期末余额
湖北三环科技发展有限公司	9,725,700.00	9,725,700.00
合 计	9,725,700.00	9,725,700.00

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	48,436,164.33	59.82	1,697,172.15	1-5
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,782,884.33	8.38	2,757,046.39	30-50
其他不重大其他应收款	25,750,156.75	31.80	372,393.16	1-5
合 计	80,969,205.41		4,826,611.70	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	30,000,000.00	54.10	900,000.00	3
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,653,164.70	12.00	2,554,553.21	30-50

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其他不重大其他应收款	18,795,281.44	33.90	598,448.89	1-5
合 计	55,448,446.14	100.00	4,053,002.10	

注：单项金额重大的其他应收账款指单笔金额为 1,000.00 万元以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过 3 年以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄列示如下

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	23,350,522.38	28.84	233,505.22	1	2,273,688.62	4.10	22,736.89	1
1 至 2 年	35,286,492.37	43.58	1,058,594.77	3	42,518,381.78	76.68	1,275,551.45	3
2 至 3 年	15,549,306.33	19.20	777,465.3165	5	4,003,211.04	7.22	200,160.55	5
3 年以上	6,782,884.33	8.38	2,757,046.39	30-50	6,653,164.70	12.00	2,554,553.21	30-50
合 计	80,969,205.41		4,826,611.70		55,448,446.14	100.00	4,053,002.10	

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

(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(%)	款项性质
重庆宜化矿业有限公司	非关联方	48,436,164.33	1-3 年	59.82	往来款
应城市双兴装卸有限公司	非关联方	2,934,180.06	1-2 年	3.62	代垫装卸费
应城市民兴电力开发有限责任公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	1.24	工程款
重庆市万州区安全生产监督管理局	非关联方	600,000.00	1-2 年	0.74	风险抵押金
尹伟	非关联方	544,782.75	1-2 年	0.67	个人借款
合 计	—	53,515,127.14	—	66.09	

注：本期其他应收款增加系转让重庆宜化矿业有限公司全部股权，该公司不再纳入合并范围，原为其预付的工程款和采矿权款从预付账款转入其他应收款所致。

7. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	262,034,940.59		262,034,940.59	238,981,512.19		238,981,512.19
包装物	2,294,850.63		2,294,850.63	1,540,509.26		1,540,509.26
低值易耗品	416,604.41		416,604.41	435,961.86		435,961.86
产成品	301,398,098.58	10,236,685.79	291,161,412.79	116,709,140.54	56,317.02	116,652,823.52
合 计	566,144,494.21	10,236,685.79	555,907,808.42	357,667,123.85	56,317.02	357,610,806.83

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料					
包装物					
低值易耗品					
产成品	56,317.02	10,236,685.79		56,317.02	10,236,685.79
合 计	56,317.02	10,236,685.79		56,317.02	10,236,685.79

(3) 存货跌价准备情况说明如下

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

8. 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下

项 目	期末公允价值	年初公允价值
湖北宜化化工股份有限公司	6,175,281.84	10,348,686.60
合 计	6,175,281.84	10,348,686.60

注：公司持有湖北宜化化工股份有限公司 484,716 股有限售条件的流通股，湖北宜化化工股份有限公司 2010 年 6 月最后一个交易日收盘价 12.74 元，期末可供出售金融资产公允价值为 6,175,281.84 元。

9. 持有至到期投资

项 目	期末余额	年初余额
债券投资		1,100,000.00
合 计		1,100,000.00

注：期末债券投资系国家电力债券，本期收回 1,100,000.00 元。

10. 长期股权投资

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
葛洲坝金三环水泥有限公司	成本法	500,000.00	2,917,437.24	0	2,917,437.24	15.00	15.00				
北京宜化贸易有限公司	权益法	4,900,000.00	5,410,582.11	239,532.75	5,650,114.86	49.00	49.00				
湖北三环科技发展有限公司	权益法	25,500,000.00	17,432,208.27	-36,080.02	17,396,128.25	51.00	51.00				

深圳双 环灵顿 科技发 展有限 公司	权益 法	40,000,000.00	43,673,653.29	182,924.74	43,856,578.03	40.00	40.00			
武汉东 太信息 产业有 限公司	权益 法	7,393,100.00	3,824,983.10	-43,168.46	3,781,814.64	20.47	20.47			
合 计	—	78,293,100.00	73,258,864.01	343,209.02	73,602,073.02	—	—	—		

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	5,066,872,594.16	1,427,629.05	1,458,637.08	5,066,841,586.13
房屋及建筑物	975,910,728.53	31,241,953.39	621,337.08	1,006,531,344.84
机器设备	4,079,592,455.40	-32,965,045.36	13,755.00	4,046,613,655.04
运输工具	8,356,382.85	2,824,116.68	655,585.00	10,524,914.53
其他	3,013,027.38	326,604.34	167,960.00	3,171,671.72
二、累计折旧合计	1,353,342,891.12	134,627,193.13	229,548.95	1,487,740,535.30
房屋及建筑物	219,083,107.48	17,322,660.95	109,238.94	236,296,529.49
机器设备	1,132,002,262.83	116,890,936.95	1,475.78	1,248,891,724.00
运输工具	1,501,064.33	413,595.23	100,113.38	1,814,546.18
其他	756,456.48		18,720.85	737,735.63
三、固定资产减值准备累计金额合计	954,900.19			954,900.19
房屋及建筑物				
机器设备	954,900.19			954,900.19
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	3,712,574,802.85			3,578,146,150.64
房屋及建筑物	756,827,621.05			770,234,815.35
机器设备	2,946,635,292.38			2,796,767,030.85
运输工具	6,855,318.52			8,710,368.35
其他	2,256,570.90			2,433,936.09

注：(1) 本期折旧额为 134,627,193.13 元。

(2) 本期重庆宜化根据工程结算情况调整固定资产分类，累计减少机器设备原值 34,260,352.89 元，增加房屋及建筑物等资产价值。

12. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巫山煤矿施工项目				6,521,110.54		6,521,110.54
沁县煤矿施工项目	20,806,241.80		20,806,241.80	20,523,512.86		20,523,512.86
更新改造项目及其他	35,560,342.56		35,560,342.56	11,317,148.77		11,317,148.77
合 计	56,366,584.36		56,366,584.36	38,361,772.17		38,361,772.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
巫山煤矿施工项目		6,521,110.54			6,521,110.54							自筹
沁县煤矿施工项目		20,523,512.86	282,728.94			20,806,241.80						自筹
更新改造项目及其他		11,317,148.77	24,243,193.79			35,560,342.56						自筹
合计		38,361,772.17	24,525,922.73		6,521,110.54	56,366,584.36	—	—				—

注：(1) 本期在建工程减少 6,521,110.54 元系转让下属合并公司重庆宜化矿业有限公司全部股权，不纳入合并范围所致。

(2) 本期不存在计提在建工程减值准备之情形。

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	394,777,641.78		30,252,302.70	364,525,339.08
土地使用权	152,729,700.38		252,302.70	152,477,397.68
商标权	71,290,000.00			71,290,000.00
采矿权	170,757,941.40		30,000,000.00	140,757,941.40
二、累计摊销额合计	17,101,047.56	1,912,443.74		19,013,491.30
土地使用权	15,936,618.44	1,912,443.74		17,849,062.18
商标权				
采矿权	1,164,429.12			1,164,429.12
三、无形资产账面净值合计	377,676,594.22			345,511,847.78
土地使用权	136,793,081.94			134,628,335.50
商标权	71,290,000.00			71,290,000.00
采矿权	169,593,512.28			139,593,512.28
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	377,676,594.22			345,511,847.78
土地使用权	136,793,081.94			134,628,335.50
商标权	71,290,000.00			71,290,000.00
采矿权	169,593,512.28			139,593,512.28

注：(1) 无形资产减少 30,000,000.00 元系原下属合并公司重庆宜化矿业有限公司采矿权，本期转让重庆宜化矿业全部股权，不纳入合并范围所致。

(2) 本期摊销额为 1,912,443.74 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	期末余额	期末减值准备
山西裕丰沁裕煤业有限公司	37,030,500.65			37,030,500.65	
合 计	37,030,500.65			37,030,500.65	

15. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
触媒（催化剂）	5,294,794.22	947,692.31	4,756,745.81		1,485,740.72
合 计	5,294,794.22	947,692.31	4,756,745.81		1,485,740.72

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,316,051.78	7,300,700.87
政府补助	2,125,000.00	2,125,000.00
小 计	11,441,051.78	9,425,700.87
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,293,820.40	2,337,171.59
小 计	1,293,820.40	2,337,171.59

17. 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	28,734,426.78	1,257,165.13		8,617.10	29,982,974.81
二、存货跌价准备	56,317.02	10,236,685.79		56,317.02	10,236,685.79
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	954,900.19				954,900.19
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	29,745,643.99	11,493,850.92		64,934.12	41,174,560.79

注：本期坏账准备转销 8,617.10 元系原孙公司控股子公司重庆宜化矿业有限公司其他应收款坏账余额，本期转让重庆宜化矿业全部股权，不纳入合并范围所致。

18. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
机器设备	2,256,425,625.52	用于抵押借款
房屋建筑物	191,001,660.56	用于抵押借款
土地使用权	65,810,811.52	用于抵押借款
合 计	2,513,238,097.60	

19. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款（注 1）	514,000,000.00	384,000,000.00
保证借款（注 2）	630,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	50,000,000.00
合 计	1,164,000,000.00	714,000,000.00

注：（1）抵押借款的抵押物为房产、土地使用权及机器设备（详见附注五、18）；

（2）保证借款系湖北宜化集团有限责任公司和湖北三环化工集团有限公司为本公司及子公司担保（详见附注六、4（2））。

20. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	78,000,000.00	24,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	78,000,000.00	24,000,000.00

21. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	407,230,519.03	94.66	471,075,559.75	97.17
1 至 2 年	13,151,751.76	3.06	10,578,929.42	2.18
2 至 3 年	9,835,825.86	2.29	3,140,665.90	0.65
合 计	430,218,096.65	100.00	484,795,155.07	100.00

(2) 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款项。

单 位	期末余额 (元)	备 注
湖北三环化工集团有限公司	10,859,655.33	
合 计	10,859,655.33	

(3) 无账龄超过一年的大额应付账款。

22. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	214,247,780.54	90.08	210,730,212.66	97.58
1 至 2 年	16,203,747.86	6.81	919,798.46	0.43
2 至 3 年	3,334,292.13	1.40	1,610,386.63	0.75
3 年以上	4,054,704.12	1.70	2,692,449.47	1.24
合 计	237,840,524.65	100.00	215,952,847.22	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 期末无超过一年的大额预收账款。

(4) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	86,870.92	6.7909	589,931.73	146,073.66	6.8282	997,420.17
合 计	86,870.92		589,931.73	146,073.66		997,420.17

23. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	964,998.38	31,588,847.83	31,719,395.25	834,450.96
职工福利费	132,036.28	3,037,221.95	3,167,052.83	2,205.40
社会保险费	17,279,885.41	9,388,516.66	20,240,204.73	6,428,197.34
住房公积金	13,060,121.98	1,842,588.06	6,616,461.35	8,286,248.69
工会经费和职工教育经费	16,607.17	695,312.24	23,762.52	688,156.89
非货币性福利		264,426.41	264,426.41	
因解除劳动关系给予的补偿				
其他	32,496.50		32,496.50	
其中：以现金结算的股份				
合 计	31,486,145.72	46,816,913.15	62,063,799.59	16,239,259.28

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的金额；工会经费和职工教育经费余额为 688,156.89 元。

24. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-4,846,095.12	-3,964,208.20	
营业税	-91,763.14	-96,561.08	

税 种	期末余额	年初余额	备注
资源税	3,037,623.95	2,987,923.45	
城建税	2,137,942.33	2,275,058.14	
企业所得税	-71,918,625.04	-64,476,210.47	
契税	3,026,972.00	3,026,972.00	
房产税	593,240.25	607,521.19	
土地使用税	272,491.25	39,521.99	
印花税	159,498.38	168,267.71	
教育发展税	6,325,779.44	6,324,413.62	
教育费附加	4,541,800.93	3,725,113.40	
堤防费	4,805,334.73	4,804,982.01	
其他	59,002.59	111,316.92	
合 计	-51,896,797.45	-44,465,889.32	

25. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
武汉钢铁(集团)有限公司	182,000.00	182,000.00
广西壮族自治区南宁平板玻璃厂	104,000.00	104,000.00
武汉达阳物资开发有限责任公司	91,000.00	91,000.00
湖北原宜经济发展集团股份公司	207,250.00	207,250.00
浙江省萧山化工总厂	45,500.00	45,500.00
广州市越秀区一德化工公司	14,365.00	14,365.00
湖北省化工总公司	174,625.00	174,625.00
合 计	818,740.00	818,740.00

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,031,210.13	28.60	28,427,616.81	26.25
1 至 2 年	15,888,873.79	14.19	18,460,696.52	17.05
2 至 3 年	61,616,619.08	55.02	60,309,804.68	55.70
3 年以上	2,452,828.81	2.19	1,078,692.98	1.00
合 计	111,989,531.81	100.00	108,276,810.99	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款, 主要系应付煤炭资源价款及保证金。

(4) 金额较大的其他应付款说明。

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
山西沁水县财政局	50,450,000.00	煤炭资源价款
山西国鑫煤矿管理有限公司	10,000,000.00	保证金
合 计	60,450,000.00	—

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		60,000,000.00
合 计		60,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款		
信用借款		60,000,000.00
合 计		60,000,000.00

28. 长期借款

(1) 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
保证且抵押（注 1）	425,000,000.00	940,000,000.00
保证借款（注 2）	1,107,280,000.00	607,280,000.00
信用借款		
合 计	1,532,280,000.00	1,547,280,000.00

注：（1）保证且抵押借款中，425,000,000.00 元为湖北宜化集团有限公司为本公司担保，本公司以机器设备、房屋建筑物和土地使用权做抵押担保。（详见附注五、18）

（2）保证借款系湖北三环化工集团有限、湖北宜化集团有限责任公司及湖北宜化化工股份有限公司为本公司及子公司担保。（详见附注六、4（2））

(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
中国银行股份有限公司孝感分行	2008.06.20	2013.06.20	人民币	5.76		180,000,000.00
中国银行重庆万州分行	2009.02.26	2014.02.20	人民币	5.40		175,000,000.00
中国农业银行股份有限公司应城市支行	2009.01.06	2014.01.05	人民币	5.8176		100,000,000.00
中国农业银行宜都市支行	2007.03.14	2013.3.13	人民币	5.94		100,000,000.00
中国农业银行宜都市支行	2007.03.29	2013.3.28	人民币	5.94		100,000,000.00
合 计	—	—		—	—	655,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	年初余额	
					外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司孝感分行	2008.06.20	2013.06.20	人民币	5.76		180,000,000.00
中国银行重庆万州分行	2009.02.26	2014.02.20	人民币	5.40		175,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司应城市支行	2009.01.06	2014.01.05	人民币	5.8176		100,000,000.00
中国农业银行宜都市支行	2007.03.14	2013.3.13	人民币	5.94		100,000,000.00
中国农业银行宜都市支行	2007.03.29	2013.3.28	人民币	5.94		100,000,000.00
合 计	—	—		—	—	655,000,000.00

29. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
净化系统改造改造项目(注1)	8,500,000.00			8,500,000.00
合成氨系统性节能优化改造项目(注2)		4,370,000.00		4,370,000.00
合 计	8,500,000.00	4,370,000.00		12,870,000.00

注：(1) 根据湖北省发展和改革委员会“鄂发改环资(2007)130号”文《省发展改革委转发国家发展改革委办公厅关于第二批资源节约和环境保护国债复函的通知》，拨付公司年产20万吨合成氨原料油改煤配套净化系统改造项目。

(2) 根据湖北省财政厅和科技厅“鄂财建发(2009)240号”文《财政部关于清算2007年和2008年节能技术改造财政奖励资金的通知》，拨付公司壳牌煤气化合成氨系统性节能优化改造项目。

30. 其他非流动负债

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

注：其他非流动负债均系收到的“油改煤”项目的国债转贷资金。

31. 股本

项 目	期初数		本期变动(+、-)					期末数	
	数量 (元)	比例 (%)	发行新股 (元)	送股 (元)	公积金转股 (元)	其他 (元)	小计 (元)	数量 (元)	比例 (%)
一 有限售条件股份	62,405	0.01				-60,000	-60,000	2,405	0.005
1 国家持股									
2 国有法人持股		-							-
3 其他内资持股						-60,000	-60,000	2,405	0.005
其中：境内法人持股		-							-
境内自然人持股	62,405	0.01				-60,000	-60,000	2,405	0.005
二 无限售条件流通股份	464,083,360	99.99				60,000	60,000	464,143,360	99.995
1 人民币普通股	464,083,360	99.99				60,000	60,000	464,143,360	99.995
三 股份总数	464,145,765	100.00					-	464,145,765	100.00

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
股本溢价	759,648,759.89			759,648,759.89
股权投资准备	20,495.94			20,495.94
其他资本公积	58,401,036.46		-3,130,315.78	55,270,720.68
合 计	818,070,292.29		-3,130,315.78	814,939,976.51

注：其他资本公积本期增加中的-3,130,315.78 元系可供出售金融资产公允价值变动影响详见注释五、8；

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	2,826,073.91	7,284,987.80	7,308,770.40	2,802,291.31
合 计	2,826,073.91	7,284,987.80	7,308,770.40	2,802,291.31

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	133,303,425.00			133,303,425.00
任意盈余公积	35,646,863.04			35,646,863.04
合 计	168,950,288.04			168,950,288.04

35. 未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	362,328,703.32	—
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	362,328,703.32	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,832,463.84	—
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		
期末未分配利润	391,161,167.16	

36. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,596,025,221.45	1,467,046,923.30
其他业务收入	30,336,680.75	18,943,640.69
营业收入合计	1,626,361,902.20	1,485,990,563.99

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,286,992,456.08	1,274,982,610.74
其他业务成本	11,833,185.09	10,710,921.11
营业成本合计	1,298,825,641.17	1,285,693,531.85

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
联碱及其他化工产品	1,596,025,221.45	1,286,992,456.08	1,467,046,923.30	1,274,982,610.74
合 计	1,596,025,221.45	1,286,992,456.08	1,467,046,923.30	1,274,982,610.74

(4) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
湖北省	414,397,159.57	334,158,891.11	220,057,038.49	191,247,391.61
湖南省	181,617,675.69	146,451,682.19	132,034,223.10	114,748,434.97
两广地区	243,869,622.57	196,650,002.96	278,738,915.43	242,246,696.04
云贵川地区	263,758,336.93	212,687,735.32	264,068,446.19	229,496,869.93
江浙地区	236,425,820.90	190,647,518.49	205,386,569.26	178,497,565.50
其他地区	255,956,605.80	206,396,626.01	366,761,730.83	318,745,652.69
合 计	1,596,025,221.45	1,286,992,456.08	1,467,046,923.30	1,274,982,610.74

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
福建省三明市神舟物资有限公司	47,278,185.20	2.91
安徽长江能源发展有限责任公司	46,462,602.16	2.86
中化化肥有限公司	33,515,863.78	2.06
明达玻璃(武汉)有限公司	23,501,299.11	1.45
蚌埠市博瀚天然碱销售有限公司	22,116,050.00	1.36
合 计	172,874,000.25	10.64

37. 财务费用

项 目	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
利息支出	70,659,351.28	48,448,171.58
减：利息收入	1,252,777.42	885,171.48
手续费及其他	1,142,398.5	1,051,763.40
合 计	70,548,972.35	48,614,763.50

38. 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		250,580.25
权益法核算的长期股权投资收益	343,209.02	-129,556.83
处置长期股权投资产生的投资收益	2,282,213.93	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		109,407.40
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	2,625,422.95	230,430.82

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
葛洲坝金三环水泥有限公司		250,580.25	
合 计		250,580.25	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖北三环科技发展有限公司	-36,080.02	470,539.26	
深圳三环灵顿科技发展有限公司	182,924.74	-539,705.84	
武汉东太信息产业有限公司	-43,168.46	-60,390.25	
北京宣化贸易有限公司	239,532.76		
合 计	343,209.02	-129,556.83	

(4) 投资收益的说明

本期处置子公司重庆宣化矿业有限公司转让价款 800 万元，公司长期股权投资成本 800 万元，因转让后不再将其纳入合并范围，原合并报表长期股权投资损益调整-2,282,213.93 元，在本期确认投资收益。

39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,257,165.13	190,026.90
二、存货跌价损失	10,236,685.79	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十四、其他		
合 计	11,493,850.92	190,026.90

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)
政府补助	21,936,214.00	3,142,340.00
债务重组利得	7,339,586.43	6,245,670.77
罚款收入		1,231,451.09
其 他	214,292.66	294,956.63
合 计	29,490,093.09	10,914,418.49

注：营业外收入其他主要系与供应商达成协议，打折支付后而获得的收入。

(2) 政府补助明细如下

项目	本期发生额	说明
万州区财政局节能减排资金	108,000.00	重庆万州财政局万州预字 0003 号文
万州财政局出口企业技改项目资金	50,000.00	
收财政局电力扶持专项资金	2,000,000.00	重庆万州财政局:万州经信能源[2010]3 号文
万州失业保险基金管理委员会稳岗补贴	22,008.00	重庆万州职工失业保险基金管理办公室文件
财政局 09 年重点企业贴息	300,000.00	
万州区职工失业保险基金管理办公室稳岗补贴	118,056.00	重庆万州职工失业保险基金管理办公室:万州区困难企业稳定岗位和待岗补贴划款通知书(存根)
万州财政局库区产业发展基金	18,000,000.00	重庆万州财政局万州发改投【2010】51 号文
中卫市财政局支持企业发展资	438,150.00	
环保专项资金	800,000.00	
湖北省经贸协调发展促进资金	100,000.00	
合 计	21,936,214.00	

41. 营业外支出

项 目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)
非流动资产处置损失		201,008.00
债务重组损失		
公益性捐赠	250,000.00	470,000.00
其 他	40,386.52	980,567.40
合 计	290,386.52	1,651,575.40

42. 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	557,585.43	
递延所得税调整	-2,015,350.91	
其中：递延所得税资产	-2,015,350.91	
递延所得税负债		
合 计	-1,457,765.48	

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	28,832,463.84	-19,752,675.68
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	17,822,992.72	-27,383,160.20
期初股份总数	S0	464,145,765.00	464,145,765.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告月份数	M0		
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	464,145,765.00	464,145,765.00
基本每股收益(I)		0.062	-0.043
基本每股收益(II)		0.062	-0.043
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	28,832,463.84	-19,752,675.68
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	17,822,992.72	-27,383,160.20
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.062	-0.043
稀释每股收益(II)		0.062	-0.043

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+$ 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。

44. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-4,173,404.76	1,803,143.52
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,043,351.19	450,785.88
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-3,130,053.57	2,253,929.40
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-3,130,053.57	2,253,929.40
合 计	-3,130,053.57	2,253,929.40

45. 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	21,936,214.00	9,162,942.00

项 目	本期金额	上期金额
其他	57,147.98	21,381,270.83
合 计	21,993,361.98	30,544,212.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运输费	83,257,224.47	79,897,520.10
盐资源占用费	13,901,17.46	11,240,348.80
业务招待费	1,956,021.97	2,114,628.85
差旅费	1,214,199.45	1,529,529.79
中介机构费	1,765,194.44	1,060,000.00
其他	13,615,641.10	14,929,622.30
合 计	115,709,398.89	110,771,649.84

46. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,523,836.75	-23,418,029.92
加：资产减值准备	11,493,850.92	190,026.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,517,954.19	117,721,353.84
无形资产摊销	1,912,443.74	1,602,248.18
长期待摊费用摊销	9,205,641.37	201,666.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-526,361.69	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	69,515,433.88	48,684,725.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,625,422.95	240,108.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	377,742.01	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,043,351.19	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-198,297,001.59	-113,158,039.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-309,140,725.34	-158,019,969.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,389,038.64	279,259,845.99
其他		747,815.71
经营活动产生的现金流量净额	-241,696,921.26	154,051,752.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	233,390,927.80	286,434,478.13
减：现金的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
	213,643,018.94	234,497,310.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,747,908.86	51,937,167.27

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上年同期数
一、现金		
其中：库存现金	1,246,860.50	245,481.81
可随时用于支付的银行存款	175,870,861.02	117,038,996.32
可随时用于支付的其他货币资金	55,800,000.00	169,150,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	233,390,927.80	286,434,478.13

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

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

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆鼎宽商贸有限公司	控股子公司	有限公司	重庆市万州区龙都大道	瞿道兵	商贸	1,000.00 万元	100.00	100.00	67613994-2
山西裕丰沁裕煤业有限公司	控股子公司	有限公司	沁水县龙港镇杏园社区	杨玉平	采掘	1,050.00 万元	51.00	51.00	78853603-7
湖北三环科技(重庆)碱业投资有限公司	控股子公司	有限公司	重庆市万州区龙都大道	刘晓	投资	21,000.00 万元	51.00	51.00	67335878-7
湖北宜化置业有限责任公司	控股子公司		湖北省宜昌市沿江大道	许本华	房地产开发、经营	5,000.00 万元	100.00	100.00	55067306-6
重庆宜化化工有限公司	子公司之子公司	有限公司	重庆市万州区龙都大道	李元海	工业	42,000.00 万元	45.00	45.00	79351925-8
重庆鼎豪商贸有限公司	子公司之子公司	有限公司	重庆市万州区龙都大道	李元海	商贸	500.00 万元	90.00	90.00	68146732-6
重庆鼎尚物流有限公司	子公司之子公司	有限公司	重庆市万州区龙都大道	李元海	货运	500.00 万元	100.00	100.00	68148855-7
中卫海鑫化工有限公司	子公司之子公司	有限公司	中卫市迎水桥镇	袁运国	投资	6,000.00 万元	100.00	100.00	67042020-7

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
湖北宜化化工股份有限公司	同受宜化集团控制	17912037-8

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京宜化贸易有限公司	同受宜化集团控制、联营企业	68045259-5
湖北三环机械工程有限公司	同受三环集团控制	70709662-4
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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
湖北三环化工集团有限公司	销售商品	销售蒸汽	7,812,570.65	91.50	市场价格
湖北宜化化工股份有限公司	销售商品	联碱产品	1,947,797.85	0.81	市场价格
北京宜化贸易有限公司	销售商品	联碱产品	29,609,832.06	1.37	市场价格
湖北三环化工集团有限公司	采购货物	采购半水煤气	71,431,258.64	100.00	市场价格
湖北宜化化工股份有限公司	采购货物	化工原料	3,106,946.07	0.02	市场价格
北京宜化贸易有限公司	采购货物	化工原料及配件	18,662,851.41	74.49	市场价格
合 计			138,230,905.29		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上年同期数		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
湖北三环化工集团有限公司	销售商品	销售蒸汽	5,140,073.38	78.00	市场价格
湖北宜化化工股份有限公司	销售商品	销售纯碱	5,386,645.67	0.04	市场价格
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	销售商品	机器设备配件	139,022.22	0.01	市场价格
湖北三环化工集团有限公司	销售材料	维修材料	387,976.16	0.02	市场价格
湖北三环化工集团有限公司	采购货物	采购半水煤气	48,628,167.72	100.00	市场价格
湖北宜化化工股份有限公司	采购货物	化工原料	1,332,373.14	0.16	市场价格
北京宜化贸易有限公司	采购货物	机器设备配件	53,346,629.89	6.04	市场价格
合 计			114,360,888.18		

(2) 关联方担保情况

- a、本公司为湖北宜化化工股份有限公司子公司内蒙宜化化工有限公司借款 70,000.00 万元提供担保；
- b、本公司为湖北宜化化工股份有限公司发行 70,000.00 万元的公司债券提供连带责任保证担保；
- c、湖北宜化化工股份有限公司为本公司为公司的借款提供担保，担保金额为 54,000.00 万元。
- d、湖北三环集团有限公司为本公司借款 13,000.00 万元提供担保；

(3) 公司向湖北三环化工集团有限公司支付的其他费用

项 目	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
盐资源占用费	13,901,117.46	11,240,348.80

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预付账款	湖北三环化工集团有限公司		39,056.86

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	湖北三环化工集团有限公司	10,859,655.33	
应付账款	湖北三环机械工程有限公司		389,800.00
预付账款	湖北三环机械工程有限公司	741,200.00	
预付账款	湖北宜化化工股份有限公司	2,672,730.00	2,506,658.88
应收账款	湖北宜化化工股份有限公司	2,953,043.69	
应收账款	北京宜化贸易有限公司	739,524.72	
预付账款	北京宜化贸易有限公司	13,414,973.05	1,268,628.30
合 计		31,381,126.79	4,204,144.04

6. 其他交易事项

2010 年 6 月 12 日，公司控股子公司湖北三环科技（重庆）碱业投资有限公司持股 49%的少数股东将其持有的全部股权转让给宜昌财富投资管理有限公司。2010 年 6 月 23 日，宜昌财富投资管理有限公司将其受让的湖北三环科技（重庆）碱业投资有限公司 49%的少数股东股权对湖北宜化集团有限责任公司增资扩股。

2010 年 6 月 12 日，公司控股子公司重庆宜化化工有限公司持股 55%的少数股东将其持有的全部股权转让给宜昌财富投资管理有限公司。2010 年 6 月 23 日，宜昌财富投资管理有限公司将其受让的重庆宜化化工有限公司 55%的少数股东股权对湖北宜化集团有限责任公司增资扩股。

七、或有事项

截止报告日，公司无或有事项。

八、承诺事项

截止报告日，公司无承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无日后事项。

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	本期计提的递延所得税负债	期末余额
金融资产：					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	10,348,686.60		-4,173,404.76	-1,043,351.19	6,175,281.84
金融资产小计	10,348,686.60		-4,173,404.76	-1,043,351.19	6,175,281.84
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	10,348,686.60		-4,173,404.76	-1,043,351.19	6,175,281.84
金融负债					

2、2010 年 6 月 12 日，公司子公司重庆宜化化工有限公司与湖北大江化工集团有限公司签订收购其

持有的重庆索特盐化股份有限公司 99.9868% 股权，收购款价 399,227,260.66 元。2010 年 6 月 28 日公司召开 2010 年第三次临时股东大会，同意上述收购事项。截止 2010 年 7 月 30 日重庆宜化化工有限公司累计支付收购股权款 20,000.00 万元。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	48,548,357.59	21.47	22,213,984.43	30-50
其他不重大应收账款	167,691,714.51	78.53	1,775,220.05	1-5
合 计	216,240,072.10	100.00	23,989,204.48	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	45,298,077.34	33.63	22,610,855.35	30-50
其他不重大应收账款	89,383,813.84	66.37	976,937.09	1-5
合 计	134,681,891.18	100.00	23,587,792.44	

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 1,000.00 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(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		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	162,923,527.97	75.34	1,629,235.28	1	85,338,496.53	63.36	853,384.96	1
1 至 2 年	4,621,227.58	2.14	138,636.83	3	3,935,686.80	2.92	118,070.60	3
2 至 3 年	146,958.96	0.07	7,347.95	5	109,630.51	0.08	5,481.53	5
3 年以上	48,548,357.59	22.45	22,213,984.43	30-50	45,298,077.34	33.64	22,610,855.35	30-50
合 计	216,240,072.10	100.00	23,989,204.48		134,681,891.18	100.00	23,587,792.44	

(3) 应收账款无中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
蚌埠市博瀚天然碱销售有限公司	非关联方	10,148,847.00	1 年内	4.69
河南景兰肥业有限公司	非关联方	9,848,540.00	1 年内	4.55
SINO CHEMICAL AND MACHINERY	非关联方	7,944,410.21	1 年内	3.67
福建省三明市神舟物资有限公司	非关联方	7,831,668.78	1 年内	3.62
河南莲花味精有限公司	非关联方	5,852,610.00	1 年内	2.71
合 计	—	41,626,075.99	—	19.24

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	3,068,268.50	6.7909	20,836,304.56	554,786.61	6.8282	3,788,193.93
合 计	—	—	20,836,304.56	—	—	3,788,193.93

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	163,264,125.00	85.00	0	0-5
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,782,884.33	3.53	2,102,694.14	30-50
其他不重大其他应收款	22,019,900.96	11.47	967,831.14	1-5
合 计	192,066,910.29	100.00	3,070,525.28	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	51,824,125.00	71.41	900,000.00	0-5
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,653,164.70	9.17	2,542,237.71	30-50
其他不重大其他应收款	14,099,401.33	19.42	529,778.05	1-5
合 计	72,576,691.03	100.00	3,972,015.76	

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 1,000.00 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄列示如下

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	160,036,190.24	83.32	185,961.90	0-1	30,933,065.36	42.61	91,089.40	0-1
1 至 2 年	24,026,127.76	12.51	720,783.83	0-3	30,987,249.93	42.70	929,617.50	0-3

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
2 至 3 年	1,221,707.96	0.64	61,085.40	0.5	4,003,211.04	5.52	200,160.55	0.5
3 年以上	6,782,884.33	3.53	2,102,694.14	30.50	6,653,164.70	9.17	2,751,148.31	30.50
合 计	192,066,910.29	100.00	3,070,525.28		72,576,691.03	100.00	3,972,015.76	

(3) 其他应收款无中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(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(%)	款项性质
湖北宜化宜化置业有限公司	子公司	141,440,000.00	1 年以内	73.64	借款
山西裕丰沁裕煤业有限公司	子公司	21,824,125.00	1 年以内	11.36	借款
应城市双兴装卸有限公司	非关联方	2,934,180.06	1 年以内	1.53	代垫装卸费
应城市民兴电力开发有限责任公司	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	1.38	工程款
化工火车站	非关联方	543,603.81	2-3 年	0.52	代垫运费
合 计	—	167,741,908.87	—	88.43	

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖北宜化置业有限公司	子公司	141,440,000.00	73.64
山西裕丰沁裕煤业有限公司	子公司	21,824,125.00	11.36
合 计	—	163,264,125.00	85.00

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	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
湖北三环碱业(重庆)投资有限公司	成本法	107,000,000.00	77,353,723.69		77,353,723.69	51.00	51.00				
山西裕丰沁裕煤业有限公司	成本法	91,800,000.00	91,800,000.00		91,800,000.00	51.00	51.00				
湖北宜化置业有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00				
重庆鼎宽商贸有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
葛洲坝金三环水泥有限公司	成本法	500,000.00	2,917,437.24		2,917,437.24	15.00	15.00				
湖北三环科技发展有限公司	权益法	25,500,000.00	17,432,208.27	-36,080.02	17,396,128.25	51.00	51.00				
深圳三环灵顿科技发展有限公司	权益法	40,000,000.00	43,673,653.29	182,924.74	43,856,578.03	40.00	40.00				
武汉东太信息产业有限公司	权益法	7,393,100.00	3,824,983.10	-43,168.46	3,781,814.64	20.47	20.47				
合 计	—	282,193,100.00	247,002,005.59	50,103,676.26	297,105,681.85	—	—	—			

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,009,107,831.51	813,515,691.11
其他业务收入	26,764,244.65	13,885,588.45
营业收入合计	1,035,872,076.16	827,401,279.56

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	839,025,399.69	719,020,489.24
其他业务成本	8,365,582.42	3,577,483.76
营业成本合计	847,390,982.11	722,597,973.00

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
联碱及其他化工产品	1,009,107,831.51	839,025,399.69	813,515,691.11	719,020,489.24
合 计	1,009,107,831.51	839,025,399.69	813,515,691.11	719,020,489.24

(4) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
湖北省	328,464,599.16	273,102,767.60	140,412,808.29	124,102,936.44
湖南省	151,366,174.73	125,853,809.95	74,680,740.44	66,006,080.91
两广地区	204,546,157.45	170,070,448.52	166,933,419.82	147,543,004.39
云贵川地区	47,428,068.08	39,434,193.79	28,473,049.19	25,165,717.12
江浙地区	162,163,628.52	13,483,381.73	99,004,859.61	87,504,793.54
其他地区	115,139,203.58	957,327,98.10	304,010,813.77	268,697,956.83
合 计	1,009,107,831.51	839,025,399.69	813,515,691.11	719,020,489.24

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
福建省三明市神舟物资有限公司	47,278,185.20	4.56
中化化肥有限公司	33,515,863.78	3.24
蚌埠市博瀚天然碱销售有限公司	22,116,050.00	2.14
武汉新兴均安进出口贸易有限公司	22,107,741.36	2.13
武汉市群星明贸易有限公司	21,790,989.00	2.10
合 计	161,866,408.38	14.17

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		250,580.25
权益法核算的长期股权投资收益	103,676.26	-600,096.09

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		109,407.40
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	103,676.26	-240,108.44

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
葛洲坝金三环水泥有限公司		250,580.25	
合 计		250,580.25	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖北三环科技发展有限公司	-36,080.02		
深圳三环灵顿科技发展有限公司	182,924.74	-539,705.84	
武汉东太信息产业有限公司	-43,168.46	-60,390.25	
合 计	103,676.26	-600,096.09	

(4) 投资收益的说明

投资收益汇回无重大限制。

6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,973,094.79	-16,882,777.85
加：资产减值准备	3,275,217.80	190,026.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,080,756.02	65,347,401.56
无形资产摊销	1,091,212.86	1,091,212.86
长期待摊费用摊销	4,956,697.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-526,361.69	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	40,673,429.88	20,809,745.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-103,676.26	240,108.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-818,804.45	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,043,351.19	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,566,352.62	6,474,372.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,904,569.26	-196,342,291.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,402,761.00	240,828,387.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,315,467.32	121,756,185.80

项 目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,518,185.05	160,809,825.57
减：现金的期初余额	79,450,914.52	187,655,805.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,932,729.47	-26,845,980.30

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》

[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	526,361.69	
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）	5,727,811.11	
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	5,457,098.61	
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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-701,800.29	
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	18,190,235.45	
23. 所得税影响额		
合 计	29,199,706.57	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 本期

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

（2） 上期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.10%	-0.043	-0.043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.53%	-0.043	-0.043

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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

（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%	注释
应收票据	208,976,167.95	69,159,761.74	139,816,406.21	202.16	注 1
应收账款	285,240,418.68	205,272,316.26	79,968,102.42	38.96	注 2
预付账款	342,990,634.39	237,631,546.90	105,359,087.49	44.34	注 3
存货	555,907,808.42	357,610,806.83	198,297,001.59	55.45	注 4
短期借款	1,164,000,000.00	714,000,000.00	450,000,000.00	63.03	注 5

- 注：1、应收票据增加系受联碱产品市场销售形势所致。
 2、应收账款增加系受联碱产品市场销售形势所致。
 3、预付账款增加主要系本年宜化置业预付土地款所致。
 4、存货增加系库存产品库存量加大所致。
 5、短期借款增加主要系公司经营战略增加借款所致。

（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%	注释
财务费用	70,548,972.35	48,614,763.50	21,934,208.85	45.12	注 1
管理费用	107,448,750.05	71,556,515.09	35,892,234.96	50.16	注 2
资产减值损失	11,493,850.92	190,026.90	11,303,824.02	59.49	注 3
营业外收入	29,490,093.09	10,914,418.49	18,575,674.60	170.19	注 4

- 注：1、财务费用增加系短期借款增加所致。
 2、管理费用增加主要系子公司研发费用核算口径变化所致。

3、资产减值损失增加系库存氯化铵计提存货跌价准备所致。

3、营业外收入增加主要系因为子公司重庆宜化获取三峡库区产业发展基金支助项目财政贴息补贴所致。

三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 8 月 05 日决议批准。