

资产负债表

编制单位：宜昌兴发集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	4,299,435,627.80	864,217,875.16	2,765,793,361.53	516,604,476.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产	五、2	151,560,273.97		1,678,424.66	
应收票据	五、3	387,748,871.49	46,287,132.76	436,390,548.36	7,100,047.50
应收账款	五、4	1,563,549,142.11	148,566,476.01	987,053,540.46	145,143,401.81
预付款项	五、5	444,235,825.22	71,023,486.88	417,458,394.05	94,276,558.72
其他应收款	五、6/十四、	474,088,697.04	231,785,854.33	431,503,232.93	301,153,874.12
存货	五、7	1,953,952,919.44	10,383,664.43	1,857,487,795.34	7,702,675.74
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	1,188,451,460.18	56,164.00	1,254,125,284.15	16,265.70
流动资产合计		10,463,022,817.25	1,372,320,653.57	8,151,490,581.48	1,071,997,299.74
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	290,029,462.36	60,546,998.93	281,488,468.66	60,295,673.23
持有至到期投资					
长期应收款	五、10	3,000,000.00		3,000,000.00	
长期股权投资	五、11/十	1,432,679,789.30	3,362,881,118.92	1,255,175,807.23	3,325,174,378.88
投资性房地产	五、12	4,250,755,013.25		4,250,908,631.81	
固定资产	五、13	14,025,515,067.75	42,938,910.09	13,980,759,977.55	38,162,453.56
在建工程	五、14	4,499,388,955.20	530,037,530.72	3,618,793,985.83	528,695,165.50
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	1,458,327,342.24	3,725,769.53	1,514,409,488.06	3,894,779.41
开发支出	五、16	3,925,517.41		2,681,271.53	
商誉	五、17	1,011,761,916.39		1,011,761,916.39	
长期待摊费用	五、18	257,451,588.19		270,245,833.34	
递延所得税资产	五、19	110,575,158.07	11,897,331.07	111,103,199.43	10,315,491.94
其他非流动资产	五、20	317,413,239.60		288,456,373.12	
非流动资产合计		27,660,823,049.76	4,012,027,659.26	26,588,789,952.95	3,966,537,942.52
资产总计		38,123,845,867.01	5,384,348,312.83	34,740,280,534.43	5,038,535,242.26

公司法定代表人：李国璋



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

刘军

资产负债表（续）

编制单位：宜昌兴发集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	9,869,528,173.83	1,344,900,000.00	8,231,844,182.86	1,039,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债	五、22	1,144,531.75		4,009,449.73	
应付票据	五、23	2,431,532,104.52	741,590,000.00	1,207,831,979.43	677,540,000.00
应付账款	五、24	2,671,073,156.18	12,201,226.19	2,416,704,359.91	18,809,389.38
预收款项	五、25	331,114,528.46	10,854,046.14	563,750,714.21	28,953,118.56
应付职工薪酬	五、26	135,032,710.03	1,149,479.61	164,907,934.13	3,912,621.02
应交税费	五、27	84,643,189.00	53,229.98	190,047,260.18	10,893,130.53
其他应付款	五、28	872,429,854.98	333,358,495.92	944,638,200.87	88,547,632.35
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	2,793,379,660.44	725,500,000.00	3,330,527,778.80	1,153,200,000.00
其他流动负债	五、30			499,842,767.30	
流动负债合计		19,189,877,909.19	3,169,606,477.84	17,554,104,627.42	3,020,855,891.84
非流动负债：					
长期借款	五、31	5,150,329,061.48	400,500,000.00	3,941,300,489.38	368,300,000.00
应付债券	五、32	297,280,116.54		95,093,965.18	
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、33	744,340,053.99	120,000,000.00	498,709,275.25	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、34	564,057,614.37		564,165,438.71	
递延所得税负债	五、19	951,160,993.38		954,233,377.02	
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,707,167,839.76	520,500,000.00	6,053,502,545.54	368,300,000.00
负债合计		26,897,045,748.95	3,690,106,477.84	23,607,607,172.96	3,389,155,891.84
股东权益：					
实收资本	五、35	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、36	674,149,572.06	551,161,772.32	664,553,552.06	551,161,772.32
减：库存股					
其他综合收益	五、37	1,747,745,962.88	-3,456,058.78	1,747,879,843.18	-3,707,384.48
专项储备	五、38	504,229.99		1,029,491.45	
盈余公积	五、39	25,511,698.36	73,589,422.27	25,511,698.36	73,589,422.27
未分配利润	五、40	1,205,864,144.92	572,946,699.18	1,147,495,684.70	528,335,540.31
归属于母公司股东权益合计		4,153,775,608.21	1,694,241,834.99	4,086,470,269.75	1,649,379,350.42
少数股东权益		7,073,024,509.85		7,046,203,091.72	
股东权益合计		11,226,800,118.06	1,694,241,834.99	11,132,673,361.47	1,649,379,350.42
负债和股东权益总计		38,123,845,867.01	5,384,348,312.83	34,740,280,534.43	5,038,535,242.26

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：宜昌兴发集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月		2018年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入		19,055,808,463.18	6,562,959,921.40	17,180,761,434.27	5,803,714,157.72
减：营业成本		17,766,179,432.23	6,505,093,928.37	15,536,726,441.16	5,758,374,994.27
税金及附加		78,470,983.36	707,785.13	102,572,888.93	4,366,476.76
销售费用		358,603,802.14	3,218,664.62	317,531,720.25	2,621,897.62
管理费用		144,502,528.75	12,447,929.15	140,467,403.15	11,161,254.60
研发费用		120,421,189.01		125,466,130.53	
财务费用		376,326,451.16	31,716,837.45	372,721,246.05	26,742,510.81
其中：利息费用		400,333,353.54	67,354,841.56	384,356,449.73	59,256,954.12
利息收入		88,100,292.91	42,210,345.25	80,759,771.35	40,658,282.26
加：其他收益		37,365,524.93	5,702,523.19	9,463,336.66	
投资收益（损失以“-”号填列）		59,863,436.02	33,869,161.27	10,116,012.61	38,479,349.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,218,210.26		5,875,579.88	2,412,892.62
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		499,522.13		-153,618.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-67,319,906.66	-6,327,356.53	-92,612,542.87	-18,744,908.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,389.05			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		251,735,042.00	43,019,104.61	512,088,792.04	20,181,465.10
加：营业外收入		9,851,395.90	15,215.13	25,087,440.57	3,374,677.82
减：营业外支出		4,815,471.68	5,000.00	51,108,029.18	51,574.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		256,770,966.22	43,029,319.74	486,068,203.43	23,504,568.92
减：所得税费用		35,687,411.52	-1,581,839.13	90,558,654.37	-4,686,227.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,083,554.70	44,611,158.87	395,509,349.06	28,190,796.01
（一）按经营持续性分类		221,083,554.70	44,611,158.87	395,509,349.06	28,190,796.01
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,083,554.70	44,611,158.87	395,509,349.06	28,190,796.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				-95,671.24	
（二）按所有权归属分类		221,083,554.70	44,611,158.87	395,509,349.06	28,190,796.01
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,368,460.22	44,611,158.87	99,441,231.34	28,190,796.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		162,715,094.48		296,068,117.72	
五、其他综合收益的税后净额		-139,972.58	251,325.70	-587,256.95	-2,026,985.00
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-133,880.30	251,325.70	-582,428.49	-2,026,985.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-133,880.30	251,325.70	-582,428.49	-2,026,985.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		251,325.70	251,325.70	-2,026,985.00	-2,026,985.00
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（4）现金流量套期损益的有效部分					
（5）外币财务报表折算差额		-385,206.00		1,434,556.51	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,092.28		5,171.54	
六、综合收益总额		220,943,582.12	44,862,484.57	394,922,092.11	26,163,811.01
归属于母公司股东的综合收益总额		58,234,579.92	44,862,484.57	98,848,802.85	26,163,811.01
归属于少数股东的综合收益总额		162,709,002.20		296,073,289.26	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

刘军

现金流量表

编制单位: 宜昌兴发集团有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年1-6月		2018年1-6月	
		合并	公司	合并	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		20,989,782,121.52	7,446,104,963.61	18,577,101,020.78	6,722,771,755.45
收到的税费返还		36,860,259.23		32,700,411.16	-
收到其他与经营活动有关的现金		485,251,894.66	444,381,588.19	81,654,083.55	60,491,955.70
经营活动现金流入小计		21,511,894,275.41	7,890,486,551.80	18,691,455,515.49	6,783,263,711.15
购买商品、接受劳务支付的现金		18,856,737,832.53	7,365,956,555.31	15,897,599,620.56	6,432,085,791.40
支付给职工以及为职工支付的现金		540,963,201.56	11,995,829.15	496,984,552.55	10,612,605.61
支付的各项税费		400,438,381.29	20,873,182.57	471,626,237.39	18,852,975.72
支付其他与经营活动有关的现金		396,563,813.79	7,434,668.49	855,054,465.08	102,518,212.93
经营活动现金流出小计		20,194,703,229.17	7,406,260,235.52	17,721,264,875.58	6,564,069,585.66
经营活动产生的现金流量净额		1,317,191,046.24	484,226,316.28	970,190,639.91	219,194,125.49
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		9,816,766.07	29,600,000.00		
取得投资收益收到的现金		7,410,184.64	73,735,332.77	4,240,432.73	36,066,457.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,022,866.07		31,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,414,688.66		79,775,887.56	
收到其他与投资活动有关的现金		130,000,000.00	310,943.99	85,642,600.00	
投资活动现金流入小计		156,664,505.44	103,646,276.76	169,690,520.29	36,066,457.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,200,282,859.11	7,123,637.58	909,666,748.94	10,290,003.26
投资支付的现金		156,767,624.38	65,309,680.00	245,581,611.36	526,576,940.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				164,846,444.00	
支付其他与投资活动有关的现金		150,000,000.00	5,257,944.38		
投资活动现金流出小计		1,507,050,483.49	77,691,261.96	1,320,094,804.30	536,866,943.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,350,385,978.05	25,955,014.80	-1,150,404,284.01	-500,800,486.16
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金				1,165,012,700.27	
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		9,911,796,293.77	1,252,900,000.00	499,000,000.00	936,000,000.00
发行债券收到的现金		297,000,000.00		7,133,342,655.28	
收到其他与筹资活动有关的现金		217,875,400.00		10,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,426,671,693.77	1,252,900,000.00	8,807,755,355.55	936,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,160,699,993.06	1,342,500,000.00	6,986,779,595.16	794,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,056,041.81	72,967,932.07	645,067,496.79	63,828,065.24
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		173,374,384.40		124,478,654.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,331,706,638.48	40,424,407.71	228,965,100.00	
筹资活动现金流出小计		10,161,462,673.35	1,455,892,339.78	7,860,812,191.95	858,328,065.24
筹资活动产生的现金流量净额		265,209,020.42	-202,992,339.78	946,943,163.60	77,671,934.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,780,652.02			
五、现金及现金等价物净增加额		230,233,436.59	307,188,991.30	766,729,519.50	-203,934,425.91
加: 期初现金及现金等价物余额		1,868,215,861.03	136,821,563.10	1,237,315,484.28	294,392,912.13
六、期末现金及现金等价物余额		2,098,449,297.62	444,010,554.40	2,004,045,003.78	90,458,486.22

公司法定代表人:

三管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

李国璋印

李胜印

刘军

合并股东权益变动表

编制单位：宜昌永昌印务有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	原 本	归属于母公司股东权益			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	小 计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	664,553,552.06	-	1,747,879,843.18	1,029,491.45	25,511,698.36	1,147,495,684.70	-	4,086,470,269.75	7,046,203,091.72	11,132,673,361.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	664,553,552.06	-	1,747,879,843.18	1,029,491.45	25,511,698.36	1,147,495,684.70	-	4,086,470,269.75	7,046,203,091.72	11,132,673,361.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	9,596,020.00	-	-133,860.30	-525,261.46	-	58,368,460.22	-	67,305,338.46	26,821,418.13	94,126,756.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-133,860.30	-	-	58,368,460.22	-	58,234,579.92	162,709,002.20	220,943,582.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	9,596,020.00	-	-	-	-	-	-	9,596,020.00	-	9,596,020.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	9,596,020.00	-	-	-	-	-	-	9,596,020.00	-	9,596,020.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-525,261.46	-	-	-	-525,261.46	-18,056,217.70	-18,056,217.70
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	7,283,923.89	-	-	-	7,283,923.89	27,580,564.16	34,864,488.05
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	7,809,185.35	-	-	-	7,809,185.35	30,485,834.20	38,305,119.55
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,541,611.93	-1,541,611.93
四、本年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	674,149,572.06	-	1,747,745,982.88	504,229.99	25,511,698.36	1,205,864,144.92	-	4,153,775,608.21	7,073,024,509.85	11,226,800,118.06

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位：宜昌兴发集团财务有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2018年1-6月

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	500,000,000.00			597,566,818.94		1,780,540,958.82		253,249.00	16,410,115.40	985,290,744.55		3,880,061,886.71	5,940,973,106.12	9,821,034,992.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	500,000,000.00			597,566,818.94		1,780,540,958.82		253,249.00	16,410,115.40	985,290,744.55		3,880,061,886.71	5,940,973,106.12	9,821,034,992.83
三、本期增减变动金额（减：其他）	-			42,281,951.84	-	-592,428.49		161,637.96	-	93,871,231.34		135,722,392.65	1,402,709,714.79	1,538,432,107.44
（一）综合收益总额						-592,428.49				93,871,231.34		98,848,802.85	296,073,289.26	394,922,092.11
（二）股东投入和减少资本				42,281,951.84	-	-		-	-	-		42,281,951.84	990,240,243.92	1,032,522,195.76
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				42,281,951.84	-	-		-	-	-5,570,000.00		42,281,951.84	990,240,243.92	1,032,522,195.76
（三）利润分配										-5,570,000.00		-5,570,000.00	-30,000,000.00	-35,570,000.00
1. 提取盈余公积										-5,570,000.00		-5,570,000.00	-30,000,000.00	-35,570,000.00
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备								161,637.96				161,637.96	342,839.79	504,477.75
1. 本期提取								8,582,701.19				8,582,701.19	29,569,843.32	38,152,544.51
2. 本期使用								8,421,063.23				8,421,063.23	29,227,003.53	37,648,066.76
（六）其他													146,053,341.82	146,053,341.82
四、本年期末余额	500,000,000.00			639,848,770.78	-	1,779,948,530.33		414,886.96	16,410,115.40	1,079,161,975.89		4,015,784,279.36	7,343,682,820.91	11,359,467,100.27

公司法定代表人

公司会计机构负责人：

印章

印章

刘军

编制单位：宜昌兴隆源网络科技有限责任公司

股东权益变动表

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	500,000,000.00				551,161,772.32		-3,707,384.48		73,589,422.27	528,335,540.31		1,649,379,350.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	500,000,000.00				551,161,772.32		-3,707,384.48		73,589,422.27	528,335,540.31		1,649,379,350.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							251,325.70			44,611,158.87		44,862,484.57
（一）综合收益总额							251,325.70			44,611,158.87		44,862,484.57
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	500,000,000.00				551,161,772.32		-3,456,058.78		73,589,422.27	572,946,699.18		1,694,241,834.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



刘军

编制单位：宜昌兴发集团股份有限公司

股东权益变动表

单位：人民币元

项	本年年初余额	2018年1-6月			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	1,927,042.29	-	64,487,839.31	460,547,993.63	-	1,578,083,217.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	-	1,927,042.29	-	64,487,839.31	460,547,993.63	-	1,578,083,217.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-2,026,985.00	-	-	22,620,796.01	-	20,593,811.01
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-2,026,985.00	-	-	28,190,796.01	-	28,190,796.01
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-2,026,985.00	-	-	-5,570,000.00	-	-2,026,985.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,570,000.00	-	-5,570,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	-99,942.71	-	64,487,839.31	483,168,789.64	-	1,598,677,028.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李璋印

李胜印

刘军

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称:	宜昌兴发集团有限责任公司
注册资本:	50,000 万元整
法定代表人:	李国璋
成立时间:	1999 年 12 月 29 日
营业期限:	长期
公司住所:	兴山县古夫镇高阳大道 58 号
报告批准报出日:	2019 年 4 月 16 日
所属行业:	批发零售业
经营范围:	国有资本营运、产权交易（限于兴山县人民政府授权范围内的国有资产）；化工产品（以全国工业产品生产许可证核定项目为准）生产、销售（仅限分支机构）；磷矿石地下开采（仅限分支机构）；磷化工系列产品及精细化工产品；黄磷、压缩气体、液化气体、易燃液体、易燃固体、自燃物品、遇湿易燃物品、氧化剂、有机过氧化物、腐蚀品（有效期至 2021 年 05 月 20 日止）；矿产品（不含国家限制的产品）、煤炭购销；经营本企业或本成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备（不含小汽车）、仪器仪表、零配件、纯碱、农药（不含高毒、限用农药）、化学肥料；建筑材料（不含木材）、金属材料、橡胶制品、劳保用品（不含国家限制的产品）、焦炭、电工器材及装饰材料、纺织品、农副产品、预包装食品（含冷藏冷冻食品）、保健食品、塑料及塑料制品、陶瓷、家具、木材的购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；企业及商务培训服务（不含学历培训和职业技能培训）；商务咨询及投资管理（不含证券、期货、保险、金融投资管理）；房屋租赁；停车场服务（以上经营范围中涉及许可或批准文件的必须按许可证或批准文件核定内容经营，未取得相关有效许可或批准文件的，不得经营）

本公司2019年度纳入合并范围为本公司及本公司的子公司（含子公司的控股子公司），本公司2019年纳入合并范围公司及变更情况详见本附注六“合并范围及变更”、七“在其他主体中的权益”。

（二）历史沿革

1. 设立

1999年12月24日，兴山县化工总厂和宜昌三峡制漆厂签订《合资协议书》决定共同出资组建宜昌兴发，注册资本为5,000万元，其中兴山县化工总厂以实物出资4,950万元，宜昌三峡制漆厂以货币出资50万元。

公司成立时股东及股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	兴山县化工总厂	4,950.00	99.00
2	宜昌三峡制漆厂	50.00	1.00
合计	——	5,000.00	100.00

1999年12月28日，兴山县审计事务所出具兴审所发〔1999〕44号《验资报告》确认本次出资。

2. 第一次增资和第一次股权转让

2000年10月10日，宜昌兴发通过股东会决议，根据兴国资字〔2000〕14号文件精神，同意兴山县化工总厂退出股东会，其发起人地位和应履行的出资人义务由兴山县国有资产管理局承担；同意由兴山县国资局出资2亿元，宜昌三峡制漆厂出资50万元共同组建宜昌兴发，其注册资本为20,050万元；同意修改《公司章程》。

本次增资及股权转让后的公司股东及股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	兴山县国资局	20,000.00	99.75
2	宜昌三峡制漆厂	50.00	0.25
合计	——	20,050.00	100.00

2000年10月8日，湖北发展会计师事务所有限公司出具鄂发验字（2000）第92号《验资报告》确认本次增资；

3、第二次股权转让

2001年2月14日，湖北省人民政府出具鄂政函（2001）9号《湖北省人民政府关于授权宜昌兴发集团有限责任公司为国有资产投资经营主体的批复》，同意授权宜昌兴发为国有资产投资经营主体，对兴山县人民政府授权范围内的国有资产依法实施经营管理。

2001年2月20日，宜昌兴发通过股东会决议，根据鄂政函（2001）9号文件的授权，宜昌兴发成为国有资产投资经营主体，为国有独资公司，同意宜昌三峡制漆厂退出股东会；同意修改《公司章程》。

本次股权转让后股东及股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	兴山县国资局	20,050.00	100.00
合计	—	20,050.00	100.00

2001年2月20日，湖北大信会计师事务所有限公司出具鄂信宜验字（2001）第005号《验资报告》确认本次股权转让；

4、第二次增资

2002年12月26日，兴山县国资局作出决定，同意将宜昌兴发14,535万元资本公积中的10,000万元转为实收资本；同意对《公司章程》进行修改。

本次增资后公司股东及股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	兴山县国资局	30,050.00	100.00
合计	—	30,050.00	100.00

2003年3月11日，湖北昌盛会计师事务所有限责任公司出具鄂昌会验字（2003）012号《验资报告》确认本次增资；

5、第三次增资

2012年5月8日，兴山县国资局出具兴国资发（2012）155号《县国有资产监督管理局关于资本公积转增注册资本及修改章程的批复》，同意宜昌兴发用资本公积19,950万元转为实收资本，2012年5月23日，宜昌兴发股东作出决议，同意资本公积转增注册资本，注册资本由30,050万元增加到50,000万元，同意对《公司章程》进行修改。

本次增资完成后公司股东及股权结构变如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	兴山县国资局	50,000.00	100.00
合计	——	50,000.00	100.00

2012年5月11日，宜昌长江会计师事务所有限公司出具宜长会司验字（2012）第275号《验资报告》确认本次增资。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司自报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年度1至6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的

相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购

买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合

营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该

金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为最近一期持有成本日。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价

值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	应收账款单笔金额 1000 万以上，其他应收款单笔金额 100 万以上以及纳入合并范围内的关联方。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
应收款项账龄	账龄分析法

B、采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4 年以上	100	100

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项, 有客观证据表明可收回性与以信用期账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销; 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个合并存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续

划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合

收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部

分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2014年7月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态的次月起计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15—50	5	1.90—6.33
机器设备	10—20	5	4.75—9.50
运输设备	5—10	5	9.5—19
其他	5—10	5	9.5—19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失

金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）公司销售确认的具体原则

本集团销售商品收入确认的具体原则为：公司已将货物发出，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。出口销售商品时，货物在装运港越过船舷以后，风险即告转移，在满足其他收入确认条件时确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值；

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏

损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①采用新的会计报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

		影响2018年12月31日/2018年度金额
序号	受影响的报表项目名称	增加+/减少-

	应收票据及应收账款	-1,423,444,088.82
1	应收票据	436,390,548.36
	应收账款	987,053,540.46
	应付票据及应付账款	-5,102,605,260.70
2	应付票据	2,431,532,104.52
	应付账款	2,671,073,156.18

②其他会计政策变更

无

(2)、会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增适用应税劳务收入）	5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%、19%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%—7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育发展费	应缴流转税税额	2%、1.5%
资源税	应税产品的销售额	7%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宜昌兴发集团有限责任公司	25%
湖北泰盛化工有限公司	15%
湖北兴瑞硅材料有限公司	15%

湖北兴福电子材料有限公司	15%
湖北吉星化工集团有限责任公司	15%
贵州兴发化工有限公司	15%
成都市宇阳科技有限公司	15%
兴发香港进出口有限公司	16.5%
兴发美国有限公司	30.5%
兴发欧洲有限公司	31.935%
其余子公司	25%、20%

2、税收优惠

湖北兴发化工集团股份有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2017年至2019年所得税减按15%计征，高新技术企业证书号分别为GR201742001589

湖北泰盛化工有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2016年至2018年所得税减按15%计征，高新技术企业证书号分别为GR201642000913

湖北兴瑞硅材料有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2017年至2019年所得税减按15%计征，高新技术企业证书号为GR201742001384

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	796,283.81	229,529.27
银行存款	2,092,635,693.05	1,867,970,291.01
其他货币资金	2,206,003,650.94	897,593,541.25
合 计	4,299,435,627.80	2,765,793,361.53
其中：存放在境外的款项总额	106,941,142.01	101,471,393.02

注：2019年其他货币资金中票据、信用证及借款保证金2,051,386,329.40元，担保存出保证金148,826,416.77元，旅游公司酒店用POS机余额773,584.01元，存出投资款5,017,320.76元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
交易性金融资产	151,560,273.97	1,678,424.66
其中：债务工具投资		

权益工具投资		
衍生金融资产	151,560,273.97	1,678,424.66
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	151,560,273.97	1,678,424.66

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	账面余额	2019.06.30	账面价值
		坏账准备	
银行承兑汇票	387,748,871.49		387,748,871.49
商业承兑汇票			
合 计	387,748,871.49		387,748,871.49

(续)

类 别	账面余额	2018.12.31	账面价值
		坏账准备	
银行承兑汇票	436,390,548.36		436,390,548.36
商业承兑汇票			
合 计	436,390,548.36		436,390,548.36

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,000,000.00
商业承兑汇票	
合 计	17,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,646,783,013.27
商业承兑汇票	
合 计	5,646,783,013.27

4、应收账款

①应收账款风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	92,281,205.40	5.26	34,984,466.52	37.91	57,296,738.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,661,093,891.77	94.74	154,841,488.54	9.32	1,506,252,403.23
其中：账龄组合	1,661,093,891.77	94.74	154,841,488.54	9.32	1,506,252,403.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,753,375,097.17	100.00	189,825,955.06	10.83	1,563,549,142.11

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	92,281,205.40	8.12	34,984,466.52	37.91	57,296,738.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,025,881,965.64	90.29	97,125,164.06	9.47	928,756,801.58
其中：账龄组合	1,025,881,965.64	90.29	97,125,164.06	9.47	928,756,801.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,095,102.28	1.59	17,095,102.28	94.47	1,000,000.00
合 计	1,136,258,273.32	100.00	149,204,732.86	13.13	987,053,540.46

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2019.06.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市浪奇实业股份有限公司	63,663,043.20	6,366,304.32	10.00	仲裁中有保险公司承保
广西明利化工有限公司	28,618,162.20	28,618,162.20	100.00	已判决未来现金流量现值低于其账面

				价值
合计	92,281,205.40	34,984,466.52	/	/

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,499,261,797.44	90.26	74,963,089.87	5
1至2年	60,721,093.94	3.66	6,072,109.39	10
2至3年	14,529,927.48	0.87	2,905,985.50	20
3至4年	26,134,615.24	1.57	10,453,846.11	40
4年以上	60,446,457.67	3.64	60,446,457.67	100
合 计	1,661,093,891.77	100.00	154,841,488.54	/

(续)

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	904,221,884.60	88.14	45,211,094.25	5
1至2年	32,288,981.48	3.15	3,228,898.15	10
2至3年	22,874,561.89	2.23	4,574,912.39	20
3至4年	37,310,464.02	3.64	14,924,185.62	40
4年以上	29,186,073.65	2.84	29,186,073.65	100
合 计	1,025,881,965.64	100.00	97,125,164.06	

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	149,204,732.86	40,621,222.2			189,825,955.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 329,242,916.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 52,711,938.63 元。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	345,946,356.15	77.87	313,609,446.90	75.12
1 至 2 年	20,004,789.49	4.51	34,217,749.52	8.20
2 至 3 年	17,402,919.21	3.92	56,491,435.21	13.53
3 年以上	60,881,760.37	13.70	13,139,762.42	3.15
合 计	444,235,825.22	100.00	417,458,394.05	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 150,417,304.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 33.86%。

6、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	1,497,867.43	2,319,277.79
应收股利		
其他应收款	472,590,829.61	429,183,955.14
合 计	474,088,697.04	431,503,232.93

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示：

项 目	2019.06.30	2018.12.31
定期存款	18,133.19	1,166,092.84
贷款利息	1,479,734.24	1,153,184.95
合 计	1,497,867.43	2,319,277.79

② 重要逾期利息：

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,478,768.00	1.13	6,478,768.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	565,127,599.39	98.87	92,536,769.78	16.37%	472,590,829.61
其中：账龄组合	565,127,599.39	98.87	92,536,769.78	16.37%	472,590,829.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	571,606,367.39	100.00	99,015,537.78	17.32%	472,590,829.61

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,478,768.00	1.23	6,478,768.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	516,370,108.74	98.16	87,186,153.60	16.88	429,183,955.14
其中：账龄组合	516,370,108.74	98.16	87,186,153.60	16.88	429,183,955.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,184,505.30	0.61	3,184,505.30	100.00	
合 计	526,033,382.04	100.00	96,849,426.90	18.41	429,183,955.14

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2019.6.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杨东川	5,188,020.00	5,188,020.00	100	未来现金流量现值低于其账面价值
重庆山江科技有限公司	1,290,748.00	1,290,748.00	100	未来现金流量现值低于其账面价值
合计	6,478,768.00	6,478,768.00	/	/

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	352,292,904.45	62.34	17,614,645.22	5

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	39,896,676.66	7.06	3,989,667.67	10
2至3年	116,328,180.16	20.58	23,265,636.03	20
3至4年	14,905,028.77	2.64	5,962,011.51	40
4年以上	41,704,809.35	7.38	41,704,809.35	100
合 计	565,127,599.39		92,536,769.78	

（续）

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	297,786,290.30	57.67	14,889,314.54	5
1至2年	126,834,121.84	24.56	12,683,412.17	10
2至3年	33,654,700.63	6.52	6,730,940.12	20
3至4年	8,687,515.34	1.68	3,475,006.14	40
4年以上	49,407,480.63	9.57	49,407,480.63	100
合 计	516,370,108.74	100.00	87,186,153.60	

②坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少 转销	2019.6.30
		计提	其他		
其他应收款 坏账准备	96,849,426.90	2,166,110.88			99,015,537.78

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金及保证金	7,601,336.98	8,183,956.98
借款及往来款	563,101,987.01	517,529,001.69
其他	903,043.37	320,423.37
合 计	571,606,367.36	526,033,382.04

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
宜昌沛捷贸易有限公司	非关联方	往来款	34,104,036.14	1年以内	5.97	6,591,403.61

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东森宇松产化工有限公司	非关联方	往来款	19,869,183.70	2-3 年	3.48	9,934,591.85
无锡炫彩电工材料有限公司	非关联方	往来款	18,257,664.52	4 年以上	3.19	5,477,299.36
杨东川	非关联方	往来款	5,188,020.00	2-3 年	0.91	5,188,020.00
宜昌三峡广电影视传媒有限责任公司	非关联方	往来款	5,000,000.00	3-4 年	0.87	5,000,000.00
合计			82,418,904.36		14.42	32,191,314.82

（5）其他应收款期末余额中，持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款情况：

无

7、存货

（1）存货分类

项 目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	446,524,463.26	53,733.32	446,470,729.94
半成品			
库存商品	1,465,339,640.06	29,881,300.67	1,435,458,339.39
周转材料	16,889,671.25	867,838.38	16,021,832.87
低值易耗品	18,755.27		18,755.27
建造合同形成的已完工未结算资产	21,392,768.50		21,392,768.50
开发成本	34,590,493.47		34,590,493.47
合 计	1,984,755,791.81	30,802,872.37	1,953,952,919.44

（续）

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	574,230,163.66	2,425,991.80	571,804,171.86
半成品			
库存商品	1,257,613,603.18	32,002,015.72	1,225,611,587.46
周转材料	17,216,755.72	867,838.38	16,348,917.34
低值易耗品			
工程施工	21,392,768.50		21,392,768.50

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	22,330,350.18		22,330,350.18
合 计	1,892,783,641.24	35,295,845.90	1,857,487,795.34

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,425,991.80			2,372,258.48		53,733.32
在产品						
库存商品	32,002,015.72	24,574,706.23		26,695,421.28		29,881,300.67
周转材料	867,838.38					867,838.38
低值易耗品						
合 计	35,295,845.90	24,574,706.23		29,067,679.76		30,802,872.37

(3) 存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
结构性存款、定期存单	3,364,959.41	130,605,558.71
待抵扣税款	884,852,961.31	793,609,357.36
出口退税	7,582,811.59	6,176,050.57
委托贷款等	292,650,727.87	323,734,317.51
合 计	1,188,451,460.18	1,254,125,284.15

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	290,029,462.36		290,029,462.36	281,488,468.66		281,488,468.66
其中：按公允价值计	17,009,398.93		17,009,398.93	16,758,073.23		16,758,073.23

量的					
按成本计量的	273,020,063.43		273,020,063.43	264,730,395.43	264,730,395.43
其他					
合 计	290,029,462.36		290,029,462.36	281,488,468.66	281,488,468.66

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30		
中信证券代持股票	16,758,073.23	251,325.70		17,009,398.93						
合 计	16,758,073.23	251,325.70		17,009,398.93					—	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30		
湖北银行股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					0.91	2,517,449.97
兴山县瑞泰矿山技术咨询服务有限公司矿山救护队	459,353.62			459,353.62					8.00	
瓮安县农村信用合作联社	1,626,250.00			1,626,250.00					1.00	20,660.42
宜昌新发产业投资有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00					10.00	
长江先进存储		2,500,000.00		2,500,000.00					1.15	

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产业创新中心 有限责任公司									
郁南县农村信用合作联社		5,789,668.00		5,789,668.00					
湖北当阳农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00				8.01	1,401,753.60
崇阳楚农商村镇银行股份有限公司	2,590,000.00			2,590,000.00				8.64	
江陵村镇银行	2,100,000.00			2,100,000.00				7.00	
神农架林区信用联社	13,500,000.00			13,500,000.00				9.70	945,000.00
通州楚农商村镇银行	1,500,000.00			1,500,000.00				5.00	
湖北兴山农村合作银行	14,000,000.00			14,000,000.00				9.76	1,837,500.00
湖北三峡农村商业银行股份有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00				0.43	360,000.00
河北融投租赁有限公司	8,847,600.00			8,847,600.00				0.98	
神农架林区灵秀玉业文化旅游有限公司	1,607,191.81			1,607,191.81				9.31	
合 计	264,730,395.43	8,289,668.00		273,020,063.43					7,082,363.99

注：2019年度可供出售金融资产增加主要是本期新增对长江先进存储产业创新中心有限责任公司以及郁南县农村信用合作联社的投资形成。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2019.6.30			2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

项目	2019.6.30			2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	资本公积调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2019.6.30
一、合营企业									
重庆兴发金冠化工有限公司	97,302,156.88			13,072,873.70					110,375,030.58
上海三福明电子材料有限公司	74,731,454.50			2,422,281.27					77,153,735.77
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	299,320,715.69			-98,901.93					299,221,813.76
湖北中科墨磷科技有限公司	14,984,966.65			-34,070.52					14,950,896.13
小计	486,339,293.72			15,362,182.52					501,701,476.24
二、联营企业									
云阳盐化有限公司	71,291,267.05			-1,238,978.42					70,052,288.63
河南兴发昊利达肥业有限公司	90,976,846.89			-4,145,938.13					86,830,908.76
湖北贫福蓝	100,436,693.44			22,400,545.00					122,837,238.44

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天化工有限公司								
富形化学有限公司	32,762,353.58			6,003,990.30			-2,267,952.83	36,498,391.05
湖北兴力电子材料有限公司		14,700,000.00						14,700,000.00
湖北贮源环保科技有限公司	4,493,640.94	20,000,000.00		-36,934.67				24,456,706.27
湖北宣安联合实业有限责任公司	232,846,148.33							232,846,148.33
宜昌星兴蓝天科技有限公司	146,840,935.16	114,309,680.00		-168,013.51				260,982,601.65
湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	82,351,594.99		9,600,000.00	2,038,417.21				74,790,012.20
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	6,837,033.13			146,984.60				6,984,017.73
连云港吉必盛硅材料有限公司								
乐山市吉必盛硅材料有限公司								
小计	768,836,513.51	149,009,680.00	9,600,000.00	25,000,072.38			-2,267,952.83	930,978,313.06
合计	1,255,175,807.23	149,009,680.00	9,600,000.00	40,362,254.90			-2,267,952.83	1,432,679,789.30

注：2019年度长期股权投资增加主要是对湖北贮源环保科技有限公司和宜昌星兴蓝天科技有限公司的增资以及新增对湖北兴力电子材料有限公司的投资形成。

12、投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	4,027,150,731.81	223,757,900.00	4,250,908,631.81

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
其中：成本	642,123,624.58	35,693,350.20	677,816,974.78
公允价值变动	3,385,027,107.23	188,064,549.80	3,573,091,657.03
二、本年变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
公允价值变动	-153,618.56		-153,618.56
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
三、年末余额	4,026,997,113.25	223,757,900.00	4,250,755,013.25
其中：成本	642,123,624.58	35,693,350.20	677,816,974.78
公允价值变动	3,384,873,488.67	188,064,549.80	3,572,938,038.47

注：2019年6月30日末投资性房地产抵押金额 2,544,021,600.00 元。

2019年6月30日末尚在办证中的投资性房地产账面价值 981,196,555.87 元。

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,258,667,385.94	8,712,377,952.07	67,537,764.44	412,492,822.28	18,451,075,924.73
2、本年增加金额	233,038,212.15	274,651,863.61	2,706,383.41	27,854,637.37	538,251,096.54
（1）购置	12,911,376.72	20,035,241.52	2,706,383.41	9,584,744.65	45,237,746.30
（2）在建工程转入	219,717,515.43	254,616,622.09		18,269,892.72	492,604,030.24
（3）企业合并增加	409,320.00				409,320.00
（4）其他					
3、本年减少金额	14,891,341.84	2,508,372.65	584,243.20	709,518.84	18,693,476.53
（1）处置或报废	8,317,530.14	2,508,372.65	584,243.20	709,518.84	12,119,664.83
（2）转入在建工程	6,573,811.70				6,573,811.70
4、年末余额	9,476,814,256.25	8,984,521,443.03	69,659,904.65	439,637,940.81	18,970,633,544.74
二、累计折旧					
1、年初余额	1,707,281,937.99	2,477,040,823.15	36,141,680.25	249,851,505.79	4,470,315,947.18
2、本年增加金额	155,298,156.10	299,803,714.83	3,265,993.69	24,265,263.66	482,633,128.28
（1）计提	155,269,731.10	299,803,714.83	3,265,993.69	24,265,263.66	482,604,703.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 企业合并增加	28,425.00	-	-	-	28,425.00
3、本年减少金额	4,769,227.96	2,020,099.84	453,679.85	587,590.82	7,830,598.47
(1) 处置或报废	3,998,431.40	2,020,099.84	453,679.85	587,590.82	7,059,801.91
(2) 转入在建工程	770,796.56	-	-	-	770,796.56
4、年末余额	1,857,810,866.13	2,774,824,438.14	38,953,994.09	273,529,178.63	4,945,118,476.99
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,619,003,390.12	6,209,697,004.89	30,705,910.56	166,108,762.18	14,025,515,067.75
2、年初账面价值	7,551,385,447.95	6,235,337,128.92	31,396,084.19	162,841,316.49	13,980,759,977.55

注：2019年6月30日末固定资产抵押和质押金额 1,916,906,267.69 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

2019年6月30日末尚未办证的固定资产原值金额 285,096,695.17 元

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股份后坪铜矿工程	853,652,090.37		853,652,090.37	830,200,648.55		830,200,648.55
股份后坪铜矿项目配套工程	15,438,788.66		15,438,788.66	19,506,769.84		19,506,769.84

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019 年 1 月至 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股份湖北省宜昌磷矿北部整装勘 查资源调查区勘矿普查项目	18,569,703.62		18,569,703.62	18,563,887.21		18,563,887.21
股份 110kV 荆草城变电站项目	28,465,062.51		28,465,062.51			
武山 560 下水平探矿巷工程	13,189,426.01		13,189,426.01	11,238,540.40		11,238,540.40
龙马磷泥及污水处理项目	12,995,321.17		12,995,321.17	12,903,188.30		12,903,188.30
泰盛新增制冷机组固定资产项目	11,442,559.58		11,442,559.58			
泰盛 4 万吨/年二水二钠净化处 理扩建项目	16,610,102.00		16,610,102.00			
兴瑞硅材料公用工程项目	16,544,242.65		16,544,242.65	16,544,242.65		16,544,242.65
兴瑞车站路公用管廊项目	20,603,717.25		20,603,717.25			
泰盛江边搬迁项目	43,827,981.81		43,827,981.81			
兴瑞电子级磷酸产品质量提升技 改项目	19,164,214.07		19,164,214.07			
兴瑞 2 万吨/年 IMAH 回收利用项 目一期工程	112,805,331.67		112,805,331.67	103,738,642.34		103,738,642.34
副产氢气综合利用项目				73,170,260.60		73,170,260.60
吉星环保综合治理项目	50,739,146.13		50,739,146.13			
宜都 5 万吨/年工业级湿法磷酸 精制装置技改	17,031,320.72		17,031,320.72			
宜都 300 万吨/年胶磷矿选矿及 深加工项目	416,655,001.37		416,655,001.37	213,228,176.96		213,228,176.96
龙马黄磷尾气综合利用项目				97,969,202.35		97,969,202.35
兴瑞有机硅技术升级改造项目	144,810,341.16		144,810,341.16	50,635,550.08		50,635,550.08
金信氧乙酸酯酐催化连续法技改 项目	36,423,267.48		36,423,267.48	35,595,114.31		35,595,114.31
股份古铜口一级水电站增效扩容 改造项目	44,772,893.11		44,772,893.11	30,667,603.46		30,667,603.46
泰盛草甘膦制剂搬迁技改项目				27,855,651.26		27,855,651.26
泰盛基发冷凝液脱有机氨技改项 目	30,931,793.85		30,931,793.85	25,095,507.58		25,095,507.58
吉星 2 万吨/年次磷酸钠项目	74,951,881.70		74,951,881.70	22,652,014.36		22,652,014.36
贵州兴发 6000 吨/年硝酸盐资源 综合利用项目	5,208,992.66		5,208,992.66			
襄阳兴发雷公尖石灰矿项目	2,243,804.26		2,243,804.26			
内蒙兴发矿区搬迁及扩建项目	12,243,828.89		12,243,828.89			
内蒙兴发 5 万吨/年草甘膦装置 提质增效技改项目	23,792,789.34		23,792,789.34			
昭君文化旅游景区基础设施建设 项目	136,058,192.76		136,058,192.76	116,603,208.61		116,603,208.61
新县城及下游水源地区保护项目				23,585,434.42		23,585,434.42
昭君文化博览园	128,756,947.45		128,756,947.45	94,016,865.03		94,016,865.03
高岚深度开发	141,301,046.89		141,301,046.89	131,914,710.66		131,914,710.66

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019 年 1 月至 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

高峡民俗文化村	48,367,129.77		48,367,129.77	48,204,297.82		48,204,297.82
宝坪村深度开发	29,122,341.10		29,122,341.10	23,727,248.48		23,727,248.48
饮水灌溉工程	25,741,101.17		25,741,101.17	53,641,079.68		53,641,079.68
兴神生态旅游公路白沙河岸线环境综合治理工程	22,735,000.00		22,735,000.00	8,385,000.00		8,385,000.00
平邑口工业园区基础设施项目	324,226,138.55		324,226,138.55	322,883,773.33		322,883,773.33
吉溪河右岸公路峡平段工程	123,830,326.28		123,830,326.28	123,830,326.28		123,830,326.28
建阳坪消落区综合治理工程项目	79,094,265.89		79,094,265.89	79,094,265.89		79,094,265.89
峡口港二期扩建工程	144,359,650.66		144,359,650.66	126,547,629.61		126,547,629.61
平邑口作业区码头建设工程	21,168,133.56		21,168,133.56	21,039,971.86		21,039,971.86
黄家村岸线治理工程	31,742,690.73		31,742,690.73	27,757,870.93		27,757,870.93
柑桔公司小区岸线治理工程	13,538,167.04		13,538,167.04	7,903,013.85		7,903,013.85
白水河探矿工程	133,586,512.26		133,586,512.26	113,402,526.93		113,402,526.93
其他工程	1,041,473,165.40		1,041,473,165.40	696,323,761.91		696,323,761.91
合计	4,488,214,411.55		4,488,214,411.55	3,608,425,985.54		3,608,425,985.54

(2) 2019 年重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(元)	资金来源	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)
股份后坪铜探工程	645,000,000.00	自筹、贷款	155.35	97.00
股份后坪探矿项目配套工程	33,550,000.00	自筹	70.46	80.00
股份 110kV 刘草坡变电站项目	48,900,000.00	自筹	58.21	70.00
武山 560 下水平探矿巷工程	29,551,700.00	自筹	44.63	80.00
龙马磷泥及污水处理项目	10,680,000.00	自筹	121.68	97.00
吉星环保综合治理项目	49,617,200.00	自筹	102.26	80.00
兴瑞硅材料公用工程项目	19,810,000.00	自筹	83.51	90.00
兴瑞车站路公用管廊项目	46,480,000.00	自筹	44.33	52.00
兴福 2 万吨/年 TMAH 回收利用项目一期工程	159,380,000.00	自筹、贷款	70.78	80.00
兴福电子级磷酸产品质量提升技改项目	28,970,000.00	自筹	66.15	
副产氢气综合利用项目	112,451,900.00	自筹	106.16	100.00

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

襄阳兴发雷公尖石灰矿项目	44,567,772.00	自筹、贷款	16.28	30.00
宜都 300 万吨/年胶磷矿选矿及深加工项目	1,241,880,000.00	自筹、募集、贷款	33.55	56.00
宜都 5 万吨/年工业级湿法磷酸精制装置-技改	23,941,200.00	自筹	71.14	75.00
龙马黄磷尾气综合利用项目	132,140,000.00	自筹、贷款	134.23	97.00
兴瑞有机硅技术升级改造项目	688,000,000.00	自筹、贷款	21.05	40.00
金信氟乙酸酐酐催化连续法技改项目	48,070,000.00	自筹	75.77	85.00
股份古洞口 I 级水电站增效扩容改造项目	116,538,000.00	自筹	38.42	90.00
泰盛草甘膦制剂搬迁技改项目	40,968,400.00	自筹	100.57	100.00
泰盛蒸发冷凝液脱有机氮技改项目	43,120,000.00	自筹	71.73	70.00
泰盛压滤液蒸发回收盐项目	49,260,000.00	自筹	129.54	100.00
泰盛新增制冷机组固定资产项目	19,000,000.00	自筹	60.22	70.00
泰盛 1 万吨/年二水二钠净化处理扩建项目	23,430,000.00	自筹	70.89	75.00
泰盛江边搬迁项目	118,460,000.00	自筹、贷款	37.00	45.00
吉星 2 万吨/年次磷酸钠项目	163,830,000.00	自筹	45.75	40.00
贵州兴发 6000 吨/年硝酸盐资源综合利用项目	19,495,300.00	自筹、贷款	26.72	30.00
内蒙兴发雄区搬迁及扩建项目	40,810,000.00	自筹	30.00	45.00
内蒙兴发 5 万吨/年草甘膦装置提质增效技改项目	33,752,500.00	自筹	70.49	80.00
昭君文化旅游景区基础设施建设项目	600,000,000.00	自筹	22.68	22.68
昭君文化博览园	73,477,284.10	自筹	175.23	175.23
高岚深度开发	157,887,712.00	自筹	89.49	89.49
高岚民俗文化村	68,617,197.92	自筹	70.49	70.49
宝坪村深度开发	18,591,960.08	自筹	156.64	156.64
饮水灌溉工程	48,133,759.49	自筹	53.48	53.48
五峰国际大酒店二期扩建项目		自筹		
平邑口工业园区基础设施项目	355,000,000.00	自筹、拨入	91.33	91.33

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

香溪河右岸公路峡平段工程	140,000,000.00	自筹、拨入	88.45	88.45
建阳坪消落区综合治理工程项目	90,000,000.00	自筹、拨入	87.88	87.88
峡口港二期扩建工程	298,000,000.00	自筹、贷款	48.44	48.44
白水河探矿工程		自筹		
合计	5,881,361,885.59			

（续）

工程名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.6.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
股份后坪铜探工程	830,200,648.55	23,451,441.82	4,740,000.00			853,652,090.37	23,952,882.42
股份后坪探矿项目配套工程	19,506,769.84	4,131,893.69		8,199,874.87		15,438,788.66	
股份湖北省宜昌磷矿北部整装勘查区勘查项目	18,563,887.21	5,816.41				18,569,703.62	
股份110kV刘草坡变电站项目		28,465,062.51				28,465,062.51	
武山560下水平探矿巷工程	11,238,540.40	1,950,885.61				13,189,426.01	
龙马磷泥及污水处理项目	12,903,188.30	92,132.87				12,995,321.17	
兴瑞硅材料公用工程项目	16,544,242.65					16,544,242.65	
兴瑞车站路公用管廊项目		20,603,717.25				20,603,717.25	
兴福2万吨/年TMAH回收利用项目	103,738,642.34	9,066,689.33	1,618,190.81			112,805,331.67	2,053,045.40
副产氢气综合利用项目	73,170,260.60	45,401,220.07		118,571,480.67			
兴福电子级磷酸产品质量提升技改项目		19,164,214.07				19,164,214.07	
宜都300万吨/年胶磷矿选矿及深	213,228,176.96	203,426,824.41	2,724,944.40			416,655,001.37	10,961,416.56
宜都5万吨/年工业级湿法磷酸精制装置-技改		17,031,320.72				17,031,320.72	
龙马黄磷尾气综合利用项目	97,969,202.35	79,402,059.85	1,575,871.60	177,371,262.20			3,885,408.35

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

兴瑞有机硅技术 升级改造项目	50,635,550.08	94,174,791.08	4,983,846.16		144,810,341.16	4,983,846.16
金信氯乙酸酐酐 催化连续法技改 项目	35,595,114.31	828,153.17			36,423,267.48	
股份古洞口I级水 电站增效扩容改 造项目	30,667,603.46	14,105,289.65			44,772,893.11	
泰盛草甘膦制剂 搬迁技改项目	27,855,651.26	13,345,746.04	656,926.66	41,201,397.30		656,926.66
泰盛蒸发冷凝液 脱有机氮技改项 目	25,095,507.58	5,836,286.27			30,931,793.85	
泰盛压滤液蒸发 回收盐项目		63,812,489.58		63,812,489.58		
泰盛新增制冷机 组固定资产项目		11,442,559.58			11,442,559.58	
泰盛4万吨/年二 水二钠净化处理 扩建项目		16,610,102.00			16,610,102.00	
泰盛江边搬迁项 目		43,827,981.81	1,126,524.87		43,827,981.81	1,126,524.87
吉星2万吨/年次 磷酸钠项目	22,652,014.36	52,299,867.34	2,370,000.00		74,951,881.70	2,370,000.00
吉星环保综合治 理项目		50,739,146.13			50,739,146.13	
襄阳兴发雷公尖 石灰矿项目		7,255,382.25	342,000.00	5,011,577.99	2,243,804.26	342,000.00
贵州兴发6000吨/ 年硝酸盐资源综 内蒙兴发罐区搬 迁及扩建项目		5,208,992.66	313,500.00		5,208,992.66	313,500.00
内蒙兴发5万吨/ 年草甘膦装置提 昭君文化旅游景区 基础设施建设项目	116,603,208.61	19,454,984.15			136,058,192.76	6,039,135.92
新县城及下游水源 地保护项目	23,585,434.42	706,255.82		24,291,690.24		
昭君文化博览园	94,016,865.03	34,740,082.42			128,756,947.45	8,815,013.85
高岚深度开发	131,914,710.66	9,386,336.23	12,818,569.26		141,301,046.89	18,536,002.15
高岚民俗文化村	48,204,297.82	162,831.95			48,367,129.77	1,611,216.54

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宝坪村深度开发	23,727,248.48	5,395,092.62				29,122,341.10	1,827,202.50
饮水灌溉工程	53,641,079.68	2,600,855.39	2,600,855.39	30,500,833.90		25,741,101.17	6,107,687.15
五峰国酒二期扩建项目	65,966,420.99	17,941,238.33	3,846,266.70			83,907,659.32	9,455,120.00
平邑口工业园区基础设施项目	322,883,773.33	1,342,365.22				324,226,138.55	
香溪河右岸公路峡平段工程	123,830,326.28					123,830,326.28	
建阳坪涪陵区综合治理工程项目	79,094,265.89					79,094,265.89	
峡口港二期扩建工程	126,547,629.61	17,812,021.05	3,514,552.16			144,359,650.66	3,514,552.16
白水河探矿工程	113,402,526.93	20,183,985.33				133,586,512.26	
其他工程	695,443,197.56	375,864,723.34	4,138,937.09	20,948,423.49	3,610,000.00	1,046,749,497.41	28,109,163.30
合计	3,608,425,985.54	1,373,307,456.25	47,370,985.10	489,909,030.24	3,610,000.00	4,488,214,411.55	134,660,643.99

(3) 工程物资情况

类 别	2019.6.30	2018.12.31
专用材料	9,496,683.68	9,879,795.19
专用设备	1,677,859.97	488,205.10
减：工程物资减值准备		
合 计	11,174,543.65	10,368,000.29

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	938,745,404.94	614,477,128.92	67,975,312.86	8,190,410.46	432,915,260.67	27,212,546.16	2,089,516,064.21
2、本年增加金额	6,811,238.74					318,309.44	7,129,548.18
(1) 购置	6,396,981.60					318,309.44	6,715,291.04
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	414,257.14						414,257.14
(4) 其他							

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	采矿权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
3、本年减少金额	1,552,600.00	13,916,347.03					15,468,947.03
（1）处置	1,552,600.00	13,916,347.03					15,468,947.03
（2）其他							
4、年末余额	944,004,043.68	600,560,781.89	67,975,312.86	8,190,410.46	432,915,260.87	27,530,855.60	2,081,176,665.36
二、累计摊销							
1、年初余额	113,350,647.59	213,361,471.76	36,882,115.45	7,993,563.63	194,263,614.34	9,255,163.38	575,106,576.15
2、本年增加金额	15,775,063.80	13,240,239.72	2,376,984.67	67,103.04	16,131,619.53	762,825.32	48,353,836.08
（1）摊销	15,766,778.66	13,240,239.72	2,376,984.67	67,103.04	16,131,619.53	762,825.32	48,345,550.94
（2）企业合并增加	8,285.14						8,285.14
3、本年减少金额	13,619.30	597,469.81					611,089.11
（1）处置	13,619.30	597,469.81					611,089.11
（2）其他							
4、年末余额	129,112,092.09	226,004,241.67	39,259,100.12	8,060,666.67	210,395,233.87	10,017,988.70	622,849,323.12
三、减值准备							
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	814,891,951.59	374,556,540.22	28,716,212.74	129,743.79	222,520,027.00	17,512,866.90	1,458,327,342.24
2、年初账面价值	825,394,757.35	401,115,657.16	31,093,197.41	196,846.83	238,651,646.53	17,957,382.78	1,514,409,488.06

注：2019年6月30日无形资产抵押金额 480,870,943.08 元。

16、开发支出

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
磷酸盐提质增效技术开发运用	2,681,271.53	1,244,245.88				3,925,517.41
合 计	2,681,271.53	1,244,245.88				3,925,517.41

17、商誉

（1）商誉账面原值

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.6.30
		企业合并形成的		处置		
湖北泰盛化工有限公司	803,248,040.07					803,248,040.07
宜昌金信化工有限公司	70,516,217.53					70,516,217.53
瓮安县龙马磷业有限公司	5,160,906.33					5,160,906.33
内蒙古腾龙生物精细化工有限公司	245,856,653.54					245,856,653.54
湖北吉星化工集团有限责任公司	3,721,394.10					3,721,394.10
成都市宇阳科技有限公司	3,227,839.83					3,227,839.83
兴山县鑫祥小额贷款有限公司	1,211,131.90					1,211,131.90
兴山将军柱电力有限公司	11,825,958.07					11,825,958.07
广州吉必盛科技实业有限公司	37,445,024.75					37,445,024.75
合 计	1,182,213,166.12					1,182,213,166.12

(2) 商誉减值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.6.30
		计提		处置		
湖北泰盛化工有限公司	73,140,982.45					73,140,982.45
宜昌金信化工有限公司	52,198,690.46					52,198,690.46
瓮安县龙马磷业有限公司	5,160,906.33					5,160,906.33
内蒙古腾龙生物精细化工有限公司	30,645,100.00					30,645,100.00
湖北吉星化工集团有限责任公司	3,721,394.10					3,721,394.10
广州吉必盛科技实业有限公司	5,584,176.39					5,584,176.39
合计	170,451,249.73					170,451,249.73

18、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30
矿山公路维修	43,889,205.13		1,813,855.92		42,075,349.21
磷石膏渣场土地租赁	98,313,579.07		1,817,465.28		96,496,113.79
办公楼装修费用	25,916,726.95		2,434,729.97		23,481,996.98
宜都 836项目安全卫士防护距离	27,200,172.32		755,560.34		26,444,611.98
河流生态修复项目	24,129,514.24		603,237.86		23,526,276.38
绿色矿山示范工程	11,128,739.10		278,218.48		10,850,520.62
朝天吼漂流河道治理工程	1,948,505.57		286,287.41		1,662,218.16
假日酒店改造费	352,542.56		167,882.70		184,659.86
神农山庄改造费	533,084.20		243,585.10		289,499.10
慧苑国际大酒店改造费	16,143,374.68	473,467.28	2,516,285.81		14,100,556.15
昭君山庄会议室等改造费用	3,918,598.12	150,392.03	1,346,251.32		2,722,738.83
昭君旅游趸船改造等	1,089,157.12		419,834.98		669,322.14
昭君村装修费	510,516.64	26,275.00	66,828.70		469,962.94
五峰后河仙源维修整改等费用	1,273,785.30		332,927.28		940,858.02
其他	13,898,332.34	1,516,796.34	1,878,224.65		13,536,904.03
合 计	270,245,833.34	2,166,930.65	14,961,175.80		257,451,588.19

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	62,682,607.35	291,761,101.68	54,712,378.54	246,867,748.66
递延收益	1,939,989.08	9,695,072.17	2,075,720.09	10,387,577.32
内部交易未实现利润	13,369,618.14	77,685,962.19	21,527,311.50	95,290,172.19
可抵扣亏损	28,595,873.23	122,770,262.81	28,595,873.23	122,770,262.81
其他	3,987,070.27	15,948,281.07	4,196,916.07	16,787,664.28

合计	110,575,158.07	517,860,679.92	111,108,199.43	492,103,425.26
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	57,309,696.71	361,757,710.62	60,424,902.40	381,731,110.99
投资性房地产公允价值变动	893,426,532.83	3,573,706,131.32	893,426,532.83	3,573,706,131.32
交易性金融资产公允价值变动	235,916.10	1,572,773.97		
衍生金融负债	188,847.74	1,144,531.75		
可供出售金融资产公允价值变动			381,941.79	1,678,424.71
合 计	951,160,993.38	3,938,181,147.66	954,233,377.02	3,957,115,667.02

20、其他非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预付土地款	59,147,654.96	48,706,659.96
预付租赁保证金	59,250,790.41	53,298,687.85
预付矿权款	148,347,600.00	148,347,600.00
预付房屋款		
预付排污权保证金		
预付大型设备款及其他	50,667,194.23	38,103,425.31
合 计	317,413,239.60	288,456,373.12

21、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
信用借款	1,873,943,816.58	1,023,651,298.69
保证借款	3,368,294,000.00	4,722,228,802.74
抵押/质押借款	4,627,290,357.25	2,485,964,081.43
合 计	9,869,528,173.83	8,231,844,182.86

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况；

(3) 短期借款抵押担保情况见附注十一、承诺及或有事项 3、对外抵押担保及股权质押情况。

22、衍生金融负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31
汇率期权交易	1,144,531.75	4,009,449.73
合 计	1,144,531.75	4,009,449.73

23、应付票据

种 类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	2,431,532,104.52	1,207,831,979.43
商业承兑汇票		
合 计	2,431,532,104.52	1,207,831,979.43

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付材料款	1,870,560,851.73	1,514,766,172.32
应付工程款	800,512,304.45	901,938,187.59
合 计	2,671,073,156.18	2,416,704,359.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

无

(3) 欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股的款项。

25、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	290,053,594.06	505,054,358.88
1-2 年	20,583,890.88	19,813,336.87
2-3 年	3,783,626.04	33,817,948.15

3年以上	16,693,417.48	5,065,070.31
合计	331,114,528.46	563,750,714.21

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	157,231,792.72	491,822,676.06	532,117,137.17	116,937,331.61
二、离职后福利-设定提存计划	7,676,141.41	66,118,123.95	55,698,886.94	18,095,378.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	164,907,934.13	557,940,800.01	587,816,024.11	135,032,710.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	88,202,104.09	391,479,308.68	437,482,111.62	42,199,301.15
2、职工福利费	57,856.74	28,171,502.93	28,156,589.60	72,770.07
3、社会保险费	6,352,322.76	26,055,570.23	26,338,106.50	6,069,786.49
其中：医疗保险费	5,699,826.90	23,001,771.48	23,342,594.43	5,359,003.95
工伤保险费	471,239.62	2,034,017.75	1,981,145.64	524,111.73
生育保险费	181,256.24	1,019,781.00	1,014,366.43	186,670.81
4、住房公积金	1,159,624.39	24,731,118.64	24,409,108.13	1,481,634.90
5、工会经费和职工教育经费	61,459,884.74	21,385,175.58	15,731,221.32	67,113,839.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	157,231,792.72	491,822,676.06	532,117,137.17	116,937,331.61

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,098,937.62	46,719,413.17	47,618,690.83	1,199,659.96
2、失业保险费	231,356.74	1,758,577.51	1,822,361.83	167,572.42
3、企业年金缴费	5,345,847.05	17,640,133.27	6,257,834.28	16,728,146.04
合计	7,676,141.41	66,118,123.95	55,698,886.94	18,095,378.42

27、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
企业所得税	44,524,661.96	128,871,475.76
增值税	16,988,372.33	26,443,848.25
资源税	2,172,953.02	3,278,564.21
城市维护建设税	515,548.61	700,264.32
房产税	4,707,524.47	5,836,026.05
土地使用税	2,670,964.27	4,227,311.69
印花税	1,020,834.04	1,882,390.90
个人所得税	259,964.86	737,571.12
教育费附加	254,168.58	353,842.08
地方教育附加费	155,735.01	204,051.84
环保税	9,319,452.57	12,520,618.36
契税		961,600.00
土地增值税	256,551.82	125,627.22
耕地占用税		3,132,880.00
其他	1,796,457.46	771,188.38
合 计	84,643,189.00	190,047,260.18

28、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	46,977,928.95	95,472,295.45
应付股利	1,685,999.90	61,685,999.90
其他应付款	823,765,926.13	787,479,905.52
合 计	872,429,854.98	944,638,200.87

(1) 应付利息情况

项目	2019.6.30	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	3,392,701.94	11,604,719.20
企业债券利息	30,859,134.00	72,960,467.75
短期借款应付利息	12,726,093.01	10,907,108.50
合 计	46,977,928.95	95,472,295.45

(2) 应付股利情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31
普通股股利	1,685,999.90	1,685,999.90
应付股利-浙江金帆达生化股份有限公司		60,000,000.00
合 计	1,685,999.90	61,685,999.90

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
押金及保证金	29,576,202.29	35,106,699.70
往来款	481,189,723.84	329,372,710.22
宜昌枫叶化工有限公司股权收购款		
应付湖北泰盛化工有限公司股权收购款	313,000,000.00	423,000,000.00
其他		495.60
合 计	823,765,926.13	787,479,905.52

②账龄超过1年的重要其他应付款

无

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款	1,764,707,354.00	2,230,605,556.59
一年内到期的应付债券	608,321,399.81	1,099,922,222.21
一年内到期的租赁负债	420,350,906.63	
合 计	2,793,379,660.44	3,330,527,778.80

30、其他流动负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31
短期融资券		499,842,767.30
超短期融资券		
其他		
合 计		499,842,767.30

短期应付债券情况如下：

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.6.30
18兴发CP001	100.00	2018年3月19日	1年	100.00	499,842,767.30		6,881,095.89	157,232.70	500,000,000.00	
合计	/	/	/	100.00	499,842,767.30		6,881,095.89	157,232.70	500,000,000.00	

31、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
信用借款	1,039,000,000.00	955,900,000.00
抵押/质押借款	2,419,679,061.48	1,515,446,139.38
保证借款	1,691,650,000.00	1,469,954,350.00
合 计	5,150,329,061.48	3,941,300,489.38

(2) 本公司无已逾期未偿还的长期借款情况；

(3) 长期借款抵押担保情况见附注十一、承诺及或有事项3、对外抵押担保及股权质押情况；

32、应付债券

(1) 应付债券

项目	2019.6.30	2018.12.31
公司债券	297,280,116.54	95,093,965.18
中期票据		
合计	297,280,116.54	95,093,965.18

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15兴发债	100.00	2015/08/20	5年	300,000,000.00
19兴发01	100.00	2019/3/15	3年	300,000,000.00
合 计	/	/		600,000,000.00

(续)

债券名称	2019.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.06.30
15 兴发债	95,093,965.18		2,472,906.30	227,434.63	95,321,399.81	
19 兴发01		297,000,000.00	5,687,500.00	280,116.54		297,280,116.54
合 计	95,093,965.18	297,000,000.00	8,160,406.30	507,551.17		297,280,116.54

注：其中重分类转入一年内到期的应付债券 95,321,399.81 元。

(3) 本公司无已逾期未偿还的应付债券情况。

33、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2019.6.30	2018.12.31
环境治理备用金	65,084,675.96	33,308,409.02
农发基金	189,726,465.01	211,797,183.33
专项应付款	435,845,269.20	241,173,297.20
其他	53,683,643.82	12,430,385.70
减：一年内到期部分		
合 计	744,340,053.99	498,709,275.25

专项应付款情况

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
电子级氨气氨水工业技术研究与开发	300,000.00			300,000.00	2012 年度科技研究与开发项目资金宜科发【2012】7 号
利用酵母废水治理有机硅废水事项以污治污节能减排项目	450,000.00			450,000.00	2012 年度省级环境保护专项资金鄂财建发【2012】236 号

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

磷酸肉类制品改良剂工艺技术研究 与开发、矿山天井通风系统的安全性技术研究	400,000.00		400,000.00	2012年县级科学技术研究与开发项目兴科字【2012】12号
新产品计划-电子级磷酸	300,000.00		300,000.00	2011年第二批政策引导类计划专项项目国科发财【2011】533号
兴山县房产管理局保障性住房建设基金（矿山公租房）	5,760,000.00		5,760,000.00	保障性住房建设基金（矿山公租房）
兴隆磷矿复杂矿体分层开采和贫富兼采工程项目	2,400,000.00		2,400,000.00	2007年矿产资源保护项目补助经费鄂财建发【2007】152号
技术中心创新能力建设项目-黑磷	2,000,000.00		2,000,000.00	省发展改革委2017年省产业创新能力建设专项项目投资宜发改高技【2017】254号
电站增效扩容改造项目	50,315,000.00	28,590,000.00	78,905,000.00	关于继续实施农村水电增效扩容改造的通知财建【2016】27号
刘草坡化工园水污染治理项目	4,600,000.00		4,600,000.00	2018年生态文明建设专项（第五批）中央基建投资预算的通知鄂财建发【2018】106号、财建【2018】316号、鄂发改投资【2018】221号
刘草坡化工厂土壤污染防控项目	2,250,000.00		2,250,000.00	2016年度中央土壤污染防治专项资金的请示宜市环【2018】102号
棚户区改造资金	7,050,000.00		7,050,000.00	国有工矿棚户区改造项目中中央预算内投资-鄂发改投资【2013】500号
黄磷尾气综合利用	8,730,000.00		8,730,000.00	关于下达贵州省生态文明建设专项2018年中央预算内投资计划（第四批）的通知黔发改投资【2018】431号
水污染治理项目	11,000,000.00		11,000,000.00	关于分解下达生态文明建设专项2018年中央预算内投资计划（第二三四批）的通知鄂发改投资【2018】158号，宜发改环资【2018】112号
超低排放技改项目		2,180,000.00	2,180,000.00	技改补助资金，宜昌市猇亭人民政府【2019】9号

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

平邑口大礼溪供水项目启动资金	2,000,000.00		2,000,000.00	2150805中小企业发展专项园区基础设施建设资金（自来水）
安邦化工供水工程款	1,500,000.00		1,500,000.00	安邦化工供水工程资金（自来水）
旅游发展专项资金	880,000.00		880,000.00	旅游产业基础设施建设资金（昭君旅游）
旅游产业基础设施建设资金	18,230,297.20	1,333,028.00	16,897,269.20	旅游产业基础设施建设资金（朝天吼漂流）
旅游产业基础设施建设资金	2,695,000.00	2,695,000.00		旅游产业基础设施建设基金（水源地专项保护资金）
旅游产业基础设施建设资金	3,300,000.00		3,300,000.00	旅游产业基础设施建设基金（昭君镇生活污水治理）
旅游产业基础设施建设资金	4,850,000.00		4,850,000.00	旅游产业基础设施建设基金（高岚深度开发）
旅游产业基础设施建设资金	2,900,000.00		2,900,000.00	旅游产业基础设施建设基金（昭君文化博览园）
科学技术研究与开发项目资金	2,300,000.00		2,300,000.00	科学技术研究与开发项目资金
水月寺修桥基金	700,000.00		700,000.00	
高岚旅游基础设施项目资金	40,000,000.00		40,000,000.00	高岚旅游基础设施项目资金
兴山县峡口镇龚家村岸线环境综合整治工程	12,875,000.00		12,875,000.00	兴山县峡口镇龚家村岸线环境综合整治工程（峡口港）
平邑口物流中心峡口作业区扩建工程专项资金	63,090,000.00		63,090,000.00	平邑口物流中心峡口作业区扩建工程专项资金（峡口港）
兴山县吊羊岩隧道工程专项资金	22,770,000.00	1,230,000.00	24,000,000.00	兴山县吊羊岩隧道工程专项资金（峡口港）
收宜昌晟泰水电实业公司柑桔小区环境治理工程款	8,228,000.00	6,000,000.00	14,228,000.00	宜昌晟泰水电实业公司柑桔小区环境治理工程款（峡口港）
化工企业关改搬转专项补助资金		100,000,000.00	100,000,000.00	化工企业关改搬转专项补助资金 宜市财办函【2019】181号
化工产业转型升级专项资金		20,000,000.00	20,000,000.00	
合 计	241,173,297.20	198,700,000.00	4,028,028.00	435,845,269.20 /

其他说明：专项应付款减少主要是因本期项目验收合格后转入递延收益形成。

34、递延收益

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
----	------------	------	------	------------	------

宜品兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	564,165,438.71	16,150,500.00	16,258,324.34	564,057,614.37	
合计	564,165,438.71	16,150,500.00	16,258,324.34	564,057,614.37	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2019.01.01	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	2019.6.30	与资产相关/ 与收益相关
矿产资源综合利 用示范基地建设 资金	184,199,357.13			6,176,287.80			178,023,069.33	与资产相关
2014年农村水电 增效扩容改造项 目	44,630,000.00						44,630,000.00	与资产相关
2014年度小水电 燃料项目	11,699,999.92			325,000.02			11,374,999.90	与资产相关
20万吨有机硅单 体项目	24,434,389.14			282,805.43			24,151,583.71	与资产相关
达摩磷矿100万 吨/年缓倾斜厚 大矿体采矿方法 示范工程	10,340,057.73			207,492.78			10,132,564.95	与资产相关
能源管理平台项 目	12,511,709.85			282,976.19			12,228,733.66	与资产相关
两树公路补贴收 入	4,716,666.79			471,666.66			4,245,000.13	与资产相关
电子级磷酸产品 质量提升技改项 目	3,000,000.00			143,000.00			2,857,000.00	与资产相关
有机硅高端材料 研究中心创新能 力建设项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
硅橡胶项目专项 补助	4,743,589.74			128,205.13			4,615,384.61	与资产相关
10万吨/年纳米 碳酸钙项目	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
黄磷尾气综合利 用技术开发及工 程示范	2,433,749.86			127,090.86			2,306,659.00	与资产相关
2.5万吨二甲基 亚砷项目	1,775,000.00			150,000.00			1,625,000.00	与资产相关
120万吨重介质 选矿项目	18,111,111.13			666,666.66			17,444,444.47	与资产相关
4万吨/年氨基乙 酸扩建项目	22,624,204.60			285,609.40			22,338,595.20	与资产相关
草甘膦母液综合 处理及资源化利 用项目	23,469,387.72			1,696,786.48			21,772,601.24	与资产相关

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18万吨/年三氯化磷扩建项目	23,469,387.72			1,566,786.49			21,902,601.23	与资产相关
2016年度中央土壤污染防治专项资金-磷污染场所的修复与治理工程项目	18,000,000.00						18,000,000.00	与资产相关
国有工矿棚户区改造项目	6,086,963.39			224,059.98			5,862,903.41	与资产相关
产业技术研究院研发平台建设	4,291,666.66			250,000.00			4,041,666.66	与资产相关
有机硅技术升级改造项目	8,000,000.00						8,000,000.00	与资产相关
2万吨/年电子级四甲基氢氧化铵	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
副产氢气综合利用	4,000,000.00	2,176,000.00					6,176,000.00	与资产相关
压滤液蒸发回收盐项目		2,580,000.00					2,580,000.00	与资产相关
2万吨/年四甲基氢氧化铵项目		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
项目节能环保补贴	17,400,000.00			1,200,000.00			16,200,000.00	与资产相关
巴桃园景区公租房项目	1,679,102.88		40,000.02				1,639,102.86	与资产相关
疏水型气相二氧化硅产业化	1,580,000.00						1,580,000.00	与资产相关
黄粮集镇供水项目	11,000,000.00						11,000,000.00	与资产相关
县城供水管网扩建工程项目	7,000,000.00						7,000,000.00	与资产相关
贷款贴息	2,016,000.00	4,900,000.00					6,916,000.00	与资产相关
其他	76,953,094.45	4,494,500.00		2,033,890.44			79,413,704.01	与资产相关
合计	564,165,438.71	16,150,500.00	40,000.02	16,218,324.32			564,057,614.37	/

35、实收资本

投资者	2019.6.30	2018.12.31
兴山县人民政府国有资产监督管理局	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

36、资本公积

项目	2019.6.30	2018.12.31
其他资本公积	674,149,572.06	664,553,552.06

合计	674,149,572.06	664,553,552.06
----	----------------	----------------

37、其他综合收益

项目	2019.01.01	本期发生金额					2019.6.30
		本年 所得税前发 生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,747,879,843.18						1,747,745,962.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,707,384.48				251,325.70		-3,456,058.78
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	4,163,694.91	-391,298.28			-385,206.00	-6,092.28	3,778,488.91
其他	1,747,423,532.75						1,747,423,532.75
其他综合收益合计	1,747,879,843.18	-391,298.28			-133,880.30	-6,092.28	1,747,745,962.88

38、专项储备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
安全生产费	1,029,491.45	7,283,923.89	7,809,185.35	504,229.99
合 计	1,029,491.45	7,283,923.89	7,809,185.35	504,229.99

39、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	25,511,698.36			25,511,698.36
任意盈余公积				
合 计	25,511,698.36			25,511,698.36

40、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,147,495,684.70	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,147,495,684.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,368,460.22	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,205,864,144.92	

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年1至6月		2018年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,841,614,991.03	17,665,649,808.34	16,926,502,701.46	15,438,558,765.38
其他业务	224,193,472.15	100,529,623.89	254,258,732.81	98,167,675.78
合 计	19,065,808,463.18	17,766,179,432.23	17,180,761,434.27	15,536,726,441.16

42、税金及附加

项 目	2019年1至6月	2018年1至6月
城市维护建设税	10,132,088.82	11,623,321.89
教育费附加	5,090,955.28	5,769,368.09
资源税	27,142,131.69	34,408,854.63
地方教育发展费	2,575,795.43	3,462,937.05
房产税	11,734,846.67	11,671,060.48
印花税	4,773,290.33	10,922,422.36

土地使用税	8,066,382.13	9,692,902.50
车船使用税	9,186.89	58,490.07
环保税	8,615,898.79	13,046,249.53
其他	330,407.33	1,917,282.33
合 计	78,470,983.36	102,572,888.93

43、销售费用

项 目	2019 年 1 至 6 月	2018 年 1 至 6 月
运保费	191,642,315.39	161,517,255.76
工资薪酬	60,022,763.06	62,808,824.19
港杂费及仓储费	33,880,145.58	34,507,232.01
包装费	1,439,161.28	1,697,531.13
劳务费	3,101,983.61	
商检费使馆认证费	2,375,469.43	1,459,776.60
业务宣传费	2,201,536.03	351,540.59
折旧与摊销	10,947,745.70	11,358,755.41
其他	52,992,682.06	43,830,804.56
合 计	358,603,802.14	317,531,720.25

44、管理费用

项 目	2019 年 1 至 6 月	2018 年 1 至 6 月
工资及福利	72,075,896.53	74,118,775.30
折旧、摊销费	36,295,213.75	36,650,232.12
业务招待费	9,183,818.97	126,732,381.96
矿产资源补偿费		7,362,690.66
办公费	3,593,874.78	3,886,032.68
中介机构及咨询费	9,728,132.57	6,500,876.40
差旅费	2,375,074.92	3,045,484.14
车耗费	707,430.46	1,954,480.38
董事会费	297,706.65	424,828.94
其他	10,245,380.12	5,257,751.10
合 计	144,502,528.75	265,933,533.68

45、研发费用

项 目	2019 年 1 至 6 月	2018 年 1 至 6 月
-----	----------------	----------------

研发材料	59,576,627.06	53,860,925.30
职工薪酬	25,455,132.13	25,173,436.32
折旧与摊销	12,908,882.11	11,333,927.69
其他	22,480,547.71	35,097,841.22
合 计	120,421,189.01	125,466,130.53

46、财务费用

项 目	2019年1至6月	2018年1至6月
利息费用	400,333,353.54	303,596,678.38
减：利息收入	88,100,292.91	
利息净支出	312,233,060.63	
汇兑损益	-4,041,726.99	336,747.95
贴现息	48,058,687.90	47,533,640.35
手续费等	20,076,429.62	21,254,179.37
合 计	376,326,451.16	372,721,246.05

47、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
征地拆迁垫付资金	5,670,000.00	
税费返还	305,699.66	
神农架旅游委员会2018年门票补助	539,190.00	
绿化补助	2,186,000.00	
旅游厕所专项补助资金	600,000.00	
2018年度服务业工作考评奖励	70,000.00	
湖北省民宗委拨付民族文化精品工程资金	100,000.00	
兴山县政协付文化活动专项经费	100,000.00	
科技局补助入账	3,000,000.00	
项目节能环保补贴摊销	1,200,000.00	
后河三星饭店评定补助入账	500,000.00	
旅委补助资金100万附财行发【2018】24号	1,000,000.00	
五峰滑雪场的植被恢复费	1,305,000.00	

高新技术企业补助	832,048.48	
宏大医疗案件款 4.24	372,002.94	
楚烽磷矿 100 万吨/年缓倾斜厚大 矿体采矿方法示范工程	207,492.78	
18 万吨/年三氯化磷扩建项目	1,566,786.49	
4 万吨/年氨基乙酸扩建项目	285,609.40	
国有工矿棚户区改造项目		
20 万吨有机硅单体项目	282,805.43	
硅橡胶项目专项补助	128,205.13	
矿产资源综合利用示范基地建设 资金	6,176,287.80	6,176,287.80
2014 年度小水电燃料项目	325,000.02	325,000.02
楚烽磷矿 100 万吨/年缓倾斜厚大 矿体采矿方法示范工程		207,492.78
能源管理平台项目	282,976.19	282,976.19
两树公路补贴收入	471,666.66	471,666.66
黄磷尾气综合利用技术开发及工 程示范	127,090.86	127,090.86
2.5 万吨二甲基亚砷项目	150,000.00	150,000.00
120 万吨重介质选矿项目	666,666.66	666,666.66
国有工矿棚户区改造项目	224,059.98	224,059.98
产业技术研究院研发平台建设	250,000.00	104,166.67
电子级硫酸制备工艺研究及示范 项目	143,000.00	143,000.00
草甘膦母液综合处理及资源化利 用项目	1,696,786.48	130,000.00
2012 年节能技术改造项目资金		99,818.16
黄磷尾气余热利用项目		90,000.00
朝天吼漂流基础设施建设资金	1,333,028.00	
其他与资产相关政府补助摊销	5,268,121.97	265,110.88
合计	37,365,524.93	9,463,336.66

48、投资收益

项目	2019年1至6月	2018年1至6月
权益法核算的长期股权投资收益	40,362,254.90	5,875,579.88
处置长期股权投资产生的投资收益	12,090,996.48	
可供出售金融资产等取得的投资收益	7,082,363.99	3,641,256.00
其他	327,820.65	599,176.73
合 计	59,863,436.02	10,116,012.61

49、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019年1至6月	2018年1至6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,572,773.97	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-919,633.28	
按公允价值计量的投资性房地产	-153,618.56	-153,618.56
其 他		
合 计	499,522.13	-153,618.56

50、资产减值损失

项 目	2019年1至6月	2018年1至6月
坏账损失	-42,745,200.43	-89,551,677.77
存货跌价损失	-24,574,706.23	-3,060,865.10
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	-67,319,906.66	-92,612,542.87

51、资产处置收益

项 目	2019年1至6月	2018年1至6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,389.05		22,389.05
其中：固定资产处置利得	22,389.05		22,389.05
无形资产处置利得			
在建工程处置利得			
非货币性资产交换利得			
合 计	22,389.05		22,389.05

52、营业外收入

项 目	2019年1至6月	2018年1至6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非流动资产处置利得合计	28,025.22	32,748.54	
捐赠利得			
盘盈利得			
罚款收入	1,138,368.46	746,955.85	
政府补助	5,695,802.68	19,302,764.03	
无法支付的应付款项			
其他	2,989,199.54	5,004,972.15	
合 计	9,851,395.90	25,087,440.57	

计入当期损益的政府补助：

项目	2019年1至6月	2018年1至6月	与资产相关 / 与收益相关
电费补贴		6,206,200.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	120,000.00	360,000.00	与收益相关
科技研究与开发项目资金	1,000,000.00		与收益相关
拨付市本级失业保险稳岗补贴		821,400.00	与收益相关
外贸出口奖励	182,400.00	3,327,944.00	与收益相关
传统产业升级改造资金	494,000.00		与收益相关
收2018年技改省级专项补贴	672,000.00		与收益相关
收到高新技术企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
收到财政局2018年融资再奖励		1,000,000.00	与收益相关

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019 年 1 月至 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收到县域经济特别贡献奖励资金 6.21		2,000,000.00	与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付 中心拨付的 2017 年度广东省产业 技术创新与科技金融结合方向的 项目资金		100,000	与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付 中心 2018 年第二批知识产权专利 资助		1,000	与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付 中心拨付的 2017 年度高新技术企 业认定通过奖励金（区级）第一批		700,000	与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付 中心拨付的“中国创新大赛（广东 赛区）企业优胜奖”项目配套资金		70,000	与收益相关
神农架宾馆收到锅炉淘汰补贴		70,000.00	与收益相关
收到昭君国家级民族团结进步教 育基地创建工作经费		30,000.00	与收益相关
旅游局打来资助款		50,000.00	与收益相关
政府补助收入入账		3,197,700.00	与收益相关
其他	3,127,402.68	1,368,520.03	与收益相关
合计	5,695,802.68	19,302,764.03	

53、营业外支出

项 目	2019 年 1 至 6 月	2018 年 1 至 6 月	计入当期非经 常性损益
罚款支出	1,396,927.38	1,989,161.42	
债务重组损失			
盘亏损失			
对外捐赠支出	765,000.00	14,965,500.00	
非流动资产毁损报废损失	1,032,119.67	30,327,788.48	
非常损失			
其他	1,621,424.63	3,825,579.28	
合 计	4,815,471.68	51,108,029.18	

54、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019 年 1 至 6 月	2018 年 1 至 6 月
当期所得税费用	38,072,056.63	114,879,640.96

递延所得税费用	-2,384,645.11	-24,320,786.59
合 计	35,687,411.52	90,558,854.37

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1至6月	2018年1至6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	221,083,554.70	395,509,349.06
加：资产减值准备	67,106,145.14	92,612,542.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	482,199,709.93	410,363,048.97
无形资产摊销	48,345,550.94	39,992,680.18
长期待摊费用摊销	14,961,175.80	11,674,118.76
资产处置损失（收益以“—”号填列）	981,705.40	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		26,585,388.13
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		153,618.56
财务费用（收益以“—”号填列）	414,446,610.56	303,933,426.33
投资损失（收益以“—”号填列）	-59,863,436.02	-10,116,012.61
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	687,738.53	-20,176,635.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,072,383.64	2,398,495.95
存货的减少（增加以“—”号填列）	-96,678,885.62	-124,227,105.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-685,202,526.66	-1,840,715,465.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	854,364,572.37	1,682,203,190.17
其他	57,831,514.81	
经营活动产生的现金流量净额	1,317,191,046.24	970,190,639.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	2,098,449,297.62	2,004,045,003.78
减：现金的期初余额	1,868,215,861.03	1,237,315,484.28
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	230,233,436.59	766,729,519.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1至6月	2018年1至6月
一、现金		
其中：库存现金	796,283.81	550,596.27
可随时用于支付的银行存款	2,092,635,693.05	2,003,314,977.69
可随时用于支付的其他货币资金	5,017,320.76	179,429.82
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	2,098,449,297.62	2,004,045,003.78

56、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,200,736,330.18	票据及借款保证
应收票据	17,000,000.00	质押
固定资产	1,916,906,267.69	抵押
投资性房地产	2,544,021,600.00	抵押
无形资产	480,870,943.08	抵押
在建工程	6,017,910.74	抵押
长期股权投资	352,825,440.09	以持有的保康县尧治河桥沟矿业有限公司、湖北宜安联合实业有限责任公司股权质押
合计	7,518,164,218.98	/

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖北三恩硅材料开发有限公司	7,045,150.00	70	出售	2019年3月	资产移交	12,090,996.48						

4、其他原因的合并范围变动

2019年2月，湖北大九湖山庄办理注销。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌西泠商贸有限公司	兴山县	兴山县古夫镇高阳大道58号	商贸	51		设立
湖北兴发化工集团股份有限公司	兴山县	兴山县古夫镇高阳大道58号	化工	22.05		非同一控制合并
湖北神农架旅游发展股份有限公司	湖北	湖北省神农架林区木鱼镇	旅游	100		设立
北京城南诚商贸有限公司	北京	北京市丰台区海慧寺1号	商贸	100		非同一控制合并
宜昌兴和化工有限责任公司	宜昌	宜昌市猇亭区猇亭大道81号	化工	100		设立
宜昌兴发投资有限公司	兴山县	兴山县古夫镇高阳大道58号	金融	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
神农资源有限公司	香港	香港 中环 干诺道 168-200号,信德中心	贸易	100		设立
湖北金泰投资担保有限公司	兴山县	兴山县古夫镇高阳大道58号	金融	80		设立
湖北昭君旅游文化发展有限公司	兴山县	兴山县古夫镇昭君路12号	旅游	52.33		设立
荆州市荆化矿产品贸易有限公司	荆州	荆州区荆东路	贸易	70		非同一控制合并
兴山县自来水有限责任公司	兴山县	兴山县古夫镇张家坝	水产业	100		设立
兴山县鑫祥小额贷款有限公司	兴山县	兴山县古夫镇高阳大道58号	金融	60		非同一控制合并
兴山县峡口港有限责任公司	兴山县	兴山县峡口镇居委会	水上运输业	100		同一控制合并
宜都兴发生态园区开发有限公司	宜都市	湖北省宜都市枝城镇兴宜大道66号	房地产业	100		设立
兴发集团职业培训学校	兴山县	湖北省宜昌市兴山县古夫镇高阳大道58号	服务业	100		设立
湖北昭君古镇建设开发有限公司	兴山县	湖北省宜昌市兴山县古夫镇高阳大道58号	房地产业	85		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
湖北兴发化工集团股份有限公司	77.95	162,837,490.78	113,374,384.40	6,762,758,696.51

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北兴发化工集团股份有限公司	7,858,149,196.44	20,397,128,426.32	28,255,277,622.76	15,165,109,857.30	4,578,090,842.30	19,743,200,699.60

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期初余额					
湖北兴发化工集团 股份有限公司	6,024,857,671.74	19,634,430,018.91	25,659,287,690.65	13,732,357,525.49	3,467,337,520.06	17,199,695,045.55

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北兴发化工集团 股份有限公司	9,507,405,729.96	203,418,166.01	201,440,593.74	727,046,551.37

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北兴发化工集团 股份有限公司	9,393,601,410.83	420,425,032.64	422,853,980.47	880,038,447.75

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企 业投资的会计处理方 法
				直接	间接	
重庆兴发金冠化 工有限公司	重庆市垫江 县澄溪镇通 集村	重庆市垫江县 澄溪镇通集村	化工	50		权益法
河南兴发昊利达 肥业有限公司	河南	河南	化肥	47.5		权益法
上海三福明电子 材料有限公司	上海	上海	化工产品贸 易		50	

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 期初余额		期末余额/ 期初余额	
	重庆兴发金冠化 工有限公司	重庆兴发金冠化 工有限公司	上海三福明电子 材料有限公司	上海三福明电子 材料有限公司
流动资产	166,306,498.93	125,016,838.05	117,944,483.42	107,559,583.01

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019 年 1 月至 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：现金和现金等价物	12,964,527.73	6,268,504.44	1,207,108.73	9,532,443.25
非流动资产	108,326,333.83	116,394,840.33	53,803,206.98	53,498,578.06
资产合计	274,632,832.76	241,411,678.38	171,747,690.40	161,058,161.07
流动负债	58,005,543.80	50,749,136.81	33,982,456.96	28,137,490.19
非流动负债	1,476,333.34	1,657,333.34		
负债合计	59,481,877.14	52,406,470.15	33,982,456.96	28,137,490.19
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	215,150,955.62	189,005,208.23	137,765,233.44	132,920,670.88
按持股比例计算的净资产份额	107,575,477.81	94,502,604.12	68,882,616.72	66,460,335.45
调整事项	2,909,702.92	2,909,702.92	8,271,119.05	8,271,119.05
— 商誉	2,909,702.92	2,909,702.92	8,271,119.05	8,271,119.05
— 内部交易未实现利润				
— 其他				
对合营企业权益投资的账面价值	110,375,030.58	97,302,156.88	77,153,735.77	74,731,454.50
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
	本期发生额/上期发生额		本期发生额/上期发生额	
营业收入	152,526,392.70	347,198,753.85	172,034,965.02	289,621,519.90
财务费用	1,364,907.17	1,909,322.78	39,611.69	-1,524,201.24
所得税费用	4,613,955.45	11,876,025.99	1,616,984.91	3,086,243.97
净利润	26,145,747.39	65,775,179.75	4,844,562.51	10,053,412.62
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	26,145,747.39	65,775,179.75	4,844,562.51	10,053,412.62
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 期初余额		期末余额/ 期初余额	
	河南兴发昊利达肥业有限公司	河南兴发昊利达肥业有限公司		
流动资产	344,345,411.13	212,352,916.66		

其中：现金和现金等价物				
非流动资产	234,106,673.44	258,506,840.57		
资产合计	578,452,084.57	470,859,757.23		
流动负债	394,265,386.10	277,944,767.96		
非流动负债				
负债合计	394,265,386.10	277,944,767.96		
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	184,186,698.47	192,914,989.27		
按持股比例计算的净资产份额	86,830,908.76	90,976,846.89		
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	86,830,908.76	90,976,846.89		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
	本期发生额/上期发生额		本期发生额/上期发生额	
营业收入	270,096,541.21	569,853,922.62		
财务费用				
所得税费用				
净利润	-8,728,290.80	-31,534,230.65		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-8,728,290.80	-31,534,230.65		
本年度收到的来自合营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

公司外币资金及时结汇，外汇余额较小，外汇风险较小。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

3、流动风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产		151,560,273.97		151,560,273.97
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		151,560,273.97		151,560,273.97
（二）投资性房地产		4,250,755,013.25		4,250,755,013.25
1、出租的土地使用权		223,757,900.00		223,757,900.00
2、出租的建筑物		4,026,997,113.25		4,026,997,113.25
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）衍生金融负债		1,144,531.75		1,144,531.75
持续以公允价值计量的负债总额		1,144,531.75		1,144,531.75

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为兴山县人民政府国有资产监督管理局。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
浙江金帆达生化股份有限公司	其他关联方
浙江金帆达进出口贸易有限公司	其他关联方
江西金帆达生化有限公司	其他关联方
江西金龙化工有限公司	其他关联方
桐庐信雅达热电有限公司	其他关联方
乐平市大明化工有限公司	其他关联方
湖北金悦石材有限责任公司	其他关联方
杭州立帆塑料制品有限公司	其他关联方
湖北悦和创业投资有限公司	其他关联方
湖北鼎铭投资有限公司	其他关联方
葛洲坝兴山水泥有限公司	其他关联方
神农架林区灵秀玉业文化旅游有限公司	其他关联方
湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他关联方

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司采购下列公司商品/接受下列公司劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆兴发金冠化工有限公司	购二甲基亚砷、硫醚	88,801,221.22	74,551,322.08
上海三福明电子材料有限公司	购电子化学品、混配原材料等	21,928,400.88	17,327,935.58
上海三福明电子材料有限公司	技术服务费		

惠州三福明电子材料有限公司	电子化学品	28,357.24	8,945,483.08
云阳盐化有限公司	购工业盐	51,415,154.47	41,297,871.27
河南兴发昊利达肥业有限公司	购复合肥	7,812,006.35	3,586,717.05
富彤化学有限公司	购磷酸三酯、三氯化磷、三氯氧磷等	78,435,131.97	65,027,480.05
湖北吉星化工集团有限责任公司	购黄磷、磷矿石、煤、饲料添加剂磷酸三钙、四羟甲基硫酸磷、普通次磷酸钠等		203,531,019.71
湖北硅科科技有限公司	购机器设备		31,894,085.46
浙江金帆达生化股份有限公司	购草甘膦水剂	30,228,079.62	44,048,406.54
江西金龙化工有限公司	亚磷酸及亚硫酸包装袋、磷酸氢二钠	817,840.36	

本公司出售给下列公司商品/为下列公司提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南兴发昊利达肥业有限公司	销售复合肥、磷酸一铵、磷酸二铵、过磷酸钙、氯化铵等	27,400,054.81	39,674,197.80
河南兴发昊利达肥业有限公司	担保费	123,820.75	53,066.04
湖北瓮福蓝天化工有限公司	销售水、电、蒸汽、氟硅酸	12,685,473.62	11,266,342.65
湖北瓮福蓝天化工有限公司	检测服务		7,783.02
上海三福明电子材料有限公司	销售二甲基亚砷、冰醋酸、高纯食品级磷酸、剥离液	50,175,710.46	53,466,918.42
惠州三福明电子材料有限公司	电子化学品	1,507,894.67	
云阳盐化有限公司	片碱	208,000.00	
云阳盐化有限公司	担保费	115,370.39	106,427.83
富彤化学有限公司	销售黄磷、环氧丙烷、氯化钙、三氯化磷、食品添加剂磷酸85%	68,963,352.10	56,922,772.28
富彤化学有限公司	担保费	856,132.08	505,244.25
湖北吉星化工集团有限责任公司	销售磷矿石、氧化钙、48%液碱、31%盐酸、工作服		86,846,072.88
湖北吉星化工集团有限责任公司	检测服务、装卸服务		42,079.93

湖北吉星化工集团有限责任公司	担保费		409,198.19
宜昌星兴蓝天科技有限公司	水、电	367,892.77	
浙江金帆达生化股份有限公司	草甘膦原药	415,252,078.35	290,733,331.37
江西金龙化工有限公司	草甘膦原药、甘氨酸	1,650,955.73	
湖北金悦石材有限责任公司	爆破服务、钻探服务费	257,915.14	69,864.83

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期租赁收入
上海三福明电子材料有限公司	集装罐	26,068.97
湖北瓮福蓝天化工有限公司	房屋	16,181.82

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁收入
宜昌兴发集团有限责任公司	办公楼	1,142,857.14
湖北悦和创业投资有限公司	办公楼	898,938.04
宜昌兴和化工有限责任公司	宿舍楼	785,000.00

(4) 关联担保情况

见附注十一、承诺及或有事项2、对外抵押担保及股权质押情况；

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,735,265.00	1,669,235.00

6、关联方应收应付款项

(1) 2019年应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海三福明电子材料有限公司	3,097,334.30	123,893.37	290,290.00	11,611.60
应收账款	浙江金帆达生化股份有限公司	153,679,694.25	6,147,187.77	119,037,522.24	4,761,500.89
应收账款	江西金龙化工有限公司	1,865,580.00	74,623.20	-	-
应收账款	河南兴发昊利达肥业有限公司	9,573,274.10	382,930.96	207,127.86	8,285.11
应收账款	富彤化学有限公司	10,636,798.85	425,471.95	13,922,457.49	556,898.30
应收账款	宜昌星兴蓝天科技有限公司	128,248.32	5,129.93	-	-
应收账款	湖北金悦石材有限责任公司	282,034.30	11,281.37	-	-
预付账款	河南兴发昊利达肥业有限公司	-	-	256,537.30	10,261.49
其他应收款	保康县尧治河桥沟矿业有限公司	7,000,000.00	280,000.00	600,000.00	24,000.00
其他应收款	湖北宜安联合实业有限责任公司	34,104,036.14	1,364,161.45	14,604,036.14	584,161.45

(2) 2019年应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海三福明电子材料有限公司	8,571,701.01	5,498,691.92
应付账款	惠州三福明电子材料有限公司	-	20,000.08
应付账款	云阳盐化有限公司	13,422,539.44	9,269,668.24
应付账款	重庆兴发金冠有限公司	54,546,768.63	40,287,656.25
应付账款	江西金龙化工有限公司	924,159.60	-
应付账款	富彤化学有限公司	10,866,709.08	16,248,660.16
应付账款	河南兴发昊利达肥业有限公司	33,509,810.00	-
应付账款	浙江金帆达生化股份有限公司	472,588.42	32,229,232.79
应付账款	杭州立帆塑料制品有限公司	-	15,300.78
预收账款	河南兴发昊利达肥业有限公司	784,659.00	4,263.00
预收账款	宜昌星兴蓝天科技有限公司	-	13,643.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

无

3、对外抵押担保及股权质押情况：

(1)、本公司及本公司的子公司作为担保方的关联方担保情况：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北兴发化工集团股份有限公司	云阳盐化有限公司	1,855.00	2012/6/1	2020/5/22	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	云阳盐化有限公司	907.53	2012/4/18	2020/5/22	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	云阳盐化有限公司	1,604.17	2019/1/28	2022/1/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	富彤化学有限公司	13,000.00	2016/8/8	2019/8/7	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	富彤化学有限公司	3,000.00	2018/12/19	2019/12/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	富彤化学有限公司	9,000.00	2017/9/19	2020/9/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	富彤化学有限公司	2,000.00	2019/2/28	2020/2/16	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	富彤化学有限公司	2,000.00	2018/11/28	2019/11/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	富彤化学有限公司	2,000.00	2019/1/7	2020/1/7	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	富彤化学有限公司	3,000.00	2019/2/1	2020/2/1	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	富彤化学有限公司	3,500.00	2019/3/22	2020/3/22	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	上海诚明进出口有限公司	1,700.00	2017/7/28	2020/7/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	上海诚明进出口有限公司	1,200.00	2018/9/18	2019/9/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	兴山县人民政府国有资产监督管理局	14,000.00	2016/8/18	2028/8/17	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	保康县尧治河桥沟矿业有限公司	18,000.00	2016/8/17	2021/8/16	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	重庆兴发金冠化工有限公司	1,000.00	2018/10/24	2019/10/24	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	河南兴发昊利达肥业有限公司	3,000.00	2019/1/9	2010/1/9	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	河南兴发昊利达肥业有限公司	1,150.00	2019/3/1	2020/2/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	河南兴发昊利达肥业有限公司	200.00	2019/2/22	2019/8/22	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	河南兴发昊利达肥业有限公司	1,000.00	2019/6/18	2020/6/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	河南兴发昊利达肥业有限公司	2,000.00	2019/5/13	2019/11/13	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北宜安联合实业有限责任公司	30,000.00	2014/12/1	2019/11/30	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	12,538.40	2018/5/4	2021/5/4	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	5,220.61	2015/8/26	2020/6/24	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	9,450.00	2016/11/24	2019/11/23	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	9,000.00	2019/2/28	2020/2/27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	8,000.00	2019/5/5	2020/4/29	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	15,000.00	2018/5/9	2020/5/8	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	10,000.00	2018/9/19	2019/9/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	32,582.66	2019/3/20	2030/3/19	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	10,000.00	2018/11/13	2020/11/12	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	5,000.00	2019/2/28	2020/2/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	3,000.00	2019/3/22	2020/3/22	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	2,800.00	2019/4/29	2020/4/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	5,500.00	2019/6/25	2020/6/24	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	5,790.00	2017/10/17	2019/10/17	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	5,000.00	2018/8/31	2019/8/30	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	1,000.00	2019/6/24	2020/6/23	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	2,000.00	2018/11/28	2019/11/27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	3,200.00	2018/11/17	2019/11/17	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	15,000.00	2019/1/30	2020/1/30	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	5,950.00	2019/5/7	2019/11/7	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	4,050.00	2019/3/11	2020/3/11	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞硅材料有限公司	10,000.00	2019/6/27	2021/6/27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	2,000.00	2018/12/29	2019/12/4	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	2,400.00	2017/1/17	2020/1/16	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	4,990.00	2019/6/1	2020/5/31	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	5,000.00	2019/6/28	2022/6/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	3,500.00	2017/9/18	2020/9/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	2,000.00	2019/5/16	2019/11/17	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	1,100.00	2019/5/7	2020/5/7	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	5,000.00	2018/7/31	2019/7/30	是
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	2,350.00	2016/11/24	2019/11/23	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	2,000.00	2018/11/28	2019/11/27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	3,300.00	2015/3/12	2020/1/1	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	4,200.00	2019/6/25	2020/6/24	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	16,762.63	2018/5/11	2021/5/11	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	1,400.00	2019/4/25	2019/10/25	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	10,000.00	2019/1/16	2020/1/16	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	5,100.00	2019/3/11	2020/3/11	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	3,500.00	2019/3/20	2020/3/20	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	5,000.00	2019/1/7	2020/1/7	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	5,000.00	2019/5/21	2020/5/21	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	5,000.00	2019/1/17	2020/1/16	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	3,000.00	2019/1/25	2019/7/25	是
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	2,000.00	2019/3/15	2022/3/15	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	1,000.00	2019/6/24	2020/6/23	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	10,000.00	2018/9/25	2019/9/24	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	10,000.00	2018/8/31	2019/8/30	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	10,000.00	2019/5/22	2020/5/22	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	18,000.00	2018/12/28	2019/12/15	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	9,000.00	2019/1/3	2027/1/3	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	5,000.00	2018/12/18	2019/12/17	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	6,500.00	2018/3/23	2020/3/22	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	10,477.60	2018/3/23	2020/3/22	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	15,000.00	2019/1/11	2019/7/11	是
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	10,000.00	2019/3/29	2020/3/29	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	10,000.00	2019/4/26	2020/4/26	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	10,000.00	2019/4/16	2019/10/16	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	1,400.00	2019/4/26	2019/10/26	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	4,800.00	2019/6/27	2021/6/27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	9,000.00	2018/9/4	2019/9/3	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	神农架武山矿业有限责任公司	2,000.00	2019/1/19	2021/1/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	神农架武山矿业有限责任公司	1,000.00	2019/6/24	2020/6/23	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴福电子材料有限公司	2,400.00	2017/1/20	2020/1/20	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴福电子材料有限公司	2,806.00	2018/9/27	2023/9/27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴福电子材料有限公司	7,000.00	2019/3/30	2024/3/30	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	保康楚烽化工有限责任公司	1,000.00	2019/6/21	2022/6/20	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	保康楚烽化工有限责任公司	2,000.00	2019/2/27	2020/2/26	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖北兴发化工集团股份有限公司	保康楚峰化工有限责任公司	18,000.00	2016/12/14	2022/12/14	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	贵州兴发化工有限公司	3,000.00	2019/4/16	2022/4/15	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	贵州兴发化工有限公司	1,000.00	2018/12/13	2019/12/11	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	瓮安县龙马磷业有限公司	600.00	2018/11/27	2019/11/26	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	瓮安县龙马磷业有限公司	3,000.00	2019/6/13	2022/6/13	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	瓮安县龙马磷业有限公司	2,932.43	2018/5/18	2021/5/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北省兴发磷化工研究院有限公司	3,520.00	2019/6/5	2025/11/21	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	襄阳兴发化工有限公司	2,000.00	2019/3/15	2022/3/14	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北科迈新材料有限公司	3,000.00	2019/3/19	2022/3/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	内蒙古兴发科技有限公司	1,900.00	2019/1/24	2021/12/23	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	广东粤兴发进出口有限公司	2,000.00	2016/4/20	2019/4/20	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	4,000.00	2018/11/29	2019/11/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	3,000.00	2019/5/30	2020/5/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	3,000.00	2019/1/23	2020/1/20	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	5,000.00	2019/6/20	2020/6/19	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	3,985.78	2016/4/15	2019/11/15	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	3,500.00	2018/8/10	2019/8/10	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	3,000.00	2019/2/20	2020/2/19	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	1,300.00	2019/4/29	2020/4/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	7,800.00	2017/9/30	2019/9/30	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	20,000.00	2018/7/24	2019/7/23	是
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	7,000.00	2018/7/3	2019/7/3	是
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	5,000.00	2019/6/18	2020/6/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	8,000.00	2019/1/3	2019/12/27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	10,000.00	2018/3/26	2024/1/30	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	14,000.00	2019/2/28	2020/1/14	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	52,000.00	2018/12/19	2019/12/18	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	40,000.00	2018/5/3	2020/5/2	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	30,000.00	2019/6/14	2020/6/14	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	40,000.00	2019/5/22	2019/11/22	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	42,000.00	2019/4/22	2020/4/21	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	11,900.00	2018/6/17	2019/12/17	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	19,980.00	2016/11/7	2021/9/30	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	16,275.00	2016/6/30	2023/10/29	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	30,000.00	2016/10/28	2019/10/27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	7,500.00	2018/8/30	2019/8/30	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	19,000.00	2018/12/26	2019/12/25	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	20,000.00	2019/1/31	2021/1/30	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	3,000.00	2018/11/28	2019/11/27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	3,200.00	2018/11/17	2019/11/17	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	10,000.00	2019/5/31	2020/5/31	否
宜昌兴和化工有限责任公司	宜昌兴发集团有限责任公司	1,420.00	2018/11/9	2020/11/9	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌兴和化工有限责任公司	1,000.00	2019/5/8	2019/11/7	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌兴和化工有限责任公司	4,000.00	2019/4/4	2019/11/27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌兴和化工有限责任公司	6,000.00	2019/6/27	2019/12/27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌兴和化工有限责任公司	7,000.00	2019/6/25	2019/12/25	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌兴和化工有限责任公司	1,900.00	2019/5/27	2020/5/27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌兴和化工有限责任公司	5,000.00	2018/11/22	2019/11/21	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌兴和化工有限责任公司	1,700.00	2017/8/1	2019/7/31	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县自来水有限责任公司	2,700.00	2013/6/30	2021/1/20	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北神农架旅游发展股份有限公司	3,000.00	2019/1/18	2020/1/18	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北神农架旅游发展股份有限公司	4,500.00	2016/4/1	2021/2/20	否
湖北金泰投资担保有限公司	湖北昭君旅游文化发展有限公司	1,700.00	2018/11/13	2019/11/8	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北昭君旅游文化发展有限公司	1,000.00	2019/1/11	2020/1/10	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北昭君旅游文化发展有限公司	200.00	2019/6/29	2020/6/28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北昭君旅游文化发展有限公司	17,000.00	2018/9/30	2033/9/27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北昭君旅游文化发展有限公司	16,000.00	2017/8/18	2032/8/17	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北昭君旅游文化发展有限公司	30,000.00	2017/1/11	2027/1/11	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北昭君旅游文化发展有限公司	1,000.00	2017/3/31	2020/3/31	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北昭君旅游文化发展有限公司	10,000.00	2019/5/5	2027/3/21	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北昭君旅游文化发展有限公司	7,330.00	2019/6/25	2027/3/21	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北武陵山旅游开发有限公司	3,000.00	2019/1/24	2020/1/24	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北武陵山旅游开发有限公司	9,925.00	2017/9/18	2026/9/12	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宜昌兴发集团有限责任公司	五峰国际大酒店有限公司	2,750.00	2016/12/14	2021/12/14	否
宜昌兴发集团有限责任公司	五峰国际大酒店有限公司	1,500.00	2016/12/16	2021/12/16	否
湖北昭君旅游文化发展有限公司、宜昌兴发集团有限责任公司	湖北武陵山旅游开发有限公司	1,900.00	2019/03/27	2024/03/19	否
湖北昭君旅游文化发展有限公司、宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县高岚旅游有限责任公司	1,900.00	2019/1/22	2020/1/22	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北神兴国际旅行社有限公司	200.00	2019/3/26	2020/6/30	否
湖北昭君旅游文化发展有限公司、宜昌兴发集团有限责任公司	湖北神兴国际旅行社有限公司	1,900.00	2019/1/24	2020/1/23	否
宜昌兴发集团有限责任公司、湖北神农架旅游发展股份有限公司	湖北神农架神怡生态旅游开发有限公司	1,900.00	2019/1/24	2020/1/23	否
宜昌兴发集团有限责任公司	荆州市荆化矿产品贸易有限公司	1,700.00	2018/2/1	2020/2/1	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都兴发	1,400.00	2018/9/10	2019/9/9	否
宜昌兴发集团有限责任公司	北京城南诚商贸有限公司	1,500.00	2018/11/22	2019/11/21	否
宜昌兴发集团有限责任公司	北京城南诚商贸有限公司	1,500.00	2018/8/24	2019/8/23	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌兴发投资有限公司	1,000.00	2019/5/29	2022/5/28	否
合计		1,187,102.81			

(2)、本公司及本公司的子公司作为担保方的对外非关联方担保情况：

担保方	被担保单位	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌汇富硅材料有限公司	3,300.00	2016/3/24	2021/3/24	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌苏鹏科技有限公司	2,500.00	2016/6/13	2021/6/13	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌宁达贸易有限公司	3,600.00	2019/6/28	2020/6/26	否
宜昌兴发集团有限责任公司	阿坝州嘉信硅业有限公司	750.00	2016/11/29	2021/11/28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	阿坝州嘉信硅业有限公司	700.00	2016/11/29	2021/11/28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	阿坝州嘉信硅业有限公司	1,240.00	2016/11/28	2021/11/28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	河南兴发昊利达肥业有限公司	2,000.00	2018/5/23	2019/11/14	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都宁通物流有限公司	1,700.00	2018/6/22	2021/6/22	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都宁通物流有限公司	20,000.00	2019/4/22	2034/4/10	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北金迈投资股份有限公司	1,900.00	2018/12/29	2019/12/28	否

宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	1,000.00	2018/8/22	2019/8/22	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	600.00	2018/9/16	2019/9/16	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	300.00	2018/8/27	2019/8/26	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	300.00	2018/11/23	2019/11/21	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	400.00	2019/3/21	2020/3/20	否
宜昌兴发集团有限责任公司	神农架兴华矿业有限责任公司	4,000.00	2019/5/28	2019/11/26	否
宜昌兴发集团有限责任公司	神农架兴华矿业有限责任公司	1,700.00	2019/1/15	2020/1/1	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	950.00	2019/6/27	2020/5/26	否
合计		46,940.00			

(3) 股权质押情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，宜昌兴发集团有限责任公司持有湖北兴发化工集团股份有限公司股份 160,308,903 股，占湖北兴发化工集团股份有限公司已发行总股份的 22.05%，宜昌兴发集团有限责任公司已累计质押湖北兴发化工集团股份有限公司股份 55,600,000 股，占宜昌兴发集团有限责任公司持股总数的 34.68%，占湖北兴发化工集团股份有限公司股份总数的 7.65%。

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日末担保公司因业务经营对外担保累计余额为 829,632,018.38 元。

3、或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 2019 年 7 月 10 日，公司发布关于“15 兴发债”公司债券回售的公告、关于“15 公司债”公司债券票面利率不调整的公告，本次回售申报期为 2019 年 7 月 17 日至 7 月

23日，回售资金到账日为2019年8月20日，票面利率为5.20%，不调整；2019年7月25日，公司发布关于“15兴发债”公司债券回售申报情况的公告，本次15兴发债回售申报有效数量903,680张（100元/张），回售金额90,368,000元（不含利息）。

（2）2019年7月16日，公司收到公司董事、常务副总经理熊涛先生的辞职报告，其本人因被选拔到宜昌市属国有企业担任主要领导职务而辞去公司董事、常务副总经理及董事会发展战略委员会委员职务。熊涛先生将不在公司担任任何其它职务。

（3）2019年8月2日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准湖北兴发化工集团股份有限公司向浙江金帆达生化股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向浙江金帆达发行112,458,709股股份、向宜昌兴发发行74,972,473股股份购买相关资产，并非公开发行股份募集配套资金不超过150,000万元。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,239,830.51	5.82			11,239,830.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	181,836,734.91	94.18	44,510,089.41	24.48	137,326,645.50
其中：账龄组合	181,836,734.91	94.18	44,510,089.41	24.48	137,326,645.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	193,076,565.42	100.00	44,510,089.41	23.05	148,566,476.01

（续）

类 别	2018.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	49,973,550.02	27.22			49,973,550.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,588,922.00	72.78	38,419,070.21	28.76	95,169,851.79
其中：账龄组合	133,588,922.00	72.78	38,419,070.21	28.76	95,169,851.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	183,562,472.02	100.00	38,419,070.21	20.93	145,143,401.81

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	136,058,888.64	74.82	6,802,944.42	5.00
1至2年	724,036.27	0.40	72,403.63	10.00
2至3年	71,617.05	0.04	14,323.41	20.00
3至4年	12,269,625.04	6.75	4,907,850.04	40.00
4年以上	32,712,567.91	17.99	32,712,567.91	100.00
合 计	181,836,734.91	100.00	44,510,089.41	

(续)

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	82,858,888.20	62.02	4,142,944.41	5.00
1至2年	3,419,298.20	2.56	341,929.82	10.00
2至3年	8,988,087.69	6.73	1,797,617.54	20.00
3至4年	10,310,115.81	7.72	4,124,046.34	40.00
4年以上	28,012,532.10	20.97	28,012,532.10	
合 计	133,588,922.00	100.00	38,419,070.21	

②坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
-----	------------	------	------	-----------

	计提	其他	转回	转销
应收账款 坏账准备	38,419,070.21	6,091,019.20		44,510,089.41

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

2、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		40,000,000.00
其他应收款	231,785,854.33	261,153,874.12
合 计	231,785,854.33	301,153,874.12

（1）应收股利情况

①应收股利分类列示：

项 目(或被投资单位)	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
湖北兴瑞硅材料有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00

②坏账准备

无

③重要的账龄超过1年的应收股利：

无

（2）其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	178,912,075.07	76.18			178,912,075.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,953,014.08	23.82	3,079,234.82	5.50	52,873,779.26
其中：账龄组合	55,953,014.08	23.82	3,079,234.82	5.50	52,873,779.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	234,865,089.15	100.00	3,079,234.82	1.31	231,785,854.33

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	210,807,739.86	79.85			210,807,739.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,189,031.75	20.15	2,842,897.49	18.71	50,346,134.26
其中：账龄组合	53,189,031.75	20.15	2,842,897.49	18.71	50,346,134.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	263,996,771.61	100.00	2,842,897.49	1.08	261,153,874.12

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	55,080,288.28	98.44	2,754,014.42	5
1至2年	600,000.00	1.07	60,000.00	10
2至3年			-	20
3至4年	12,509.00	0.02	5,003.60	40
4年以上	260,216.80	0.47	260,216.80	100
合 计	55,953,014.08	100.00	3,079,234.82	

(续)

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	52,812,449.75	99.29	2,640,622.49	5.00

1至2年	100,000.00	0.19	10,000.00	10.00
2至3年	12,509.00	0.03	2,501.80	20.00
3至4年	123,833.00	0.23	49,533.20	40.00
4年以上	140,240.00	0.26	140,240.00	100.00
合 计	53,189,031.75	100.00	2,842,897.49	

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加 计提	其他	本期减少 转销	2019.6.30
其他应 收款坏 账准备	2,842,897.49	236,337.33			3,079,234.82

A、本期实际核销的其他应收款情况

无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金及保证金		
借款及往来款	234,865,089.15	263,996,771.61
其他		
合 计	234,865,089.15	263,996,771.61

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	3,222,822,783.89		3,222,822,783.89	3,242,822,783.89		3,242,822,783.89
对联营、合营企业 投资	140,058,335.03		140,058,335.03	82,351,594.99		82,351,594.99
合 计	3,362,881,118.92		3,362,881,118.92	3,325,174,378.88		3,325,174,378.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30	减值准 备
-------	------------	------	------	-----------	----------

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年1月至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30	减值准备
宜昌西泠商贸有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00	
湖北兴发化工集团股份有限公司	1,449,662,866.91			1,449,662,866.91	
湖北神农架旅游发展股份有限公司	75,500,000.00			75,500,000.00	
北京城南诚商贸有限公司	354,094,982.66			354,094,982.66	
湖北大九湖山庄有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		
宜昌兴和化工有限责任公司	104,180,000.00			104,180,000.00	
湖北金泰投资担保有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
湖北昭君旅游文化发展有限公司	206,089,657.64			206,089,657.64	
荆州荆化矿产品贸易有限公司	39,689,250.00			39,689,250.00	
兴山县自来水有限责任公司	36,983,001.68			36,983,001.68	
兴山县鑫祥小额贷款有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
宜昌兴发投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
神农资源有限公司	15,511,725.00			15,511,725.00	
兴山县峡口港有限责任公司	178,011,300.00			178,011,300.00	
兴发集团职业培训学校	500,000.00			500,000.00	
宜都兴发生态园区开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
湖北兴瑞硅材料有限公司	312,000,000.00			312,000,000.00	
合计	3,242,822,783.89		20,000,000.00	3,222,822,783.89	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	资本公积调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）	82,351,594.99		9,600,000.00	2,038,417.21		
宜昌星兴蓝天科技有限公司		65,309,680.00		-41,357.17		
小计	82,351,594.99	65,309,680.00	9,600,000.00	1,997,060.04		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019.06.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）				74,790,012.20	
宜昌星兴蓝天科技有				65,268,322.83	
小计				140,058,335.03	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1至6月		2018年1至6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,559,386,111.66	6,505,017,942.93	5,793,633,867.94	5,756,050,540.45
其他业务	3,573,809.74	75,985.44	10,080,289.78	2,324,453.82
合计	6,562,959,921.40	6,505,093,928.37	5,803,714,157.72	5,758,374,994.27

5、投资收益

被投资单位	2019年1至6月	2018年1至6月
成本法核算的长期股权投资收益	30,198,549.06	33,208,150.60
权益法核算的长期股权投资收益	1,997,060.04	2,412,892.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,401,753.60	2,336,256.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	271,798.57	522,050.60
合计	33,869,161.27	38,479,349.82

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019 年 1 月至 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宜昌兴发集团有限责任公司

2019 年 8 月 30 日

