

宜昌兴发集团有限责任公司



中兴财光华审会字(2020)第321025号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-133

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 321025 号

宜昌兴发集团有限责任公司:

一、 审计意见

我们审计了宜昌兴发集团有限责任公司(以下简称兴发集团)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了兴发集团 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层对财务报表的责任

兴发集团管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估兴发集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴发集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴发集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴发集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兴发集团不能持续经营。

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

(6) 就兴发集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年06月22日

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12月31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	2,947,042,860.77	697,792,033.31	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金融资产	五、2			1,678,424.66	
交易性金融资产	五、3	2,000,000.00			
衍生金融资产					
应收票据	五、4			436,390,548.36	7,100,047.50
应收账款	五、5/十四、1	1,181,799,795.84	12,133,832.07	987,053,540.46	145,143,401.81
应收款项融资	五、6	478,918,900.52	1,669,924.75		
预付款项	五、7	398,739,656.21	36,710,690.77	417,458,394.05	94,276,558.72
其他应收款	五、8/十四、2	587,113,727.05	1,001,404,746.13	431,503,232.93	301,153,874.12
存货	五、9	2,762,169,643.64	531,519,572.76	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、10	1,445,382,009.35	14,063.32	1,254,125,284.15	16,265.70
流动资产合计		9,803,166,593.38	2,281,244,863.11	8,151,490,581.48	1,071,997,299.74
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、11			281,488,468.66	60,295,673.23
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、12	2,000,000.00		3,000,000.00	
长期股权投资	五、13/十四、3	1,498,908,455.06	4,014,083,105.23	1,255,175,807.23	3,325,174,378.88
其他权益工具投资	五、14	310,577,572.15	60,495,108.72		
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、15	4,533,282,562.38	116,005,074.08	4,250,908,631.81	
固定资产	五、16	14,869,914,718.24	20,866,985.70	13,980,759,977.55	38,162,453.56
在建工程	五、17	4,567,720,031.30		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、18	2,156,848,412.51	495,678.62	1,514,409,488.06	3,894,779.41
开发支出	五、19	34,538,748.04		2,681,271.53	
商誉	五、20	984,213,110.07		1,011,761,916.39	
长期待摊费用	五、21	271,628,753.07	1,909,477.46	270,245,833.34	
递延所得税资产	五、22	189,880,587.01	21,365,447.51	111,108,199.43	10,315,491.94
其他非流动资产	五、23	190,678,637.97		288,456,373.12	
非流动资产合计		29,610,191,587.80	4,235,220,877.32	26,588,789,952.95	3,966,537,942.52
资产总计		39,413,358,181.18	6,516,465,740.43	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：

(Handwritten signature)

公司会计机构负责人：

(Handwritten signature)

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12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、24	8,872,551,010.36	1,775,863,601.41	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					
交易性金融负债					
衍生金融负债	五、25	237,311.00		4,009,449.73	
应付票据	五、26	1,559,468,795.40	717,989,000.00	1,207,831,979.43	677,540,000.00
应付账款	五、27	2,741,148,056.97	10,667,051.82	2,416,704,359.91	18,809,389.38
预收款项	五、28	512,112,225.20	4,786,619.05	563,750,714.21	28,953,118.56
应付职工薪酬	五、29	169,828,413.78	5,522,703.69	164,907,934.13	3,912,621.02
应交税费	五、30	205,323,568.36	140,880,087.77	190,047,260.18	10,893,130.53
其他应付款	五、31	1,035,314,476.59	1,197,667,235.03	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、32	2,425,202,371.88	330,038,516.11	3,330,527,778.80	1,153,200,000.00
其他流动负债	五、33	507,189,110.01		499,842,767.30	
流动负债合计		18,028,375,339.53	4,183,414,814.88	17,554,104,627.42	3,020,855,891.84
非流动负债:					
长期借款	五、34	5,557,604,905.30	91,835,513.32	3,941,300,489.38	368,300,000.00
应付债券	五、35	1,039,264,112.06	119,542,522.13	95,093,965.18	
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	五、36	991,568,385.48	58,940,366.67	498,709,275.25	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、37	608,146,261.83	1,933,333.34	564,165,438.71	
递延所得税负债	五、22	1,019,828,125.70	21,199,695.34	954,233,377.02	
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,216,411,790.37	293,451,430.80	6,053,502,545.54	368,300,000.00
负债合计		27,244,787,129.90	4,476,866,245.68	23,607,607,172.96	3,389,155,891.84
所有者权益:					
实收资本	五、38	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、39	793,796,570.68	551,161,772.32	664,553,552.06	551,161,772.32
减: 库存股					
其他综合收益	五、40	1,815,636,983.38	63,798,521.51	1,747,879,843.18	-3,707,384.48
专项储备	五、41	2,400,981.52		1,029,491.45	
盈余公积	五、42	62,380,622.19	110,458,346.10	25,511,698.36	73,589,422.27
未分配利润	五、43	974,907,345.54	814,180,854.82	1,147,495,684.70	528,335,540.31
归属于母公司股东权益合计		4,149,122,503.31	2,039,599,494.75	4,086,470,269.75	1,649,379,350.42
少数股东权益		8,019,448,547.97		7,046,203,091.72	
所有者权益合计		12,168,571,051.28	2,039,599,494.75	11,132,673,361.47	1,649,379,350.42
负债和所有者权益总计		39,413,358,181.18	6,516,465,740.43	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:

(Handwritten signature)

公司会计机构负责人:

(Handwritten signature)

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年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、40(十四、4)	28,153,813,993.08	13,648,894,302.98	38,033,837,981.59	14,355,341,085.70
减：营业成本	五、40(十四、4)	36,145,585,908.68	13,592,488,730.84	34,444,121,400.67	14,251,872,963.81
税金及附加	五、45	163,366,874.04	2,410,279.53	207,836,998.15	6,934,841.83
销售费用	五、46	864,123,313.61	5,574,857.58	708,569,880.08	8,034,993.39
管理费用	五、47	391,284,040.00	28,681,351.69	353,134,573.22	23,770,412.90
研发费用	五、48	277,457,633.11	-	284,901,682.45	-
财务费用	五、49	869,336,284.97	129,373,396.47	763,748,491.28	58,303,672.71
其中：利息费用	五、49	822,184,818.62	186,156,401.86	733,776,538.50	128,967,021.70
利息收入	五、49	56,958,275.19	97,734,076.57	73,028,858.94	75,964,872.13
加：其他收益	五、50	63,443,736.91	5,592,444.89	47,525,412.97	5,705,485.51
投资收益(损失以“-”号填列)	五、51(十四、5)	97,229,895.94	435,688,928.06	43,845,599.61	87,235,764.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		77,271,699.93	2,510,828.12	65,967,776.12	1,836,205.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、52	62,315,501.46	-	230,552.24	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-127,064,526.02	-22,866,385.47	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-75,381,954.82	-	-126,288,401.22	-13,048,445.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、55	-884,531.69	-	-3,943,864.93	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		452,148,052.85	508,782,065.35	1,142,803,958.41	98,609,025.60
加：营业外收入	五、56	46,154,549.20	9,899,267.39	27,130,942.11	15,362.62
减：营业外支出	五、57	45,373,203.41	541,896.74	250,440,003.41	86,574.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		452,929,398.64	518,139,436.00	919,504,897.11	98,537,814.12
减：所得税费用	五、58	191,068,495.43	129,735,235.60	158,943,463.16	5,591,984.48
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		263,260,903.01	388,404,200.40	760,561,433.95	91,015,829.64
(一)按经营持续性分类		263,260,903.01	388,404,200.40	760,561,433.95	91,015,829.64
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		263,260,903.01	388,404,200.40	760,561,433.95	91,015,829.64
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类		263,260,903.01	-	760,561,433.95	-
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-29,085,943.59	-	185,433,223.11	-
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		292,347,846.60	-	575,228,210.84	-
五、其他综合收益的税后净额		64,192,513.08	63,788,521.51	-32,657,176.72	-5,634,426.77
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		64,116,695.48	63,788,521.51	-32,651,115.64	-5,634,426.77
1.不能重分类进损益的其他综合收益		199,435.49	199,435.48	-	-
(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		199,435.49	199,435.48	-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		63,917,259.97	63,589,086.02	-32,651,115.64	-5,634,426.77
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(2)其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
(4)其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
(5)现金流量套期储备		-	-	-	-
(6)外币财务报表折算差额		318,173.95	-	3,793,497.24	-
(7)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-5,634,426.77	-5,634,426.77
(8)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
(9)现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
(10)其他		63,599,086.02	63,599,086.02	-30,820,185.11	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		75,817.60	-	3,938.92	-
六、综合收益总额		327,453,416.09	452,202,721.91	728,004,257.23	85,381,402.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,029,751.87	-	152,772,107.47	-
归属于少数股东的综合收益总额		292,423,664.22	-	575,232,149.76	-

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

[Handwritten signature]

公司会计机构负责人：

[Handwritten signature]

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年度		2018年度	
		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		37,356,357,481.60	14,752,061,131.02	36,055,783,542.59	16,731,759,352.30
收到的税费返还		55,325,566.62		44,523,358.70	
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	799,866,916.72	91,283,106.80	986,318,887.31	509,947,401.71
经营活动现金流入小计		38,211,549,964.94	14,843,344,237.82	37,066,625,788.60	17,241,706,754.01
购买商品、接受劳务支付的现金		33,848,348,180.08	14,440,107,608.69	32,399,926,703.64	16,885,986,611.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,147,347,812.68	17,564,253.52	962,760,702.46	18,321,763.45
支付的各项税费		540,870,525.06	24,958,159.53	705,139,045.59	25,432,462.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	1,045,238,576.37	130,285,831.88	591,359,561.02	100,356,982.87
经营活动现金流出小计		36,581,805,094.19	14,612,915,853.62	34,659,186,012.71	17,030,097,819.89
经营活动产生的现金流量净额		1,629,744,870.75	230,428,384.20	2,427,439,775.89	211,608,934.12
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		117,952,754.67	40,944,215.97	27,065,951.24	27,065,951.24
取得投资收益收到的现金		98,618,912.58	74,051,086.11	54,719,938.36	45,432,008.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,238,681.69		99,751,252.03	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,547,825.41		224,666,927.71	
收到其他与投资活动有关的现金	五、59	165,417,406.41	24,775,118.40	34,272,617.19	
投资活动现金流入小计		427,975,580.76	139,770,420.48	440,476,686.53	72,497,960.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,889,245,269.06	18,905,950.57	1,541,640,790.93	8,742,462.43
投资支付的现金		328,311,663.13	121,816,881.12	302,010,654.39	527,140,980.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,685,671.58		204,231,428.95	
支付其他与投资活动有关的现金	五、59	578,932,887.36	470,447,626.93	272,293,687.70	
投资活动现金流出小计		2,825,175,491.13	611,170,458.62	2,320,176,561.97	535,883,442.56
投资活动产生的现金流量净额		-2,397,199,910.37	-471,400,038.14	-1,879,699,875.44	-463,385,482.55
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,000,155,374.95		1,275,001,927.24	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,155,374.95		691,777,428.35	
取得借款收到的现金		17,443,455,325.63	2,198,000,000.00	12,033,439,152.50	1,476,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	964,878,159.98	916,659,014.44	70,524,900.00	
筹资活动现金流入小计		20,408,488,860.56	3,114,659,014.44	13,378,965,979.74	1,476,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,745,239,469.32	2,451,300,000.00	12,001,935,208.56	1,242,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,321,241,727.02	192,715,120.96	1,033,508,663.88	139,794,800.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		242,824,385.00		222,608,654.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	1,936,897,818.86	192,138,403.15	260,361,631.00	
筹资活动现金流出小计		20,003,379,015.20	2,836,153,524.11	13,295,805,503.44	1,381,794,800.60
筹资活动产生的现金流量净额		405,109,845.36	278,505,490.33	83,160,476.30	94,205,199.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,932,485.14			
五、现金及现金等价物净增加额		-355,412,699.12	37,533,836.39	630,900,376.75	-157,571,349.03
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		1,512,803,161.91	174,355,399.49	1,868,215,861.03	136,821,563.10

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

(Handwritten signature)

公司会计机构负责人：

(Handwritten signature)

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债									
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						3,640,444.74		-1,971,495.21	-58,085,975.53	-57,017,027.00	-5,458,192.78	-62,475,219.78
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	-	1,751,520,287.92	1,029,491.45	23,540,203.15	1,088,809,709.17	4,029,453,242.75	7,040,744,898.94	11,070,198,141.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				129,243,018.62		64,116,695.46	1,371,490.07	38,840,420.04	-113,902,303.63	119,689,260.56	978,703,649.03	1,088,372,909.59
（一）综合收益总额						64,116,695.46			-29,086,943.59	36,029,751.87	292,423,664.22	327,453,416.09
（二）所有者投入和减少资本				129,243,018.62						129,243,018.62	792,208,049.01	921,451,067.63
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00
（三）利润分配				129,243,018.62								
1. 提取盈余公积								38,840,420.04	-84,015,420.04	129,243,018.62	1,792,208,049.01	1,921,451,067.63
2. 对所有者的分配								38,840,420.04	-38,840,420.04	-45,975,000.00	-182,024,385.00	-228,799,385.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							1,371,490.07			1,371,490.07	5,844,099.84	7,215,589.91
2. 本期使用							21,423,259.50			21,423,259.50	69,503,769.03	90,927,028.53
（六）其他							20,051,769.43			20,051,769.43	63,659,685.19	83,711,436.62
四、本年期末余额	500,000,000.00	-	-	793,796,570.68	-	1,815,636,983.38	2,400,981.52	62,380,623.19	974,907,345.54	4,149,122,563.31	8,019,446,547.97	12,168,571,051.28

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：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

归属于母公司所有者权益

项 目	实收资本		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	小计	少数股东权益	所有者权益合计					
	500,000,000.00	-	-	-	-										16,410,115.40	985,250,744.55	3,880,061,866.71	5,940,973,106.12	9,821,034,992.83
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	985,250,744.55	3,880,061,866.71	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	985,250,744.55	3,880,061,866.71	5,940,973,106.12	9,821,034,992.83					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						68,986,733.12	-	-32,661,115.64	776,242.45	9,101,582.96	162,204,940.15	206,408,363.04	1,105,229,985.60	1,311,638,368.64					
（一）综合收益总额								-32,661,115.64			185,433,223.11	152,772,107.47	575,232,149.76	728,004,257.23					
（二）所有者投入和减少资本						68,986,733.12	-					66,986,733.12	681,777,428.35	758,764,161.47					
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他						68,986,733.12	-					66,986,733.12	681,777,428.35	758,764,161.47					
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积										9,101,582.96	-23,226,282.96	-14,126,700.00	-262,608,654.00	-296,735,354.00					
2. 对所有者分配										9,101,582.96	-9,101,582.96								
3. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本																			
2. 盈余公积转增资本																			
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									776,242.45			776,242.45	2,233,570.38	3,009,812.83					
1. 本期提取									12,459,211.38			12,459,211.38	41,976,866.72	54,446,068.10					
2. 本期使用									11,682,968.93			11,682,968.93	39,743,316.34	51,436,285.27					
（六）其他																			
四、本期末余额	500,000,000.00	-	-	-	-	664,553,552.06	-	1,747,879,843.18	1,023,491.45	25,511,698.36	1,147,495,684.70	4,096,470,269.75	7,046,203,091.72	11,132,673,361.47					

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：



[Signature]

[Signature]

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：宜昌三峡集团有限责任公司 项 目	2019年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		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		73,586,422.27	528,335,540.31	1,649,379,350.42
加：会计政策变更							3,707,384.48		-1,971,496.21	-17,743,465.85	-16,007,577.58
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00				551,161,772.32				71,614,926.06	510,592,074.46	1,633,371,772.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							63,798,521.51		38,840,420.04	303,688,780.36	406,227,721.91
（一）综合收益总额							63,798,521.51				63,798,521.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									38,840,420.04	-84,815,420.04	-45,975,000.00
2. 对所有者的分配									38,840,420.04	-38,840,420.04	-
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	500,000,000.00				551,161,772.32		63,798,521.51		110,458,346.10	814,180,854.82	2,039,599,494.75

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：



Handwritten signatures of the company's legal representative, chief financial officer, and accounting officer.

所有者权益变动表

单位:人民币元

项目	2018年度							所有者权益合计			
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000,000.00				551,120,342.29		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											
二、本年期初余额	500,000,000.00				551,120,342.29		1,927,042.29		64,487,839.31	460,547,993.63	1,578,083,217.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					41,430.03		-5,634,426.77		9,101,582.96	67,787,546.08	71,296,132.90
(一)综合收益总额							-5,634,426.77				
(二)所有者投入和减少资本					41,430.03					91,015,829.64	85,381,402.87
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					41,430.03						41,430.03
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									9,101,582.96	-23,228,282.96	-14,126,700.00
2.对所有者分配的分配									9,101,582.96	-9,101,582.96	
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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		-3,707,384.48		73,589,422.27	528,335,540.31	1,649,379,360.42



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:

Handwritten signatures of the company's legal representative, accounting officer, and accounting institution officer.



编制单位:宜昌兴发集团有限责任公

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:	2020 年 6 月 22 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：

宜昌兴发集团有限责任公司
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度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。

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为

其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，

按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分一致

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
单项金额重大	应收账款单笔金额 1000 万以上，单独评估信用风险
单项金额不重大	有客观证据表明可收回性与以账龄组合存在明显差异的应收账款
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

项目	确定组合的依据
	况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
2个月以内	2
2个月到6个月	4
6个月到1年	30
1至2年	50
2至3年	80
3年以上	100

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款—账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
其他应收款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具

公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、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摊销法摊销；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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，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、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未使用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		—
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,678,424.66	—
交易性金融资产	—	132,842,465.75
应收票据	436,390,548.36	
应收账款	987,053,540.46	945,299,376.61
应收款项融资		436,390,548.36
其他应收款	431,503,232.93	387,637,825.96
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,254,125,284.15	1,125,280,520.85
可供出售金融资产(a)	281,488,468.66	—
持有至到期投资		—
债权投资	—	
其他债权投资(b)		
其他权益工具投资	—	281,488,468.66

其他非流动金融资产	—	
递延所得税资产	111,108,199.43	131,933,272.68
其他非流动资产		
负债		
其中：短期借款	8,231,844,182.86	8,242,751,291.36
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—
交易性金融负债	—	
应付票据	1,207,831,979.43	1,207,831,979.43
应付帐款	2,416,704,359.91	2,416,704,359.91
其他应付款	944,638,200.87	849,165,905.42
其他流动负债	499,842,767.30	525,161,671.41
一年内到期的非流动负债	3,330,527,778.80	3,354,368,423.34
长期借款	3,941,300,489.38	3,949,311,110.84
应付债券	95,093,965.18	122,488,982.02
预计负债		
递延所得税负债		
股东权益		
其中：其他综合收益	1,747,879,843.18	1,751,520,287.92
盈余公积	25,511,698.36	23,540,202.15
未分配利润	1,147,495,684.70	1,088,809,709.17
少数股东权益	7,046,203,091.72	7,040,744,898.94

B、新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

(a) 可供出售金融资产

	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
	账面价值			账面价值
可供出售金融资产	281,488,468.66			—
转出至交易性金融资产				
转出至债权投资				
转出至其他非流动金融资产				

转出至其他债权投资				
转出至其他权益工具投资		281,488,468.66		281,488,468.66

(b) 其他债权投资

无

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的损失准备
应收票据				
应收账款	149,204,732.86		41,754,163.85	190,958,896.71
其他应收款	96,849,426.90		41,546,129.18	138,395,556.08
债权投资				
一年内到期的债权投资				
其他债权投资				
一年内到期的其他债权投资				
长期应收款				
其他非流动资产				
合计	246,054,159.76		83,300,293.03	329,354,452.79

⑤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%、9%、10%、11%、13%、16%、17%、19%
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%、5%、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%
湖北兴发化工集团股份有限公司	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	31.925%
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，2019年至2021年所得税减按15%计征，高新技术企业证书号为GR201942000209

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

湖北吉星化工集团有限责任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GR201742002015

湖北兴福电子材料有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2018年至2020年所得税减按15%计征，高新技术企业证书号为GR201842000224

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	495,602.37	229,529.27

银行存款	1,512,270,925.72	1,867,970,291.01
其他货币资金	1,434,276,332.68	897,593,541.25
合计	2,947,042,860.77	2,765,793,361.53
其中：存放在境外的款项总额	106,554,464.31	137,847,245.34

注：2019年其他货币资金中票据、信用证及借款保证金1,285,303,849.87元，担保存出保证金148,022,856.45元，旅游公司酒店用POS机余额912,992.54元，存出投资款36,633.82元。本期末受限货币资金总额为1,434,239,698.86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	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产		1,678,424.66
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		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		1,678,424.66

3、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	2,000,000.00	
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		

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,000,000.00
-----	--------------

注：2019年期末交易性金融资产是公司银行理财产品形成。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票		436,390,548.36
商业承兑汇票		
合 计		436,390,548.36

(2) 期末公司已质押的应收票据：

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票		130,801,981.96
商业承兑汇票		
合 计		130,801,981.96

(3) 2019年期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

5、应收账款

(1) 应收账款风险分类

类 别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款	110,493,935.31	8.20	51,253,827.23	37.60	59,240,108.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,236,215,714.29	91.80	113,656,026.53	9.19	1,122,559,687.76
其中：账龄组合	1,236,215,714.29	91.80	113,656,026.53	9.19	1,122,559,687.76
合 计	1,346,709,649.60	100.00	164,909,853.76	12.25	1,181,799,795.84

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款	110,376,307.68	9.71	52,079,568.80	47.18	58,296,738.88
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
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）	2019.12.31			
	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	64,711,231.20	6,471,123.12	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低于账面价值
合计	93,329,393.40	35,089,285.32	/	/

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
2个月以内	857,450,140.43	69.36	17,149,002.79	2.00
2-6个月	267,152,599.38	21.61	10,686,103.95	4.00
6-12个月	12,192,732.61	0.99	3,657,819.78	30.00
1-2年	31,531,167.10	2.55	15,765,583.56	50.00
2-3年	7,457,791.61	0.60	5,966,233.29	80.00
3年以上	60,431,283.16	4.89	60,431,283.16	100.00
合计	1,236,215,714.29	100.00	113,656,026.53	

(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	5.00
1至2年	32,288,981.48	3.15	3,228,898.15	10.00
2至3年	22,874,561.89	2.23	4,574,912.39	20.00
3至4年	37,310,464.02	3.64	14,924,185.62	40.00

4年以上	29,186,073.65	2.84	29,186,073.65	100.00
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		2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	
应收账款	190,958,896.71		2,248,822.31	27,436,049.36	861,815.90	164,909,853.76
坏账准备						

注：首次执行新金融工具准则，调整期初坏账 41,754,163.85 元。

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 280,121,370.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 41,246,186.33 元。

备注：截止 2019 年 12 月 31 日应收账款保理金额为 60,899,316.92 元。

④因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

⑤转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

⑥其他说明：

无

6、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	478,918,900.52	
合计	478,918,900.52	

(1) 期末公司已质押的应收票据：

种类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	19,100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	19,100,000.00	

(2) 2019 年期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,084,959,708.30	
商业承兑汇票		
合计	5,084,959,708.30	

7、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	288,867,526.77	72.45	313,609,446.90	75.12
1至2年	50,507,787.39	12.67	34,217,749.52	8.20
2至3年	6,441,064.08	1.61	56,491,435.21	13.53
3年以上	52,923,277.97	13.27	13,139,762.42	3.15
合计	398,739,656.21	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:

截止 2019 年末预付账款前五名合计余额为 188,718,028.05 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 47.33%。

8、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		2,319,277.79
应收股利		
其他应收款	587,113,727.05	429,183,955.14
合计	587,113,727.05	431,503,232.93

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示:

项目	2019.12.31	2018.12.31
定期存款		1,166,092.84
贷款利息		1,153,184.95
合计		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

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	895,231,445.11	308,117,718.06	587,113,727.05	526,033,382.04	96,849,426.90	429,183,955.14
合 计	895,231,445.11	308,117,718.06	587,113,727.05	526,033,382.04	96,849,426.90	429,183,955.14

① 坏账准备变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	111,530,316.59	11,021,311.50	15,843,927.99	138,395,556.08
2019年1月1日余额在本期	-165,000.00	4,200.16	160,799.84	
-转入第二阶段	-165,000.00	165,000.00		
-转入第三阶段		-160,799.84	160,799.84	
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	156,858,667.13	9,555,726.86	6,043,147.89	172,457,541.88
本期转回				
本期转销		2,376,867.70		2,376,867.70
本期核销	2.00		865,607.58	865,609.58
其他变动	-507,097.38			-507,097.38
2019年12月31日余额	268,731,079.10	18,204,370.82	21,182,268.14	308,117,718.06

② 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提		转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	138,395,556.08	172,457,541.88		3,242,477.28	-507,097.38	308,117,718.06

注:首次执行新金融工具准则,调整期初坏账 41,546,129.18 元。

A、2019年度实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	865,609.58

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
巴西 GMA 公司	货款	186,455.51	长期无法收回	已履行	否
巴西阿格布拉斯特公司	货款	679,152.07	长期无法收回	已履行	否
合计	/	865,607.58	/	/	/

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	4,852,028.71	8,183,956.98
借款及往来款	889,976,153.46	517,529,001.69
其他	403,262.94	320,423.37
合计	895,231,445.11	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
宜都市财政局	非关联方	往来款	142,068,887.05	2-6个月、6个月-1年、1-2年	15.87	36,220,225.74
武汉荣城建设集团有限公司	非关联方	往来款	27,900,000.00	2-6个月、6个月-1年	3.12	4,470,000.00
湖北环宇汇通建设工程有限公司	非关联方	往来款	27,700,000.00	2-6个月、6个月-1年	3.09	6,750,000.00
宜昌领兴建筑工程有限公司	非关联方	往来款	30,800,000.00	2-6个月、6个月-1年	3.44	8,985,200.00
兴山县财政局水月寺财政所	非关联方	往来款	25,293,015.10	2-6个月	2.83	1,011,720.60
合计	—		253,761,902.15		28.35	57,437,146.34

⑤涉及政府补助的其他应收款

无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

⑧其他说明

无

9、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	545,737,135.57	3,056,822.22	542,680,313.35
半成品			
库存商品	1,580,578,941.27	36,236,354.18	1,544,342,587.09
周转材料	19,357,235.74	867,838.38	18,489,397.36
低值易耗品	6,762.80		6,762.80
工程施工	612,649,257.98		612,649,257.98
开发成本	44,001,325.06		44,001,325.06
合 计	2,802,330,658.42	40,161,014.78	2,762,169,643.64

(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
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		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,425,991.80	2,991,644.02		2,360,813.60		3,056,822.22
在产品						

库存商品	32,002,015.72	35,810,771.78		31,576,433.32		36,236,354.18
周转材料	867,838.38					867,838.38
低值易耗品						
合计	35,295,845.90	38,802,415.80		33,937,246.92		40,161,014.78

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 8,687,702.18 元。

(4) 工程施工

项目	金额
平邑口工业园区基础设施项目	325,770,573.33
香溪河右岸公路峡平段工程	123,830,326.28
建阳坪消落区综合治理工程项目	79,094,265.89
宜都兴发生态园区开发有限公司征地项目	83,954,092.48
合计	612,649,257.98

10、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
定期存单	162,457,811.22	130,605,558.71
待抵扣税款	919,722,529.49	793,609,357.36
出口退税	5,273,251.29	6,176,050.57
委托贷款等	355,707,258.93	323,734,317.51
预缴税费	1,072,179.69	
碳排放权	1,148,978.73	
合计	1,445,382,009.35	1,254,125,284.15

其他说明

待抵扣税款明细项目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	881,724,825.88	743,726,807.79
所得税	18,705,138.26	15,673,397.39
资源税	19,292,504.71	33,153,674.35
其他	60.64	1,055,477.83
合计	919,722,529.49	793,609,357.36

注：本期末受限的其他流动资产金额为 159,600,000.00 元。

11、可供出售金融资产

项目	2019.12.31			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				281,488,468.66		281,488,468.66
其中：按公允价值计量的				16,758,073.23		16,758,073.23
按成本计量的				264,730,395.43		264,730,395.43
其他						
合计				281,488,468.66		281,488,468.66

12、长期应收款

长期应收款情况

项目	2019.12.31			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	2,000,000.00		2,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	

13、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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2019.12.31
一、合营企业									
重庆兴发金冠化工有限公司	97,302,156.88			20,037,814.21	72,975.00	30,000,000.00			87,412,946.09
上海三福明电子材料有限公司	74,731,454.50			6,603,875.28				-15,339.04	81,319,990.74

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保康县尧治河桥沟矿业有限公司	299,320,715.89			-201,311.57					299,119,404.12
湖北中科墨磷科技有限公司	14,984,966.65			55,755.73					15,040,722.38
小计	486,339,293.72			26,496,133.65	72,975.00	30,000,000.00		-15,339.04	482,893,063.33
二、联营企业									
云阳盐化有限公司	71,291,267.05			2,599,330.24					73,890,597.29
河南兴发吴利达肥业有限公司	90,976,846.89			-2,475,564.60	62,550.00				88,563,832.29
湖北瓮福蓝天化工有限公司	100,436,693.44			35,780,304.18		39,200,000.00			97,016,997.62
富彤化学有限公司	32,762,353.58			12,319,488.55	78,187.50			-2,496,646.97	42,663,382.66
湖北贮源环保科技有限公司	4,493,640.94	61,400,000.00		-86,748.31					65,806,892.63
湖北宜安联合实业有限责任公司	232,846,148.33			2,471.20					232,848,619.53
宜昌星兴蓝天科技有限公司	146,840,935.16	114,309,680.00		-27,566.12	156,375.00				261,279,424.04
湖北兴旭科技有限公司		21,300,323.75		-312,272.48					20,988,051.27
湖北兴力电子材料有限公司		53,900,000.00		-43,723.03					53,856,276.97
中化高新投资管理(湖北)有限公司		3,000,000.00		-633.00					2,999,367.00
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		22,400,000.00	2,517,613.63					62,469,208.62
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	6,837,033.13			-117,847.08					6,719,186.05
宜昌悦和股权投资基金管理有限公司		1,500,000.00		50,206.76					1,550,206.76
宜昌长城		4,900,000.00		463,348.00					5,363,348.00

假日酒店有限公司									
小计	768,836,513.51	260,310,003.75	22,400,000.00	50,668,408.94	297,112.50	39,200,000.00		-2,496,646.97	1,016,015,391.73
合计	1,255,175,807.23	260,310,003.75	22,400,000.00	77,164,542.59	370,087.50	69,200,000.00		-2,511,986.01	1,498,908,455.06

注：2019年度长期股权投资增加主要是新增对宜昌星兴蓝天科技有限公司、湖北贮源环保科技有限公司以及湖北兴力电子材料有限公司投资形成。本期末受限的长期股权投资金额为993,979,197.78元。

14、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖北银行股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	6,113,807.07	管理层以非交易目的持有
宜昌新发产业投资有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00		管理层以非交易目的持有
长江先进存储产业创新中心有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00		管理层以非交易目的持有
湖北三维半导体集成制造创新中心有限责任公司	2,500,000.00		2,500,000.00		管理层以非交易目的持有
贵州瓮安农村商业银行股份有限公司	1,626,250.00		1,626,250.00	65,091.42	管理层以非交易目的持有
郁南县农村信用合作联社	5,789,668.00		5,789,668.00		管理层以非交易目的持有
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		管理层以非交易目的持有
湖北当阳农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	1,401,753.60	管理层以非交易目的持有
崇阳村镇银行	2,590,000.00		2,590,000.00		管理层以非交易目的持有
江陵村镇银行	2,100,000.00		2,100,000.00		管理层以非交易目的持有

中信证券代持股票	16,758,073.23	199,435.49	16,957,508.72		管理层以非交易目的持有
河北融投租赁有限公司	8,847,600.00		8,847,600.00		管理层以非交易目的持有
神农架林区信用社	13,500,000.00		13,500,000.00	945,000.00	管理层以非交易目的持有
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		管理层以非交易目的持有
湖北三峡农村商业银行股份有限公司	8,500,000.00		8,500,000.00	360,000.00	管理层以非交易目的持有
湖北兴山农村商业银行股份有限公司	15,600,000.00		15,600,000.00		管理层以非交易目的持有
湖北兴山农村合作银行	14,000,000.00		14,000,000.00	1,837,500.00	管理层以非交易目的持有
通山楚农商村镇银行股份有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00		管理层以非交易目的持有
合计	310,378,136.66	199,435.49	310,577,572.15	10,723,152.09	

15、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

2019年度	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
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	256,465,960.83	25,907,969.74	282,373,930.57
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	205,209,390.50	24,614,591.86	229,823,982.36
企业合并增加			
公允价值变动	51,256,570.33	1,293,377.88	52,549,948.21
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
三、年末余额	4,283,616,692.64	249,665,869.74	4,533,282,562.38
其中：成本	847,333,015.08	60,307,942.06	907,640,957.14
公允价值变动	3,436,283,677.56	189,357,927.68	3,625,641,605.24

注：2019年末投资性房地产抵押金额 2,376,388,198.69 元。

2019年末尚在办证中的投资性房地产账面价值 981,196,555.87 元。

16、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	14,869,914,718.24	13,980,759,977.55
固定资产清理		
合 计	14,869,914,718.24	13,980,759,977.55

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

2019年度	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	914,504,755.52	1,045,570,724.67	4,411,694.34	61,123,439.82	2,025,610,614.35
(1) 购置	39,963,526.14	59,069,030.48	3,428,640.58	30,084,086.66	132,545,283.86
(2) 在建工程转入	619,076,683.55	901,276,754.66	596,299.98	30,578,657.92	1,551,528,396.11
(3) 企业合并增加	243,087,689.40	85,224,939.53	386,753.78	460,695.24	329,160,077.95
(4) 其他	12,376,856.43				12,376,856.43
3、本年减少金额	202,606,071.92	53,156,696.82	1,640,392.69	11,862,027.49	269,265,188.92
(1) 处置或报废	61,516,957.26	53,156,696.82	1,640,392.69	11,862,027.49	128,176,074.26
(2) 转入投资性房地产/ 在建工程	141,089,114.66				141,089,114.66
4、年末余额	9,970,566,069.54	9,704,791,979.92	70,309,066.09	461,754,234.61	20,207,421,350.16
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	307,473,431.29	574,582,859.90	4,748,391.57	46,300,355.20	933,105,037.96
(1) 计提	307,473,431.29	574,582,859.90	4,748,391.57	46,300,355.20	933,105,037.96
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	22,636,062.12	34,237,670.78	1,398,457.67	9,221,595.42	67,493,785.99
(1) 处置或报废	7,777,847.42	34,237,670.78	1,398,457.67	9,221,595.42	52,635,571.29
(2) 转入投资性房地产/ 在建工程	14,858,214.70				14,858,214.70
4、年末余额	1,992,119,307.16	3,017,386,012.27	39,491,614.15	286,930,265.57	5,335,927,199.15
三、减值准备					
1、年初余额					

2019年度	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2、本年增加金额	1,194,388.80	385,043.97			1,579,432.77
(1) 计提	1,194,388.80	385,043.97			1,579,432.77
(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	1,194,388.80	385,043.97			1,579,432.77
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,977,252,373.58	6,687,020,923.68	30,817,451.94	174,823,969.04	14,869,914,718.24
2、年初账面价值	7,551,385,447.95	6,235,337,128.92	31,396,084.19	162,641,316.49	13,980,759,977.55

注：2019年末固定资产抵押和质押金额 1,470,489,601.08 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

项目	期末账面价值
房屋建筑物	51,568,326.89
机器设备	6,968,185.78
运输设备	142,535.60
电子设备	53,695.03
合计	58,732,743.30

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

2019年末尚未办证的固定资产原值金额 216,071,308.93 元

(2) 固定资产清理

无

17、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	4,549,612,674.19	3,608,425,985.54
工程物资	18,107,357.11	10,368,000.29

合 计	4,567,720,031.30	3,618,793,985.83
-----	------------------	------------------

(1) 在建工程情况

项 目	2019.12.31			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
保康楚烽黄磷清洁生产技术改造项目	4,890,499.32		4,890,499.32			
股份后坪磷探工程	411,282,372.82		411,282,372.82	830,200,648.55		830,200,648.55
股份后坪磷探项目配套工程	13,708,673.87		13,708,673.87	19,506,769.84		19,506,769.84
股份湖北省宜昌磷矿北部整装勘查育林勘查区磷矿普查项目	21,611,699.85		21,611,699.85	18,563,887.21		18,563,887.21
股份南阳龙洞沟隧道工程	26,052,037.60		26,052,037.60	13,267,333.68		13,267,333.68
股份古洞口 I 级水电站增效扩容改造项目	49,033,424.41		49,033,424.41	30,667,603.46		30,667,603.46
股份门家河白鸡河孔子峡雾龙洞高岚河等 8 座水电站增效扩容改造项目	11,185,071.95		11,185,071.95	1,415,094.30		1,415,094.30
股份电网上网线路改造及其配套工程项目	16,432,906.73		16,432,906.73	114,929.41		114,929.41
股份兴山县将军柱水电站增效扩容改造项目	7,438,997.19		7,438,997.19	2,100,000.00		2,100,000.00
股份 110kV 刘草坡变电站项目	33,468,667.86		33,468,667.86			
股份树螭坪绿色矿业发展示范区项目	8,157,144.83		8,157,144.83			
股份后坪磷矿 200 万吨/年采矿工程	51,888,415.11		51,888,415.11			
股份 110kv 兴刘输电线路及配套工程项目	6,683,195.64		6,683,195.64			
吉星 2 万吨/年次磷酸钠项目				22,652,014.36		22,652,014.36
龙马磷泥及污水处理项目				12,903,188.30		12,903,188.30
龙马黄磷尾气综合利用项目				97,969,202.35		97,969,202.35
龙马黄磷清洁生产及智能化改造项目	36,748,665.27		36,748,665.27	472,830.19		472,830.19
龙马黄磷清洁生产及智能化改造项目（渣汽治理项目二期）	21,791,013.96		21,791,013.96			
泰盛草甘膦制剂搬迁技改项目				27,855,651.26		27,855,651.26

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

泰盛蒸发冷凝液脱有机氮技改项目			25,095,507.58		25,095,507.58
泰盛氯乙酸酐酯催化连续法技改项目			35,595,114.31		35,595,114.31
内蒙热电联产项目	87,872,383.43	87,872,383.43	2,076,845.57		2,076,845.57
武山 560 下水平探矿巷工程			11,238,540.40		11,238,540.40
兴福 2 万吨/年 TMAH 回收利用项目一期	139,011,268.20	139,011,268.20	103,738,642.34		103,738,642.34
兴福副产氢气综合利用项目			73,170,260.60		73,170,260.60
兴福电子级磷酸产品质量提升技改项目	25,658,609.61	25,658,609.61	2,821,488.94		2,821,488.94
兴福 30000 吨/年电子级混配化学品项目	31,100,577.88	31,100,577.88			
兴瑞硅材料公用工程项目			16,544,242.65		16,544,242.65
兴瑞有机硅技术升级改造项目	482,490,109.14	482,490,109.14	50,635,550.08		50,635,550.08
兴瑞 10 万吨/年特种硅橡胶及硅油改扩建项目	408,000.00	408,000.00			
兴瑞 10 万吨/年（折百）40%氢氧化钠项目	19,100,301.74	19,100,301.74			
兴瑞 1 万吨/年 107 硅橡胶项目（2019）	9,368,158.56	9,368,158.56			
兴瑞有机硅新材料国家地方联合工程研究中心项目	45,089,410.80	45,089,410.80			
宜都 300 万吨/年胶磷矿选矿及深加工项目	734,018,034.15	734,018,034.15	213,228,176.96		213,228,176.96
新县城及下游水源地保护项目			23,585,434.42		23,585,434.42
昭君文化博览园	107,794,036.03	107,794,036.03	94,016,865.03		94,016,865.03
高岚深度开发	308,193,891.21	308,193,891.21	131,914,710.66		131,914,710.66
高岚民俗文化村	53,656,231.24	53,656,231.24	48,204,297.82		48,204,297.82
宝坪村深度开发	87,332,086.36	87,332,086.36	23,727,248.48		23,727,248.48
饮水灌溉工程	63,333,990.02	63,333,990.02	53,641,079.68		53,641,079.68
昭君旅游景区基础设施建设	96,045,974.57	96,045,974.57	68,054,054.05		68,054,054.05
朝天吼漂流景区配套与基础设施建设	38,696,244.99	38,696,244.99	21,409,133.81		21,409,133.81
昭君文化光影移动展示系统	22,908,247.29	22,908,247.29	13,100,943.79		13,100,943.79
（美丽乡村）兴山县昭君村环境综合整治及产业发展试点项目	18,410,900.90	18,410,900.90	13,169,370.32		13,169,370.32

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

昭君山庄二期	57,050,586.09	57,050,586.09	3,477,081.05	3,477,081.05
高岚公租房项目	11,447,494.83	11,447,494.83	9,379,529.02	9,379,529.02
兴神生态旅游公路白沙河岸 线环境综合治理工程	37,490,680.20	37,490,680.20	7,482,680.20	7,482,680.20
五峰滑雪场建设项目	70,327,985.84	70,327,985.84	48,861,344.63	48,861,344.63
武陵山公司五峰国酒二期扩 建项目	94,922,995.30	94,922,995.30	65,966,420.99	65,966,420.99
武陵山后河氧疗中心建设项 目	12,731,258.44	12,731,258.44	10,606,365.85	10,606,365.85
武陵山五峰游客集散中心改 造项目	21,697,795.48	21,697,795.48	12,486,504.89	12,486,504.89
平邑口工业园区基础设施项 目			322,883,773.33	322,883,773.33
香溪河右岸公路峡平段工程			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
峡口港二期扩建工程	157,977,721.10	157,977,721.10	126,547,629.61	126,547,629.61
吊羊岩隧道工程	37,446,985.51	37,446,985.51	24,888,530.36	24,888,530.36
平邑口作业区码头建设工程	25,588,371.86	25,588,371.86	21,039,971.86	21,039,971.86
龚家村岸线治理工程	36,831,876.82	36,831,876.82	27,757,870.93	27,757,870.93
白水河探矿工程	148,595,125.80	148,595,125.80	113,402,526.93	113,402,526.93
丹陛华市场大楼升级改造项 目	34,919,544.56	34,919,544.56	22,251,044.32	22,251,044.32
宜昌港宜都港区洋溪临港物 流园综合码头二期工程	149,320,681.28	149,320,681.28		
宁通物流商品砼搅拌站项目	46,447,617.00	46,447,617.00		
其他工程	515,954,711.55	515,954,711.55	485,813,459.00	485,813,459.00
合计	4,549,612,674.19	4,549,612,674.19	3,608,425,985.54	3,608,425,985.54

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
保康楚烽黄磷清洁生产技 术改造项目	47,730,000.00	自筹	10%	60%
股份后坪铜探工程	645,000,000.00	自筹、贷款	137%	100%
股份后坪探矿项目配套工 程	33,550,000.00	自筹	77%	95%

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（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育林勘查区磷矿		自筹	0%	0%
股份南阳龙洞沟隧道工程	32,621,000.00	自筹	80%	90%
股份古洞口 I 级水电站增效扩容改造项目	116,538,000.00	自筹	42%	80%
股份门家河白鸡河孔子峡雾龙洞高岚河等 8 座水电站	31,810,000.00	自筹	35%	80%
股份电站上网线路改造及其配套工程项目	25,670,000.00	自筹	64%	85%
股份兴山县将军柱水电站增效扩容改造项目	10,850,000.00	自筹	69%	85%
股份 110kV 刘草坡变电站项目	48,900,000.00	自筹	68%	90%
股份树崆坪绿色矿业发展示范区项目	32,980,000.00	自筹	25%	60%
股份后坪磷矿 200 万吨/年采矿工程	756,000,000.00	自筹、贷款	7%	20%
股份 110kV 兴刘输电线路及配套工程项目	28,978,700.00	自筹	23%	30%
吉星 2 万吨/年次磷酸钠项目	163,830,000.00	自筹	86%	100%
龙马磷泥及污水治理项目	10,680,000.00	自筹	122%	100%
龙马黄磷尾气综合利用项目	132,140,000.00	自筹、贷款	135%	100%
龙马黄磷清洁生产及智能化改造项目(渣汽治理项目)	41,130,000.00	自筹	89%	90%
龙马黄磷清洁生产及智能化改造项目(渣汽治理项目)	51,980,000.00	自筹	42%	85%
泰盛草甘膦制剂搬迁技改项目	40,968,400.00	贷款、自筹	139%	100%
泰盛蒸发冷凝液脱有机氮技改项目	43,120,000.00	自筹	77%	100%
泰盛氯乙酸酐催化连续法技改项目	48,074,400.00	自筹	82%	100%
内蒙热电联产项目	373,490,000.00	自筹、贷款	24%	60%
武山 560 下水平探矿巷工程	29,551,700.00	自筹	53%	100%
兴福 2 万吨/年 TMAH 回收利用项目一期	159,380,000.00	自筹、贷款	87%	95%
兴福副产氢气综合利用项目	112,451,900.00	自筹	123%	100%
兴福电子级磷酸产品质量提升技改项目	28,970,000.00	自筹	89%	90%

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

兴福 30000 吨/年电子级混配化学品项目	59,390,000.00	自筹	52%	90%
兴瑞硅材料公用工程项目	19,810,000.00	自筹	84%	100%
兴瑞有机硅技术升级改造项目	688,000,000.00	募集、自筹、贷款	70%	80%
兴瑞 10 万吨/年特种硅橡胶及硅油改扩建项目	353,940,000.00	募集、自筹	5%	30%
兴瑞 10 万吨/年(折百)40%氢氧化钠项目	13,120,000.00	自筹	146%	80%
兴瑞 1 万吨/年 107 硅橡胶项目(2019)	32,800,000.00	自筹	29%	55%
兴瑞有机硅新材料国家地方联合工程研究中心项目	150,000,000.00	自筹	18%	30%
宜都 300 万吨/年胶磷矿选矿及深加工项目	1,241,880,000.00	募集、自筹、贷款	64%	85%
新县城及下游水源地保护项目		自筹		100.00%
昭君文化博览园	168,856,100.00	自筹、贷款、上级拨入资金	77.40%	77.40%
高岚深度开发	477,004,844.16	自筹、贷款、上级拨入资金	64.61%	65.75%
高岚民俗文化村	70,347,193.58	自筹、贷款、上级拨入资金	76.67%	68.52%
宝坪村深度开发	118,806,337.12	自筹、贷款、上级拨入资金	73.51%	73.51%
饮水灌溉工程	84,000,000.00	上级拨入资金	75.40%	75.40%
高岚旅游景区基础设施建设项目	132,222,366.00	自筹、贷款	72.64%	72.64%
朝天吼漂流景区配套与基础设施建设项目	52,248,198.88	自筹、贷款	74.06%	74.06%
昭君文化光影移动展示系统建设项目		自筹		
(美丽乡村)兴山县昭君村环境综合整治及产业发展	18,549,901.61	自筹	99.25%	99.25%
昭君山庄二期	298,479,393.47	自筹、贷款	19.11%	19.11%
高岚公租房项目	21,987,176.66	自筹	52.06%	52.06%
兴神生态旅游公路白沙河岸线环境综合治理工程	55,525,335.88	自筹、上级拨入资金	67.52%	67.52%
五峰滑雪场建设项目	98,834,500.00	自筹、贷款	71.16%	71.16%
武陵山公司五峰国酒二期扩建项目	95,834,500.00	自筹、贷款	99.05%	99.05%
武陵山后河氧疗中心建设项目	18,222,200.00	自筹	69.87%	69.87%

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

武陵山五峰游客集散中心改造项目	23,206,000.00	自筹	93.50%	93.50%
平邑口工业园区基础设施项目	355,000,000.00	上级拨入	90.95%	100.00%
香溪河右岸公路峡平段工程	140,000,000.00	上级拨入	88.45%	100.00%
建阳坪消落区综合治理工程项目	90,000,000.00	上级拨入	87.88%	100.00%
峡口港二期扩建工程	298,000,000.00	自筹、贷款	53.01%	53.01%
吊羊岩隧道工程	38,983,406.13	自筹、上级拨入资金	96.06%	96.06%
平邑口作业区码头建设工程	71,163,881.06	自筹	35.96%	35.96%
龚家村岸线治理工程	36,891,312.62	自筹、上级拨入资金	99.84%	99.84%
白水河探矿工程	170,153,791.94	自筹	87.33%	87.33%
丹陛华市场大楼升级改造项目	38,304,206.56	自筹	91.16%	91.16%
宜昌港宜都港区洋溪临港物流园综合码头二期工程	573,000,000.00	贷款	26.06%	26.06%
宁通物流商品砼搅拌站项目	339,246,00.00	自筹	136.91%	99.91%
合计	9,150,954,745.67			

(2) 2019年重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31	
		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
保康楚烽黄磷清洁生产技术改造项目		4,890,499.32				4,890,499.32	
股份后坪硐探工程	630,200,648.55	50,303,664.71	3,723,246.43		469,221,940.44	411,282,372.82	22,936,128.85
股份后坪探矿项目配套工程	19,506,769.84	6,278,355.82		12,076,451.79		13,708,673.87	
股份湖北省宜昌磷矿北部整装勘查育林勘查区磷矿普查项目	18,563,887.21	3,047,812.64				21,611,699.85	
股份南阳龙洞沟隧道工程	13,267,333.68	12,784,703.92				26,052,037.60	

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

股份古洞口1级水电站增效扩容改造项目	30,667,603.46	18,365,820.95				49,033,424.41	
股份门家河白鸡河孔子峡雾龙洞高岚河等8座水电站增效扩容改造项目	1,415,094.30	9,769,977.65				11,185,071.95	
股份电站上网线路改造及其配套工程项目	114,929.41	16,317,977.32				16,432,906.73	
股份兴山县将军柱水电站增效扩容改造项目	2,100,000.00	5,338,997.19				7,438,997.19	
股份110kV刘草坡变电站项目		33,468,667.86				33,468,667.86	
股份树垌坪绿色矿业发展示范区项目		8,157,144.83				8,157,144.83	
股份后坪磷矿200万吨/年采矿工程		51,888,415.11	3,002,604.18			51,888,415.11	3,002,604.18
股份110kV兴刘输电线路及配套工程项目		6,683,195.64				6,683,195.64	
吉星2万吨/年次磷酸钠项目	22,652,014.36	118,691,676.13		141,343,690.49			
龙马磷泥及污水处理项目	12,903,188.30	141,588.12		13,044,776.42			
龙马黄磷尾气综合利用项目	97,969,202.35	80,154,567.91	1,925,865.55	178,123,770.26			
龙马黄磷清洁生产及智能化改造项目	472,830.19	36,275,835.08				36,748,665.27	
龙马黄磷清洁生产及智能化改造项目(渣汽治理项目二期)		21,791,013.96				21,791,013.96	
泰盛草甘膦制剂搬迁技改项目	27,855,651.26	28,966,728.13	737,776.66	56,822,379.39			
泰盛蒸发冷凝液脱有机氮技改项目	25,095,507.58	8,132,836.38		33,228,343.96			
泰盛氯乙酸酯酐催化连续法技改项目	35,595,114.31	3,878,251.78		39,473,366.09			
内蒙热电联产项目	2,076,845.57	85,795,537.86	3,470,045.84			87,872,383.43	3,470,045.84

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

武山560下水平探矿巷工程	11,238,540.40	4,469,158.46		15,707,698.86			
兴福2万吨/年TMAH回收利用项目一期	103,736,642.34	35,272,625.86	4,408,231.80			139,011,268.20	4,843,086.39
兴福副产氢气综合利用项目	73,170,260.60	64,922,005.99		138,092,266.59			
兴福电子级磷酸产品质量提升技改项目	2,821,488.94	22,837,120.67				25,658,609.61	
兴福30000吨/年电子级混配化学品项目		31,100,577.88				31,100,577.88	
兴瑞硅材料公用工程项目	16,544,242.65			16,544,242.65			
兴瑞有机硅技术升级改造项目	50,635,550.08	431,854,559.06	15,768,963.66			482,490,109.14	15,768,963.66
兴瑞10万吨/年特种硅橡胶及硅油改扩建项目		19,431,963.93		19,023,963.93		408,000.00	
兴瑞10万吨/年（折百）40%氢氧化钠项目		19,100,301.74				19,100,301.74	
兴瑞1万吨/年107硅橡胶项目（2019）		9,368,158.56				9,368,158.56	
兴瑞有机硅新材料国家地方联合工程研究中心项目		45,089,410.80				45,089,410.80	
宜都300万吨/年胶磷矿选矿及深	213,228,176.96	580,540,519.65	5,469,305.46	59,750,662.46		734,018,034.15	13,705,777.62
新县城及下游水源地保护项目	23,585,434.42	33,902,089.72	1,017,062.69	57,487,524.14			
昭君文化博览园	94,016,665.03	13,777,171.00	413,315.13			107,794,036.03	9,228,328.98
高岚深度开发	131,914,710.66	176,279,180.55	4,634,143.41			308,193,891.21	10,351,576.30
高岚民俗文化村	48,204,297.82	5,451,933.42	817,790.01			53,656,231.24	2,429,006.55
宝坪村深度开发	23,727,248.48	63,604,837.88	1,908,145.14			87,332,086.36	3,735,347.64
饮水灌溉工程	53,641,079.68	9,692,910.34	290,787.31			63,333,990.02	5,325,788.04
昭君旅游景区基础设施建设项目	68,054,054.05	28,045,974.57	841,379.24		54,054.05	96,045,974.57	841,379.24

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

朝天吼漂流景区配套与基础设施建设 项目	21,409,133.81	17,287,111.18	545,659.61			38,696,244.99	5,060,946.04
昭君文化光影移动 展示系统建设项目	13,100,943.79	9,807,303.50	294,219.10			22,908,247.29	969,563.52
(美丽乡村)兴山 县昭君村环境综合 整治及产业发展试 点项目	13,169,370.32	5,241,530.58	157,245.92			18,410,900.90	1,005,751.00
昭君山庄二期	3,477,081.05	53,573,505.04	1,607,205.15			57,050,586.09	2,224,865.88
高岚公租房项目	9,379,529.02	2,067,965.81	62,038.97			11,447,494.83	569,858.03
兴神生态旅游公路 白沙河岸线环境综 合治理工程	7,482,680.20	30,008,000.00	1,255,673.67			37,490,680.20	3,024,109.37
五峰滑雪场建设项 目	48,861,344.63	21,466,641.21	2,489,158.33			70,327,985.84	5,789,327.07
武陵山公司五峰国 酒二期扩建项目	65,966,420.99	28,956,574.31	1,652,540.77			94,922,995.30	7,261,394.07
武陵山后河氧疗中 心建设项目	10,606,365.85	2,124,892.59				12,731,258.44	1,003,581.23
武陵山五峰游客集 散中心改造项目	12,486,504.89	9,211,290.59				21,697,795.48	740,669.47
平邑口工业园区基 础设施项目	322,883,773.33				322,883,773.33		
香溪河右岸公路峡 平段工程	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		
峡口港二期扩建工 程	126,547,629.61	31,430,091.49	7,672,562.77			157,977,721.10	7,672,562.77
吊羊岩隧道工程	24,888,530.36	12,558,455.15				37,446,985.51	
平邑口作业区码头 建设工程	21,039,971.86	4,548,400.00				25,588,371.86	
龚家村岸线治理工 程	27,757,870.93	9,074,005.89				36,831,876.82	
白水河探矿工程	113,402,526.93	35,192,598.87	14,932,730.43			148,595,125.80	23,720,666.76
丹隆华市场大楼升 级改造项目	22,251,044.32	12,668,500.24				34,919,544.56	
宜昌港宜都港区枝 城作业区洋溪临港 物流园综合码头项 目		149,320,681.28	7,744,177.81			149,320,681.28	7,744,177.81

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宁通物流商品砼搅拌站项目		46,447,617.00				46,447,617.00	
其他工程	485,813,459.00	918,797,120.82	13,916,528.01	770,809,259.08	117,846,809.19	515,954,711.55	17,687,061.96
合计	3,608,425,985.54	3,605,646,053.94	100,758,403.05	1,551,528,396.11	1,112,930,969.18	4,549,612,674.19	180,112,568.27

(3) 工程物资情况

类别	2019.12.31	2018.12.31
专用材料	13,275,782.39	9,879,795.19
专用设备	4,831,574.72	488,205.10
减：工程物资减值准备		
合计	18,107,357.11	10,368,000.29

注：本期末在建工程受限金额 64,832,827.44 元。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

2019年度	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	432,915,260.87	27,212,546.16	2,089,516,064.21
2、本年增加金额	116,122,295.81	619,583,540.44	10,109,490.36	1,269,136.70	504,429.50	19,313,919.69	766,902,812.50
(1) 购置	50,430,864.26	2,014,000.00	10,109,490.36		456,279.50	1,934,919.69	64,945,553.81
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	65,691,431.55			1,269,136.70	48,150.00	17,379,000.00	84,387,718.25
(4) 其他		617,569,540.44					617,569,540.44
3、本年减少金额	33,705,707.76	12,921,347.03					46,627,054.79
(1) 处置	5,966,176.13	12,921,347.03					18,887,523.16
(2) 其他	27,739,531.63						27,739,531.63
4、年末余额	1,021,161,992.99	1,221,139,322.33	78,084,803.22	9,459,547.16	433,419,690.37	46,526,465.85	2,809,791,821.92
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	26,716,847.95	21,492,093.17	5,675,892.03	256,297.90	28,150,862.07	1,834,646.72	84,126,639.84
(1) 摊销	22,717,579.05	21,492,093.17	5,675,892.03	256,297.90	28,150,862.07	1,834,646.72	80,127,370.94
(2) 企业合并增加	3,999,268.90						3,999,268.90
3、本年减少金额	3,196,657.69	3,093,148.89					6,289,806.58
(1) 处置	71,717.91	3,093,148.89					3,164,866.80
(2) 其他	3,124,939.78						3,124,939.78

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年度	土地使用权	采矿权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
4、年末余额	136,870,837.85	231,760,416.04	42,558,007.48	8,249,861.53	222,414,476.41	11,089,810.10	652,943,409.41
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	884,291,155.14	989,378,906.29	35,528,796.74	1,209,685.63	211,005,213.96	35,436,655.75	2,156,848,412.51
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年无形资产抵押金额 283,279,158.27 元。

（2）无形资产减值准备

截止 2019 年末均未发生无形资产减值情形，未计提无形资产减值准备。

19、开发支出

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		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	3,616,998.96				6,298,270.49
甘氨酸新工艺技术工业化应用研究		13,717,798.40				13,717,798.40
草甘膦高效催化合成工艺的研究		14,522,679.15				14,522,679.15
合 计	2,681,271.53	31,857,476.51				34,538,748.04

20、商誉

（1）商誉账面原值

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	2019.12.31
		企业合并形成	处置	
湖北泰盛化工有限公司	873,764,257.6			873,764,257.6
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	245,856,653.54			245,856,653.54

有限公司				
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
兴山将军柱电力有限公司	11,825,958.07			11,825,958.07
宜都市多邦化工有限公司		7,451,299.93		7,451,299.93
兴山县鑫祥小额贷款有限 公司	1,211,131.90			1,211,131.90
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	7,451,299.93		1,189,664,466.05

(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	2019.12.31
		计提	处置	
湖北泰盛化工有限公司	125,339,672.91			125,339,672.91
瓮安县龙马磷业有限公司	5,160,906.33			5,160,906.33
内蒙古兴发科技有限公司	30,645,100.00	26,752,065.91		57,397,165.91
湖北吉星化工集团有限责任公司	3,721,394.10			3,721,394.10
兴山将军柱电站		8,248,040.34		8,248,040.34
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	35,000,106.25		205,451,355.98

其他说明：公司聘请湖北众联资产评估有限公司和同致信德（北京）资产评估有限公司分别对上述商誉（不含广州吉必盛科技实业有限公司）进行了商誉减值评估，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据管理层批准的财务预算预计未来5年及永续期现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。现金流量预测使用的税前折现率分别为：湖北泰盛化工有限公司13.42%，内蒙古兴发科技有限公司16.08%；兴山将军柱电站11.58%；成都市宇阳科技有限公司14.11%；宜都市多邦化工有限公司16.84%。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、采购成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关资产组，然后将含商誉资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定含商誉资产组是否发生了减值。

21、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
矿山公路维修	43,889,205.13	10,794,925.40	3,718,665.22		50,965,465.31
磷石膏渣场土地租赁	98,313,579.07		3,583,572.14	2,544,435.75	92,185,571.18

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

办公楼装修费用	25,916,726.95	11,584,294.04	5,498,750.99		32,002,270.00
宜都 836项目安全卫士防护距离	27,200,172.32		1,511,120.68		25,689,051.64
河流生态修复项目	24,129,514.24		1,206,475.71		22,923,038.53
绿色矿山示范工程	11,128,739.10	600,989.18	556,436.96		11,173,291.32
朝天吼漂流河道治理工程	1,948,505.57		735,380.07		1,213,125.50
假日酒店改造费	352,542.56		108,869.82		243,672.74
神农山庄改造费	533,084.20	385,901.85	234,031.46		684,954.59
慧苑国际大酒店改造费	16,143,374.68	470,997.17	4,820,196.68		11,794,175.17
昭君山庄会议室等改造费用	3,918,598.12		1,927,998.12		1,990,600.00
昭君旅游趸船改造等	1,089,157.12		520,242.45		568,914.67
昭君村装修费	510,516.64	206,119.06	125,051.47		591,584.23
五峰后河仙源维修整改等费用	1,273,785.30		665,854.60		607,930.70
悦和大厦装修		2,204,294.31	49,787.30		2,154,507.01
兴发大楼装饰装修费		1,975,321.51	65,844.05		1,909,477.46
其他	13,898,332.34	5,550,847.78	4,518,057.10		14,931,123.02
合计	270,245,833.34	33,773,690.30	29,846,334.82	2,544,435.75	271,628,753.07

22、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	2019.12.31		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	107,409,050.81	453,197,749.88	54,712,378.54	246,867,748.66
递延收益	2,405,789.41	11,592,097.03	2,075,720.09	10,387,577.32
内部交易未实现利润	20,587,512.74	116,272,986.82	21,527,311.50	95,290,172.19
可抵扣亏损	57,214,856.36	319,984,457.07	28,595,873.23	122,770,262.81
其他	2,263,377.69	9,053,510.76	4,196,916.07	16,787,664.28

合计	189,880,587.01	910,100,801.56	111,108,199.43	492,103,425.26
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		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	57,102,367.95	356,054,734.31	60,424,902.40	381,731,110.99
投资性房地产公允价值变动	927,840,524.50	3,711,362,098.00	893,426,532.83	3,573,706,131.32
可供出售金融资产公允价值变动			381,941.79	1,678,424.71
税前一次性抵扣固定资产	34,885,233.25	201,889,356.12		
合计	1,019,828,125.70	4,269,306,188.43	954,233,377.02	3,957,115,667.02

23、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付土地款	6,000,000.00	48,706,659.96
预付租赁保证金	55,244,163.54	53,298,687.85
预付矿权款	2,311,000.00	148,347,600.00
预付房屋款	120,000,000.00	
预付大型设备款及其他	7,123,474.43	38,103,425.31
合计	190,678,637.97	288,456,373.12

24、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	1,243,021,487.21	1,023,651,298.69
保证借款	3,921,788,141.17	4,722,228,802.74
抵押/质押借款	3,707,741,381.98	2,485,964,081.43
合计	8,872,551,010.36	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。

25、衍生金融负债

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2018.12.31
汇率期权交易	237,311.00	4,009,449.73
合计	237,311.00	4,009,449.73

26、应付票据

应付票据分类列示：

种类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	1,559,468,795.40	1,207,831,979.43
商业承兑汇票		
合计	1,559,468,795.40	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。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付材料款	1,573,261,667.48	1,514,766,172.32
应付工程款	1,167,886,389.49	901,938,187.59
合计	2,741,148,056.97	2,416,704,359.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

28、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	479,467,506.12	505,054,358.88
1-2 年	22,779,700.60	19,813,336.87
2-3 年	4,239,167.52	33,817,948.15
3 年以上	5,625,850.96	5,065,070.31
合计	512,112,225.20	563,750,714.21

29、应付职工薪酬

(1) 2019 年应付职工薪酬列示

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	1,030,089,592.05	1,022,744,042.87	164,577,341.90

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	7,676,141.41	123,858,611.19	126,283,680.74	5,251,071.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	164,907,934.13	1,153,948,203.24	1,149,027,723.61	169,828,413.76

(2) 2019年短期薪酬列示

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	802,990,360.82	788,097,036.88	103,095,428.03
2、职工福利费	57,856.74	75,187,966.11	75,065,306.35	180,516.50
3、社会保险费	6,352,322.76	85,599,603.00	87,310,358.32	4,641,567.44
其中：医疗保险费	5,699,826.90	77,775,556.32	80,317,885.15	3,157,498.07
工伤保险费	471,239.62	5,360,202.38	4,734,824.15	1,096,617.85
生育保险费	181,256.24	2,463,844.30	2,257,649.02	387,451.52
4、住房公积金	1,159,624.39	34,114,898.48	32,924,465.31	2,350,057.56
5、工会经费和职工教育经费	61,459,884.74	32,196,763.64	39,346,876.01	54,309,772.37
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	157,231,792.72	1,030,089,592.05	1,022,744,042.87	164,577,341.90

(3) 2019年设定提存计划列示

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	84,018,318.27	84,517,457.92	1,599,797.97
2、失业保险费	231,356.74	3,407,734.15	3,251,493.67	387,597.22
3、企业年金缴费	5,345,847.05	36,432,558.77	38,514,729.15	3,263,676.67
合计	7,676,141.41	123,858,611.19	126,283,680.74	5,251,071.86

30、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	158,252,523.26	128,871,475.76
增值税	6,606,702.22	26,443,848.25
资源税	3,015,905.12	3,278,564.21
城市维护建设税	395,808.40	700,264.32
房产税	6,255,513.43	5,836,026.05
土地使用税	2,710,129.74	4,227,311.69

印花税	3,453,509.31	1,882,390.90
个人所得税	2,667,209.14	737,571.12
教育费附加	208,203.27	353,842.08
地方教育附加费	136,841.62	204,051.84
环保税	13,257,301.20	12,520,618.36
契税		961,600.00
土地增值税	3,353.07	125,627.22
耕地占用税	1,442,700.00	3,132,880.00
其他	6,917,868.58	771,188.38
合计	205,323,568.36	190,047,260.18

其他说明：2019年度应交税费减少主要是因利润减少相应的所得税减少及增值税减少。

31、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		95,472,295.45
应付股利	1,685,999.90	61,685,999.90
其他应付款	1,033,628,476.69	787,479,905.52
合计	1,035,314,476.59	944,638,200.87

(1) 应付利息情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		11,604,719.20
企业债券利息		72,960,467.75
短期借款应付利息		10,907,108.50
合计		95,472,295.45

(2) 应付股利情况

项目	2019.12.31	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	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	42,236,607.03	35,106,699.70
往来款	868,391,869.66	329,372,710.22
应付湖北泰盛化工有限公司股权收购款	123,000,000.00	423,000,000.00
其他		495.60
合计	1,033,628,476.69	787,479,905.52

②账龄超过1年的重要其他应付款

无

32、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	2,398,537,588.71	2,230,605,556.59
一年内到期的应付债券	5,618,221.59	1,099,922,222.21
一年内到期的长期应付款	21,046,561.58	
合计	2,425,202,371.88	3,330,527,778.80

33、其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期融资券		499,842,767.30
超短期融资券	507,189,110.01	
合计	507,189,110.01	499,842,767.30

短期应付债券情况如下:

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	2019.12.31
18兴发CP001	100.00	2018/3/19	1年	500,000,000.00	525,161,671.41		6,881,095.89	-157,232.70	532,200,000.00	
19兴发SCP001	100.00	2019/8/28	270天	500,000,000.00		500,000,000.00	7,582,191.78	393,081.77		507,189,110.01
合计	/	/	/	1,000,000,000.00	525,161,671.41	500,000,000.00	14,463,287.67	235,849.07	532,200,000.00	507,189,110.01

34、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	198,564,080.21	955,900,000.00
抵押/质押借款	2,769,867,950.71	1,515,446,139.38
保证借款	2,589,172,874.38	1,469,954,350.00
合计	5,557,604,905.30	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

35、应付债券

(1) 应付债券

项目	2019.12.31	2018.12.31
公司债券	1,039,264,112.06	95,093,965.18
合计	1,039,264,112.06	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	600,000,000.00
16 兴发 01	100.00	2016/03/08	5 年	113,000,000.00
19 兴发 01	100.00	2019/03/14	3 年	300,000,000.00
19 兴发 02	100.00	2019/09/09	3 年	600,000,000.00
合计	/	/	/	1,613,000,000.00

(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	2019.12.31
15 兴发债	95,093,965.18		3,274,512.11	-787,436.35	99,155,913.64	
16 兴发 01		113,000,000.00	8,830,299.95		2,287,777.82	119,542,522.13
19 兴发 01		300,000,000.00	15,546,575.34	2,208,333.36		313,338,241.98
19 兴发 02		600,000,000.00	11,414,794.51	5,031,446.56		606,383,347.95

合 计	95,093,965.18	1,013,000,000.00	39,066,181.91	6,452,343.57	101,443,691.46	1,039,264,112.06
-----	---------------	------------------	---------------	--------------	----------------	------------------

注：本期偿还金额中包含重分类转入一年内到期的应付债券 5,618,221.59 元。

(3) 本公司无已逾期未偿还的应付债券情况。

36、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2019.12.31	2018.12.31
环境治理备用金	76,224,115.43	33,308,409.02
农发基金	188,668,049.99	211,797,183.33
湖北兴发高投新材料创业投资基金	58,940,366.67	
专项应付款	610,405,817.02	241,173,297.20
其他	57,330,036.37	12,430,385.70
减：一年内到期部分		
合计	991,568,385.48	498,709,275.25

(2) 其中，专项应付款情况：

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
电子级氨气氨水工业技术与开发	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
磷酸肉类制品改良剂工艺技术与开发、矿山人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	300,000.00			300,000.00	2011年第二批政策引导类计划专项项目国

磷酸					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	990,000.00	6,750,000.00		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	34,390,000.00		84,705,000.00	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治项目	2,250,000.00	2,250,000.00	4,500,000.00		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
有机硅技术改造升级项目		41,190,000.00		41,190,000.00	2019年技术改造专项中央预算内投资发改投资【2019】608号
猇亭区宜昌新材料产业园污水综合治理项目		14,310,000.00		14,310,000.00	生态文明建设专项2019年中央预算内投资发改投资【2019】550号
宜昌市精细化工技术创新公共服务中心		5,000,000.00		5,000,000.00	宜昌市精细化工技术创新公共服务中心组建宜科发【2019】20号
10万吨/年湿法磷酸精制技术改造项目		30,530,000.00		30,530,000.00	2019年技术改造专项中央预算内投资都发改【2019】94号
宜都市绿色生态产业园水污染综合治理项目		13,600,000.00		13,600,000.00	生态文明建设专项2019年中央预算内投资鄂发改投资【2019】141号
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		2,573,093.00	15,657,204.20	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	19,976,000.00	22,671,000.00		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	3,000,000.00		6,300,000.00	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	875,612.82		5,725,612.82	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	2,900,000.00	51,820,000.00		54,720,000.00	旅游产业基础设施建设基金（昭君文化博

建设资金					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
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	15,278,000.00		23,506,000.00	宜昌晟泰水电实业公司柑桔小区环境治理工程款(峡口港)
旅游产业基础设施建设资金		14,150,000.00		14,150,000.00	旅游产业基础设施建设基金(高岚民俗文化村)
旅游产业基础设施建设资金		2,000,000.00		2,000,000.00	旅游产业基础设施建设基金(宝坪村深度开发)
旅游产业基础设施建设资金		16,790,000.00		16,790,000.00	旅游产业基础设施建设基金((美丽乡村)兴山县昭君村环境综合整治及产业发展试点项目)
旅游产业基础设施建设资金		38,313,000.00		38,313,000.00	旅游产业基础设施建设基金(兴神生态旅游公路白沙河段岸线环境综合整治工程)
旅游产业基础设施建设资金		18,000,000.00		18,000,000.00	旅游产业基础设施建设基金(兴山县朝天吼漂流景区配套与基础设施建设项目)
旅游产业基础设施建设资金		17,824,000.00		17,824,000.00	旅游产业基础设施建设基金(香溪河上游(高岚集镇)生活污水处理项目)

旅游产业基础设施建设资金		37,540,000.00		37,540,000.00	旅游产业基础设施建设基金（兴山县高岚旅游基础设施及配套设施建设项目）
旅游产业基础设施建设资金		50,000.00		50,000.00	旅游产业基础设施建设基金（工程管理部）
旅游产业基础设施建设资金		1,800,000.00		1,800,000.00	旅游产业基础设施建设基金（饮水灌溉工程）
兴山县峡口镇黄家河水厂至峡口集镇输水主管网改造完善工程		3,290,000.00		3,290,000.00	兴山县峡口镇黄家河水厂至峡口集镇输水主管网改造完善工程（自来水）
兴山县古夫水厂消毒工艺技改工程		1,100,000.00		1,100,000.00	《关于解决自来水公司水质消毒工艺技改资金的请示》（宜兴司文【2018】116号）
黄粮镇界牌垭及张家河殡仪馆供水工程		1,000,000.00		1,000,000.00	兴山县水利局关于加快新建殡仪馆及周边农户供水工程建设的函、关于县殡仪馆搬迁相关事宜的专题会议纪要【2019】12号
兴山县龙头寨山体公园		3,000,000.00		3,000,000.00	兴城规建管指办【2019】9号
兴山站站前广场建设工程项目		5,030,000.00		5,030,000.00	兴财预文【2019】9号、兴城规建管指办【2019】9号
柚子树桥头右岸山体修复治理项目		3,000,000.00		3,000,000.00	柚子树桥头右岸山体修复治理项目（昭君古镇）
其他		22,028,904.21	13,628,904.21	8,400,000.00	
合计	241,173,297.20	419,355,517.03	50,122,997.21	610,405,817.02	/

37、递延收益

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	564,165,438.71	77,246,993.64	33,266,170.52	608,146,261.83	
合计	564,165,438.71	77,246,993.64	33,266,170.52	608,146,261.83	

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	2019.12.31	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			12,385,630.75			171,813,726.38	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			650,000.04			11,049,999.88	与资产相关
20万吨有机硅单体项目	24,434,389.14			1,357,466.06			23,076,923.08	与资产相关
楚烽磷矿100万吨/年缓倾斜厚大矿体采矿方法示范工程	10,340,057.73			414,985.56			9,925,072.17	与资产相关
能源管理平台项目	12,511,709.85			851,019.37			11,660,690.48	与资产相关
两树公路补贴收入	4,716,666.79			943,333.32			3,773,333.47	与资产相关
电子级磷酸产品质量提升技改项目	3,000,000.00						3,000,000.00	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			333,333.36			4,666,666.64	与资产相关
硅橡胶项目专项补助	4,743,589.74			256,410.26			4,487,179.48	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			147,500.04			2,286,249.82	与资产相关
2.5万吨二甲基亚砜项目	1,775,000.00			300,000.00			1,475,000.00	与资产相关
120万吨重介质选矿项目	18,111,111.13			1,333,333.32			16,777,777.81	与资产相关
4万吨/年氨基乙酸扩建项目	22,624,204.60			1,258,443.46			21,365,761.14	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			3,061,224.49			20,408,163.23	与资产相关
18万吨/年三氯化磷扩建项目	23,469,387.72			3,061,224.49			20,408,163.23	与资产相关

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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			448,119.96		5,638,843.43	与资产相关
产业技术研究院研发平台建设	4,291,666.66			500,000.00		3,791,666.66	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					4,000,000.00	与资产相关
关改搬转补助资金		18,045,300.00				18,045,300.00	与资产相关
2.5万吨亚磷酸二甲酯搬迁技术改造项目		7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
草甘膦制剂装置码头罐区及一期污处站搬迁技改项目		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
刘草坡化工厂土壤污染防治项目		4,500,000.00		150,000.00		4,350,000.00	与资产相关
项目节能环保补贴	17,400,000.00			2,400,000.00		15,000,000.00	与资产相关
巴桃园景区公租房项目	1,679,102.88	746,666.65		80,000.04		2,345,769.49	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					2,016,000.00	与资产相关
北风垭基础设施建设政府补助资金		9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
其他	76,953,094.45	32,955,026.99		3,334,146.00		106,573,975.44	与资产相关
合计	564,165,438.71	77,246,993.64		33,266,170.52		608,146,261.83	/

38、实收资本

投资者	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

39、资本公积

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他资本公积	793,796,570.68	664,553,552.06
合计	793,796,570.68	664,553,552.06

40、其他综合收益

项目	2019.01.01	本期发生金额					2019.12.31
		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		199,435.49			199,435.49		199,435.49
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		199,435.49			199,435.49		199,435.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,751,520,287.92	85,117,587.62		21,199,695.34	63,917,259.97	75,817.62	1,815,437,547.89
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							
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	4,096,755.17	318,806.26			318,173.95	75,817.62	4,414,929.12
其他	1,747,423,532.75	84,798,781.36		21,199,695.34	63,599,086.02		1,811,022,618.77
其他综合收益合计	1,751,520,287.92	85,317,023.11		21,199,695.34	64,116,695.46	75,817.62	1,815,636,963.38

41、专项储备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	1,029,491.45	21,423,259.50	20,051,769.43	2,400,981.52

合 计	1,029,491.45	21,423,259.50	20,051,769.43	2,400,981.52
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

42、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	23,540,202.15	38,840,420.04		62,380,622.19
任意盈余公积				
合 计	23,540,202.15	38,840,420.04		62,380,622.19

43、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-）	-58,685,975.53	
调整后期初未分配利润	1,088,809,709.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,086,943.59	
减：提取法定盈余公积	38,840,420.04	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	45,975,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	974,907,345.54	

44、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,752,654,942.32	36,025,617,395.31	37,595,695,161.48	34,309,614,438.01
其他业务	400,959,050.76	119,968,514.37	438,142,500.11	134,506,962.66
合 计	39,153,613,993.08	36,145,585,909.68	38,033,837,661.59	34,444,121,400.67

（2）营业收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
化工产品收入	17,238,841,399.83	15,009,942,661.15	16,788,192,712.00	14,023,318,293.05

贸易收入	21,239,284,589.86	20,807,066,105.96	20,835,501,135.38	20,236,933,165.31
旅游及其他收入	675,488,003.39	328,577,142.57	410,143,814.21	183,869,942.31
合计	39,153,613,993.08	36,145,585,909.68	38,033,837,661.59	34,444,121,400.67

45、税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	16,645,533.41	27,014,957.89
教育费附加	8,871,213.85	13,498,272.99
资源税	50,111,194.67	66,854,337.35
地方教育发展费	4,415,808.75	6,827,270.15
关税		750,000.00
房产税	25,511,929.80	24,420,932.03
印花税	13,299,271.43	21,247,310.29
土地使用税	16,767,387.89	20,142,303.07
车船使用税	19,882.18	69,394.08
残疾人保障金	4,870,985.16	4,467,038.77
环保税	18,096,900.35	21,560,907.65
其他	4,756,766.55	984,243.88
合计	163,366,874.04	207,836,968.15

46、销售费用

项目	2019年度	2018年度
运保费	476,594,360.63	407,796,079.22
工资薪酬	163,678,185.98	156,156,617.12
港杂费及仓储费	82,183,168.30	79,643,472.11
包装费	10,878,176.71	9,769,940.30
商检费使馆认证费	5,566,732.41	5,553,716.73
业务宣传费	16,130,899.66	11,265,597.90
其他	109,091,789.82	96,384,462.70
合计	864,123,313.51	766,569,886.08

47、管理费用

项目	2019年度	2018年度
工资及福利	155,416,351.68	165,641,953.35

折旧、摊销费	72,687,863.38	73,280,931.27
业务招待费	22,118,504.70	22,386,638.35
办公费	25,261,194.82	26,398,438.74
中介机构及咨询费	18,802,895.85	21,929,121.17
差旅费	7,355,660.97	7,438,429.87
车耗费	7,989,866.19	5,936,845.97
董事会费	424,432.17	770,542.22
巴西费用	1,609,383.72	288,751.83
其他	79,597,892.52	31,062,920.45
合计	391,264,046.00	355,134,573.22

48、研发费用

项目	2019年度	2018年度
研发材料	144,935,208.91	163,288,964.29
职工薪酬	66,607,279.74	54,213,405.57
折旧与摊销	35,381,783.91	45,816,637.39
其他	30,533,360.55	21,582,675.20
合计	277,457,633.11	284,901,682.45

49、财务费用

项目	2019年度	2018年度
利息费用	822,184,818.82	733,776,936.50
减：利息收入	98,958,275.19	73,028,858.94
利息净支出	723,226,543.63	660,748,077.56
汇兑损益	-12,771,629.13	-7,878,083.78
贴现息	105,995,803.42	80,526,566.65
手续费等	52,855,567.05	60,351,930.85
合计	869,306,284.97	793,748,491.28

50、其他收益

项目	2019年度	2018年度
矿产资源综合利用示范基地建设资金	12,385,630.75	12,385,630.75
2014年度小水电燃料项目	650,000.04	650,000.04

楚烽磷矿100万吨/年缓倾斜厚大矿体采矿方法示范工程	414,985.56	414,985.56
能源管理平台项目	851,019.37	851,019.37
两树公路补贴收入	943,333.32	943,333.32
120万吨重介质选矿项目	1,333,333.32	1,333,333.32
4万吨/年氨基乙酸扩建项目	1,258,443.46	875,795.40
草甘膦母液综合处理及资源化利用项目	3,061,224.49	1,530,612.28
18万吨/年三氯化磷扩建项目	3,061,224.49	1,530,612.28
朝天吼漂流基础设施建设资金	2,573,093.00	2,696,935.50
项目节能环保补贴	2,400,000.00	2,400,000.00
巴桃园景区公租房项目	80,000.04	80,000.04
个税手续费	122,147.47	1,620,509.96
气相法金属氧化物及其杂化材料产业化研究		1,490,000.00
旅游项目补助	8,103,190.00	1,168,950.00
税收返还	1,601,791.85	1,181,700.00
科技局政府补助（武陵山）	2,200,000.00	1,100,000.00
三峡库区		1,400,000.00
财政局农业救灾款		100,000.00
环保局水源地环境整改款		264,956.18
兴山县城公共供水设施费	500,000.00	500,000.00
污水、垃圾处理费代征手续费	272,500.00	
移民局救灾抢险恢复工程拨款		392,700.00
2017年度高新技术企业认定通过奖励金（区级）第一批		700,000.00
2017年度瞪羚专项扶持金		1,000,000.00
再融资奖励		1,000,000.00
兴发集团县域经济特别贡献奖励资金	200,000.00	2,000,000.00
拨付稳岗补贴	465,398.60	778,972.73
吸纳贫困户就业补贴		188,000.00
困难人员社保补助	1,951,055.04	697,382.04
大学生就业见习补贴		896,000.00
斯帕尔停产专项补助	561,100.00	
中小企业发展资金	3,000,000.00	

四氯化硅制备气相二氧化硅的研究开发项目拨款	377,358.48	
高新技术企业认定通过奖励	150,000.00	
2019年广州开发区科技项目配套资金	410,640.41	
2019年度质量强区的专项资金	800,000.00	
酒店星级评定补助	3,500,000.00	
残联活动补贴	283,018.87	
滑雪场项目补助	2,305,000.00	
其他	7,628,248.35	5,353,984.20
合计	63,443,736.91	47,525,412.97

51、投资收益

项目	2019年度	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	77,271,699.93	65,667,776.12
处置长期股权投资产生的投资收益	13,788,828.28	-24,725,265.06
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		-3,765,333.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	103,779.78	
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	-5,245,116.35	
可供出售金融资产等取得的投资收益		5,505,756.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,723,152.09	
其他	587,551.91	1,162,666.33
合计	97,229,895.64	43,845,599.61

52、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019年度	2018年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,678,424.66
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,678,424.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-234,446.75	-3,875,435.31
按公允价值计量的投资性房地产	52,549,948.21	2,427,562.89
其他		

合 计	52,315,501.46	230,552.24
-----	---------------	------------

53、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	27,477,466.74	
其他应收款信用减值损失	-154,561,993.36	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合 计	-127,084,526.62	

54、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		-52,448,691.23
存货跌价损失	-38,802,415.80	-33,889,039.50
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	-1,579,432.77	
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	-35,000,106.25	-39,950,670.49
其 他		
合 计	-75,381,954.82	-126,288,401.22

55、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	-933,058.37	-3,943,864.93	-933,058.37

其中：固定资产处置利得	-1,004,776.28	-3,967,199.20	-1,004,776.28
无形资产处置利得	71,717.91	23,334.27	71,717.91
在建工程处置利得			
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失	48,526.68		48,526.68
非货币性资产交换利得			
合计	-884,531.69	-3,943,864.93	-884,531.69

56、营业外收入

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		334,708.21	
非流动资产处置利得合计		130,307.62	
罚款收入	2,582,836.66	1,871,643.33	2,582,836.66
政府补助	11,357,980.23	22,862,823.66	11,357,980.23
无法支付的应付款项	10,681,513.37	1,429.81	10,681,513.37
碳排放权	1,455,895.25		1,455,895.25
其他	22,076,323.69	1,950,029.48	22,076,323.69
合计	48,154,549.20	27,150,942.11	48,154,549.20

计入当期损益的政府补助：

项目	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
湖北省科技计划项目		1,700,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	120,000.00	2,762,000.00	与收益相关
采空区治理项目验收		900,000.00	与收益相关
宜昌市科学技术局	600,000.00	1,700,000.00	与收益相关
电费补贴		6,206,200.00	与收益相关
科技研究与开发资金	200,000.00		与收益相关
2018年度中西部加工贸易发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,911,636.99	424,350.81	与收益相关
外贸出口奖励	1,688,390.00	1,250,800.00	与收益相关
精品品牌奖励资金	600,000.00	100,000.00	与收益相关

湖北省传统产业改造升级资金	1,200,000.00	1,000,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励资金	100,000.00	20,000.00	与收益相关
专利奖励	292,000.00		与收益相关
宜昌市 2016 年度标准创新奖励		100,000.00	与收益相关
其他	3,645,953.24	6,699,472.85	与收益相关
合计	11,357,980.23	22,862,823.66	

57、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
罚款支出	3,035,271.68	5,416,536.80	3,035,271.68
债务重组损失		32,400.00	
对外捐赠支出	2,980,000.00	47,395,500.00	2,980,000.00
非流动资产毁损报废损失	31,974,769.10	194,977,667.81	31,974,769.10
非常损失	462,797.80		462,797.80
碳排放权	4,289,079.39		4,289,079.39
其他	2,631,285.44	2,617,898.80	2,631,285.44
合计	45,373,203.41	250,440,003.41	45,373,203.41

其他说明：营业外支出较上年变动较大，主要为上期因环保因素处置报废部分资产形成。

58、所得税费用

所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	211,356,592.07	213,049,193.44
递延所得税费用	-19,688,096.64	-54,105,730.28
合计	191,668,495.43	158,943,463.16

其他说明：所得税费用的减少主要是因本期应纳税所得额减少，应交所得税相应减少形成。

59、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	256,680,523.12	193,688,101.60

利息收入	98,958,275.19	71,935,600.33
往来款	296,119,676.97	692,517,271.10
收增值税留抵返回	94,002,562.86	
其他	54,105,878.58	28,177,914.28
合计	799,866,916.72	986,318,887.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
捐赠支出	2,980,000.00	47,395,500.00
商检费使馆认证费	5,566,732.41	5,553,716.73
港杂费、包装及仓储费	82,183,168.30	66,455,915.54
研发费	30,533,360.55	1,299,713.48
业务招待费	22,118,504.70	7,478,399.87
运保费	476,594,360.63	281,471,150.70
办公费	25,261,194.82	1,462,663.81
中介机构及咨询费	18,802,895.85	8,657,319.08
差旅费	7,355,660.97	2,138,052.27
车耗费	1,989,866.19	1,534,577.53
董事会费	424,432.17	461,968.19
巴西费用	1,609,383.72	288,751.83
业务宣传费	18,436,006.46	11,265,597.90
手续费	52,855,567.05	27,341,888.13
其他	298,527,442.55	128,554,345.96
合计	1,045,238,576.37	591,359,561.02

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金		17,793,206.75
非同一控制下合并锐捷收回合并前股东欠款		11,644,410.44
收回理财投资		4,835,000.00
结构性存款收回	130,000,000.00	
收回矿山环境恢复备用金	34,186,156.41	
收担保费	1,231,250.00	
合计	165,417,406.41	34,272,617.19

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
兴旭公司丧失控制权日现金	27,952,074.82	
借款给保康县尧治河桥沟矿业有限公司	12,540,000.00	
借款给河南兴发昊利达肥业有限公司	25,000,000.00	
借款给湖北宜安联合实业有限责任公司	10,000,000.00	
政府借林权流转资金	3,000,000.00	
定期存单及保证金	166,658,900.00	511,915.56
太盛收购前对腾龙借款		133,770,000.00
结构性存款		130,000,000.00
处置交易性资产所支付的现金	9,874,760.77	8,011,772.14
购买理财产品	2,000,000.00	
往来款项	321,907,151.77	
合 计	578,932,887.36	272,293,687.70

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
原子公司预收投资款	30,000,000.00	
长期应付款	40,000,000.00	40,849,900.00
收回租赁保证金	454,524.31	3,600,000.00
收回借款保证金、信用证保证金等	38,308,959.20	26,075,000.00
专项应付款	277,095,517.03	
资本公积	40,000,000.00	
往来款项	539,019,159.44	
合 计	964,878,159.98	70,524,900.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
支付的借款保证金、信用证保证金	571,971,157.56	65,408,959.20
发行股份、债券费用	9,175,431.18	6,985,263.16
担保费	10,000,000.00	15,000,000.00
融资租赁租金及利息	31,620,876.56	27,083,308.64

购买少数股权	300,000,000.00	145,884,100.00
赎回永续债	1,000,000,000.00	
拆借资金利息	14,130,353.56	
合计	1,936,897,818.86	260,361,631.00

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	263,260,903.01	760,661,433.95
加：信用减值损失	127,084,526.62	126,288,401.22
资产减值损失	75,381,954.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	933,105,037.96	846,866,826.74
无形资产摊销	80,127,370.94	82,686,394.26
长期待摊费用摊销	29,846,334.82	24,773,311.59
资产处置损失（收益以“-”号填列）	884,531.69	3,962,052.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,974,769.10	194,977,667.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-52,315,501.46	-230,552.24
财务费用（收益以“-”号填列）	809,413,189.69	769,782,331.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,229,895.64	-43,845,599.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,947,314.32	-46,750,907.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	44,395,053.34	-7,922,570.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-904,681,848.30	-165,826,920.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,103,757,183.21	-113,168,718.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,422,665,877.64	-4,739,228.51
其他	27,537,064.05	-74,145.94
经营活动产生的现金流量净额	1,629,744,870.75	2,427,439,775.89
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	1,512,803,161.91	1,868,215,861.03
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	-355,412,699.12	630,900,376.75

(2) 2019年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	242,615,700.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	157,828,045.29
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	84,787,654.71

(3) 2019年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,045,150.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	497,324.59
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	6,547,825.41

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度
一、现金	1,512,803,161.91	1,868,215,861.03
其中：库存现金	495,602.37	229,529.27
可随时用于支付的银行存款	1,512,270,925.72	1,867,970,291.01
可随时用于支付的其他货币资金	36,633.82	16,040.75
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	1,512,803,161.91	1,868,215,861.03

61、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	1,434,239,698.86	票据、信用证及借款保证金/ 存出保证金
固定资产	1,470,489,601.08	抵押
应收账款	60,899,316.92	应收账款保理
应收票据	19,100,000.00	票据质押
其他流动资产	159,600,000.00	定期存款质押
投资性房地产	2,376,388,198.69	抵押
无形资产	283,279,158.27	抵押
长期股权投资	993,979,197.78	以持有的保康县尧治河桥沟 矿业有限公司、湖北兴发化工 集团股份有限公司股权质押
在建工程	64,832,827.44	抵押
合计	6,862,807,999.04	

备注：湖北兴发化工集团股份有限公司股权在宜昌兴发集团有限责任公司母公司资产负债表反映。

62、外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	156,469,949.70
其中：美元	21,704,560.24	6.9762	151,415,353.15
欧元	563,031.35	7.8155	4,400,371.52
港币	10,985.04	0.89578	9,840.18
日元	2.00	0.064086	0.13
巴西雷亚尔	318,227.22	1.7356	552,315.16
阿根廷比索	790,296.69	0.1165	92,069.56
应收账款	-	-	620,228,636.34
其中：美元	88,724,237.85	6.9762	618,958,028.07
欧元	162,575.43	7.8155	1,270,608.27
短期借款			474,805,780.31
其中：美元	67,917,588.30	6.9762	473,806,679.50
巴西雷亚尔	575,651.54	1.7356	999,100.81

63、政府补助

(1) 2019年度确认的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	77,246,993.64	递延收益	33,266,170.52
与资产相关的政府补助	30,177,566.39	其他收益	30,177,566.39
与收益相关的政府补助	11,357,980.23	营业外收入	11,357,980.23
合计	118,782,540.26		74,801,717.14

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
矿产资源综合利用示范基地建设资金	与资产相关	12,385,630.75		
2014年度小水电燃料项目	与资产相关	650,000.04		
楚烽磷矿100万吨/年缓倾斜厚大矿体采矿方法示范工程	与资产相关	414,985.56		
能源管理平台项目	与资产相关	851,019.37		
两树公路补贴收入	与资产相关	943,333.32		
120万吨重介质选矿项目	与资产相关	1,333,333.32		
4万吨/年氨基乙酸扩建项目	与资产相关	1,258,443.46		
草甘膦母液综合处理及资源化利用项目	与资产相关	3,061,224.49		
18万吨/年三氯化磷扩建项目	与资产相关	3,061,224.49		
朝天吼漂流基础设施建设资金	与资产相关	2,573,093.00		
项目节能环保补贴	与资产相关	2,400,000.00		
巴桃园景区公租房项目	与资产相关	80,000.04		
个税手续费	与收益相关	122,147.47		
旅游项目补助	与收益相关	8,103,190.00		
税收返还	与收益相关	1,601,791.85		
科技局政府补助(武陵山)	与收益相关	2,200,000.00		
兴山县城公共供水设施费	与收益相关	500,000.00		
污水、垃圾处理费代征手续费	与收益相关	272,500.00		
兴发集团县域经济特别贡献奖励资金	与收益相关	200,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
拨付稳岗补贴	与收益相关	465,398.60		
困难人员社保补助	与收益相关	1,951,055.04		
斯帕尔停产专项补助	与收益相关	561,100.00		
中小企业发展资金	与收益相关	3,000,000.00		
四氯化硅制备气相二氧化硅的研究开发项目拨款	与收益相关	377,358.48		
高新技术企业认定通过奖励	与收益相关	150,000.00		
2019 年广州开发区科技项目配套资金	与收益相关	410,640.41		
2019 年度质量强区的专项资金	与收益相关	800,000.00		
酒店星级评定补助	与收益相关	3,500,000.00		
残联活动补贴	与收益相关	283,018.87		
滑雪场项目补助	与收益相关	2,305,000.00		
其他	与资产相关	7,628,248.35		
中央外经贸发展专项资金	与收益相关		120,000.00	
宜昌市科学技术局	与收益相关		600,000.00	
科技研究与开发资金	与收益相关		200,000.00	
2018 年度中西部加工贸易发展专项资金	与收益相关		1,000,000.00	
稳岗补贴	与收益相关		1,911,636.99	
外贸出口奖励	与收益相关		1,688,390.00	
精品品牌奖励资金	与收益相关		600,000.00	
湖北省传统产业改造升级资金	与收益相关		1,200,000.00	
高新技术企业奖励资金	与收益相关		100,000.00	
专利奖励	与收益相关		292,000.00	
其他	与收益相关		3,645,953.24	
合计	—	63,443,736.91	11,357,980.23	

(3) 2019 年度退回的政府补助情况

无

(4) 2018 年度确认的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

与资产相关的政府补助	30,226,525.07	其他收益	30,226,525.07
与收益相关的政府补助	17,298,887.90	其他收益	17,298,887.90
与资产相关的政府补助		营业外收入	
与收益相关的政府补助	22,862,823.66	营业外收入	22,862,823.66
合计	70,388,236.63		70,388,236.63

(5) 2018年度退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 2019年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宜都市多邦化工有限公司	2019年6月	29,915,700.00	51.00	现金购买	2019年7月	办理资产交接手续	75,776,998.61	1,500,601.18
宜都宁通物流有限公司	2019年4月	152,500,000.00	71.19	现金购买	2019年5月	办理资产交接手续	25,882,624.66	483,613.29
湖北悦和创业投资有限公司	2019年7月	110,000,000.00	100.00	现金购买	2019年8月	办理资产交接手续	4,664,608.27	-684,778.74

(2) 2019年度合并成本及商誉

合并成本	宜都市多邦化工有限公司	宜都宁通物流有限公司	湖北悦和创业投资有限公司
—现金	29,915,700.00	102,700,000.00	110,000,000.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值		49,800,000.00	
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	29,915,700.00	152,500,000.00	110,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	22,464,400.07	152,531,531.17	125,315,837.87

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,451,299.93	-31,531.17	-15,315,837.87
-----------------------------	--------------	------------	----------------

2、同一控制下企业合并

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	100.00	出售	2019年3月	资产移交	13,898,528.45						
湖北兴旭科技有限公司		60.00	对方单方增资	2019年10月	工商变更	-107,157.34						

4、其他原因的合并范围变动

(1) 2019年9月设立宜昌兴茂科技有限公司，注册资本：2000万元人民币，地址：湖北省宜昌市伍家岗区城东大道与中南路交汇处（兴发广场15号楼），经营范围：化工产品的技术研发、技术转让、技术服务及技术咨询；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；化肥、有色金属、金属材料、电子产品、建筑材料、矿产品、化工产品、化工原料、草甘膦原药、草甘膦可溶粉（粒）剂、草甘膦水剂销售（不含危险爆炸化学品及国家限制经营的品种）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 2019年1月根据公司九届七次董事会决议，公司吸收合并宜昌楚磷化工有限公司。

(3) 2019年公司下属子公司湖北兴发化工进出口有限公司依法注销。

(4) 2019年1月湖北泰盛化工有限公司吸收合并宜昌金信化工有限公司

(5) 2019年5月设立湖北屈子文旅发展有限公司，注册资本：10000万元人民币，地址：湖北省秭归县茅坪镇丹阳路11号，经营范围：生态农业、乡村旅游投资、开发；房地产开发经营；物业管理；资产管理（不含证券、期货、金融资产管理服务）；对旅游业、文化业的投资；酒店管理；游览景区管理；会议服务；旅游商品制作与销售；文艺演出策划；广告设计、制作、发布；园林绿化设计与施工；老年人养护服务；房屋租赁；停车场管理服务（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

(6) 2019年5月设立五峰北风垭旅行社有限公司，，注册资本：50万元人民币，地址：湖北省五峰渔洋关镇三房坪村一组柴埠溪路5号，经营范围：国内旅游业务、入境旅游业务、出境旅游业务；旅游信息咨询服务（不含旅游接待）；票务代理服务；会务服务；汽车租赁服务（不含出租车）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 2019年企业集团的构成

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	22.88		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
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
湖北金泰融资担保有限公司	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

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	
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
宜都宁通物流有限公司	宜都市	宜都市枝城镇沿江村	交通运输、仓储和邮政业	71.19		非同一控制合并
湖北悦和创业投资有限公司	宜昌市	中国(湖北)自贸区宜昌片区发展大道62号	租赁和商务服务业	100		非同一控制合并

说明：2019年本公司的子公司湖北兴发化工集团股份有限公司发行股份购买浙江金帆达生化股份有限公司持有湖北兴瑞硅材料有限公司30%的股份，购买后对湖北兴瑞硅材料有限公司100%持股。

(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	77.12	307,217,607.83	182,824,385.00	7,698,788,292.34

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	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	6,514,385,235.64	21,738,402,575.12	28,252,787,810.76	13,013,139,859.84	5,677,624,983.02	18,690,764,842.86

(续)

子公司名称	2018.12.31					
	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	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	2019年度发生额			
	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	18,038,707,539.43	392,906,274.84	393,003,766.24	1,035,783,820.45

(续)

子公司名称	2018年度发生额			
-------	-----------	--	--	--

子公司名称	2018年度发生额			
	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	17,855,450,759.35	794,826,633.01	801,439,783.48	1,898,728,466.60

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

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2019年8月经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕1395号文批准，本公司的子公司湖北兴发化工集团股份有限公司发行股份购买浙江金帆达生化股份有限公司持有湖北兴瑞硅材料有限公司30%的股份，购买后对湖北兴瑞硅材料有限公司100%持股。

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	50.00		权益法
河南兴发昊利达肥业有限公司	河南	河南	化肥	47.50		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		50.00	权益法

(2) 2019年度重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	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	110,826,406.34	125,016,838.05	118,210,831.86	107,559,583.01
其中：现金和现金等价物	4,994,581.11	6,268,504.44	10,009,455.85	9,532,443.25
非流动资产	101,265,764.26	116,394,840.33	53,056,889.22	53,498,578.06
资产合计	212,092,170.60	241,411,678.38	171,267,721.08	161,058,161.07

流动负债	40,175,170.01	50,749,136.81	25,169,977.72	28,137,490.19
非流动负债	2,763,188.94	1,657,333.34		
负债合计	42,938,358.95	52,406,470.15	25,169,977.72	28,137,490.19
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	169,153,811.65	189,005,208.23	146,097,743.36	132,920,670.88
按持股比例计算的净资产份额	84,576,905.83	94,502,604.12	73,048,871.69	66,460,335.44
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
对合营企业权益投资的账面价值	87,412,946.09	97,302,156.88	81,319,990.74	74,731,454.50
营业收入	255,467,342.65	347,198,753.85	327,036,199.96	289,621,519.90
财务费用	2,055,295.46	1,909,322.78	372,335.67	-1,524,201.24
所得税费用	6,607,818.16	11,876,025.99	4,515,095.37	3,086,243.97
净利润	40,075,628.42	65,775,179.75	13,207,750.55	10,053,412.62
综合收益总额	40,075,628.42	65,775,179.75	13,207,750.55	10,053,412.62
本年度收到的来自合营企业的股利	30,000,000.00	25,000,000.00		

(3) 2019年度重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	
	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	218,185,230.92	212,352,916.66
非流动资产	250,244,870.60	258,506,840.57
资产合计	468,430,101.52	470,859,757.23
流动负债	250,664,277.20	277,944,767.96
非流动负债	30,000,000.00	
负债合计	280,664,277.20	277,944,767.96
归属于母公司股东权益	187,765,824.32	192,914,989.27
按持股比例计算的净资产份额	88,501,282.29	90,976,846.89
对联营企业权益投资的账面价值	88,563,832.29	90,976,846.89
营业收入	574,659,322.18	569,853,922.62

净利润	-5,211,714.95	-31,534,230.65
综合收益总额	-5,211,714.95	-31,534,230.65

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、2019年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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（二）投资性房地产		4,533,282,562.38		4,533,282,562.38

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	
1、出租的土地使用权		225,051,277.88		225,051,277.88
2、出租的建筑物		4,308,231,284.50		4,308,231,284.50
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）衍生金融负债		234,446.75		234,446.75
持续以公允价值计量的负债总额		234,446.75		234,446.75

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
宜昌星兴蓝天科技有限公司	其他关联方
宜昌悦和股权投资基金管理有限公司	其他关联方
宜昌长城假日酒店有限公司	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

①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	2019年度	2018年度
浙江金帆达生化股份有限公司	41%草甘膦异丙胺盐水剂、62%草甘膦异丙胺盐水剂	111,412,968.78	112,641,796.11
宜昌长城假日酒店有限公司	物业费、服务	7,168,129.78	
江西金龙化工有限公司	购三乙胺、十二水磷酸氢二钠	943,150.98	
杭州立帆塑料制品有限公司	包装物		227,586.21
重庆兴发金冠化工有限公司	购二甲基亚砜、硫醚	140,004,195.57	162,623,774.93
上海三福明电子材料有限公司	购铝蚀刻液、剥离液、显影液、技术服务费等	42,062,308.09	37,347,155.95
云阳盐化有限公司	购工业盐、辅材	96,128,387.20	82,270,228.18
惠州三福明电子材料有限公司	购单乙醇胺、显影液、电子级醋酸等	28,357.24	9,007,153.96
河南兴发昊利达肥业有限公司	购复合肥	11,768,639.39	5,783,898.87
湖北瓮福蓝天化工有限公司	AHF无水氟化氢	2,779,646.01	639,310.34
富彤化学有限公司	购磷酸三(2-氯丙基)酯、磷酸三乙酯、三氯化磷	222,493,405.31	153,363,553.20
湖北吉星化工集团有限公司	购黄磷、饲料添加剂磷酸三钙、四羟甲基硫酸磷、普通次磷酸钠等		276,145,876.30

湖北金悦石材有限责任公司	购辅材	5,199,793.39	183,668.48
--------------	-----	--------------	------------

注：2019年宜昌兴发集团有限责任公司根据兴国资文[2019]26号文件依法依规收购宜昌兴发集团高管团队持有的湖北悦和创业投资有限公司100%股权。

②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	2019年度	2018年度
江西金龙化工有限公司	销售甘氨酸	39,565,451.15	120,970,313.46
湖北贮源环保科技有限公司	工作服	320.48	
重庆兴发金冠化工有限公司	担保费		23,584.91
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	48,934,000.26	64,586,276.13
湖北瓮福蓝天化工有限公司	销售水、电、蒸汽、氟硅酸、检测服务、担保费	25,538,576.49	22,056,708.10
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、剥离液等	89,352,409.31	111,844,492.45
惠州三福明电子材料有限公司	蚀刻液、电子级氢氧化钾、碱性清洗剂	4,198,060.70	1,200,831.52
云阳盐化有限公司	担保费	323,370.39	106,427.83
葛洲坝兴山水泥有限公司	销售脱硫石膏、磷渣、硅沙		3,476,078.70
富彤化学有限公司	销售黄磷、环氧丙烷、氯化钙、担保费	160,671,573.82	124,877,091.03
湖北吉星化工集团有限公司	销售磷矿石、食品级焦磷酸钠、48%液碱、装卸服务、担保费等		119,666,969.62
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	利息收入	424,968.67	
浙江金帆达生化股份有限公司	草甘膦原药	724,758,316.93	574,002,461.28

湖北宜安联合实业有限责任公司	利息收入	790,322.31	
湖北金悦石材有限责任公司	爆破服务、钻探服务费	451,622.78	347,428.11
宜昌星兴蓝天科技有限公司	检测服务、辅材	862,800.32	99,423.52

(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

①本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2019年租赁收入
上海三福明电子材料有限公司	集装罐	107,838.88
湖北瓮福蓝天化工有限公司	房屋	16,181.82
宜昌星兴蓝天科技有限公司	房屋	18,990.83
湖北贮源环保科技有限公司	房屋	17,229.36

②本公司作为承租方:

无

(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	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	3,889,310.00	3,439,310.00

6、关联方应收应付款项

(1) 2019年应收项目

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	葛洲坝兴山水泥有限公司	248,698.12	38,254.61	47,432.50	2,371.63
应收账款	宜昌星兴蓝天科技有限公司	70,080.00	2,803.20		
应收账款	浙江金帆达生化股	85,832,410.56	2,476,397.41	119,037,522.24	5,951,876.11

	份有限公司				
应收账款	江西金龙化工有限公司	3,507,460.87	70,149.22		
应收账款	上海三福明电子材料有限公司			290,290.00	14,514.50
应收账款	富彤化学有限公司			13,922,457.49	696,122.87
应收账款	河南兴发昊利达肥业有限公司			207,127.86	10,356.39
预付账款	河南兴发昊利达肥业有限公司			256,537.30	
其他应收款	宜昌星兴蓝天科技有限公司	9,947.00	198.94		
其他应收款	保康县尧治河桥沟矿业有限公司	14,128,280.00	2,461,365.60	600,000.00	30,000.00
其他应收款	湖北宣安联合实业有限责任公司	54,036.14	43,228.91	14,604,036.14	6,211,403.61

(2) 2019年应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江金帆达生化股份有限公司		32,229,232.79
应付账款	杭州立帆塑料制品有限公司		15,300.78
应付账款	上海三福明电子材料有限公司	7,434,023.78	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	2,401,082.27	9,269,668.24
应付账款	重庆兴发金冠有限公司	21,559,922.72	40,287,656.25
应付账款	富彤化学有限公司	11,385,204.31	16,248,660.16
应付账款	湖北金悦石材有限责任公司	2,713,407.12	
应付账款	宜昌长城假日酒店有限公司	75,814.00	
预收账款	河南兴发昊利达肥业有限公司		4,263.00
预收账款	宜昌星兴蓝天科技有限公司		13,643.00
预收账款	富彤化学有限公司	375.80	
其他应付款	富彤化学有限公司	18,662,786.40	

7、关联方承诺

无

8、其他

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年12月31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

(1) 2019年3月1日，湖北兴发化工集团股份有限公司的全资子公司兴发香港因广州浪奇合同违约向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁，请求广州浪奇支付货款9,368,760美元，并支付律师费用及赔偿迟延履行利息等损失。目前正在仲裁审理中。

(2) 2019年3月27日，湖北兴发化工集团股份有限公司的全资子公司龙马磷业龙马磷业因不服宜昌市中级人民法院关于明利化工、明利集团合同纠纷案判决结果，向湖北省高级人民法院提出诉讼。2019年5月16日，龙马磷业收到湖北省高院关于明利化工、明利集团合同纠纷案的民事判决书，龙马磷业胜诉。本次判决为终审判决。公司已于2017年按照谨慎性原则对本诉讼涉及的应收货款28,618,162.20元全额计提坏账准备，本次判决对公司本期及期后利润不会产生负面影响。目前正在诉讼执行中。

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	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	湖北省兴发磷化工研究院有限公司	35,200,000.00	2019/6/5	2025/11/21	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	60,000,000.00	2019/2/1	2020/1/28	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	30,000,000.00	2019/2/15	2020/1/28	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	20,000,000.00	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	30,000,000.00	2019/5/5	2020/4/29	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（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	30,000,000.00	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	50,000,000.00	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	30,000,000.00	2019/3/25	2020/3/25	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	28,000,000.00	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	55,000,000.00	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	10,000,000.00	2019/6/24	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	20,000,000.00	2019/11/5	2020/11/5	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	60,000,000.00	2019/10/24	2020/10/16	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	60,000,000.00	2019/11/21	2020/11/21	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	21,232,729.40	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	150,000,000.00	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	100,000,000.00	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	425,826,615.60	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	100,000,000.00	2019/9/29	2021/9/28	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	50,702,193.26	2018/5/4	2021/5/4	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	17,153,861.90	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年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

有限公司	司				
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	95,000,000.00	2019/6/27	2021/6/24	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	180,000,000.00	2019/11/19	2022/11/18	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	100,000,000.00	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	100,000,000.00	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	50,000,000.00	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	10,000,000.00	2019/6/24	2020/6/24	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	100,000,000.00	2019/8/22	2020/8/22	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	100,000,000.00	2019/9/10	2020/9/9	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	100,000,000.00	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	90,000,000.00	2019/9/6	2020/9/2	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	180,000,000.00	2019/12/18	2020/12/17	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	90,000,000.00	2019/1/3	2026/12/17	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	42,000,000.00	2019/6/25	2020/6/25	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	12,500,000.00	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	4,000,000.00	2015/3/12	2020/1/1	否
湖北兴发化	湖北泰盛化	17,153,861.90	2018/5/9	2021/5/9	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工集团股份 有限公司	工有限公司				
湖北兴发化 工集团股份 有限公司	湖北泰盛化 工有限公司	50,708,703.28	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	50,486,509.29	2018/6/27	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	19,000,000.00	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	45,500,000.00	2019/6/27	2021/6/24	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	200,000,000.00	2019/11/27	2021/1/27	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	200,000,000.00	2019/12/11	2021/2/11	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	22,500,000.00	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	27,210,000.00	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	69,000,000.00	2019/3/30	2024/3/30	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	49,900,000.00	2019/6/1	2020/4/22	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	20,000,000.00	2019/11/21	2020/11/20	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	11,000,000.00	2019/5/7	2020/5/7	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	22,500,000.00	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	17,500,000.03	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	37,884,144.51	2019/6/28	2022/6/28	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度(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	保康楚烽化工有限责任公司	10,000,000.00	2019/6/21	2020/6/20	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	20,000,000.00	2019/2/26	2020/2/25	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	150,000,000.00	2016/12/13	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	10,000,000.00	2019/12/11	2020/12/10	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	28,500,000.00	2019/4/23	2022/4/15	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	17,000,000.00	2018/12/24	2021/12/23	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	126,000,000.00	2019/7/9	2022/7/9	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	19,000,000.00	2019/3/15	2022/3/14	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	70,000,000.00	2019/6/18	2020/6/17	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	50,000,000.00	2019/6/6	2020/6/6	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	100,000,000.00	2018/3/26	2024/1/30	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	30,000,000.00	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	30,000,000.00	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	50,000,000.00	2019/6/20	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	40,000,000.00	2019/11/21	2020/11/21	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	30,000,000.00	2019/2/1	2020/1/31	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

有限公司					
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	13,000,000.00	2019/4/30	2020/4/30	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	35,000,000.00	2019/8/8	2020/7/8	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	兴发香港有限公司进出口公司	27,000,000.00	2019/11/29	2020/3/26	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	兴发香港有限公司进出口公司	34,881,000.00	2019/5/16	2020/5/16	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	兴发香港有限公司进出口公司	69,762,000.00	2019/6/26	2020/6/23	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	兴发香港有限公司进出口公司	69,762,000.00	2019/12/23	2020/12/23	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	兴发香港有限公司进出口公司	6,335,998.31	2019/11/21	2020/3/20	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	兴发香港有限公司进出口公司	28,203,109.29	2019/11/26	2020/3/25	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	兴发香港有限公司进出口公司	10,430,171.31	2019/12/9	2020/1/8	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	19,000,000.00	2019/6/27	2020/6/24	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	6,000,000.00	2019/11/26	2020/11/25	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	28,500,000.00	2019/6/13	2022/6/12	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	13,559,277.66	2018/5/18	2021/5/18	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	5,146,158.57	2018/5/18	2021/5/18	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	28,500,000.00	2019/3/19	2022/3/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴发环	19,000,000.00	2019/7/19	2020/7/18	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

工集团股份 有限公司	保科技有限 公司				
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	10,000,000.00	2019/6/24	2020/6/24	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	19,000,000.00	2019/1/11	2022/1/10	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	20,000,000.00	2019/4/15	2020/4/15	否
湖北兴发化 工集团股份 有限公司	云阳盐化有 限公司	12,250,000.00	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	3,125,400.00	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	13,125,000.00	2019/1/28	2022/1/28	否
湖北兴发化 工集团股份 有限公司	云阳盐化有 限公司	10,500,000.00	2019/10/25	2022/10/24	否
湖北兴发化 工集团股份 有限公司	富彤化学有 限公司	130,000,000.00	2019/8/7	2021/4/3	否
湖北兴发化 工集团股份 有限公司	富彤化学有 限公司	45,000,000.00	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	20,000,000.00	2019/12/3	2020/7/8	否
湖北兴发化 工集团股份 有限公司	富彤化学有 限公司	10,000,000.00	2019/7/9	2020/1/9	否
湖北兴发化 工集团股份 有限公司	富彤化学有 限公司	20,000,000.00	2019/12/6	2020/6/5	否
湖北兴发化 工集团股份 有限公司	富彤化学有 限公司	30,000,000.00	2019/11/28	2020/5/27	否
湖北兴发化 工集团股份 有限公司	富彤化学有 限公司	10,000,000.00	2019/9/27	2020/3/27	否
湖北兴发化 工集团股份 有限公司	富彤化学有 限公司	20,000,000.00	2019/9/11	2020/3/11	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（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	富彤化学有限公司	30,000,000.00	2019/9/5	2020/9/5	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	16,000,000.00	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	12,000,000.00	2019/9/27	2020/9/27	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	125,000,000.00	2016/8/18	2028/8/17	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	10,000,000.00	2019/6/26	2020/6/26	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	180,000,000.00	2019/7/10	2021/1/9	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	30,000,000.00	2019/1/9	2020/1/9	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	11,500,000.00	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	7,500,000.00	2019/7/19	2020/1/19	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	1,000,000.00	2019/9/10	2020/3/10	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	2019/7/28	2020/1/28	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	3,500,000.00	2019/8/27	2020/2/27	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	9,000,000.00	2019/9/26	2020/3/26	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	6,000,000.00	2019/10/24	2020/4/24	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	1,950,000.00	2019/11/8	2020/5/8	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

工集团股份 有限公司	利达肥业有 限公司				
湖北兴发化 工集团股份 有限公司	宜昌星兴蓝 天科技有限 公司	490,000,000.00	2019/6/6	2031/5/20	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	146,125,000.00	2019/6/5	2025/11/21	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	100,000,000.00	2019/10/22	2020/10/21	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	100,000,000.00	2019/11/19	2020/11/18	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	130,000,000.00	2019/05/27	2020/05/26	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	200,000,000.00	2019/12/20	2020/12/20	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	70,000,000.00	2019/02/15	2020/02/15	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	50,000,000.00	2019/03/11	2020/03/10	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	50,000,000.00	2019/04/18	2020/04/21	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	60,000,000.00	2019/04/22	2020/04/21	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	110,000,000.00	2019/12/30	2020/12/30	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	135,000,000.00	2019/10/25	2020/10/24	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	100,000,000.00	2019/10/28	2020/10/27	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	100,000,000.00	2019/10/30	2020/10/29	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	65,000,000.00	2019/11/15	2020/11/14	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（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	100,000,000.00	2019/09/20	2020/09/19	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	110,000,000.00	2019/09/27	2020/09/26	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	30,000,000.00	2019/11/05	2020/11/05	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	200,000,000.00	2019/05/17	2020/05/16	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	100,000,000.00	2019/10/24	2020/10/23	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	18,000,000.00	2015/10/29	2020/10/29	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	50,000,000.00	2016/06/30	2023/10/27	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	86,744,350.00	2017/09/19	2027/10/28	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	195,000,000.00	2019/01/25	2022/01/24	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	50,000,000.00	2017/06/01	2020/05/31	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	100,000,000.00	2018/05/03	2020/06/07	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	100,000,000.00	2018/05/03	2020/06/07	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	70,000,000.00	2018/05/03	2020/06/07	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	180,000,000.00	2019/01/31	2021/01/30	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	100,000,000.00	2019/11/07	2022/11/07	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	100,000,000.00	2019/05/31	2020/05/30	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司	有限公司				
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	200,000,000.00	2019/09/25	2020/09/24	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	220,000,000.00	2018/3/15	2020/3/15	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	130,000,000.00	2019/11/30	2020/11/30	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	140,000,000.00	2019/9/30	2020/9/30	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	100,000,000.00	2019/6/13	2020/6/13	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	150,000,000.00	2019/5/11	2020/5/11	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	19,000,000.00	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	30,000,000.00	2019/7/8	2020/7/8	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	50,000,000.00	2019/10/16	2020/4/16	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	27,000,000.00	2013/6/30	2021/1/20	否
宜昌兴发集团有限责任公司	北京城南诚商贸有限公司	30,000,000.00	2019/7/18	2020/7/18	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	30,000,000.00	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	30,000,000.00	2016/4/1	2021/2/20	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北昭君旅游文化发展股份有限公司	398,000,000.00	2017/1/11	2029/1/11	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北昭君旅游文化发展股份有限公司	17,000,000.00	2017/02/24	2024/02/24	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宜昌兴发集团有限 公司	湖北昭君旅 游文化发展 股份有限公司	2,000,000.00	2019/6/29	2020/6/29	否
宜昌兴发集团有限 公司	湖北昭君旅 游文化发展 股份有限公司	10,000,000.00	2017/02/24	2024/02/24	否
宜昌兴发集团有限 公司	湖北昭君旅 游文化发展 股份有限公司	30,000,000.00	2017/3/31	2020/3/31	否
宜昌兴发集团有限 公司	湖北昭君旅 游文化发展 股份有限公司	200,000,000.00	2019/6/25	2027/3/21	否
宜昌兴发集团有限 公司	湖北昭君旅 游文化发展 股份有限公司	100,000,000.00	2019/7/30	2029/7/30	否
宜昌兴发集团有限 公司	湖北昭君旅 游文化发展 股份有限公司	170,000,000.00	2018/09/30	2033/09/27	否
宜昌兴发集团有限 公司	湖北昭君旅 游文化发展 股份有限公司	160,000,000.00	2017/9/22	2032/8/17	否
宜昌兴发集团有限 公司	五峰国际大 酒店有限公司	14,000,000.00	2016/12/16	2021/12/16	否
宜昌兴发集团有限 公司	五峰国际大 酒店有限公司	20,000,000.00	2016/12/15	2021/12/14	否
宜昌兴发集团有限 公司	湖北武陵山 旅游开发有 限公司	30,000,000.00	2019/11/24	2020/11/24	否
宜昌兴发集团有限 公司	湖北武陵山 旅游开发有 限公司	18,000,000.00	2019/3/27	2020/3/24	否
宜昌兴发集团有限 公司	湖北武陵山 旅游开发有 限公司	100,000,000.00	2019/1/19	2020/1/19	否
宜昌兴发集团有限 公司	湖北武陵山 旅游开发有 限公司	98,500,000.00	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年度（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	兴山县高岚旅游有限公司	19,000,000.00	2019/1/22	2020/1/22	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北神农架神怡生态旅游公司	31,000,000.00	2019/1/24	2020/1/23	否
宜昌兴发集团有限责任公司	神农架神兴旅行社有限公司	19,000,000.00	2019/1/24	2020/1/24	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	16,000,000.00	2018/2/1	2020/2/1	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都兴发生态园开发有限公司	48,000,000.00	2019/8/29	2022/8/29	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都兴发生态园开发有限公司	19,000,000.00	2019/9/12	2020/9/12	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌兴发投资有限公司	10,000,000.00	2019/5/29	2022/5/28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县峡口港有限责任公司	182,800,000.00	2017/4/26	2025/4/26	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都宁通物流贸易有限公司	14,600,000.00	2018/12/7	2020/12/7	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都宁通物流贸易有限公司	200,000,000.00	2019/4/22	2034/4/10	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都宁通物流贸易有限公司	17,000,000.00	2016/8/18	2021/8/18	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都宁通物流贸易有限公司	17,000,000.00	2018/6/22	2021/6/21	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都兴发化工有限公司	200,000,000.00	2019/09/25	2020/09/25	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都兴发化工有限公司	100,000,000.00	2019/05/31	2020/05/31	否
湖北昭君旅游文化股份有限公司	湖北武陵山开发有限公司	19,000,000.00	2019/3/27	2024/3/19	否
湖北昭君旅	湖北武陵山	135,000,000.00	2019/1/31	2029/1/30	否

游文化发展股份有限公司	开发有限公司				
宜昌兴和化工有限责任公司	宜昌兴发集团有限责任公司	200,000,000.00	2020/7/29	2021/1/29	否
合计		12,794,758,084.31			

(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	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	湖北楚瑞商贸有限公司	28,000,000.00	2019/11/15	2020/11/14	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北三思硅业开发有限公司	19,000,000.00	2019/03/27	2022/03/27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	谷城三思硅业开发有限公司	19,000,000.00	2019/03/27	2022/03/26	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北悦畅商贸有限公司	100,000,000.00	2019/03/01	2020/03/01	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北悦畅商贸有限公司	20,000,000.00	2019/10/8	2020/10/8	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北悦畅商贸有限公司	19,000,000.00	2019/5/28	2020/5/28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北悦畅商贸有限公司	48,000,000.00	2019/03/27	2024/03/26	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北悦畅商贸有限公司	30,000,000.00	2017/3/1	2020/3/1	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北悦畅商贸有限公司	15,300,000.00	2017/3/23	2020/3/9	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌苏鹏科技有限公司	50,000,000.00	2016/6/13	2021/6/13	否
宜昌兴发集团有限责任公司	阿坝州嘉信硅业有限公司	30,000,000.00	2016/12/12	2021/11/28	否

宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴华矿业有限公司	17,000,000.00	2019/01/15	2020/01/01	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	9,500,000.00	2019/06/27	2020/05/26	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	10,000,000.00	2019/08/29	2020/08/27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌宁达贸易有限公司	36,000,000.00	2019/07/30	2020/07/30	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌兴吉泰机械设备有限公司	18,000,000.00	2019/07/30	2020/07/30	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌顺浩贸易有限公司	33,000,000.00	2019/06/28	2020/06/26	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	19,000,000.00	2019/09/26	2020/03/26	否
合计		520,800,000.00			

（3）股权质押情况：

截止 2019 年 12 月 31 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 235,281,376 股，占湖北兴发化工集团股份有限公司已发行总股份的 22.88%，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 75,600,000 股，占宜昌兴发集团有限责任公司持股总数的 32.13%，占湖北兴发化工集团股份有限公司股份总数的 7.35%。

（4）截止 2019 年末担保公司因业务经营对外担保累计余额为 625,137,400.00 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

由于 2020 年 1 月发生新型冠状病毒感染的肺炎疫情，为全力做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作，本公司按照湖北省文化和旅游厅下发的关于进一步严格控制近期文化和旅游活动的要求，于 2020 年 1 月 23 日暂停对外开放

旗下运营的所有风景区。2020年3月26日，根据湖北省旅游景区应对疫情有序恢复经营的指导意见》（鄂文旅办〔2020〕8号）要求，湖北省各个风景区陆续恢复开放。该疫情对本公司2020年1季度的经营业绩产生较大负面影响。鉴于本次疫情尚存不确定性，后续影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施，本公司将密切关注本次疫情的进展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2、利润分配情况

本公司子公司湖北兴发化工集团股份有限公司拟以总股本1,031,392,663股为基数，以每10股派发现金红利1元(含税)，共计分配现金股利103,139,266.30元（含税）。

拟分配的利润或股利	103,139,266.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1)2020年4月13日公司发行2020年湖北省宜昌兴发集团有限责任公司绿色债券(第一期)(简称“20兴发绿色债01”)，发行总额：不超过人民币10亿元。债券期限：10年期，附第五年末发行人调整票面利率选择权和投资回售选择权，并且同时设置本金提前偿付条款。债券利率：本期债券为固定利率债券，单利按年计息，不计复利。

(2)2020年1月17日，湖北兴发化工集团股份有限公司控股子公司贵州兴发化工有限公司(以下简称“贵州兴发”)发生燃烧事故，事故共造成1人失联，1人轻伤。目前该事故真实原因正在有序调查中。

(3)2020年2月25日，湖北兴发化工集团股份有限公司将2019年2月27日召开的九届八次董事会审议通过的使用不超过3亿元闲置募集资金暂时补充流动资金的3亿元募集资金全部归还至募集资金专户。

(4)2020年2月28日，湖北兴发化工集团股份有限公司召开九届十九次董事会审议通过了《关于继续使用闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意使用不超过2亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司九届十九次董事会审议批准之日起不超过12个月，期满前将及时、足额归还到募集资金专户。

(5) 2020年3月10日，湖北兴发化工集团股份有限公司发布《2019年公司债券（第一期）2020年付息公告》，湖北兴发化工集团股份有限公司拟于2020年3月16日支付公司“19兴发01”公司债券自2019年3月15日至2020年3月14日的期间利息。截至3月16日，公司已成功支付“19兴发01”债券利息。

(6) 2020年4月9日，湖北兴发化工集团股份有限公司持有5%以上股东浙江金帆达生化股份有限公司（以下简称“浙江金帆达”）将持有的1200万股公司股票成功办理解除质押手续。本次解质完成后，浙江金帆达累计质押公司股份3840万股，占其持有公司股份比例为20.8%，占公司总股本比例为3.73%。

(7) 2020年4月17日，公司重要子公司湖北兴发化工集团股份有限公司召开九届二十次董事会审议通过了关于2020年度非公开发行A股股票及相关议案，公司拟非公开发行股票不超过8800万股（含本数），募集资金总额不超过8.8亿元用于公司控股子公司湖北兴福电子材料有限公司“6万吨/年芯片用超高纯电子级化学品项目”、“3万吨/年电子级磷酸技术改造项目”及偿还银行贷款。发行对象为包括公司控股股东宜昌兴发在内的不超过（含）35名特定投资者。其中，宜昌兴发拟在本次发行中的认购金额不低于5,000.00万元，其余股份由其他发行对象以现金方式认购。本次发行股票采取竞价发行方式，最终发行价格将在取得中国证监会关于本次发行的核准批文后，根据发行对象的申购报价情况，按照价格优先的原则，由公司董事会根据股东大会的授权，与保荐机构华英证券有限责任公司协商确定。

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) 应收账款风险分类

类 别	2019.12.31
-----	------------

	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	847,601.63	2.53			847,601.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,711,981.72	97.47	21,425,751.28	65.50	11,286,230.44
其中:账龄组合	32,711,981.72	97.47	21,425,751.28	65.50	11,286,230.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	33,559,583.35	100.00	21,425,751.28	63.84	12,133,832.07

(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	2019.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
2个月以内	8,142,278.86	24.89	162,845.58	2.00
2-6个月	1,306,781.49	4.00	52,271.26	4.00
6-12个月	2,786,098.29	8.52	835,829.49	30.00
1-2年	204,036.27	0.62	102,018.14	50.00
2-3年				80.00
3年以上	20,272,786.81	61.97	20,272,786.81	100.00
合 计	32,711,981.72	100.00	21,425,751.28	

(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
1至2年	3,419,298.20	2.56	341,929.82	10
2至3年	8,988,087.69	6.73	1,797,617.54	20
3至4年	10,310,115.81	7.72	4,124,046.34	40
4年以上	28,012,532.10	20.97	28,012,532.10	100
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		2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	
应收账款 坏账准备	50,451,626.29	-29,025,875.01				21,425,751.28

①其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

②本报告期实际核销的应收账款情况：

无

③因金融资产转移而终止确认的应收帐款：

无

④转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

⑤其他说明：

无

(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 27,815,873.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,874,477.67 元。

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		40,000,000.00
其他应收款	1,001,404,746.13	261,153,874.12
合 计	1,001,404,746.13	301,153,874.12

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应收 款	1,065,440,784.80	64,036,038.67	1,001,404,746.13	263,996,771.61	2,842,897.49	261,153,874.12
合 计	1,065,440,784.80	64,036,038.67	1,001,404,746.13	263,996,771.61	2,842,897.49	261,153,874.12

① 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2019年1月1日余额	12,153,778.19			12,153,778.19
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	51,882,260.48			51,882,260.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年12月31余额	64,036,038.67			64,036,038.67
--------------	---------------	--	--	---------------

②坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少	2019.12.31
		计提	其他	转销	
其他应收款坏账准备	12,153,778.19	51,882,260.48			64,036,038.67

A、其中本年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	2019.12.31	2018.12.31
借款及往来款	1,065,440,784.80	263,996,771.61
合计	1,065,440,784.80	263,996,771.61

④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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宜昌西泠贸易有限公司	是	223,761,448.07	0-2个月	21.00	
兴山县峡口港有限责任公司	是	176,141,265.91	0-2个月、2个月-6个月、6个月-1年	16.53	
北京城南诚商贸有限公司	是	133,328,386.69	0-2个月、2个月-6个月、6个月-1年、1-2年	12.51	
兴山县鑫祥小额贷款有限公司	是	96,669,530.40	0-2个月	9.07	
湖北金泰投资担保有限公司	是	38,336,000.00	0-2个月	3.60	
合计	—	668,236,631.07		62.72	

3、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	3,886,311,002.12		3,886,311,002.12	3,242,822,783.89		3,242,822,783.89
对联营、合营企业投资	127,772,103.11		127,772,103.11	82,351,594.99		82,351,594.99
合计	4,014,083,105.23		4,014,083,105.23	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	2019.12.31	减值准备
宜昌西冷商贸有限公司	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	712,988,218.23		2,162,651,085.14	
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		
湖北悦和创业投资有限公司		110,000,000.00		110,000,000.00	
宜都宁通物流有限公司		152,500,000.00		152,500,000.00	
合计	3,242,822,783.89	975,488,218.23	332,000,000.00	3,886,311,002.12	

(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

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、合营企业					
二、联营企业					
宜昌星兴蓝天科技有限公司		65,309,680.00		-6,785.51	
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		22,400,000.00	2,517,613.63	
小计	82,351,594.99	65,309,680.00	22,400,000.00	2,510,828.12	

（续）

被投资单位	本期增减变动			2019.12.31	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		
宜昌星兴蓝天科技有限公司				65,302,894.49	
湖北兴发高投新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）				62,469,208.62	
小计				127,772,103.11	

4、营业收入及成本

营业收入及成本列示如下：

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,809,244,527.69	13,592,303,556.60	14,341,309,091.88	14,249,703,314.58
其他业务	39,649,775.29	185,183.24	24,031,993.82	1,869,649.03
合计	13,848,894,302.98	13,592,488,739.84	14,365,341,085.70	14,251,572,963.61

5、投资收益

被投资单位	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益	32,061,780.60	73,208,150.60
权益法核算的长期股权投资收益	2,510,828.12	1,836,205.88
处置长期股权投资产生的投资收益	399,125,013.83	8,951,647.64
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置交易性金融资产产生的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		2,336,256.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,401,753.60	
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	587,551.91	894,524.50
合计	435,686,928.06	87,226,784.62





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
即可查询企业信息。
名称、住所、经营范围

名称 中兴阳光会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘庚蓉

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资并出具审计报告；办理企业合并、分立、清算等业务的审计业务、出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



2019年12月12日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

与原件一致

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说明

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



发证机关：

北京市财政局
二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国**证券**监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春



证书号：30

发证时间：二〇二一年十二月八日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日



姓名 Full name 李刚区
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of Birth 1974-01-17
 工作单位 Work Unit 中兴阳光会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 Identity Card No. 410106740117273



与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

证书编号: 410100060009
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute is CP: 北京注册会计师协会

发证日期: 1999 年 08 月 12 日
Date of Issuance

年 月 日



姓名: 顾新真
 Full name: 顾新真
 Sex: 男
 Date of birth: 1984-10-02
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)
 河南分所
 Address: 郑州市金水区
 Telephone: 411325108410006578
 身份证号码: _____
 ID card No.: _____



与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

证书编号: 410000380016
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 11 日
Date of Issuance

年 月 日