

湖北泰盛化工有限公司

2018 年审计报告

勤信审字【2019】第 1170 号

目录

目录	页次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	3-4
2.母公司资产负债表	5-6
3.合并利润表	7
4.母公司利润表	8
5.合并现金流量表	9
6.母公司现金流量表	10
7.合并所有者权益变动表	11-12
8.母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-69

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2019】第 1170 号

湖北泰盛化工有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北泰盛化工有限公司（以下简称湖北泰盛）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了湖北泰盛 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于湖北泰盛，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、管理层和治理层对财务报表的责任

湖北泰盛管理层（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，管理层负责评估湖北泰盛的持续经营能力，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湖北泰盛、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北泰盛的财务报告过程。

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，就可能导致对湖北泰盛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湖北泰盛不能持续经营。

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

（6）就湖北泰盛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。



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



二〇一九年三月二十日

中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	129,295,410.42	195,582,312.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六.2	187,251,688.97	87,896,489.37
预付款项	六.3	9,858,340.28	30,106,440.79
其他应收款	六.4	30,728,422.78	564,388,479.44
存货	六.5	678,616,020.51	454,068,790.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	336,488,867.36	164,681,063.73
流动资产合计		1,372,238,750.32	1,496,723,576.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.7	2,167,390,878.03	1,572,331,734.74
在建工程	六.8	170,047,760.54	154,751,175.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.9	191,906,296.97	170,222,508.47
开发支出			
商誉	六.10	233,529,080.61	18,317,527.07
长期待摊费用	六.11	1,241,519.45	
递延所得税资产	六.12	35,546,301.59	10,490,233.21
其他非流动资产	六.13	8,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		2,807,661,837.19	1,931,113,178.49
资产总计		4,179,900,587.51	3,427,836,754.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六.14	1,129,232,741.92	830,895,970.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六.15	1,073,238,405.88	679,464,086.37
预收款项	六.16	11,904,178.38	15,695,400.32
应付职工薪酬	六.17	25,462,688.67	22,297,901.77
应交税费	六.18	34,417,105.83	54,786,001.88
其他应付款	六.19	228,278,708.15	131,757,314.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.20	221,353,245.23	137,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,723,887,074.06	1,872,096,675.20
非流动负债：			
长期借款	六.21	205,456,741.71	294,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六.22	11,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.23	74,506,432.99	43,855,582.14
递延所得税负债	六.12	7,015,578.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计		297,978,753.16	337,955,582.14
负债合计		3,021,865,827.22	2,210,052,257.34
所有者权益：			
实收资本	六.24	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.25		77,549,036.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六.26	534,324.86	555,415.39
盈余公积	六.27	152,421,537.46	187,648,071.78
一般风险准备			
未分配利润	六.28	805,078,897.97	662,227,391.50
归属于母公司所有者权益合计		1,158,034,760.29	1,127,979,914.97
少数股东权益			89,804,582.49
所有者权益合计		1,158,034,760.29	1,217,784,497.46
负债和所有者权益总计		4,179,900,587.51	3,427,836,754.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		104,900,826.12	162,375,949.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三.1	142,397,108.46	65,646,743.72
预付款项		2,212,422.56	29,423,895.89
其他应收款	十三.2	241,494,408.78	555,752,737.78
存货		528,836,186.42	353,192,281.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		222,545,394.18	152,796,632.84
流动资产合计		1,242,386,346.52	1,319,188,241.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.3	691,484,514.48	71,152,970.56
投资性房地产			
固定资产		1,209,897,817.06	1,058,745,786.10
在建工程		91,700,779.18	139,971,679.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		108,710,965.39	109,624,846.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,965,206.10	3,710,267.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,106,759,282.21	1,383,205,549.74
资产总计		3,349,145,628.73	2,702,393,791.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		870,560,096.09	582,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		734,394,301.61	527,338,493.72
预收款项		8,150,225.44	14,234,675.42
应付职工薪酬		14,827,342.08	15,513,927.02
应交税费		26,556,909.37	25,767,621.87
其他应付款		194,766,377.88	103,072,807.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		128,069,895.62	96,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,977,325,148.09	1,364,627,525.13
非流动负债：			
长期借款		134,946,506.79	269,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		50,698,017.85	30,092,424.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,644,524.64	299,192,424.23
负债合计		2,173,969,672.73	1,663,819,949.36
所有者权益：			
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,441,692.05	21,441,692.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,013,198.71	651,432.09
盈余公积		168,107,121.93	187,648,071.78
未分配利润		784,613,943.31	628,832,645.95
所有者权益合计		1,175,175,956.00	1,038,573,841.87
负债和所有者权益总计		3,349,145,628.73	2,702,393,791.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,959,062,460.62	3,354,760,063.56
其中：营业收入	六.29	3,959,062,460.62	3,354,760,063.56
二、营业总成本		3,734,053,124.05	2,968,890,516.17
其中：营业成本	六.29	3,335,787,748.79	2,649,927,705.24
税金及附加	六.30	16,875,233.77	13,442,533.98
销售费用	六.31	116,984,960.35	116,792,995.85
管理费用	六.32	21,709,177.65	15,466,601.98
研发费用	六.33	99,162,902.74	104,069,238.16
财务费用	六.34	94,337,630.89	62,724,801.71
其中：利息费用		95,941,266.97	58,106,316.71
利息收入		17,449,132.05	8,789,346.17
资产减值损失	六.35	49,195,469.86	6,466,639.25
加：其他收益	六.36	5,473,592.79	1,547,129.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六.37	1,780,684.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.38		718,707.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,263,614.29	388,135,384.04
加：营业外收入	六.39	2,205,945.77	920,543.10
减：营业外支出	六.40	54,033,559.34	29,028,683.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,436,000.72	360,027,243.76
减：所得税费用	六.41	11,383,703.78	71,164,000.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		169,052,296.94	288,863,243.63
（一）按经营持续性分类		169,052,296.94	288,863,243.63
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		169,052,296.94	288,863,243.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		169,052,296.94	288,863,243.63
1.归属于母公司股东的净利润		160,160,539.51	242,326,178.11
2.少数股东损益		8,891,757.43	46,537,065.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		169,052,296.94	288,863,243.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		160,160,539.51	242,326,178.11
归属于少数股东的综合收益总额		8,891,757.43	46,537,065.52
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三.4	3,019,730,363.58	3,080,837,307.62
减：营业成本	十三.4	2,547,448,195.59	2,551,125,982.82
税金及附加		7,192,106.62	6,605,038.72
销售费用		68,206,713.33	91,989,591.28
管理费用		7,519,236.35	10,570,661.56
研发费用		94,813,124.54	104,069,238.16
财务费用		52,710,148.29	38,819,004.20
其中：利息费用		56,497,199.42	38,779,983.14
利息收入		14,760,881.51	8,725,137.58
资产减值损失		11,510,956.90	-2,185,175.86
加：其他收益		4,494,542.98	1,468,181.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5	5,337,274.93	21,818,219.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,556,590.00	21,818,219.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			718,707.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,161,699.87	303,848,075.92
加：营业外收入		1,879,842.00	739,050.29
减：营业外支出		38,147,093.10	10,962,898.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		203,894,448.77	293,624,227.75
减：所得税费用		30,804,118.37	44,553,083.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,090,330.40	249,071,144.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		173,090,330.40	249,071,144.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		173,090,330.40	249,071,144.68
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位: 湖北泰盛化工有限公司

2018年度

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,467,734,835.94	1,674,235,224.58
收到的税费返还		17,317,236.55	4,535,294.76
收到其他与经营活动有关的现金		54,870,936.86	38,665,675.59
经营活动现金流入小计		1,539,923,009.35	1,717,436,194.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,087,094,059.07	914,639,614.94
支付给职工以及为职工支付的现金		159,743,658.24	115,447,156.22
支付的各项税费		72,242,978.59	72,583,989.82
支付其他与经营活动有关的现金		66,328,677.90	69,013,430.91
经营活动现金流出小计		1,385,409,373.80	1,171,684,191.89
经营活动产生的现金流量净额		154,513,635.55	545,752,003.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		539,151,000.00	
投资活动现金流入小计		539,151,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		160,109,548.98	231,727,992.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		133,770,000.00	324,021,218.48
投资活动现金流出小计		293,879,548.98	555,749,211.08
投资活动产生的现金流量净额		245,271,451.02	-555,749,211.08
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,910,300,000.00	992,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,910,300,000.00	992,000,000.00
偿还债务所支付的现金		2,026,564,545.30	722,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		209,697,581.62	154,779,142.59
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		279,682,300.00	
筹资活动现金流出小计		2,515,944,426.92	877,379,142.59
筹资活动产生的现金流量净额		-605,644,426.92	114,620,857.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		329,059.42	-1,053,778.69
五、现金及现金等价物净增加额		-205,530,280.93	103,569,870.68
加: 期初现金及现金等价物余额		233,625,691.35	64,812,441.70
六、期末现金及现金等价物余额		28,095,410.42	168,382,312.38

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司现金流量表

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,247,284,704.27	1,392,212,028.99
收到的税费返还		2,395,236.04	3,960,885.56
收到其他与经营活动有关的现金		40,695,721.32	26,070,431.00
经营活动现金流入小计		1,290,375,661.63	1,422,243,345.55
购买商品、接收劳务支付的现金		1,306,217,369.13	852,632,850.09
支付给职工以及为职工支付的现金		85,499,916.20	77,326,798.09
支付的各项税费		11,437,783.42	27,483,461.16
支付其他与经营活动有关的现金		35,825,064.42	49,375,350.92
经营活动现金流出小计		1,438,980,133.17	1,006,818,460.26
经营活动产生的现金流量净额		-148,604,471.54	415,424,885.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		37,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		793,590,000.00	
投资活动现金流入小计		831,090,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		142,062,089.22	179,699,451.90
投资支付的现金		612,322,300.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		133,770,000.00	258,886,237.00
投资活动现金流出小计		888,154,389.22	438,585,688.90
投资活动产生的现金流量净额		-57,064,389.22	-438,585,688.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,350,000,000.00	652,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,350,000,000.00	652,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,193,367,539.20	412,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		66,910,821.74	138,489,462.66
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,260,978,360.94	551,089,462.66
筹资活动产生的现金流量净额		89,021,639.06	100,910,537.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		172,098.48	-1,266,990.55
五、现金及现金等价物净增加额		-116,475,123.22	76,482,743.18
加：期初现金及现金等价物余额		135,175,949.34	58,693,206.16
六、期末现金及现金等价物余额		18,700,826.12	135,175,949.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2018年1-12月

单位：元 币种：人民币

湖北泰盛化工有限公司													
2018年1-12月													
项 目	本 期												
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00				77,549,036.30			555,415.39	187,648,071.78		662,227,391.50	89,804,582.49	1,217,784,497.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				77,549,036.30			555,415.39	187,648,071.78		662,227,391.50	89,804,582.49	1,217,784,497.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-77,549,036.30			-21,090.53	-35,226,534.32		142,851,506.47	-89,804,582.49	-59,749,737.17
（一）综合收益总额											160,160,539.51	8,891,757.43	169,052,296.94
（二）所有者投入和减少资本					-77,549,036.30				-52,535,567.36			-99,030,776.73	-229,115,380.39
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					-77,549,036.30				-52,535,567.36			-99,030,776.73	-229,115,380.39
（三）利润分配									17,309,033.04		-17,309,033.04		
1.提取盈余公积									17,309,033.04		-17,309,033.04		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备								-21,090.53				334,436.81	313,346.27
1.本期提取								9,205,365.10				1,098,728.13	10,304,093.23
2.本期使用								9,226,455.63				764,291.32	9,990,746.95
（六）其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00							534,324.86	152,421,537.46		805,078,897.97		1,158,034,760.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

11

合并所有者权益变动表

湖北泰盛化工有限公司													2018年1-12月		上期		单位:元 币种:人民币	
项 目	归属于母公司所有者权益										未分配利润	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	一般风险准备								
		优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	200,000,000.00				21,441,692.05			3,841,727.66	162,740,957.31		504,668,615.74		892,692,992.76					
加: 会计政策变更																		
前期差错更正																		
同一控制下企业合并					56,107,344.25			40,454.99			40,139,712.12	43,236,630.04	139,524,141.40					
其他																		
二、本年期初余额	200,000,000.00				77,549,036.30			3,882,182.65	162,740,957.31		544,808,327.86	43,236,630.04	1,032,217,134.16					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-3,326,767.25	24,907,114.47		117,419,063.64	46,567,952.45	185,567,363.31					
(一) 综合收益总额											242,326,178.11	46,537,065.52	288,863,243.63					
(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									24,907,114.47		-124,907,114.47		-100,000,000.00					
1.提取盈余公积									24,907,114.47		-24,907,114.47							
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者的分配											-100,000,000.00		-100,000,000.00					
4.其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本(或股本)																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他																		
(五) 专项储备								-3,326,767.25				30,886.93	-3,295,880.32					
1.本期提取								6,276,545.30				1,028,712.39	7,305,257.69					
2.本期使用								9,603,312.55				997,825.46	10,601,138.01					
(六) 其他																		
四、本期期末余额	200,000,000.00				77,549,036.30			555,415.39	187,648,071.78		662,227,391.50	89,804,582.49	1,217,784,497.47					

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

12

群田印义

金碧印海

母公司所有者权益变动表

湖北泰盛化工有限公司												2018年1-12月		单位:元 币种:人民币	
项 目		本 期				资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
		实收资本	其他权益工具												
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	200,000,000.00				21,441,692.05				651,432.09	187,648,071.78		628,832,645.95	1,038,573,841.87		
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,000,000.00				21,441,692.05				651,432.09	187,648,071.78		628,832,645.95	1,038,573,841.87		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									361,766.62	-19,540,949.85		155,781,297.36	136,602,114.13		
(一) 综合收益总额												173,090,330.40	173,090,330.40		
(二) 所有者投入和减少资本										-36,849,982.89			-36,849,982.89		
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										-36,849,982.89			-36,849,982.89		
(三) 利润分配										17,309,033.04		-17,309,033.04			
1.提取盈余公积										17,309,033.04		-17,309,033.04			
2.提取一般风险准备															
3.对所有者的分配															
4.其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他															
(五) 专项储备									361,766.62				361,766.62		
1.本期提取									4,338,759.17				4,338,759.17		
2.本期使用									3,976,992.55				3,976,992.55		
(六) 其他															
四、本期期末余额	200,000,000.00				21,441,692.05				1,013,198.71	168,107,121.93		784,613,943.31	1,175,175,956.00		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

2018年1-12月

编制单位:湖北鑫盛化工有限公司

上期

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	一般风险准备	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	200,000,000.00				21,441,692.05			3,841,727.66	162,740,957.31		504,668,615.74	892,692,992.76
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				21,441,692.05			3,841,727.66	162,740,957.31		504,668,615.74	892,692,992.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-3,190,295.57	24,907,114.47		124,164,030.21	145,880,849.11
(一)综合收益总额												
(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									24,907,114.47		-124,907,114.47	-100,000,000.00
2.提取一般风险准备									24,907,114.47		-24,907,114.47	
3.对所有者分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备								-3,190,295.57				-3,190,295.57
1.本期提取								3,190,408.14				3,190,408.14
2.本期使用								6,380,703.71				6,380,703.71
(六)其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				21,441,692.05			651,432.09	187,648,071.78		628,832,645.95	1,038,573,841.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

湖北泰盛化工有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北泰盛化工有限公司(以下简称公司或本公司)系经宜昌市商务局宜商外[2005]138 号文批准, 由宜昌泰盛化工有限公司、宜昌楚磷化工有限公司和钜泰国际企业有限公司共同投资组建的中外合资企业, 于 2005 年 9 月 12 日在湖北省工商行政管理局登记注册, 取得注册号为企合鄂宜总字第 000870 号《企业法人营业执照》。经营期限 45 年, 于 2006 年 10 月正式投产。本公司注册资本为 200,000,000.00 元, 法定代表人: 田义群; 企业法人营业执照注册号: 914205007775858107; 注册地址: 宜昌市猇亭区猇亭大道 66-4。经过历次股权变更, 公司股东变更为湖北兴发化工集团股份有限公司、宜昌楚磷化工有限公司。

2. 企业的业务性质和主要经营活动。

生产销售三氯化磷、氯甲烷、盐酸(折百)、废硫酸、亚磷酸、甲缩醛、草甘膦制剂、三氯氧磷、亚磷酸二甲酯(安全生产许可证有效期至 2021 年 4 月 12)及相关化学产品(不含需前置许可项目); 生产销售草甘膦可溶粉(粒)剂(加工)、草甘膦水剂(加工)、草甘膦原药(生产)(农药生产许可证有效期至 2023 年 10 月 11 日); 粗品焦磷酸钠、副产氯化钠、副产氨溶液(含氨小于百分之十)、副产硫酸氨生产销售; 肥料、生物有机肥、有机肥、有机无机复合肥、水溶肥料、新型肥料、钙磷产品、氟盐产品(不含危险爆炸化学品及国家限制经营的品种)、化工产品销售(不含危险爆炸化学品及国家限制经营的品种); 腐蚀品、易燃液体等(盐酸、硫酸、甲醇、氨、甲醚、甲苯、乙醚、乙醛、氢、氯甲烷、锌粉、双氧水、乙醇、甲缩醛、丙酮、丁酮、多聚甲醛、硅粉、氢氧化钠、醋酸、亚磷酸、对二甲苯)销售(不带储存设施经营, 危险化学品经营许可证有效期至 2021 年 7 月 2 日); 化工及环保新技术新产品的研究开发及成果转让、技术咨询与服务(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)。

3. 公司的母公司为湖北兴发化工集团股份有限公司。

4. 本年度财务报表经公司董事会于 2019 年 3 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的主体共 2 户, 具体包括:

子公司全称	子公司类型	持股比例	表决权比
-------	-------	------	------

		(%)	例(%)
宜昌金信化工有限公司	全资子公司	100	100
内蒙古腾龙生物精细化工有限公司	全资子公司	100	100

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法，区分一次交换交易实现的企业合并和多次交换交易分步实现的企业合并进行会计处理。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（1）一次交换交易实现的同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并日，根据应享有被合并方净资产的份额在最终控制方合并财务报表中的账面价

值，确定长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。在编合并报表时，被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）多次交换交易分步取得同一控制下的企业合并

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见②分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当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，取得控制权日，按照以下步骤进行会计处理：

①个别报表的会计处理

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并日，根据应享有被合并方净资产的份额在最终控制方合并财务报表中的账面价值，确定长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）合并财务报表的会计处理

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在合并日，合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司报告期内发生非同一控制下企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、个别报表的会计处理

按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或者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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的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应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

B、合并财务报表的会计处理

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，应当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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

③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；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。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）

2.合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

3.少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

4.当期增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

5.当前处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

A、判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

B、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

C、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法。在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

6.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7.购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.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，分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3.当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照长期股权投资的相关准则规定进行核算。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中

所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投

资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

注：根据具体情况披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单笔金额 1000 万以上，其他应收款单笔金额 100 万以上以及纳入合并范围内的关联方
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法

（2）账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项，有客观证据表明可收回性与以信用期账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物，在领用时采用一次摊销法。

（十二） 持有待售资产

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处

置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

（十三） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减

盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

在按照合并日应享有被合并方净资产的账面价值的份额确定长期股权投资的初始投资成本的前提下是合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致。企业合并前合并方与被合并方采用的会计政策不同的，基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。在按照合并方的会计政策对被合并方净资产的账面价值进行调整的基础上，计算确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

企业对价的公允价值包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算，子公司为投资性主体且不纳入本公司合并财务报表的除外；对具有共同控制的合营企业或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润的，投资方根据应享有的部分确认当期投资收益。确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。

在判断该类长期股权投资是否发生减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当对

长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

(2) 按照权益法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资成本或追加投资的投资成本，增加长期股权投资的账面价值。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的份额，不调整长期股权投资账面价值；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的份额，应当按照二者之间的差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

在判断对被投资单位是否具有控制时，应综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在个别报表中，投资方进行成本法核算时，仅考虑直接持有的股权份额。

4. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

在判断对被投资单位是否具有共同控制、重大影响时，综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权后，如果认定投资方在被投资单位拥有共同控制或重大影响，在个别财务报表中，投资方进行权益法核算时，仅考虑直接持有的股权份额；在合并财务报表中，投资方进行权益法核算时，同时考虑直接持有和间接持有的份额。

5. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，个别报表上，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地

产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	5	1.90—6.33
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75—9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5—19
其他	年限平均法	3-10	5	9.5—31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但

尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	取得日至剩余年限

采矿权	5-30
专利权	2-10
软件	2-10
非专利技术	5-20

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十九） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试，但是以下资产除外，即因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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较高者确定。长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三） 永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

1、该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2、将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

（二十四） 收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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。

（二十五） 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。其中：与无形资产土地使用权相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；其他与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司在收到对应的贴息款时冲减相关借款费用。

4、已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六） 递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八） 专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管

理办法》（财企〔2012〕16号）有关规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

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

（二十九） 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（三十） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、

“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

(2) 财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。本公司将实际收到的与资产相关的政府补助 37,500,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 重要会计估计变更

无

五、税项

(一) 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）	10%、11%、13%、16%、17%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加费	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：公司及其子公司适用不同的企业所得税税率，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖北泰盛化工有限公司	15%
宜昌金信化工有限公司	25%
内蒙古腾龙生物精细化工有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

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

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	28,095,410.42	168,382,312.38
其他货币资金	101,200,000.00	27,200,000.00
合计	129,295,410.42	195,582,312.38
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金是票据保证金及借款保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,785,737.63	46,320,331.66
应收账款	171,465,951.34	41,576,157.71
合计	187,251,688.97	87,896,489.37

应收票据

(1). 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,785,737.63	46,320,331.66
商业承兑票据		
合计	15,785,737.63	46,320,331.66

(2). 期末公司无已质押的应收票据

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,249,306,385.13	
商业承兑票据		
合计	2,249,306,385.13	

应收账款

(1). 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,497,868.06	99.98	9,031,916.72	5.00	171,465,951.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,723.94	0.02	31,723.94	100.00	
合计	180,529,592.00	100.00	9,063,640.66	5.02	171,465,951.34

类别	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,764,376.54	100.00	2,188,218.83	5.00	41,576,157.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,764,376.54	100.00	2,188,218.83	5.00	41,576,157.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,357,401.72	9,017,870.09	5.00
1 至 2 年	140,466.34	14,046.63	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上			
合计	180,497,868.06	9,031,916.72	5.00

(2).本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,962,275.12 元。

(3).本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,999,824.00

(4).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 143,809,272.96 元，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,190,463.65 元，期末余额前五名应收账款占应收账款期末余额合计数的比例为 79.66%。

3、预付款项

(1).预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,657,898.78	97.97	30,086,440.79	99.93
1至2年	180,441.50	1.83	20,000.00	0.07
2至3年	20,000.00	0.20		
3年以上				
合计	9,858,340.28	100.00	30,106,440.79	100.00

(2).按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 6,955,750.49 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 70.56%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,728,422.78	564,388,479.44
合计	30,728,422.78	564,388,479.44

其他应收款

(1).其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	29,369,205.23	80.26	3,196,161.94	10.88	26,173,043.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,959,295.86	19.02	2,403,916.37	34.54	4,555,379.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	265,542.69	0.72	265,542.69	100.00	
合计	36,594,043.78	100.00	5,865,621.00	16.03	30,728,422.78

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	560,194,363.41	99.08			560,194,363.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,214,978.09	0.92	1,020,862.06	19.58	4,194,116.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	565,409,341.50	100.00	1,020,862.06	0.18	564,388,479.44
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兴发香港进出口有限公司	17,113,935.51			母公司合并范围内关联方
湖北兴瑞硅材料有限公司	7,093,342.03			母公司合并范围内关联方
宁夏众鑫盈商贸有限责任公司	3,196,161.94	3,196,161.94	100.00	未来现金流量现值低于其账面价值
宜昌兴通物流有限公司	804,922.13			母公司合并范围内关联方
湖北兴发化工集团股份有限公司	639,229.62			母公司合并范围内关联方
兴发阿根廷股份有限公司	308,844.00			母公司合并范围内关联方
宜都兴发化工有限公司	212,770.00			母公司合并范围内关联方
合计	29,369,205.23	3,196,161.94	10.88	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,606,902.09	130,345.11	5.00
1 至 2 年	1,642,067.77	164,206.78	10.00
2 至 3 年	427,412.15	85,482.43	20.00
3 至 4 年	431,719.67	172,687.87	40.00
4 年以上	1,851,194.18	1,851,194.18	100.00
合计	6,959,295.86	2,403,916.37	34.54

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为-1,193,276.05 元。

(3). 本期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	233,876.14

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	100,000.00	
借款及往来款	10,321,000.49	4,758,102.02
关联方往来	26,173,043.29	560,194,363.41
其他		456,876.07
合计	36,594,043.78	565,409,341.50

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
兴发香港进出口有限公司	往来款	17,113,935.51	一年以内	46.77	
湖北兴瑞硅材料有限公司	往来款	7,093,342.03	一年以内	19.38	
宜昌兴通物流有限公司	往来款	804,922.13	一年以内	2.20	
枣阳天燕化工有限公司	往来款	800,000.00	5年以上	2.19	800,000.00
湖北兴发化工集团股份有限公司	往来款	639,229.62	一年以内	1.75	
合计		26,451,429.29		72.28	

5、存货

(1). 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	158,128,379.05	1,378,397.60	156,749,981.45	132,414,772.41	2,131,522.77	130,283,249.64
库存商品	532,629,021.08	13,402,973.19	519,226,047.89	329,974,621.49	8,985,019.61	320,989,601.88
周转材料	2,639,991.17		2,639,991.17	2,795,939.08		2,795,939.08
合计	693,397,391.30	14,781,370.79	678,616,020.51	465,185,332.98	11,116,542.38	454,068,790.60

(2). 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,131,522.77	1,378,397.60		2,131,522.77		1,378,397.60
库存商品	8,985,019.61	13,402,973.19		8,985,019.61		13,402,973.19
周转材料						
合计	11,116,542.38	14,781,370.79		11,116,542.38		14,781,370.79

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款	336,488,867.36	164,681,063.73
合计	336,488,867.36	164,681,063.73

待抵扣税款明细项目	期末余额	期初余额
增值税	336,488,867.36	164,681,063.73
合计	336,488,867.36	164,681,063.73

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,167,390,878.03	1,572,331,734.74
固定资产清理		

合计	2,167,390,878.03	1,572,331,734.74
----	------------------	------------------

(1). 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	546,819,358.88	1,548,196,228.57	2,260,432.05	5,446,702.85	2,102,722,722.35
2.本期增加金额	209,488,563.12	637,210,285.33	121,186.03	4,612,441.57	851,432,476.05
（1）购置	20,443,222.84	18,117,570.89		3,528,450.53	42,089,244.26
（2）在建工程转入	67,027,442.46	353,347,356.35		595,407.69	420,970,206.50
（3）企业合并增加	122,017,897.82	265,745,358.09	121,186.03	488,583.35	388,373,025.29
3.本期减少金额	17,678,222.31	130,842,348.44	96,068.37	591,255.56	149,207,894.68
（1）处置或报废	17,678,222.31	130,842,348.44	96,068.37	591,255.56	149,207,894.68
4.期末余额	738,629,699.69	2,054,564,165.46	2,285,549.71	9,467,888.86	2,804,947,303.72
二、累计折旧					
1.期初余额	79,851,716.70	445,246,485.64	2,025,736.71	3,267,048.56	530,390,987.61
2.本期增加金额	31,417,502.64	144,092,396.31	57,098.92	1,725,761.31	177,292,759.18
（1）计提	31,417,502.64	144,092,396.31	57,098.92	1,725,761.31	177,292,759.18
3.本期减少金额	5,726,602.50	63,968,917.77	69,957.40	361,843.43	70,127,321.10
（1）处置或报废	5,726,602.50	63,968,917.77	69,957.40	361,843.43	70,127,321.10
4.期末余额	105,542,616.84	525,369,964.18	2,012,878.23	4,630,966.44	637,556,425.69
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	633,087,082.85	1,529,194,201.28	272,671.48	4,836,922.42	2,167,390,878.03
2.期初账面价值	466,967,642.18	1,102,949,742.93	234,695.34	2,179,654.29	1,572,331,734.74

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	168,232,419.30	154,129,875.88
工程物资	1,815,341.24	621,299.12
合计	170,047,760.54	154,751,175.00

在建工程

(1). 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合成二车间甲醇回收工序技改项目				31,175,398.68		31,175,398.68
草甘膦结晶液深度处理项目				73,319,003.53		73,319,003.53
草甘膦制剂配套仓库项目				2,269,906.93		2,269,906.93
草甘膦一期装置安全仪表及自动化改造项目				475,089.69		475,089.69
压滤液蒸发回收盐项目						
5万吨/年草甘膦装置达产达效升级改造项目	8,390,726.50		8,390,726.50			
氯乙酸酯酐催化连续法技改项目	35,595,114.31		35,595,114.31			
泰盛草甘膦制剂搬迁技改项目	27,855,651.26		27,855,651.26			
泰盛蒸发冷凝液脱有机氮技改项目	25,095,507.58		25,095,507.58			
其他	71,295,419.65		71,295,419.65	46,890,477.05		46,890,477.05
合计	168,232,419.30		168,232,419.30	154,129,875.88		154,129,875.88

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合成二车间甲醇回收工序技改项目	33,860,000.00	31,175,398.68	5,799,315.68	36,974,714.36		
草甘膦结晶液深度处理项目	72,910,000.00	73,319,003.53	16,006,852.24	89,325,855.77		
草甘膦制剂配套仓库项目	11,730,000.00	2,269,906.93	8,103,063.45	10,372,970.38		
草甘膦一期装置安全仪表及自动化改造项目	18,990,000.00	475,089.69	13,934,582.22	14,409,671.91		
压滤液蒸发回收盐项目	76,090,000.00		60,263,150.77	60,263,150.77		
5万吨/年草甘膦装置达产达效升级改造项目	72,966,800.00		74,788,205.49	66,397,478.99		8,390,726.50
氯乙酸酯酐催化连续法技改项目	48,070,000.00		35,595,114.31			35,595,114.31
泰盛草甘膦制剂搬迁技改项目	40,968,400.00		27,855,651.26			27,855,651.26
泰盛蒸发冷凝液脱有机氮技改项目	43,120,000.00		25,095,507.58			25,095,507.58
其他		46,890,477.05	174,705,666.05	143,226,364.32	7,074,359.13	71,295,419.65
合计		154,129,875.88	442,147,109.05	420,970,206.50	7,074,359.13	168,232,419.30

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合成二车间甲醇回收工序技改项目	109.20%	100.00				自筹
草甘膦结晶液深度处理项目	122.52%	100.00				自筹

草甘膦制剂配套仓库项目	88.43%	100.00				自筹
草甘膦一期装置安全仪表及自动化改造项目	75.88%	100.00				自筹
压滤液蒸发回收盐项目	79.20%	100.00				自筹
5万吨/年草甘膦装置达产达效升级改造项目	102.50%	85.00				自筹
氯乙酸酐催化连续法技改项目	74.05%	85.00				自筹
泰盛草甘膦制剂搬迁技改项目	67.99%	75.00				自筹
泰盛蒸发冷凝液脱有机氮技改项目	58.20%	70.00				自筹
其他						
合计						

工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,815,341.24	621,299.12
专用设备		
合计	1,815,341.24	621,299.12

9、无形资产

(1).无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	181,182,613.27	65,359.00	21,400,000.00	828,971.57	203,476,943.84
2.本期增加金额	24,627,051.00		3,329,364.36	167,866.02	28,124,281.38
(1)购置			3,329,364.36	167,866.02	3,497,230.38
(2)内部研发					
(3)企业合并增加	24,627,051.00				24,627,051.00
(4)其他					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	205,809,664.27	65,359.00	24,729,364.36	996,837.59	231,601,225.22
二、累计摊销					
1.期初余额	15,637,683.97	65,359.00	17,409,259.07	142,133.33	33,254,435.37
2.本期增加金额	4,312,938.15		1,934,656.00	192,898.73	6,440,492.88
(1)计提	4,312,938.15		1,934,656.00	192,898.73	6,440,492.88
3.本期减少金额					

(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	19,950,622.12	65,359.00	19,343,915.07	335,032.06	39,694,928.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	185,859,042.15		5,385,449.29	661,805.53	191,906,296.97
2.期初账面价值	165,544,929.30		3,990,740.93	686,838.24	170,222,508.47

10、商誉

(1).商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宜昌金信化工有限公司	70,516,217.53					70,516,217.53
内蒙古腾龙生物精细化工有限公司		245,856,653.54				245,856,653.54
合计	70,516,217.53	245,856,653.54				316,372,871.07

(2).商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宜昌金信化工有限公司	52,198,690.46					52,198,690.46
内蒙古腾龙生物精细化工有限公司		30,645,100.00				30,645,100.00
合计	52,198,690.46	30,645,100.00				82,843,790.46

(3).商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述形成商誉的公司所生产的产品存在活跃市场，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，将公司认定为单独的资产组。该等资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

(4).说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

公司聘请湖北众联资产评估有限公司对上述商誉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 13.24%，宜昌金信化工有限公司 15.66%；内蒙古腾龙生物精细化工有限公司 15.22%。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。

(5).商誉减值测试的影响

本期自收购内蒙古腾龙生物精细化工有限公司后，该公司已明显减亏，但因主要能源蒸汽受当地短期供应限制，未能满负荷生产，产量减少，效益实现情况不及预期，2019 年蒸汽已能正常供应。根据测试结果，对其商誉计提 3,064.51 万元减值准备。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
腾龙宿舍楼装修费用		1,241,519.45			1,241,519.45
合计		1,241,519.45			1,241,519.45

12、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1).未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,710,632.45	5,322,684.05	14,325,623.27	3,049,621.78
递延收益	3,192,657.63	478,898.64	4,302,777.31	787,201.91
内部交易未实现利润	19,714,043.31	3,245,612.85	24,857,783.59	3,735,541.51
可抵扣亏损	92,868,810.94	23,217,202.74		
其他	21,879,355.37	3,281,903.31	11,671,472.04	2,917,868.01
合计	167,365,499.70	35,546,301.59	55,157,656.21	10,490,233.21

(2).未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	28,062,313.84	7,015,578.46		
合计	28,062,313.84	7,015,578.46		

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付租赁保证金	8,000,000.00	5,000,000.00

合计	8,000,000.00	5,000,000.00
----	--------------	--------------

14、短期借款

(1).短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	99,247,138.77	79,318,790.00
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	999,985,603.15	751,577,180.00
合计	1,129,232,741.92	830,895,970.00

15、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	299,500,000.00	136,000,000.00
应付账款	773,738,405.88	543,464,086.37
合计	1,073,238,405.88	679,464,086.37

应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	299,500,000.00	136,000,000.00
合计	299,500,000.00	136,000,000.00

应付账款

(1). 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	490,202,288.31	371,982,936.53
应付工程款	283,536,117.57	171,481,149.84
合计	773,738,405.88	543,464,086.37

(2). 无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、预收款项

(1). 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	9,199,791.18	15,591,689.42
一至两年	2,544,420.90	11,306.52
两至三年	62,526.92	19,779.60

三年以上	97,439.38	72,624.78
合计	11,904,178.38	15,695,400.32

(2). 无账龄超过 1 年的重要预收款项

17、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,090,632.77	155,267,986.94	152,582,389.47	24,776,230.24
二、离职后福利-设定提存计划	207,269.00	18,146,323.66	17,667,134.23	686,458.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,297,901.77	173,414,310.60	170,249,523.70	25,462,688.67

(2). 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,517,977.60	116,942,281.73	116,642,297.73	11,817,961.60
二、职工福利费		17,406,321.99	17,406,321.99	
三、社会保险费		11,244,990.75	11,194,023.17	50,967.58
其中: 医疗保险费		10,178,110.95	10,127,143.37	50,967.58
工伤保险费		746,134.25	746,134.25	
生育保险费		320,745.55	320,745.55	
四、住房公积金		4,000,090.33	3,868,835.00	131,255.33
五、工会经费和职工教育经费	10,572,655.17	5,674,302.14	3,470,911.58	12,776,045.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,090,632.77	155,267,986.94	152,582,389.47	24,776,230.24

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,525,052.73	13,116,501.57	408,551.16
2、失业保险费		479,246.93	448,616.66	30,630.27
3、企业年金缴费	207,269.00	4,142,024.00	4,102,016.00	247,277.00
合计	207,269.00	18,146,323.66	17,667,134.23	686,458.43

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	29,036,546.70	52,956,072.23
增值税	1,039,882.14	

环保税	150,241.70	
城市维护建设税	197,675.77	
房产税	1,642,676.13	892,680.41
土地使用税	1,630,957.64	762,295.15
印花税	504,523.43	128,869.80
个人所得税	27,783.97	46,084.29
教育费附加	84,718.19	
地方教育附加费	42,359.10	
其他	59,741.06	
合计	34,417,105.83	54,786,001.88

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,668,835.19	1,591,963.89
应付股利		
其他应付款	224,609,872.96	130,165,350.97
合计	228,278,708.15	131,757,314.86

应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,485,630.46	616,536.80
短期借款应付利息	1,183,204.73	975,427.09
合计	3,668,835.19	1,591,963.89

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,228,539.99	6,073,710.00
往来款	9,091,227.74	3,162,013.71
关联方往来	209,290,105.23	120,929,627.26
合计	224,609,872.96	130,165,350.97

(2). 无账龄超过1年的重要其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	221,353,245.23	137,200,000.00

合计	221,353,245.23	137,200,000.00
----	----------------	----------------

21、长期借款

(1).长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	145,456,741.71	49,500,000.00
保证借款	60,000,000.00	244,600,000.00
合计	205,456,741.71	294,100,000.00

22、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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
合计		11,000,000.00		11,000,000.00	

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,855,582.14	36,000,000.00	5,349,149.15	74,506,432.99	
合计	43,855,582.14	36,000,000.00	5,349,149.15	74,506,432.99	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1500 吨/天废水处理工程	50,000.00		50,000.00			与资产相关
4680T/A 氯甲烷回收利用项目	105,000.00		105,000.00			与资产相关
10000 吨/年氯甲烷回收项目	70,833.33		50,000.00		20,833.33	与资产相关
10000 吨/年氯甲烷回收项目	1,159,090.90		818,181.82		340,909.08	与资产相关
4 万吨氯化亚砷项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
草甘膦母液综合处理及资源化利用项目	1,820,000.00		260,000.00		1,560,000.00	与资产相关
草甘膦废气母液催化氧化技术研究与开发	387,500.00		50,000.00		337,500.00	与资产相关

草甘膦母液综合处理及资源化利用项目	12,500,000.00	12,500,000.00	1,530,612.28		23,469,387.72	与资产相关
18万吨/年三氯化磷扩建项目	12,500,000.00	12,500,000.00	1,530,612.28		23,469,387.72	与资产相关
4万吨/年氨基乙酸扩建项目	12,500,000.00	11,000,000.00	875,795.40		22,624,204.60	与资产相关
160Kt/a 废盐酸循环利用项目	1,263,157.91		78,947.37		1,184,210.54	与资产相关
合计	43,855,582.14	36,000,000.00	5,349,149.15		74,506,432.99	

24、实收资本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖北兴发化工集团股份有限公司	102,000,000.00	50,000,000.00		152,000,000.00
宜昌楚磷化工有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00
志宏国际企业有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	200,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	200,000,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	56,128,899.25	22,714,722.73	78,843,621.98	
其他资本公积	21,420,137.05		21,420,137.05	
合计	77,549,036.30	22,714,722.73	100,263,759.03	

26、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	555,415.39	9,205,365.10	9,226,455.63	534,324.86
合计	555,415.39	9,205,365.10	9,226,455.63	534,324.86

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	187,648,071.78	17,309,033.04	52,535,567.36	152,421,537.46
任意盈余公积				
合计	187,648,071.78	17,309,033.04	52,535,567.36	152,421,537.46

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	662,227,391.50	544,808,327.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	662,227,391.50	544,808,327.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,160,539.51	242,326,178.11

减：提取法定盈余公积	17,309,033.04	24,907,114.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		100,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	805,078,897.97	662,227,391.50

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,909,322,864.14	3,326,169,722.12	3,300,019,442.24	2,644,353,576.34
其他业务	49,739,596.48	9,618,026.67	54,740,621.32	5,574,128.90
合计	3,959,062,460.62	3,335,787,748.79	3,354,760,063.56	2,649,927,705.24

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	443,910.01	
教育费附加	664,017.62	1,107,960.14
城市维护建设税	1,549,374.44	2,585,270.45
地方教育附加费	332,008.80	553,980.10
房产税	4,947,523.78	3,235,495.01
车船使用税	6,991.62	525.42
土地使用税	4,497,021.46	3,176,457.24
印花税	2,325,745.83	1,686,638.30
残疾人保障金	1,349,121.76	1,093,909.16
其他	759,518.45	2,298.16
合计	16,875,233.77	13,442,533.98

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运保费	94,882,413.21	92,105,550.08
工资薪酬	6,216,125.15	4,919,762.82
港杂费及仓储费	10,435,767.79	11,787,273.51
包装费	41,085.80	197,374.30
商检费使馆认证费	2,102,247.55	2,256,320.51
其他	3,307,320.85	5,526,714.63
合计	116,984,960.35	116,792,995.85

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	13,342,552.62	8,008,363.43
折旧、摊销费	4,705,729.57	4,403,678.89
业务招待费	864,431.48	514,186.40
办公费	117,707.05	275,236.43
中介机构及咨询费	607,663.83	180,487.84
差旅费	332,968.84	762,433.24
车耗费	345,029.84	208,905.56
其他	1,393,094.42	1,113,310.19
合计	21,709,177.65	15,466,601.98

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	19,517,675.61	23,019,220.79
材料投入	63,466,666.22	73,091,264.03
折旧费用	12,713,559.22	7,653,393.83
其他费用	3,465,001.69	305,359.51
合计	99,162,902.74	104,069,238.16

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	95,941,266.97	58,106,316.71
减：利息收入	17,449,132.05	8,789,346.17
利息净支出	78,492,134.92	49,316,970.54
汇兑损益	337,647.15	3,677,078.13
贴现息	9,021,943.82	9,150,491.88
其他	6,485,905.00	580,261.16
合计	94,337,630.89	62,724,801.71

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,768,999.07	-4,649,903.13
二、存货跌价损失	14,781,370.79	11,116,542.38
三、商誉减值损失	30,645,100.00	
合计	49,195,469.86	6,466,639.25

36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	5,349,149.15	1,547,129.19
代扣个税返还	124,443.64	
合计	5,473,592.79	1,547,129.19

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,780,684.93	
合计	1,780,684.93	

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置收益		718,707.46
合计		718,707.46

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	300.00	99,040.10	300.00
罚款收入	543,727.00	282,960.00	543,727.00
政府补助	1,653,400.00	430,543.00	1,653,400.00
其他	8,518.77	108,000.00	8,518.77
合计	2,205,945.77	920,543.10	2,205,945.77

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018 年省级科技创新平台专项资金	500,000.00		与收益相关
标准创新奖励	180,000.00		与收益相关
科技创新奖励资金	23,000.00	27,000.00	与收益相关
出口奖励资金	245,800.00	80,587.00	与收益相关
高新技术企业奖励资金		300,000.00	与收益相关
宜昌市专利奖励资金	3,000.00	21,000.00	与收益相关
失业保险金	621,400.00		与收益相关
稳岗补贴	57,600.00		与收益相关
财政局出口资金奖励	18,600.00	1,956.00	与收益相关
科学技术创新局专项奖励	4,000.00		与收益相关
合计	1,653,400.00	430,543.00	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	43,297,981.94	16,134,559.94	43,297,981.94
其中：固定资产毁损报废损失	43,297,981.94	16,134,559.94	43,297,981.94
罚款支出	1,658,734.99	224,123.44	1,658,734.99
捐赠支出	9,000,000.00	5,200,000.00	9,000,000.00
其他	76,842.41	7,470,000.00	76,842.41
合计	54,033,559.34	29,028,683.38	54,033,559.34

41、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,194,099.29	68,488,372.32
递延所得税费用	-28,810,395.51	2,675,627.81
合计	11,383,703.78	71,164,000.13

42、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	169,052,296.94	288,863,243.63
加：资产减值准备	49,195,469.86	6,466,639.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	177,292,759.18	138,658,589.45
无形资产摊销	6,440,492.88	7,365,997.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-718,707.46
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	43,297,981.94	16,134,559.94
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	95,941,266.97	58,106,316.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,780,684.93	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-25,056,068.38	2,675,627.81
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,754,327.13	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-27,160,279.15	-255,423,626.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	178,776,750.17	150,030,711.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-507,182,690.86	138,336,455.41

其他	-549,331.94	-4,743,804.07
经营活动产生的现金流量净额	154,513,635.55	545,752,003.04
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	28,095,410.42	168,382,312.38
减: 现金的期初余额	233,625,691.35	64,812,441.70
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	- 205,530,280.93	103,569,870.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,095,410.42	168,382,312.38
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,095,410.42	168,382,312.38
可随时用于支付的其他货币资金		
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	28,095,410.42	168,382,312.38
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、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	101,200,000.00	票据保证金、借款保证金
固定资产	347,348,773.00	抵押
无形资产	71,964,105.14	抵押
合计	520,512,878.14	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1).本期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
内蒙古腾龙生物精细化工有限公司	2018年3月	239,748,200.00	100.00	现金购买	2018年3月	办理资产交接手续	723,238,994.26	12,071,205.43

注：2018年3月母公司湖北兴发化工集团股份有限公司收购内蒙古腾龙生物精细化工有限公司100%股权，12月将该股权转让给本公司。

(2).合并成本及商誉

合并成本	内蒙古腾龙生物精细化工有限公司
--现金	239,748,200.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--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	239,748,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-6,108,453.54
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	245,856,653.54

(3).被购买方于购买日可辨认资产、负债

	内蒙古腾龙生物精细化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	65,243,378.97	65,243,378.97
应收款项	27,315,355.50	27,315,355.50
存货	188,631,468.29	176,992,880.82
固定资产	388,373,025.29	359,398,480.82
无形资产	24,627,051.00	22,415,424.60
在建工程	12,924,469.12	12,669,605.12
其他资产	125,911,610.14	125,911,610.14
借款	335,670,192.49	335,670,192.49
应付款项	232,463,386.38	232,463,386.38
递延所得税负债	10,769,905.59	
其他负债	256,920,391.70	288,238,491.70
净资产	-2,797,517.85	-66,425,334.60
取得的净资产	-2,797,517.85	-66,425,334.60

2、同一控制下企业合并

(1).本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宜昌金信化工有限公司	50.00	同一母公司	2018年10月	资产交接	879,776,551.30	15,807,568.77	888,992,801.34	82,732,560.93

注：同时收购浙江金帆达生化股份有限公司持有的宜昌金信化工有限公司 25%股权。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1).企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古腾龙生物精细化工有限公司	内蒙古	乌海市经济开发区乌达工业园区	化工	100.00		非同一控制合并
宜昌金信化工有限公司	宜昌	宜昌市猇亭区猇亭大道 66-5 号	化工	100.00		同一控制合并

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖北兴发化工集团股份有限公司	兴山县古夫镇	化工	727,180,828.00	100.00	100.00

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宜昌兴发集团有限责任公司	母公司的母公司
浙江金帆达生化股份有限公司	持有母公司 5%以上股份的法人
江西金龙化工有限公司	持有母公司 5%以上股份的法人之子公司
杭州立帆塑料制品有限公司	持有母公司 5%以上股份的法人之子公司
宜昌兴和化工有限责任公司	与母公司同一母公司
湖北神农架旅游发展股份有限公司	与母公司同一母公司

湖北昭君旅游文化发展有限公司	与母公司同一母公司
宜昌神兴国际旅行社有限公司	与母公司同一母公司
湖北武陵山旅游开发有限公司	与母公司同一母公司
湖北兴发环保科技有限公司	同一母公司
湖北兴瑞硅材料有限公司	同一母公司
宜昌楚磷化工有限公司	同一母公司
湖北兴福电子材料有限公司	同一母公司
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	同一母公司
兴发香港进出口有限公司	同一母公司
保康楚烽化工有限责任公司	同一母公司
宜都兴发化工有限公司	同一母公司
兴山安捷电气检测有限公司	同一母公司
湖北兴发化工进出口有限公司	同一母公司
湖北兴顺企业管理有限公司	同一母公司
兴发（上海）国际贸易有限公司	同一母公司
湖北吉星化工集团有限责任公司	同一母公司
广东粤兴发进出口有限公司	同一母公司
襄阳兴发化工有限公司	同一实际控制人
瓮安县龙马磷业有限公司	同一母公司
广西兴发化工有限公司	同一母公司
兴发阿根廷股份有限公司	同一母公司
兴山兴发矿产品销售有限公司	同一母公司
宜昌兴通物流有限公司	同一实际控制人
宜昌领兴建筑工程有限公司	其他
富彤化学有限公司	母公司联营企业
河南兴发昊利达肥业有限公司	母公司联营企业

5、关联交易情况

(1).购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兴山安捷电气检测有限公司	检测服务	335,549.06	166,261.32
保康楚烽化工有限责任公司	购黄磷	13,977,421.91	26,782,316.24
宜昌楚磷化工有限公司	购辅材	15,374.41	992.55
湖北兴发化工集团股份有限公司	购黄磷	8,472,871.26	37,746,556.13
广西兴发化工有限公司	购黄磷、工业级三聚磷酸钠	10,902,242.12	807,102.57

湖北兴发环保科技有限公司	购草甘膦蒸发冷凝液处理装置、水处理智能服务系统（I型）、辅材	23,578,589.81	
湖北吉星化工集团有限责任公司	购黄磷	156,552,269.81	203,528,878.81
瓮安县龙马磷业有限公司	购黄磷	290,672,725.10	173,068,832.50
兴发（上海）国际贸易有限公司	代理服务	3,270,995.84	5,714,243.89
襄阳兴发化工有限公司	购黄磷	76,617,954.21	70,756,215.39
湖北兴福电子材料有限公司	购冰醋酸、磷酸、硫酸、辅材	327,853.76	404,792.63
湖北兴瑞硅材料有限公司	购蒸汽、液碱、片碱、电、盐酸、处理水、液氯、辅材、保运费等	630,648,097.24	680,280,243.87
湖北兴顺企业管理有限公司	绿化服务	726,469.82	
宜昌兴通物流有限公司	仓储服务、装卸劳务、辅材	22,832,203.35	124,759.05
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	检测服务、辅材	2,122,862.00	4,295,216.76
广东粤兴发进出口有限公司	购黄磷	5,757,681.03	
宜昌兴和化工有限责任公司	购液氨、甲醇	116,410,892.93	
宜昌领兴建筑工程有限公司	建筑工程安装服务	10,112,664.35	12,214,911.00
宜昌兴发集团有限责任公司	购煤	3,203,023.61	
湖北神农架旅游发展股份有限公司	购物资	787,920.00	
湖北昭君旅游文化发展有限公司	购物资、辅材	567,790.75	5,811.96
杭州立帆塑料制品有限公司	辅材	227,586.21	
宜昌神兴国际旅行社有限公司	餐饮食宿	38,775.47	
富彤化学有限公司	购三氯化磷		14,901,638.43
江西金龙化工有限公司	购十二水磷酸氢二钠		2,744,961.53
湖北武陵山旅游开发有限公司	餐饮食宿		950,284.91

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兴发香港进出口有限公司	销售草甘膦原药、草甘膦铵盐水剂、草甘膦铵盐颗粒剂、冰醋酸、氯化钙	769,022,002.71	544,386,815.57
广东粤兴发进出口有限公司	销售氯化钙	284,444.42	1,691,111.01
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	销售辅材	16,620.39	2,221.87
湖北兴发化工集团股份有限公司	销售二水合磷酸氢二钠、辅材	39,847,805.85	84,806,533.23
湖北兴发环保科技有限公司	销售辅材	855.95	
湖北兴福电子材料有限公司	销售辅材	97,827.83	107,875.99
湖北兴瑞硅材料有限公司	销售氯甲烷、氨水、辅材、液氯处置费、盐酸处置费	256,634,586.72	174,068,441.60
湖北兴顺企业管理有限公司	销售废旧物资	586,885.54	157,923.08
兴发（上海）国际贸易有限公司	销售草甘膦原药、草甘膦铵盐水剂	25,378,935.80	46,826,559.69

宜昌楚磷化工有限公司	销售氯化钙、辅材	28,584.96	65,370.62
宜昌兴通物流有限公司	销售辅材	52,903.94	1,718.13
宜都兴发化工有限公司	销售氯化铵、稀硫酸	4,892,512.34	6,018,774.06
湖北兴发化工进出口有限公司	销售甘氨酸		22,114,188.16
河南兴发昊利达肥业有限公司	销售氯化铵	2,654,159.56	89,147.79
江西金龙化工有限公司	销售草甘膦原药、甘氨酸	120,970,313.46	25,215,288.45
宜昌领兴建筑工程有限公司	销售电	6,191.38	
浙江金帆达生化股份有限公司	销售草甘膦原药、草甘膦铵盐颗粒剂	553,790,749.56	490,036,157.56
富彤化学有限公司	销售氯化钙		37,948.72

(2).关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北兴瑞硅材料有限公司	储罐		600,694.80

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖北兴发化工集团股份有限公司	房屋	1,019,047.62	
宜昌楚磷化工有限公司	房屋及土地		585,452.15
宜昌兴通物流有限公司	储罐		111,221.15
宜昌兴和化工有限责任公司	房屋	650,000.00	

(3).关联担保情况

本公司作为被担保方

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	50,000,000.00	2018/6/14	2019/6/14	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	83,436,526.90	2018/6/27	2021/6/27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2018/6/29	2019/6/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2018/6/28	2019/6/27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	25,000,000.00	2016/11/24	2019/11/23	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	10,000,000.00	2018/6/22	2019/6/21	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	20,000,000.00	2018/11/28	2019/11/27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	49,500,000.00	2015/3/12	2020/1/1	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	42,000,000.00	2018/6/15	2019/6/15	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2018/1/25	2019/1/24	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	133,332,460.80	2018/5/11	2021/5/11	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	35,000,000.00	2018/9/27	2019/3/27	否

湖北兴发化工集团股份有限公司	14,000,000.00	2018/10/24	2019/4/24	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	100,000,000.00	2018/12/13	2019/12/12	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2018/12/28	2019/06/28	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2018/5/19	2019/5/18	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2018/1/11	2019/1/10	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	19,600,000.00	2016/3/28	2019/3/27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	10,000,000.00	2018/6/22	2019/6/21	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	100,000,000.00	2018/9/25	2019/9/24	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	100,000,000.00	2018/8/31	2019/8/30	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2018/4/26	2019/4/25	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	70,000,000.00	2018/3/23	2020/3/22	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	90,000,000.00	2018/9/4	2019/9/3	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	50,000,000.00	2018/12/18	2019/12/16	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	180,000,000.00	2018/12/28	2019/12/15	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	30,000,000.00	2018/5/29	2019/5/29	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	2,000,000.00	2018/12/24	2021/12/23	否

(4).关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北兴瑞硅材料有限公司	固定资产转出	1,798,529.15	
宜昌兴通物流有限公司	固定资产转出	30,678,171.60	5,513,336.29
湖北兴发环保科技有限公司	固定资产转入	240,355.54	

6、关联方应收应付款项

(1).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	浙江金帆达生化股份有限公司	119,037,522.24	5,951,876.11	13,610,260.52	680,513.03
其他应收款	兴发香港进出口有限公司	17,113,935.51		20,297,769.81	
其他应收款	湖北兴瑞硅材料有限公司	7,093,342.03		11,887,807.17	
其他应收款	宜昌兴通物流有限公司	804,922.13		6,740,297.77	
其他应收款	湖北兴发化工集团股份有限公司	639,229.62		512,875,136.93	
其他应收款	兴发阿根廷股份有限公司	308,844.00			
其他应收款	宜都兴发化工有限公司	212,770.00		82,099.60	
其他应收款	湖北兴发化工进出口有限公司			8,311,212.03	
其他应收款	湖北兴福电子材料有限公司			40.10	

(2).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	杭州立帆塑料制品有限公司	15,300.78	
应付账款	湖北吉星化工集团有限责任公司		30,000.00
应付账款	湖北神农架旅游发展股份有限公司	1,129,620.00	
应付账款	湖北昭君旅游文化发展有限公司	28,843.90	6,799.99
应付账款	宜昌领兴建筑工程有限公司	7,478,212.64	11,221,500.07
应付账款	宜昌兴发集团有限责任公司	2,647,759.40	
应付账款	宜昌兴和化工有限责任公司	23,634,322.47	760,858.73
其他应付款	湖北兴发化工集团股份有限公司	107,990,801.93	7,232,992.02
其他应付款	瓮安县龙马磷业有限公司	50,918,248.40	40,554,272.00
其他应付款	湖北吉星化工集团有限责任公司	15,683,559.35	
其他应付款	湖北兴发环保科技有限公司	11,679,797.71	
其他应付款	襄阳兴发化工有限公司	10,561,381.97	525,184.00
其他应付款	兴山兴发矿产品销售有限公司	8,947,454.64	
其他应付款	广东粤兴发进出口有限公司	2,446,552.00	
其他应付款	宜昌楚磷化工有限公司	539,896.50	
其他应付款	湖北兴福电子材料有限公司	315,119.95	
其他应付款	宜昌兴通物流有限公司	155,128.25	143,424.83
其他应付款	湖北省兴发磷化工研究院有限公司	43,010.53	9,000.00
其他应付款	兴山安捷电气检测有限公司	9,154.00	
其他应付款	湖北兴瑞硅材料有限公司		42,468,080.01
其他应付款	兴发（上海）国际贸易有限公司		51,283.02
其他应付款	兴发香港进出口有限公司		29,945,391.38
其他应付款	宜昌兴发集团有限责任公司	10,000.00	
其他应付款	宜昌领兴建筑工程有限公司	405,000.00	315,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日无对外重要承诺事项

2、或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,447,578.92	24,070,586.01
应收账款	135,949,529.54	41,576,157.71
合计	142,397,108.46	65,646,743.72

应收票据

(1). 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,447,578.92	24,070,586.01
商业承兑票据		
合计	6,447,578.92	24,070,586.01

(2). 期末公司无已质押的应收票据

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,364,114,082.95	
合计	1,364,114,082.95	

应收账款

(1). 应收账款分类披露:

种类	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,104,767.94	100.00	7,155,238.40	5.00	135,949,529.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	143,104,767.94	100.00	7,155,238.40	5.00	135,949,529.54

种类	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,764,376.54	100.00	2,188,218.83	5.00	41,576,157.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,764,376.54	100.00	2,188,218.83	5.00	41,576,157.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,104,767.94	7,155,238.40	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上			
合计	143,104,767.94	7,155,238.40	5.00

(2).本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,967,019.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3).本期无实际核销的应收账款

(4).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 110,595,732.99 元，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,529,786.65 元，期末余额前五名应收账款占应收账款期末余额合计数的比例为 77.28%。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	241,494,408.78	555,752,737.78
合计	241,494,408.78	555,752,737.78

其他应收款

(1).其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	241,416,160.01	99.64			241,416,160.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	882,735.82	0.36	804,487.05	91.14	78,248.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	242,298,895.83	100.00	804,487.05	0.33	241,494,408.78

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	551,801,051.78	99.11			551,801,051.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,959,788.58	0.89	1,008,102.58	20.33	3,951,686.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	556,760,840.36	100.00	1,008,102.58	0.18	555,752,737.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内蒙古腾龙生物精细化工有限公司	183,587,533.46			合并范围内关联方
宜昌金信化工有限公司	35,215,633.23			合并范围内关联方
兴发香港进出口有限公司	15,801,842.66			母公司合并范围内关联方
湖北兴瑞硅材料有限公司	5,697,384.53			母公司合并范围内关联方
宜昌兴通物流有限公司	804,922.13			母公司合并范围内关联方
兴发阿根廷股份有限公司	308,844.00			母公司合并范围内关联方
合计	241,416,160.01			

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,274.12	4,063.71	5.00
1至2年	724.40	72.44	10.00
2至3年	483.00	96.60	20.00
3至4年			
4年以上	800,254.30	800,254.30	100.00
合计	882,735.82	804,487.05	91.14

(2).本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额为-203,615.53元;本期收回或转回坏账准备金额为0元。

(3).本期无实际核销的其他应收款

(4).其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来	882,735.82	4,502,912.51
关联方往来	241,416,160.01	551,801,051.78
其他		456,876.07
合计	242,298,895.83	556,760,840.36

(5).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
------	-------	------	----	---------------------	----------

内蒙古腾龙生物精细化工有限公司	往来款	183,587,533.46	一年以内	75.77	
宜昌金信化工有限公司	往来款	35,215,633.23	一年以内	14.53	
兴发香港进出口有限公司	往来款	15,801,842.66	一年以内	6.52	
湖北兴瑞硅材料有限公司	往来款	5,697,384.53	一年以内	2.35	
宜昌兴通物流有限公司	往来款	804,922.13	一年以内	0.33	
合计		241,107,316.01		99.51	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	691,484,514.48		691,484,514.48	87,685,323.81	16,532,353.25	71,152,970.56
合计	691,484,514.48		691,484,514.48	87,685,323.81	16,532,353.25	71,152,970.56

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜昌金信化工有限公司	87,685,323.81	30,710,990.67		118,396,314.48		
内蒙古腾龙生物精细化工有限公司		573,088,200.00		573,088,200.00		
合计	87,685,323.81	603,799,190.67		691,484,514.48		

4、营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,960,761,805.41	2,516,944,708.77	3,044,869,967.59	2,542,424,394.22
其他业务	58,968,558.17	30,503,486.82	35,967,340.03	8,701,588.60
合计	3,019,730,363.58	2,547,448,195.59	3,080,837,307.62	2,551,125,982.82

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,556,590.00	21,818,219.90
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	1,780,684.93	
合计	5,337,274.93	21,818,219.90

湖北泰盛化工有限公司

二〇一九年三月二十日

统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本)
(6-1)



名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 胡柏和

经营范围

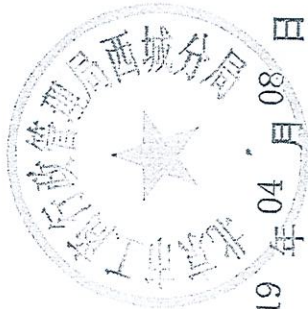
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月13日

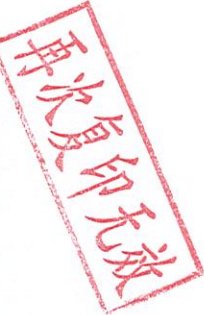
合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

登记机关



2019 年 04 月 08 日

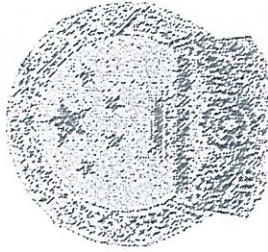


市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号:00000668

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》。

会计师事务所

执业证书

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

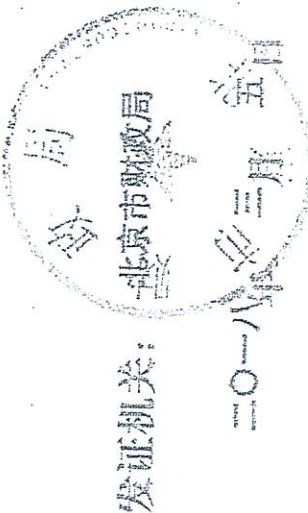
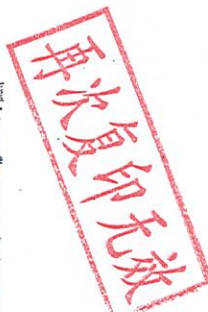
经营场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

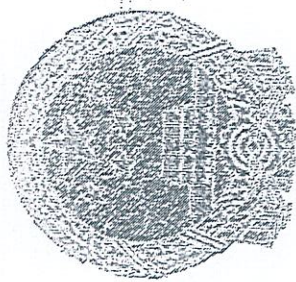
批准执业日期：2013年12月11日



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制

1911



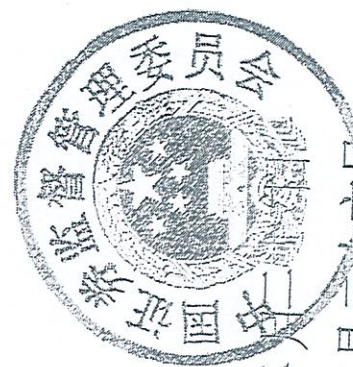
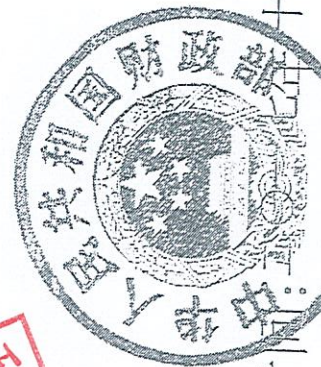
证书序号: 000412

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
中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏利



证书号: 05

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日

证书有效期至:



姓名	刘汉军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-09-25
Date of birth	
工作单位	中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
Working unit	
身份证号码	420111710925313
Identity card No.	



刘汉军(420000394120)

2018年已通过

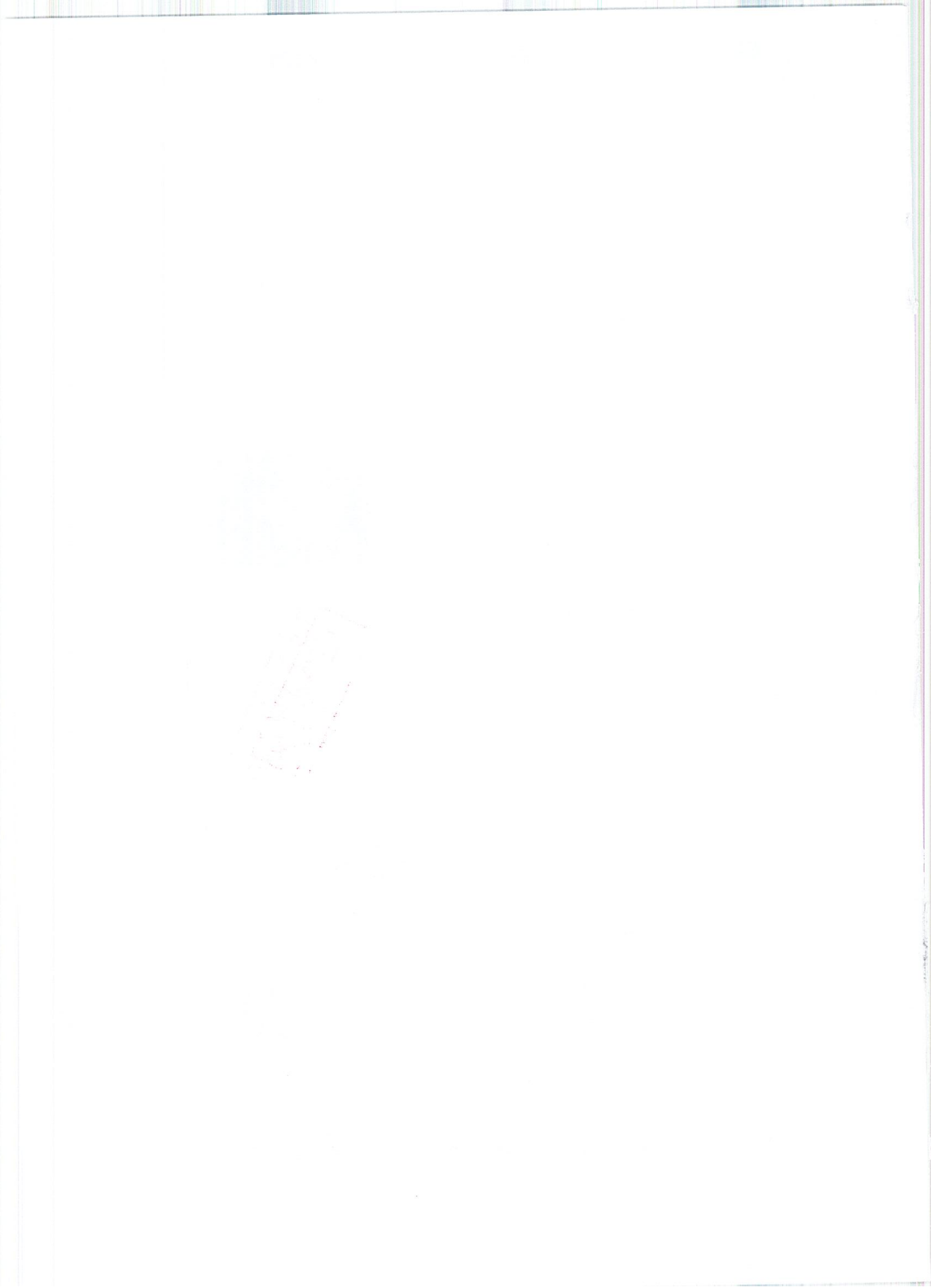


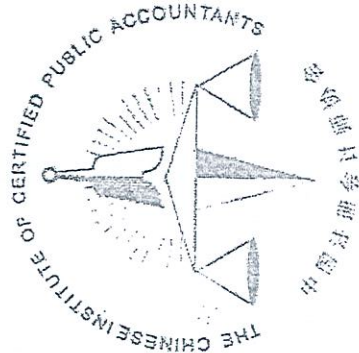
准考证号: 420000394120

注册地: 湖北省注册会计师协会

出生日期: 1999 年 04 月 28 日

验证证书真实有效





姓名 陈海艳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1991-02-28
Date of birth
工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
Working unit
身份证号 422301199102281085
Identity card No.

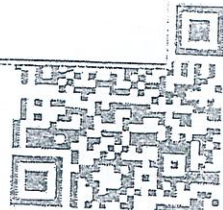


陈海艳 (110001620137)

2018年已通过



姓名 陈海艳



证书编号:
No. of Certificate 110001620137

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 6 月 13 日

验证证书真实有效

