

湖北兴发化工集团股份有限公司

审计报告

勤信审字【2021】第 1156 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 母公司资产负债表	8-9
3. 合并利润表	10
4. 母公司利润表	11
5. 合并现金流量表	12
6. 母公司现金流量表	13
7. 合并股东权益变动表	14-15
8. 母公司股东权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-134

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 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2021】第 1156 号

湖北兴发化工集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北兴发化工集团股份有限公司（以下简称兴发集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

兴发集团主要经营磷矿石、磷酸盐、有机硅、草甘膦原药及磷酸一铵、磷酸二铵等化工产品的生产销售及贸易。如财务报表附注六.43 所述，2020 年度兴发集团营业收入为 18,317,376,620.00 元，营业收入是兴发集团经营和考核的关键业绩指标，且存在较高的固有风险，因此我们将兴发集团营业收入的确认确定为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策及详细信息见财务报表附注四（二十八）、附注六.43、附注十六.4。

审计应对

针对上述收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）针对不同产品，结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，分产品分类别的进行毛利率对比分析，将本年毛利率与上年毛利率进行对比，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

（3）结合应收账款和预收账款的函证，抽取足够的样本量对营业收入进行函证，针对回函不符的样本分析差异原因进行沟通核对，对未回函的样本进行替代测试。

（4）检查收入确认相关的支持性文件，包括合同、发票、出库单（客户签收单）等单据，并对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期的情形。

（5）针对外销收入，通过外部机构取得海关 2020 年出口数据，并和账面数据进行核对，抽取足够的样本量获取出口报关单和提单，结合外销函证结果进行分析调整。

（二）商誉减值

如财务报表附注六.17 所述，截至 2020 年 12 月 31 日兴发集团商誉余额为 806,748,359.19 元，兴发集团公司管理层每年度末对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认商誉减值损失。商誉减值测试的过程较为复杂，测试结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设。因此我们将兴发集团商誉的减值确定为关键审计事项。

审计应对

针对上述商誉减值事项，我们实施的审计程序包括但不限于：

（1）评价兴发集团聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和独立性；

(2) 了解和评价兴发集团管理层对于商誉减值的判断，复核兴发集团管理层减值测试所依据的基础数据以及关键假设，参考可比公司的公开财务信息中的折现率，并与兴发集团聘请的外部估值专家对上述事项进行讨论；

(3) 根据外部估值专家出具的商誉减值报告，重新计算商誉减值测试相关资产组的可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备；

(4) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

兴发集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

兴发集团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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴发集团、停止营运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。

六、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

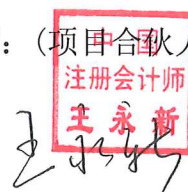
(本页无正文)

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

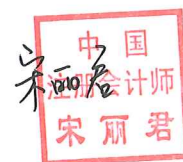


二〇二一年四月二十三日

中国注册会计师：(项目合伙人)



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	2,179,002,255.51	1,646,631,589.56
衍生金融资产	六.2	908,338.07	
应收账款	六.3	868,181,010.23	954,333,300.08
应收款项融资	六.4	878,777,908.49	454,730,956.53
预付款项	六.5	247,137,029.18	248,023,522.08
其他应收款	六.6	59,821,706.52	56,226,734.77
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六.7	1,502,753,641.12	2,109,593,242.09
其他流动资产	六.8	803,102,624.22	1,044,845,890.53
流动资产合计		6,539,684,513.34	6,514,385,235.64
非流动资产：			
长期应收款	六.9		2,000,000.00
长期股权投资	六.10	1,649,826,085.01	1,357,503,610.14
其他权益工具投资	六.11	191,766,710.00	195,375,271.62
投资性房地产	六.12	9,304,357.59	9,611,594.70
固定资产	六.13	15,063,548,900.17	13,993,166,254.23
在建工程	六.14	2,719,467,500.72	2,651,603,357.26
无形资产	六.15	1,941,776,759.01	1,995,093,781.35
开发支出	六.16	23,515,320.67	34,538,748.04
商誉	六.17	806,748,359.19	951,141,129.81
长期待摊费用	六.18	261,970,438.34	244,749,031.16
递延所得税资产	六.19	109,991,146.33	112,941,158.84
其他非流动资产	六.20	142,143,582.67	190,678,637.97
非流动资产合计		22,920,059,159.70	21,738,402,575.12
资产总计		29,459,743,673.04	28,252,787,810.76

法定代表人：

彭明强

主管会计工作负责人：

王琛

会计机构负责人：

涂科

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六.21	6,583,976,919.44	6,472,731,160.79
衍生金融负债	六.22	5,848.92	237,311.00
应付票据	六.23	236,500,000.00	234,959,000.00
应付账款	六.24	3,032,714,724.05	2,646,692,049.45
预收款项	六.25	36,364,569.33	485,147,600.18
合同负债	六.26	833,756,006.73	
应付职工薪酬	六.27	199,932,635.45	149,726,719.76
应交税费	六.28	115,593,666.25	51,476,944.68
其他应付款	六.29	420,046,988.55	539,069,624.11
其中：应付利息			
应付股利		1,685,999.90	1,685,999.90
一年内到期的非流动负债	六.30	922,332,706.52	1,925,910,339.86
其他流动负债	六.31	588,047,148.10	507,189,110.01
流动负债合计		12,969,271,213.34	13,013,139,859.84
非流动负债：			
长期借款	六.32	3,584,593,610.38	3,636,788,230.10
应付债券	六.33	922,608,382.27	919,721,589.93
长期应付款	六.34	525,655,956.34	492,952,403.79
递延收益	六.35	541,392,851.45	536,175,158.00
递延所得税负债	六.19	120,864,163.13	91,987,601.20
非流动负债合计		5,695,114,963.57	5,677,624,983.02
负债合计		18,664,386,176.91	18,690,764,842.86
股东权益：			
实收资本（或股本）	六.36	1,119,392,663.00	1,028,232,663.00
资本公积	六.37	5,868,547,825.25	5,132,831,177.85
减：库存股	六.38	104,534,600.00	88,355,400.00
其他综合收益	六.39	-3,570,072.57	7,884,610.25
专项储备	六.40	8,273,753.52	10,605,334.21
盈余公积	六.41	336,448,674.82	309,699,170.13
未分配利润	六.42	2,234,536,305.76	1,741,858,088.12
归属于母公司股东权益合计		9,459,094,549.78	8,142,755,643.56
少数股东权益		1,336,262,946.35	1,419,267,324.34
股东权益合计		10,795,357,496.13	9,562,022,967.90
负债和股东权益总计		29,459,743,673.04	28,252,787,810.76

法定代表人：李国清

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：玲科

母公司资产负债表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		687,515,863.31	815,528,952.70
应收账款	十六.1	174,505,162.13	150,849,865.86
应收款项融资		114,222,341.84	135,856,847.66
预付款项		6,441,865.77	8,107,545.44
其他应收款	十六.2	2,242,913,546.58	2,398,359,151.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		279,502,650.05	313,876,858.88
其他流动资产		28,662,345.66	147,215,493.27
流动资产合计		3,533,763,775.34	3,969,794,715.22
非流动资产：			
长期股权投资	十六.3	10,404,989,499.64	9,948,654,033.20
其他权益工具投资		185,000,000.00	185,000,000.00
投资性房地产		9,304,357.59	9,611,594.70
固定资产		3,328,187,658.23	3,291,642,554.34
在建工程		721,161,476.03	715,917,576.19
无形资产		1,004,954,184.28	1,016,274,647.11
开发支出			6,298,270.49
商誉			3,577,917.73
长期待摊费用		109,752,399.14	83,335,916.39
递延所得税资产		47,324,897.67	41,160,849.59
其他非流动资产		120,000,000.00	151,624,719.10
非流动资产合计		15,930,674,472.58	15,453,098,078.84
资产总计		19,464,438,247.92	19,422,892,794.06

法定代表人：李国新

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：徐科

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,954,128,725.89	2,577,129,235.52
应付票据		225,000,000.00	259,919,000.00
应付账款		400,699,452.07	355,191,198.11
预收款项		4,081,790.03	16,039,933.64
合同负债		12,797,756.00	
应付职工薪酬		65,290,221.27	35,868,101.61
应交税费		11,430,989.81	3,275,930.98
其他应付款		1,628,440,287.31	2,495,190,777.88
其中：应付利息			
应付股利		1,685,999.90	1,685,999.90
一年内到期的非流动负债		410,450,424.20	1,252,344,579.13
其他流动负债		512,078,501.10	507,189,110.01
流动负债合计		6,224,398,147.68	7,502,147,866.88
非流动负债：			
长期借款		1,922,218,017.84	1,618,204,299.43
应付债券		922,608,382.27	919,721,589.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		321,894,814.76	324,969,552.19
递延收益		138,620,246.33	119,588,278.69
递延所得税负债		14,071,517.45	9,785,961.65
非流动负债合计		3,319,412,978.65	2,992,269,681.89
负债合计		9,543,811,126.33	10,494,417,548.77
股东权益：			
实收资本（或股本）		1,119,392,663.00	1,028,232,663.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,124,869,267.93	6,389,628,883.17
减：库存股		104,534,600.00	88,355,400.00
专项储备		7,762,566.90	2,231,950.88
盈余公积		335,123,664.88	308,236,618.49
未分配利润		1,438,013,558.88	1,288,500,529.75
股东权益合计		9,920,627,121.59	8,928,475,245.29
负债和股东权益总计		19,464,438,247.92	19,422,892,794.06

法定代表人：

王琛

主管会计工作负责人：

王琛

会计机构负责人：

王琛

合并利润表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		18,317,376,620.00	18,038,707,539.43
其中：营业收入	六.43	18,317,376,620.00	18,038,707,539.43
二、营业总成本		17,486,597,661.07	17,581,572,600.35
其中：营业成本	六.43	15,347,047,436.75	15,593,040,750.38
税金及附加	六.44	151,787,272.29	150,282,143.08
销售费用	六.45	738,955,540.75	701,454,905.19
管理费用	六.46	297,743,718.43	237,229,016.63
研发费用	六.47	374,064,650.19	274,879,290.63
财务费用	六.48	576,999,042.66	624,686,494.44
其中：利息费用		542,640,632.52	611,761,713.84
利息收入		20,247,355.20	18,973,353.99
加：其他收益	六.49	31,258,314.73	30,726,173.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六.50	88,435,438.94	89,090,316.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		71,320,647.06	74,365,163.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.51	954,342.93	-234,446.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.52	-26,996,137.66	-19,165,162.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.53	-159,265,515.61	-75,381,954.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.54	8,390,181.91	1,072,670.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		773,555,584.17	483,242,535.47
加：营业外收入	六.55	49,898,110.67	17,120,323.90
减：营业外支出	六.56	116,876,984.93	43,834,203.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		706,576,709.91	456,528,656.08
减：所得税费用	六.57	105,279,039.92	63,622,381.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		601,297,669.99	392,906,274.84
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		601,297,669.99	392,906,274.84
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		623,942,405.63	302,455,224.82
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-22,644,735.64	90,451,050.02
六、其他综合收益的税后净额		-11,602,329.49	97,491.40
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-11,454,682.82	94,728.07
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-11,454,682.82	94,728.07
（1）外币财务报表折算差额		-11,454,682.82	94,728.07
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-147,646.67	2,763.33
七、综合收益总额		589,695,340.50	393,003,766.24
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		612,487,722.81	302,549,952.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-22,792,382.31	90,453,813.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.33

法定代表人：

张明

主管会计工作负责人：

王译

会计机构负责人：

玲科

母公司利润表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六.4	4,170,441,622.37	3,561,281,398.71
减：营业成本	十六.4	3,180,796,465.96	2,893,618,901.22
税金及附加		68,922,407.46	51,795,375.62
销售费用		193,610,333.19	194,092,827.43
管理费用		145,335,628.30	118,158,514.88
研发费用		114,655,288.47	80,441,945.32
财务费用		414,530,400.47	285,247,443.66
其中：利息费用		399,695,709.06	364,215,120.22
利息收入		9,902,241.68	84,911,209.66
加：其他收益		5,078,356.09	4,899,558.24
投资收益（损失以“—”号填列）	十六.5	243,773,282.43	135,282,384.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,186,319.88	32,266,572.35
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-6,207,618.79	-6,526,655.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-8,715,813.20	-10,387,940.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）		552,243.96	175,814.64
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		287,071,549.01	61,369,551.69
加：营业外收入		17,260,262.56	8,068,504.28
减：营业外支出		25,742,062.01	2,978,360.15
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		278,589,749.56	66,459,695.82
减：所得税费用		-949,592.26	-20,911,361.30
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		279,539,341.82	87,371,057.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		279,539,341.82	87,371,057.12
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		279,539,341.82	87,371,057.12

法定代表人：

李国平

主管会计工作负责人：

王峰

会计机构负责人：

冷科

合并现金流量表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
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		12,234,135,775.77	13,495,336,358.21
收到的税费返还		87,618,969.94	55,325,566.62
收到其他与经营活动有关的现金	六.59.(1)	294,134,741.39	345,138,006.69
经营活动现金流入小计		12,615,889,487.10	13,895,799,931.52
购买商品、接受劳务支付的现金		8,420,646,931.02	10,875,480,425.01
支付给职工以及为职工支付的现金		1,013,740,343.58	1,026,463,609.90
支付的各项税费		258,027,579.03	477,524,368.65
支付其他与经营活动有关的现金	六.59.(2)	518,398,152.49	480,547,707.51
经营活动现金流出小计		10,210,813,006.12	12,860,016,111.07
经营活动产生的现金流量净额		2,405,076,480.98	1,035,783,820.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,547,715.00	56,908,538.70
取得投资收益收到的现金		43,249,575.26	53,583,327.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,002,835.30	31,626,007.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,297,604.53	6,547,825.41
收到其他与投资活动有关的现金		555,718,361.88	165,417,406.41
投资活动现金流入小计		696,816,091.97	314,083,105.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		916,475,195.07	1,085,283,300.78
投资支付的现金		263,940,000.00	174,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,685,671.58
支付其他与投资活动有关的现金	六.59.(4)	526,141,401.04	255,025,735.59
投资活动现金流出小计		1,706,556,596.11	1,543,794,707.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,009,740,504.14	-1,229,711,602.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		793,994,480.00	1,969,555,374.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000,000.00
取得借款收到的现金		12,260,776,671.97	13,689,809,666.52
收到其他与筹资活动有关的现金	六.59.(5)	213,430,000.00	68,763,483.51
筹资活动现金流入小计		13,268,201,151.97	15,728,128,524.98
偿还债务支付的现金		12,991,404,045.15	13,261,511,466.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		702,206,668.56	996,033,552.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		37,013,888.88	4,780,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六.59.(6)	565,812,824.30	1,658,746,307.74
筹资活动现金流出小计		14,259,423,538.01	15,916,291,326.83
筹资活动产生的现金流量净额		-991,222,386.04	-188,162,801.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,152,472.12	5,647,956.64
五、现金及现金等价物净增加额		380,961,118.68	-376,442,627.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,186,790,889.56	1,563,233,516.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,567,752,008.24	1,186,790,889.56

法定代表人：郭广

主管会计工作负责人：王琛

会计机构负责人：陈科

母公司现金流量表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年度	2019年度
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		2,768,673,275.46	2,601,155,836.39
收到的税费返还		39,370,490.19	27,998,031.85
收到其他与经营活动有关的现金		69,088,709.89	66,078,640.04
经营活动现金流入小计		2,877,132,475.54	2,695,232,508.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,608,336,569.54	1,966,227,269.62
支付给职工以及为职工支付的现金		331,554,928.44	383,303,179.47
支付的各项税费		81,107,295.15	87,971,341.98
支付其他与经营活动有关的现金		198,942,827.79	210,363,069.80
经营活动现金流出小计		2,219,941,620.92	2,647,864,860.87
经营活动产生的现金流量净额		657,190,854.62	47,367,647.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,125,700.00	56,308,538.70
取得投资收益收到的现金		216,584,112.55	212,533,983.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,698,083.00	70,217.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,829,240.24
收到其他与投资活动有关的现金		337,610,478.68	5,370,386,483.07
投资活动现金流入小计		562,018,374.23	5,641,128,462.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,326,281.67	187,885,713.74
投资支付的现金		417,440,000.00	770,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		261,700,000.00	3,518,471,899.60
投资活动现金流出小计		868,466,281.67	4,477,257,613.34
投资活动产生的现金流量净额		-306,447,907.44	1,163,870,849.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		793,994,480.00	969,555,374.95
取得借款收到的现金		6,335,500,000.00	7,785,271,562.08
收到其他与筹资活动有关的现金		382,713,834.09	33,308,959.20
筹资活动现金流入小计		7,512,208,314.09	8,788,135,896.23
偿还债务支付的现金		6,458,441,105.60	7,453,002,627.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,256,673.40	576,622,003.92
支付其他与筹资活动有关的现金		1,325,854,378.96	1,478,875,431.18
筹资活动现金流出小计		8,193,552,157.96	9,508,500,062.15
筹资活动产生的现金流量净额		-681,343,843.87	-720,364,165.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,121,492.70	745,891.69
五、现金及现金等价物净增加额		-331,722,389.39	491,620,222.45
加：期初现金及现金等价物余额		588,838,252.70	97,218,030.25
六、期末现金及现金等价物余额		257,115,863.31	588,838,252.70

法定代表人：李时

主管会计工作负责人：王琛

会计机构负责人：王全利

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

合并所有者权益变动表

2020年度													金额单位：人民币元
项 目	归属亨通公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	1,028,232,663.00			5,132,831,177.85	88,355,400.00	7,884,610.25	10,605,334.21	309,699,170.13	1,741,858,088.12	8,142,755,643.56	1,419,267,324.34	9,562,022,967.90	
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、本年初余额	1,028,232,663.00			5,132,831,177.85	88,355,400.00	7,884,610.25	10,605,334.21	309,699,170.13	1,741,858,088.12	8,142,755,643.56	1,419,267,324.34	9,562,022,967.90	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,160,000.00			735,716,647.40	16,179,200.00	-11,454,682.82	-2,331,580.69	26,749,504.69	492,678,217.64	1,316,338,906.22	-83,004,377.99	1,233,334,528.23	
（一）综合收益总额						-11,454,682.82			623,942,405.63	612,487,722.81	-22,792,382.31	589,695,340.50	
（二）股东投入和减少资本	91,160,000.00			735,716,647.40	16,179,200.00					810,697,447.40	-21,826,675.55	788,870,771.85	
1、股东投入的普通股	88,000,000.00			687,677,433.98						775,677,433.98		775,677,433.98	
3、股份支付计入股东权益的金额	3,160,000.00			45,516,516.72	16,179,200.00					32,497,316.72	2,146,610.79	34,643,927.51	
4、其他				2,522,696.70						2,522,696.70	-23,973,286.34	-21,450,389.64	
（三）利润分配								26,887,046.39	-130,026,312.69	-103,139,266.30	-37,013,888.88	-140,153,155.18	
1、提取盈余公积								26,887,046.39	-26,887,046.39				
2、对股东的分配									-103,139,266.30	-103,139,266.30			
（四）股东权益内部结转													
（五）专项储备							-2,331,580.69			-2,331,580.69	-1,371,431.25	-3,703,011.94	
1、本期提取							89,782,474.00			89,782,474.00	9,613,731.10	99,396,205.10	
2、本期使用							92,114,054.69			92,114,054.69	10,985,162.35	103,099,217.04	
（六）其他								-137,541.70	-1,237,875.30	-1,375,417.00		-1,375,417.00	
四、本期末余额	1,119,392,663.00			5,868,547,825.25	104,534,600.00	-3,570,072.57	8,273,753.52	336,448,674.82	2,234,536,305.76	9,459,094,549.78	1,336,262,946.35	10,795,357,496.13	

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：湖北兴发化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益			小计			股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	727,180,828.00		997,500,000.00		3,853,731,212.06	3,027,196.13	301,563,770.13	1,647,724,428.90	921,075,327.70	8,459,592,645.10
二、本年期初余额	727,180,828.00		997,500,000.00		3,853,731,212.06	3,027,196.13	301,563,770.13	1,647,724,428.90	921,075,327.70	8,459,592,645.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	301,051,835.00		-997,500,000.00		1,279,099,965.79	94,728.07	88,355,400.00	94,133,659.22	498,191,996.64	1,102,430,322.80
（一）综合收益总额						94,728.07		302,455,224.82	90,453,813.35	393,003,766.24
（二）股东投入和减少资本	301,051,835.00		-997,500,000.00		1,279,099,965.79		88,355,400.00		420,700,209.01	914,956,609.80
1、股东投入的普通股	285,791,835.00				2,442,132,767.76				1,029,635,753.72	3,757,360,356.48
2、其他权益工具持有者投入资本					-2,500,000.00					-1,000,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额	15,260,000.00				7,954,275.00		88,355,400.00			-65,141,125.00
4、其他					-1,168,487,076.97				-608,935,544.71	-1,777,422,621.68
（三）利润分配								-208,321,565.60	-14,700,000.00	-214,886,165.60
1、提取盈余公积								-8,135,400.00		
2、对股东的分配								-200,186,165.60	-14,700,000.00	-214,886,165.60
（四）股东权益内部结转										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,028,232,663.00				5,132,831,177.85	10,603,334.21	309,699,170.13	1,741,858,088.12	8,142,755,545.56	9,562,072,967.90

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：王峰

会计机构负责人：王峰

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,028,232,663.00				6,389,628,883.17	88,355,400.00		2,231,950.88	308,236,618.49	1,288,500,529.75	8,928,475,245.29
二、本年期初余额	1,028,232,663.00				6,389,628,883.17	88,355,400.00		2,231,950.88	308,236,618.49	1,288,500,529.75	8,928,475,245.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	91,160,000.00				735,240,384.76	16,179,200.00		5,530,616.02	26,887,046.39	149,513,029.13	992,151,876.30
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	91,160,000.00				735,240,384.76	16,179,200.00				279,539,341.82	279,539,341.82
1、股东投入的普通股	88,000,000.00				687,913,283.04						810,221,184.76
2、其他权益工具持有者投入资本											775,913,283.04
3、股份支付计入股东权益的金额	3,160,000.00				47,562,950.78	16,179,200.00					34,543,750.78
4、其他					-235,849.06						-235,849.06
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									26,887,046.39	-130,026,312.69	-103,139,266.30
2、对股东的分配									26,887,046.39	-26,887,046.39	
（四）股东权益内部结转										-103,139,266.30	-103,139,266.30
（五）专项储备											
1、本期提取								5,530,616.02			5,530,616.02
2、本期使用								27,516,208.84			27,516,208.84
（六）其他								21,985,592.82			21,985,592.82
四、本期期末余额	1,119,392,663.00				7,124,869,267.93	104,534,600.00		7,762,566.90	335,123,664.88	1,438,013,558.88	9,920,627,121.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王 琳

王 琳

王 琳

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2019年度										金额单位：人民币元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	727,180,828.00		997,500,000.00		3,929,193,735.22			1,752,940.03	300,087,229.70	1,363,352,151.47	7,319,066,884.42
二、本年初余额	727,180,828.00		997,500,000.00		3,929,193,735.22			1,752,940.03	300,087,229.70	1,363,352,151.47	7,319,066,884.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	301,051,835.00		-997,500,000.00		2,460,435,147.95	88,355,400.00		479,010.85	8,149,388.79	-74,851,621.72	1,609,408,360.87
（一）综合收益总额										87,371,057.12	87,371,057.12
（二）股东投入和减少资本	301,051,835.00		-997,500,000.00		2,447,587,042.76	88,355,400.00					1,662,783,477.76
1、股东投入的普通股	285,791,835.00				2,442,132,767.76						2,727,924,602.76
2、其他权益工具持有者投入资本			-997,500,000.00		-2,500,000.00						-1,000,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额	15,260,000.00				7,954,275.00	88,355,400.00					-65,141,125.00
（三）利润分配									8,135,400.00	-208,321,565.60	-200,186,165.60
1、提取盈余公积									8,135,400.00	-8,135,400.00	
2、对股东的分配										-200,186,165.60	-200,186,165.60
（四）股东权益内部结转											
（五）专项储备								479,010.85			479,010.85
1、本期提取								17,839,162.12			17,839,162.12
2、本期使用								17,360,151.27			17,360,151.27
（六）其他					12,848,105.19				13,988.79	46,098,886.76	58,960,980.74
四、本年年末余额	1,028,232,663.00				6,389,628,883.17	88,355,400.00		2,231,950.88	308,236,618.49	1,288,500,529.75	8,928,475,245.29

法定代表人：王保 会计机构负责人：王保 主管会计工作负责人：王保

湖北兴发化工集团股份有限公司

2020 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

湖北兴发化工集团股份有限公司前身系湖北兴发化工股份有限公司。经湖北省体改委鄂体改[1996]443 号文批准, 1996 年 12 月 31 日公司由原“湖北兴发化工股份有限公司”更名为“湖北兴发化工集团股份有限公司”。公司是 1994 年 6 月 8 日经湖北省体改委鄂改生[1994]95 号文批准, 由湖北省兴山县化工总厂、兴山县天星水电集团水电专业公司(现兴山县水电专业公司)、湖北双环化工集团公司三家作为发起人以定向募集方式设立的股份有限公司。1999 年 5 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]48 号文批准, 公司向社会公开发行人民币普通股 4000 万股(每股面值 1 元)。1999 年 6 月 16 日经上海证券交易所上证上字[1999]34 号文批准, 公司社会公众股在上海证券交易所挂牌交易, 股票简称“兴发集团”, 股票代码: “600141”。发行后公司股本为 16000 万股, 2006 年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]173 号文核准, 采取非公开发行股票人民币普通股 5000 万股, 发行后公司股本为 21000 万股, 注册资本为 21000 万元。2008 年 5 月资本公积转增股本 4200 万元, 变更后的注册资本为 25200 万元。2009 年 5 月资本公积转增股本 5040 万元, 变更后的注册资本为 30240 万元。2009 年 8 月经 2009 年第二次临时股东大会审议通过非公开发行股票事项, 2010 年 4 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]388 号文件核准, 采取非公开发行股票方式发行人民币普通股 15,408,719 股, 发行后公司股本为 317,808,719 股, 注册资本为 317,808,719 元。营业执照注册号 420000000007536。2010 年 7 月根据 2009 年度股东大会决议, 向全体股东每 10 股转增 1.5 股, 资本公积转增股本 47,671,308.00 元, 2012 年 12 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2012]1423 号文核准, 采取非公开发行股票人民币普通股 6991 万股, 发行后公司股本为 435,390,027 股。2014 年 6 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2014]630 号文核准, 采取发行股份购买资产方式发行股票人民币普通股 95,344,295 股, 发行后公司股本为 530,734,322 股。2015 年 6 月公司回购注销浙江金帆达生化股份有限公司持有的 752,388.00 股后, 股本为 529,981,934 股。2016 年 7 月公司回购注销浙江金帆达生化股份有限公司持有的 17,744,660 股后, 股本为 512,237,274 股。2017 年 7 月公司回购注销浙江金帆达生化股份有限公司持有的 11,516,408 股后, 股本为 500,720,866 股。2018 年 2 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]40 号文核准, 非公开发行股票人民币普通股 105,263,157 股, 发行后公司股本为 605,984,023 股。2018 年 6 月根据 2017 年度股东大会决议, 向全体股东每 10 股转增 2 股, 资本公积转增股本 121,196,805 股, 转增后总股本为 727,180,828 股。2019 年 8 月经中国证券监督管理委员会证监许可字[2019]1395 号文核准, 向浙江金帆达生化股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金方式

发行股票人民币普通股 285,791,835 股，2019 年 10 月根据公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要的议案》，向股权激励对象定向发行股票 1,526 万股发行后公司股本为 1,028,232,663 股。2020 年 4 月公司向激励对象定向发行普通股 3,160,000.00 股，发行后公司股本为 1,031,392,663.00 股；2020 年 11 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2020] 1959 号文核准，非公开发行股票人民币普通股 88,000,000.00 股，发行后公司股本为 1,119,392,663.00 股。

公司注册地：湖北省兴山县古夫镇高阳大道 58 号，总部办公地：湖北省兴山县古夫镇高阳大道 58 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属化学原料及化学制品制造业，公司经营范围：磷化工系列产品生产、销售、进出口；磷矿石的开采、销售；硅石矿开采、加工、销售；化学肥料（含复混肥料）的生产、销售；承办中外合资经营合作生产及“三来一补”业务；水力发电、供电；汽车货运、汽车配件销售；机电设备安装（不含特种设备安装）；房屋租赁；技术咨询服务；化工原料及化工产品生产、销售、进出口（有效期至：2025 年 08 月 11 日）（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）；以下经营范围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：物业管理服务；食品添加剂、饲料添加剂生产及销售++

公司主营产品包括磷矿石、黄磷及精细磷酸盐、磷肥、草甘膦、有机硅及电子化学品等，产品广泛应用于农业、建筑业、食品产业、汽车产业、化学工业、电子产业等。

（三）公司的母公司为宜昌兴发集团有限责任公司。

（四）本年度财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

（五）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 33 户，具体包括：

子公司全称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
兴山巨安爆破工程有限公司	全资子公司	100.00	100.00
神农架武山矿业有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
湖北泰盛化工有限公司	控股子公司	62.43	62.43
广西兴发化工有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖北兴福电子材料有限公司	控股子公司	95.83	95.83
宜都兴发化工有限公司	全资子公司	100.00	100.00
保康楚烽化工有限责任公司	全资子公司	100.00	100.00
湖北兴发国际贸易有限公司	全资子公司的全资子公司	100.00	100.00

兴山安捷电气检测有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖北兴瑞硅材料有限公司	全资子公司	100.00	100.00
宜昌兴通物流有限公司	全资子公司的全资子公司	100.00	100.00
贵州兴发化工有限公司	控股子公司	51.00	51.00
襄阳兴发化工有限公司	全资子公司的全资子公司	100.00	100.00
新疆兴发化工有限公司	全资子公司	100.00	100.00
兴山县人坪河电力有限公司	全资子公司	100.00	100.00
武汉兴发宏兴贸易有限公司	全资子公司	100.00	100.00
兴发闻达巴西有限公司	控股子公司	51.00	51.00
兴发美国有限公司	全资子公司	100.00	100.00
兴发香港进出口有限公司	全资子公司	100.00	100.00
广东粤兴发进出口有限公司	全资子公司	100.00	100.00
兴发（上海）国际贸易有限公司	全资子公司	100.00	100.00
瓮安县龙马磷业有限公司	全资子公司	100.00	100.00
兴发欧洲有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖北兴顺企业管理有限公司	全资子公司	100.00	100.00
兴山兴发矿产品销售有限公司	全资子公司	100.00	100.00
宜昌能兴售电有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖北兴发环保科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
湖北吉星化工集团有限责任公司	控股子公司	55.00	55.00
成都市宇阳化工有限公司	控股子公司	51.00	51.00
内蒙古兴发科技有限公司	控股子公司的全资子公司	62.43	62.43
兴发阿根廷股份有限公司	控股子公司	90.00	90.00
宜昌兴茂科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 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：

A、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。

B、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年末的收入、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年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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本

进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保

合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(十) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公

司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

（2）应收账款及合同资产

对于应收账款及合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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	2.00
2 个月到 6 个月	4.00
6 个月到一年	30.00
1 至 2 年	50.00
2 至 3 年	80.00
3 年以上	100.00

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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	母公司合并范围内关联方

(4) 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，单项评估其信用风险。

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

(十二) 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. 存货的取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时

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。

(十三) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四.（十）、金融资产减值。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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、（二十一）“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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

(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	10—50
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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）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。

(二十五) 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。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处

理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，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）如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，则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，则本公司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金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，

本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十八) 收入

收入是在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益。(2) 客户能够控制履约过程中在建的商品。(3) 履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

1. 销售商品

在客户拥有商品的法定所有权或已实物占有商品并且本公司已享有现时收款权利并很有可能收回对价时确认。

公司在货物交付时确认应收账款，通常给予客户的信用期通常为 30-180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

2. 提供劳务

按照已完成劳务的进度确认收入，对于公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失；如果公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十九) 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(三十) 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。

(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

1. 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。

2. 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。

3. 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。

(三十二) 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。

(三十三) 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。

(三十四) 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. 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。

2. 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。

(三十五)重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则修订，公司对原采用的相关会计政策进行相应调整：1、将原收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准	九届二十一次董事会	详见附注四.(三十五).3

2. 重要会计估计变更

无

3. 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,646,631,589.56	1,646,631,589.56	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收票据			
应收账款	954,333,300.08	954,333,300.08	
应收款项融资	454,730,956.53	454,730,956.53	
预付款项	248,023,522.08	248,023,522.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	56,226,734.77	56,226,734.77	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,109,593,242.09	2,109,593,242.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,044,845,890.53	1,044,845,890.53	
流动资产合计	6,514,385,235.64	6,514,385,235.64	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,000,000.00	2,000,000.00	
长期股权投资	1,357,503,610.14	1,357,503,610.14	
其他权益工具投资	195,375,271.62	195,375,271.62	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,611,594.70	9,611,594.70	
固定资产	13,993,166,254.23	13,993,166,254.23	
在建工程	2,651,603,357.26	2,651,603,357.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,995,093,781.35	1,995,093,781.35	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
开发支出	34,538,748.04	34,538,748.04	
商誉	951,141,129.81	951,141,129.81	
长期待摊费用	244,749,031.16	244,749,031.16	
递延所得税资产	112,941,158.84	112,941,158.84	
其他非流动资产	190,678,637.97	190,678,637.97	
非流动资产合计	21,738,402,575.12	21,738,402,575.12	
资产总计	28,252,787,810.76	28,252,787,810.76	
流动负债：			
短期借款	6,472,731,160.79	6,472,731,160.79	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	237,311.00	237,311.00	
应付票据	234,959,000.00	234,959,000.00	
应付账款	2,646,692,049.45	2,646,692,049.45	
预收款项	485,147,600.18	69,859,119.92	-415,288,480.26
合同负债		378,994,194.21	378,994,194.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	149,726,719.76	149,726,719.76	
应交税费	51,476,944.68	51,476,944.68	
其他应付款	539,069,624.11	539,069,624.11	
其中：应付利息			
应付股利	1,685,999.90	1,685,999.90	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,925,910,339.86	1,925,910,339.86	
其他流动负债	507,189,110.01	543,483,396.06	36,294,286.05
流动负债合计	13,013,139,859.84	13,013,139,859.84	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	3,636,788,230.10	3,636,788,230.10	
应付债券	919,721,589.93	919,721,589.93	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	492,952,403.79	492,952,403.79	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	536,175,158.00	536,175,158.00	
递延所得税负债	91,987,601.20	91,987,601.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,677,624,983.02	5,677,624,983.02	
负债合计	18,690,764,842.86	18,690,764,842.86	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,028,232,663.00	1,028,232,663.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,132,831,177.85	5,132,831,177.85	
减：库存股	88,355,400.00	88,355,400.00	
其他综合收益	7,884,610.25	7,884,610.25	
专项储备	10,605,334.21	10,605,334.21	
盈余公积	309,699,170.13	309,699,170.13	
一般风险准备			
未分配利润	1,741,858,088.12	1,741,858,088.12	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	8,142,755,643.56	8,142,755,643.56	
少数股东权益	1,419,267,324.34	1,419,267,324.34	
所有者权益（或股东权益）合计	9,562,022,967.90	9,562,022,967.90	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	28,252,787,810.76	28,252,787,810.76	

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	815,528,952.70	815,528,952.70	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	150,849,865.86	150,849,865.86	
应收款项融资	135,856,847.66	135,856,847.66	
预付款项	8,107,545.44	8,107,545.44	
其他应收款	2,398,359,151.41	2,398,359,151.41	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	313,876,858.88	313,876,858.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	147,215,493.27	147,215,493.27	
流动资产合计	3,969,794,715.22	3,969,794,715.22	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,948,654,033.20	9,948,654,033.20	
其他权益工具投资	185,000,000.00	185,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,611,594.70	9,611,594.70	
固定资产	3,291,642,554.34	3,291,642,554.34	
在建工程	715,917,576.19	715,917,576.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,016,274,647.11	1,016,274,647.11	

开发支出	6,298,270.49	6,298,270.49	
商誉	3,577,917.73	3,577,917.73	
长期待摊费用	83,335,916.39	83,335,916.39	
递延所得税资产	41,160,849.59	41,160,849.59	
其他非流动资产	151,624,719.10	151,624,719.10	
非流动资产合计	15,453,098,078.84	15,453,098,078.84	
资产总计	19,422,892,794.06	19,422,892,794.06	
流动负债：			
短期借款	2,577,129,235.52	2,577,129,235.52	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	259,919,000.00	259,919,000.00	
应付账款	355,191,198.11	355,191,198.11	
预收款项	16,039,933.64	1,583,857.35	-14,456,076.29
合同负债		12,792,987.87	12,792,987.87
应付职工薪酬	35,868,101.61	35,868,101.61	
应交税费	3,275,930.98	3,275,930.98	
其他应付款	2,495,190,777.88	2,495,190,777.88	
其中：应付利息			
应付股利	1,685,999.90	1,685,999.90	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,252,344,579.13	1,252,344,579.13	
其他流动负债	507,189,110.01	508,852,198.43	1,663,088.42
流动负债合计	7,502,147,866.88	7,502,147,866.88	
非流动负债：			
长期借款	1,618,204,299.43	1,618,204,299.43	
应付债券	919,721,589.93	919,721,589.93	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	324,969,552.19	324,969,552.19	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	119,588,278.69	119,588,278.69	
递延所得税负债	9,785,961.65	9,785,961.65	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,992,269,681.89	2,992,269,681.89	
负债合计	10,494,417,548.77	10,494,417,548.77	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,028,232,663.00	1,028,232,663.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,389,628,883.17	6,389,628,883.17	
减：库存股	88,355,400.00	88,355,400.00	
其他综合收益			
专项储备	2,231,950.88	2,231,950.88	
盈余公积	308,236,618.49	308,236,618.49	
未分配利润	1,288,500,529.75	1,288,500,529.75	
所有者权益（或股东权益）合计	8,928,475,245.29	8,928,475,245.29	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,422,892,794.06	19,422,892,794.06	

五、税项

（一）主要税种及税率

主要税种及税率情况

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%、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%
资源税	应税产品的销售额	6%、7%
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%
地方教育附加费	应缴流转税税额	2%、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 (%)
湖北兴发化工集团股份有限公司	15%
湖北泰盛化工有限公司	15%
湖北兴瑞硅材料有限公司	15%
湖北兴福电子材料有限公司	15%
湖北吉星化工集团有限责任公司	15%
贵州兴发化工有限公司	15%
成都市宇阳科技有限公司	15%
新疆兴发化工有限公司	15%
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	15%
兴发香港进出口有限公司	16.50%
兴发美国有限公司	30.50%
兴发欧洲有限公司	31.925%
其余子公司	25%、20%

(二) 税收优惠及批文

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，2020 年至 2022 年所得税减按 15% 计征，高新技术企业证书号为 GR202042002580

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，2020 年至 2022 年所得税减按 15% 计征，高新技术企业证书号为 GR202042000565

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，2020 年至 2022 年所得税减按 15% 计征，高新技术企业证书号为 GR202042000006

湖北省兴发磷化工研究院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 GR201942002327

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

贵州兴发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 GR201952000321

成都市宇阳科技有限公司根据《关于执行有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，减按 15% 税率缴纳企业所得税。新疆兴发化工有限公司自 2020 年 1 月 1 日起，减按 15% 税率缴纳企

业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。兴山安捷电气检测有限公司、湖北兴顺企业管理有限公司、兴山县瑞泰矿山技术咨询服务有限责任公司、宜昌兴茂科技有限公司、武汉兴发宏兴贸易有限公司、兴山巨安爆破工程有限公司符合小型微利企业的认定标准,企业所得税按20%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2020年1月1日,“年末”指2020年12月31日,“本年”指2020年度,“上年”指2019年度。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	259.64	
银行存款	1,567,751,748.60	1,186,790,889.56
其他货币资金	611,250,247.27	459,840,700.00
合计	2,179,002,255.51	1,646,631,589.56
其中:存放在境外的款项总额	235,070,945.58	106,554,464.31

注:期末其他货币资金 611,250,247.27 元是票据保证金、信用证保证金及借款保证金等。本期货币资金增加主要是非公开发行股份收到现金和销售收款增加形成。

2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期外汇合约	908,338.07	
合计	908,338.07	

3. 应收账款

(1).按账龄披露

账龄	年末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
2 个月以内	652,612,524.99
2-6 个月	170,681,728.77

账龄	年末账面余额
6-12 月	12,411,650.96
1 年以内小计	835,705,904.72
1 至 2 年	12,190,960.73
2 至 3 年	61,754,678.74
3 年以上	52,019,908.51
小计	961,671,452.70
减：坏账准备	93,490,442.47
合计	868,181,010.23

(2).按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	111,740,656.52	11.62	57,268,181.36	51.25	54,472,475.16
其中：					
单项金额重大单独计提坏账准备	89,143,134.60	9.27	34,670,659.44	38.89	54,472,475.16
单项金额不重大单独计提坏账准备	22,597,521.92	2.35	22,597,521.92	100.00	
按组合计提坏账准备	849,930,796.18	88.38	36,222,261.11	4.26	813,708,535.07
其中：					
账龄组合	849,930,796.18	88.38	36,222,261.11	4.26	813,708,535.07
合并范围内组合					
合计	961,671,452.70	/	93,490,442.47	/	868,181,010.23
类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	110,493,935.31	10.58	51,253,827.23	46.39	59,240,108.08
其中：					
单项金额重大单独计提坏账准备	93,329,393.40	8.94	35,089,285.32	37.60	58,240,108.08
单项金额不重大单独计提坏账准备	17,164,541.91	1.64	16,164,541.91	94.17	1,000,000.00
按组合计提坏账准备	934,122,059.47	89.42	39,028,867.47	4.18	895,093,192.00
其中：					
账龄组合	934,122,059.47	89.42	39,028,867.47	4.18	895,093,192.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
合并范围内组合					
合计	1,044,615,994.78	/	90,282,694.70	/	954,333,300.08

按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	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	60,524,972.40	6,052,497.24	10.00	已仲裁且保险公司承保
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
湖北华毅化工有限公司	5,313,714.57	5,313,714.57	100.00	无法收回
江阴市鸣谦化工有限公司	846,838.33	846,838.33	100.00	无法收回
广州市泽亮化工科技有限公司	4,883,935.93	4,883,935.93	100.00	无法收回
武汉市众恒化工有限责任公司	2,115,515.56	2,115,515.56	100.00	无法收回
烟台沐丹阳药业有限公司	31,723.94	31,723.94	100.00	无法收回
杭州万园栗网络科技有限公司	9,294,500.59	9,294,500.59	100.00	无法收回
宜城市襄大农牧有限公司	23,529.00	23,529.00	100.00	无法收回
襄大农牧（襄阳）有限公司	21,740.00	21,740.00	100.00	无法收回
卢德志	66,024.00	66,024.00	100.00	无法收回
合计	111,740,656.52	57,268,181.36	51.25	/

按组合计提坏账准备:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 个月以内	652,612,524.99	13,052,250.53	2.00
2-6 个月	170,615,704.77	6,824,628.17	4.00
6-12 月	12,399,108.56	3,719,732.60	30.00
1-2 年	2,863,733.54	1,431,866.77	50.00
2-3 年	1,229,706.34	983,765.06	80.00
3 年以上	10,210,017.98	10,210,017.98	100.00
合计	849,930,796.18	36,222,261.11	4.26

(3).坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	51,253,827.23	1,420,601.38		4,066,487.16	491,194.68	48,116,746.77
按组合计提坏账准备	39,028,867.47	10,405,209.59		3,381,594.16	678,787.20	45,373,695.70
合计	90,282,694.70	11,825,810.97		7,448,081.32	1,169,981.88	93,490,442.47

注：其他变动是出售宜都市多邦化工有限公司和瓮安县龙马置业有限公司和境外子公司外币折算差额原因形成。

(4). 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	7,448,081.32

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	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
Amaya Exim Pvt. Ltd.	货款	3,761,747.16	无法收回	内部审批	否
THIKA CLOTH MILLS LTD	货款	2,444,639.21	无法收回	内部审批	否
合计	/	6,206,386.37	/	/	/

(5). 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 197,921,541.36 元；相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 37,241,116.50 元，年末余额前五名应收账款占应收账款年末余额合计数的比例为 20.58%。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	878,777,908.49	454,730,956.53
合计	878,777,908.49	454,730,956.53

应收款项融资增加主要系期末尚未到期且未背书的银行承兑汇票增加所致。

年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	1,278,195,739.04	
商业承兑票据		
合计	1,278,195,739.04	

5. 预付款项

(1).预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	242,075,260.87	97.95	236,064,179.37	95.18
1 至 2 年	1,580,715.48	0.64	10,219,287.42	4.12
2 至 3 年	1,761,151.55	0.71	1,579,270.30	0.64
3 年以上	1,719,901.28	0.70	160,784.99	0.06
合计	247,137,029.18	100.00	248,023,522.08	100.00

(2). 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

截至年末按供应商归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 198,024,988.92 元, 占全部预付款项的 80.13%

6. 其他应收款

项目列示

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,821,706.52	56,226,734.77
合计	59,821,706.52	56,226,734.77

其他应收款

(1).按账龄披露

账龄	年末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
2 个月以内	11,973,130.00
2-6 个月	4,491,052.88
6-12 个月	40,862,292.33
1 年以内小计	57,326,475.21
1 至 2 年	21,418,855.82
2 至 3 年	25,514,141.21
3 年以上	36,205,037.59
小计	140,464,509.83
减: 坏账准备	80,642,803.31

账龄	年末账面余额
合计	59,821,706.52

(2).按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	4,700,456.40	4,852,028.71
借款及往来款	135,323,314.90	117,650,607.37
其他	440,738.53	403,262.94
合计	140,464,509.83	122,905,899.02

(3).坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	27,457,525.29	18,200,170.66	21,021,468.30	66,679,164.25
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-990,000.00	880,453.42	109,546.58	
--转入第二阶段	-990,000.00	990,000.00		
--转入第三阶段		-109,546.58	109,546.58	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,338,468.71	-2,544,792.02	-1,623,350.00	15,170,326.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	480,119.85	726,567.78		1,206,687.63
2020 年 12 月 31 日余额	45,325,874.15	15,809,264.28	19,507,664.88	80,642,803.31

(4).坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	66,679,164.25	15,170,326.69			1,206,687.63	80,642,803.31
合计	66,679,164.25	15,170,326.69			1,206,687.63	80,642,803.31

注：其他变动是出售宜都市多邦化工有限公司和瓮安县龙马置业有限公司和境外子公司外币折算差额原因形成。

(5).按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
					年末余额
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	往来款	31,947,735.00	2 个月以内、 2-6 个月、6 个月-1 年、1-2 年、2-3 年	22.74	11,001,626.64
湖北宜安联合实业有限责任公司	往来款	26,043,150.72	2 个月以内、 6 个月-1 年、 3-4 年	18.54	7,846,448.02
李铁英	出售股权分期收款	14,978,296.52	2-3 年	10.66	11,982,637.22
杨东川	往来款	5,188,020.00	4-5 年	3.69	5,188,020.00
湖北力达环保科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	3.56	2,500,000.00
合计	/	83,157,202.24	/	59.19	38,518,731.88

7. 存货

(1). 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	613,587,220.81	3,812,389.74	609,774,831.07	542,097,486.79	3,056,822.22	539,040,664.57
库存商品	881,751,653.95	8,965,124.87	872,786,529.08	1,544,446,686.79	36,236,354.18	1,508,210,332.61
周转材料	20,779,724.56	587,443.59	20,192,280.97	19,208,758.23	867,838.38	18,340,919.85
开发成本				44,001,325.06		44,001,325.06
合计	1,516,118,599.32	13,364,958.20	1,502,753,641.12	2,149,754,256.87	40,161,014.78	2,109,593,242.09

(2). 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,056,822.22	3,696,182.82		2,940,615.30		3,812,389.74
库存商品	36,236,354.18	8,280,712.24		35,164,917.18	387,024.37	8,965,124.87
周转材料	867,838.38			280,394.79		587,443.59
合计	40,161,014.78	11,976,895.06		38,385,927.27	387,024.37	13,364,958.20

其他减少主要是出售宜都市多邦化工有限公司股权和境外子公司外币折算差额形成。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期存款	75,293,243.11	162,457,811.22
碳排放权		1,148,978.73

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税款	707,887,523.13	875,965,849.29
出口退税	5,521,857.98	5,273,251.29
融资租赁保证金	14,400,000.00	
合计	803,102,624.22	1,044,845,890.53

待抵扣税款明细项目	年末余额	年初余额
增值税	678,566,843.80	837,983,839.86
所得税	29,290,240.61	18,689,444.08
资源税		19,292,504.71
其他	30,438.72	60.64
合计	707,887,523.13	875,965,849.29

9. 长期应收款

(1)长期应收款情况：

项目	年末余额			年初余额			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	
合计				2,000,000.00		2,000,000.00	/

长期应收款减少原因是收回长期应收款。

10. 长期股权投资

被投资单位	年初	本期增减变动				
	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
重庆兴发金冠化工有限公司	87,412,946.09			49,377,738.26		252,487.50
上海三福明电子材料有限公司	81,319,990.74			1,994,891.02		10,237.50

被投资单位	年初	本期增减变动				
	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	299,119,404.12			-225,285.63		
湖北中科墨磷科技有限公司	15,040,722.38			-230,508.48		
小计	482,893,063.33			50,916,835.17		262,725.00
二、联营企业						
云阳盐化有限公司	73,890,597.29			644,229.30		
河南兴发昊利达肥业有限公司	88,563,832.29			-4,679,355.65		287,437.50
湖北瓮福蓝天化工有限公司	97,016,997.62			18,749,912.80		
富彤化学有限公司	42,663,382.66			6,891,419.95		305,718.75
湖北贮源环保科技有限公司	65,806,892.63	66,000,000.00		-374,776.40		34,125.00
湖北宜安联合实业有限责任公司	232,848,619.53			-10,414.61		
宜昌星兴蓝天科技有限公司	195,976,529.55			-509,156.26		809,362.50
湖北兴旭科技有限公司	20,988,051.27			-25,835.42		
湖北兴力电子材料有限公司	53,856,276.97	36,100,000.00		170,285.21		42,862.50
中化高新投资管理(湖北)有限公司	2,999,367.00			389,327.48		
湖北兴镍新材料有限公司		2,340,000.00		-753.02		
湖北珈兴新材料科技有限公司		7,000,000.00		-17,643.12		
中化兴发(湖北)高新产业基金合伙企业(有限合伙)		150,000,000.00		-823,428.37		
小计	874,610,546.81	261,440,000.00		20,403,811.89		1,479,506.25
合计	1,357,503,610.14	261,440,000.00		71,320,647.06		1,742,231.25

被投资单位	本期增减变动				减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	余额
一、合营企业					
重庆兴发金冠化工有限公司	25,000,000.00			82,735.40	112,125,907.25
上海三福明电子材料有限公司	3,000,000.00				80,325,119.26
保康县尧治河桥沟矿业有限公司					298,894,118.49

被投资单位	本期增减变动				减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	余额
湖北中科墨磷科技有限公司					14,810,213.90
小计	28,000,000.00			82,735.40	506,155,358.90
二、联营企业					
云阳盐化有限公司					74,534,826.59
河南兴发昊利达肥业有限公司					84,171,914.14
湖北瓮福蓝天化工有限公司	14,700,000.00				101,066,910.42
富彤化学有限公司				436,861.16	50,297,382.52
湖北贮源环保科技有限公司					131,466,241.23
湖北宜安联合实业有限责任公司					232,838,204.92
宜昌星兴蓝天科技有限公司					196,276,735.79
湖北兴旭科技有限公司					20,962,215.85
湖北兴力电子材料有限公司					90,169,424.68
中化高新投资管理(湖北)有限公司					3,388,694.48
湖北兴镍新材料有限公司					2,339,246.98
湖北珈兴新材料科技有限公司					6,982,356.88
中化兴发(湖北)高新产业基金合伙企业(有限合伙)					149,176,571.63
小计	14,700,000.00			436,861.16	1,143,670,726.11
合计	42,700,000.00			519,596.56	1,649,826,085.01

11. 其他权益工具投资

(1).其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
湖北银行股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
宜昌新发产业投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
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
湖北三维半导体集成制造创新中心有限责任公司	5,000,000.00	2,500,000.00
贵州瓮安农村商业银行股份有限公司	1,766,710.00	1,626,250.00
郁南县农村信用合作联社		5,789,668.00

项目	年末余额	年初余额
兴山县瑞泰矿山技术咨询服务有限公		459,353.62
合计	191,766,710.00	195,375,271.62

(2).非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
湖北银行股份有限公司	3,596,357.10	22,006,435.88				
贵州瓮安农村商业银行股份有限公司	207,106.50	710,635.92				
郁南县农村信用合作联社			1,375,417.00	-1,375,417.00		处置
合计	3,803,463.60	22,717,071.80	1,375,417.00	-1,375,417.00		

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1).采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	24,470,531.26			24,470,531.26
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	24,470,531.26			24,470,531.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	8,465,492.00			8,465,492.00
2. 本期增加金额	307,237.11			307,237.11
(1) 计提或摊销	307,237.11			307,237.11
3. 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	8,772,729.11			8,772,729.11
三、减值准备				
1. 年初余额	6,393,444.56			6,393,444.56
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	6,393,444.56			6,393,444.56
四、账面价值				
1. 年末账面价值	9,304,357.59			9,304,357.59
2. 年初账面价值	9,611,594.70			9,611,594.70

13、固定资产

总表情况

(1).分类列示

项目	年末余额	年初余额
固定资产	15,063,548,900.17	13,993,166,254.23
固定资产清理		
合计	15,063,548,900.17	13,993,166,254.23

固定资产

(1).固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	9,155,798,387.23	9,469,121,668.57	50,011,908.50	342,121,823.53	19,017,053,787.83
2. 本期增加金额	674,126,915.97	1,261,299,728.84	912,633.81	238,193,361.49	2,174,532,640.11
(1) 购置	8,200,374.27	74,716,227.63	912,633.81	37,337,106.19	121,166,341.90
(2) 在建工程转入	665,926,541.70	1,186,583,501.21		200,856,255.30	2,053,366,298.21
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	159,001,889.27	242,814,820.44	3,376,338.83	26,976,476.74	432,169,525.28
(1) 处置或报废	159,001,889.27	242,814,820.44	3,376,338.83	26,976,476.74	432,169,525.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4. 年末余额	9,670,923,413.93	10,487,606,576.97	47,548,203.48	553,338,708.28	20,759,416,902.66
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,853,540,077.71	2,943,653,231.95	33,499,592.95	191,615,198.22	5,022,308,100.83
2. 本期增加金额	302,078,911.93	604,130,500.43	3,682,487.45	48,168,506.37	958,060,406.18
（1）计提	302,078,911.93	604,130,500.43	3,682,487.45	48,168,506.37	958,060,406.18
3. 本期减少金额	83,842,072.54	184,335,475.55	2,932,522.37	22,977,418.54	294,087,489.00
（1）处置或报废	83,842,072.54	184,335,475.55	2,932,522.37	22,977,418.54	294,087,489.00
4. 年末余额	2,071,776,917.10	3,363,448,256.83	34,249,558.03	216,806,286.05	5,686,281,018.01
三、减值准备					
1. 年初余额	1,194,388.80	385,043.97			1,579,432.77
2. 本期增加金额	4,628,039.30	4,948,558.96		10,386.22	9,586,984.48
（1）计提	4,628,039.30	4,948,558.96		10,386.22	9,586,984.48
3. 本期减少金额	1,194,388.80	385,043.97			1,579,432.77
（1）处置或报废	1,194,388.80	385,043.97			1,579,432.77
4. 年末余额	4,628,039.30	4,948,558.96		10,386.22	9,586,984.48
四、账面价值					
1. 年末账面价值	7,594,518,457.53	7,119,209,761.18	13,298,645.45	336,522,036.01	15,063,548,900.17
2. 年初账面价值	7,301,063,920.72	6,525,083,392.65	16,512,315.55	150,506,625.31	13,993,166,254.23

14、在建工程

总表情况

(1).分类列示

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,701,775,230.36	2,633,711,378.51
工程物资	17,692,270.36	17,891,978.75
合计	2,719,467,500.72	2,651,603,357.26

在建工程

(1).在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保康楚烽黄磷清洁生产技术改造项目				4,890,499.32		4,890,499.32
公司后坪硐探工程	214,435,827.81		214,435,827.81	411,282,372.82		411,282,372.82

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司湖北省宜昌磷矿北部整装勘查育林勘查区磷矿普查	22,609,244.49		22,609,244.49	21,611,699.85		21,611,699.85
公司南阳龙洞沟隧道工程				26,052,037.60		26,052,037.60
公司古洞口 I 级水电站增效扩容改造项目				49,033,424.41		49,033,424.41
公司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
公司电站上网线路改造及其配套工程项目				16,432,906.73		16,432,906.73
公司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
公司 110kV 刘草坡变电站项目				33,468,667.86		33,468,667.86
公司树崆坪绿色矿业发展示范区项目				8,157,144.83		8,157,144.83
公司后坪磷矿 200 万吨/年采矿工程	377,711,905.96		377,711,905.96	51,888,415.11		51,888,415.11
公司 110kV 兴刘输电线路及配套工程项目	14,161,550.74		14,161,550.74	6,683,195.64		6,683,195.64
龙马磷业黄磷清洁生产及智能化改造项目				36,748,665.27		36,748,665.27
龙马磷业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
内蒙兴发热电联产项目	98,008,104.70		98,008,104.70	87,872,383.43		87,872,383.43
2 万吨/年 TMAH 回收利用项目一期	158,552,781.00		158,552,781.00	139,011,268.20		139,011,268.20
兴福电子电子级磷酸产品质量提升技改项目				25,658,609.61		25,658,609.61
兴福电子 30000 吨/年电子级混配化学品项目				31,100,577.88		31,100,577.88
湖北兴瑞有机硅技术升级改造项目				482,490,109.14		482,490,109.14
湖北兴瑞 10 万吨/年特种硅橡胶及硅油改扩建项目				408,000.00		408,000.00
湖北兴瑞 1 万吨/年 107 硅橡胶项目(2019)				9,368,158.56		9,368,158.56
湖北兴瑞有机硅新材料国家地方联合工程研究中心项目	144,562,853.97		144,562,853.97	45,089,410.80		45,089,410.80
宜都兴发 300 万吨/年胶磷矿选矿及深加工项目	1,068,859,353.21		1,068,859,353.21	734,018,034.15		734,018,034.15

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜都兴发余热回收利用项目	12,549,447.43		12,549,447.43			
内蒙兴发含磷废水磷资源化回收利用项目	126,499,273.21		126,499,273.21	1,118,667.39		1,118,667.39
内蒙兴发 7 万吨/年三氯化磷装置新建项目	19,603,309.93		19,603,309.93	1,790,003.84		1,790,003.84
湖北兴瑞有机硅新材料国家地方联合工程研究中心项目（二期）	12,659,097.20		12,659,097.20			
湖北兴瑞氢氧化钾二次扩产技改项目	11,898,242.43		11,898,242.43			
湖北兴瑞 110 千伏变电站项目线路工程	5,622,483.76		5,622,483.76			
公司瓦屋矿区 60 万吨/年重介质选矿工程	13,800,839.17		13,800,839.17			
新疆兴发 4000 吨/年砷盐综合利用项目	10,029,718.12		10,029,718.12			
兴福电子 6 万吨/年芯片用超高纯电子级化学品项目	13,638,752.06		13,638,752.06			
兴福电子 3 万吨/年电子级磷酸技术改造项目	22,289,467.15		22,289,467.15	8,168,180.06		8,168,180.06
其他	354,282,978.02		354,282,978.02	360,953,862.91		360,953,862.91
合计	2,701,775,230.36		2,701,775,230.36	2,633,711,378.51		2,633,711,378.51

(2).重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	年末
		余额				余额
保康楚烽黄磷清洁生产技术改造项目	4,773.00	4,890,499.32	32,210,067.13	37,100,566.45		
公司后坪铜探工程	64,500.00	411,282,372.82	8,002,073.15		204,848,618.16	214,435,827.81
公司湖北省宜昌磷矿北部整装勘查育林勘查区磷矿普查		21,611,699.85	997,544.64			22,609,244.49
公司南阳龙洞沟隧道工程	3,262.10	26,052,037.60	347,151.69	26,399,189.29		
公司古洞口 I 级水电站增效扩容改造项目	11,653.80	49,033,424.41	7,682,217.32	56,715,641.73		
公司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	3,181.00	11,185,071.95	15,252,050.17	26,437,122.12		
公司电站上网线路改造及其配套	2,567.00	16,432,906.73	2,872,941.21	19,305,847.94		

项目名称	预算数 (万元)	年初	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	年末
		余额				余额
工程项目						
公司兴山县将军 柱水电站增效扩 容改造项目	1,085.00	7,438,997.19	3,994,924.37	11,433,921.56		
公司 110kV 刘草 坡变电站项目	4,890.00	33,468,667.86	9,602,200.30	43,070,868.16		
公司树岭坪绿色 矿业发展示范区 项目	3,298.00	8,157,144.83	13,039,191.51	21,196,336.34		
公司后坪磷矿 200 万吨/年采矿 工程	75,600.00	51,888,415.11	325,823,490.85			377,711,905.96
公司 110kv 兴刘 输电线路及配套 工程项目	2,897.87	6,683,195.64	7,478,355.10			14,161,550.74
龙马磷业黄磷清 洁生产及智能化 改造项目	4,113.00	36,748,665.27	9,420,066.80	46,168,732.07		
龙马磷业黄磷清 洁生产及智能化 改造项目(渣汽治 理项目二期)	5,198.00	21,791,013.96	11,809,708.58	33,600,722.54		
内蒙兴发热电联 产项目	37,349.00	87,872,383.43	205,011,415.74	194,875,694.47		98,008,104.70
2 万吨/年 TMAH 回收利用项目一 期	15,938.00	139,011,268.20	19,541,512.80			158,552,781.00
兴福电子电子级 磷酸产品质量提 升技改项目	2,897.00	25,658,609.61	1,981,811.37	27,640,420.98		
兴福电子 30000 吨/年电子级混配 化学品项目	5,939.00	31,100,577.88	20,431,158.04	51,531,735.92		
湖北兴瑞有机硅 技术升级改造项 目	68,800.00	482,490,109.14	183,272,320.32	665,762,429.46		
湖北兴瑞 10 万 吨/年特种硅橡胶 及硅油改扩建项 目	35,394.00	408,000.00	102,989,632.81	103,397,632.81		
湖北兴瑞 1 万吨 /年 107 硅橡胶项 目(2019)	3,280.00	9,368,158.56	10,726,951.49	20,095,110.05		
湖北兴瑞有机硅 新材料国家地方 联合工程研究中 心项目	15,000.00	45,089,410.80	99,473,443.17			144,562,853.97
宜都兴发 300 万 吨/年胶磷矿选矿 及深加工项目	124,188.00	734,018,034.15	334,841,319.06			1,068,859,353.21
宜都兴发余热余 热回收利用项目	7,572.88		12,549,447.43			12,549,447.43

项目名称	预算数 (万元)	年初	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	年末
		余额				余额
内蒙兴发含磷废水磷资源化回收利用项目	14,993.21	1,118,667.39	125,380,605.82			126,499,273.21
内蒙兴发 7 万吨/年三氯化磷装置新建项目	5,321.56	1,790,003.84	17,813,306.09			19,603,309.93
湖北兴瑞有机硅新材料国家地方联合工程研究中心项目（二期）	18,867.00		12,659,097.20			12,659,097.20
湖北兴瑞氢氧化钾二次扩产技改项目	1,496.00		11,898,242.43			11,898,242.43
湖北兴瑞 110 千伏变电站项目线路工程	3,746.00		5,622,483.76			5,622,483.76
公司瓦屋矿区 60 万吨/年重介质选矿工程	7,496.86		13,800,839.17			13,800,839.17
新疆兴发 4000 吨/年砒盐综合利用项目	2,498.00		10,029,718.12			10,029,718.12
兴福电子 6 万吨/年芯片用超高纯电子级化学品项目	53,014.97		13,638,752.06			13,638,752.06
兴福电子 3 万吨/年电子级磷酸技术改造项目	16,603.95	8,168,180.06	14,121,287.09			22,289,467.15
其他		360,953,862.91	685,795,265.55	668,634,326.32	23,831,824.12	354,282,978.02
合计		2,633,711,378.51	2,350,110,592.34	2,053,366,298.21	228,680,442.28	2,701,775,230.36

续上

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
保康楚烽黄磷清洁生产技术改造项目	78	100	1,071,550.00	1,071,550.00	5.43	自筹、贷款
公司后坪铜探工程	106	100	25,025,649.03	2,089,520.18	8.96	自筹、贷款
公司湖北省宜昌磷矿北部整装勘查育林勘查区磷矿普查						自筹
公司南阳龙洞沟隧道工程	81	100				自筹
公司古洞口 I 级水电站增效扩容改造项目	49	100				自筹
公司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	83	100				自筹
公司电站上网线路改造及	75	100				自筹

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
其配套工程项目						
公司兴山县将军柱水电站增效扩容改造项目	105	100				自筹
公司 110kV 刘草坡变电站项目	88	100				自筹
公司树岭坪绿色矿业发展示范区项目	64	100				自筹
公司后坪磷矿 200 万吨/年采矿工程	50	55	9,339,762.52	6,337,158.34	5.72	自筹、贷款
公司 110kV 兴刘输电线路及配套工程项目	49	60				自筹
龙马磷业黄磷清洁生产及智能化改造项目	112	100				自筹
龙马磷业黄磷清洁生产及智能化改造项目(渣汽治理项目二期)	65	100				自筹
内蒙兴发热电联产项目	93	95	9,709,987.52	6,239,941.68	6.19	自筹、贷款
2 万吨/年 TMAH 回收利用项目一期	99	95	9,943,579.39	5,100,493.00	5.49	自筹、贷款
兴福电子电子级磷酸产品质量提升技改项目	95	100				自筹
兴福电子 30000 吨/年电子级混配化学品项目	87	100				自筹
湖北兴瑞有机硅技术升级改造项目	97	100	30,730,408.96	14,961,445.30	4.90	募集、自筹、贷款
湖北兴瑞 10 万吨/年特种硅橡胶及硅油改扩建项目	35	80				募集、自筹
湖北兴瑞 1 万吨/年 107 硅橡胶项目 (2019)	61	100				自筹
湖北兴瑞有机硅新材料国家地方联合工程研究中心项目	96	98				自筹
宜都兴发 300 万吨/年胶磷矿选矿及深加工项目	92	95	23,076,348.40	7,338,737.45	5.39	募集、自筹、贷款
宜都兴发余压余热回收利用项目	17	30				自筹
内蒙兴发含磷废水磷资源化回收利用项目	84.37	90				自筹
内蒙兴发 7 万吨/年三氯化磷装置新建项目	37	80	235,336.12	235,336.12	4.55	自筹、贷款
湖北兴瑞有机硅新材料国家地方联合工程研究中心项目 (二期)	7	20				自筹
湖北兴瑞氢氧化钾二次扩产技改项目	80	90				自筹
湖北兴瑞 110 千伏变电站项目线路工程	15	40				自筹
公司瓦屋矿区 60 万吨/年重介质选矿工程	18	30				自筹

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
新疆兴发 4000 吨/年矾盐综合利用项目	40	60				自筹
兴福电子 6 万吨/年芯片用超高纯电子级化学品项目	3	10				募集、自筹
兴福电子 3 万吨/年电子级磷酸技术改造项目	13	20				募集、自筹
合计	/	/	109,132,621.94	43,374,182.07	/	/

工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	16,326,730.57		16,326,730.57	13,060,404.03		13,060,404.03
专用设备	1,365,539.79		1,365,539.79	4,831,574.72		4,831,574.72
合计	17,692,270.36		17,692,270.36	17,891,978.75		17,891,978.75

15、无形资产

(1).无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	914,046,028.41	1,188,623,022.33	72,856,215.77	8,819,447.16	428,137,748.80	11,162,904.57	2,623,645,367.04
2. 本期增加金额	30,137,168.37		5,538,396.30	14,849,873.84	6,298,270.49	18,964,305.44	75,788,014.44
(1) 购置	30,137,168.37		5,538,396.30	1,132,075.44		18,964,305.44	55,771,945.55
(2) 内部研发				13,717,798.40	6,298,270.49		20,016,068.89
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	12,627,515.79			1,269,136.70			13,896,652.49
(1) 处置	12,627,515.79			1,269,136.70			13,896,652.49

项目	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	931,555,680.99	1,188,623,022.33	78,394,612.07	22,400,184.30	434,436,019.29	30,127,210.01	2,685,536,728.99
二、累计摊销							
1. 年初余额	125,284,980.95	231,760,416.04	38,388,750.27	7,506,903.82	219,676,555.78	5,933,978.83	628,551,585.69
2. 本期增加金额	18,933,654.77	21,644,762.13	7,406,102.03	409,562.22	66,887,883.72	1,288,295.17	116,570,260.04
(1) 计提	18,933,654.77	21,644,762.13	7,406,102.03	409,562.22	66,887,883.72	1,288,295.17	116,570,260.04
3. 本期减少金额	1,936,098.03			185,943.10			2,122,041.13
(1) 处置	1,936,098.03			185,943.10			2,122,041.13
4. 年末余额	142,282,537.69	253,405,178.17	45,794,852.30	7,730,522.94	286,564,439.50	7,222,274.00	742,999,804.60
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本期增加金额	760,165.38						760,165.38
(1) 计提	760,165.38						760,165.38
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额	760,165.38						760,165.38
四、账面价值							

项目	土地使用权	采矿权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 年末账面价值	788,512,977.92	935,217,844.16	32,599,759.77	14,669,661.36	147,871,579.79	22,904,936.01	1,941,776,759.01
2. 年初账面价值	788,761,047.46	956,862,606.29	34,467,465.50	1,312,543.34	208,461,193.02	5,228,925.74	1,995,093,781.35

16、开发支出

项目	年初	本期增加金额		本期减少金额		年末
	余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	余额
磷酸盐提质增效技术开发运用	6,298,270.49			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	8,992,641.52				23,515,320.67
合计	34,538,748.04	8,992,641.52		20,016,068.89		23,515,320.67

开发支出减少主要是因本期开发支出已办理专利证书转入无形资产形成。

17、商誉

(1).商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成的		处置		
湖北泰盛化工有限公司	873,764,257.60					873,764,257.60
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	245,856,653.54					245,856,653.54
湖北吉星化工集团有限责任公司	3,721,394.10					3,721,394.10
兴山将军柱电站	11,825,958.07					11,825,958.07
成都市宇阳科技有限公司	3,227,839.83					3,227,839.83
宜都市多邦化工有限公司	7,451,299.93			7,451,299.93		
合计	1,151,008,309.40			7,451,299.93		1,143,557,009.47

(2).商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提		处置		
湖北泰盛化工有限公司	125,339,672.91	29,950,500.00				155,290,172.91

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提		处置		
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	57,397,165.91	100,185,213.13				157,582,379.04
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	3,577,917.73				11,825,958.07
成都市宇阳科技有限公司		3,227,839.83				3,227,839.83
宜都市多邦化工有限公司						
合计	199,867,179.59	136,941,470.69				336,808,650.28

(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，将各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 12.27%，内蒙古兴发科技有限公司 15.45%；兴山将军柱电站 11.59%。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

自收购内蒙古兴发科技有限公司后，公司通过加强经营、升级工艺、完善配套等措施，努力提升内蒙兴发经营效益并取得一定成效，但因设备老旧、故障较多等原因，开工率长期偏低，产量未能达到设计产能，效益实现情况不及预期。根据测试结果，对其商誉计提 10,018.52 万元减值准备。

湖北泰盛化工有限公司为提升甘氨酸资产组环保水平，加大环保设施投入，环保运行成本明显提升，导致该资产组效益实现情况不及预期。根据测试结果，对其商誉计提 2,995.05 万元减值准备。

受兴山县政府旅游产业规划及环境保护政策影响，将军柱电站运行过程中需兼顾所在流域生态保护，进而对水电站运行带来一定不利影响，导致发电效益不及预期，根据测试结果，对其商誉计提 3,577,917.73 元减值准备。

成都市宇阳科技有限公司于 2020 年 7 月成立清算组，截至 2020 年 12 月 31 日尚处于清算阶段，故对其商誉全额计提减值准备。

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
矿山公路维修	50,965,465.31	16,557,033.81	4,938,644.15		62,583,854.97
磷石膏渣场土地租赁	92,185,571.18		3,583,572.14	643,929.48	87,958,069.56
办公楼装修费用	32,002,270.00	587,299.22	7,170,149.07		25,419,420.15
安环距离搬迁	25,689,051.64		1,511,120.68	24,177,930.96	
河流生态修复项目	22,923,038.53	34,521,241.47	1,695,588.07		55,748,691.93
绿色矿山示范工程	11,173,291.32		556,436.96		10,616,854.36
森林植被恢复费	2,926,533.12	14,435,695.00	1,747,443.76		15,614,784.36
其他	6,883,810.06	256,249.59	3,111,296.64		4,028,763.01
合计	244,749,031.16	66,357,519.09	24,314,251.47	24,821,860.44	261,970,438.34

19、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	年末余额		年初余额	
	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	146,777,184.87	27,944,663.10	154,960,799.63	31,381,531.85
递延收益	4,376,315.80	656,447.37	7,944,460.19	1,493,880.20
应付职工薪酬				
内部交易未实现利润	81,287,848.08	18,855,912.02	116,272,986.82	20,587,512.74
可抵扣亏损	320,617,599.79	55,132,774.48	319,984,457.07	57,214,856.36
其他	46,467,054.41	7,401,349.36	14,377,366.50	2,263,377.69
合计	599,526,002.95	109,991,146.33	613,540,070.21	112,941,158.84

(2).未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	276,995,162.28	44,334,417.35	356,054,734.31	57,102,367.95
可供出售金融资产公允价值变动	906,889.52	149,636.77		
税前一次性抵扣固定资产	474,453,941.19	76,380,109.01	201,889,356.12	34,885,233.25
合计	752,355,992.99	120,864,163.13	557,944,090.43	91,987,601.20

(3).未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	29,487,600.32	31,236,436.93
可抵扣亏损	378,539,994.96	486,971,535.50
合计	408,027,595.28	518,207,972.43

(4).未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020 年		19,006,969.99	
2021 年	81,908,352.26	170,096,050.48	
2022 年	34,990,179.41	61,945,704.22	
2023 年	86,801,263.90	115,992,994.74	
2024 年	52,691,171.62	73,218,586.51	
2025 年	11,782,987.53	27,134,411.37	
2026 年及以后	110,366,040.24	19,576,818.19	
合计	378,539,994.96	486,971,535.50	/

20、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	6,670,000.00	6,000,000.00
预付租赁保证金	8,600,000.00	55,244,163.54
预付购房款	120,000,000.00	120,000,000.00
预付矿权款		2,311,000.00
其他	6,873,582.67	7,123,474.43
合计	142,143,582.67	190,678,637.97

21、短期借款

(1).短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,656,588,147.26	1,796,967,969.19
抵押借款	1,151,125,583.31	1,134,767,026.01
保证借款	3,325,042,525.48	3,136,560,993.24
信用借款	451,220,663.39	404,435,172.35
合计	6,583,976,919.44	6,472,731,160.79

(2).已逾期未偿还的短期借款情况

无

22、衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
利率互换合约	5,848.92	237,311.00
合计	5,848.92	237,311.00

23、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	236,500,000.00	234,959,000.00
合计	236,500,000.00	234,959,000.00

24、应付账款

(1). 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	1,717,288,838.75	1,545,158,850.16
应付工程款	1,315,425,885.30	1,101,533,199.29
合计	3,032,714,724.05	2,646,692,049.45

(2). 本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

25、预收款项

(1). 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	26,967,369.30	40,177,015.50
一至两年	2,410,976.47	20,517,738.08
两至三年	1,256,465.55	4,037,052.63
三年以上	5,729,758.01	5,127,313.71
合计	36,364,569.33	69,859,119.92

预收款项减少主要是处置瓮安县龙马置业有限公司减少预收款项形成。

(2). 本年末无账龄超过 1 年的重要预收款项

26、合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	833,756,006.73	378,994,194.21
合计	833,756,006.73	378,994,194.21

合同负债增加主要是报告期内合同预收款增加所致。

27、应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	144,823,574.02	1,013,740,091.26	963,724,324.00	194,839,341.28
二、离职后福利-设定提存计划	4,903,145.74	56,443,093.04	56,252,944.61	5,093,294.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	149,726,719.76	1,070,183,184.30	1,019,977,268.61	199,932,635.45

(2).短期薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	84,355,082.77	808,759,130.05	754,784,269.50	138,329,943.32
二、职工福利费		76,846,229.58	76,846,229.58	
三、社会保险费	4,416,765.07	68,802,134.95	68,605,602.04	4,613,297.98
其中: 医疗保险费	2,937,292.23	66,999,774.37	66,524,071.29	3,412,995.31
工伤保险费	1,093,420.40	1,126,573.06	1,132,281.50	1,087,711.96
生育保险费	386,052.44	675,787.52	949,249.25	112,590.71
四、住房公积金	2,258,545.61	30,207,037.98	31,805,295.79	660,287.80
五、工会经费和职工教育经费	53,793,180.57	29,125,558.70	31,682,927.09	51,235,812.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	144,823,574.02	1,013,740,091.26	963,724,324.00	194,839,341.28

(3).设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	1,490,844.79	23,548,952.60	23,681,505.75	1,358,291.64
2、失业保险费	383,999.29	1,080,327.77	1,066,965.81	397,361.25
3、企业年金缴费	3,028,301.66	31,813,812.67	31,504,473.05	3,337,641.28
合计	4,903,145.74	56,443,093.04	56,252,944.61	5,093,294.17

28、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	41,239,221.72	16,074,714.70
增值税	35,393,807.16	3,095,215.79
环保税	10,006,228.61	13,257,279.11

项目	年末余额	年初余额
资源税	11,972,918.87	2,951,355.12
城市维护建设税	2,471,325.48	211,463.17
房产税	4,828,815.71	4,415,510.00
土地使用税	2,622,933.63	2,205,242.10
耕地占用税		1,442,700.00
印花税	2,527,264.99	3,021,151.02
个人所得税	575,208.76	450,620.31
教育费附加	1,076,925.20	101,155.44
地方教育附加费	559,450.84	84,405.36
资产税（美国）	2,120,511.33	3,985,347.63
其他	199,053.95	180,784.93
合计	115,593,666.25	51,476,944.68

应交税费增加主要是报告期内销售收入增加、利润增加引起应交增值税、所得税增加所致。

29、其他应付款

(1).分类列示

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,685,999.90	1,685,999.90
其他应付款	418,360,988.65	537,383,624.21
合计	420,046,988.55	539,069,624.11

应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,685,999.90	1,685,999.90
合计	1,685,999.90	1,685,999.90

其他应付款

(1).按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	32,745,366.56	33,666,754.53
往来款	385,615,622.09	380,716,869.68
应付湖北泰盛化工有限公司股权收购款		123,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	418,360,988.65	537,383,624.21

(2). 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

30、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	918,257,727.86	1,913,845,556.69
1 年内到期的应付债券		5,618,221.59
1 年内到期的长期应付款	4,074,978.66	6,446,561.58
合计	922,332,706.52	1,925,910,339.86

一年内到期的非流动负债减少主要是 1 年内到期的长期借款减少所致。

31、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
超短期融资券	510,678,721.43	507,189,110.01
预收待转销项税额	77,368,426.67	36,294,286.05
合计	588,047,148.10	543,483,396.06

超短期融资券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行
20 兴发（疫情防控债）SCP002	100.00	2020 年 4 月 22 日	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00
20 兴发（疫情防控债）SCP001	100.00	2020 年 2 月 19 日	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00
2019 兴发 SCP001	100.00	2019 年 8 月 30 日	270 天	500,000,000.00	507,189,110.01	
合计	/			1500,000,000.00	507,189,110.01	1,000,000,000.00

续上

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
20 兴发（疫情防控债）SCP002	10,762,054.79	83,333.36		510,678,721.43
20 兴发（疫情防控债）SCP001	13,647,540.98		513,647,540.98	
2019 兴发 SCP001	9,016,168.88		516,598,360.66	
合计	33,425,764.65	83,333.36	1,030,245,901.64	510,678,721.43

32、长期借款

(1).长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	40,052,777.78	159,510,187.50
抵押借款	605,810,865.33	844,511,654.56
保证借款	1,673,480,328.37	1,710,422,665.83
信用借款	1,265,249,638.90	922,343,722.21
合计	3,584,593,610.38	3,636,788,230.10

33、应付债券

(1).应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债券	922,608,382.27	919,721,589.93
合计	922,608,382.27	919,721,589.93

(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	年初余额	本期发行
19 兴发 01	100	2019 年 3 月 14 日	3 年	300,000,000.00	313,338,241.98	
19 兴发 02	100	2019 年 9 月 9 日	3 年	600,000,000.00	606,383,347.95	
合计	/	/	/	900,000,000.00	919,721,589.93	

续上

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	年末余额
19 兴发 01	15,546,575.34	1,208,333.40			314,338,241.94
19 兴发 02	11,414,794.49	3,144,654.16			608,270,140.33
合计	26,961,369.83	4,352,987.56			922,608,382.27

34、长期应付款

(1).分类列示

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	239,838,256.34	264,630,403.79
专项应付款	285,817,700.00	228,322,000.00
合计	525,655,956.34	492,952,403.79

长期应付款

(1).按款项性质列示长期应付款：

项目	年末余额	年初余额
环境治理备用金	73,566,774.42	73,566,774.41
农发基金	165,840,908.32	188,668,049.99
未确认融资费用	-5,390,908.32	-7,343,049.99
平安融资租赁	3,243,657.01	7,428,320.55
平安融资租赁未确认融资费用	-79,516.11	-347,032.19
土地复垦费用	2,657,341.02	2,657,341.02
合计	239,838,256.34	264,630,403.79

专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他减少	年末余额	形成原因
新产品计划-电子级磷酸	300,000.00				300,000.00	2011 年第二批政策引导类计划专项项目国科发财【2011】533 号
兴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
磷酸肉类制品改良剂工艺技术研究开发与开发、矿山天井通风系统的安全性技术研究	400,000.00				400,000.00	2012 年县级科学技术研究与开发项目兴科字【2012】12 号
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	86,462,000.00	12,578,000.00			99,040,000.00	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
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
电子级氨气氨水工业技术与开发	300,000.00				300,000.00	2012 年宜昌市科学技术与研究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
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	1,600,000.00			32,130,000.00	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	710,000.00			14,310,000.00	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
30000 吨/年电子级混配化学品项目		30,460,000.00			30,460,000.00	区发改委关于做好项目建设工作的通知
高选择性金属钨去除液技术开发及应用		17,500,000.00			17,500,000.00	科技部关于“128 层 3D NAND 存储器产品国产装备及材料新工艺开发与应用”项目立项的通知国科发重【2019】427 号
精细化工园区磷硫氯固废源头减量及资源化循环利用技术		3,377,700.00			3,377,700.00	2019 年国家重点研发计划“固废资源化”重点专项
合计	228,322,000.00	66,225,700.00	8,730,000.00		285,817,700.00	

35、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	536,175,158.00	48,414,699.27	43,197,005.82	541,392,851.45	
合计	536,175,158.00	48,414,699.27	43,197,005.82	541,392,851.45	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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	其他变动	年末余额	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	171,813,726.38			12,385,630.71		159,428,095.67	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	11,049,999.88			650,000.04		10,399,999.84	与资产相关
20 万吨有机硅单体项目	23,076,923.08			1,357,466.06		21,719,457.02	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	9,925,072.17			414,985.56		9,510,086.61	与资产相关
能源管理平台项目	11,660,690.48			851,019.41		10,809,671.07	与资产相关
两树公路补贴收入	3,773,333.47			943,333.32		2,830,000.15	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	4,666,666.64			333,333.36		4,333,333.28	与资产相关
硅橡胶项目专项补助	4,487,179.48			256,410.26		4,230,769.22	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	2,286,249.82			147,500.04		2,138,749.78	与资产相关
2.5 万吨二甲基亚砷项目	1,475,000.00			150,000.00	1,325,000.00		与资产相关
120 万吨重介质选矿项目	16,777,777.81			1,333,333.32		15,444,444.49	与资产相关
4 万吨/年氨基乙酸扩建项目	21,365,761.14			1,258,443.46		20,107,317.68	与资产相关
草甘膦母液综合处理及资源化利用项目	20,408,163.23			3,061,224.49		17,346,938.74	与资产相关
18 万吨/年三氯化磷扩建项目	20,408,163.23			3,061,224.49		17,346,938.74	与资产相关
2016 年度中央土壤污染防治专项资金-磷污染场所的修复与治理工程项目	18,000,000.00					18,000,000.00	与资产相关
国有工矿棚户区改造项目	5,638,843.43			448,119.96		5,190,723.47	与资产相关
产业技术研究院研发平台建设	3,791,666.66			500,000.00		3,291,666.66	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

负债项目	年初余额	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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
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	16,008,214.00			3,829,100.00	30,224,414.00	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水站搬迁技改项目	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
刘草坡化工厂土壤污染防控项目	4,350,000.00			150,000.00		4,200,000.00	与资产相关
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	与资产相关
黄磷尾气综合利用		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
有机硅新材料国家地方联合工程研究院中心创新能力建设项目		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
锅炉烟气“超低排放”技改项目		2,180,000.00				2,180,000.00	与资产相关
其他	82,544,641.10	17,226,485.27	600,000.00	3,632,653.20	6,508,228.14	89,030,245.03	与资产相关
合计	536,175,158.00	48,414,699.27	600,000.00	30,934,677.68	11,662,328.14	541,392,851.45	/

注：递延收益其他减少主要是出售子公司减少的递延收益和处置固定资产减少其递延收益。

36、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,028,232,663.00	88,000,000.00			3,160,000.00	91,160,000.00	1,119,392,663.00

37、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	6,231,564,462.59	700,696,633.98		6,932,261,096.57
其他资本公积	-1,098,733,284.74	55,908,082.22	20,888,068.80	-1,063,713,271.32
合计	5,132,831,177.85	756,604,716.20	20,888,068.80	5,868,547,825.25

(1)2020 年非公开发行股份增加资本公积—股本溢价 687,677,433.98 元；向激励对象授予预留限制性股票增加资本公积—股本溢价 13,019,200.00 元；

(2)因股权激励增加资本公积 32,497,316.72 元；

(3)子公司宜都兴发化工有限公司收到中央预算内投资 1,362 万元，子公司瓮安县龙马磷业有限公司原中央预算内投资款经验收后转入 873 万元；

(4)2020 年对湖北兴福电子材料有限公司单方增资增加资本公积 1,060,765.50 元；

(5)收购湖北科迈新材料有限公司少数股权冲减其他资本公积 20,888,068.80 元。

38、库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股权激励	88,355,400.00	16,179,200.00		104,534,600.00
合计	88,355,400.00	16,179,200.00		104,534,600.00

39、其他综合收益

项目	年初	本期发生金额					年末
	余额	本期所得税前发生额	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	余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	7,884,610.25				-11,454,682.82	-147,646.67	-3,570,072.57
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
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	7,884,610.25				-11,454,682.82	-147,646.67	-3,570,072.57
其他综合收益合计	7,884,610.25				-11,454,682.82	-147,646.67	-3,570,072.57

其他综合收益减少主要是汇率变动引起外币报表折算差额减少形成。

40、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	10,605,334.21	89,782,474.00	92,114,054.69	8,273,753.52
合计	10,605,334.21	89,782,474.00	92,114,054.69	8,273,753.52

41、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	309,699,170.13	26,887,046.39	137,541.70	336,448,674.82
合计	309,699,170.13	26,887,046.39	137,541.70	336,448,674.82

本期减少盈余公积主要是处置其他权益工具投资形成。

42、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,741,858,088.12	1,647,724,428.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,741,858,088.12	1,647,724,428.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	623,942,405.63	302,455,224.82
减：提取法定盈余公积	26,887,046.39	8,135,400.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	103,139,266.30	200,186,165.60
转作股本的普通股股利		
其他	1,237,875.30	
年末未分配利润	2,234,536,305.76	1,741,858,088.12

43、营业收入和营业成本

a) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,982,360,530.48	15,227,560,792.55	17,673,821,743.38	15,444,923,004.70
其他业务	335,016,089.52	119,486,644.20	364,885,796.05	148,117,745.68
合计	18,317,376,620.00	15,347,047,436.75	18,038,707,539.43	15,593,040,750.38

b) 合同产生的收入的情况

合同分类	本公司	合计
------	-----	----

合同分类	本公司	合计
商品类型		
磷矿石、黄磷及精细磷酸盐产品	3,492,602,512.58	3,492,602,512.58
肥料	1,585,767,909.33	1,585,767,909.33
氯碱及有机硅产品	2,635,030,013.06	2,635,030,013.06
草甘膦及副产品	4,386,696,514.24	4,386,696,514.24
电子化学品	129,398,494.74	129,398,494.74
贸易	5,575,993,424.10	5,575,993,424.10
其他	511,887,751.95	511,887,751.95
合计	18,317,376,620.00	18,317,376,620.00
按经营地区分类		
国内	13,338,899,235.60	13,338,899,235.60
国外	4,978,477,384.40	4,978,477,384.40
合计	18,317,376,620.00	18,317,376,620.00
市场或客户类型		
化工	18,277,974,580.54	18,277,974,580.54
其他	39,402,039.46	39,402,039.46
合计	18,317,376,620.00	18,317,376,620.00
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	18,317,376,620.00	18,317,376,620.00
在某一时间段确认		
合计	18,317,376,620.00	18,317,376,620.00

c) 履约义务的说明

本公司主营业务为磷矿石、磷酸盐等精细磷化工产品、草甘膦及其副产品、有机硅产品、肥料产品、电子化学品等的生产、销售及相关化工产品的贸易业务。

对于向客户销售的商品，本公司在商品的控制权转移时，即商品运送至客户的指定地点、或者交给客户指定的承运人时确认收入。在交付后，客户有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对销售盈余、商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于商品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间，故本公司在商品交付给客户时确认为应收款。

d) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 833,756,006.73 元，预计全部将于 2021 年度确认收入。

44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	17,515,047.74	18,096,843.14
教育费附加	6,317,706.34	8,252,804.78
城建税	11,780,927.69	15,361,689.48
资源税	73,180,752.02	50,046,644.67
地方教育附加费	3,177,636.90	4,098,340.45
房产税	15,740,539.08	18,621,935.50
车船使用税	54,387.33	17,129.49
土地使用税	11,390,091.42	14,690,380.92
印花税	10,480,589.83	11,468,622.94
残疾人保障金		4,870,985.16
其他	2,149,593.94	4,756,766.55
合计	151,787,272.29	150,282,143.08

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运保费	488,960,437.63	456,127,757.42
工资薪酬业务费	114,921,387.34	121,267,739.07
港杂费及仓储费	82,073,689.32	77,994,533.48
包装费	16,770,383.41	10,878,176.71
商检费使馆认证费	10,473,661.27	5,566,732.41
其他	25,755,981.78	29,619,966.10
合计	738,955,540.75	701,454,905.19

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	127,988,745.03	103,509,588.49
折旧、摊销费	62,829,988.00	57,322,180.86
业务招待费	9,570,419.81	14,162,341.38
办公费	10,232,969.28	23,781,206.05
中介机构及咨询费	12,028,957.20	14,412,531.01
差旅费	2,696,674.82	5,253,250.59
车耗费	1,847,673.92	1,689,751.05

项目	本期发生额	上期发生额
董事会费	209,954.92	205,300.17
贵州兴发停工损失	15,187,620.61	
残保金	5,118,712.14	
股权激励费用	32,740,282.14	7,583,193.47
其他	17,291,720.56	9,309,673.56
合计	297,743,718.43	237,229,016.63

47、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	209,918,017.59	144,636,166.36
职工薪酬	93,402,685.85	58,030,343.10
折旧与摊销	38,376,680.62	41,872,348.07
其他	32,367,266.13	30,340,433.10
合计	374,064,650.19	274,879,290.63

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	542,640,632.52	611,761,713.84
减：利息收入	20,247,355.20	18,973,353.99
利息净支出	522,393,277.32	592,788,359.85
汇兑损益	14,587,058.84	-13,549,917.91
贴现息	7,805,511.81	24,384,773.23
其他	32,213,194.69	21,063,279.27
合计	576,999,042.66	624,686,494.44

49、其他收益

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
矿产资源综合利用示范基地建设资金	12,385,630.71	12,385,630.75	与资产相关
两树公路补贴收入	943,333.32	943,333.32	与资产相关
个税手续费	311,935.94	82,330.63	与收益相关
可抵扣进项税额加计抵减	11,701.11	14,159.52	与收益相关
2014 年度小水电燃料项目	650,000.04	650,000.04	与资产相关
能源管理平台项目补助	851,019.41	851,019.37	与资产相关
选矿项目财政补助	1,333,333.32	1,333,333.32	与资产相关

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
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	与资产相关
草甘膦母液综合处理及资源化利用项目	3,061,224.49	3,061,224.49	与资产相关
18 万吨/年三氯化磷扩建项目	3,061,224.49	3,061,224.49	与资产相关
4 万吨/年氨基乙酸扩建项目	1,258,443.46	1,258,443.46	与资产相关
其他	6,975,482.88	6,670,488.46	与资产相关
合计	31,258,314.73	30,726,173.41	

50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	71,320,647.06	74,365,163.13
处置长期股权投资产生的投资收益	12,332,227.59	13,791,371.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,110,500.69	-5,245,116.35
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,803,463.60	6,178,898.49
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	-131,400.00	
合计	88,435,438.94	89,090,316.38

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	960,528.45	

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	960,528.45	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-6,185.52	-234,446.75
合计	954,342.93	-234,446.75

52、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,825,810.97	4,124,771.99
其他应收款坏账损失	-15,170,326.69	-23,289,934.70
合计	-26,996,137.66	-19,165,162.71

信用减值损失增加主要是报告期末单项应收账款金额不重大单独计提坏账准备增加形成。

53、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,976,895.06	-38,802,415.80
二、固定资产减值损失	-9,586,984.48	-1,579,432.77
三、无形资产减值损失	-760,165.38	
四、商誉减值损失	-136,941,470.69	-35,000,106.25
合计	-159,265,515.61	-75,381,954.82

资产减值损失增加主要是报告期计提商誉减值损失增加。

54、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	6,000,102.16	1,000,952.97
无形资产处置损益	2,390,079.75	71,717.91
合计	8,390,181.91	1,072,670.88

资产处置收益增加主要是神农架林区政府因生态治理的需要收购公司部分资产导致。

55、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
非流动资产毁损报废利得合计			
其中：固定资产			
无形资产			
债务重组利得		48,526.68	
罚款收入	5,276,407.06	2,432,272.94	5,276,407.06

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
政府补助	41,386,179.34	11,357,980.23	41,386,179.34
无法支付应付款项		805,495.98	607,236.57
碳排放权	376,448.91	1,455,895.25	376,448.91
其他	2,859,075.36	1,020,152.82	2,251,838.79
合计	49,898,110.67	17,120,323.90	49,898,110.67

营业外收入增加主要是报告期政府补助增加所致。

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
科技奖励	2,963,800.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	4,051,100.00	120,000.00	与收益相关
宜昌市财政局 2020 年再融资奖励	1,000,000.00		与收益相关
宜昌市科学技术局		600,000.00	与收益相关
电费补贴	2,000,000.00		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
外贸出口奖励	4,008,527.02	1,688,390.00	与收益相关
精品品牌奖励资金	700,000.00	600,000.00	与收益相关
湖北省传统产业改造升级资金		1,200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	12,227,642.44	1,911,636.99	与收益相关
高新技术企业奖励资金	380,000.00	100,000.00	与收益相关
专利奖励	384,000.00	292,000.00	与收益相关
市财政局 2019 国家地方联合工程研究中心奖励	2,300,000.00		与收益相关
兴山县统筹工业企业结构调整专项奖补资金	2,020,800.00		与收益相关
兴山县公共就业和人才服务局解除劳动合同职工补偿金	951,300.00		与收益相关
保康县重点产业服务中心兑现度政策奖励	666,910.68		与收益相关
2019 年公共技术服务平台建设补贴	754,800.00		与收益相关
其他	6,977,299.20	3,645,953.24	与收益相关
合计	41,386,179.34	11,357,980.23	/

56、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	95,963,008.43	31,974,769.10	95,963,008.43

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
其中：固定资产毁损报废损失	95,963,008.43	31,974,769.10	95,963,008.43
无形资产毁损报废损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出	2,491,910.26	2,498,374.94	2,491,910.26
捐赠支出	5,910,172.12	2,625,000.00	5,910,172.12
非常支出		462,797.80	
碳排放权	9,392,842.03	4,289,079.39	9,392,842.03
其他	3,119,052.09	1,984,182.06	3,119,052.09
合计	116,876,984.93	43,834,203.29	116,876,984.93

营业外支出增加主要是报告期固定资产毁损报废增加所致。

57、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	72,947,405.13	69,620,356.37
递延所得税费用	32,331,634.79	-5,997,975.13
合计	105,279,039.92	63,622,381.24

所得税费用增加主要是报告期递延所得税费用增加所致。

(2)会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	706,576,709.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,986,506.49
子公司适用不同税率的影响	14,019,907.01
调整以前期间所得税的影响	19,337,602.72
非应税收入的影响	-11,268,616.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,450,486.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,000,761.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,182,796.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,138,483.07
研发加计扣除	-39,290,397.93
所得税费用	105,279,039.92

58、其他综合收益

详见附注六.39

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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	125,566,578.61	214,852,780.23
利息收入	20,247,355.20	18,973,353.99
收增值税留抵返回	128,949,837.27	94,002,562.86
其他	19,370,970.31	17,309,309.61
合计	294,134,741.39	345,138,006.69

(2).支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
运费	344,757,560.71	314,218,014.80
捐赠支出	4,704,050.00	2,625,000.00
港口费用	79,989,064.73	73,624,128.89
业务费	81,274,111.95	84,089,121.54
其他	7,673,365.10	5,991,442.28
合计	518,398,152.49	480,547,707.51

(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
收回定期存单	159,600,000.00	
结构性存款收回	366,000,000.00	130,000,000.00
收回矿山环境恢复备用金		34,186,156.41
收回湖北宜安联合实业有限责任公司	9,000,000.00	
收回河南兴发昊利达肥业有限公司	15,000,000.00	
收回财政借林权流转资金	3,000,000.00	
收担保费	3,118,361.88	1,231,250.00
合计	555,718,361.88	165,417,406.41

(4).支付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
兴旭公司丧失控制权日现金		27,952,074.82
定期存单	66,400,597.58	166,658,900.00

项目	本期发生额	上期发生额
购设备保证金	200,000.00	
结构性存款	366,000,000.00	
借款给保康县尧治河桥沟矿业有限公司	16,100,000.00	12,540,000.00
借款给河南兴发昊利达肥业有限公司	75,000,000.00	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
处置交易性金融资产所支付的现	2,440,803.46	9,874,760.77
合计	526,141,401.04	255,025,735.59

(5).收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到投资补助	44,080,000.00	
收回租赁保证金		454,524.31
收回借款保证金等	169,350,000.00	38,308,959.20
原子公司预收投资款		30,000,000.00
合计	213,430,000.00	68,763,483.51

(6).支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的信用证保证金、保函及借款保证金	375,100,000.00	307,950,000.00
赎回永续债		1,000,000,000.00
已出售子公司多邦化工付其股东款	35,458,566.00	
发行股份及债券费用	3,170,000.00	9,175,431.18
集团担保费	13,000,000.00	10,000,000.00
融资租赁租金及利息	6,754,258.30	31,620,876.56
购买少数股权	132,330,000.00	300,000,000.00
合计	565,812,824.30	1,658,746,307.74

60、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	601,297,669.99	392,906,274.84
资产减值准备	159,265,515.61	75,381,954.82

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	26,996,137.66	19,165,162.71
固定资产折旧、油气资产消耗、生产性生物资产折旧	958,367,643.29	871,262,502.02
使用权资产摊销		
无形资产摊销	116,570,260.04	75,125,592.05
长期待摊费用摊销	24,314,251.47	18,421,596.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-8,390,181.91	-1,072,670.88
固定资产报废损失	95,963,008.43	31,974,769.10
公允价值变动损失	-954,342.93	234,446.75
财务费用	575,960,488.70	611,761,713.84
投资损失	-88,435,438.94	-89,090,316.38
递延所得税资产减少	2,950,012.51	-30,247,706.73
递延所得税负债增加	28,876,561.93	31,180,757.01
存货的减少	672,021,584.82	-291,374,779.57
经营性应收项目的减少	-124,578,976.48	-447,456,432.38
经营性应付项目的增加	-701,747,756.48	-248,326,106.98
其他	66,600,043.27	15,937,064.10
经营活动产生的现金流量净额	2,405,076,480.98	1,035,783,820.45
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：		
现金的年末余额	1,567,752,008.24	1,186,790,889.56
减：现金的年初余额	1,186,790,889.56	1,563,233,516.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	380,961,118.68	-376,442,627.06

(2)本期收到的处置子公司的现金净额

	瓮安县龙马置业有限公司	兴山县瑞泰矿山技术 咨询服务有限公司	宜都市多邦化工有限公司
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	17,068,680.00	4,125,700.00	35,458,566.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,336,955.85	108,590.16	30,909,795.46

	瓮安县龙马置业有限公司	兴山县瑞泰矿山技术咨询服务有限公司	宜都市多邦化工有限公司
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	15,731,724.15	4,017,109.84	4,548,770.54

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	259.64	
可随时用于支付的银行存款	1,567,751,748.60	1,186,790,889.56
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、年末现金及现金等价物余额	1,567,752,008.24	1,186,790,889.56
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		

61、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	611,250,247.27	票据保证金和信用证保证金及借款保证金等
应收票据	43,034,400.00	票据质押
应收账款	68,260,985.17	保理
其他流动资产	66,400,000.00	定期存款质押
固定资产	1,205,515,966.05	抵押
无形资产	760,566,712.38	抵押
在建工程	158,552,781.00	抵押
长期股权投资	298,894,118.49	以持有的保康县尧治河桥沟矿业有限公司股权质押
存货	131,638,668.33	抵押
合计	3,344,113,878.69	/

62、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			257,367,462.00
其中：美元	38,482,651.89	6.5249	251,095,455.32
欧元	654,142.42	8.0250	5,249,492.92
英镑	3.07	8.8903	27.29
港币	929,137.78	0.8416	781,962.36
巴西雷亚尔	131,744.60	1.2563	165,510.74
日元	4.00	0.063236	0.25
阿根廷比索	967,911.18	0.0775	75,013.12
应收账款			493,767,971.25
其中：美元	75,272,968.19	6.5249	491,148,590.14
欧元	326,402.63	8.0250	2,619,381.11
短期借款			350,211,196.33
其中：美元	53,562,201.00	6.5249	349,488,005.30
巴西雷亚尔	575,651.54	1.2563	723,191.03

(2).境外经营实体说明

境外经营单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
兴发香港进出口有限公司	香港	美元	贸易结算管理
兴发美国公司	美国	美元	贸易结算管理
兴发闻达巴西有限公司	巴西	巴西雷亚尔	当地货币
兴发欧洲有限公司	德国	欧元	当地货币
兴发阿根廷股份有限公司	阿根廷	阿根廷比索	当地货币

63、政府补助

(1).政府补助基本情况

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	30,934,677.68	其他收益	30,934,677.68
与收益相关的政府补助	323,637.05	其他收益	323,637.05
与收益相关的政府补助	41,386,179.34	营业外收入	41,386,179.34
合计	72,644,494.07		72,644,494.07

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
瓮安县龙马置业有限公司	17,068,680.00	100%	出售	2020 年 5 月	资产交接	11,063,149.62
兴山瑞泰矿山技术咨询服务	4,125,700.00	100%	出售	2020 年 3 月	资产交接	21,513.35
宜都市多邦化工有限公司	35,458,566.00	51%	出售	2020 年 8 月	资产交接	1,247,564.62
合计	56,652,946.00					12,332,227.59

续上

子公司名称	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
瓮安县龙马置业有限公司						
兴山瑞泰矿山技术咨询服务						
宜都市多邦化工有限公司						
合计						

3、其他原因的合并范围变动

无

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	
兴山巨安爆破工程有限公司	兴山县	兴山县古夫镇	施工	100.00		设立
神农架武山矿业有限责任公司	神农架	神农架阳日镇	采掘业	100.00		非同一控制合并
广西兴发化工有限公司	广西	柳城县六塘工业区	化工	100.00		设立
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	宜昌	宜昌市猇亭区长江村	检测服务	100.00		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	
湖北兴福电子材料有限公司	宜昌	宜昌市猇亭区长江路 29-6	化工	95.83		设立
宜都兴发化工有限公司	宜都	宜都市枝城镇三板户村	化工	100.00		设立
保康楚烽化工有限责任公司	保康	保康县城关镇西北路	化工	100.00		同一控制合并
兴山矿产品销售有限公司	兴山县	兴山县古夫镇高阳大道 58 号	贸易	100.00		设立
湖北泰盛化工有限公司	宜昌	宜昌市猇亭区猇亭大道 66-4 号	化工	62.43		非同一控制合并
湖北兴发国际贸易有限公司	宜昌	宜昌市西陵区和平路 20 号	化工		100.00	非同一控制合并
兴山安捷电气检测有限公司	兴山	兴山县古夫镇古洞口村	检测服务	100.00		设立
湖北兴瑞硅材料有限公司	宜昌	宜昌市猇亭区长江路	化工	100.00		非同一控制合并
宜昌兴通物流有限公司	宜昌	宜昌市猇亭区长江路	服务		100.00	非同一控制合并
贵州兴发化工有限公司	贵州	贵州省福泉市马场坪办事处	化工	51.00		设立
襄阳兴发化工有限公司	襄阳	南漳县武安镇赵家营村	化工		100.00	设立
新疆兴发化工有限公司	新疆	阿克苏浙江产业园	化工	100.00		设立
武汉兴发宏兴贸易有限公司	武汉	武汉市武昌区中北路 95-101 号	化工	100.00		设立
兴发闻达巴西有限公司	巴西	巴西圣保罗	贸易	51.00		设立
兴发美国有限公司	美国	美国弗吉尼亚	贸易	100.00		设立
兴发香港进出口有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
广东粤兴发进出口有限公司	广州	广州市萝岗区广州开发区	贸易	100.00		设立
兴山县人坪河电业有限公司	兴山	兴山县古夫镇咸水河村	水电	100.00		同一控制合并
瓮安县龙马磷业有限公司	贵州	瓮安县雍阳镇青坑工业园	化工	100.00		非同一控制合并
兴发（上海）国际贸易有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区	贸易	100.00		设立
兴发欧洲有限公司	德国	法兰克福	贸易	100.00		设立
湖北兴顺企业管理有限公司	宜昌	宜昌市猇亭区猇亭大道	管理咨询	100.00		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	
		66-2 号				
湖北兴发环保科技有限公司	宜昌	宜昌市猇亭区猇亭大道 66-6 号	环保	100.00		设立
宜昌能兴售电有限公司	宜昌	兴山县古夫镇昭君路 58 号	售电	100.00		设立
湖北吉星化工集团有限责任公司	宜昌	远安县万里工业园	化工	55.00		非同一控制合并
内蒙古兴发科技有限公司	内蒙古	乌海市经济开发区乌达工业园区	化工		62.43	非同一控制合并
成都市宇阳科技有限公司	成都	四川省邛崃市羊安镇石桥村二队	化工	51.00		非同一控制合并
兴发阿根廷有限公司	阿根廷	阿根廷布宜诺斯艾利斯	贸易	90.00		新设
宜昌兴茂科技有限公司	宜昌	宜昌市伍家岗区兴发广场 15 号楼	贸易	100.00		新设

(2).重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
	比例			
湖北泰盛化工有限公司	37.57	-2,953,348.37	37,013,888.88	1,165,171,625.11
湖北兴福电子材料有限公司	4.17	-377,733.87		13,249,278.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(3).重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北泰盛化工有限公司	1,807,143,434.79	3,468,125,390.89	5,275,268,825.68	2,567,177,911.75	485,085,762.40	3,052,263,674.15
湖北兴福电子材料有限公司	175,220,256.21	605,101,339.11	780,321,595.32	285,146,772.68	178,029,159.65	463,175,932.33
子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北泰盛化工有限公司	2,505,923,771.60	3,157,604,445.09	5,663,528,216.69	2,568,510,443.81	785,862,648.54	3,354,373,092.35

子 公 司 名 称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北兴福电子材料有限公司	121,650,555.45	671,089,541.89	792,740,097.34	507,328,496.10	123,979,401.48	631,307,897.58
子公司名称	本期发生额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
湖北泰盛化工有限公司	4,561,286,974.42	48,013,670.83	48,013,670.83	673,500,931.98		
湖北兴福电子材料有限公司	273,195,006.08	-7,442,031.11	-7,442,031.11	3,562,587.40		
子公司名称	上期发生额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
湖北泰盛化工有限公司	4,092,129,992.22	109,181,111.38	109,181,111.38	-330,666,097.84		
湖北兴福电子材料有限公司	255,751,729.52	5,312,016.40	5,312,016.40	10,711,398.25		

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：

2020 年 6 月，公司下属全资孙公司襄阳兴发化工有限公司收购其下属控股子公司湖北科迈新材料有限公司股东持有的 40%少数股东权益。

(2).交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	湖北科迈新材料有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	9,330,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	9,330,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-11,558,068.80
差额	20,888,068.80
其中：调整资本公积	20,888,068.80
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	重庆市垫江县澄溪镇通	化工	50.00		权益法

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	
	集村	集村				
上海三福明电子材料有限公司	上海	上海市长宁区延安西路	化工产品贸易		50.00	权益法
河南兴发昊利达肥业有限公司	河南	河南辉县市孟庄产业集聚区	化肥	47.50		权益法

(2).重要合营企业的主要财务信息

	年末余额/ 本期 发生额	年初余额/ 上期 发生额	年末余额/ 本期 发生额	年初余额/ 上期 发生额
	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	
流动资产	173,833,789.13	110,826,406.34	116,252,332.07	118,210,831.86
其中：现金和现金等价物	6,311,946.43	4,994,581.11	25,480,308.86	10,009,455.85
非流动资产	84,930,886.04	101,265,764.26	48,440,013.52	53,056,889.22
资产合计	258,764,675.17	212,092,170.60	164,692,345.59	171,267,721.08
流动负债	38,182,928.40	40,175,170.01	38,182,928.40	25,169,977.72
非流动负债	2,253,164.37	2,763,188.94	2,253,164.37	
负债合计	40,436,092.77	42,938,358.95	40,436,092.77	25,169,977.72
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	218,328,582.40	169,153,811.65	124,256,252.82	146,097,743.36
按持股比例计算的净资产份额	109,164,291.20	84,576,905.83	62,128,126.41	73,048,871.69
调整事项				
——商誉	2,909,702.92	2,909,702.92	8,271,119.05	8,271,119.05
——内部交易未实现利润				
——其他				
对合营企业权益投资的账面价值	112,125,907.25	87,412,946.09	80,325,119.26	81,319,990.74
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	353,617,045.13	255,467,342.65	218,231,898.30	327,036,199.96
财务费用	1,838,773.03	2,055,295.46	56,631.30	372,335.67
所得税费用	17,137,005.72	6,607,818.16	1,496,072.56	4,515,095.37
净利润	98,755,476.51	40,075,628.42	3,989,782.03	13,207,750.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				

	年末余额/ 本期 发生额	年初余额/ 上期 发生额	年末余额/ 本期 发生额	年初余额/ 上期 发生额
	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	
综合收益总额	98,755,476.51	40,075,628.42	3,989,782.03	13,207,750.55
本年度收到的来自合营企业的股利	25,000,000.00	30,000,000.00	3,000,000.00	

(3).重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	河南兴发昊利达肥业有限公司	
流动资产	147,326,610.19	218,185,230.92
其中：现金和现金等价物	52,681,332.67	98,877,933.24
非流动资产	235,935,784.19	250,244,870.60
资产合计	383,262,394.38	468,430,101.52
流动负债	205,060,407.61	250,664,277.20
非流动负债		30,000,000.00
负债合计	205,060,407.61	280,664,277.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	178,201,986.77	187,765,824.32
按持股比例计算的净资产份额	83,821,926.64	88,501,282.29
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	84,171,914.14	88,563,832.29
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	551,972,059.07	574,659,322.18
财务费用	4,557,168.54	7,526,718.49
所得税费用	5,489,627.94	
净利润	-9,851,275.05	-5,211,714.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,851,275.05	-5,211,714.95
本年度收到的来自合营企业的股利		

(4).不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	年末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
--	-------------	-------------

	年末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	313,704,332.39	314,160,126.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-911,588.21	-291,111.69
--其他综合收益		
--综合收益总额	-911,588.21	-291,111.69
联营企业：		
投资账面价值合计	890,411,471.12	616,993,498.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	52,967,099.13	106,933,626.69
--其他综合收益		
--综合收益总额	52,967,099.13	106,933,626.69

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务均以美元作为结算货币，以规避贸易中面临的汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本集团借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		908,338.07		908,338.07
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		908,338.07		908,338.07
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		908,338.07		908,338.07
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			191,766,710.00	191,766,710.00
（四）应收款项融资			878,777,908.49	878,777,908.49
持续以公允价值计量的资产总额		908,338.07	1,070,544,618.49	1,071,452,956.56

项目	年末公允价值			
	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	合计
(五) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债		5,848.92		5,848.92
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		5,848.92		5,848.92
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产系公司持有的远期外汇合约，交易性金融资产的公允价值的计量以签订合约的银行提供的远期外汇合约的公允价值计量。

持续第二层次公允价值计量的交易性金融负债系公司持有的利率互换合约，交易性金融负债的公允价值的计量以签订合约的银行提供的 LIBOR 利率确认计量。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业宜昌新发产业投资有限公司、湖北银行股份有限公司、长江先进存储产业创新中心有限责任公司、湖北三维半导体集成制造创新中心有限责任公司和贵州瓮安农村商业银行股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面价值与公允价值接近，以其账面价值作为公允价值计量依据。

十一、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 (%)
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县古夫镇	投资	500,000,000.00	21.51	21.51

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是兴山县国资局。

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

本企业重要的合营或联营企业详见附注八.3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆兴发金冠化工有限公司	合营企业
上海三福明电子材料有限公司	合营企业
惠州三福明电子材料有限公司	合营企业全资子公司
眉山三福明电子材料有限公司	合营企业全资子公司
重庆三福明电子材料有限公司	合营企业全资子公司
云阳盐化有限公司	联营企业
河南兴发昊利达肥业有限公司	联营企业
湖北瓮福蓝天化工有限公司	联营企业
富彤化学有限公司	联营企业
上海诚明进出口有限公司	联营企业的全资子公司
宜昌星兴蓝天科技有限公司	联营企业
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	合营企业
湖北中科墨磷科技有限公司	合营企业
深圳市中科墨磷科技有限公司	合营企业全资子公司
湖北贮源环保科技有限公司	联营企业
湖北宜安联合实业有限责任公司	联营企业
湖北兴力电子材料有限公司	联营企业
湖北兴旭科技有限公司	联营企业
中化高新投资管理（湖北）有限公司	联营企业
中化兴发（湖北）高新产业基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
湖北珈兴新材料科技有限公司	联营企业

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
北京城南诚商贸有限公司	同一母公司
兴山县自来水有限责任公司	同一母公司
宜昌兴和化工有限责任公司	同一母公司
湖北神兴国际旅行社有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北昭君旅游文化发展有限公司	同一母公司
湖北神农架旅游发展股份有限公司	同一母公司
湖北神农架神怡生态旅游开发有限公司	同一母公司
宜昌兴发投资有限公司	同一母公司
神农资源有限公司	同一母公司
荆州市荆化矿产品贸易有限公司	同一母公司
湖北神农酒店有限公司	同一母公司
宜昌西泠贸易有限公司	同一母公司
神农架神兴旅行社有限公司	同一母公司
兴山县鑫祥小额贷款有限公司	同一母公司
湖北武陵山旅游开发有限公司	同一母公司
广州吉必盛科技实业有限公司	同一母公司
江苏盈昱科技发展有限公司	同一母公司
兴山县峡口港有限责任公司	同一母公司
宜都兴发生态园区开发有限公司	同一母公司
湖北悦和创业投资有限公司	同一母公司
宜都宁通物流有限公司	同一母公司
湖北屈子文旅发展有限公司	同一母公司
五峰北风垭旅行社有限公司	同一母公司
连云港吉必盛硅材料有限公司	同一母公司
唐山市兴晟钢结构有限公司	同一母公司
湖北昭君古镇建设开发有限公司	同一母公司
湖北瑞泰工程管理有限公司	同一母公司
湖北金泰融资担保有限公司	母公司联营企业
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	母公司联营企业
内蒙古新农基科技有限公司	母公司联营企业
葛洲坝兴山水泥有限公司	母公司原联营企业
宜昌长城假日酒店有限公司	同一母公司的联营企业
宜昌三峡云朵酒店有限公司	同一母公司的联营企业
浙江金帆达生化股份有限公司	持有公司 5%以上股份的法人
浙江金帆达进出口贸易有限公司	持有公司 5%以上股份的法人之关联公司
江西金帆达生化有限公司	持有公司 5%以上股份的法人之关联公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西金龙化工有限公司	持有公司 5%以上股份的法人之关联公司
桐庐信雅达热电有限公司	持有公司 5%以上股份的法人之子公司
乐平市大明化工有限公司	持有公司 5%以上股份的法人之关联公司
杭州立帆塑料制品有限公司	持有公司 5%以上股份的法人之关联公司
杭州金帆达检测技术有限公司	持有公司 5%以上股份的法人之合营企业
杭州奥兴筑友科技有限公司	持有公司 5%以上股份的法人之关联公司

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
宜昌兴发集团有限责任公司	煤、担保费、物业费	83,959,103.68	78,953,665.83
宜昌兴和化工有限责任公司	金属硅、液氨、甲醇	408,888,505.21	434,980,343.55
兴山县自来水有限责任公司	水费、供水工程服务	487,215.90	585,645.24
神农架神兴旅行社有限公司	食宿服务	31,021.00	11,351.00
湖北神兴国际旅行社有限公司	食宿服务	3,014,563.30	5,550,738.00
湖北昭君旅游文化发展有限公司	食宿服务、辅材	11,256,190.34	7,822,026.92
湖北神农架旅游发展股份有限公司	食宿服务	1,072,159.00	2,544,065.09
湖北神农架神怡生态旅游开发有限公司	食宿服务	98,583.00	261,588.00
湖北武陵山旅游开发有限公司	食宿服务	2,552,195.50	6,712,209.60
五峰北风垭旅行社有限公司	食宿服务	20,145.00	
兴山县峡口港有限责任公司	装卸服务	21,689,531.89	12,199,478.68
湖北昭君古镇建设开发有限公司	砂石料	295,003.11	
湖北瑞泰工程管理有限公司	建筑工程安装服务	23,504,132.88	
广州吉必盛科技实业有限公司	水处理剂、技术服务费		377,358.49
宜都宁通物流有限公司	装卸服务	36,371,576.95	18,131,577.12
宜昌长城假日酒店有限公司	物业费、服务	7,203,500.13	6,967,862.80
浙江金帆达生化股份有限公司	购 62%草甘膦异丙胺盐水剂、75.7%草甘膦水溶性颗粒剂、委托加工费	19,431,202.34	111,412,968.78
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
重庆兴发金冠化工有限公司	购二甲基亚砩、硫醚、委托加工费	265,545,928.41	140,004,195.57

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海三福明电子材料有限公司	购显影液、单乙醇胺等	17,285,591.25	42,062,308.09
惠州三福明电子材料有限公司	购蚀刻液		28,357.24
云阳盐化有限公司	购工业盐	80,200,055.77	96,128,387.20
河南兴发昊利达肥业有限公司	购复合肥	8,261,074.31	11,768,639.39
湖北瓮福蓝天化工有限公司	AHF 无水氟化氢	4,406,017.69	2,779,646.01
富彤化学有限公司	购磷酸三（2-氯丙基）酯、磷酸三乙酯	254,407,060.13	222,493,405.31
湖北兴力电子材料有限公司	辅材	178,383.61	

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
宜昌兴发集团有限责任公司	餐饮、住宿、工作服	17,015.51	197,050.16
宜昌兴和化工有限责任公司	装卸劳务	551,143.21	71,485.13
兴山县自来水有限责任公司	工作服	12,769.90	180,952.19
湖北武陵山旅游开发有限公司	食宿劳务	18,950.00	
湖北昭君旅游文化发展有限公司	销售电、食宿	1,741,469.25	2,083,575.86
湖北神兴国际旅行社有限公司	食宿劳务	24,891.00	712,787.00
湖北神农架旅游发展股份有限公司	销售工作服、食宿	6,827.89	50,902.64
湖北神农架神怡生态旅游开发有限公司	水处理设备、食宿劳务		647,256.02
神农架神兴旅行社有限公司	食宿劳务	50,976.00	106,928.00
宜昌西冷贸易有限公司	食宿劳务	5,154.00	
兴山县峡口港有限责任公司	电、工作服、生活污水处理装置	338,809.70	67,835.85
湖北昭君古镇建设开发有限公司	工作服	7,778.70	
湖北瑞泰工程管理有限公司	销售电、工作服、辅材	38,498.99	
宜都宁通物流有限公司	销售水、电、辅材	900,927.37	583,012.41
宜都兴发生态园区开发有限公司	销售水、电	5,425.19	2,479.90
湖北贮源环保科技有限公司	工作服		320.48
浙江金帆达生化股份有限公司	销售草甘膦原药、33%草甘膦铵盐药剂、75.7%草甘膦铵盐可溶粒剂	384,747,261.41	724,758,316.93
浙江金帆达进出口贸易有限公司	销售草甘膦原药	263,011,611.62	
江西金龙化工有限公司	销售草甘膦原药	37,471,192.67	39,565,451.15
重庆兴发金冠化工有限公司	销售四氧化二氮、担保费	901,076.74	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海三福明电子材料有限公司	销售二甲基亚砷、蚀刻液、高纯食品级磷酸、剥膜液等	37,839,294.20	89,352,409.31
惠州三福明电子材料有限公司	销售工业级二甲基亚砷、蚀刻液、冰醋酸	6,083,375.06	4,198,060.70
云阳盐化有限公司	担保费	92,841.40	323,370.39
河南兴发昊利达肥业有限公司	销售肥料、担保费等	37,691,521.17	48,264,188.95
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	23,994,024.96	25,538,576.49
富彤化学有限公司	销售黄磷、水处理剂、担保费	229,893,185.83	159,814,655.58
宜昌星兴蓝天科技有限公司	销售水、电、辅材、担保费	4,220,974.84	862,800.32
湖北贮源环保科技有限公司	测量服务、辅材	115,177.89	
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	利息收入	1,422,790.76	424,968.67
湖北宜安联合实业有限责任公司	利息收入	885,957.13	790,322.31
内蒙古新农基科技有限公司	销售电	64,055.85	
湖北兴力电子材料有限公司	销售电、包装物	207,039.44	

(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
上海三福明电子材料有限公司	集装罐	13,083.19	107,838.88
湖北瓮福蓝天化工有限公司	房屋	37,981.65	16,181.82
宜昌星兴蓝天科技有限公司	房屋		18,990.83
宜都兴发生态园区开发有限公司	房屋	25,403.67	14,683.49
湖北贮源环保科技有限公司	房屋	16,128.44	17,229.36

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
宜昌兴发集团有限责任公司	办公楼	4,571,428.56	4,571,428.56
宜昌兴和化工有限责任公司	宿舍	1,570,000.00	1,570,000.00
湖北悦和创业投资有限公司	办公楼	3,595,752.00	3,595,752.16

(3).关联担保情况

本公司作为担保方

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
------	------	-------	-------	------------

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
湖北兴瑞硅材料有限公司	9,800,000.00	2020 年 6 月 25 日	2021 年 6 月 25 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	50,000,000.00	2020 年 2 月 24 日	2021 年 2 月 10 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	100,000,000.00	2020 年 3 月 6 日	2021 年 3 月 4 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	40,000,000.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 3 月 31 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	80,000,000.00	2020 年 3 月 9 日	2021 年 2 月 28 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	40,000,000.00	2020 年 2 月 23 日	2021 年 2 月 22 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	100,000,000.00	2020 年 2 月 28 日	2021 年 2 月 28 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	90,000,000.00	2020 年 1 月 17 日	2021 年 1 月 15 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	60,000,000.00	2020 年 10 月 28 日	2021 年 1 月 28 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	25,352,396.91	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 15 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	8,576,023.50	2018 年 5 月 9 日	2021 年 5 月 9 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	425,826,615.60	2019 年 3 月 20 日	2030 年 3 月 19 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	85,000,000.00	2019 年 6 月 27 日	2021 年 6 月 24 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	179,000,000.00	2020 年 5 月 14 日	2023 年 5 月 13 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	200,000,000.00	2020 年 7 月 24 日	2022 年 7 月 23 日	否
湖北吉星化工集团有限责任公司	30,000,000.00	2020 年 1 月 15 日	2021 年 1 月 15 日	否
湖北吉星化工集团有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 4 月 30 日	2021 年 4 月 30 日	否
湖北吉星化工集团有限责任公司	16,028,387.51	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 28 日	否
湖北吉星化工集团有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 6 月 24 日	2021 年 6 月 24 日	否
湖北吉星化工集团有限责任公司	80,000,000.00	2020 年 9 月 27 日	2026 年 9 月 3 日	否
宜都兴发化工有限公司	50,000,000.00	2020 年 6 月 12 日	2021 年 6 月 11 日	否
宜都兴发化工有限公司	70,000,000.00	2020 年 6 月 17 日	2021 年 6 月 16 日	否
宜都兴发化工有限公司	30,000,000.00	2020 年 1 月 16 日	2021 年 1 月 13 日	否
宜都兴发化工有限公司	10,000,000.00	2020 年 2 月 29 日	2021 年 2 月 26 日	否
宜都兴发化工有限公司	95,000,000.00	2020 年 3 月 4 日	2021 年 3 月 3 日	否
宜都兴发化工有限公司	30,000,000.00	2020 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 19 日	否
宜都兴发化工有限公司	50,000,000.00	2020 年 8 月 4 日	2021 年 8 月 4 日	否
宜都兴发化工有限公司	30,000,000.00	2020 年 1 月 14 日	2021 年 1 月 14 日	否
宜都兴发化工有限公司	92,500,000.00	2018 年 3 月 28 日	2024 年 1 月 30 日	否
宜都兴发化工有限公司	40,000,000.00	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	否
宜都兴发化工有限公司	125,250,000.00	2019 年 9 月 16 日	2026 年 2 月 27 日	否
湖北兴发环保科技有限公司	19,000,000.00	2020 年 7 月 29 日	2021 年 7 月 28 日	否

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
保康楚烽化工有限责任公司	90,000,000.00	2016 年 12 月 13 日	2022 年 12 月 14 日	否
保康楚烽化工有限责任公司	28,500,000.00	2020 年 1 月 14 日	2023 年 1 月 14 日	否
内蒙古兴发科技有限公司	19,000,000.00	2020 年 9 月 24 日	2023 年 9 月 23 日	否
内蒙古兴发科技有限公司	89,000,000.00	2019 年 7 月 9 日	2022 年 7 月 9 日	否
湖北泰盛化工有限公司	8,576,023.50	2018 年 5 月 9 日	2021 年 5 月 9 日	否
湖北泰盛化工有限公司	25,353,052.09	2018 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 11 日	否
湖北泰盛化工有限公司	16,965,230.97	2018 年 6 月 27 日	2021 年 6 月 27 日	否
湖北泰盛化工有限公司	78,000,000.00	2019 年 1 月 3 日	2026 年 12 月 17 日	否
湖北泰盛化工有限公司	40,500,000.00	2019 年 6 月 27 日	2021 年 6 月 24 日	否
湖北泰盛化工有限公司	90,000,000.00	2020 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 22 日	否
湖北泰盛化工有限公司	200,000,000.00	2020 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 21 日	否
湖北泰盛化工有限公司	100,000,000.00	2020 年 3 月 3 日	2021 年 3 月 3 日	否
湖北泰盛化工有限公司	100,000,000.00	2020 年 6 月 4 日	2021 年 6 月 3 日	否
湖北泰盛化工有限公司	200,000,000.00	2020 年 7 月 10 日	2021 年 7 月 9 日	否
湖北泰盛化工有限公司	50,000,000.00	2020 年 2 月 19 日	2021 年 2 月 19 日	否
湖北泰盛化工有限公司	9,800,000.00	2020 年 6 月 25 日	2021 年 6 月 24 日	否
湖北泰盛化工有限公司	50,000,000.00	2020 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 29 日	否
湖北泰盛化工有限公司	200,000,000.00	2020 年 12 月 15 日	2021 年 3 月 5 日	否
湖北泰盛化工有限公司	180,000,000.00	2020 年 12 月 18 日	2021 年 12 月 17 日	否
襄阳兴发化工有限公司	17,000,000.00	2019 年 3 月 15 日	2023 年 3 月 14 日	否
湖北兴福电子材料有限公司	28,500,000.00	2020 年 1 月 8 日	2023 年 1 月 8 日	否
湖北兴福电子材料有限公司	24,610,000.00	2018 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 27 日	否
湖北兴福电子材料有限公司	66,000,000.00	2019 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 30 日	否
湖北兴福电子材料有限公司	50,000,000.00	2020 年 2 月 28 日	2021 年 2 月 27 日	否
瓮安县龙马磷业有限公司	19,000,000.00	2020 年 6 月 23 日	2021 年 6 月 22 日	否
瓮安县龙马磷业有限公司	6,000,000.00	2020 年 11 月 25 日	2021 年 11 月 24 日	否
瓮安县龙马磷业有限公司	25,500,000.00	2019 年 6 月 13 日	2022 年 6 月 12 日	否
瓮安县龙马磷业有限公司	7,605,915.63	2018 年 5 月 17 日	2021 年 5 月 17 日	否
瓮安县龙马磷业有限公司	2,572,807.05	2018 年 5 月 30 日	2021 年 5 月 30 日	否
神农架武山矿业有限责任公司	17,000,000.00	2019 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 10 日	否
神农架武山矿业有限责任公司	10,000,000.00	2020 年 6 月 4 日	2021 年 6 月 4 日	否
贵州兴发化工有限公司	25,500,000.00	2019 年 4 月 23 日	2022 年 4 月 15 日	否

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
兴发香港有限进出口公司	923,424.73	2020 年 9 月 4 日	2021 年 1 月 22 日	否
兴发香港有限进出口公司	610,939.44	2020 年 9 月 4 日	2021 年 1 月 22 日	否
兴发香港有限进出口公司	179,043.26	2020 年 9 月 1 日	2021 年 1 月 22 日	否
兴发香港有限进出口公司	1,790,432.56	2020 年 9 月 1 日	2021 年 1 月 22 日	否
兴发香港有限进出口公司	927,699.84	2020 年 9 月 4 日	2021 年 2 月 16 日	否
兴发香港有限进出口公司	1,074,259.54	2020 年 9 月 4 日	2021 年 2 月 16 日	否
兴发香港有限进出口公司	927,699.84	2020 年 9 月 4 日	2021 年 2 月 16 日	否
兴发香港有限进出口公司	1,253,302.79	2020 年 10 月 14 日	2021 年 2 月 5 日	否
兴发香港有限进出口公司	3,572,774.24	2020 年 10 月 28 日	2021 年 1 月 4 日	否
兴发香港有限进出口公司	1,786,387.12	2020 年 10 月 28 日	2021 年 1 月 4 日	否
兴发香港有限进出口公司	1,244,428.93	2020 年 10 月 16 日	2021 年 1 月 29 日	否
兴发香港有限进出口公司	1,127,502.72	2020 年 10 月 16 日	2021 年 1 月 8 日	否
兴发香港有限进出口公司	3,572,774.24	2020 年 11 月 30 日	2021 年 1 月 4 日	否
兴发香港有限进出口公司	128,781.95	2020 年 11 月 30 日	2021 年 1 月 15 日	否
兴发香港有限进出口公司	128,781.95	2020 年 11 月 30 日	2021 年 1 月 15 日	否
兴发香港有限进出口公司	176,172.30	2020 年 12 月 4 日	2021 年 1 月 22 日	否
兴发香港有限进出口公司	105,811.95	2020 年 12 月 1 日	2021 年 1 月 8 日	否
兴发香港有限进出口公司	176,172.30	2020 年 12 月 4 日	2021 年 2 月 19 日	否
兴发香港有限进出口公司	103,162.32	2020 年 12 月 22 日	2021 年 1 月 8 日	否
兴发香港有限进出口公司	172,382.64	2020 年 12 月 22 日	2021 年 1 月 8 日	否
兴发香港有限进出口公司	1,175,421.59	2020 年 12 月 22 日	2021 年 1 月 8 日	否
兴发香港有限进出口公司	1,244,428.93	2020 年 12 月 22 日	2021 年 3 月 12 日	否
兴发香港有限进出口公司	241,943.29	2020 年 12 月 7 日	2021 年 1 月 8 日	否
兴发香港有限进出口公司	252,725.04	2020 年 12 月 7 日	2021 年 1 月 15 日	否
兴发香港有限进出口公司	11,887,878.43	2020 年 11 月 5 日	2021 年 2 月 3 日	否
兴发香港有限进出口公司	6,942,493.60	2020 年 11 月 5 日	2021 年 2 月 3 日	否
兴发香港有限进出口公司	11,411,723.86	2020 年 11 月 5 日	2021 年 2 月 3 日	否
兴发香港有限进出口公司	41,388,419.44	2020 年 11 月 12 日	2021 年 2 月 10 日	否
兴发香港有限进出口公司	32,624,500.00	2020 年 11 月 12 日	2021 年 2 月 10 日	否
兴发香港有限进出口公司	14,798,473.20	2020 年 12 月 8 日	2021 年 3 月 8 日	否
兴发香港有限进出口公司	2,147,240.19	2020 年 12 月 9 日	2021 年 3 月 9 日	否
兴发香港有限进出口公司	130,498,000.00	2020 年 12 月 21 日	2021 年 1 月 21 日	否

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
兴发香港有限进出口公司	32,624,500.00	2020 年 12 月 21 日	2021 年 1 月 21 日	否
兴发香港有限进出口公司	2,275,885.12	2020 年 12 月 9 日	2021 年 6 月 7 日	否
兴发香港有限进出口公司	1,196,470.91	2020 年 12 月 9 日	2021 年 6 月 7 日	否
兴发香港有限进出口公司	598,985.82	2020 年 12 月 9 日	2021 年 6 月 7 日	否
兴发香港有限进出口公司	3,663,633.48	2020 年 12 月 9 日	2021 年 6 月 7 日	否
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	35,200,000.00	2019 年 6 月 5 日	2025 年 11 月 21 日	否
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	19,000,000.00	2020 年 1 月 10 日	2021 年 1 月 10 日	否
湖北泰盛化工有限公司	100,000,000.00	2020 年 2 月 19 日	2021 年 2 月 19 日	否
湖北泰盛化工有限公司	49,800,000.00	2020 年 5 月 12 日	2021 年 5 月 12 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	50,000,000.00	2020 年 2 月 19 日	2021 年 2 月 19 日	否
湖北兴瑞硅材料有限公司	99,600,000.00	2020 年 1 月 13 日	2021 年 1 月 13 日	否
湖北泰盛化工有限公司	14,000,000.00	2020 年 10 月 19 日	2021 年 4 月 19 日	否
湖北泰盛化工有限公司	50,000,000.00	2020 年 8 月 25 日	2021 年 2 月 25 日	否
宜都兴发化工有限公司	50,050,000.00	2020 年 1 月 16 日	2021 年 1 月 16 日	否
云阳盐化有限公司	7,291,600.00	2019 年 1 月 28 日	2022 年 1 月 28 日	否
云阳盐化有限公司	9,800,000.00	2019 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 24 日	否
云阳盐化有限公司	14,000,000.00	2020 年 4 月 26 日	2023 年 4 月 25 日	否
富彤化学有限公司	115,000,000.00	2019 年 8 月 7 日	2021 年 2 月 3 日	否
富彤化学有限公司	30,000,000.00	2020 年 7 月 22 日	2021 年 1 月 21 日	否
富彤化学有限公司	35,000,000.00	2020 年 12 月 9 日	2021 年 12 月 3 日	否
富彤化学有限公司	30,000,000.00	2020 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 24 日	否
兴山县人民政府国有资产监督管理局	125,000,000.00	2016 年 8 月 18 日	2028 年 8 月 17 日	否
保康县尧治河桥沟矿业有限公司	170,000,000.00	2016 年 8 月 18 日	2021 年 3 月 31 日	否
河南兴发昊利达肥业有限公司	18,000,000.00	2020 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 19 日	否
河南兴发昊利达肥业有限公司	5,000,000.00	2020 年 7 月 21 日	2021 年 1 月 21 日	否
河南兴发昊利达肥业有限公司	5,000,000.00	2020 年 8 月 21 日	2021 年 2 月 21 日	否
河南兴发昊利达肥业有限公司	30,000,000.00	2020 年 5 月 20 日	2021 年 5 月 20 日	否
河南兴发昊利达肥业有限公司	2,685,000.00	2020 年 7 月 7 日	2021 年 1 月 7 日	否
河南兴发昊利达肥业有限公司	5,575,000.00	2020 年 9 月 17 日	2021 年 3 月 17 日	否
河南兴发昊利达肥业有限公司	2,625,000.00	2020 年 9 月 28 日	2021 年 3 月 28 日	否
宜昌星兴蓝天科技有限公司	634,550,000.00	2019 年 6 月 6 日	2031 年 5 月 20 日	否

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
宜昌兴发集团有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 2 月 1 日	2021 年 1 月 31 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	200,000,000.00	2020 年 5 月 19 日	2021 年 5 月 18 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	130,000,000.00	2020 年 5 月 27 日	2021 年 5 月 26 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	70,000,000.00	2020 年 6 月 12 日	2021 年 6 月 11 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	100,000,000.00	2020 年 6 月 22 日	2021 年 6 月 22 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	100,000,000.00	2020 年 6 月 12 日	2021 年 6 月 11 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	100,000,000.00	2020 年 5 月 22 日	2021 年 5 月 21 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 7 月 23 日	2021 年 7 月 22 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	100,000,000.00	2020 年 8 月 20 日	2021 年 8 月 19 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	110,000,000.00	2020 年 9 月 2 日	2021 年 9 月 1 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	150,000,000.00	2020 年 6 月 12 日	2021 年 3 月 11 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	100,000,000.00	2020 年 6 月 16 日	2021 年 3 月 15 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	350,000,000.00	2020 年 5 月 29 日	2023 年 5 月 28 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	150,000,000.00	2020 年 4 月 3 日	2021 年 4 月 2 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	100,000,000.00	2020 年 2 月 1 日	2021 年 1 月 31 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	120,000,000.00	2020 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 20 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	100,000,000.00	2020 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	50,000,000.00	2020 年 5 月 27 日	2021 年 5 月 26 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	50,000,000.00	2016 年 6 月 30 日	2023 年 10 月 27 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	86,744,350.00	2017 年 9 月 19 日	2027 年 10 月 28 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	145,000,000.00	2020 年 5 月 15 日	2022 年 5 月 14 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	99,500,000.00	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 12 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	100,000,000.00	2020 年 5 月 12 日	2021 年 2 月 7 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	20,000,000.00	2020 年 7 月 21 日	2021 年 7 月 20 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	21,700,000.00	2020 年 10 月 19 日	2021 年 4 月 19 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	200,000,000.00	2020 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 18 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	159,600,000.00	2020 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 14 日	否
宜昌兴发集团有限责任公司	69,600,000.00	2020 年 6 月 10 日	2021 年 6 月 10 日	否
湖北昭君旅游文化发展有限公司	180,000,000.00	2020 年 12 月 17 日	2021 年 12 月 17 日	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
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆兴发金冠化工有限公司	机器设备转出	974,792.40	
湖北兴力电子材料有限公司	机器设备转出	580,982.54	
湖北瑞泰工程管理有限公司	转让兴山县瑞泰矿山技术咨询服务有限公司股权	4,125,700.00	

(5).关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,561.59 万元	1,250.61 万元

6、关联方应收应付款项

(1).应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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
应收账款	湖北神农架旅游发展股份有限公司	2,929.89	1,764.91	5,299.92	1,500.10
应收账款	湖北昭君旅游文化发展有限公司			1,160.00	46.40
应收账款	湖北神农架神怡生态旅游开发有限公司			405,100.00	65,239.40
应收账款	兴山县峡口港有限责任公司	298,800.00	5,976.00		
应收账款	宜昌星兴蓝天科技有限公司	89,933.40	35,437.07	70,080.00	2,803.20
应收账款	湖北贮源环保科技有限公司	118,000.00	4,720.00		
应收账款	湖北瑞泰工程管理有限公司	23,881.00	544.99		
应收账款	浙江金帆达生化股份有限公司	20,823,418.03	1,470,892.15	85,832,410.56	2,476,397.41
应收账款	浙江金帆达进出口贸易有限公司	60,677,104.96	1,365,509.00		
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	富彤化学有限公司	75,276.40	1,505.53		
应收账款	湖北兴力电子材料有限公司	658,882.43	13,177.65		
预付账款	宜都宁通物流有限公司			26,354.54	
预付账款	湖北瑞泰工程管理有限公司	2,000.00			
其他应收款	宜昌星兴蓝天科技有限公司	9,947.00	4,973.50	9,947.00	198.94
其他应收款	保康县尧治河桥沟矿业有限公司	31,947,735.00	11,001,626.64	14,128,280.00	2,461,365.60
其他应收款	湖北宜安联合实业有限责任公司	26,043,150.72	7,846,448.02	54,036.14	43,228.91

(2).应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	宜昌兴发集团有限责任公司	4,041,483.50	847,601.63
应付账款	兴山县自来水有限责任公司	20,402.83	80,402.83
应付账款	宜昌兴和化工有限责任公司	12,199,255.87	62,349,984.42
应付账款	湖北昭君旅游文化发展有限公司	245,553.02	133,674.79
应付账款	湖北神农架旅游发展股份有限公司	360.00	
应付账款	湖北神兴国际旅行社有限公司		137,967.00
应付账款	兴山县峡口港有限责任公司		1,562,740.45
应付账款	宜都宁通物流有限公司	672,508.12	
应付账款	湖北瑞泰工程管理有限公司	3,889,629.71	
应付账款	上海三福明电子材料有限公司	3,818,455.63	7,434,023.78
应付账款	云阳盐化有限公司	4,863,276.99	2,401,082.27
应付账款	重庆兴发金冠有限公司	67,495,445.51	21,559,922.72
应付账款	富彤化学有限公司	7,517,735.07	11,385,204.31
应付账款	湖北兴力电子材料有限公司	201,573.48	
预收账款	兴山县峡口港有限责任公司	10,150.00	
预收账款	宜都兴发生态园区开发有限公司	52.50	
预收账款	浙江金帆达进出口贸易有限公司	1,295,307.93	
预收账款	富彤化学有限公司		375.80
其他应付款	宜昌兴发集团有限责任公司	41,204.00	42,804.00
其他应付款	兴山县自来水有限责任公司	36,000.00	
其他应付款	宜昌兴和化工有限责任公司	460,000.00	
其他应付款	神农架神兴旅行社有限公司	20.00	20.00
其他应付款	兴山县峡口港有限责任公司	422,424.82	2,386,152.61
其他应付款	宜都宁通物流有限公司	442,032.58	
其他应付款	湖北瑞泰工程管理有限公司	410,000.00	
其他应付款	宜昌兴和化工有限责任公司		8,096.00
其他应付款	富彤化学有限公司	42,524.40	18,662,786.40

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,160,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	

公司本期授予的各项权益工具总额	3,160,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予价格每股 5.79 元，预留限制性股票授予价格每股 5.12 元；限制性股票分 3 期解除限售，分别自授予完成登记之日起 24 个月后至 36 个月内、36 个月后至 48 个月内、48 个月后至 60 个月内申请解锁获授限制性股票总量的 40%、30%、30%。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日普通股市价减限制性股票的首次授予价格的方法确定限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,451,591.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,741,700.00

十三、承诺及或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 2.5 元(含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2021 年 2 月 22 日, 公司将剩余暂时补充流动资金的闲置募集资金 10,000 万元全部归还至募集资金专用账户。

(2) 2021 年 2 月 23 日宜昌兴发集团有限责任公司在中国证券登记结算有限责任公司办理了 10,000,000 股股权解质和质押登记手续, 质押起始日 2021 年 2 月 23 日, 质押到期日 2024 年 12 月

31 日。

(3) 2021 年 2 月 25 日, 公司召开九届二十六次董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》, 公司拟使用 2018 年非公开发行募集资金中不超过 10,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过 12 个月; 拟使用 2020 年非公开发行募集资金中不超过 7,500 万元闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限不超过 6 个月, 均自本次董事会审议通过之日起开始计算, 到期前归还至募集资金专户。

(4) 2021 年 2 月 25 日, 公司召开第九届董事会第二十六次会议和第九届监事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象限制性股票及调整回购价格的议案》, 公司将以 5.69 元/股的价格回购注销 37 万股限制性股票, 以 5.02 元/股的价格回购注销 13 万股限制性股票。本次拟用于支付回购限制性股票的资金为公司自有资金, 回购价款共计 275.79 万元。回购完毕后 10 日内, 公司将向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请该部分股票的注销, 注销完成后, 公司注册资本将由 111,939.26 万元减少至 111,889.26 万元。

十五、其他重要事项

分部信息

报告分部的确定依据与会计政策:

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- A. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- B. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- C. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部, 与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部, 主营业务收入、主营业务成本按客户所在地进行划分, 资产和负债按经营实体所在地进行划分。

报告分部的财务信息

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	19,056,991,405.08	9,096,818,807.60	10,171,449,682.20	17,982,360,530.48
主营业务成本	17,279,149,993.19	8,184,528,548.02	10,236,117,748.66	15,227,560,792.55
资产总额	28,774,910,017.91	912,131,349.34	227,297,694.21	29,459,743,673.04

负债总额	18,054,872,092.97	725,919,796.65	116,405,712.71	18,664,386,176.91
------	-------------------	----------------	----------------	-------------------

产品分部

项目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
磷矿石、黄磷和下游产品	3,492,602,512.58	2,573,465,463.04	12,044,346,901.34	10,024,990,483.01
肥料	1,585,767,909.33	1,461,247,700.13	5,467,409,423.35	2,435,655,230.29
氯碱及有机硅等	2,635,030,013.06	1,947,589,891.85	4,785,031,461.42	2,183,948,154.33
草甘膦及副产品	4,386,696,514.24	3,554,056,232.81	4,964,136,423.44	2,606,405,632.97
电子化学品	129,398,494.74	88,649,690.48	779,850,479.72	462,704,816.73
贸易	5,575,993,424.10	5,443,456,190.64	997,370,737.26	578,863,719.11
其他	176,871,662.43	159,095,623.60	421,598,246.51	371,818,140.47
合计	17,982,360,530.48	15,227,560,792.55	29,459,743,673.04	18,664,386,176.91

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：一年以内分项	
2 个月以内	145,343,949.33
2-6 个月	32,961,316.71
6-12 月	424,285.36
1 年以内小计	178,729,551.40
1 至 2 年	207,369.28
2 至 3 年	122,716.80
3 年以上	8,721,398.55
小计	187,781,036.03
减：坏账准备	13,275,873.90
合计	174,505,162.13

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	8,537,656.02	4.55	8,537,656.02	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
其中：					
单项金额重大单独计提坏账准备					
单项金额不重大单独计提坏账准备	8,537,656.02	4.55	8,537,656.02	100.00	
按组合计提坏账准备	179,243,380.01	95.45	4,738,217.88	2.64	174,505,162.13
其中：					
账龄组合	179,243,380.01	95.45	4,738,217.88	2.64	174,505,162.13
合并范围内组合					
合计	187,781,036.03	/	13,275,873.90	/	174,505,162.13
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	12,442,469.18	7.47	11,442,469.18	91.96	1,000,000.00
其中：					
单项金额重大单独计提坏账准备					
单项金额不重大单独计提坏账准备	12,442,469.18	7.47	11,442,469.18	91.96	1,000,000.00
按组合计提坏账准备	154,224,878.38	92.53	4,375,012.52	2.84	149,849,865.86
其中：					
账龄组合	154,224,878.38	92.53	4,375,012.52	2.84	149,849,865.86
合并范围内组合					
合计	166,667,347.56	/	15,817,481.70	/	150,849,865.86

按单项金额计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北华毅化工有限公司	3,972,779.90	3,972,779.90	100.00	因诉讼无法收回
江阴市鸣谦化工有限公司	846,838.33	846,838.33	100.00	预计无法收回
广州市泽亮化工科技有限公司	1,602,522.23	1,602,522.23	100.00	预计无法收回
武汉市众恒化工有限责任公司	2,115,515.56	2,115,515.56	100.00	预计无法收回
合计	8,537,656.02	8,537,656.02	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 个月以内	145,343,949.33	2,906,878.99	2.00
2-6 个月	32,961,316.71	1,318,452.67	4.00
6-12 月	424,285.36	127,285.61	30.00
1-2 年	207,369.28	103,684.64	50.00
2-3 年	122,716.80	98,173.44	80.00
3 年以上	183,742.53	183,742.53	100.00
合计	179,243,380.01	4,738,217.88	2.64

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	11,442,469.18	1,000,000.00		3,761,747.16		8,680,722.02
按组合计提坏账准备	4,375,012.52	220,139.36				4,595,151.88
合计	15,817,481.70	1,220,139.36		3,761,747.16		13,275,873.90

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	3,761,747.16

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	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
Amaya Exim Pvt. Ltd.	货款	3,761,747.16		是	否
合计	/	3,761,747.16	/	/	/

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 33,474,071.50 元;相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 859,282.41 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 17.83%。

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	2,242,913,546.58	2,398,359,151.41

项目	期末余额	期初余额
合计	2,242,913,546.58	2,398,359,151.41

其他应收款

(1).按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,238,319,389.10
其中：1 年以内分项	
2 个月以内	2,237,917,060.72
2-6 个月	264,490.00
6-12 个月	137,838.38
1 年以内小计	2,238,319,389.10
1 至 2 年	1,944,624.57
2 至 3 年	18,816,568.21
3 年以上	9,027,502.36
小计	2,268,108,084.24
减：坏账准备	25,194,537.66
合计	2,242,913,546.58

(2).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	612,108.00	612,108.00
借款及往来款	34,055,781.85	36,926,179.96
与子公司往来	2,233,440,194.39	2,381,027,921.68
合计	2,268,108,084.24	2,418,566,209.64

(3).坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	11,487,754.82	8,719,303.41		20,207,058.23
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-990,000.00	990,000.00		
--转入第二阶段	-990,000.00	990,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	4,550,657.62	436,821.81		4,987,479.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	17,028,412.44	8,166,125.22		25,194,537.66

(4). 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	20,207,058.23	4,987,479.43				25,194,537.66
合计	20,207,058.23	4,987,479.43				25,194,537.66

(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
保康楚烽化工有限责任公司	与子公司往来款	520,742,479.09	2 个月	22.96	
宜都兴发化工有限公司	与子公司往来款	343,972,731.94	2 个月	15.17	
襄阳兴发化工有限公司	与子公司往来款	274,717,639.47	2 个月	12.11	
湖北吉星化工集团有限责任公司	与子公司往来款	263,012,033.14	2 个月	11.60	
新疆兴发化工有限公司	与子公司往来款	214,819,007.03	2 个月	9.47	
合计	/	1,617,263,890.67	/	71.31	

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	9,593,700,140.30	4,179,800.00	9,589,520,340.30	9,357,073,021.55		9,357,073,021.55
对联营、合营企业投资	815,469,159.34		815,469,159.34	591,581,011.65		591,581,011.65
合计	10,409,169,299.64	4,179,800.00	10,404,989,499.64	9,948,654,033.20		9,948,654,033.20

(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
湖北泰盛化工有限公司	1,880,092,496.31	2,587,581.25		1,882,680,077.56		
广西兴发化工有限公司	50,340,000.00			50,340,000.00		
湖北省兴发磷化工研究院有限公司	82,059,003.09	358,875.00		82,417,878.09		
神农架武山矿业有限责任公司	128,115,875.00	348,675.00		128,464,550.00		
保康楚烽化工有限责任公司	267,195,514.06	896,775.00		268,092,289.06		
兴山巨安爆破工程有限公司	1,026,062.50	101,906.25		1,127,968.75		
新疆兴发化工有限公司	100,052,125.00	232,387.50		100,284,512.50		
宜都兴发化工有限公司	3,388,149,500.98	2,343,506.25		3,390,493,007.23		
兴山县人坪河电力有限公司	20,850.00	81,525.00		102,375.00		
湖北兴瑞硅材料有限公司	2,590,668,186.74	4,698,537.50		2,595,366,724.24		
湖北兴福电子材料有限公司	125,791,900.00	163,470,187.50		289,262,087.50		
瓮安县龙马磷业有限公司	141,885,525.00	60,499,200.00		202,384,725.00		
兴发闻达巴西有限公司	5,027,427.00	42,862.50		5,070,289.50		
兴发美国有限公司	30,792,795.00	-562.50		30,792,232.50		
兴山县瑞泰矿山技术咨询服务有限公司	3,062,550.00	60,300.00	3,122,850.00			
兴山安捷电气检测有限公司	556,798.97	28,575.00		585,373.97		
贵州兴发化工有限公司	40,852,125.00	293,812.50		41,145,937.50		
上海兴发贸易有限公司	50,114,675.00	491,250.00		50,605,925.00		
兴发香港进出口有限公司	67,975,419.00	163,237.50		68,138,656.50		
广东粤兴发进出口有限公司	50,302,125.00	203,812.50		50,505,937.50		
兴发欧洲有限公司	6,786,700.00			6,786,700.00		
武汉兴发宏兴贸易有限公司	30,281,275.00	9,675.00		30,290,950.00		
湖北兴顺企业管理有限公司	5,057,337.50	292,443.75		5,349,781.25		
兴山兴发矿产品销售有限公司	100,031,275.00	122,287.50		100,153,562.50		
湖北兴发环保科技有限公司	10,026,062.50	101,906.25		10,127,968.75		
宜昌能兴售电有限公司	50,026,062.50	273,356.25		50,299,418.75		
兴发阿根廷有限公司	104,103.00			104,103.00		
内蒙古兴发科技有限公司	166,800.00	753,281.25		920,081.25		

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
成都市宇阳科技有限公司	11,105,862.50	59,250.00		11,165,112.50	4,179,800.00	4,179,800.00
湖北吉星化工集团有限责任公司	119,151,177.40	529,912.50		119,681,089.90		
宜昌兴茂科技有限公司	20,000,000.00	54,600.00		20,054,600.00		
宜昌兴通物流有限公司	26,062.50	101,906.25		127,968.75		
宜都市多邦化工有限公司	15,637.50		15,637.50			
湖北科迈新材料有限公司	62,550.00		62,550.00			
襄阳兴发化工有限公司	109,462.50	421,181.25		530,643.75		
湖北兴发国际贸易有限公司	41,700.00	205,912.50		247,612.50		
合计	9,357,073,021.55	239,828,156.25	3,201,037.50	9,593,700,140.30	4,179,800.00	4,179,800.00

(2)对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	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	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
重庆兴发金冠化工有限公司	87,412,946.09			49,377,738.26		252,487.50
湖北中科墨磷科技有限公司	15,040,722.38			-230,508.48		
小计	102,453,668.47			49,147,229.78		252,487.50
二、联营企业						
河南兴发昊利达肥业有限公司	88,563,832.29			-4,679,355.65		287,437.50
富彤化学有限公司	42,663,382.66			6,891,419.95		305,718.75
云阳盐化有限公司	84,079,903.44			644,229.30		
宜昌星兴蓝天科技有限公司	195,976,529.55			-509,156.26		809,362.50
中化高新投资管理（湖北）有限公司	2,999,367.00			389,327.48		
湖北兴旭科技有限公司	20,988,051.27			-25,835.42		
湖北兴力电子材料有限公司	53,856,276.97	36,100,000.00		170,285.21		42,862.50
湖北兴镍新材料有限公司		2,340,000.00		-753.02		
湖北珈兴新材料科技有限公司		7,000,000.00		-17,643.12		
中化兴发（湖北）高新产业基金合伙企业（有限合伙）		150,000,000.00		-823,428.37		
湖北贮源环保科技有限公司						34,125.00
上海三福明电子材料有限公司						10,237.50
小计	489,127,343.18	195,440,000.00		2,039,090.10		1,489,743.75

投资单位	期初余额	本期增减变动				
合计	591,581,011.65	195,440,000.00		51,186,319.88		1,742,231.25

续上

投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
一、合营企业					
重庆兴发金冠化工有限公司	25,000,000.00		82,735.40	112,125,907.25	
湖北中科墨磷科技有限公司				14,810,213.90	
小计	25,000,000.00		82,735.40	126,936,121.15	
二、联营企业					
河南兴发昊利达肥业有限公司				84,171,914.14	
富彤化学有限公司			436,861.16	50,297,382.52	
云阳盐化有限公司				84,724,132.74	
宜昌星兴蓝天科技有限公司				196,276,735.79	
中化高新投资管理（湖北）有限公司				3,388,694.48	
湖北兴旭科技有限公司				20,962,215.85	
湖北兴力电子材料有限公司				90,169,424.68	
湖北兴镍新材料有限公司				2,339,246.98	
湖北珈兴新材料科技有限公司				6,982,356.88	
中化兴发（湖北）高新产业基金合伙企业（有限合伙）				149,176,571.63	
湖北贮源环保科技有限公司				34,125.00	
上海三福明电子材料有限公司				10,237.50	
小计			436,861.16	688,533,038.19	
合计	25,000,000.00		519,596.56	815,469,159.34	

4. 营业收入和营业成本：

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,025,226,911.71	3,178,270,886.46	3,511,260,773.30	2,886,198,524.72
其他业务	145,214,710.66	2,525,579.50	50,020,625.41	7,420,376.50
合计	4,170,441,622.37	3,180,796,465.96	3,561,281,398.71	2,893,618,901.22

合同产生的收入的情况

合同分类	本公司	合计
商品类型		
磷矿石、黄磷及精细磷酸盐产品	3,596,506,017.99	3,596,506,017.99
贸易	573,935,604.38	573,935,604.38
合计	4,170,441,622.37	4,170,441,622.37
按经营地区分类		
国内	2,730,700,814.70	2,730,700,814.70
国外	1,439,740,807.67	1,439,740,807.67
合计	4,170,441,622.37	4,170,441,622.37
市场或客户类型		
化工行业	4,170,441,622.37	4,170,441,622.37
合计	4,170,441,622.37	4,170,441,622.37
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	4,170,441,622.37	4,170,441,622.37
在某一时段确认		
合计	4,170,441,622.37	4,170,441,622.37

对于向客户销售的商品，本公司在商品的控制权转移时，即商品运送至客户的指定地点、或者交给客户指定的承运人时确认收入。在交付后，客户有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对销售盈余、商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于商品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间，故本公司在商品交付给客户时确认为应收款。

分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,797,756.00 元，预计全部将于 2021 年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	186,505,911.17	95,275,850.02
权益法核算的长期股权投资收益	51,186,319.88	32,266,572.35
处置长期股权投资产生的投资收益	1,002,850.00	1,053,278.49
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		572,876.71
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	1,481,844.28	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,596,357.10	6,113,807.07
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	243,773,282.43	135,282,384.64

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-75,240,598.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	72,644,494.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,887,364.25	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-131,400.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,913,964.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,402,045.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	903,299.19	
少数股东权益影响额	-1,687,974.26	
合计	-8,112,896.56	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.31%	0.61	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.41%	0.62	0.61

湖北兴发化工集团股份有限公司

二〇二一年四月二十三日



统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

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。（市场主体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；不得从事国家和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112号十层1001

登记机关



2020年12月09日



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112号十层1001

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

证书序号：0014470

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

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000365

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: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一一年十二月五日

证书有效期至: 二〇一一年十二月五日



王永新
男
1973-10-11
中勤万信会计师事务所有限公司
420111731011503

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



王永新 (420000031652)

2020年已通过



031652

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年八月十五
Date of Issuance

王永新 (420000031652)

王永新 (420000031652) 2019年已通过



2018年已通过



验证证书真实有效



宋丽君

姓 Full name 宋 女
性 Sex
出生 Date of birth 1971-03-27
日期
工作 Working unit 中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
单位
身份 Identity card No. 420106197103274463
证号



宋丽君 (420003280002)

2020年已通过



证书编号: 420003280002
No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 08 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

宋丽君 (420003280002)

2018年已通过

宋丽君 (420003280002)

2019年已通过



验证证书真实有效