



湖北宜化化工股份有限公司

2020 年半年度报告

(股票代码： 000422)

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,591,773,655.47	2,662,852,458.07
交易性金融资产	16,289,794.92	16,289,794.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	108,323,061.53	171,720,562.21
应收账款	88,331,823.26	139,868,021.89
应收款项融资		
预付款项	383,045,771.11	480,473,374.64
其他应收款	954,540,941.01	608,506,687.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,091,478,801.03	1,372,708,745.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	808,180,000.00	329,000,000.00
其他流动资产	250,435,717.60	296,170,932.81
流动资产合计	6,292,399,565.93	6,077,590,577.51
非流动资产：		
债权投资	3,753,788,993.70	4,274,622,591.82
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	181,507,861.76	170,811,966.26
其他权益工具投资	403,050,302.09	453,050,302.09
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	9,001,249,928.60	10,009,858,125.79
在建工程	1,349,162,809.02	1,206,674,291.59
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	349,833,313.85	392,985,737.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,485,254.11	15,093,026.99
递延所得税资产	41,563,380.76	48,476,321.66
其他非流动资产	435,017,291.35	475,985,693.67
非流动资产合计	15,529,659,135.24	17,047,558,057.44
资产总计	21,822,058,701.17	23,125,148,634.95
流动负债：		
短期借款	4,346,694,841.70	5,744,853,082.84
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,561,840,000.00	2,655,072,015.29
应付账款	2,076,684,799.29	2,211,754,065.00
预收款项	453,846,641.42	752,594,357.53
应付职工薪酬	43,588,247.39	34,919,043.77
应交税费	129,652,503.11	76,790,178.72
其他应付款	261,686,766.69	203,251,089.67
其中：应付利息		
应付股利	30,876,542.46	30,876,542.46
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,485,143,716.56	2,449,179,323.71
其他流动负债		
流动负债合计	13,359,137,516.16	14,128,413,156.53
非流动负债：		
长期借款	5,495,674,148.51	5,911,317,056.33
应付债券	1,023,377,925.96	1,071,524,202.32
其中：永续债	1,023,377,925.96	1,071,524,202.32

长期应付款	831,005,705.19	597,349,242.73
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	129,789,747.24	144,093,414.49
递延所得税负债	10,677,439.23	11,219,348.10
其他非流动负债	117,776,852.86	117,776,852.86
非流动负债合计	7,608,301,818.98	7,853,280,116.83
负债合计	20,967,439,335.14	21,981,693,273.36
股东权益：		
股本	897,866,712.00	897,866,712.00
其他权益工具		
其中：永续债		
资本公积	2,044,769,193.55	2,026,356,364.51
减：库存股		
其他综合收益	2,501,210.29	2,501,210.29
专项储备	50,848,462.28	21,670,200.76
盈余公积	388,694,444.83	388,694,444.83
未分配利润	-3,440,870,539.24	-3,170,094,235.10
归属于母公司股东权益合计	-56,190,516.29	166,994,697.29
少数股东权益	910,809,882.32	976,460,664.30
股东权益合计	854,619,366.03	1,143,455,361.59
负债和股东权益总计	21,822,058,701.17	23,125,148,634.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	732,213,530.87	1,007,144,362.20
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,314,392.32	55,205,200.00
应收账款	69,171,153.18	81,107,167.18
应收款项融资		
预付款项	23,266,576.43	29,840,107.29

其他应收款	4,088,472,855.12	3,792,403,508.41
其中：应收利息		
应收股利	58,431,171.51	3,579,911.97
存货	192,076,946.86	190,515,089.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	808,180,000.00	329,000,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	5,927,695,454.78	5,485,215,434.34
非流动资产：		
债权投资	3,753,788,993.70	4,274,622,591.82
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,052,096,836.77	3,061,900,695.70
其他权益工具投资	372,026,745.59	372,026,745.59
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	652,829,149.21	677,613,763.90
在建工程	267,859,784.91	276,137,637.95
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	45,170,840.53	45,754,672.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	125,484,787.00	121,311,673.18
非流动资产合计	8,269,257,137.71	8,829,367,781.13
资产总计	14,196,952,592.49	14,314,583,215.47
流动负债：		
短期借款	2,564,993,622.73	3,169,276,718.25
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	818,120,000.00	982,420,000.00

应付账款	175,088,371.77	151,740,481.29
预收款项	29,830,641.82	37,294,904.49
应付职工薪酬	14,687,755.59	13,687,004.82
应交税费	28,710,150.30	10,174,821.25
其他应付款	1,320,017,242.25	1,627,415,164.36
其中：应付利息		
应付股利	1,660,542.46	1,660,542.46
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,016,419,675.83	1,879,937,934.52
其他流动负债		
流动负债合计	7,967,867,460.29	7,871,947,028.98
非流动负债：		
长期借款	4,302,282,377.92	4,922,483,097.27
应付债券	1,023,377,925.96	1,071,524,202.32
其中：永续债	1,023,377,925.96	1,071,524,202.32
长期应付款	155,000,000.00	150,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,755,999.99	45,036,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,525,416,303.87	6,189,043,299.59
负债合计	13,493,283,764.16	14,060,990,328.57
股东权益：		
股本	897,866,712.00	897,866,712.00
其他权益工具		
其中：永续债		
资本公积	1,569,335,939.87	1,568,706,364.83
减：库存股		
其他综合收益	2,501,210.29	2,501,210.29
专项储备	4,954,591.18	2,358,219.56
盈余公积	388,694,444.83	388,694,444.83
未分配利润	-2,159,684,069.84	-2,606,534,064.61
股东权益合计	703,668,828.33	253,592,886.90
负债和股东权益总计	14,196,952,592.49	14,314,583,215.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3、合并利润表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6,144,929,415.33	7,220,822,516.45

减：营业成本	5,451,764,184.26	6,120,733,471.40
税金及附加	37,061,131.32	44,146,760.15
销售费用	274,692,748.40	272,246,984.04
管理费用	221,146,232.84	270,383,949.33
研发费用	146,698,874.31	225,542,947.42
财务费用	359,164,713.92	385,422,390.04
其中：利息费用	369,603,570.94	411,209,742.87
利息收入	13,080,140.65	24,714,345.25
加：其他收益	16,088,087.99	15,643,594.94
投资收益（损失以“-”号填列）	166,187,469.49	187,071,784.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-228,679.54	3,620,762.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-15,695,950.41	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-60,790,658.73	4,132,925.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,508,991.46	-49,646,606.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,115,381.90	11,798,233.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-244,507,180.53	71,345,945.69
加：营业外收入	8,012,264.11	16,932,743.47
减：营业外支出	12,960,040.04	5,172,760.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-249,454,956.46	83,105,929.10
减：所得税费用	12,998,541.08	7,679,078.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-262,453,497.54	75,426,850.78
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-262,453,497.54	114,189,781.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,951,151.09	-38,762,931.08
（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）	-270,776,304.14	50,378,946.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	8,322,806.60	25,047,904.12
五、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）其他权益工具投资公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	-262,453,497.54	75,426,850.78
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-270,776,304.14	50,378,946.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额	8,322,806.60	25,047,904.12

七、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.302	-0.035
（二）稀释每股收益	-0.302	-0.035

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4、母公司利润表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	973,799,261.21	1,026,058,881.18
减：营业成本	891,271,216.49	850,216,593.49
税金及附加	4,487,307.67	6,327,351.24
销售费用	18,953,423.56	24,999,085.22
管理费用	23,940,787.18	35,879,963.54
研发费用	58,118,046.70	74,990,722.11
财务费用	211,272,425.17	211,972,260.85
其中：利息费用	217,237,733.86	219,618,481.81
利息收入	8,910,391.45	8,634,060.67
加：其他收益	1,468,031.95	3,530,311.77
投资收益（损失以“-”号填列）	329,794,970.45	105,755,902.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,071,566.03	2,123,308.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-4,866,527.78	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	361,972,583.87	66,783,071.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,248,105.14	-87,761.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-35,859.14	3,737,311.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	451,707,676.43	1,391,739.20
加：营业外收入	1,138,552.96	1,536,592.45
减：营业外支出	5,996,234.62	485,954.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	446,849,994.77	2,442,377.16
减：所得税费用		5,468,831.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	446,849,994.77	-3,026,454.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	446,849,994.77	-3,026,454.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 其他权益工具投资公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	446,849,994.77	-3,026,454.44
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5、合并现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,868,537,753.45	7,938,702,245.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	26,180,661.39	33,004,908.62
经营活动现金流入小计		5,894,718,414.84	7,971,707,153.92
购买商品、接受劳务支付的现金		4,378,797,698.28	6,020,719,139.15
支付给职工以及为职工支付的现金		265,059,127.24	335,791,549.19
支付的各项税费		99,624,115.54	215,886,521.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	433,738,729.66	515,696,035.82
经营活动现金流出小计		5,177,219,670.72	7,088,093,245.77
经营活动产生的现金流量净额		717,498,744.12	883,613,908.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		154,069,535.07	150,673,842.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,061,485.46	7,419,777.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（五十四）	2,685,853.91	78,433,148.67
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）	53,475,942.47	12,150,000.00
投资活动现金流入小计		222,292,816.91	248,676,769.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,463,424.62	277,848,963.26
投资支付的现金		10,295,000.00	3,915,000.00
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			
投资活动现金流出小计		239,758,424.62	281,763,963.26
投资活动产生的现金流量净额		-17,465,607.71	-33,087,194.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		107,000,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		107,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,119,391,000.00	5,537,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	578,559,620.42	496,040,541.71
筹资活动现金流入小计		2,804,950,620.42	6,033,200,541.71
偿还债务支付的现金		2,641,504,522.85	5,616,575,887.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,192,689.87	354,056,898.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		153,356,164.38	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	620,092,078.79	529,155,826.88
筹资活动现金流出小计		3,571,789,291.51	6,499,788,613.20
筹资活动产生的现金流量净额		-766,838,671.09	-466,588,071.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,087,015.62	904,564.62
五、现金及现金等价物净增加额		-64,718,519.07	384,843,207.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,960,640,219.71	2,427,677,902.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,895,921,700.64	2,812,521,109.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6、母公司现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		828,110,552.53	977,381,504.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,098,423.39	12,667,103.72
经营活动现金流入小计		838,208,975.92	990,048,608.51
购买商品、接受劳务支付的现金		864,233,005.67	625,788,188.17
支付给职工以及为职工支付的现金		48,213,029.48	60,010,681.07
支付的各项税费		6,691,602.39	31,077,243.72
支付其他与经营活动有关的现金		79,549,512.31	99,390,953.69
经营活动现金流出小计		998,687,149.85	816,267,066.65
经营活动产生的现金流量净额		-160,478,173.93	173,781,541.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		291,769,535.07	150,673,842.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.00	1,052,579.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,356,457.53	
收到其他与投资活动有关的现金		53,475,942.47	12,150,000.00
投资活动现金流入小计		367,101,935.07	163,876,422.57

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,340,352.83	36,544,703.72
投资支付的现金		6,495,000.00	3,915,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,140,609.53
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,835,352.83	50,600,313.25
投资活动产生的现金流量净额		347,266,582.24	113,276,109.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,450,590,000.00	4,238,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		145,200,000.00	891,870,019.33
筹资活动现金流入小计		1,595,790,000.00	5,130,530,019.33
偿还债务支付的现金		1,729,733,990.00	4,207,475,887.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,242,093.78	204,027,085.00
支付其他与筹资活动有关的现金		288,643,310.64	364,654,904.80
筹资活动现金流出小计		2,087,619,394.42	4,776,157,877.18
筹资活动产生的现金流量净额		-491,829,394.42	354,372,142.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,844.14	832,534.23
五、现金及现金等价物净增加额		-305,035,141.97	642,262,327.56
加：期初现金及现金等价物余额		791,106,358.80	653,787,454.02
六、期末现金及现金等价物余额		486,071,216.83	1,296,049,781.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

7、合并股东权益变动表

本期金额：

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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
优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	897,866,712.00				2,026,356,364.51		2,501,210.29	21,670,200.76	388,694,444.83	-3,170,094,235.10	166,994,697.29	976,460,664.30	1,143,455,361.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	897,866,712.00				2,026,356,364.51		2,501,210.29	21,670,200.76	388,694,444.83	-3,170,094,235.10	166,994,697.29	976,460,664.30	1,143,455,361.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,412,829.04			29,178,261.52		-270,776,304.14	-223,185,213.58	-65,650,781.98	-288,835,995.56
（一）综合收益总额										-270,776,304.14	-270,776,304.14	8,322,806.60	-262,453,497.54
（二）股东投入和减少资本					18,412,829.04						18,412,829.04	77,486,096.17	95,898,925.21
1. 股东投入的普通股												77,486,096.17	77,486,096.17
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他				18,412,829.04					18,412,829.04		18,412,829.04
(三) 利润分配										-153,356,164.38	-153,356,164.38
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-153,356,164.38	-153,356,164.38
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备						29,178,261.52			29,178,261.52	1,896,479.63	31,074,741.15
1. 本期提取						40,425,867.75			40,425,867.75	4,990,440.58	45,416,308.33
2. 本期使用						11,247,606.23			11,247,606.23	3,093,960.95	14,341,567.18
(六) 其他											
四、本期期末余额	897,866,712.00			2,044,769,193.55	2,501,210.29	50,848,462.28	388,694,444.83	-3,440,870,539.24	-56,190,516.29	910,809,882.32	854,619,366.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上期金额:

编制单位: 湖北宜化化工股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位: 人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股 东权益	股东 权益合计	
	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
	优先 股	永续债	其他										
一、上年期末余额	897,866,712.00		991,000,000.00		2,027,318,777.91			17,542,770.61	388,694,444.83	-3,236,731,321.27	1,085,691,384.08	860,861,280.59	1,946,552,664.67
加：会计政策变更										-16,276,825.47	-16,276,825.47	-4,048,652.37	-20,325,477.84
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	897,866,712.00		991,000,000.00		2,027,318,777.91			17,542,770.61	388,694,444.83	-3,253,008,146.74	1,069,414,558.61	856,812,628.22	1,926,227,186.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-991,000,000.00		-962,413.40		2,501,210.29	4,127,430.15		82,913,911.64	-902,419,861.32	119,648,036.08	-782,771,825.24
(一) 综合收益总额							2,501,210.29			164,393,911.64	166,895,121.93	-58,239,697.81	108,655,424.12
(二) 股东投入和减少资本			-991,000,000.00		-962,413.40						-991,962,413.40	195,840,569.21	-796,121,844.19
1. 股东投入的普通股												195,840,569.21	195,840,569.21
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			-991,000		-962,413						-991,962		-991,962

			,000.00		.40					,413.40		,413.40
(三) 利润分配									-81,480,000.00	-81,480,000.00	-15,517,643.84	-96,997,643.84
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配											-15,517,643.84	-15,517,643.84
3. 其他									-81,480,000.00	-81,480,000.00		-81,480,000.00
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							4,127,430.15			4,127,430.15	-2,435,191.48	1,692,238.67
1. 本期提取							83,506,557.61			83,506,557.61	12,212,848.92	95,719,406.53
2. 本期使用							79,379,127.46			79,379,127.46	14,648,040.40	94,027,167.86
(六) 其他												
四、本期期末余额	897,866,712.00			2,026,356,364.51		2,501,210.29	21,670,200.76	388,694,444.83	-3,170,094,235.10	166,994,697.29	976,460,664.30	1,143,455,361.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

8、母公司股东权益变动表

本期金额

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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、上年期末余额	897,866,712.00				1,568,706,364.83		2,501,210.29	2,358,219.56	388,694,444.83	-2,606,534,064.61	253,592,886.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	897,866,712.00				1,568,706,364.83		2,501,210.29	2,358,219.56	388,694,444.83	-2,606,534,064.61	253,592,886.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					629,575.04			2,596,371.62		446,849,994.77	450,075,941.43
(一) 综合收益总额										446,849,994.77	446,849,994.77
(二) 股东投入和减少资本					629,575.04						629,575.04
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					629,575.04						629,575.04
(三) 利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							2,596,371.62			2,596,371.62	
1. 本期提取							5,830,667.17			5,830,667.17	
2. 本期使用							3,234,295.55			3,234,295.55	
(六) 其他											
四、本期期末余额	897,866,712.00				1,569,335,939.87		2,501,210.29	4,954,591.18	388,694,444.83	-2,159,684,069.84	703,668,828.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上期金额

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上 期									
	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、上年期末余额	897,866,712.00		991,000,000.00		1,566,342,890.72		1,351,300.24	388,694,444.83	-3,020,611,415.80	824,643,931.99
加：会计政策变更									-792,776.68	-792,776.68
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	897,866,712.00		991,000,000.00		1,566,342,890.72		1,351,300.24	388,694,444.83	-3,021,404,192.48	823,851,155.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-991,000,000.00		2,363,474.11		2,501,210.29	1,006,919.32	414,870,127.87	-570,258,268.41
（一）综合收益总额							2,501,210.29		496,350,127.87	498,851,338.16
（二）股东投入和减少资本			-991,000,000.00		2,363,474.11					-988,636,525.89
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			-991,000,000.00		2,363,474.11					-988,636,525.89
（三）利润分配									-81,480,000.00	-81,480,000.00

1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他									-81,480,000.00	-81,480,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							1,006,919.32			1,006,919.32
1. 本期提取							11,943,835.26			11,943,835.26
2. 本期使用							10,936,915.94			10,936,915.94
（六）其他										
四、本期期末余额	897,866,712.00			1,568,706,364.83	2,501,210.29	2,358,219.56	388,694,444.83	-2,606,534,064.61		253,592,886.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北宜化化工股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

湖北宜化化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经湖北省工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码：91420000179120378B。

法定地址：宜昌市猇亭大道 399 号

法定代表人：卞平官

注册资本人民币 897,866,712.00 元

公司所属行业和主要产品：公司属化工化肥行业，主要产品有尿素、磷酸二铵、聚氯乙烯等。

经营范围：化肥生产销售；液氨、甲醇、甲醛、氢氧化钠、氢、硫磺、一氧化碳与氢气混合物、甲酸、乙醛、盐酸、氯（液氯）、保险粉、二氧化硫生产；其他化工产品（不含化学危险品及国家限制的化学品）生产销售；化工技术咨询；设备制造与安装粉煤调剂串换；日用百货建筑材料销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械制造、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；港口经营（在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营）、柴油零售经营（闪点 60℃ 以上）、食品添加剂（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

(二) 公司历史沿革

湖北宜化化工股份有限公司，是经湖北省体改委鄂改[1992]42 号文批准，于 1992 年设立的定向募集股份有限公司。经中国证券管理监督委员会证监发字[1996]118 号文和证监发字[1996]119 号文批准，1996 年 8 月公司在深交所公开发行 1,635 万社会公众股，注册资本 6,538.54 万元。

期间公司多次送配股，截至 2020 年 6 月 30 日，公司股本为 897,866,712 股。

(三) 本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式	是否合并报表
湖北宜化肥业有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	72.26	设立	是

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式	是否合并报表
湖北香溪化工有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	100.00	设立	是
湖南宜化化工有限责任公司	湖南冷水江	湖南冷水江	工业	100.00	设立	是
贵州金江化工有限公司	贵州毕节	贵州毕节	工业	100.00	设立	是
内蒙古宜化化工有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	工业	100.00	设立	是
青海宜化化工有限责任公司	青海大通	青海大通	工业	100.00	设立	是
金沙宜化化工有限公司	贵州金沙	贵州金沙	工业	100.00	设立	是
宜昌宜化太平洋化工有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	100.00	设立	是
湖北宜化江家墩矿业有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	矿业	100.00	设立	是
宜昌宜化物流有限责任公司	湖北宜昌	湖北宜昌	运输业	68.00	设立	是
湖北宜化松滋肥业有限公司	湖北松滋	湖北松滋	工业	100.00	设立	是
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)	香港	香港	商业	100.00	设立	是
湖北宜化贸易有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	商业	100.00	设立	是
湖北宜化新材料科技有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	66.67	设立	是
湖北宜氟特环保科技有限公司	湖北松滋	湖北松滋	工业	51.00	设立	是
湖北新宜化工有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	100.00	设立	是
湖北新宜热电有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	100.00	设立	是
湖北宜化国际贸易有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	商业	100.00	设立	是
宜昌宜化太平洋热电有限公司（注1）	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	75.00	非同一控制下合并	是
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	工业	51.00	非同一控制下合并	是
新疆天运化工有限公司	新疆巴州轮台	新疆巴州轮台	工业	100.00	非同一控制下合并	是

注：公司持有的宜昌宜化太平洋热电有限公司（以下简称“太平洋热电”）75%的股权，英国开曼能源有限公司承继英国国家电力公司持有的太平洋热电 25%的股权并继续将该部分股权委托本公司管理。公司实际拥有太平洋热电 100.00%的控制权和 95.00%的收益分配权。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 6 月 30 日的财务状况、2020 年 1~6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，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合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属

于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该

金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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）。

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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司

按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2—商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1—关联方组合	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2—账龄组合	应收其他客户的款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款

等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	4.00	4.80—3.84
机器设备	7-15	4.00	13.71—6.40
运输设备	8-12	4.00	12.00—8.00
其他设备	10-15	4.00	9.60—6.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专有技术	10	直线法
土地使用权	46—50	直线法
采矿权		工作量法
其它	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，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。

（二十二）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时开具发票确认收入。

国外销售：公司按照与客户签订的合同、订单等要求，办妥报关装船手续后，确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

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

公司所属煤矿企业计提煤炭生产安全费、煤矿维简费等依据原煤产量计提。

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

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

报告期内，公司无会计政策变更事项。

2. 会计政策变更的影响

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR201742001955)，本期所得税适用税率为 15%；

2、控股子公司湖北宜化肥业有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR201842001718)，本期所得税适用税率为 15%；

3、控股子公司内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2013 年第 12 号)、《内蒙古自治区国家税务局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》(第 5 号)，享受减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策，本期所得税适用税率为 15%；

4、控股子公司青海宜化化工有限责任公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR201863000046)，本期所得税适用税率 15%；

5、控股子公司湖北宜化松滋肥业有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR201742000021)，本期所得税适用税率为 15%；

6、控股子公司湖北宜化江家墩矿业有限公司被认定为高新技术企业(证书号 GR201742000048)，本期所得税适用税率为 15%；

7、HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)适用香港地区税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	304,982.38	497,524.10
银行存款	1,499,004,904.53	1,440,916,525.03
其他货币资金	1,092,463,768.56	1,221,438,408.94
合计	2,591,773,655.47	2,662,852,458.07

1、其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,062,209,207.61	1,031,438,408.94
信用证保证金	27,165,591.82	27,000,000.00
定期存单质押		160,000,000.00
银行借款保证金	3,088,969.13	3,000,000.00
合 计	1,092,463,768.56	1,221,438,408.94

注：其他货币资金质押情况见附注五、（五十四）。

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1.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	16,289,794.92	16,289,794.92
其中：方正证券创稳 10 号定向资产管理计划	16,289,794.92	16,289,794.92
合 计	16,289,794.92	16,289,794.92

（三）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	108,323,061.53	171,720,562.21
合 计	108,323,061.53	171,720,562.21

（1）截止期末，应收票据质押金额为 6,000,000.00 元；

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	939,307,737.40	
合 计	939,307,737.40	

（四）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	19,140,318.75	16.21	19,140,318.75	100
按组合计提坏账准备的应收账款	98,972,639.55	83.79	10,640,816.29	10.75
其中：应收其他客户	98,972,639.55	83.79	10,640,816.29	10.75
合 计	118,112,958.30	100.00	29,781,135.04	25.21

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	19,140,318.75	11.13	19,140,318.75	100
按组合计提坏账准备的应收账款	152,806,313.39	88.87	12,938,291.50	8.47
其中：应收其他客户	152,806,313.39	88.87	12,938,291.50	8.47
合计	171,946,632.14	100.00	32,078,610.25	18.66

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
1、宜昌三峡全通涂镀板有限公司	10,415,307.50	10,415,307.50	3年以上	100.00	对方已经停产，债权难以执行
2、远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	3年以上	100.00	对方已吊销营业执照，债权难以收回
3、乌海市裕鑫实业有限公司	1,001,115.00	1,001,115.00	3年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
4、其他公司	1,093,998.99	1,093,998.99	3年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
合计	19,140,318.75	19,140,318.75			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	67,002,093.29	5.00	3,350,104.68	124,114,310.94	5.00	6,205,715.56
1至2年	21,078,578.94	10.00	2,107,857.90	18,985,058.64	10.00	1,898,505.87
2至3年	1,315,649.87	30.00	394,694.96	97,009.27	30.00	29,102.79
3年以上	9,576,317.45	50.00	4,788,158.75	9,609,934.54	50.00	4,804,967.28
合计	98,972,639.55		10,640,816.29	152,806,313.39		12,938,291.50

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1,822,088.43 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	29,501,369.67	24.98	1,475,068.48

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 2	20,845,299.61	17.65	2,084,529.96
客户 3	10,415,307.50	8.82	10,415,307.50
客户 4	6,629,897.26	5.61	6,629,897.26
客户 5	4,769,000.00	4.04	238,450.00
合 计	72,160,874.04	61.10	20,843,253.20

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	228,817,735.72	59.74	277,587,185.30	57.77
1 至 2 年	22,285,092.10	5.82	29,517,039.87	6.14
2 至 3 年	28,739,970.78	7.50	36,472,964.52	7.59
3 年以上	103,202,972.51	26.94	136,896,184.95	28.50
合计	383,045,771.11	100.00	480,473,374.64	100.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	期末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	17,291,648.45	2 年以上	未结算完毕
供应商 2	6,287,958.83	2 年以上	未结算完毕
供应商 3	6,104,470.14	2 年以上	未结算完毕
供应商 4	4,615,028.19	2 年以上	未结算完毕
供应商 5	3,453,351.26	2 年以上	未结算完毕
合计	37,752,456.87		

3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	19,057,618.00	4.98
供应商 2	17,291,648.45	4.51
供应商 3	16,282,850.00	4.25
供应商 4	14,807,737.20	3.87
供应商 5	10,767,084.64	2.81
合计	78,206,938.29	20.42

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,099,417,527.61	691,194,093.29
减：坏账准备	144,876,586.60	82,687,405.61
合 计	954,540,941.01	608,506,687.68

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
转让款	67,033,389.49	69,787,178.00
保证金	3,484,562.00	4,361,506.61
备用金	1,491,533.39	1,757,550.90
逾期票据	3,850,000.00	3,850,000.00
股权转让债权（注）	953,825,269.17	512,754,547.32
对关联公司的往来款项	25,708,352.91	39,816,312.19
对非关联公司的往来款项	42,640,614.31	55,315,555.39
其他	1,383,806.34	3,551,442.88
减：坏账准备	144,876,586.60	82,687,405.61
合 计	954,540,941.01	608,506,687.68

注：股权转让债权 953,825,269.17 元，其中应收：新宜矿业（集团）有限公司 525,081,758.43 系公司转让子公司新宜矿业（集团）有限公司 60.00% 股权时，公司应收新宜矿业（集团）有限公司的债权，该部分债权按银行同期贷款基准利率据实计息，购买方以新宜矿业（集团）有限公司 60.00% 的股权及采矿权提供抵（质）押保证；应收贵州宜化化工有限公司 428,743,510.74 元，系公司转让子公司贵州宜化化工有限公司 100.00% 股权时，公司应收贵州宜化化工有限公司的债权，该债权已于 2020 年 7 月 17 日全额收回。

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	310,034,869.17	28.20	479,611,630.99	69.39
1 至 2 年	676,665,217.60	61.55	116,647,093.12	16.88
2 至 3 年	23,304,704.00	2.12	53,246,321.53	7.70
3 年以上	89,412,736.84	8.13	41,689,047.65	6.03
合 计	1,099,417,527.61	100.00	691,194,093.29	100.00

(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）	
期初余额	62,240,016.73		20,447,388.88	82,687,405.61

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	63,226,747.16			63,226,747.16
本期转回			614,000.00	614,000.00
本期核销				
其他变动	423,566.17			423,566.17
期末余额	125,043,197.72		19,833,388.88	144,876,586.60

注：其他变动系子公司股权变动所致。

(4) 第三阶段整个存续期预期信用损失

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
1、湖南金信复合肥有限公司	7,096,462.21	7,096,462.21	3 年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
2、黔西县金坡煤矿	4,022,681.21	4,022,681.21	3 年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
3、沈阳石化气体压缩机有限责任公司	1,579,240.32	1,579,240.32	3 年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
4、宜宾天原集团股份有限公司	1,123,099.70	1,123,099.70	3 年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
5、广西国发生物质能源有限公司	994,297.08	994,297.08	3 年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
6、其他单位	5,017,608.36	5,017,608.36	3 年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
合计	19,833,388.88	19,833,388.88			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1、贵州新宜矿业(集团)有限公司	股权转让债权	525,081,758.43	2 年以内	47.76	50,768,540.65
2、贵州宜化化工有限责任公司	股权转让债权	428,743,510.74	2 年以内	39.00	29,756,183.92
3、宜昌市国土资源局	转让款	51,052,000.00	3 年以上	4.64	25,526,000.00
4、新疆宜化化工有限公司	关联方往来款	24,121,402.77	1~3 年	2.19	6,554,023.53

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
5、四川佰瑞德矿业有限责任公司	转让款	11,738,700.00	1~2年	1.07	1,173,870.00
合 计		1,040,737,371.94		94.66	113,778,618.10

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	602,749,945.44	20,369,184.86	582,380,760.58	719,417,855.66	40,992,149.35	678,425,706.31
库存商品	578,438,161.44	69,340,120.99	509,098,040.45	800,262,279.06	105,979,240.08	694,283,038.98
合 计	1,181,188,106.88	89,709,305.85	1,091,478,801.03	1,519,680,134.72	146,971,389.43	1,372,708,745.29

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转销	合并范围变更	
原材料	40,992,149.35	9,171,898.12	28,488,458.57	1,306,404.03	20,369,184.87
库存商品	105,979,240.08	12,337,093.34	48,934,190.41	42,022.03	69,340,120.98
合 计	146,971,389.43	21,508,991.46	77,422,648.98	1,348,426.06	89,709,305.85

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	868,000,000.00	350,000,000.00
减：减值准备	59,820,000.00	21,000,000.00
合 计	808,180,000.00	329,000,000.00

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	248,291,059.45	280,944,937.39
预缴所得税	2,144,658.15	15,225,910.93
其他预缴税金	-	84.49
合 计	250,435,717.60	296,170,932.81

(十) 债权投资

1. 债权投资的分类

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
委托贷款	3,711,243,224.15		3,711,243,224.15	4,229,243,224.15	38,820,000.00	4,190,423,224.15
应收利息	42,545,769.55		42,545,769.55	84,199,367.67		84,199,367.67
合 计	3,753,788,993.70		3,753,788,993.70	4,313,442,591.82	38,820,000.00	4,274,622,591.82

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
重庆长航宜化航运有限公司	10,113,792.32			-7,826.05						10,105,966.27	
湖北安州物流有限公司	15,669,699.39			3,914,070.20		629,575.04				20,213,344.63	
内蒙古华电乌达热电有限公司	124,438,244.52			-3,424,282.34						121,013,962.18	
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	4,691,143.91			266,883.95						4,958,027.86	
乌海市盛达环保科技有限公司	4,543,002.50			-138,942.79						4,404,059.71	
荆州三迪建筑科技有限公司	6,681,633.81	3,800,000.00		-3,904.39						10,477,729.42	
湖北有宜新材料科技有限公司	4,674,449.81	6,495,000.00		-834,678.12						10,334,771.69	
合计	170,811,966.26	10,295,000.00		-228,679.54		629,575.04				181,507,861.76	

(十二) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
湖北宜化集团财务有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
新疆宜化化工有限公司	397,503,158.00	362,076,745.59	362,076,745.59			该投资为战略性投资,不以短期出售获利为目的。
新疆新发投物贸有限公司	9,950,000.00	9,950,000.00	9,950,000.00			该投资为战略性投资,不以短期出售获利为目的。
雷波华瑞矿业 有限公司	31,023,556.50	31,023,556.50	31,023,556.50			该投资为战略性投资,不以短期出售获利为目的。
合计	488,476,714.50	453,050,302.09	403,050,302.09			

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	9,263,300,949.05	10,315,549,142.34
减: 减值准备	262,051,020.45	305,691,016.55
合计	9,001,249,928.60	10,009,858,125.79

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,473,455,979.25	15,409,593,404.74	52,547,296.30	46,464,120.07	19,982,060,800.36
2. 本期增加金额	4,024,947.75	53,833,087.97	1,343,614.23	1,509,466.27	60,711,116.22
(1) 购置		26,855,927.02	1,343,614.23	1,465,047.86	29,664,589.11
(2) 在建工程转入	4,024,947.75	26,977,160.95		44,418.41	31,046,527.11
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	465,736,496.60	1,122,498,190.36	8,694,190.14	5,445,456.79	1,602,374,333.89
(1) 处置或报废	970,000.00	16,041,538.85	3,723,783.08	4,345,108.67	25,080,430.60
(2) 处置子公司	464,766,496.60	1,106,456,651.51	4,970,407.06	1,100,348.12	1,577,293,903.29
4. 期末余额	4,011,744,430.40	14,340,928,302.35	45,196,720.39	42,528,129.55	18,440,397,582.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,579,116,776.47	8,006,906,766.50	39,503,900.95	40,984,214.10	9,666,511,658.02
2. 本期增加金额	85,575,388.32	460,697,946.52	2,968,764.21	3,206,547.04	552,448,646.09
(1) 计提	85,575,388.32	460,697,946.52	2,968,764.21	3,206,547.04	552,448,646.09

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	162,905,757.20	866,578,601.30	10,364,691.86	2,014,620.11	1,041,863,670.47
（1）处置或报废	623,031.74	9,329,635.77	6,287,793.57	1,249,263.71	17,489,724.79
（2）处置子公司	162,282,725.46	857,248,965.53	4,076,898.29	765,356.40	1,024,373,945.68
4.期末余额	1,501,786,407.59	7,601,026,111.72	32,107,973.30	42,176,141.03	9,177,096,633.64
三、减值准备					
1.期初余额	73,866,848.73	231,664,806.71	91,006.55	68,354.56	305,691,016.55
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额	16,409,882.26	27,108,113.58	57,022.36	64,977.90	43,639,996.10
（1）处置或报废					
（2）处置子公司					
4.期末余额	57,456,966.47	204,556,693.13	33,984.19	3,376.66	262,051,020.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,452,501,056.34	6,535,345,497.50	13,054,762.90	348,611.86	9,001,249,928.60
2.期初账面价值	2,820,472,354.05	7,171,021,831.53	12,952,388.80	5,411,551.41	10,009,858,125.79

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,496,263,074.00	1,353,774,556.57
减：减值准备	147,100,264.98	147,100,264.98
合 计	1,349,162,809.02	1,206,674,291.59

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、江家墩采矿项目	103,444,779.07		103,444,779.07	108,017,507.27		108,017,507.27
2、宜昌合成氨升级改造 项目	221,586,854.22		221,586,854.22	220,658,076.43		220,658,076.43
3、湖南合成氨尿素系统 优化改造	178,650,933.42	135,143,826.73	43,507,106.69	178,650,933.42	135,143,826.73	43,507,106.69
4、10 万吨半水-二水磷酸 项目	149,506,280.23		149,506,280.23	149,506,280.22		149,506,280.22
5、2 万吨/年三羟甲基丙 烷（TMP）项目	148,172,178.02		148,172,178.02	48,826,753.96		48,826,753.96
6、燃煤锅炉改造项目	130,466,551.89		130,466,551.89	122,554,414.63		122,554,414.63
7、其他工程	564,435,497.15	11,956,438.25	552,479,058.90	525,560,590.64	11,956,438.25	513,604,152.39
合 计	1,496,263,074.00	147,100,264.98	1,349,162,809.02	1,353,774,556.57	147,100,264.98	1,206,674,291.59

(2) 在建工程项目减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
湖南合成氨尿素系统优化改造	135,143,826.73			135,143,826.73	停产
资源回收利用技术改造	11,956,438.25			11,956,438.25	停产
合 计	147,100,264.98			147,100,264.98	

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	采矿权	专有技术	其它	合计
一、账面原值					
1.期初余额	384,687,506.50	127,348,884.41	3,700,000.00	81,477.36	515,817,868.27
2.本期增加金额		-	-	-	
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					-
3.本期减少金额	-	75,379,946.00			75,379,946.00
(1) 处置					-
(2) 处置子公司		75,379,946.00			75,379,946.00
4.期末余额	384,687,506.50	51,968,938.41	3,700,000.00	81,477.36	440,437,922.27
二、累计摊销					
1.期初余额	74,937,851.44	30,928,906.30	3,700,000.00	81,477.36	109,648,235.10
2.本期增加金额	4,447,865.43	252,334.29			4,700,199.72
(1) 计提	4,447,865.43	252,334.29			4,700,199.72
3.本期减少金额	-	23,743,826.40			23,743,826.40
(1) 处置					-
(2) 处置子公司		23,743,826.40			23,743,826.40
4.期末余额	79,385,716.87	7,437,414.19	3,700,000.00	81,477.36	90,604,608.42
三、减值准备					
1.期初余额		13,183,895.60			13,183,895.60
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		13,183,895.60			13,183,895.60
4.期末余额		-			-
四、账面价值					
1.期末账面价值	305,301,789.63	44,531,524.22	-	-	349,833,313.85
2.期初账面价值	309,749,655.06	83,236,082.51			392,985,737.57

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	合并范围变更	期末余额
宜昌宜化太平洋热电有限公司	2,518,755.86			2,518,755.86
习水县富星煤矿	7,755,110.52		7,755,110.52	
合计	10,273,866.38		7,755,110.52	2,518,755.86

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	合并范围变更	期末余额
		计提	处置	
宜昌宜化太平洋热电有限公司	2,518,755.86			2,518,755.86
习水县富星煤矿	7,755,110.52		7,755,110.52	
合计	10,273,866.38		7,755,110.52	2,518,755.86

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	37,773,658.66	203,028,681.51	44,717,171.87	232,104,948.36
内部交易未实现利润	3,789,722.10	24,394,370.96	3,759,149.79	24,190,555.57
小计	41,563,380.76	227,423,052.47	48,476,321.66	256,295,503.93
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	10,677,439.23	42,709,756.88	11,219,348.10	44,877,392.38
小计	10,677,439.23	42,709,756.88	11,219,348.10	44,877,392.38

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	530,309,631.41	555,427,634.06
可抵扣亏损	3,339,285,494.14	4,110,837,929.73
合计	3,869,595,125.55	4,666,265,563.79

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
----	------	------

年度	期末余额	期初余额
2021 年度	130,130,524.63	257,210,735.72
2022 年度	1,150,959,041.60	1,402,374,688.42
2023 年度	1,748,185,562.67	1,929,040,498.95
2024 年度	169,617,325.82	522,212,006.64
2025 年度	140,393,039.42	
合计	3,339,285,494.14	4,110,837,929.73

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	263,717,291.35	252,485,693.67
融资租赁保证金	171,300,000.00	223,500,000.00
合 计	435,017,291.35	475,985,693.67

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	249,800,000.00	249,800,000.00
抵押&质押借款	342,000,000.00	372,000,000.00
保证&抵押借款	530,866,775.14	648,200,000.00
保证&抵押&质押借款	589,900,000.00	649,900,000.00
保证&质押借款	296,990,000.00	296,990,000.00
保证借款	1,778,569,000.00	3,022,119,000.00
保证&质押&信托借款	300,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	116,661,000.00	140,000,000.00
应付利息	141,908,066.56	65,844,082.84
合 计	4,346,694,841.70	5,744,853,082.84

注：（1）质押借款主要系用银行保证金、子公司股权、湖北宜化集团有限责任公司持有的公司股票、持有的新疆宜化化工有限公司股权等做质押，详见附注五、（五十四）；

（2）抵押借款的抵押物为土地使用权、机器设备等，详见附注五、（五十四）；

（3）保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司等公司为本公司提供担保、本公司为子公司及子公司为子公司担保，详见附注九、（五）。

(二十) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,561,840,000.00	2,655,072,015.29
合 计	2,561,840,000.00	2,655,072,015.29

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,379,933,766.22	1,529,184,155.33
1 年以上	696,751,033.07	682,569,909.67
合 计	2,076,684,799.29	2,211,754,065.00

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	15,081,252.03	未结算完毕
供应商 2	14,231,727.60	未结算完毕
供应商 3	12,846,635.24	未结算完毕
供应商 4	11,901,425.52	未结算完毕
供应商 5	5,339,151.19	未结算完毕
合 计	59,400,191.58	

(二十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	395,116,128.71	690,480,859.54
1 年以上	58,730,512.71	62,113,497.99
合 计	453,846,641.42	752,594,357.53

1. 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
客户 1	3,205,087.11	未结算完毕
客户 2	512,381.25	未结算完毕
客户 3	316,273.00	未结算完毕
合 计	4,033,741.36	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	21,677,490.79	265,981,673.86	260,101,930.24	27,557,234.41
离职后福利-设定提存计划	13,241,552.98	9,650,443.06	6,860,983.06	16,031,012.98
合 计	34,919,043.77	275,632,116.92	266,962,913.30	43,588,247.39

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		本期增加	本期减少	合并范围变更	
工资、奖金、津贴和补贴	2,659,432.07	240,766,582.46	243,430,606.10		-4,591.57
职工福利费	301,090.19	6,196,612.07	6,196,612.07	-	301,090.19
社会保险费	1,404,522.59	10,201,929.75	6,929,541.99	214,070.87	4,462,839.48
其中：医疗保险费	1,102,614.18	9,090,803.96	6,353,568.77	135,564.61	3,704,284.76
工伤保险费	449,614.56	766,319.77	316,618.61	78,070.66	821,245.06
生育保险费	-147,706.15	344,806.02	259,354.61	435.60	-62,690.34
住房公积金	3,470,148.29	6,500,542.09	1,724,446.90	133,565.58	8,112,677.90
工会经费和职工教育经费	13,842,297.65	2,316,007.49	1,186,407.13	286,679.60	14,685,218.41
合 计	21,677,490.79	265,981,673.86	259,467,614.19	634,316.05	27,557,234.41

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		本期增加	本期减少	减少	
基本养老保险	13,823,518.64	8,597,365.89	6,051,253.70	642,806.71	15,726,824.12
失业保险费	-581,965.66	1,053,077.17	143,559.52	23,363.13	304,188.86
合 计	13,241,552.98	9,650,443.06	6,194,813.22	666,169.84	16,031,012.98

(二十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	87,480,084.07	41,831,654.50
企业所得税	7,394,509.22	1,537,957.76
城市维护建设税	4,516,778.83	2,349,874.58
房产税	6,256,211.16	7,293,251.10
土地使用税	13,020,199.62	14,252,570.77

税 种	期末余额	期初余额
个人所得税	287,180.79	1,116,097.49
印花税	838,428.52	679,357.21
教育费附加	3,637,986.00	796,045.82
资源税	5,120,244.60	5,657,283.01
环保税	855,680.72	805,022.95
其他税费	245,199.58	471,063.53
合 计	129,652,503.11	76,790,178.72

(二十五) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	30,876,542.46	30,876,542.46
其他应付款项	230,810,224.23	172,374,547.21
合 计	261,686,766.69	203,251,089.67

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	1,660,542.46	1,660,542.46
英国开曼能源开发有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00
湖北宜化集团矿业有限责任公司（注）	14,716,000.00	14,716,000.00
合 计	30,876,542.46	30,876,542.46

注：公司应付湖北宜化集团矿业有限责任公司股利于 2020 年 8 月 21 日支付。

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	26,586,316.09	28,517,264.46
代垫、代扣、代缴款	26,922,601.99	11,855,044.51
应付劳务费	8,377,286.56	5,872,303.18
土地补偿款	19,686,255.00	19,686,255.00
预收股权款	12,150,000.00	12,150,000.00
对关联方公司的往来账款	165,721.60	58,952.46
对非关联公司的往来款项	48,948,547.17	49,354,140.92
应付过渡期损益	53,475,942.47	
其他	34,497,553.35	44,880,586.68
合 计	230,810,224.23	172,374,547.21

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
单位 1	12,150,000.00	未结算完毕
单位 2	8,000,000.00	未结算完毕
单位 3	8,000,000.00	未结算完毕
单位 4	3,686,255.00	未结算完毕
单位 5	2,910,000.00	未结算完毕
合 计	34,746,255.00	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,178,839,400.00	1,588,605,980.00
一年内到期的应付债券		250,000,000.00
一年内到期的长期应付款	300,492,109.40	594,079,223.31
应付利息	5,812,207.16	16,494,120.40
合 计	3,485,143,716.56	2,449,179,323.71

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证&抵押借款	27,490,000.00	
质押借款	340,000,000.00	306,000,000.00
保证&质押借款	388,600,000.00	1,788,000,000.00
保证借款	3,652,549,110.00	3,074,543,827.99
保证&抵押&质押借款	452,500,000.00	359,000,000.00
信用借款	439,560,000.00	359,280,000.00
应付利息	194,975,038.51	24,493,228.34
合 计	5,495,674,148.51	5,911,317,056.33

注：保证、保证&质押借款主要系子公司股权为质押物，抵押借款以公司土地提供抵押，由湖北宜化集团有限责任公司等公司为本公司及子公司借款提供担保，详见附注五、（五十四），附注九、（五）。

(二十八) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
永续债	999,708,934.5	999,417,868.99
应付利息	23,668,991.46	72,106,333.33

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,023,377,925.96	1,071,524,202.32

1. 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外永续债变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	1,000,000,000.00	999,417,868.99		291,065.51			1,000,000,000.00	999,708,934.5
合计	1,000,000,000.00	999,417,868.99		291,065.51			1,000,000,000.00	999,708,934.5

(二十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付设备款	2,362,784.75	
乌达区人民政府（注）	42,891,599.98	45,991,599.97
融资租赁款	785,751,320.46	551,357,642.76
合 计	831,005,705.19	597,349,242.73

注：乌达区人民政府款项系子公司应付内蒙古乌海市乌达区人民政府收购内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司资产转让款。

(三十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	144,093,414.49	3,212,000.00	17,515,667.25	129,789,747.24
合计	144,093,414.49	3,212,000.00	17,515,667.25	129,789,747.24

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安全环保升级改造项目	36,430,000.00				36,430,000.00	与资产相关
锅炉烟气除尘脱硫技改项目	10,460,000.00				10,460,000.00	与资产相关
40万吨/年磷石膏综合利用产业化生产项目	6,640,000.00		829,999.92		5,810,000.08	与资产相关
锅炉烟气脱硝技改项目	5,830,000.00				5,830,000.00	与资产相关
120万吨/年中低品位胶磷矿工程项目	5,816,000.00		727,000.02		5,088,999.98	与资产相关
松滋改造项目	5,652,100.00		282,605.01		5,369,494.99	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大堰冲尾矿库闭库改造项目	5,616,000.00		702,000.00		4,914,000.00	与资产相关
600t/d 回转石灰窑节能技术改造工程	5,300,000.00				5,300,000.00	与资产相关
工业废水深度治理项目	4,946,666.67		529,999.98		4,416,666.69	与资产相关
60 万吨/年磷石膏开发利用生产建筑石膏项目	4,800,000.00		600,000.00		4,200,000.00	与资产相关
氯碱系统汞污染防治项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
电石炉尾气节能环保综合利用项目	3,030,000.00				3,030,000.00	与资产相关
磷石膏精制提纯技术合作研发项目	2,928,000.00		366,000.00		2,562,000.00	与资产相关
生产工艺节能技术改造项目	2,920,000.00		364,999.98		2,555,000.02	与资产相关
合成氨尾气回收综合利用项目	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
能效综合提升工程技术改造项目	2,384,000.00		298,000.02		2,085,999.98	与资产相关
保险粉工艺流程优化改造工程项目	2,240,000.00		280,000.01		1,959,999.99	与资产相关
环保综合技改项目	1,600,000.00		199,999.98		1,400,000.02	与资产相关
余热余压蒸汽回收利用节能技术改造项目	1,600,000.00		199,999.98		1,400,000.02	与资产相关
利用中低品位磷矿生产高品质磷酸一铵新工艺关键技术研究项目	1,280,000.00		160,000.02		1,119,999.98	与资产相关
电力需求侧管理用电企业电能在线检测平台项目	1,247,000.00				1,247,000.00	与资产相关
利用水煤浆装置处理高浓度有机废水关键技术研发与示范项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
利用合成氨尾气生产车用 LNG 关键技术研究项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
利用合成氨尾气生产高纯 LNG 关键技术研究项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
节水及回收节能项目	960,000.00		120,000.00		840,000.00	与资产相关
电石炉尾气回收技术开发及成果转化项目	800,000.00		100,000.02		699,999.98	与资产相关
磷石膏利用技术产业化项目	2,400,000.00		325,000.02		2,074,999.98	与资产相关
工业废水深度治理项目	1,970,000.00		211,999.96		1,758,000.04	与资产相关
节水及蒸汽冷凝液回收节能项目	1,944,000.00		228,000.01		1,715,999.99	与资产相关
三万吨/年三羟甲基丙烷项目补助资金		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
二氧化碳回收利用技术改造项目	5,400,000.00			5,400,000.00		与资产相关
节水综合改造项目	4,800,000.00			4,800,000.00		与资产相关
其他项目	5,399,647.82	712,000.00	790,062.32		5,321,585.50	与资产相关
合计	144,093,414.49	3,212,000.00	7,315,667.25	10,200,000.00	129,789,747.24	

注：本期其他变动系公司转让子公司股权所致。

(三十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
设备转让款	117,776,852.86	117,776,852.86
合 计	117,776,852.86	117,776,852.86

注：设备转让款系轮台县人民政府年产 30 万吨合成氨 52 万吨尿素的化肥设备款。

(三十二) 股本

项目	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	897,866,712						897,866,712

(三十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	1,508,725,945.68			1,508,725,945.68
二、其他资本公积	517,630,418.83	18,412,829.04		536,043,247.87
合 计	2,026,356,364.51	18,412,829.04		2,044,769,193.55

注：其他资本公积增加系少数股东投入以及联营企业的权益变动所致、减少系合并范围变动所致。

(三十四) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,501,210.29						2,501,210.29	
其他综合收益合计	2,501,210.29						2,501,210.29	

(三十五) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	21,670,200.76	40,425,867.75	11,247,606.23	50,848,462.28
合 计	21,670,200.76	40,425,867.75	11,247,606.23	50,848,462.28

(三十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	388,694,444.83			388,694,444.83
合 计	388,694,444.83			388,694,444.83

(三十七) 未分配利润

项 目	期末余额

	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,170,094,235.10	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,170,094,235.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-270,776,304.14	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
应付永续债利息		
期末未分配利润	-3,440,870,539.24	

(三十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,979,186,423.68	5,332,473,761.30	7,018,976,451.17	5,994,639,737.07
二、其他业务小计	165,742,991.65	119,290,422.96	201,846,065.28	126,093,734.33
合 计	6,144,929,415.33	5,451,764,184.26	7,220,822,516.45	6,120,733,471.4

2、按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化肥产品	2,934,335,604.38	2,565,562,771.21	3,203,981,128.49	2,737,134,586.26
化工产品	2,804,457,068.63	2,564,298,614.05	3,300,546,992.88	2,743,664,913.24
贸易业务	80,687,436.11	77,372,062.83	124,633,896.11	119,458,991.56
其他	325,449,306.21	244,530,736.17	591,660,498.97	520,474,980.34
合计	6,144,929,415.33	5,451,764,184.26	7,220,822,516.45	6,120,733,471.40

(三十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,222,352.36	8,131,685.17
教育费附加	3,574,445.80	4,093,133.42
资源税	3,600,597.92	6,730,063.83
地方教育发展费	2,160,238.00	2,484,124.14
堤防费		1,413,561.80
房产税	6,098,243.61	7,467,542.76
土地使用税	9,200,917.59	8,951,121.50
车船使用税	41,325.53	9,310.48
印花税	1,836,635.17	2,682,834.64
环保税	2,059,774.11	2,183,382.41
水利基金	1,266,601.23	
合计	37,061,131.32	44,146,760.15

(四十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	11,608,973.95	10,750,315.78
差旅费	1,493,345.77	2,669,280.46
运输费	252,554,733.95	246,696,012.81
办公费	159,111.80	705,859.92
业务招待费	924,656.01	1,963,396.84
小车费	630,575.60	1,135,142.44
仓储费	1,093,954.99	3,051,084.32
其 他	6,227,396.33	5,275,891.47
合 计	274,692,748.40	272,246,984.04

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利、社会统筹	55,181,414.79	90,651,013.30
劳动保护费	1,049,444.36	425,567.87
工会经费及职工教育经费	2,352,939.79	3,164,723.33
小车费	1,026,302.23	1,093,660.08
差旅费	900,184.43	1,092,049.45
业务招待费	1,391,067.12	2,243,883.90
办公费	2,469,973.43	2,599,025.59
宣传费	379,448.08	4,775,864.40

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介费、咨询费	4,349,500.92	5,795,059.92
折旧、无形资产摊销	37,699,555.00	54,635,659.58
水电费	2,104,999.72	4,533,234.59
劳务费	3,312,209.38	3,242,865.47
停工损失	84,667,627.77	70,587,934.97
修理费	2,426,656.74	5,321,555.92
服务费	9,397,924.13	1,047,338.27
保险费	247,622.05	402,265.32
水资源费		189,510.60
其他	12,189,362.90	18,582,736.77
合 计	221,146,232.84	270,383,949.33

(四十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减少保险粉生产过程残渣产生量的研究项目	16,573,636.35	
小氮肥氢回收探索与应用	19,584,344.24	
原料煤利用高腐殖酸节能技术研究	10,555,331.98	
在季戊四醇生产中回收常压装置内挥发的甲醛气体技术研究开发	10,362,588.77	
磷矿浮选采用两级扫选提高收率的技术研究及应用	7,905,990.60	
利用中低品位磷矿生产高品质磷酸一铵关键技术与示范	15,118,150.07	21,215,392.46
熔硫废气治理回收硫磺的技术研究及应用	14,927,193.87	
重点行业汞污染减排关键技术开发与应用项目	5,071,812.80	

项 目	本期发生额	上期发生额
高含盐废水与反渗透膜浓水处理技术创新与产业化示范项目	5,472,652.00	
工业窑炉废弃燃气回收利用技术研究与应用项目	22,218,039.75	20,920,400.43
其他项目	18,909,133.88	183,407,154.53
合 计	146,698,874.31	225,542,947.42

(四十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	369,603,570.94	411,209,742.87
减：利息收入	13,080,140.65	24,714,345.25
汇兑损失	6,343,221.04	15,388.92
减：汇兑收益	7,312,143.08	4,500,559.92
手续费支出	3,610,205.67	3,412,163.42
合 计	359,164,713.92	385,422,390.04

(四十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中低品位磷矿综合利用示范基地建设项目		4,905,115.00	与资产相关
40 万吨/年磷石膏综合利用产业化生产项目	829,999.92		与资产相关
120 万吨/年中低品位胶磷矿工程项目	727,000.02		与资产相关
60 万吨/年磷石膏开发利用生产建筑石膏项目	600,000.00		与资产相关
大堰冲尾矿库闭库改造项目	702,000.00		与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他项目	4,456,667.31	4,259,916.57	与资产相关
科创奖金、稳岗补助、经济工作奖金	3,337,567.79	1,188,400.00	与收益相关
产学研补助		91,000.00	与收益相关
稳定经济补助、外贸出口奖励资金、煤层气补贴等补助	1,474,095.42		与收益相关
税收返还		5,194,483.81	与收益相关
电价补贴	3,850,000.00		与收益相关
个人所得税返还等	110,757.53	4,679.56	与收益相关
合 计	16,088,087.99	15,643,594.94	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 16,088,087.99 元。

(四十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-228,679.54	3,620,762.86
处置长期股权投资产生的投资收益	64,429,884.31	63,411,295.32
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		16,407,132.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-15,695,950.41	
其他	117,682,215.13	103,632,593.77
合 计	166,187,469.49	187,071,784.16

(四十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-60,790,658.73	4,132,925.95
合 计	-60,790,658.73	4,132,925.95

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-21,508,991.46	-47,942,099.53
固定资产减值损失		-1,704,507.10
合 计	-21,508,991.46	-49,646,606.63

(四十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,115,381.90	11,798,233.20
合 计	1,115,381.90	11,798,233.20

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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

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
与日常活动无关的政府补助	1,233,100.00	162,000.00	1,233,100.00
无法支付的应付款项	427.35	11,773,789.14	427.35
其他	6,778,736.76	4,996,954.33	6,778,736.76
合计	8,012,264.11	16,932,743.47	8,012,264.11

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进单位、工业经济发展、成果转化、经贸发展补贴		162,000.00	与收益相关
生产装置拆除损失专项补助	1,233,100.00		与收益相关
合计	1,233,100.00	162,000.00	

(五十) 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
非流动资产损坏报废损失	2,977,112.20	2,281,433.17	2,977,112.20
对外捐赠	439,431.94	180,000.00	439,431.94
工伤、医疗赔付	2,300,000.00		2,300,000.00
其他	7,243,495.90	2,711,326.89	7,243,495.90
合计	12,960,040.04	5,172,760.06	12,960,040.04

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,627,509.05	1,967,006.56
递延所得税费用	6,371,032.03	5,712,071.76
合 计	12,998,541.08	7,679,078.32

(五十二) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	26,180,661.39	33,004,908.62
其中：政府补助	13,100,520.74	8,290,563.37
利息收入	13,080,140.65	24,714,345.25
支付其他与经营活动有关的现金	433,738,729.66	515,696,035.82
其中：银行手续费	3,610,205.67	3,412,163.42
运费	252,809,305.49	250,310,310.43
差旅及招待费	7,924,625.39	7,968,610.65
咨询、审计及服务费	4,175,917.69	6,847,115.17
水电、修理及劳务费	9,567,425.53	13,964,394.94
水资源费及水利基金		189,510.60
停工损失	23,441,163.66	18,003,024.51
研发费用	112,556,283.58	196,265,734.69
工伤、医疗赔付	2,300,000.00	
仓租费	2,496,693.91	3,051,084.32

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	14,857,108.74	15,684,087.09

2. 收到或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
收到其他与投资活动有关的现金	53,475,942.47	12,150,000.00
其中：预收股权转让款		12,150,000.00
预收过渡期损益	53,475,942.47	

3. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	578,559,620.42	496,040,541.71
其中：银行承兑汇票、信用证、借款保证金、定期存单	463,559,620.42	376,040,541.71
收到非关联方往来款		80,000,000.00
收到的融资租赁款	115,000,000.00	
收到的专项资金		40,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	620,092,078.79	529,155,826.88
其中：银行承兑汇票、信用证、借款保证金	457,199,336.89	274,075,000.00
支付融资租赁保证金及服务费		1,671,412.48
支付融资租赁款	162,892,741.90	103,409,414.40
支付非关联方借款		150,000,000.00
支付非关联方往来款		

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-262,453,497.54	75,426,850.78
加：信用减值损失	60,790,658.73	-4,132,925.95
资产减值准备	21,508,991.46	49,646,606.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	552,448,646.09	556,157,135.43
无形资产摊销	4,571,903.87	4,237,280.07
长期待摊费用摊销	607,772.88	607,772.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,115,381.90	-11,798,233.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,977,112.20	2,061,651.92
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	367,516,555.33	410,305,178.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-166,187,469.49	-187,071,784.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,912,940.89	5,712,071.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-541,908.87	
存货的减少（增加以“-”号填列）	326,225,149.36	143,629,206.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	169,638,748.42	-187,329,594.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-365,401,477.31	26,162,691.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	717,498,744.12	883,613,908.15

项 目	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,895,921,700.64	2,812,521,109.49
减：现金的期初余额	1,960,640,219.71	2,427,677,902.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,718,519.07	384,843,207.26

注：公司本期应收票据背书支付货款影响经营性现金活动金额 96,616 万元。

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	21,356,457.53
其中：贵州宜化化工有限公司	21,356,457.53
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	18,670,603.62
其中：	18,670,603.62
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	2,685,853.91

3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,895,921,700.64	1,960,640,219.71
其中：库存现金	304,982.38	497,524.10
可随时用于支付的银行存款	1,499,004,904.53	1,440,916,525.03
可随时用于支付的其他货币资金	396,611,813.73	519,226,170.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,895,921,700.64	1,960,640,219.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	695,851,954.83	三个月以上的银行承兑保证金、贷款保证金、信用证保证金
应收票据	6,000,000.00	用于开具银行承兑汇票
固定资产	740,665,575.00	用于抵押借款
无形资产	116,659,398.76	用于抵押借款
持有子公司股权	2,547,000,000.00	为借款提供质押
其他权益工具投资	362,076,745.59	为借款提供质押
合 计	4,468,253,674.18	--

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,569,061.43
其中：美元	1,068,939.12	7.0795	7,567,554.50
欧元	102.66	7.9610	817.28
港币	755.00	0.91344	689.65
应收账款			9,973,845.33
其中：美元	1,408,834.71	7.0795	9,973,845.33
预收账款			2,886,416.14
其中：美元	404,678.50	7.0795	2,864,921.44
欧元	2,700.00	7.9610	21,494.70

六、 合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在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	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益的金额
贵州宜化化工有限公司	21,356,457.53	100.00	转让	2020年4月30日	价款全部支付、权属变更	66,124,875.08						-1,202,137.99
内蒙古宜化矿业投资开发有限公司(注)	42,461,245.00	100.00	转让	2020年4月30日	价款全部支付、权属变更	-492,852.79						

注：内蒙宜化矿业投资开发有限公司于 2010 年 12 月由本公司控股子公司内蒙宜化化工有限公司出资 5000 万元设立。由于政策性原因，该公司经营多年来一直处于停顿和半停顿状态。2020 年 1 月，内蒙宜化化工有限公司以 4246.12 万元的价格将内蒙宜化矿业投资开发有限公司 100% 的股权转让给自然人党永刚、王文利。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北宜化肥业有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	72.26		投资设立
湖北香溪化工有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	100.00		投资设立
湖南宜化化工有限责任公司	湖南冷水江	湖南冷水江	工业	100.00		投资设立
贵州金江化工有限公司	贵州毕节	贵州毕节	工业	100.00		投资设立
内蒙古宜化化工有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	工业	100.00		投资设立
青海宜化化工有限责任公司	青海大通	青海大通	工业	100.00		投资设立
宜昌宜化太平洋化工有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业		100.00	投资设立
金沙宜化化工有限公司	贵州金沙	贵州金沙	工业		100.00	投资设立
湖北宜化江家墩矿业有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	矿业		100.00	投资设立
宜昌宜化物流有限责任公司	湖北宜昌	湖北宜昌	运输业		68.00	投资设立
湖北宜化松滋肥业有限公司	湖北松滋	湖北松滋	工业		100.00	投资设立
湖北宜氟特环保科技有限公司	湖北松滋	湖北松滋	工业		51.00	投资设立
湖北新宜化工有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北新宜热电有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	100.00		投资设立
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)	香港	香港	商业	100.00		投资设立
湖北宜化贸易有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	商业	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北宜化新材料科技有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	66.67		投资设立
湖北宜化国际贸易有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	商业	100.00		投资设立
宜昌宜化太平洋热电有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	工业	75.00		非同一控制下合并
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	工业	51.00		非同一控制下合并
新疆天运化工有限公司	新疆巴州轮台	新疆巴州轮台	工业	100.00		非同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	49.00	18,361,782.38	132,300,000	677,051,646.66

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

项 目	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	
	期末数/本期数	年初数/上年数
流动资产	440,286,511.58	617,729,460.75
非流动资产	1,099,040,875.72	1,155,683,714.89
资产合计	1,539,327,387.30	1,773,413,175.64

项 目	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	
	期末数/本期数	年初数/上年数
流动负债	157,589,332.89	161,222,041.44
非流动负债		
负债合计	157,589,332.89	161,222,041.44
营业收入	569,973,036.94	678,406,160.40
净利润	37,473,025.27	104,537,616.77
综合收益总额	37,473,025.27	104,537,616.77
经营活动现金流量	102,189,462.62	225,193,381.60

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古华电乌达热电有限公司	内蒙古	内蒙古	电(热)能的生产	27.00		权益法
重庆长航宜化航运有限公司	重庆	重庆	运输	49.00		权益法
湖北安州物流有限公司	宜昌	宜昌	运输	20.00		权益法
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	内蒙古	内蒙古	制造	26.42		权益法
湖北有宜新材料科技有限公司	宜昌	宜昌	制造	38.50		权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
荆州三迪建筑科技有限公司	荆州	荆州	制造	35.00		权益法
乌海市盛达环保科技有限公司	内蒙古	内蒙古	制造	30.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	内蒙古华电乌达热电有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	145,062,715.85	119,135,524.95
其中：现金和现金等价物	15,740,813.20	11,001,058.00
非流动资产	556,062,410.81	599,084,650.49
资产合计	701,125,126.66	718,220,175.44
流动负债	258,059,766.15	337,291,413.08
非流动负债	214,199,166.05	139,380,040.73
负债合计	472,258,932.20	476,671,453.81
净资产	228,866,194.46	241,548,721.63
按持股比例计算的净资产份额	61,793,872.50	65,218,154.84
对联营企业权益投资的账面价值	121,013,962.18	124,438,244.52
营业收入	213,459,625.52	235,402,608.35
财务费用	6,284,107.34	6,690,377.63
所得税费用		960,517.69

项 目	内蒙古华电乌达热电有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
净利润	-12,682,527.17	4,806,999.05
综合收益总额	-12,682,527.17	4,806,999.05

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	60,493,899.58	46,373,721.74
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	3,195,602.80	2,322,873.10
其他综合收益		
综合收益总额	3,195,602.80	2,322,873.10

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	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	期末余额

项 目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			16,289,794.92	16,289,794.92
（二）其他权益工具投资			403,050,302.09	403,050,302.09
持续以公允价值计量的资产总额			419,340,097.01	419,340,097.01

（二）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；

本公司持有的交易性金额资产不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得，对该股权公允价值取资产托管净值。

本公司持有的其他权益工具考虑到该股权不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得，对该股权公允价值取成本价。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
湖北宜化集团有限责任公司	宜昌	化工	100,000.00	17.08	17.08

注：宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会为最终控制方。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北宜化集团矿业有限责任公司	同一母公司
湖北双环化工集团有限公司	同一母公司
宜昌锦程万和物流有限公司	同一母公司
湖北双环科技股份有限公司	同一母公司
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同一母公司
湖北宜化集团财务有限责任公司	同一母公司
宜昌中鑫资产管理有限公司	同一母公司
鄂尔多斯市宜化化工有限公司	同一母公司
乌海市良峰精细化工有限公司	同一母公司
北京宜化贸易有限公司	同一母公司
武汉富华时代贸易有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宜昌嘉英科技有限公司	同一母公司
青海黎明化工有限责任公司	同一母公司
湖北宜化置业有限责任公司	同一母公司
宜昌财富投资管理有限公司	湖北宜化集团有限责任公司及其子公司（含本公司及子公司）高级管理人员及业务骨干出资设立的公司
鄂尔多斯财务有限公司	持有子公司 21%股权的少数股东与其母公司共同设立的公司
新疆宜化化工有限公司	持股 19.90%股权的公司
宜昌新发产业投资有限公司	持有新疆宜化化工有限公司 80.10%股权的企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司	采购商品	采购材料设备、磷矿石等，接受运输、工程安装、设备制作及维修等	市场价格	251,817,701.78	17.79	244,537,709.56	19.18

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北三环科技股份有限公司及其子公司	采购商品	采购液氨、纯碱等	市场价格	8,980,057.40	1.83	16,725,610.60	3.33
小计				260,797,759.18		261,263,320.16	
销售商品、提供劳务:							
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司	销售商品	销售材料设备、编织袋等	市场价格	42,969,093.69	9.94	9,139,904.41	7.33
湖北三环科技股份有限公司及其子公司	销售商品	聚氯乙烯、电石渣、烧碱等	市场价格	6,277,219.45	1.23	12,093,978.40	0.97
小计				49,246,313.14		21,233,882.81	

2. 关联担保情况

(1) 湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司借款提供担保，担保金额为 390,732.58 万元；

(2) 湖北宜化集团有限责任公司为公司 42,000.00 万元借款提供担保，本公司以持有联营企业的股权提供质押，宜昌新发产业投资有限公司以其持有的本公司联营企业的股权提供质押；

(3) 湖北宜化集团有限责任公司、本公司子公司为本公司 20,000.00 万元借款提供担保，本公司以持有联营企业的股权提供质押，宜昌新发产业投资有限公司以其持有的本公司联营企业的股权提供质押；

- (4) 湖北宜化集团有限责任公司为本公司 278,933.94 万元借款提供担保，本公司以子公司股权提供质押；
- (5) 湖北宜化集团有限责任公司为本公司 32,000.00 万元借款提供担保，宜昌新发产业投资有限公司以其持有的本公司联营企业的股权提供质押；
- (6) 湖北宜化集团有限责任公司为本公司 23,100.00 万元借款提供担保，以湖北宜化集团有限责任公司子公司股权提供质押；
- (7) 湖北宜化集团有限责任公司、宜昌财富投资管理有限公司为本公司 84,270.50 万元借款提供担保；
- (8) 湖北宜化集团有限责任公司及本公司为本公司的子公司 15,979.90 万元借款提供担保；
- (9) 湖北宜化集团有限责任公司及本公司为本公司的子公司 3,990.00 万元借款提供担保，湖北宜化矿业集团有限公司以其银行存款提供质押；
- (10) 湖北宜化集团有限责任公司及本公司为本公司的子公司 15,150.00 万元借款提供担保，湖北宜化集团有限责任公司以其子公司股权提供质押；
- (11) 湖北宜化集团有限责任公司、湖北宜化财务有限责任公司等公司为本公司借款提供担保，担保金额为 19,960.00 万元；
- (12) 湖北宜化集团有限责任公司及新疆宜化化工有限公司为本公司的借款提供担保，担保金额为 30,000.00 万元；
- (13) 湖北宜化集团有限责任公司、本公司及本公司的子公司为本公司子公司的借款提供担保，担保金额为 4,845.00 万元；
- (14) 湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司在信达金融租赁有限公司的 29,277.17 万元融资租赁（租金）、在中民国际融资租赁股份有限公司的 4,793.07 万元融资租赁（租金）、在武汉光谷融资租赁有限公司的 18,790.00 万元融资租赁（租金）、在江南金融租赁有限公司的 8,546.67 万元融资租赁（租金）提供担保；
- (15) 湖北宜化集团有限责任公司、本公司为本公司的子公司在天津中车融资租赁有限公司的 6,612.28 万元融资租赁（租金）、在信达金融租赁有限公司的 12,565.19 万元融资租赁（租金）、在中国外贸金融租赁有限公司的 24,269.98 万元融资租赁（租金）提供担保；

- (16) 湖北宜化集团有限责任公司以其持有本公司 63,000,000 股流通股为本公司 24,980.00 万元借款提供质押；
- (17) 湖北宜化集团有限责任公司为本公司及公司子公司 39,500.00 万元银行承兑汇票提供担保；
- (18) 湖北宜化集团有限责任公司及本公司为公司子公司 23,000.00 万元银行承兑汇票提供担保，湖北宜化集团有限责任公司以其子公司股权提供质押；
- (19) 湖北宜化集团有限责任公司及本公司为公司子公司 10,000.00 万元银行承兑汇票提供担保；
- (20) 湖北宜化集团有限责任公司为公司 54,112.00 万元银行承兑汇票提供担保，公司以联营企业股权提供质押、宜昌新发产业投资有限公司以其持有的本公司联营企业的股权提供质押；
- (21) 湖北宜化矿业集团有限公司以其银行存款为公司 34,200.00 万元银行借款提供质押；
- (22) 本公司为子公司的借款提供担保，担保金额为 146,868.51 万元；
- (23) 本公司为子公司在平安国际租赁有限公司的 3,000.00 万元融资租赁（租金）、在江南金融租赁有限公司的 5,186.16 万元融资租赁（租金）提供担保；
- (24) 本公司为子公司 122,825.00 万元应付票据提供担保；
- (25) 宜昌新发产业投资有限公司以其持有的本公司联营企业股权为本公司 34,000.00 万元借款提供担保。

3、其他关联交易

公司及控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款，存款利息按中国人民银行的有关存款利率计息；从湖北宜化集团财务有限责任公司获得的资金借款，贷款利息按不高于中国人民银行的利率水平和收费标准及其他有关部门的规定执行。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司及控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款余额 778,351,057.03 元，偿付利息支出 118,611.12 元，

收到存款利息收入 6,864,250.17 元，公司委托湖北宜化集团财务有限责任公司贷款金额为 929,243,224.15 元。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司			239,428.78	23,102.77
应收账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司			204,467.04	10,223.35
应收账款	乌海市良峰精细化工有限公司	20,845,299.61	2,084,529.96	20,845,299.61	1,923,781.44
应收账款	湖北双环科技股份有限公司			2,255,408.99	112,770.45
其他应收款	宜昌嘉英科技有限公司	1,586,950.14	80,242.78	1,586,950.14	80,242.78
其他应收款	北京宜化贸易有限公司			13,081,533.99	657,961.04
其他应收款	武汉富华时代贸易有限公司			1,696,008.98	84,800.45
其他应收款	新疆宜化化工有限公司	24,121,402.77	2,412,140.28	23,451,819.08	2,256,447.16
一年内到期的非流动资产	新疆宜化化工有限公司	868,000,000.00	59,820,000.00	350,000,000.00	21,000,000.00
债权投资	新疆宜化化工有限公司	3,753,788,993.70		4,313,442,591.82	38,820,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	青海黎明化工有限责任公司	124,106.20	310,448.54
应付账款	湖北宜化集团有限责任公司	6,211,602.49	318,323.55
应付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	5,261,662.05	16,377,355.29

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司	223,480.76	444,805.77
应付账款	湖北双环科技股份有限公司	703,934.16	6,319,916.05
应付账款	湖北安州物流有限公司	39,602,999.85	58,952.46
应付账款	宜昌锦程万和物流有限公司	12,371,255.17	
其他应付款	湖北宜化集团有限责任公司	221.6	
其他应付款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	165,500.00	
应付股利	湖北宜化集团矿业有限责任公司	14,716,000.00	14,716,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错

报告期内，公司无前期会计差错更正事项。

(二) 分部报告

公司主要业务相关性较高，未编制分部报告。

(三) 终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	22,533,606.05	183,585,051.77
减：终止成本及经营费用	76,012,339.27	301,087,212.67
二、来自已终止经营业务的利润总额	-53,478,733.22	-117,502,160.90
减：终止经营所得税费用		1,097,057.09
三、终止经营净利润	-53,478,733.22	-118,599,217.99
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-53,478,733.22	-118,917,239.91
加：处置业务的净收益（税后）	64,429,884.31	79,836,286.91
其中：处置损益总额	64,429,884.31	79,836,286.91
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	10,951,151.09	-38,762,931.08
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	10,951,151.09	-39,080,952.99
五、终止经营的现金流量净额	16,710,235.58	19,467,769.84
其中：经营活动现金流量净额	99,794.33	162,925,159.68
投资活动现金流量净额	-14,566.00	-26,343,566.28
筹资活动现金流量净额	16,625,007.25	-117,113,823.56

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,629,897.26	8.31	6,629,897.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	73,152,522.11	91.69	3,981,368.93	5.44
其中：应收其他客户	52,475,412.89	65.77	3,981,368.93	7.59
合并范围内对子公司的应收款项	20,677,109.22	25.92		
合 计	79,782,419.37	100.00	10,611,266.19	13.30

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,629,897.26	7.22	6,629,897.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	85,214,745.21	92.78	4,107,578.03	4.82
其中：应收其他客户	55,084,989.21	59.98	4,107,578.03	7.46
合并范围内对子公司的应收款项	30,129,756.00	32.80		
合 计	91,844,642.47	100.00	10,737,475.29	11.69

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	3 年以上	100.00	对方已吊销营业执照，债权难以收回
合计	6,629,897.26	6,629,897.26			

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	49,452,042.72	5.00	2,472,602.14	52,034,022.06	5.00	2,601,701.11
1 至 2 年	-	10.00		14,591.45	10.00	1,459.14
2 至 3 年	14,591.45	30.00	4377.43	68,850.41	30.00	20,655.12
3 年以上	3,008,778.72	50.00	1504389.36	2,967,525.29	50.00	1,483,762.66
合计	52,475,412.89		3,981,368.93	55,084,989.21		4,107,578.03

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为- 126,209.10 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
------	------	---------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	27,372,775.64	34.31	1,368,638.78
客户 2	6,629,897.26	8.31	6,629,897.26
客户 3	4,393,004.87	5.51	219,650.24
客户 4	2,993,005.78	3.75	149,650.29
客户 5	2,720,511.60	3.41	136,025.58
合 计	44,109,195.15	55.29	8,503,862.15

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利	58,431,171.51	3,579,911.97
其他应收款项	4,822,840,356.55	4,943,468,644.15
减：坏账准备	792,798,672.94	1,154,645,047.71
合 计	4,088,472,855.12	3,792,403,508.41

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
湖北宜化肥业有限公司	58,431,171.51	3,579,911.97
合 计	58,431,171.51	3,579,911.97

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
对子公司往来款	3,844,373,857.52	4,406,503,791.67
股权转让债权	953,825,269.17	512,754,547.32
关联方往来款	20,004,821.25	20,004,821.25
非关联方往来款	2,019,025.52	1,562,382.00
转让款	256,678.00	756,678.00
土地拆迁款	1,591,500.00	1,591,500.00
其他	769,205.09	294,923.91
减：坏账准备	792,798,672.94	1,154,645,047.71
合 计	4,030,041,683.61	3,788,823,596.44

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,474,233,642.97	72.04	3,602,636,717.14	72.88
1至2年	727,166,685.00	15.08	723,367,387.97	14.63
2至3年	113,784,223.21	2.36	113,690,849.79	2.30
3年以上	507,655,805.37	10.52	503,773,689.25	10.19
合计	4,822,840,356.55	100.00	4,943,468,644.15	100.00

(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	整个存续期预期信用损失（已发生	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		信用减值)	信用减值)	
期初余额	32,777,252.89		1,121,867,794.82	1,154,645,047.71
本期计提	54,888,432.62			54,888,432.62
本期转回			416,734,807.39	416,734,807.39
本期核销				
其他变动				
期末余额	87,665,685.51		705,132,987.43	792,798,672.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1、内蒙古宜化化工有限公司	内部往来	1,855,355,187.28	1 年以内	38.47	
2、湖南宜化化工有限责任公司	内部往来	652,029,524.64	1~3 年以上	13.52	652,029,524.64
3、新宜矿业(集团)有限公司	股权转让债权	525,081,758.43	1~2 年	10.89	50,768,540.65
4、青海宜化化工有限责任公司	内部往来	439,431,183.88	1~2 年	9.11	
5、贵州宜化化工有限责任公司	股权转让债权	428,743,510.74	1~2 年	8.89	29,756,183.92
合计		3,900,641,164.97		80.88	732,554,249.21

(三) 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	3,378,942,754.18	367,500,000.00	3,011,442,754.18	4,441,063,204.18	1,409,620,450.00	3,031,442,754.18
对联营、合营企业投资	40,654,082.59		40,654,082.59	30,457,941.52		30,457,941.52
合 计	3,419,596,836.77	367,500,000.00	3,052,096,836.77	4,471,521,145.70	1,409,620,450.00	3,061,900,695.70

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
宜昌宜化太平洋 热电有限公司	157,117,338.18			157,117,338.18		
湖北宜化肥业有 限公司	285,337,320.00			285,337,320.00		
湖南宜化化工有 限责任公司						200,000,000.00
贵州金江化工有 限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北香溪化工有 限公司						167,500,000.00
内蒙古鄂尔多斯 联合化工有限公 司	510,000,000.00			510,000,000.00		
内蒙古宜化化工 有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
青海宜化化工有 限责任公司	792,000,000.00			792,000,000.00		
金沙宜化化工有 限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源 华贸易有限公 司)	7,996.00			7,996.00		
湖北宜化贸易有 限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北宜化新材料 科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
新疆天运化工有 限公司	76,980,100.00			76,980,100.00		

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
湖北宜化国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	3,031,442,754.18		20,000,000.00	3,011,442,754.18		367,500,000.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
重庆长航宜化航运有限公司	10,113,792.32			-7,826.05						10,105,966.27	
湖北安州物流有限公司	15,669,699.39			3,914,070.20		629,575.04				20,213,344.63	
湖北有宜新材料科技有限公司	4,674,449.81	6,495,000.00		-834,678.12						10,334,771.69	
合计	30,457,941.52	6,495,000.00		3,071,566.03		629,575.04				40,654,082.59	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	935,070,237.13	847,943,124.34	1,005,075,744.03	837,527,916.58
二、其他业务小计	38,729,024.08	43,328,092.15	20,983,137.15	12,688,676.91
合计	973,799,261.21	891,271,216.49	1,026,058,881.18	850,216,593.49

2、按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品	329,064,244.50	261,418,991.84	494,577,060.95	365,375,463.49
其他	644,735,016.71	629,852,224.65	531,481,820.23	484,841,129.99
合计	973,799,261.21	891,271,216.49	1,026,058,881.18	850,216,593.48

(五) 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	192,551,259.54	
权益法核算的长期股权投资收益	3,071,566.03	2,123,308.25

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	21,356,457.53	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,866,527.78	
其他	117,682,215.13	103,632,593.77
合计	329,794,970.45	105,755,902.02

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	62,568,154.01	
2. 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）	17,321,187.99	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	117,682,215.13	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,203,763.73	
5. 所得税影响额	-29,687,147.09	
6. 少数股东影响额	-889,315.90	
合计	163,791,330.41	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-856.71	-2.94	-0.302	-0.035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,374.93	-20.53	-0.484	-0.242

湖北宜化化工股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日