

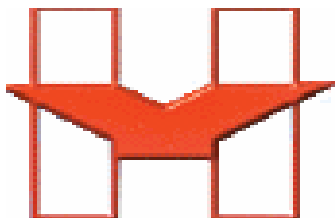


湖北宜化化工股份有限公司

Hubei Yihua Chemical Industry Co., LTD

2007 年度财务报告

(股票代码: 000422)



披露时间:2008 年 3 月 8 日



资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 467,260,797.69 | 195,589,908.14 | 666,271,263.45 | 236,867,495.15 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | 511,347.76 | | 29,704,774.08 | 29,704,774.08 |
| 应收票据 | 81,402,621.44 | 32,307,583.05 | 192,048,352.79 | 125,545,281.73 |
| 应收账款 | 128,764,235.73 | 100,659,013.63 | 100,422,047.76 | 135,572,905.76 |
| 预付款项 | 731,766,320.63 | 331,463,718.63 | 485,742,882.40 | 155,558,319.04 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 应收利息 | | | | |
| 其他应收款 | 121,766,735.34 | 285,546,179.83 | 48,981,421.90 | 102,458,861.13 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 1,175,693,637.49 | 247,556,203.32 | 485,283,502.53 | 180,079,056.50 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | 2,707,165,696.08 | 1,193,122,606.60 | 2,008,454,244.91 | 965,786,693.39 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 6,000,000.00 | 473,547,338.18 | 6,000,000.00 | 253,547,338.18 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 5,348,836,633.69 | 1,354,127,759.98 | 3,112,525,222.26 | 1,213,682,971.63 |
| 在建工程 | 337,529,868.32 | 85,839,791.85 | 254,236,752.98 | 195,860,154.18 |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 330,910,491.69 | 5,297,023.80 | 21,518,146.52 | 6,621,279.84 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | 2,518,755.86 | | 2,518,755.86 | |
| 长期待摊费用 | 16,120,725.34 | | | |
| 递延所得税资产 | 37,328,110.45 | 30,244,243.76 | 46,874,318.14 | 39,659,268.57 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 6,081,244,585.35 | 1,951,056,157.57 | 3,445,673,195.76 | 1,711,371,012.40 |
| 资产总计 | 8,788,410,281.43 | 3,144,178,764.17 | 5,454,127,440.67 | 2,677,157,705.79 |

公司法定代表人：蒋远华

主管会计工作负责人：鲜开琼

会计主管人员：高亚红



资产负债表（续表）

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 1,363,500,000.00 | 710,000,000.00 | 402,000,000.00 | 312,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 1,302,503,761.23 | 291,457,148.73 | 490,117,493.25 | 229,412,209.06 |
| 预收款项 | 512,044,196.05 | 67,529,547.08 | 427,707,317.53 | 44,255,846.68 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 4,593,918.72 | 1,002,154.57 | 17,543,458.47 | 15,828,375.21 |
| 应交税费 | 7,863,175.68 | 13,705,200.44 | 4,137,523.83 | 10,038,950.94 |
| 应付利息 | 8,866,006.88 | 8,866,006.88 | 2,393,860.50 | 2,393,860.50 |
| 其他应付款 | 175,014,226.91 | 45,657,153.38 | 137,920,585.54 | 23,093,418.33 |
| 应付分保账款 | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 305,400,000.00 | 305,400,000.00 | 160,400,000.00 | 160,400,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 3,679,785,285.47 | 1,443,617,211.08 | 1,642,220,239.12 | 797,422,660.72 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 2,349,000,000.00 | 269,000,000.00 | 1,714,000,000.00 | 574,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 专项应付款 | 27,659,849.19 | 27,359,849.19 | 26,659,849.19 | 26,359,849.19 |
| 预计负债 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | 2,509,575.45 | 2,509,575.45 |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | 2,376,659,849.19 | 296,359,849.19 | 1,743,169,424.64 | 602,869,424.64 |
| 负债合计 | 6,056,445,134.66 | 1,739,977,060.27 | 3,385,389,663.76 | 1,400,292,085.36 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 542,378,052.00 | 542,378,052.00 | 542,378,052.00 | 542,378,052.00 |
| 资本公积 | 292,844,583.38 | 292,844,583.38 | 292,844,583.38 | 292,844,583.38 |
| 减：库存股 | | | | |
| 盈余公积 | 125,027,315.40 | 125,027,315.40 | 105,785,170.43 | 105,785,170.43 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 833,748,639.41 | 443,951,753.12 | 529,733,148.39 | 335,857,814.62 |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,793,998,590.19 | 1,404,201,703.90 | 1,470,740,954.20 | 1,276,865,620.43 |
| 少数股东权益 | 937,966,556.58 | | 597,996,822.71 | |
| 所有者权益合计 | 2,731,965,146.77 | 1,404,201,703.90 | 2,068,737,776.91 | 1,276,865,620.43 |
| 负债和所有者权益总计 | 8,788,410,281.43 | 3,144,178,764.17 | 5,454,127,440.67 | 2,677,157,705.79 |

公司法定代表人：蒋远华

主管会计工作负责人：鲜开琼

会计主管人员：高亚红



利润表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业总收入 | 5,074,963,194.43 | 2,206,973,276.96 | 3,017,803,571.87 | 1,828,772,376.63 |
| 其中：营业收入 | 5,074,963,194.43 | 2,206,973,276.96 | 3,017,803,571.87 | 1,828,772,376.63 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 4,449,986,295.13 | 1,988,526,653.34 | 2,703,903,925.94 | 1,689,899,855.70 |
| 其中：营业成本 | 3,942,537,749.96 | 1,764,155,461.20 | 2,419,142,355.79 | 1,485,046,332.04 |
| 利息支出 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | |
| 退保金 | | | | |
| 赔付支出净额 | | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | | |
| 保单红利支出 | | | | |
| 分保费用 | | | | |
| 营业税金及附加 | 11,906,325.83 | 6,097,325.90 | 6,189,515.37 | 6,153,953.74 |
| 销售费用 | 112,272,874.05 | 57,670,524.57 | 73,556,124.93 | 55,381,198.67 |
| 管理费用 | 169,281,339.82 | 81,790,768.14 | 104,273,975.53 | 80,106,382.04 |
| 财务费用 | 207,533,058.56 | 78,222,446.40 | 96,573,663.59 | 62,250,189.72 |
| 资产减值损失 | 6,454,946.91 | 590,127.13 | 4,168,290.73 | 961,799.49 |
| 加：公允价值变动收益 | -7,785,501.60 | -7,604,774.08 | 7,604,774.08 | 7,604,774.08 |
| 投资收益 | 19,368,838.42 | 19,321,269.10 | 1,626,429.32 | 1,626,429.32 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 汇兑收益 | | | | |
| 三、营业利润 | 636,560,236.12 | 230,163,118.64 | 323,130,849.33 | 148,103,724.33 |
| 加：营业外收入 | 6,895,615.69 | 4,639,255.48 | 10,805,603.48 | 10,528,784.23 |
| 减：营业外支出 | 12,849,626.45 | 7,751,408.32 | 4,855,842.22 | 2,610,147.80 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 6,470,250.51 | 4,990,293.35 | 1,282,186.62 | 1,254,575.86 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 630,606,225.36 | 227,050,965.80 | 329,080,610.59 | 156,022,360.76 |
| 减：所得税费用 | 52,293,489.26 | 34,629,516.09 | 29,467,035.30 | 26,940,560.32 |
| 五、净利润 | 578,312,736.10 | 192,421,449.71 | 299,613,575.29 | 129,081,800.44 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 388,343,002.23 | 192,421,449.71 | 220,463,472.38 | 129,081,800.44 |
| 少数股东损益 | 189,969,733.87 | | 79,150,102.91 | |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.716 | | 0.406 | |
| （二）稀释每股收益 | 0.716 | | 0.406 | |

公司法定代表人：蒋远华

主管会计工作负责人：鲜开琼

会计主管人员：高亚红



现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 5,775,745,194.14 | 2,593,171,887.89 | 3,468,812,244.76 | 1,889,746,216.22 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | | |
| 收到的税费返还 | | | 7,051,700.96 | 7,051,700.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,050,000.00 | 950,000.00 | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 5,777,795,194.14 | 2,594,121,887.89 | 3,476,763,945.72 | 1,897,697,917.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 4,571,446,222.19 | 1,900,183,087.25 | 2,470,999,134.08 | 1,301,157,015.72 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 125,448,796.29 | 56,401,117.58 | 73,923,378.69 | 52,940,258.13 |
| 支付的各项税费 | 170,402,494.28 | 97,211,799.69 | 149,596,853.37 | 94,262,534.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 157,694,541.82 | 343,139,448.16 | 128,869,472.39 | 84,569,939.74 |
| 经营活动现金流出小计 | 5,024,992,054.58 | 2,396,935,452.68 | 2,823,388,838.53 | 1,532,929,747.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 752,803,139.56 | 197,186,435.21 | 653,375,107.19 | 364,768,169.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 25,100,000.00 | 22,100,000.00 | 17,100,000.00 | 17,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 19,368,838.42 | 19,321,269.10 | 2,114,048.68 | 2,114,048.68 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,760,632.00 | | 1,869,038.65 | 1,869,038.65 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 47,229,470.42 | 41,421,269.10 | 21,083,087.33 | 21,083,087.33 |



| | | | | |
|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金 | 2,617,296,838.55 | 155,766,513.44 | 1,297,547,408.43 | 204,938,273.40 |
| 投资支付的现金 | 3,000,000.00 | 220,000,000.00 | 30,500,000.00 | 76,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | | |
| 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 | 2,620,296,838.55 | 375,766,513.44 | 1,328,047,408.43 | 281,438,273.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,573,067,368.13 | -334,345,244.34 | -1,306,964,321.10 | -260,355,186.07 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 150,000,000.00 | | 202,020,200.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 150,000,000.00 | | 202,020,200.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 2,513,500,000.00 | 810,000,000.00 | 1,599,000,000.00 | 569,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,663,500,000.00 | 810,000,000.00 | 1,801,020,200.00 | 569,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 772,000,000.00 | 572,000,000.00 | 546,850,000.00 | 516,850,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 269,786,279.02 | 141,658,819.71 | 160,892,883.57 | 120,261,227.40 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,041,786,279.02 | 713,658,819.71 | 707,742,883.57 | 637,111,227.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,621,713,720.98 | 96,341,180.29 | 1,093,277,316.43 | -68,111,227.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -459,958.17 | -459,958.17 | -8,792.78 | -8,792.78 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -199,010,465.76 | -41,277,587.01 | 439,679,309.74 | 36,292,963.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 666,271,263.45 | 236,867,495.15 | 226,591,953.71 | 200,574,531.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 467,260,797.69 | 195,589,908.14 | 666,271,263.45 | 236,867,495.15 |

公司法定代表人：蒋远华

主管会计工作负责人：鲜开琼

会计主管人员：高亚红



9.2.4 所有者权益变动表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|----------------|--------|----------------|----|----------------|------------------|----------------|-----------------|-------|---------------|--------|----------------|----|----------------|------------------|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 实收资本(或股本) | | | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | | |
| 一、上年年末余额 | 542,378,052.00 | 292,844,583.38 | | 120,289,606.77 | | 466,397,741.85 | | 594,858,276.14 | 2,016,768,260.14 | 271,189,026.00 | 563,574,681.29 | | 98,776,027.92 | | 327,013,337.44 | | 313,802,343.59 | 1,574,355,416.24 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | -14,504,436.34 | | 63,335,406.54 | | 3,138,546.57 | 51,969,516.77 | | | | -5,899,037.54 | | 49,402,323.82 | | 3,024,176.21 | 46,527,462.49 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 542,378,052.00 | 292,844,583.38 | | 105,785,170.43 | | 529,733,148.39 | | 597,996,822.71 | 2,068,737,776.91 | 271,189,026.00 | 563,574,681.29 | | 92,876,990.38 | | 376,415,661.26 | | 316,826,519.80 | 1,620,882,878.73 | | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 19,242,144.97 | | 304,015,491.02 | | 339,969,733.87 | 663,227,369.86 | 271,189,026.00 | -270,730,097.91 | | 12,908,180.05 | | 153,317,487.13 | | 281,170,302.91 | 447,854,898.18 | | |
| （一）净利润 | | | | | | 388,343,002.23 | | 189,969,733.87 | 578,312,736.10 | | | | | | 220,463,472.38 | | 79,150,102.91 | 299,613,575.29 | | |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | | | | | | 458,928.09 | | | | | | | 458,928.09 | | |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



湖北宜化化工股份有限公司 2007 年年度财务报告

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|-----------------|---------------|--|----------------|--|----------------|----------------|--|
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影 响 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 458,928.09 | | | | | | 458,928.09 | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | 388,343,002.23 | | 189,969,733.87 | 578,312,736.10 | | | 458,928.09 | | | 220,463,472.38 | | 79,150,102.91 | 300,072,503.38 | |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | | | | | | | | 202,020,200.00 | 202,020,200.00 | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | | | | | | | | 202,020,200.00 | 202,020,200.00 | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | 19,242,144.97 | -84,327,511.21 | | | -65,085,366.24 | | | | 12,908,180.05 | | -67,145,985.25 | | | -54,237,805.20 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 19,242,144.97 | -19,242,144.97 | | | | | | | 12,908,180.05 | | -12,908,180.05 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | -65,085,366.24 | | | -65,085,366.24 | | | | | | -54,237,805.20 | | | -54,237,805.20 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结 | | | | | | | | | | 271,189,000.00 | -271,189,000.00 | | | | | | | |



湖北宜化化工股份有限公司 2007 年年度财务报告

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|--|--------------------|--|--------------------|--|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------|--|--------------------|--|--------------------|--|--------------------|----------------------|
| 转 | | | | | | | | | | 026.00 | 9,026.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | 271,189, 026.00 | -271,18 9,026.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 542,378, 052.00 | 292,844, 583.38 | | 125,027, 315.40 | | 833,748, 639.41 | | 937,966, 556.58 | 2,731,96 5,146.77 | 542,378, 052.00 | 292,844, 583.38 | | 105,785, 170.43 | | 529,733, 148.39 | | 597,996, 822.71 | 2,068,73 7,776.91 |



资产减值准备明细表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少数 | | 期末账面余额 |
|------------------|----------------|--------------|-------|----|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 9,536,391.68 | 6,454,946.91 | | | 15,991,338.59 |
| 二、存货跌价准备 | | | | | |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 161,011,258.29 | | | | 161,011,258.29 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 170,547,649.97 | 6,454,946.91 | | | 177,002,596.88 |



湖北宜化化工股份有限公司 2007 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“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。

1997 年 1 月 13 日，经湖北省证券管理委员会鄂证办字[1997]05 号文批准，公司以资本公积每 10 股转增 5 股，股本增至 9,807.81 万股；1997 年 6 月 27 日，经湖北省证券管理委员会以鄂证办函[1997]29 号文批准，公司以 1996 年度分红方案每 10 股送 3 股，股本增至 12,750.153 万股；1997 年，经湖北省证券管理委员会鄂证办函[1997]38 号文同意，并经中国证券监督管理委员会证监上字[1997]105 号文批准，公司以 1997 年股本 12,750.153 万股为基数，按 10 股配 1.5384 股方案进行配股，法人股放弃 329.943 万股，实际配股为 1,632.619 万股，股本增至 14,381.772 万股。

1998 年 10 月 27 日，经临时股东大会通过，鄂证监函[1998]43 号文批准，公司以原有股本 14,381.772 万股为基数，用未分配利润每 10 股送 3 股，共送红股 43,145,315 股。本次变更后总股本为 186,963,035 股。

2001 年 7 月 12 日，本公司经中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]65 号文批准，以股本 18,696.3035 万股为基数，按 10 股配 3 股方案进行配股，国家股实配 179.802 万股、法人股放弃配股权，实际配股为 2,691.7335 万股，股本增至 21,388.037 万股。

2004 年 10 月 25 日，本公司经中国证监会证监发行字（2004）142 号文批准，以股本 21,388.037 万股为基数，按 10 股配 3 股方案进行配股，国家股、法人股放弃配股权，实际配股为 3,265.5109 万股，股本增至 24,653.5479 万股。

2005 年 5 月 23 日，根据公司董事会四届八次会议决议并经 2004 年度股东大会审议通过，以 2004 年度末总股本 24,653.5479 万股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 1 股，变更后股本增至 27,118.9026 万股。

2006 年 4 月 3 日，公司召开股权分置改革的相关股东会议，会议审议通过了《湖北宜化化工股份有限公司股权分置改革方案》。公司非流通股股东向股权分置改革方案实施之股权登记日登记在册的流通股股



东每 10 股支付 2.5 股股份，方案实施后贵公司非流通股股东所持股份减少 38,914,005 股，流通股股东所持股份增加 38,914,005 股。

2006 年 6 月 5 日，根据公司董事会四届十三次会议决议并经 2005 年度股东大会审议通过，以 2005 年度末总股本 27,118.9026 万股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 10 股，变更后股本增至 54,237.8052 万股。

公司在湖北省工商行政管理局登记注册。

营业执照注册号：4200001000398

注册资本人民币：542,378,052.00 元

法定代表人：蒋远华

法定地址：宜昌市猇亭区

公司经营范围：化肥生产销售；液氨、甲醇、甲醛、氢氧化钠、氢、氯、硫磺、一氧化碳与氢气混合物、甲酸、乙醛、盐酸生产（有效期至 2008 年 9 月 5 日）；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申换；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。

二、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

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，并基于以下所述主要会计政策和会计估计编制。

公司原执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布了《企业会计准则—基本准则》以及《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体会计准则，2006 年 10 月 30 日颁布了《企业会计准则—应用指南》，形成了新的企业会计准则体系。本公司从 2007 年 1 月 1 日起全面执行新的企业会计准则体系。在编制财务报表时，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第 5 至 19 条和《企业会计准则解释第 1 号》，确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表的期初数，并以此为基础，按照追溯调整的原则，编制调整后的利润表和可比期初资产负债表，并将调整后的利润表和资产负债表作为上年同期财务报表列报，同时对相关财务报表项目按照新准则进行了重新分类。



四、 公司主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主，以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额计量；盘盈资产等按重置成本计量。

4、 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

5、 外币折算

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

6、 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A、 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；



B、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三类类别的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

A、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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

B、其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 交易费用

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

(5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

A、以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B、以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场



收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

C、可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

7、 应收款项坏账准备

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），采用余额百分比法按应收款项期末余额的 6%计提坏账准备（其中对子公司的应收款项不计提坏账准备）。

8、 存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的计量

存货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。发出或领用原材料、在产品 and 库存商品等时，按加权平均法核算，低值易耗品领用时按一次摊销法摊销，价值较大的按分期



摊销法摊销。

(3) 存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备计提方法

公司存货按照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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(5) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、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，公司投资性房地产包括，已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认标准

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

不属于生产经营主要设备的物品，能独立使用，单位价值在 2,000.00 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、安装费等；自行建造固定资产的成本由建造该项资产达到预定可使用状



态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产按照投资合同或协议约定的价值确定；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(3) 固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧年限 (年) | 净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 房屋及建筑类 | 20--25 | 4 | 4.80—3.84 |
| 机器设备 | 7—15 | 4 | 13.71—6.40 |
| 运输设备 | 8-12 | 4 | 12.00—8.00 |
| 其他设备 | 10-15 | 4 | 9.60—6.40 |

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

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

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

(4) 固定资产减值的处理：

年末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

11、 在建工程

公司在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态



所发生的实际成本结转固定资产，作为固定资产的入账价值。如尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 初始确认

公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。公司无形资产为专有技术、土地使用权及探矿权和采矿权等，主要无形资产摊销方法及年限如下：

| 项 目 | 使用寿命 (年) | 摊销年限 (年) | 摊销方法 |
|-------|-------------|-------------|------|
| 专有技术 | 10 | 10 | 直线法 |
| 土地使用权 | 46—50 | 46—50 | 直线法 |
| 探矿权 | | 10 | 直线法 |
| 采矿权 | | 5—10 | 直线法 |

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

(3) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- A、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- B、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；



- C、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- D、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- E、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- F、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- G、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 研究阶段和开发阶段的划分

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：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，可证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

13、资产减值

(1) 资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产）发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 资产组是公司认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组。资产组组合是由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

(4) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，



作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、长期股权投资的核算

（1）长期股权投资计价

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换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 7 号——非货币性资产交换》确定。

E、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》确定。

（2）长期股权投资收益的确认：

A、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

B、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按应享有的部分确认为当期投资收益；采用权益法核算的单位，中期末或年度终了，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净



利润或发生的净亏损的份额，确认为当期投资损益。采用权益法确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

C、处置长期股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：

A、长期股权投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

B、长期股权投资减值准备的计提方法：年末按单个投资项目可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

15、 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停



借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

17、收入的确认原则

(1) 销售商品：销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- B、企业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。
- C、收入的金额能够可靠地计量。
- D、相关的经济利益很可能流入企业。
- E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务：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的收入。

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：

- A、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。
- B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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：让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：



A、相关的经济利益很可能流入企业。

B、收入的金额能够可靠地计量。

(4) 建造合同

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A、与合同相关的经济利益很可能流入；

B、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C、固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同的完工进度。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

18、所得税

(1) 公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

(2) 所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的所得税调整商誉，或因直接计入所有者权益的交易或者事项产生的所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

(3) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

(4) 公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

19、长期待摊费用摊销方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受



益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

21、政府补助

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件。
- B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

(3) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- A、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。
- B、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。

22、职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得的职工提供的服务相关支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳动成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

为职工交纳的养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费按照工资总额的一定比例计算。



23、 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(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，公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司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。在购买日，公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

公司对购买方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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至其控制权自本公司内转出

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

24、 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明



1、会计政策变更

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及《企业会计准则解释第 1 号》的要求，对下述会计政策变更进行追溯调整：

(1) 会计政策变更对资产负债表期初数的调整

A、根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的调整

a. 公司按照新会计准则将开放式基金短期投资归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产，该会计政策变更的累积影响数为 7,604,774.08 元，其中：调整期初盈余公积 760,477.41 元，期初未分配利润 6,844,296.67 元。同时，调整增加资产负债表中交易性金融资产 7,604,774.08 元。

b. 公司所得税费用的核算由应付税款法变更为资产负债表债务法，该会计政策变更的累积影响数为 40,288,239.69 元，其中：调整期初盈余公积 3,714,969.31 元，期初未分配利润 33,434,723.81 元；调整合并报表少数股东权益 3,138,546.57 元。同时，调整增加资产负债表中递延所得税资产 46,874,318.14 元，递延所得税负债 2,509,575.45 元。

上述会计政策变更的累积影响数为 47,893,013.77 元，其中：期初盈余公积 4,475,446.72 元，期初未分配利润 40,279,020.48 元；调整合并报表少数股东权益 3,138,546.57 元。同时，调整增加资产负债表中递延所得税资产 46,874,318.14 元，交易性金融资产 7,604,774.08 元，递延所得税负债 2,509,575.45 元。

上述会计政策变更对母公司的累积影响数为 44,754,467.20 元，其中：期初盈余公积 4,475,446.72 元，期初未分配利润 40,279,020.48 元。同时，调整增加资产负债表中递延所得税资产 39,659,268.57 元，交易性金融资产 7,604,774.08 元，递延所得税负债 2,509,575.45 元。

B、根据《企业会计准则解释第 1 号》的调整

根据《企业会计准则解释第 1 号》：企业在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同对该子公司自最初即采用成本法核算。

根据该会计政策变更要求，母公司对子公司的长期股权投资由权益法改为成本法核算时采用追溯法调整。该会计政策变更的累积影响数为-189,798,830.77 元，其中：调整期初盈余公积-18,979,883.06 元，期初未分配利润-170,818,947.71 元。同时，调整减少母公司资产负债表中长期股权投资-189,798,830.77 元。

C、少数股东权益



公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 594,858,276.14 元,新会计准则下计入股东权益,由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 594,858,276.14 元。此外,由于子公司计提坏帐准备和固定资产减值准备的递延所得税资产归属于少数股东权益 3,138,546.57 元,新会计准则下少数股东权益为 597,996,822.71 元。

(2) 会计政策变更对上年同期利润表的调整项目及净利润差异调节表详见附注“十六、3、4、5”所述。

2、本期未发生会计估计变更及会计差错更正。

六、税项

1、增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2001]113号《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》,公司生产的碳铵、复合肥免征增值税。尿素产品的适用税率为 13%,蒸汽税率为 13%,其余有机产品、电力按国家有关规定缴纳增值税税率为 17%。

2005 年 5 月 23 日,财政部、国家税务总局下发《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87号),自 2005 年 7 月 1 日起,对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征 50%调整为暂免征收增值税。自 2005 年 7 月 1 日起,公司开始执行该项税收政策。

2008 年 1 月 14 日,财政部、国家税务总局下发《关于免征磷酸二铵增值税的通知》(财税[2007]171号),自 2008 年 1 月 1 日起,对国内企业生产销售的磷酸二铵免征增值税。自 2008 年 1 月 1 日起,本公司控股子公司湖北宜化肥业有限公司开始执行该项税收政策。

2、城市维护建设税

按应纳流转税额的 7%计提并缴纳,本公司控股子公司宜昌宜化太平洋热电有限公司和宜昌宜化太平洋化工有限公司不缴纳城市维护建设税。

3、教育费附加

按应纳流转税额的 3%计提并缴纳,本公司控股子公司宜昌宜化太平洋热电有限公司和宜昌宜化太平洋化工有限公司不缴纳教育费附加。

4、所得税

公司及所属分公司,所得税按 33%征收。根据宜昌市国家税务局《关于湖北宜化化工股份有限公司资源综合利用产品免征企业所得税的批复》,公司生产销售的甲酸钠和双季戊四醇属于资源综合利用产品,



免征 2007 年度的企业所得税。

公司控股子公司宜昌宜化太平洋热电有限公司所得税适用税率为水电汽产品 15%、聚氯乙烯产品为 24%。

公司控股子公司宜昌宜化太平洋化工有限公司所得税适用税率为 33%（可享受“两免三减半”税收优惠政策）。

公司控股子公司湖北宜化肥业有限公司所得税适用税率为 33%。

公司控股子公司湖北香溪化工有限公司所得税适用税率为 33%。

公司控股子公司贵州宜化化工有限责任公司根据《财政部、国家税务总局和海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税发 [2001]202 号）和贵州省人民政府《关于西部大开发若干政策措施的实施意见》（黔府发 [2003]17 号）可享受西部开发有关税收优惠政策，贵州省国家税务局（黔国税函 [2006]287 号）批复享受“西部大开发”民族自治地区企业所得税“三免两减半”税收优惠政策，具体为免征贵州宜化化工有限责任公司 2006—2008 年企业所得税，2009—2010 年减半征收企业所得税。

公司控股子公司重庆宜化化工有限公司根据《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字 [1994]001 号）的有关规定，和重庆市万州区国家税务局《减、免税批准通知书》（万州区国税减 [2007]99 号），重庆宜化化工有限公司符合老、少、边、穷地区的减免税条件，同意 2008—2010 年的经营所得免征所得税。

公司控股子公司贵州黔西南州新宜矿业投资开发有限公司所得税适用税率为 33%。

公司控股子公司湖南宜化化工有限公司所得税适用税率为 33%。

公司控股子公司湖北宜化江家墩矿业有限公司、宜昌宜化物流有限责任公司及重庆宜化矿业有限公司、贵州金江化工有限公司目前处于建设期，尚未开始缴纳企业所得税。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 25%。

七、企业合并及合并财务报表

1、控股子公司及合营企业的基本情况：



湖北宜化化工股份有限公司 2007 年年度财务报告

| 公司名称 | 注册地 | 注册资本 | 经营范围 | 原始投资额 | 实质上构成对子公司的长期投资的余额 (万元) | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并 |
|--------------------------|-------|--------------|-------------------------|--------------|------------------------|----------|-----------|------|
| 同一控制下的企业合并取得的子公司 | | | | | | | | |
| 非同一控制下的企业合并取得的子公司 | | | | | | | | |
| 宜昌宜化太平洋热电有限公司 (注1) | 宜昌 | 2988 万美元 | 电力、热力的生产和销售 制造销售聚氯乙烯树脂等 | 6,784,158 美元 | 6,784,158 美元 | 36.5% | 61.5% | 是 |
| 湖北宜化钾业有限公司 (注2) | 宜昌 | 20,000.00 万元 | 化肥、化工产品制造、销售 | 10,000.00 万元 | 10,000.00 万元 | 50.00% | 50.00% | 是 |
| 贵州宜化化工有限责任公司 (注3) | 贵州兴义市 | 20,000.00 万元 | 化肥、化工产品生产与销售 | 10,000.00 万元 | 10,000.00 万元 | 50.00% | 50.00% | 是 |
| 宜昌宜化太平洋化工有限公司 (注4) | 宜昌 | 11,000.00 万元 | 制造销售聚氯乙烯 | 11,000.00 万元 | 11,000.00 万元 | 100.00% | 100.00% | 是 |
| 重庆宜化化工有限公司 (注5) | 重庆万州 | 30,000.00 万元 | 销售化肥、化工产品 | 13,500.00 万元 | 13,500.00 万元 | 45.00% | 45.00% | 是 |
| 湖北鑫利化工有限公司 (注6) | 宜昌 | 15,000.00 万元 | 电石生产、销售；化工产品生产、销售 | 6,750.00 万元 | 6,750.00 万元 | 45.00% | 45.00% | 是 |
| 湖北宜化王家湾磷业有限公司 (注7) | 宜昌 | 5,000.00 万元 | 磷矿销售 | 3,867.98 万元 | 3,867.98 万元 | 77.36% | 77.36% | 是 |
| 宜昌宜化物流有限责任公司 (注8) | 宜昌 | 1,000.00 万元 | 道路货物运输代理、仓储服务、包装服务 | 680.00 万元 | 680.00 万元 | 68.00% | 68.00% | 是 |
| 宜昌宜化聚磷磷业有限公司 (注9) | 宜昌 | 2,000.00 万元 | 磷矿销售 | 600.00 万元 | 600.00 万元 | 30.00% | 30.00% | 否 |
| 重庆宜化矿业有限公司 (注10) | 重庆巫山 | 400.00 万元 | 矿产资源的投资与开发,小水电的建设与开发 | 400.00 | 400.00 | 60.00% | 60.00% | 是 |
| 贵州黔西南州新宜矿业投资开发有限公司 (注11) | 贵州普安 | 10,000.00 万元 | 矿业投资; 煤炭的开采与销售 | 6,000.00 万元 | 6,000.00 万元 | 60.00% | 60.00% | 是 |
| 湖南宜化化工有限公司 (注12) | 湖南冷水江 | 20,000.00 万元 | 化肥、化工产品生产与销售 | 20,000.00 万元 | 20,000.00 万元 | 100.00% | 100.00% | 是 |
| 贵州瓮江化工有限公司 (注13) | 贵州毕节 | 2,000.00 万元 | 化肥、化工产品生产与销售 | 2,000.00 万元 | 2,000.00 万元 | 100.00% | 100.00% | 是 |
| 其他方式取得的子公司 | | | | | | | | |



注：（1）2001 年，根据公司第三届董事会第七次会议决议及第一次临时股东大会决议，公司与英国国际电力公司签定了《股权收购协议》，公司受让了英国国际电力公司持有的宜昌宜化太平洋热电有限公司 36.5%的股权。2001 年 10 月 22 日，公司在宜昌市与英国国际电力公司签署了《股权托管协议》，协议规定：英国国际电力公司将其持有的宜昌宜化太平洋热电有限公司 25%的股权委托公司管理，同时公司享有上述委托管理的宜昌宜化太平洋热电有限公司 20%的股权的收益分配权，本公司保证英方剩余 5%股权每年的回报不低于 6 万美元。根据《股权托管协议》和《股权收购协议》，公司实际拥有宜昌宜化太平洋热电有限公司 61.5%的控制权和 56.5%的收益分配权；

（2）2005 年 4 月，公司出资 5,000.00 万元投资湖北宜化大江复合肥有限公司，公司持股比例为 50.00%。2006 年 4 月各股东按原持股比例对其增资，增资后注册资本为 20,000.00 万元。2006 年 12 月湖北宜化大江复合肥有限公司更名为湖北宜化肥业有限公司；

（3）2005 年 3 月，公司出资 5,000.00 万元投资贵州宜化化工有限责任公司，公司持股比例为 50.00%。2005 年 8 月各股东按原持股比例对其增资，增资后注册资本为 20,000.00 万元；

（4）2006 年 10 月及 2007 年 4 月，公司控股子公司宜昌宜化太平洋热电有限公司出资 11,000.00 万元投资宜昌宜化太平洋化工有限公司，持股比例为 100.00%；

（5）2006 年 10 月，公司控股子公司贵州宜化化工有限责任公司按投资协议第一期出资 4,500.00 万元投资重庆宜化化工有限公司，2006 年 12 月按投资协议第二期出资 4,500.00 万元投资重庆宜化化工有限公司，2007 年 1 月按投资协议第三期出资 4,500.00 万元投资重庆宜化化工有限公司，公司持股比例为 45.00%；

（6）2006 年 8 月，公司控股子公司湖北宜化肥业有限公司出资 6,750.00 万元投资湖北香溪化工有限公司，湖北宜化肥业公司持股比例为 45.00%；

（7）2006 年 4 月，公司控股子公司湖北宜化肥业有限公司出资 3,867.98 万元投资湖北宜化江家墩矿业有限公司，湖北宜化肥业公司持股比例为 77.36%，目前处于钻探期；

（8）2006 年 6 月，公司控股子公司湖北宜化肥业有限公司出资 680.00 万元投资宜昌宜化物流有限责任公司，公司持股比例为 68.00%，目前处于筹建期；

（9）2006 年 11 月，公司控股子公司湖北宜化肥业有限公司出资 600.00 万元投资宜昌宜化殷家坪矿业有限公司，湖北宜化肥业公司持股比例为 30.00%，目前处于钻探期；

（10）根据重庆宜化矿业有限公司公司章程规定，公司注册资本 2,000.00 万元，由重庆宜化化工有限公司与重庆国平实业（集团）有限公司分别以货币出资 1,200 万元及 800 万元，出资比例分别为 60%、40%。注册资本分三期，于公司设立之日起两年内缴足。2007 年 7 月 31 日公司缴纳首次出资 400 万元，目前处于钻探期；



(11) 2007 年 2 月和 12 月, 公司控股子公司贵州宜化化工有限责任公司共计出资 6,000.00 万元投资贵州黔西南州新宜矿业投资开发有限公司, 贵州宜化化工有限责任公司持股比例为 60.00%;

(12) 2007 年 6 月, 公司出资 20,000.00 万元投资设立湖南宜化化工有限公司, 公司持股比例为 100.00%;

(13) 2007 年 4 月, 公司出资 2,000.00 万元投资设立贵州金江化工有限公司, 公司持股比例为 100.00%, 目前处于基建期。

(14) 同一控制下企业合并的判断依据及实际控制人: 对于同一企业集团内部所进行的企业合并认定为同一控制条件下的企业合并, 本公司的实际控制人为湖北宜化集团有限责任公司。本期公司未发生同一控制下企业合并的事项。

2、报告期内合并范围发生变更的情况说明

(1) 资产负债表合并范围的变化:

| 公司名称 | 期末数是否纳入合并范围 | 期初数是否纳入合并范围 | 变化的原因 |
|----------------------|-------------|-------------|-------|
| 1、重庆宜化矿业有限公司 | 是 | 否 | 本年新增 |
| 2、贵州黔西南州新宜矿业投资开发有限公司 | 是 | 否 | 本年新增 |
| 3、湖南宜化化工有限公司 | 是 | 否 | 本年新增 |
| 4、贵州金江化工有限公司 | 是 | 否 | 本年新增 |

(2) 损益表及现金流量表合并范围的变化:

| 公司名称 | 2007 年度是否纳入合并范围 | 2006 年度是否纳入合并范围 | 变化的原因 |
|----------------------|-----------------|-----------------|--------|
| 1、重庆宜化矿业有限公司 | 是 | 否 | 本年新设公司 |
| 2、贵州黔西南州新宜矿业投资开发有限公司 | 是 | 否 | 本年新设公司 |
| 3、湖南宜化化工有限公司 | 是 | 否 | 本年新设公司 |
| 4、贵州金江化工有限公司 | 是 | 否 | 本年新设公司 |



(3) 本期新增子公司净资产及净利润

| 公司名称 | 净资产 | 净利润 | 备注 |
|----------------------|----------------|---------------|----|
| 1、重庆宜化矿业有限公司 | 3,901,065.30 | -98,934.70 | |
| 2、贵州黔西南州新宜矿业投资开发有限公司 | 116,745,092.69 | 16,745,092.69 | |
| 3、湖南宜化化工有限公司 | 194,192,329.73 | -5,807,670.27 | |
| 4、贵州金江化工有限公司 | 20,000,000.00 | | |

(4) 子公司少数股东权益

| 子 公 司 名 称 | 期末少数 股东权益 (元) | 少数股东承担 的超额亏损 (元) | 母公司承担 的超额亏损 (元) |
|---------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|
| 一、同一控制下的企业合并取得的子公司 | | | |
| 二、非同一控制下的企业合并取得的子公司 | | | |
| 宜昌宜化太平洋热电有限公司 | 256,545,170.18 | | |
| 湖北宜化肥业有限公司 | 161,755,879.94 | | |
| 贵州宜化化工有限责任公司 | 214,823,894.16 | | |
| 宜昌宜化太平洋化工有限公司 | | | |
| 重庆宜化化工有限公司 | 164,520,252.80 | | |
| 湖北香溪化工有限公司 | 79,142,696.30 | | |
| 湖北宜化江家墩矿业有限公司 | 11,320,200.00 | | |
| 宜昌宜化物流有限责任公司 | 3,200,000.00 | | |
| 重庆宜化矿业有限公司 | -39,573.88 | | |
| 贵州黔西南州新宜矿业投资开发有限公司 | 46,698,037.08 | | |
| 湖南宜化化工有限公司 | | | |
| 贵州金江化工有限公司 | | | |
| 三、其他子公司 | | | |
| 合 计 | 937,966,556.58 | | |



八、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末数（元） | | | 期初数（元） | | |
|--------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
| | 原币金额 | 折算 汇率 | 折合人民币金额 | 原币金额 | 折算 汇率 | 折合人民币金额 |
| 现金 | | | 4,180,503.88 | | | 1,266,284.07 |
| 其中：人民币 | 3,689,293.13 | | 3,689,293.13 | 950,884.92 | | 950,884.92 |
| 美元 | | | | 23,518.15 | 7.8087 | 183,646.18 |
| 欧元 | 46,050.00 | 10.6669 | 491,210.75 | 11,490.00 | 10.2665 | 117,962.09 |
| 英镑 | | | | 900.00 | 15.3232 | 13,790.88 |
| 银行存款 | | | 449,927,619.98 | | | 660,761,251.85 |
| 其中：人民币 | 449,822,092.71 | | 449,822,092.71 | 660,362,450.92 | | 660,362,450.92 |
| 美元 | 14,446.69 | 7.3046 | 105,527.27 | 51,071.36 | 7.8087 | 398,800.93 |
| 其他货币资金 | | | 13,152,673.83 | | | 4,243,727.53 |
| 其中：人民币 | 13,152,673.83 | | 13,152,673.83 | 4,243,727.53 | | 4,243,727.53 |
| 合 计 | | | 467,260,797.69 | | | 666,271,263.45 |

注：（1）其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金及保函保证金；

（2）期末较期初减少 29.87%，主要原因系支付工程项目的工程款所致。

2、交易性金融资产

| 投资种类 | 期末数 (元) | 期初数 (元) |
|------|------------|---------------|
| 基金投资 | | 29,704,774.08 |
| 股票投资 | 511,347.76 | |
| 合 计 | 511,347.76 | 29,704,774.08 |

期末投资明细如下：

| 项 目 | 投资成本 (元) | 期末公允价值 (元) |
|--------------|-------------|---------------|
| 湖南海利化工股份有限公司 | 692,075.28 | 511,347.76 |



| 项 目 | 投资成本 (元) | 期末公允价值 (元) |
|-----|-------------|---------------|
| 合 计 | 692,075.28 | 511,347.76 |

注：(1) 无投资变现的重大限制；

(2) 交易性金融资产全部为股票投资，系子公司湖南宜化化工有限公司购买湖南金信化工有限公司经营性资产形成，目前正在办理过户手续；报表日市价总额为 511,347.76 元，系按 2007 年 12 月 28 日证券交易所的收盘价计算；

(3) 期末较期初减少 98.27%，主要原因系公司本期将上期投资的开放式基金全部出售所致。

3、应收票据

| 票据种类 | 期末数 (元) | 期初数 (元) |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 81,402,621.44 | 192,048,352.79 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 81,402,621.44 | 192,048,352.79 |

注：(1) 期末较期初减少 57.61%，主要原因系公司销售结算以减少了银行承兑汇票的结算方式所致；

(2) 期末无用于质押的票据；

(3) 截止报告日，公司已背书转让上述应收票据 1,701.89 万元，到期承兑 1,598.11 万元。

4、应收帐款

(1) 按单项金额重大程度分类列示如下：

| 项 目 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------|----------------|-----------|---------|--------------|----------------|-----------|-------------|--------------|
| | 金额 (元) | 比例 (%) | 计提比例(%) | 坏账准备 (元) | 金额 (元) | 比例 (%) | 计提比例 (%) | 坏账准备 (元) |
| 单项金额重大 | 103,500,925.24 | 75.56 | 6 | 6,210,055.51 | 45,313,797.89 | 42.42 | 6 | 2,718,827.88 |
| 单项金额不重大但组合信用风险较大 | 1,888,034.27 | 1.38 | 6 | 113,282.06 | 3,245,938.11 | 3.04 | 6 | 194,756.29 |
| 其他不重大 | 31,594,269.99 | 23.06 | 6 | 1,895,656.20 | 58,272,229.71 | 54.54 | 6 | 3,496,333.78 |
| 合 计 | 136,983,229.50 | 100.00 | | 8,218,993.77 | 106,831,965.71 | 100.00 | | 6,409,917.95 |



(2) 按账龄结构列示如下:

| 账龄 | 期末数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) | 期初数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) |
|-------|----------------|-----------|--------------|----------------|-----------|--------------|
| 1 年以内 | 133,923,894.44 | 97.77 | 8,035,433.67 | 99,431,952.15 | 93.08 | 5,965,917.13 |
| 1-2 年 | 714,550.35 | 0.52 | 42,873.02 | 2,480,316.87 | 2.32 | 148,819.01 |
| 2-3 年 | 49,227.31 | 0.04 | 2,953.64 | 2,117,533.00 | 1.98 | 127,051.98 |
| 3 年以上 | 2,295,557.40 | 1.67 | 137,733.44 | 2,802,163.69 | 2.62 | 168,129.83 |
| 合计 | 136,983,229.50 | 100.00 | 8,218,993.77 | 106,831,965.71 | 100.00 | 6,409,917.95 |
| 净额 | 128,764,235.73 | | | 100,422,047.76 | | |

注：(1) 应收账款期末前五名金额合计 32,340,446.05 元，欠款年限为 1 年以内，占应收账款总额 23.61%；

(2) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 期末较期初增加 28.22%，主要系本期产品销售收入增加所致。

(4) 对单项金额重大的应收账款，公司确定该组合的依据是期末余额在 100.00 万元以上的应收款项，对单项金额不重大但组合信用风险较大的应收账款，公司确定该组合的依据为有明显特征表明该款项难以收回，账龄二年以上的应收账款。

5、预付账款

| 账龄 | 期末数 (元) | 比例 (%) | 期初数 (元) | 比例 (%) |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| 1 年以内 | 723,889,724.86 | 98.92 | 481,933,975.41 | 99.21 |
| 1-2 年 | 7,876,595.77 | 1.08 | 3,808,906.99 | 0.79 |
| 合计 | 731,766,320.63 | 100.00 | 485,742,882.40 | 100.00 |

注：(1) 期末较期初增加 50.65%，主要原因为：本期子公司湖北宜化肥业有限公司 60 万吨硫酸/年扩建和 84 万吨磷复肥/年二期项目、子公司重庆宜化 20 万吨合成氨 60 万吨纯碱项目增加的预付设备和工程款所致；

(2) 一年以上的预付帐款主要系未及时结算的预付工程款；

(3) 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款



(1) 按单项金额重大程度分类列示如下:

| 项 目 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------|----------------|-----------|-------------|--------------|---------------|--------|---------|--------------|
| | 金额 (元) | 比例 (%) | 计提比例 (%) | 坏账准备 (元) | 金额 (元) | 比例(%) | 计提比例(%) | 坏账准备 (元) |
| 单项金额重大 | 93,281,225.21 | 72.01 | 6 | 5,596,873.51 | 38,640,137.41 | 74.15 | 6 | 2,318,408.24 |
| 单项金额不重大但组合信用风险较大 | 2,939,585.89 | 2.27 | 6 | 176,375.16 | | | | |
| 其他不重大 | 33,318,269.06 | 25.72 | 6 | 1,999,096.15 | 13,467,758.22 | 25.85 | 6 | 808,065.49 |
| 合 计 | 129,539,080.16 | 100.00 | | 7,772,344.82 | 52,107,895.63 | 100.00 | 6 | 3,126,473.73 |

(2) 按账龄结构列示如下:

| 账 龄 | 期末数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) | 期初数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) |
|-------|----------------|-----------|--------------|---------------|-----------|--------------|
| 1 年以内 | 112,045,988.61 | 86.50 | 6,722,759.32 | 49,763,188.58 | 95.50 | 2,985,791.31 |
| 1-2 年 | 15,287,306.26 | 11.80 | 917,238.38 | 2,077,377.50 | 3.99 | 124,642.65 |
| 2-3 年 | 2,021,613.57 | 1.56 | 121,296.81 | 267,329.55 | 0.51 | 16,039.77 |
| 3 年以上 | 184,171.72 | 0.14 | 11,050.31 | | | |
| 合 计 | 129,539,080.16 | 100.00 | 7,772,344.82 | 52,107,895.63 | 100.00 | 3,126,473.73 |
| 净 额 | 121,766,735.34 | | | 48,981,421.90 | | |

注: (1) 其他应收款期末前五名金额合计 62,806,513.06 元, 欠款年限均为 1 年以内, 占其他应收款总额 48.48%;

(2) 期末较期初增加 148.60%, 主要原因系子公司贵州黔西南州新宜矿业投资公司收购自然人周宏、刘来顺持有的贵州瑞信煤业有限公司全部资产支付的收购款 40,000,000.00 元, 目前该收购事项尚在进行中, 以及公司垫付款增加所致;

(3) 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 对单项金额重大的其他应收款项, 公司确定该组合的依据是期末余额在 100.00 万元以上的其他应收款项, 对单项金额不重大但组合信用风险较大的应收账款, 公司确定该组合的依据为有明显特征表明该款项难以收回, 账龄二年以上的其他应收款项。

7、存货及存货跌价准备

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----|-----|--------|-----|--------|
| | 存货 | 存货跌价准备 | 存货 | 存货跌价准备 |
| | | | | |



| | (元) | (元) | (元) | (元) |
|-----|------------------|-----|----------------|-----|
| 原材料 | 741,036,505.86 | | 362,219,901.83 | |
| 产成品 | 434,657,131.63 | | 123,063,600.70 | |
| 合计 | 1,175,693,637.49 | | 485,283,502.53 | |
| 净额 | 1,175,693,637.49 | | 485,283,502.53 | |

注：(1) 存货期末比期初增加 142.27%：本期增加煤、磷及硫磺等原材料的战略储备及本期完工工程开车生产而增加的原材料和产成品所致。

(2) 公司期末不存在计提存货跌价准备之情形。

8、持有至到期投资

| 项 目 | 期初数 (元) | 本期增加 (元) | 本期减少 (元) | 期末数 (元) |
|---------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 2004 年中国银行次级债券（第二期） | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |

注：2004 年 11 月 15 日，公司与中银国际证券有限责任公司签定了 2004 年中国银行债券（第二期）分销协议，通过其购买了 200 万元的 2004 年中国银行债券（第二期）。此债券为十年期固定利率，投资人可转换、发行人可赎回，票面利率为 4.94%（按年付息），起息日为 2004 年 11 月 16 日，发行价格为 100 元/百元面值。本期已收到利息 98,800.00 元。

9、长期股权投资

| 项 目 | 年初余额 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
|--------|--------------|------|------|------|--------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | | | 账面余额 | 减值准备 |
| 合营企业投资 | | | | | | |
| 联营企业投资 | | | | | | |
| 其他股权投资 | 6,000,000.00 | | | | 6,000,000.00 | |
| 合 计 | 6,000,000.00 | | | | 6,000,000.00 | |

长期股权投资明细情况如下：



| 被投资单位 | 持股比例 | 初始金额 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 其他变动 | 年末余额 | 备注 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|------|------|--------------|----|
| 一、成本法核算 | | | | | | | | |
| 二、权益法核算 | | | | | | | | |
| 宜昌宜化股家坪矿业有限公司 | 30% | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | | | | 6,000,000.00 | |
| 合 计 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | | | | 6,000,000.00 | |

注：（1）公司期末不存在计提长期股权投资之情形；

（2）该公司目前处于钻探期。

10、固定资产

| 项 目 | 期初数 (元) | 本期增加数 (元) | 本期减少数 (元) | 期末数 (元) |
|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、原价合计 | 4,396,261,452.74 | 3,006,650,261.13 | 17,660,238.39 | 7,385,251,475.48 |
| 房屋建筑物 | 898,484,742.33 | 761,313,422.47 | | 1,659,798,164.80 |
| 机械设备 | 3,356,326,666.09 | 2,211,967,484.58 | 7,439,421.59 | 5,560,854,729.08 |
| 运输设备 | 38,807,963.67 | 30,734,109.15 | 10,103,751.00 | 59,438,321.82 |
| 其 他 | 102,642,080.65 | 2,635,244.93 | 117,065.80 | 105,160,259.78 |
| 二、累计折旧合计 | 1,122,724,972.19 | 759,714,907.01 | 7,036,295.70 | 1,875,403,583.50 |
| 房屋建筑物 | 122,607,268.91 | 170,310,217.42 | | 292,917,486.33 |
| 机械设备 | 966,636,551.16 | 566,908,497.20 | 5,144,443.85 | 1,528,400,604.51 |
| 运输设备 | 8,290,860.10 | 15,051,807.82 | 1,839,211.78 | 21,503,456.14 |
| 其 他 | 25,190,292.02 | 7,444,384.57 | 52,640.07 | 32,582,036.52 |
| 三、固定资产减值准备合计 | 161,011,258.29 | | | 161,011,258.29 |
| 房屋建筑物 | 46,029,165.56 | | | 46,029,165.56 |
| 机械设备 | 114,982,092.73 | | | 114,982,092.73 |
| 运输设备 | | | | |
| 其 他 | | | | |
| 四、固定资产账面价值合计 | 3,112,525,222.26 | | | 5,348,836,633.69 |



| | | | | |
|-------|------------------|--|--|------------------|
| 房屋建筑物 | 729,848,307.86 | | | 1,320,851,512.91 |
| 机械设备 | 2,274,708,022.20 | | | 3,917,472,031.84 |
| 运输设备 | 30,517,103.57 | | | 37,934,865.68 |
| 其他 | 77,451,788.63 | | | 72,578,223.26 |

注：(1) 本期在建工程完工暂估转入固定资产 2,135,627,433.31 元；

(2) 固定资产期末余额中有 58,883.37 万元的机器设备作为抵押物向银行借款，详见附注“五、26 长期借款”。

11、在建工程

| 工程名称 | 期末余额 (元) | 本期增加 (元) | 本期转入固定资产 (元) | 本期减少 (元) | 期末余额 (元) | 资金 |
|---------------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|----|
| 1、合成氨尿素优化节能技术改造项目 | 56,599,251.63 | 6,434,174.13 | 53,994,477.16 | | 9,038,948.60 | 自筹 |
| 其中：大颗粒尿素系统 | 2,372,110.85 | 1,855,929.79 | 4,228,040.64 | | | |
| 尿素老系统改造 | 54,227,140.78 | 4,578,244.34 | 49,766,436.52 | | 9,038,948.60 | |
| 2、多元醇精细化工产品技术改造项目 | 28,132,699.75 | 5,566,112.65 | 30,417,363.60 | | 3,281,448.80 | 自筹 |
| 其中：双季提产改造 | | 3,202,165.56 | | | 3,202,165.56 | |
| 110KV 开关站增容 | 8,533,984.89 | | 8,533,984.89 | | | |
| 季醇项目 | 13,338,176.82 | 1,323,018.44 | 14,589,795.26 | | 71,400.00 | |
| 甲醛项目 | 6,260,538.04 | 1,040,928.65 | 7,293,583.45 | | 7,883.24 | |
| 3、氯碱工程二期及扩建 | 3,612,859.26 | 15,000.00 | 3,627,859.26 | | | 自筹 |
| 4、PVC 工程及电厂配套工程 | 11,849,627.53 | 7,415,191.46 | 19,091,893.91 | | 172,925.08 | 自筹 |
| 5、宜化双子楼工程 | 71,471,552.42 | 41,995,536.98 | 83,588,663.60 | | 29,878,425.80 | 自筹 |
| 6、贵州宜化 20 万吨合成氨 30 万吨尿素工程 | 15,497,242.09 | 42,579,767.96 | 45,640,274.25 | | 12,436,735.80 | 自筹 |
| 其中：20 万吨合成氨 30 万吨尿素 | 4,077,079.14 | | 4,077,079.14 | | | |
| 贵州宜化锅炉扩建 | | 27,281,901.92 | 24,034,431.40 | | 3,247,470.52 | |
| 贵州宜化汽机扩建（配套） | | 5,885,214.25 | 2,280,712.79 | | 3,604,501.46 | |
| 其他 | 11,420,162.95 | 9,412,651.79 | 15,248,050.92 | | 5,584,763.82 | |
| 7、湖南宜化 24 万吨合成氨 30 万吨尿素技改 | | 70,028,781.47 | | | 70,028,781.47 | 自筹 |



| | | | | | | |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|--|----------------|----|
| 8、84 万吨/年高浓度磷复肥 | 2,488,349.50 | 163,236,855.86 | 8,473,390.20 | | 157,251,815.16 | 自筹 |
| 其中:84 万吨/年磷铵工程扩建 | 2,488,349.50 | 80,255,450.88 | 8,473,390.20 | | 74,270,410.18 | |
| 磷铵硫酸扩建化水配套方案 | | 8,070,745.10 | | | 8,070,745.10 | |
| 60 万吨硫酸扩建 | | 68,622,166.68 | | | 68,622,166.68 | |
| 宜化肥业新建污水处理装置 | | 6,288,493.20 | | | 6,288,493.20 | |
| 9、贵州 3 万吨季醇项目 | | 2,477,662.42 | | | 2,477,662.42 | 自筹 |
| 10、北京总部大楼房屋及装修 | | 12,615,674.93 | | | 12,615,674.93 | 自筹 |
| 11、20 万吨/年电石项目 | 10,657,344.46 | 331,425,459.38 | 341,385,387.84 | | 697,416.00 | 自筹 |
| 12、12 万吨/年 PVC 项目 | 6,916,474.36 | 314,712,521.96 | 321,015,217.52 | | 613,778.80 | 自筹 |
| 13、5 万吨/年离子膜烧碱项目 | 5,443,400.31 | | 5,443,400.31 | | | 自筹 |
| 14、20 万吨合成氨 60 万吨纯碱 | 3,777,079.14 | 1,031,495,536.06 | 1,035,272,615.20 | | | 自筹 |
| 15、其他工程 | 37,790,872.53 | 188,922,273.39 | 187,676,890.46 | | 39,036,255.46 | 自筹 |
| 江家墩磷矿项目 | 9,896,913.72 | 2,179,917.53 | | | 12,076,831.25 | |
| 水厂工程 | 6,128,571.68 | 5,150,426.94 | 1,846,738.70 | | 9,432,259.92 | |
| 污水处理 | 3,660,688.40 | 1,393,136.31 | | | 5,053,824.71 | |
| 其他 | 18,104,698.73 | 180,198,792.61 | 185,830,151.76 | | 12,473,339.58 | |
| 合 计 | 254,236,752.98 | 2,218,920,548.65 | 2,135,627,433.31 | | 337,529,868.32 | |

注：(1) 本期完工暂估转入固定资产 2,135,627,433.31 元；

(2) 在建工程中子公司重庆宜化化工有限责任公司 20 万吨合成氨 60 万吨纯碱工程本期资本化利息为 24,688,310.73 元，利息资本化率为 2.38%；

(3) 本期不存在计提在建工程减值准备之情形。

12、无形资产

| 项 目 | 取得方式 | 原始金额 | 期初余额 | 本年增加 | 本期摊销 | 本年减少 | 期末余额 | 剩余摊销年限 |
|----------------|------|---------------|---------------|------|--------------|------|---------------|--------|
| 单季及双季戊四醇(注1) | 购入 | 13,242,560.00 | 6,621,279.84 | | 1,324,256.04 | | 5,297,023.80 | 4 |
| 宜昌磷矿江家墩磷矿权(注2) | 购入 | 11,320,200.00 | 11,320,200.00 | | | | 11,320,200.00 | |



| | | | | | | | | |
|---------------------|----|----------------|---------------|----------------|---------------|--|----------------|-------|
| 变压吸附技术 (注3) | 购入 | 3,700,000.00 | 3,576,666.68 | | 369,999.96 | | 3,206,666.72 | 8.66 |
| 宜昌苗家湾磷矿采矿权 (注4) | 购入 | 21,304,156.51 | | 21,304,156.51 | 3,905,762.02 | | 17,398,394.49 | 4 |
| 重庆巫山煤矿探矿权 (注5) | 购入 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | |
| 安利来煤矿采矿权 (注6) | 购入 | 29,080,923.65 | | 29,080,923.65 | 2,423,410.30 | | 26,657,513.35 | 9.16 |
| 恒泰煤矿采矿权 (注7) | 购入 | 40,000,000.00 | | 40,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 39,000,000.00 | 9.75 |
| 重庆万州区龙都隧道土地使用权 (注8) | 购入 | 66,619,080.00 | | 66,619,080.00 | 111,031.83 | | 66,508,048.17 | 49.90 |
| 其中:土地使用权A | 购入 | 7,460,700.00 | | 7,460,700.00 | 37,010.61 | | 7,423,689.39 | 49.90 |
| 土地使用权B | 购入 | 48,639,300.00 | | 48,639,300.00 | 37,010.61 | | 48,602,289.39 | 49.90 |
| 土地使用权C | 购入 | 10,519,080.00 | | 10,519,080.00 | 37,010.61 | | 10,482,069.39 | 49.90 |
| 湖南宜化土地使用权 (注9) | 购入 | 132,627,877.47 | | 132,627,877.47 | 1,105,232.31 | | 131,522,645.16 | 49.58 |
| 其中:生产用地 | 购入 | 119,397,172.82 | | 119,397,172.82 | 368,410.77 | | 119,028,762.05 | 49.58 |
| 办公用地 | 购入 | 9,017,173.45 | | 9,017,173.45 | 368,410.77 | | 8,648,762.68 | 49.58 |
| 商业用地 | 购入 | 4,213,531.20 | | 4,213,531.20 | 368,410.77 | | 3,845,120.43 | 49.58 |
| 合计 | | | 21,518,146.52 | 319,632,037.63 | 10,239,692.46 | | 330,910,491.69 | |

注：(1)单季及双季戊四醇专有技术系购买韩国三洋化学实业(株)公司的季戊四醇专有技术;该技术合同价 160 万美元，折合人民币为 13,242,560.00 元，根据技术转让合同从 2002 年 1 月起按 10 年摊销。

(2) 宜昌磷矿江家墩段探矿权系子公司湖北宜化江家墩矿业有限公司 2006 年 9 月取得湖北省国土资源厅的批文，并完成了宜昌磷矿江家墩段探矿权证的全部手续。该探矿权证号为 4200000620228，勘查面积为 8.63 平方公里，属于湖北省宜昌磷矿江家墩矿段，位于湖北省宜昌市夷陵区樟村坪镇董家河村。该公司目前处于勘探期，待采矿时开始摊销；

(3) 变压吸附技术系子公司贵州宜化化工有限责任公司从成都天利化工科技有限公司购买；该技术合同价 370.00 万元，根据技术转让合同从 2006 年 9 月起按 10 年摊销；

(4) 宜昌苗家湾磷矿采矿权系子公司湖北宜化肥业有限公司购买宜昌挖掘业有限责任公司苗家湾磷矿采矿权；该采矿权按湖南万源矿业权评估咨询有限公司评估价值 2,130.41 万元为购买价，根据资产转让协议与中华人民共和国采矿许可证从 2007 年 1 月起按 5 年摊销；

(5) 重庆巫山煤矿探矿权系子公司重庆宜化矿业有限公司以 3,000.00 万元的合同价从重庆国平(实业)集团有限公司购买，并已取得证号为 5000000730052 的矿产资源勘查许可证，该公司目前处于基建期，待采矿时开始摊销；

(6) 安利来煤矿采矿权系子公司黔西南州新宜矿业投资开发有限公司购买原普安县楼下安利来煤矿、原贵州省普安县湘黔顺利煤矿、原普安县楼下镇顺利煤矿、原普安县楼下麻窝地煤矿的开采权；该采矿权经贵州仁信会计师事务所评估价值 2,760.74 万元，公司购买价为 2,908.09 万元，根据资产



转让协议从 2007 年 3 月起按 10 年摊销；

(7) 恒泰煤矿采矿权系子公司黔西南州新宜矿业投资开发有限公司购买原普安县恒泰煤矿采矿权，合同购买价为 4,000.00 万元，根据资产转让协议从 2007 年 10 月起按 10 年摊销；

(8) 重庆万州区龙都街道土地使用权系子公司重庆宜化化工有限公司购买的位于重庆万州区龙都街道玉罗村、三房村的土地使用权，合同购买价为 6,661.90 万元，从 2007 年 12 月起按 50 年摊销，其中：

A 块土地使用权，面积为 39,359.96 平方米，已取得重庆市国土资源和房屋管理局 301D 房地证 2007 字第 00445 号产权证，终止日期 2053 年 10 月 23 日；

B 块土地使用权，面积为 245,656.6 平方米，已取得重庆市国土资源和房屋管理局 301D 房地证 2007 字第 00091 号产权证，终止日期 2053 年 10 月 23 日；

C 块土地使用权，面积为 53,129.20 平方米，土地使用权手续正在办理中。

(9) 湖南宜化土地使用权系子公司湖南宜化化工有限公司购买湖南金信化工有限公司土地使用权；该土地使用权经湖南娄底富源土地评估咨询有限责任公司进行评估价值 132,627,877.47 元，评估方法为成本逼近法和基准地价系数修正法。购买价为 13,262.78 万元，从 2007 年 8 月起按 50 年摊销。其中部分土地使用权在购买前湖南金信化工有限公司已办理抵押，相应手续正在办理过程中。具体抵押情况列示如下：

生产用地 396,790.86 平方米已抵押给中国银行冷水江支行，107,152.88 平方米已抵押给中国工商银行冷水江支行；

办公用地 23,010.40 平方米已抵押给中国工商银行冷水江支行；

商业用地 5,976.64 平方米已抵押给中国工商银行冷水江支行；

(10) 期末不存在计提无形资产减值准备之情形。

13、商誉

| 项 目 | 期初数 (元) | 本期增加额 (元) | 本期减少额 (元) | 期末数 (元) | 形成来源 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 一、原价合计 | 2,518,755.86 | | | 2,518,755.86 | |
| 宜昌宜化太平洋热电有限公司 | 2,518,755.86 | | | 2,518,755.86 | 企业合并 |
| 二、减值准备金额合计 | | | | | |
| 宜昌宜化太平洋热电有限公司 | | | | | |
| 三、账面价值合计 | 2,518,755.86 | | | 2,518,755.86 | |
| 宜昌宜化太平洋热电有限公司 | 2,518,755.86 | | | 2,518,755.86 | |

注：公司原通过非同一控制下收购宜昌宜化太平洋热电有限公司股权产生的股权投资差额，执行旧准则时列示在长期股权投资下的合并价差中，公司执行新准则后该项长期股权投资差额全部转入投



资成本中，在合并会计报表时体现为商誉。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 (元) | | 期初数 (元) | |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵减暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵减暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 1、坏帐准备 | 7,002,419.33 | 1,682,151.31 | 7,268,674.03 | 2,032,942.70 |
| 2、固定资产准备 | 161,011,258.29 | 35,645,959.14 | 161,011,258.29 | 44,841,375.44 |
| 合 计 | 168,013,677.62 | 37,328,110.45 | 168,279,932.32 | 46,874,318.14 |

(2) 递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 (元) | | 期初数 (元) | |
|----------------|------------|---------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产—公允价值变动 | | | 7,604,774.08 | 2,509,575.45 |
| 合 计 | | | 7,604,774.08 | 2,509,575.45 |

15、资产减值准备

| 项 目 | 期初数 (元) | 本期计提额 (元) | 本期减少额(元) | | 期末数 (元) |
|----------|----------------|--------------|----------|----|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 9,536,391.68 | 6,454,946.91 | | | 15,991,338.59 |
| 固定资产减值准备 | 161,011,258.29 | | | | 161,011,258.29 |
| 合 计 | 170,547,649.97 | 6,454,946.91 | | | 177,002,596.88 |

16、短期借款

| 借款类别 | 期末数 (元) | 期初数 (元) | 备 注 |
|------|----------------|----------------|-----|
| 信用借款 | 590,000,000.00 | 302,000,000.00 | 未逾期 |



| | | | |
|------|------------------|----------------|-----|
| 保证借款 | 743,500,000.00 | 100,000,000.00 | 未逾期 |
| 抵押借款 | 30,000,000.00 | | |
| 合 计 | 1,363,500,000.00 | 402,000,000.00 | |

注：(1) 短期借款中保证借款 503,500,000.00 元系由湖北宜化集团有限责任公司提供担保, 240,000,000.00 元系由本公司为子公司提供担保；

(2) 抵押借款系子公司贵州宜化化工有限责任公司用其土地使用使用权作抵押物取得的贷款。

17、应付账款

| 项 目 | 期末数 (元) | 期初数 (元) |
|-------|------------------|----------------|
| 1 年以内 | 1,294,981,857.20 | 477,555,236.10 |
| 1-2 年 | 3,143,509.98 | 6,447,342.22 |
| 2-3 年 | 4,378,394.05 | 6,114,914.93 |
| 合 计 | 1,302,503,761.23 | 490,117,493.25 |

注：(1) 期末比期初增加 165.75%，主要原因系本期应付材料、设备及工程款增加所致；

(2) 无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项；

(3) 一年以上的应付帐款主要系应付的质保金。

18、预收账款

| 项 目 | 期末数 (元) | 期初数 (元) |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 509,918,223.89 | 426,037,442.72 |
| 1-2 年 | 703,139.88 | 873,235.11 |
| 2-3 年 | 1,422,832.28 | 796,639.70 |
| 合 计 | 512,044,196.05 | 427,707,317.53 |

注：(1) 期末比期初增加 19.72%，主要原因系子公司重庆宜化化工有限公司收取客户购买纯碱产品的预付款所致；

(2) 无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

(3) 一年以上的预收帐款主要系销售后未退还的余款。



19、应付职工薪酬

| 项 目 | 年初余额 (元) | 本年增加 (元) | 本年支付 (元) | 其他减少 (元) | 年末余额 (元) |
|--------------|---------------|----------------|----------------|-------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 113,421.43 | 94,301,923.09 | 94,180,948.15 | | 234,396.37 |
| 职工福利费 | 17,430,037.04 | 8,513,590.73 | 25,943,627.77 | | |
| 社会保险费 | | 15,529,065.37 | 12,640,452.49 | | 2,888,612.88 |
| 住房公积金 | | 3,968,568.61 | 3,560,291.40 | | 408,277.21 |
| 工会经费 | | 2,087,719.18 | 1,412,350.43 | | 675,368.75 |
| 职工教育经费 | | 1,600,662.58 | 1,213,399.07 | | 387,263.51 |
| 非货币性福利 | | | | | |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 其中：以现金结算的股份 | | | | | |
| 合 计 | 17,543,458.47 | 126,001,529.56 | 138,951,069.31 | | 4,593,918.72 |

注：公司无拖欠职工工资情形。

20、应交税费

| 税费项目 | 期末数 (元) | 期初数 (元) |
|-------|----------------|---------------|
| 增值税 | -15,630,279.17 | -6,841,239.84 |
| 营业税 | 598,244.85 | -198.35 |
| 城建税 | 683,405.74 | 453,247.32 |
| 企业所得税 | 19,971,462.53 | 9,736,487.40 |
| 土地使用税 | 38,555.55 | -204,641.91 |
| 房产税 | 20,000.00 | -540,870.72 |
| 教育费附加 | 445,201.76 | 197,985.46 |



| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 堤防费 | 671,208.66 | 784,277.63 |
| 其 他 | 1,065,375.76 | 552,476.84 |
| 合 计 | 7,863,175.68 | 4,137,523.83 |

注：所得税的适用税率详见附注“三、税项”。

21、应付股利

| 项 目 | 期末数 (元) | 期初数 (元) |
|-------|--------------|--------------|
| 法 人 股 | 8,866,006.88 | 2,393,860.50 |
| 合 计 | 8,866,006.88 | 2,393,860.50 |

注：公司于 2007 年 4 月 14 日召开股东大会，审议通过了以 2006 年末总股本 542,378,052.00 股为基数，按每 10 股派现金 1.20 元(含税金)向全体股东分配利润的方案，期末余额系法人股东尚未领取的股利。

22、其他应付款

| 项 目 | 期末数 (元) | 期初数 (元) |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 150,534,846.56 | 131,184,819.15 |
| 1-2 年 | 20,248,191.61 | 5,229,499.49 |
| 2-3 年 | 4,231,188.74 | 1,506,266.90 |
| 合 计 | 175,014,226.91 | 137,920,585.54 |

注：(1) 期末比期初增加 26.89%，系因公司应付质保金增加所致；
 (2) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；
 (3) 一年以上的其他应付款主要系应付的工程保证金。。

23、一年内到期的非流动负债

| 借款类别 | 期末数 (元) | 期初数 (元) | 备 注 |
|------|----------------|------------|-----|
| 信用借款 | 50,000,000.00 | | |
| 保证借款 | 115,400,000.00 | 400,000.00 | |



| | | | |
|------|----------------|----------------|--|
| 抵押借款 | 140,000,000.00 | 160,000,000.00 | |
| 合 计 | 305,400,000.00 | 160,400,000.00 | |

具体明细如下：

| 借款单位 | 金额 (元) | 借款期限 (年) | 年利率 (%) | 借款 条件 | 备注 |
|-------------|----------------|-----------------------|------------|----------|-------|
| 中行三峡分行伍家岗支行 | 60,000,000.00 | 2003.05.06-2008.05.06 | 5.58 | 担保 | 注：(1) |
| 中行三峡分行伍家岗支行 | 55,000,000.00 | 2003.04.22-2008.04.22 | 5.31 | 担保 | 注：(1) |
| 建行三峡分行猯亭支行 | 60,000,000.00 | 2005.6.17-2008.6.16 | 5.76 | 抵押 | 注：(2) |
| 建行三峡分行猯亭支行 | 30,000,000.00 | 2005.1.25-2008.1.23 | 5.76 | 抵押 | 注：(2) |
| 建行三峡分行猯亭支行 | 20,000,000.00 | 2005.3.31-2008.2.28 | 5.76 | 抵押 | 注：(2) |
| 建行三峡分行猯亭支行 | 30,000,000.00 | 2005.3.31-2008.3.30 | 5.76 | 抵押 | 注：(2) |
| 工行三峡分行伍家岗支行 | 50,000,000.00 | 2005.8.29-2008.8.28 | 5.58 | 信用 | |
| 宜昌市财政局 | 400,000.00 | 2002.12.01-2006.11.30 | - | 担保 | 注：(3) |
| 合 计 | 305,400,000.00 | | | | |

注：(1) 公司向中行三峡分行伍家岗支行借款 11,500.00 万元，由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保；

(2) 建行三峡分行市猯亭支行借款 14,000.00 万元，系用湖北宜化化工股份有限公司账面原值 58,883.37 万元的机器设备作为抵押物；

(3) 公司向宜昌市财政局借款 40.00 万元，由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保。

24、长期借款

| 借款类别 | 期末数 (元) | 期初数 (元) | 备 注 |
|------|------------------|------------------|-----|
| 信用借款 | 169,000,000.00 | 199,000,000.00 | |
| 保证借款 | 2,180,000,000.00 | 1,305,000,000.00 | |
| 抵押借款 | | 210,000,000.00 | |
| 合 计 | 2,349,000,000.00 | 1,714,000,000.00 | |

具体明细如下：



| 借款单位 | 金 额 (元) | 借款期限 (年) | 年利率 (%) | 借款条件 | 备注 |
|------------|------------------|-----------------------|------------|------|--------|
| 工行三峡猗亭支行 | 50,000,000.00 | 2007.3.27-2009.3.23 | 6.75% | 信用 | |
| 工行三峡猗亭支行 | 39,000,000.00 | 2006.3.28-2009.9.23 | 6.75% | 信用 | |
| 工行三峡猗亭支行 | 30,000,000.00 | 2006.6.29-2009.6.26 | 6.75% | 担保 | 注：(1) |
| 建设银行宜昌猗亭支行 | 100,000,000.00 | 2006.8.1-2009.7.31 | 7.02% | 担保 | 注：(2) |
| 建设银行宜昌猗亭支行 | 100,000,000.00 | 2006.6.30-2012.6.29 | 7.20% | 担保 | 注：(3) |
| 建设银行宜昌猗亭支行 | 50,000,000.00 | 2007.5.21-2010.5.20 | 6.75% | 担保 | 注：(4) |
| 农行三峡分行猗亭支行 | 50,000,000.00 | 2006.8.31-2009.8.30 | 6.30% | 担保 | 注：(5) |
| 农行三峡分行猗亭支行 | 20,000,000.00 | 2007.10.26-2010.10.25 | 7.47% | 担保 | 注：(6) |
| 农行三峡分行猗亭支行 | 20,000,000.00 | 2007.11.29-2010.11.28 | 7.47% | 信用 | |
| 农行三峡分行猗亭支行 | 20,000,000.00 | 2007.12.12-2010.12.11 | 7.56% | 信用 | |
| 农行三峡分行猗亭支行 | 20,000,000.00 | 2007.12.14-2010.12.13 | 7.56% | 信用 | |
| 农行宜都支行 | 550,000,000.00 | 2007.2.28-2013.7.23 | 7.38% | 担保 | 注：(7) |
| 农行秭归县支行 | 40,000,000.00 | 2007.8.14-2010.8.30 | 7.20% | 担保 | 注：(8) |
| 华夏银行万州分行 | 250,000,000.00 | 2007.5.15-2013.8.19 | 6.75%-7.56 | 担保 | 注：(9) |
| 建行兴义市遵义路支行 | 180,000,000.00 | 2005.11.17-2011.11.16 | 6.12% | 担保 | 注：(10) |
| 建行兴义市遵义路支行 | 120,000,000.00 | 2006.1.24-2011.11.16 | 6.12% | 担保 | 注：(11) |
| 农行兴义市支行 | 95,000,000.00 | 2006.2.28-2010.6.30 | 6.12% | 担保 | 注：(12) |
| 农行兴义市支行 | 20,000,000.00 | 2006.6.30-2012.6.30 | 6.39% | 担保 | 注：(13) |
| 农行兴义市支行 | 25,000,000.00 | 2006.9.6-2012.9.6 | 6.84% | 担保 | 注：(14) |
| 中国民生银行武汉分行 | 20,000,000.00 | 2006.7.24-2009.7.24 | 7.47% | 信用 | |
| 银团贷款 | 200,000,000.00 | 2006.5.26-2014.5.22 | 7.20% | 担保 | 注：(15) |
| 银团贷款 | 165,000,000.00 | 2006.5.26-2014.5.26 | 7.20% | 担保 | 注：(16) |
| 银团贷款 | 185,000,000.00 | 2006.5.26-2014.5.22 | 7.20% | 担保 | 注：(17) |
| 合 计 | 2,349,000,000.00 | | | | |

注：(1) 工行三峡猗亭支行借款 3,000.00 万元由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保；

(2) 建设银行宜昌猗亭支行借款 10,000.00 万元，由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保；

(3) 建设银行宜昌猗亭支行借款 10,000.00 万元，由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保；

(4) 建设银行宜昌猗亭支行借款 5,000.00 万元，由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保；



(5) 农行三峡分行猗亭支行营业部借款 5,000.00 万元, 由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保;

(6) 农行三峡分行猗亭支行营业部借款 2,000.00 万元, 由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保;

(7) 农行宜都支行借款 55,000.00 万元, 由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保;

(8) 农行秭归县支行借款 4,000.00 万元, 由湖北宜化化工股份有限公司为其提供担保;

(9) 华夏银行万州分行借款 25,000.00 万元, 由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保;

(10) 建行兴义市遵义路支行借款 18,000.00 万元, 由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保

(11) 建行兴义市遵义路支行借款 18,000.00 万元, 由湖北宜化集团有限责任公司为其提供担保

(12) 农行兴义市支行借款 9,500.00 万元, 由湖北宜化化工股份有限公司为其提供担保;

(13) 农行兴义市支行借款 2,000.00 万元, 由湖北宜化化工股份有限公司为其提供担保;

(14) 农行兴义市支行借款 2,500.00 万元, 由湖北宜化化工股份有限公司为其提供担保;

(15) 银团贷款 20,000.00 万元系子公司湖北宜化肥业有限公司向国家开发银行湖北省分行借款, 由湖北宜化化工股份有限公司为其提供担保;

(16) 银团贷款 16,500.00 万元系子公司湖北宜化肥业有限公司向工行三峡分行伍家岗支行借款, 由湖北宜化化工股份有限公司为其提供担保;

(17) 银团贷款 18,500.00 万元系子公司湖北宜化肥业有限公司向上海浦东发展银行武汉分行借款, 由湖北宜化化工股份有限公司为其提供担保。

25、专项应付款

| 项 目 | 期末数 (元) | 期初数 (元) |
|----------|---------------|---------------|
| 废水综合治理资金 | 26,100,000.00 | 25,100,000.00 |
| 技改基金 | 109,849.19 | 109,849.19 |
| 挖潜改造基金 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 新产品开发资金 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 技术创新基金 | 500,000.00 | 500,000.00 |



| | | |
|------|---------------|---------------|
| 其他拨款 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 合 计 | 27,659,849.19 | 26,659,849.19 |

注：废水综合治理资金 2,610.00 万元，其中：2,500.00 万元系根据国家发展和改革委员会发改环资[2004]1148 号文件《关于湖北宜化化工股份有限公司废水综合治理工程可行性研究报告的批复》拨付的中央预算内的专项资金。

26、股本

于资产负债表日，本公司实收股本计人民币 542,378,052.00 元，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

| 项 目 | 年初数 | | 本期变动增减（+，-） | | | | | 年末数 | |
|------------------|-------------|-----------|-------------|----|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| | 数量 | 比例 (%) | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 (%) |
| 一、有限售条件股份 | 153,304,706 | 28.27 | | | | -92,487,608 | -92,487,608 | 60,817,098 | 11.212 |
| 1、国家持股 | 88,788,114 | 16.37 | | | | -28,037,518 | -28,037,518 | 60,750,596 | 11.20 |
| 2、国有法人持股 | 1,668,786 | 0.31 | | | | -1,668,786 | -1,668,786 | | |
| 3、其他内资持股 | 62,847,806 | 11.59 | | | | -62,781,304 | -62,781,304 | 66,502 | 0.012 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 62,781,100 | 11.58 | | | | -62,755,614 | -62,755,614 | 25,486 | 0.005 |
| 境内自然人持股 | 66,706 | 0.01 | | | | -25,690 | -25,690 | 41,016 | 0.007 |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 389,073,346 | 71.73 | | | | 92,487,608 | 92,487,608 | 481,560,954 | 88.788 |
| 1、人民币普通股 | 389,073,346 | 71.73 | | | | 92,487,608 | 92,487,608 | 481,560,954 | 88.788 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |



| 项 目 | 年初数 | | 本期变动增减(+,-) | | | | | 年末数 | |
|--------|-------------|-----------|-------------|----|-----------|----|----|-------------|-----------|
| | 数量 | 比例 (%) | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 (%) |
| 三、股份总数 | 542,378,052 | 100.00 | | | | | | 542,378,052 | 100.00 |

注：本期增减变动系有限售条件的流通股限售期满后转为无限售条件的流通股所致。

27、资本公积

| 项 目 | 期初数 (元) | 本期增加 (元) | 本期减少 (元) | 期末数 (元) |
|--------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| 股本溢价 | 276,426,449.23 | | | 276,426,449.23 |
| 其他资本公积 | 16,418,134.15 | | | 16,418,134.15 |
| 合 计 | 292,844,583.38 | | | 292,844,583.38 |

28、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 (元) | 本期增加 (元) | 本期减少 (元) | 期末余额 (元) |
|---------|----------------|---------------|-------------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 105,785,170.43 | 19,242,144.97 | | 125,027,315.40 |
| 合 计 | 105,785,170.43 | 19,242,144.97 | | 125,027,315.40 |

注：盈余公积上年末余额为 120,289,606.77 元，本期因执行新会计准则，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》的相关规定，因追溯调整调减了年初盈余公积 14,504,436.34 元，详见附注“五、(1)”。

29、未分配利润

| 项 目 | 金 额 |
|--------------|----------------|
| 上年年末余额 | 466,397,741.85 |
| 加：年初未分配利润调整数 | 63,335,406.54 |
| 其中：会计政策变更 | 63,335,406.54 |
| 前期差错更正 | |



| 项 目 | 金 额 |
|------------------|----------------|
| 其他 | |
| 本年年初余额 | 529,733,148.39 |
| 本年增加数 | 388,343,002.23 |
| 其中：本年归属于母公司股东净利润 | 388,343,002.23 |
| 其他增加 | |
| 本年减少数 | 84,327,511.21 |
| 其中：本年提取盈余公积数 | 19,242,144.97 |
| 本年分配现金股利数 | 65,085,366.24 |
| 本年分配股票股利数 | |
| 其他减少 | |
| 本年年末余额 | 833,748,639.41 |
| 其中：董事会已批准的现金股利数 | 119,323,171.44 |

注：(1) 公司于 2007 年 4 月 14 日召开股东大会，审议通过了以 2006 年末总股本 542,378,052.00 股为基数，按每 10 股派现金 1.20 元人民币，本期共分配 65,085,366.24.00 元股利；

(2) 公司于 2007 年 1 月 1 日开始执行新企业会计准则，本期对年初未分配利润进行了调整，详见附注“附注五、(1)”。

30、营业收入和营业成本

| 项 目 | 营业收入 | | 营业成本 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 本期发生额 (元) | 上期发生额 (元) | 本期发生额 (元) | 上期发生额 (元) |
| 主营业务收入 | 4,925,442,638.10 | 2,986,813,099.01 | 3,815,599,098.35 | 2,401,093,539.29 |
| 其他业务收入 | 149,520,556.33 | 30,990,472.86 | 126,938,651.61 | 18,048,816.50 |
| 营业收入合计 | 5,074,963,194.43 | 3,017,803,571.87 | 3,942,537,749.96 | 2,419,142,355.79 |

(1) 按业务类别划分

| 项 目 | 本期发生额(元) | | | 上期发生额(元) | | |
|-----|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 尿 素 | 1,862,986,304.40 | 1,431,294,247.44 | 431,692,056.96 | 1,314,820,613.29 | 1,007,154,303.28 | 307,666,310.01 |



| 项 目 | 本期发生额(元) | | | 上期发生额(元) | | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 化工产品 | 705,119,815.77 | 495,208,915.40 | 209,910,900.37 | 535,820,859.47 | 457,614,899.42 | 78,205,960.05 |
| 电力产品 | 37,641,690.11 | 34,507,891.95 | 3,133,798.16 | 29,729,430.19 | 27,410,875.49 | 2,318,554.70 |
| 氯碱产品 | 150,220,667.23 | 120,847,325.03 | 29,373,342.20 | 137,257,637.93 | 86,838,248.04 | 50,419,389.89 |
| 聚氯乙烯 | 792,619,124.11 | 640,580,316.30 | 152,038,807.81 | 708,537,875.09 | 579,033,374.37 | 129,504,500.72 |
| 磷酸二铵 | 1,140,546,199.71 | 906,152,772.94 | 234,393,426.77 | 241,368,355.94 | 224,295,269.21 | 17,073,086.73 |
| 其 他 | 385,829,393.1 | 313,946,280.90 | 71,883,112.20 | 50,268,799.96 | 36,795,385.98 | 13,473,413.98 |
| 合 计 | 5,074,963,194.43 | 3,942,537,749.96 | 1,132,425,444.47 | 3,017,803,571.87 | 2,419,142,355.79 | 598,661,216.08 |

(2) 按地区划分

| 行 业 | 营业收入 | | 营业成本 | | 营业毛利 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 本期累计数 | 上年同期数 | 本期累计数 | 上年同期数 | 本期累计数 | 上年同期数 |
| | (元) | (元) | (元) | (元) | (元) | (元) |
| 国内销售 | 4,157,907,997.31 | 2,831,842,656.71 | 3,196,365,152.01 | 2,258,046,191.12 | 961,542,845.30 | 573,796,465.59 |
| 国外销售 | 917,055,197.12 | 185,960,915.16 | 746,172,597.95 | 161,096,164.67 | 170,882,599.17 | 24,864,750.49 |
| 合 计 | 5,074,963,194.43 | 3,017,803,571.87 | 3,942,537,749.96 | 2,419,142,355.79 | 1,132,425,444.47 | 598,661,216.08 |

注:(1) 主营业务收入较上年同期增长 68.17%，主要原因系子公司贵州宜化化工有限责任公司尿素项目竣工投产和湖北宜化肥业有限公司磷铵项目工程竣工投产及化工产品、PVC 产品产销量增加所致；

(2) 主营业务收入中对前五名客户的销售额为 690,806,538.85 元, 占本期营业收入的 13.61%。

31、财务费用

| 费用种类 | 本期发生额 (元) | 上期发生额 (元) |
|---------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 204,700,912.78 | 97,994,776.10 |
| 减: 利息收入 | 3,679,580.55 | 3,646,163.95 |
| 汇兑损失 | 4,617,852.28 | 391,012.32 |
| 手续费支出 | 1,893,874.05 | 1,834,039.12 |



| | | |
|-----|----------------|---------------|
| 合 计 | 207,533,058.56 | 96,573,663.59 |
|-----|----------------|---------------|

注：本期财务费用增加主要原因是长短期贷款增加致使利息支出增加及出口收入收汇汇率变动致使汇兑损失增加所致；

32、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 (元) | 上期发生额 (元) |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 6,454,946.91 | 4,168,290.73 |
| 合 计 | 6,454,946.91 | 4,168,290.73 |

33、公允价值变动收益

| 项 目 | 本期发生额 (元) | 上期发生额 (元) |
|-----------------|---------------|--------------|
| 开放式基金投资公允价值变动收益 | -7,785,501.60 | 7,604,774.08 |
| 合 计 | -7,785,501.60 | 7,604,774.08 |

注：本期公允价值变动收益-7,785,501.60元，主要系本期出售开放式基金后转回上期计提的公允价值变动收益7,604,774.08元。

34、投资收益

| 投资收益来源 | 本期发生额 (元) | 上期发生额 (元) |
|--------------|---------------|--------------|
| 开放式基金投资收益 | 19,270,038.42 | 2,039,918.68 |
| 持有至到期的债券投资收益 | 98,800.00 | 98,800.00 |
| 股权投资差额摊销 | | -512,289.36 |
| 合 计 | 19,368,838.42 | 1,626,429.32 |

35、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 (元) | 上期发生额 (元) |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 2,939,628.25 | 1,869,038.65 |
| 其中：固定资产处置利得 | 2,939,628.25 | 1,869,038.65 |



| | | |
|----------|--------------|---------------|
| 罚款、违约金收入 | 632,002.41 | 507,186.37 |
| 政府补助 | 2,050,000.00 | 7,951,700.96 |
| 其 他 | 1,273,985.03 | 477,677.50 |
| 合 计 | 6,895,615.69 | 10,805,603.48 |

注：政府补助主要系污水处理补贴。

36、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 (元) | 上期发生额 (元) |
|-------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 6,470,250.51 | 1,282,186.62 |
| 其中：固定资产处置损失 | 6,470,250.51 | 1,282,186.62 |
| 捐赠支出 | 4,082,180.00 | 2,879,500.00 |
| 罚款支出 | 425,948.49 | 97,433.66 |
| 其 他 | 1,871,247.45 | 596,721.94 |
| 合 计 | 12,849,626.45 | 4,855,842.22 |

37、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 (元) | 上期发生额 (元) |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 45,256,857.01 | 27,416,305.50 |
| 递延所得税费用 | 7,036,632.25 | 2,050,729.80 |
| 合 计 | 52,293,489.26 | 29,467,035.30 |

38、每股收益

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 388,343,002.23 | 220,463,472.38 |
| 年初发行在外普通股股数 | 542,378,052.00 | 542,378,052.00 |
| 当期新发行普通股股数 | | |
| 已发行时间 | | |



| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|--------------------|-------|-------|
| 当期回购普通股股数 | | |
| 已回购时间 | | |
| 发现在外普通股的加权平均数 | | |
| 基本每股收益 | 0.716 | 0.406 |
| 调整后的归属于普通股股东的当期净利润 | | |
| 稀释后的发行在外普通股的加权平均数 | | |
| 稀释每股收益 | | |

计算过程如下：

1、基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/发行在外普通股的加权平均数
 发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数*
 (已发行时间/报告期间)-当期回购普通股股数*(已回购时间/报告时间)。

2、发行在外普通股加权平均数=542,378,052.00

归属于母公司的净利润=388,343,002.23

基本每股收益=388,343,002.23/542,378,052=0.716 元

39、现金流量信息

(1) 支付或收到的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 (元) |
|---------------------|----------------|
| 一、收到的其他与经营活动有关的现金流量 | 2,050,000.00 |
| 其中：政府补贴 | 2,050,000.00 |
| 二、支付的其他与经营活动有关的现金流量 | 157,694,541.82 |
| 其中：差旅费 | 8,894,510.61 |
| 宣传费 | 3,082,964.03 |



| 项 目 | 本期金额 (元) |
|--------|---------------|
| 运输费 | 68,642,676.00 |
| 办公费 | 7,190,730.24 |
| 保险费 | 7,617,838.51 |
| 业务招待费 | 23,599,565.87 |
| 小车费 | 1,942,749.35 |
| 咨询及审计费 | 4,491,920.00 |
| 捐赠支出 | 4,082,180 |
| 罚款支出 | 425,948.49 |
| 会务费 | 1,903,767.93 |
| 修理费 | 4,351,540.89 |
| 水电费 | 3,554,237.41 |

(2) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目 | 本期金额 (元) |
|-----------------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | |
| 净利润 | 578,312,736.10 |
| 加：资产减值准备 | 6,454,946.91 |
| 固定资产折旧 | 368,749,286.74 |
| 无形资产摊销 | 11,455,956.60 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,472,416.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 3,530,622.26 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 7,785,501.60 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 207,533,058.56 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -19,368,838.42 |



| 项 目 | 本期金额 (元) |
|-----------------------|-----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 9,546,207.69 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -2,509,575.45 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -690,410,134.96 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -236,505,208.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 504,756,164.03 |
| 其他 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 752,803,139.56 |
| 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 | 467,260,797.69 |
| 减：现金的期初余额 | 666,271,263.45 |
| 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 | -199,010,465.76 |

（3）本期处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项 目 | 金 额 (元) |
|---------------------------|------------|
| 1、处置子公司及其他营业单位的价格 | |
| 2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | |
| 3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | |
| 4、处置子公司的净资产 | |
| 流动资产 | |
| 非流动资产 | |



| 项 目 | 金 额 (元) |
|-------|------------|
| 流动负债 | |
| 非流动负债 | |

(4) 现金及现金等价物净变动情况

| 项 目 | 本期金额 (元) |
|--------------|-----------------|
| 现金的期末余额 | 467,260,797.69 |
| 减：现金的期初余额 | 666,271,263.45 |
| 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 | -199,010,465.76 |

九、母公司财务报表有关项目附注

1、应收帐款

(1) 按单项金额重大程度分类列示如下：

| 项 目 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------|----------------|-----------|-------------|--------------|----------------|-----------|-------------|--------------|
| | 金额 (元) | 比例 (%) | 计提比例 (%) | 坏账准备 (元) | 金额 (元) | 比例 (%) | 计提比例 (%) | 坏账准备 (元) |
| 单项金额重大 | 82,078,234.57 | 78.20 | 6 | 3,001,419.08 | 110,574,724.22 | 64.61 | 6 | 2,830,430.28 |
| 单项金额不重大但组合信用风险较大 | 1,888,034.27 | 1.80 | 6 | 113,282.06 | 3,245,938.11 | 2.32 | 6 | 194,756.29 |
| 其他不重大 | 20,998,499.01 | 20.00 | 6 | 1,191,053.08 | 26,358,968.08 | 33.07 | 6 | 1,581,538.08 |
| 合 计 | 104,964,767.85 | 100.00 | | 4,305,754.22 | 140,179,630.41 | 100.00 | 6 | 4,606,724.65 |

(2) 按账龄结构列示如下：

| 账 龄 | 期末数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) | 期初数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) |
|-------|----------------|-----------|--------------|----------------|-----------|--------------|
| 1 年以内 | 101,905,717.79 | 97.08 | 4,122,211.22 | 132,779,901.75 | 94.72 | 4,162,740.93 |
| 1-2 年 | 714,265.35 | 0.68 | 42,855.92 | 2,480,316.87 | 1.77 | 148,819.01 |
| 2-3 年 | 49,227.31 | 0.05 | 2,953.64 | 2,117,533.00 | 1.51 | 127,051.98 |
| 3 年以上 | 2,295,557.40 | 2.19 | 137,733.44 | 2,801,878.79 | 2.00 | 168,112.73 |



| 账龄 | 期末数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) | 期初数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) |
|----|----------------|-----------|--------------|----------------|-----------|--------------|
| 合计 | 104,964,767.85 | 100.00 | 4,305,754.22 | 140,179,630.41 | 100.00 | 4,606,724.65 |
| 净额 | 100,659,013.63 | | | 135,572,905.76 | | |

注：(1) 应收账款期末前五名金额合计 40,681,532.93 元，欠款年限为 1 年以内，占应收账款总额 38.76%；

(2) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 对单项金额重大的应收账款，公司确定该组合的依据是期末余额在 100.00 万元以上的应收款项，对单项金额不重大但组合信用风险较大的应收账款，公司确定该组合的依据为有明显特征表明该款项难以收回，账龄二年以上的应收款项。

2、其他应收款

(1) 按单项金额重大程度分类列示如下：

| 项目 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------|----------------|-----------|-------------|--------------|----------------|-----------|-------------|--------------|
| | 金额 (元) | 比例 (%) | 计提比例 (%) | 坏账准备 (元) | 金额 (元) | 比例 (%) | 计提比例 (%) | 坏账准备 (元) |
| 单项金额重大 | 500,455,262.15 | 96.40 | 6 | 1,148,255.63 | 95,911,050.05 | 92.37 | 6 | 902,270.42 |
| 单项金额不重大但组合信用风险较大 | 1,952,219.29 | 0.38 | 6 | 117,133.16 | | | | |
| 其他不重大 | 16,725,271.88 | 3.22 | 6 | 1,003,516.31 | 7,925,618.62 | 7.63 | 6 | 475,537.12 |
| 合计 | 519,132,753.32 | 100.00 | | 2,268,905.10 | 103,836,668.67 | 100.00 | 6 | 1,377,807.54 |

(2) 按账龄结构列示如下：

| 账龄 | 期末数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) | 期初数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) |
|-------|----------------|-----------|--------------|----------------|-----------|--------------|
| 1 年以内 | 515,977,894.32 | 99.39 | 2,079,613.56 | 103,488,339.12 | 99.66 | 1,356,907.77 |
| 1-2 年 | 949,073.71 | 0.18 | 56,944.42 | 100,000.00 | 0.10 | 6,000.00 |
| 2-3 年 | 2,021,613.57 | 0.38 | 121,296.81 | 248,329.55 | 0.24 | 14,899.77 |
| 3 年以上 | 184,171.72 | 0.05 | 11,050.31 | | | |



| 账龄 | 期末数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) | 期初数 (元) | 比例 (%) | 坏账准备 (元) |
|----|----------------|-----------|--------------|----------------|-----------|--------------|
| 合计 | 519,132,753.32 | 100.00 | 2,268,905.10 | 103,836,668.67 | 100.00 | 1,377,807.54 |
| 净额 | 516,863,848.22 | | | 102,458,861.13 | | |

注：(1) 其他应收款期末前五名金额合计 488,535,904.71 元，欠款年限均为 1 年以上，合计占其他应收款总额 94.11%；

(2) 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 对单项金额重大的其他应收款项，公司确定该组合的依据是期末余额在 100.00 万元以上的其他应收款项，对单项金额不重大但组合信用风险较大的应收账款，公司确定该组合的依据为有明显特征表明该款项难以收回，账龄二年以上的其他应收款项。

3、持有至到期投资

| 项目 | 期初数 (元) | 本期增加 (元) | 本期减少 (元) | 期末数 (元) |
|---------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 2004 年中国银行次级债券（第二期） | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |

注：2004 年 11 月 15 日，公司与中银国际证券有限责任公司签定了 2004 年中国银行债券（第二期）分销协议，通过其购买了 200 万元的 2004 年中国银行债券（第二期）。此债券为十年期固定利率，投资人可转换、发行人可赎回，票面利率为 4.94%（按年付息），起息日为 2004 年 11 月 16 日，发行价格为 100 元/百元面值。每期利息 98,800.00 元。

4、长期股权投资

| 项目 | 期初数 | | 本期增加 (元) | 本期减少 (元) | 期末数 | |
|--------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 金额 (元) | 减值准备 (元) | | | 金额 (元) | 减值准备 (元) |
| 长期股权投资 | 253,547,338.18 | | 220,000,000.00 | | 473,547,338.18 | |
| 合计 | 253,547,338.18 | | 220,000,000.00 | | 473,547,338.18 | |



长期股权投资明细情况如下：

| 被投资单位 | 期末持股比例 (%) | 初始金额 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本期分回 红利 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|------------|
| 权益法核算 | | | | | | | |
| 成本法核算 | | | | | | | |
| 宜昌宜化太平洋热电有限公司 | 36.50 | 56,151,475.76 | 53,547,338.18 | | | 53,547,338.18 | |
| 贵州宜化化工有限责任公司 | 50.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | |
| 湖北宜化肥业有限公司 | 50.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | |
| 湖南宜化化工有限公司 | 100.00 | | | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 | |
| 贵州金江化工有限公司 | 100.00 | | | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | |
| 小 计 | | | | | | | |
| 合 计 | | 256,151,475.76 | 253,547,338.18 | 220,000,000.00 | | 473,547,338.18 | |

注：(1) 长期股权投资上年末余额为 443,346,168.95 元，本期因执行新会计准则，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》的相关规定，追溯调整调减了年初长期股权投资 189,798,830.77 元，详见附注“五、(1)”；

(2) 长期股权投资本期增加 220,000,000.00 元，其中：公司本期对湖南宜化化工有限公司 200,000,000.00 元，公司本期对贵州金江化工有限公司投资 20,000,000.00 元。

5、营业收入和营业成本

| 项 目 | 营业收入 | | 营业成本 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 主营业务收入 | 2,125,295,039.86 | 1,808,720,354.74 | 1,693,065,925.07 | 1,473,980,865.86 |
| 其他业务收入 | 81,678,237.10 | 20,052,021.89 | 71,089,536.13 | 11,065,466.18 |
| 营业收入合计 | 2,206,973,276.96 | 1,828,772,376.63 | 1,764,155,461.20 | 1,485,046,332.04 |

(1) 按业务类别划分

| 项 目 | 本年数 | | | 上年数 | | |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| | 收 入 | 成 本 | 利 润 | 收 入 | 成 本 | 利 润 |
| | | | | | | |



| | | | | | | |
|------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 尿 素 | 1,081,308,187.39 | 911,711,022.66 | 169,597,164.73 | 966,404,990.36 | 791,185,351.42 | 175,219,638.94 |
| 化工产品 | 704,191,291.72 | 508,834,836.99 | 195,356,454.73 | 535,820,859.47 | 457,614,899.42 | 78,205,960.05 |
| 氯碱产品 | 237,246,455.68 | 187,746,796.43 | 49,499,659.25 | 212,829,927.00 | 152,410,537.11 | 60,419,389.89 |
| 其 他 | 184,227,342.17 | 155,862,805.12 | 28,364,537.05 | 113,716,599.80 | 83,835,544.09 | 29,881,055.71 |
| 合 计 | 2,206,973,276.96 | 1,764,155,461.20 | 442,817,815.76 | 1,828,772,376.63 | 1,485,046,332.04 | 343,726,044.59 |

(2) 按地区划分

| 行 业 | 营业收入 | | 营业成本 | | 营业毛利 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 本期累计数 | 上年同期数 | 本期累计数 | 上年同期数 | 本期累计数 | 上年同期数 |
| | (元) | (元) | (元) | (元) | (元) | (元) |
| 国内销售 | 1,843,050,135.44 | 1,642,811,461.47 | 1,467,606,304.94 | 1,323,950,167.37 | 375,443,830.50 | 318,864,294.10 |
| 国外销售 | 363,923,141.52 | 185,960,915.16 | 296,549,156.26 | 161,096,164.67 | 67,373,985.26 | 24,864,750.49 |
| 合 计 | 2,206,973,276.96 | 1,828,772,376.63 | 1,764,155,461.20 | 1,485,046,332.04 | 442,817,815.76 | 343,729,044.59 |

注：(1) 主营业务收入较上年同期增长 20.68%，主要原因系公司有机产品产量与售价增加所致；

(2) 主营业务收入中对前五名客户的销售额为 473,710,330.20 元，占本期营业收入的 21.46%。

6、投资收益

| 项 目 | 本期发生数 (元) | 上年同期数 (元) |
|--------------|---------------|--------------|
| 开放式基金投资收益 | 19,222,469.10 | 2,039,918.68 |
| 持有至到期的债券投资收益 | 98,800.00 | 98,800.00 |
| 股权投资差额的摊销 | | -512,289.36 |
| 合 计 | 19,321,269.10 | 1,626,429.32 |

十、关联方关系及其交易

1、关联方认定标准



根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

2、关联方关系

（1）本公司的母公司

| 企业名称 | 注册 地址 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的持 股比例 (%) | 对本公司的表 决权比例 (%) |
|--------------|---------------|------|--------------|-------------------|--------------------|
| 湖北宜化集团有限责任公司 | 宜昌市东山大道 102 号 | 化工业 | 20,500.00 | 16.20 | 16.20 |

（2）本公司的子公司

| 企业名称 | 注册地址 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 本公司合计 持股比例 | 本公司合计享有 的表决权比例 |
|--------------------|-----------------|-------|--------------|---------------|-------------------|
| 宜昌宜化太平洋热电有限公司 | 宜昌市猇亭区 | 化工、电力 | \$2,998.00 | 56.50% | 56.50% |
| 湖北宜化肥业有限公司 | 宜昌市猇亭区桃子冲二组 | 化工业 | 20,000.00 | 50.00% | 50.00% |
| 贵州宜化化工有限责任公司 | 贵州兴义市马岭镇光明村 | 化工业 | 20,000.00 | 50.00% | 50.00% |
| 宜昌宜化太平洋化工有限公司 | 宜昌市枝城镇化工路子 11 号 | 化工业 | 11,000.00 | 100.00% | 100.00% |
| 重庆宜化化工有限公司 | 重庆万州区龙都大道 519 号 | 化工业 | 30,000.00 | 45.00% | 45.00% |
| 湖北香溪化工有限公司 | 秭归县茅坪镇屈原路 | 化工业 | 15,000.00 | 45.00% | 45.00% |
| 湖北宜化江家墩矿业有限公司 | 宜昌市夷陵区平湖大道 27 号 | 矿业 | 5,000.00 | 77.36% | 77.36% |
| 重庆宜化矿业有限公司 | 重庆巫山 | 矿业 | 400.00 | 60.00% | 60.00% |
| 贵州黔西南州新宜矿业投资开发有限公司 | 贵州普安 | 矿业 | 10,000.00 | 60.00% | 60.00% |
| 湖南宜化化工有限公司 | 湖南冷水江 | 化工业 | 20,000.00 | 100.00% | 100.00% |
| 贵州金江化工有限公司 | 贵州毕节 | 化工业 | 2,000.00 | 100.00% | 100.00% |

（3）其他关联方

| 企业名称 | 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 |



宜昌宜化殷家坪矿业有限公司

公司参股子公司

3、关联方交易

(1) 采购货物

本公司 2007 年度及 2006 年度向关联方采购货物有关明细如下：

| 企业名称 | 2007 年度 (元) | 占本期购货 百分比(%) | 2006 年度 (元) | 占本期购货 百分比(%) | 定价原则 | 结算方式 |
|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------|------|
| 湖北宜化集团有限责任公司 | | | 36,170,538.67 | 1.32 | 市场价格 | 定期结算 |
| 湖北宜化集团矿业有限责任公司 | 86,827,080.84 | 1.91 | | | 市场价格 | 定期结算 |
| 合 计 | 86,827,080.84 | 1.91 | 36,170,538.67 | 1.32 | | |

(2) 销售货物

本公司 2007 年度及 2006 年度向关联方销售货物有关明细如下：

| 企业名称 | 2007 年度 (元) | 占本期销货 百分比(%) | 2006 年度 (元) | 占本期销货 百分比(%) | 定价原则 | 结算方式 |
|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------|------|
| 湖北宜化集团有限责任公司 | 92,925,465.60 | 1.83 | 198,544,241.00 | 11.30 | 市场价格 | 定期结算 |
| 湖北宜化集团矿业有限责任公司 | 1,345,460.69 | 0.03 | | | 市场价格 | 定期结算 |
| 合 计 | 94,270,926.29 | 1.86 | 198,544,241.00 | 11.30 | | |

4、关联方应收应付款项

A、应（预）收帐款

| 项 目 | 关联方应(预)收款项余额 | | 占全部应(预)收款项余额的比重 | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2007 年 12 月 31 日 (元) | 2006 年 12 月 31 日 (元) | 2007 年 12 月 31 日 (%) | 2006 年 12 月 31 日 (%) |
| 湖北宜化集团有限责任公司 | | 15,232,005.40 | | 14.25 |
| 合 计 | | 15,232,005.40 | | 14.25 |

B、应付帐款



| 项 目 | 关联方应付款项余额 | | 占全部应付款项余额的比重 | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2007 年 12 月 31 日 (元) | 2006 年 12 月 31 日 (元) | 2007 年 12 月 31 日 (%) | 2006 年 12 月 31 日 (%) |
| 湖北宜化集团矿业有限公司 | 11,659,397.80 | | 0.90 | |
| 合 计 | 11,659,397.80 | | 0.90 | |

C、其他应付款

| 项 目 | 关联方应付款项余额 | | 占全部应付款项余额的比重 | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2007 年 12 月 31 日 (元) | 2006 年 12 月 31 日 (元) | 2007 年 12 月 31 日 (%) | 2006 年 12 月 31 日 (%) |
| 湖北宜化集团矿业有限责任公司 | | 11,320,200.00 | | 8.21 |
| 合 计 | | 11,320,200.00 | | 8.21 |

5、其他应披露事项

本公司的母公司湖北宜化集团有限公司为本公司短期借款计 503,500,000.00 元，长期借款计 1,350,400,000.00 元提供了担保。

十一、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付事项。

十二、或有事项

1、根据公司董事会作出的决议，公司为其控股子公司湖北宜化肥业有限公司 68,000.00 万元的银行借款提供担保。

2、根据公司董事会作出的决议，公司为其控股子公司贵州宜化化工有限责任公司 14,000.00 万元的银行借款提供担保。

3、根据公司董事会作出的决议，公司为其控股子公司湖北香溪化工有限公司



4,000.00 万元的银行借款提供担保。

4、根据公司董事会作出的决议，公司为其控股子公司宜昌宜化太平洋热电有限公司 11,000.00 万元的银行借款提供担保。

十三、承诺事项

公司承诺事项详见会计报表附注“十一、资产负债表日后事项”，此外，无其他需要说明的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

根据公司董事会作出的关于 2007 年度利润分配的预案，拟以公司 2007 年年末总股本计 542,378,052.00 股为基数，每 10 股派现金股利 2.20 元(含税)，拟派现金 119,323,171.44 元。

十五、其他重大事项

1、公司于 2008 年 1 月 15 日召开五届九次董事会，审议通过了公司控股子公司贵州宜化化工有限公司将其持有的重庆宜化化工有限公司 45% 股权，转让给双环碱业，股权交易价格为 20,282.00 万元的议案，关联董事回避了表决，其余董事同意该议案。此项股权转让尚须获得 2008 年第一次临时股东大会审议批准，与该项关联交易有利害关系的关联人湖北宜化集团有限责任公司将放弃在股东大会上对该议案的表决权。

2、公司于 2008 年 1 月 15 日召开五届九次董事会，审议通过了公司购买巴东南方矿业有限公司、长阳清江化工有限责任公司持有的湖北香溪化工有限公司 55% 股权。公司于 2008 年 2 月支付 10,000.00 万元收购了，收购后公司持有湖北香溪化工有限公司 55% 股权，通过控股 50.00% 的子公司湖北宜化肥业有限公司持有湖北香溪化工有限公司另 45.00% 的股权。

3、公司为巩固和扩大湖北宜化化工股份有限公司在全国化肥行业的竞争地位，公司与鄂尔多斯集团公司就其控股的鄂尔多斯联合化工公司有限公司(以下简称“联合化工”)事宜进行多次接洽，拟投资 5.1 亿元控股联合化工。已经公司 2008 年 1 月 15 日



五届九次董事会决议通过，待公司 2008 年第一次临时股东大会审议。

4、公司五届十次董事会于 2008 年 2 月 2 日以通讯表决方式召开，审议通过为控股子公司宜昌宜化太平洋化工有限公司流动资金贷款 15,000.00 万元提供担保的议案，为控股子公司湖北宜化肥业有限公司流动资金贷款 4,000.00 万元提供担保的议案。

十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 净资产收益率 | | 每股收益 | |
|-------------------------|---------|---------|--------|--------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 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 | 21.647% | 23.790% | 0.716 | 0.716 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.373% | 23.490% | 0.707 | 0.707 |

注：计算过程

全面摊薄净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷归属于公司普通股股东的期末净资产

加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷（归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2+因为其他交易或事项引起的净资产增减变动×因为其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数）

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷调整后发行在外的普通股加权平均数

2、非经常性损益情况表：

| 项 目 | 2007 年 | 2006 年 |
|----------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 388,343,002.23 | 220,463,472.38 |
| 加/（减）：非经常性损益项目 | -5,762,484.26 | -15,594,454.02 |



| 项 目 | 2007 年 | 2006 年 |
|--|----------------|----------------|
| 非流动资产处置损益 | 3,530,622.26 | -586,852.03 |
| 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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | -2,050,000.00 | -7,951,700.96 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取资金占用费除外 | | |
| 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托投资损益 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 4,473,388.50 | 2,589,761.74 |
| 其他非经常性损益项目 | -11,716,495.02 | -9,645,662.77 |
| 非经常性损益的所得税影响数 | 2,368,749.59 | 891,560.49 |
| 归属于少数股东非经常性损益的影响数 | -1,510,023.07 | -984,786.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 383,439,244.49 | 204,775,792.84 |

注 1：本公司净资产收益率及每股收益依照中国证监会会计字[2007]9 号关于《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）所载的计算公式计算。

注 2：本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证监会会计字[2007]9 号关于《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2007 年修订）的规定执行。

3、2006 年度利润表调整项目



| 项 目 | 旧准则数 (元) | 新准则数 (元) | 差异数 (元) |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 2,986,813,099.01 | 3,017,803,571.87 | 30,990,472.86 |
| 减：营业成本 | 2,401,093,539.29 | 2,419,142,355.79 | 18,048,816.50 |
| 营业税金及附加 | 6,189,515.37 | 6,189,515.37 | |
| 销售费用 | 73,556,124.93 | 73,556,124.93 | |
| 管理费用 | 108,442,266.26 | 104,273,975.53 | -4,168,290.73 |
| 财务费用 | 96,573,663.59 | 96,573,663.59 | |
| 资产减值损失 | | 4,168,290.73 | 4,168,290.73 |
| 加：公允价值变动收益 | | 7,604,774.08 | 7,604,774.08 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,738,419.32 | 1,626,429.32 | -111,990.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 加：其他业务利润 | 12,941,656.36 | | -12,941,656.36 |
| 二、营业利润 | 315,638,065.25 | 323,130,849.33 | 7,492,784.08 |
| 加：补贴收入 | 7,951,700.96 | | -7,951,700.96 |
| 加：营业外收入 | 2,853,902.52 | 10,805,603.48 | 7,951,700.96 |
| 减：营业外支出 | 4,855,842.22 | 4,855,842.22 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额 | 321,587,826.51 | 329,080,610.59 | 7,492,784.08 |
| 减：所得税费用 | 27,416,305.50 | 29,467,035.30 | 2,050,729.80 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 294,171,521.01 | 299,613,575.29 | 5,442,054.28 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 215,135,788.46 | 220,463,472.38 | 5,327,683.92 |
| 少数股东损益 | 79,035,732.55 | 79,150,102.91 | 114,370.36 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.3967 | 0.4064 | 0.0097 |
| （二）稀释每股收益 | | | |

差异说明：



(1) 营业收入：差异数 30,990,472.86 元，系将原列示在旧准则会计报表“其他业务利润”项中的其他业务收入重分类至营业收入；

(2) 营业成本：差异数 18,048,816.50 元，系将原列示在旧准则会计报表“其他业务利润”项中的其他业务支出重分类至营业成本；

(3) 管理费用、资产减值损失：差异数 4,168,290.73 元、4,168,290.73 元，系将原列示在旧准则管理费用中的坏帐准备计提数 4,168,290.73 元重分类至新准则的资产减值损失中；

(4) 公允价值变动收益：差异数 7,604,774.08 元，系因根据新会计准则将原列示在旧准则短期投资中的开放式基金的公允价值大于其账面价值的差额，追溯调整计入公允价值变动收益；

(5) 补贴收入、营业外收入：差异数 7,951,700.96 元，系将原列示在旧准则补贴收入中的政府补助收入重分类至新准则的营业外收入中。

(6) 投资收益：差异数 111,990.00 元，系因追溯调整冲回 2006 年度的转回的短期投资减值准备。

(7) 所得税费用：差异数 2,050,729.80 元，系因根据新会计准则将 2006 年当期资产账面价值小于资产计税基础的暂时性差异计算确认为递延所得税资产及当期账面价值大于资产计税基础的暂时性差异计算确认为递延所得税负债，相应追溯调整当期所得税费用数。

4、根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务信息的编制和披露》的规定，2006 年度合并净利润差异调节表列示如下：

| 项 目 | 金额（元） |
|-------------------|----------------|
| 2006 年度净利润（原会计准则） | 215,135,788.46 |
| 加：追溯调整项目影响合计数 | 5,442,054.28 |
| 其中：营业成本 | |
| 销售费用 | |
| 管理费用 | |
| 公允价值变动收益 | 7,604,774.08 |
| 投资收益 | -111,990.00 |
| 资产减值损失 | |



| 项 目 | 金额（元） |
|-----------------------------|----------------|
| 所得税 | -2,050,729.80 |
| 其他 | |
| 减：追溯调整项目影响少数股东损益 | 114,370.36 |
| 2006 年度归属于母公司所有者的净利润（新会计准则） | 220,463,472.38 |
| 假定全面执行新会计准则的备考信息 | |
| 一、加：其他项目影响合计数 | |
| 其中：开发费用 | |
| 债务重组损益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 投资收益 | |
| 所得税 | |
| 其他 | 17,037,665.31 |
| 二、加：追溯调整项目影响少数股东损益 | 822,080.76 |
| 三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益 | |
| 2006 年度模拟净利润 | 238,323,218.45 |

5、根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务信息的编制和披露》的规定，2006 年度母公司净利润差异调节表列示如下：

| 项 目 | 金额（元） |
|-----------------------------|----------------|
| 2006 年度净利润（原会计准则） | 215,135,788.46 |
| 加：追溯调整项目影响合计数 | -86,053,988.02 |
| 其中：营业成本 | |
| 销售费用 | |
| 管理费用 | |
| 公允价值变动收益 | 7,604,774.08 |
| 投资收益 | -91,345,111.94 |
| 资产减值损失 | |
| 所得税 | -2,313,650.16 |
| 其他 | |
| 减：追溯调整项目影响少数股东损益 | |
| 2006 年度归属于母公司所有者的净利润（新会计准则） | 129,081,800.44 |
| 假定全面执行新会计准则的备考信息 | |
| 一、加：其他项目影响合计数 | |
| 其中：开发费用 | |



| 项 目 | 金额（元） |
|----------------------|----------------|
| 债务重组损益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 投资收益 | |
| 所得税 | |
| 其他 | 17,037,665.31 |
| 二、加：追溯调整项目影响少数股东损益 | |
| 三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益 | |
| 2006 年度模拟净利润 | 146,119,465.75 |

6、新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

| 编号 | 项目名称 | 2007 年报 披露数 | 2006 年报 原披露数 | 差异 | 原因 说明 |
|----|------------------------------------|------------------|------------------|----|----------|
| | 2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则） | 1,421,909,984.00 | 1,421,909,984.00 | | |
| 1 | 长期股权投资差额 | | | | |
| | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 | | | | |
| | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 | | | | |
| 2 | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 | | | | |
| 3 | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 | | | | |
| 4 | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 | | | | |
| 5 | 股份支付 | | | | |
| 6 | 符合预计负债确认条件的重组义务 | | | | |
| 7 | 企业合并 | | | | |
| | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 | | | | |
| | 根据新准则计提的商誉减值准备 | | | | |
| 8 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 | 7,604,774.08 | 7,604,774.08 | | |
| 9 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 10 | 金融工具分拆增加的权益 | | | | |
| 11 | 衍生金融工具 | | | | |
| 12 | 所得税 | 41,226,196.12 | 41,226,196.12 | | |
| 13 | 少数股东权益 | 597,996,822.71 | 597,996,822.71 | | |
| 14 | B 股、H 股等上市公司特别追溯调整 | | | | |
| 15 | 其他 | | | | |



| 编号 | 项目名称 | 2007 年报 披露数 | 2006 年报 原披露数 | 差异 | 原因 说明 |
|----|---------------------------|------------------|------------------|----|----------|
| | 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则） | 2,068,737,776.91 | 2,068,737,776.91 | | |

注：股东权益调节表 2007 年报披露数与 2006 年报原披露数无差异。

第十一节 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；



五、上述文件的备置地点：公司证券部。

湖北宜化化工股份有限公司

董事长：蒋远华

二 00 八年三月八日