

湖北兴发化工集团股份有限公司

600141

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员情况	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	9
七、财务报告（未经审计）	17

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人李国璋、主管会计工作负责人胡坤裔及会计机构负责人（会计主管人员）王琛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：湖北兴发化工集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：兴发集团

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：兴发集团

公司 A 股代码：600141

3、 公司注册地址：湖北省兴山县古夫镇昭君路昭君山庄

公司办公地址：湖北省兴山县古夫镇昭君路昭君山庄

邮政编码：443700

公司国际互联网网址：<http://www.xingfagroup.com>

公司电子信箱：inform@xingfagroup.com

4、 法定代表人：李国璋

5、 公司董事会秘书：孙卫东

电话： 0717-6760939

传真： 0717-6760850

E-mail: sunwd@xingfagroup.com

联系地址： 湖北宜昌解放路 52 号三峡商城 B 座 805

公司证券事务代表：包良云

电话： 0717-6760850

传真： 0717-6760850

E-mail: bly@xingfagroup.com

联系地址： 湖北宜昌解放路 52 号三峡商城 B 座 805

6、 公司信息披露报纸名称： 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址： <http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点： 公司董事会秘书办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减(%)
		调整后	调整前	
总资产	3,417,992,988.10	3,032,936,884.81	3,032,936,884.81	12.70
所有者权益(或股 东权益)	1,146,590,843.09	1,127,539,689.48	1,127,539,689.48	1.69
每股净资产(元)	3.7916	4.4743	4.4743	-15.26
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	75,709,454.05	203,550,987.85	206,331,680.37	-62.81
利润总额	84,209,586.53	192,350,644.70	195,131,337.22	-56.22
净利润	65,583,792.73	134,647,544.22	137,043,331.93	-51.29
扣除非经常性损益 后的净利润	58,547,383.06	143,047,801.68	145,443,589.29	-59.07
基本每股收益(元)	0.2169	0.6205	0.6315	-65.04
扣除非经常性损益 后的基本每股收益 (元)	0.1936	0.6592	0.6702	-70.63
稀释每股收益(元)	0.2169	0.6205	0.6315	-65.04
净资产收益率(%)	5.72	14.23	14.48	减少 8.51 个百分 点
经营活动产生的现 金流量净额	73,220,527.11	224,482,205.11	224,482,205.11	-67.38

每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.2421	0.8908	0.8908	-72.82
------------------------	--------	--------	--------	--------

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,281,997.51
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,830,712.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,582.01
所得税影响额	-1,463,722.81
合计	7,036,409.67

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	6,000,000	2.38			1,200,000		1,200,000	7,200,000	2.38
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	6,000,000	2.38			1,200,000		1,200,000	7,200,000	2.38
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	246,000,000	97.62			49,200,000		49,200,000	295,200,000	97.62
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	246,000,000	97.62			49,200,000		49,200,000	295,200,000	97.62
三、股份总数	252,000,000	100			50,400,000		50,400,000	302,400,000	100

股份变动的批准情况：公司于 2009 年 3 月 28 日召开 2008 年度股东大会审议通过了公司 2008 年利润分配及资本公积转增方案：以 2008 年期末的股本总额 25200 万股为基数，以

每 10 股派发现金红利 2.5 元(含税)；以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 2 股。

股份变动的过户情况:公司 2008 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的实施：以 2009 年 5 月 4 日为股权登记日、5 月 5 日为除权除息日，新增股份于 2009 年 5 月 6 日上市流通。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					44,304 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宜昌兴发集团有限责任公司	国有法人	20.75	62,762,202	10,460,367	7,200,000	质押 31,200,000
兴山县水电专业公司	国有法人	10.34	31,259,055	4,967,456		质押 10,800,000
宜昌市夷陵国有资产经营公司	国有法人	4.67	14,111,761	2,351,960		
杭州丰盈电子科技有限公司	未知	3.59	10,850,855	738,176		
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	未知	3.47	10,503,157	8,493,227		
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	2.05	6,199,764	6,199,764		
中国银行一华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	未知	1.79	5,399,818	5,399,818		
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	未知	1.75	5,300,000	5,300,000		
全国社保基金一零九组合	未知	1.61	4,878,565	1,765,537		
交通银行一易方达科讯股票型证券投资基金	未知	1.10	3,338,534	3,338,534		
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
宜昌兴发集团有限责任公司	55,562,202		人民币普通股			
兴山县水电专业公司	31,259,055		人民币普通股			
宜昌市夷陵国有资产经营公司	14,111,761		人民币普通股			
杭州丰盈电子科技有限公司	10,850,855		人民币普通股			
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	10,503,157		人民币普通股			
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	6,199,764		人民币普通股			
中国银行一华夏行业精选股票型	5,399,818		人民币普通股			

证券投资基金 (LOF)		
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	5,300,000	人民币普通股
全国社保基金一零九组合	4,878,565	人民币普通股
交通银行一易方达科讯股票型证券投资基金	3,338,534	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	易方达科讯股票型证券投资基金、易方达价值成长混合型证券投资基金和易方达积极成长证券投资基金均为易方达基金管理有限公司旗下基金，华夏红利混合型开放式证券投资基金和华夏行业精选股票型证券投资基金 (LOF) 均为华夏基金管理有限公司旗下基金。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
	宜昌兴发集团有限责任公司	7,200,000	2010年2月4日		自非公开发行结束之日起36个月内不得转让

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

由于公司第五届董事会和监事会任期已满，根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，公司进行了董事会和监事会换届选举。经 2008 年度股东大会决议通过，选举李国璋、舒龙、孙卫东、明兵、易行国、熊涛、贡长生、陈旭东为公司第六届董事会董事；选举顾宗勤、何光昶、胡亚益、陈澄海、高朗为公司第六届董事会独立董事。选举万义成先生、唐家毅先生、谈晓华先生为公司第六届监事会监事；公司职工代表大会选举彭洪新先生、潘世洪先生为公司第六届监事会职工监事。

经公司六届一次董事会审议通过，选举李国璋为公司董事长，孙卫东为公司副董事长；聘任舒龙为公司总经理；明兵为公司常务副总经理；胡坤裔、王相森、袁兵、杨铁军、王杰、吴辉庆为公司副总经理，胡坤裔兼任公司总会计师，孙卫东为公司董事会秘书。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，受全球金融危机蔓延的影响，公司面临的国内外经济环境异常复杂，出口形势不容乐观，磷化工行业整体陷入低迷，黄磷、三聚磷酸钠、六偏磷酸钠等主导产品价格同比大幅下降，并呈现持续走低的趋势，公司经营业绩的提升面临较大压力。面对一系列困难和压力，公司及时、科学地调整生产经营策略，充分发挥资源、市场等核心优势，强化内部管理，努力增效挖潜，及时有效地遏制了业绩下滑的势头，上半年实现销售收入 14.06 亿元，同比增长 2.88%；实现净利润 6570.03 万元，同比下降 55.84%。

报告期内，公司项目建设取得重大进展，湖北兴瑞化工有限公司 15 万吨离子膜烧碱一期工程、保康楚烽公司 3 万吨食品五钠等项目已建成投产，神农架武山矿业公司 1 万吨黄磷电炉项目基本建成，进入试车阶段；募集资金项目白竹磷矿 100 万吨/年采矿项目基本完工，即将竣工验收；品牌建设取得重要成果，公司被评为国家高新技术企业，进一步提升了公司形象和声誉。

报告期末我国经济形势总体企稳向好，在国家采取的一系列方针和一揽子计划的刺激下，我国经济运行出现积极变化，以投资、消费为代表的国内需求双双加速，市场信心增强；从 7 月 1 日起国家取消了磷矿石、黄磷、磷酸等产品特别出口关税，将有利于扩大包括黄磷在内的磷化工产品出口，为公司下半年磷化工整体复苏、公司加快发展创造了良好条件。但由于世界经济走势还不明朗，特别是外需继续减少，出口形势仍比较严峻，下半年公司面临的国内外经济环境和经营形势仍具有较大的不确定性。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
化工	1,373,649,400.34	1,169,934,915.88	14.83	2.71	12.43	减少 7.36 个百分点
分产品						
黄磷	238,367,855.96	232,419,189.40	2.50	28.50	51.50	减少 14.80 个百分点
五钠	357,055,607.13	285,940,578.36	19.92	-31.25	-29.26	减少 2.25 个百分点
二甲基亚砷	67,033,859.82	56,376,999.91	15.90	20.93	14.54	增加 10.88 个百分点
磷矿石	117,757,154.09	53,499,607.89	54.57	34.34	8.38	增加 4.70 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	969,518,470.74	43.18
国外	404,130,929.60	-38.79

3、参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10% 以上的情况)

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
重庆兴发金冠化工有限公司	精细磷酸盐产品及相关产品的生产销售	1,812.58	906.29	13.82

4、主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比发生重大变化的原因说明

公司化工主营业务毛利率同比下降 7.36 个百分点, 主要原因是与去年同期相比公司主要产品价格大幅下滑。

5、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内, 公司面临以下困难: 一是主导产品价格同比大幅下降, 对经营业绩的提升带来了巨大压力; 二是受外部需求不足的影响, 公司产品国外销量出现一定程度的下降。

针对上述困难, 公司主要采取了以下措施: 一是及时调整生产经营策略, 狠抓小产品市场开发工作, 充分发挥矿山的支撑作用; 二是创新市场营销模式, 加大国内市场开发力度, 积极探索国内市场区域分销模式; 三是强化内部控制与管理, 严格预算管理, 积极挖潜增效。

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	26,651.35	1,404.23	26,044.63	606.72	存入募集资金专户
合计	/	26,651.35	1,404.23	26,044.63	606.72	/

公司 2006 年非公开发行 5000 万股股票经公司五届董事会三次会议和 2006 年第一次临时股东大会审议通过, 经中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 【证监发行字 (2006) 173 号】核准, 公司采取非公开发行股票方式向 10 名特定投资者以每股 5.49

元价格成功发行股份 5000 万股，募集资金净额 26651.35 万元，已经中勤万信会计师事务所有限公司（【勤信验字（2007）002 号】）验资报告验证。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度
收购宜昌兴发集团有限责任公司所持保康楚烽化工有限责任公司 70%股权	否	5,030.77	5,030.77	是
续建保康白竹 100 万吨/年采矿项目	否	16,755	16,148.28	是
补充公司流动资金 4,865.58 万元	否	4,865.58	4,865.58	是
合计	/	26,651.35	26,044.63	/

1) 收购宜昌兴发集团有限责任公司所持保康楚烽化工有限责任公司 70%股权，项目拟投入 5,030.77 万元，实际投入 5,030.77 万元，目前已完成收购。

2) 续建保康白竹 100 万吨/年采矿项目，项目拟投入 16,755 万元，实际投入 16,148.28 万元，目前白竹磷矿 100 万吨/年采矿项目工程基本完工，即将竣工验收。

3) 补充公司流动资金 4,865.58 万元，项目拟投入 4,865.58 万元，实际投入 4,865.58 万元，已完成补充流动资金工作。

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
保康楚烽 3 万吨/年食品级五钠项目	4,836.5	已建成	
树空坪磷矿后坪矿段探矿项目	5,000	已完成投资 27,50.27 万元	
1 万吨/年电子级磷酸联产 2 万吨/年食品级磷酸项目	15,636	已完成投资 6,20.80 万元	
合计	25,472.5	/	/

董事会授权管理层在 5000 万元额度范围内进行树空坪磷矿后坪矿段探矿投资，待项目坑探详查施工方案批准后，将项目具体投资金额提交董事会决策。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所发布的有关公司治理的规范性文件要求，进一步建立健全各项规章制度，不断为公司规范治理提供有力支撑。按照中国证监会等部门发布的《企业内部控制基本规范》的要求，公司及时修订了《公司募集资金管理办法》等制度，进一步完善了公司内部控制体系。切实强化内部规范运作，加强对子公司的控制与管理，确保公司以及控股子公司股东大会、董

事会、监事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范。公司顺利完成了董事会换届工作，公司新一届董事会中外部董事 7 人，占董事会成员的半数以上，人员结构更趋合理，决策机制更为科学；切实加强投资者关系管理工作，严格信息披露工作，确保信息披露真实、准确、完整、及时。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009 年 3 月 28 日，公司召开 2008 年度股东大会审议通过了 2008 年度利润分配方案：以 2008 年末的股本总额 25200 万股为基数，以每 10 股派发现金 2.50 元（含税），向全体股东每 10 股转增 2 股，4 月 28 日公司刊登了利润分配方案实施公告：确定 5 月 4 日为股权登记日，5 月 5 日为除权除息日，5 月 6 日为新增可流通股份上市流通日，5 月 12 日为红利发放日。5 月 12 日，公司向全体股东发放了现金红利。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额 (元)	持有数量(股)	占该公司股权 比例(%)	期末账面值(元)
兴山县农村信用合作社联合社	8,400,000.00	8,400,000.00	5.2	8,400,000.00
宜昌市商业银行股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	5.24	30,000,000.00
合计	38,400,000.00	38,400,000.00	/	38,400,000.00

(五) 资产交易事项

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	关联关系
宜昌兴发集团有限责任公司	所持兴山县平邑口港口服务有限公司全部股权	2009年2月26日	2,802.48	是	根据评估协议定价	是	母公司
宜昌兴发集团有限责任公司	所持湖北兴瑞化工有限公司全部股权	2009年2月26日	4,903.31	是	根据评估协议定价	是	母公司

1) 2009 年 2 月 26 日，公司召开五届二十七次董事会决定收购宜昌兴发集团所持兴山县平邑口港口服务有限公司全部股权，并经 2009 年 3 月 28 日召开的 2008 年年度股东大会审议通过。该资产账面值为 2,668.35 万元，评估价值为 2,802.48 万元，实际购买金额为 2,802.48 万元。该事项已于 2009 年 2 月 28 日刊登在中国证券报、上海证券报、

证券时报和证券日报上。目前股权转让工作已完成。

2) 2009 年 2 月 26 日, 公司召开五届二十七次董事会决定收购宜昌兴发集团所持湖北兴瑞化工有限公司全部股权, 并经 2009 年 3 月 28 日召开的 2008 年年度股东大会审议通过。该资产账面价值为 4784.27 万元, 评估价值为 4903.31 万元, 实际购买金额为 4,903.31 万元。该事项已于 2009 年 2 月 28 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报和证券日报上。目前股权转让工作已完成。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额
兴山县水电专业公司	参股股东	购买商品	采购电力	国家电网价格进行结算		16,428,595.73
兴山昭君山庄有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	招待费用	市场价格		653,128.62

2、资产、股权转让的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格
宜昌兴发集团有限责任公司	母公司	收购股权	收购宜昌兴发集团有限责任公司所持兴山县平邑口港口服务有限公司全部股权	根据评估价值协议定价	2,668.35	2,802.48	2,802.48
宜昌兴发集团有限责任公司	母公司	收购股权	收购宜昌兴发集团有限责任公司所持湖北兴瑞化工有限公司全部股权	根据评估价值协议定价	4,784.27	4,903.31	4,903.31

上述关联交易对公司具有必要性,其定价是公司关联方以交易发生时的市场价格为基准确定产品的实际销售价格,体现了公平、公正、公允的原则。独立董事就该项关联交易事项发表了独立董事意见,同意公司进行上述关联交易。上述关联交易已经分别被公司董事会和股东大会审议通过。因此,上述交易符合相关法律、法规的规定,没有损害公司股东的利益。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
湖北兴发化工集团股份有限公司	公司本部	重庆兴发金冠化工有限公司	25,000,000.00	2008年12月24日	2009年1月6日	2010年1月5日	连带责任担保	否	否		否	否	
湖北兴发化工集团股份有限公司	公司本部	重庆兴发金冠化工有限公司	15,000,000.00	2009年1月19日	2009年1月19日	2010年1月18日	连带责任担保	否	否		否	否	
湖北兴发化工集团股份有限公司	公司本部	重庆兴发金冠化工有限公司	40,000,000.00	2008年1月11日	2008年3月27日	2013年3月26日	连带责任担保	否	否		否	否	
湖北兴发化工集团股份有限公司	公司本部	湖北兴瑞化工有限公司	300,000,000.00	2008年7月22日	2008年7月22日	2014年7月21日	连带责任担保	否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								15,000,000.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								380,000,000.00					
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								55,000,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								98,460,000.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）								478,460,000.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）								41.73					

注：重庆兴发金冠化工有限公司为公司与上海百金化工有限公司合资组建的联营公司，公司出资 4000 万元，占注册资本的 50%。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	持公司 5%以上股份股东承诺:①自改革方案实施之日起,在十二个月内不得上市交易或者转让;②在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。	5%以上股份股东均认真履行承诺。
发行时所作承诺	2006 年非公开发行股票认购时股东承诺:控股股东宜昌兴发集团有限责任公司所认购的 500 万股份锁定期限为 36 个月;其他九名本次非公开发行特定投资者所认购的 4500 万股股份锁定期限为 12 个月。	股东均认真履行承诺。

2、截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否。

3、截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	公司的董事、高级管理人员以及董事会认为对本公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术人员和管理骨干。			
报告期内授出的权益总额	2,450,000			
报告期内行使的权益总额	0			
报告期内失效的权益总额	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	2,450,000			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
李国璋	董事	110000	0	0
舒 龙	董事	110000	0	0
孙卫东	董事	110000	0	0
明 兵	董事	110000	0	0
胡坤裔	高级管理人员	110000	0	0
熊 涛	董事	110000	0	0
王相森	高级管理人员	110000	0	0
袁 兵	高级管理人员	110000	0	0
杨铁军	高级管理人员	20000	0	0
王 杰	高级管理人员	30000	0	0
吴辉庆	高级管理人员	30000	0	0
权益工具公允价值的计量方法	将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。			
估值技术采用的模型、参数及选取标准	Black—Scholes 模型			
权益工具公允价值的分摊期间及结果	本计划授予的 245 万份股票期权自可行权日起分三次匀速行权，第一次行权时期权按 24 个月摊销，第二次行权时期权按 36 个月摊销，第三次行权时权益工具按 48 个月进行摊销。			

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2008 年度业绩预增公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 1 月 15 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于宜都兴发化工有限公司项目征地补偿的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 2 月 7 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
五届二十五次董事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 2 月 7 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
项目投资公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 2 月 14 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
五届二十六次董事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 2 月 14 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

	报》《证券日报》		
关于股东违规买卖股票情况的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年2月25日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于获得高新技术企业认定的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年2月26日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于收购兴山县平邑口港口服务有限公司全部股权关联交易公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年2月28日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于购电关联交易的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年2月28日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于收购湖北兴瑞化工有限公司部分股权关联交易公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年2月28日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年2月28日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于召开2008年度股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年2月28日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
五届二十七次董事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年2月28日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年2月28日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
五届十一次监事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年2月28日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2008年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年3月31日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
六届一次监事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年3月31日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
有限售条件流通股上市流通公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年3月31日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2008年度股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年3月31日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
六届一次董事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年3月31日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
项目投资公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年4月24日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于召开2009年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009年4月24日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

	报》《证券日报》		
六届二次董事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 4 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2008 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 4 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于召开 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 5 月 5 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 5 月 12 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 5 月 12 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
六届三次董事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 6 月 2 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
股权质押公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 6 月 13 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 6 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
项目投资公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 6 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
六届四次董事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》	2009 年 6 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七. 1	212,800,584.47	204,350,136.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七. 2	5,544,139.35	4,655,920.00
应收账款	七. 3	246,868,322.63	200,708,972.97
预付款项	七. 4	66,292,093.60	8,173,371.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七. 6		7,848,516.92
其他应收款	七. 5	13,915,850.23	13,936,409.94
买入返售金融资产			
存货	七. 7	209,832,371.13	235,608,674.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 8	3,522,211.32	2,275,096.52
流动资产合计		758,775,572.73	677,557,099.18
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	七. 9	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	七. 10	341,848,274.96	224,846,749.09
投资性房地产			
固定资产	七. 11	1,711,327,562.60	1,673,715,210.23
在建工程	七. 12	353,289,437.45	224,697,391.82
工程物资	七. 13	555,499.32	304,271.21
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七. 14	244,443,613.12	220,483,915.25

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七. 15	5,753,027.92	9,332,248.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,659,217,415.37	2,355,379,785.63
资产总计		3,417,992,988.10	3,032,936,884.81
流动负债:			
短期借款	七. 17	420,000,000.00	150,000,000.00
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	七. 18	210,970,680.00	284,900,000.00
应付账款	七. 19	165,661,723.75	173,154,316.79
预收款项	七. 20	54,240,530.46	39,057,739.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 21	22,136,641.16	25,671,272.35
应交税费	七. 22	18,165,782.12	80,029,576.64
应付利息	七. 23	286,268.62	385,561.22
应付股利	七. 24	1,744,299.90	1,744,299.90
其他应付款	七. 25	81,510,308.53	78,789,929.85
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	七. 28	118,930,000.00	38,580,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,093,646,234.54	872,312,696.15
非流动负债:			
长期借款	七. 26	1,095,914,560.00	963,730,000.00
应付债券			
长期应付款	七. 27	7,413,952.00	7,413,952.00
专项应付款	七. 29	4,300,000.00	4,300,000.00
预计负债	七. 30	3,442,718.42	4,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		13,780,000.00	1,620,000.00
非流动负债合计		1,124,851,230.42	981,563,952.00
负债合计		2,218,497,464.96	1,853,876,648.15
股东权益:			

股本	七. 31	302,400,000.00	252,000,000.00
资本公积	七. 32	353,482,665.31	389,578,656.51
减：库存股		0.00	
专项储备		11,650,102.97	9,486,744.88
盈余公积	七. 33	92,325,823.02	92,325,823.02
一般风险准备		0.00	
未分配利润	七. 34	386,732,251.79	384,148,465.07
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,146,590,843.09	1,127,539,689.48
少数股东权益		52,904,680.05	51,520,547.18
股东权益合计		1,199,495,523.14	1,179,060,236.66
负债和股东权益合 计		3,417,992,988.10	3,032,936,884.81

公司法定代表人：李国璋

主管会计工作负责人：胡坤裔

会计机构负责人：王琛

母公司资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		111,349,796.62	159,778,092.91
交易性金融资产			
应收票据		1,775,639.35	4,555,920.00
应收账款	八. 1	179,266,577.84	168,857,787.41
预付款项		3,969,808.78	4,854,242.82
应收利息			
应收股利			7,848,516.92
其他应收款	八. 2	270,117,644.60	238,486,438.55
存货		111,935,151.79	162,235,553.61
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		678,414,618.98	746,616,552.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		2,000,000.00	2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八. 3	963,275,986.30	661,829,762.08
投资性房地产			
固定资产		1,185,644,834.81	1,172,558,926.16
在建工程		30,760,940.43	36,840,693.94

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		40,043,258.47	40,065,647.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,277,714.40	7,131,105.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,226,002,734.41	1,920,426,135.17
资产总计		2,904,417,353.39	2,667,042,687.39
流动负债：			
短期借款		370,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		203,000,000.00	280,000,000.00
应付账款		93,098,218.22	112,715,087.12
预收款项		42,539,907.74	37,860,754.45
应付职工薪酬		14,925,121.15	15,209,363.67
应交税费		18,196,777.11	61,832,037.43
应付利息			
应付股利		1,744,299.90	1,744,299.90
其他应付款		47,445,361.92	88,347,551.62
一年内到期的非流动 负债		105,000,000.00	29,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		895,949,686.04	737,209,094.19
非流动负债：			
长期借款		986,500,000.00	934,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		3,442,718.42	4,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,530,000.00	1,620,000.00
非流动负债合计		991,472,718.42	940,620,000.00
负债合计		1,887,422,404.46	1,677,829,094.19
股东权益：			
股本		302,400,000.00	252,000,000.00
资本公积		333,877,962.89	374,819,108.75
减：库存股		0.00	0.00
盈余公积		92,325,823.02	92,325,823.02

未分配利润		288,391,163.02	270,068,661.43
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,016,994,948.93	989,213,593.20
负债和股东权益合计		2,904,417,353.39	2,667,042,687.39

公司法定代表人：李国璋

主管会计工作负责人：胡坤裔

会计机构负责人：王琛

合并利润表

2009 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七. 35	1,405,581,563.44	1,366,253,023.36
其中：营业收入		1,405,581,563.44	1,366,253,023.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,337,310,613.60	1,228,853,121.42
其中：营业成本	七. 35	1,196,812,488.59	1,061,849,248.86
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	七. 36	15,595,250.31	14,227,306.21
销售费用	七. 37	43,342,758.73	45,325,228.27
管理费用		33,453,567.63	33,939,878.52
财务费用		46,434,019.74	67,977,047.47
资产减值损失	七. 38	1,672,528.60	5,534,412.09
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）	七. 39	7,438,504.21	66,151,085.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		75,709,454.05	203,550,987.85
加：营业外收入	七. 40	11,063,103.26	4,812,282.54
减：营业外支出	七. 41	2,562,970.78	16,012,625.69

其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,209,586.53	192,350,644.70
减：所得税费用	七.42	18,509,276.10	43,564,681.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,700,310.43	148,785,962.93
归属于母公司所有者的净利润		65,583,792.73	134,647,544.22
少数股东损益		116,517.70	14,138,418.71
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2169	0.6205
（二）稀释每股收益		0.2169	0.6205

公司法定代表人：李国璋

主管会计工作负责人：胡坤裔

会计机构负责人：王琛

母公司利润表

2009 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八.4	834,684,253.13	955,820,041.78
减：营业成本	八.4	670,474,439.20	752,640,047.47
营业税金及附加		6,420,706.62	5,857,522.04
销售费用		38,916,527.39	40,847,951.19
管理费用		20,106,373.46	21,719,482.56
财务费用		40,052,379.36	56,194,196.21
资产减值损失		-291,110.39	3,938,459.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八.5	28,035,989.65	41,956,990.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,438,504.21	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,040,927.14	116,579,373.04
加：营业外收入		9,157,188.59	4,288,633.00
减：营业外支出		871,364.63	4,411,286.46
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,326,751.10	116,456,719.58
减：所得税费用		14,004,243.50	21,134,800.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,322,507.60	95,321,918.83

公司法定代表人：李国璋

主管会计工作负责人：胡坤裔

会计机构负责人：王琛

合并现金流量表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		973,255,620.96	1,344,738,925.05
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		1,931,084.11	3,266,451.55
收到其他与经营活动有关的现金	七.44	28,623,527.01	4,595,000.00
经营活动现金流入小计		1,003,810,232.08	1,352,600,376.60
购买商品、接受劳务支付的现金		652,028,917.26	872,039,404.08
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		57,711,156.86	57,621,864.78
支付的各项税费		156,337,593.79	121,691,795.84
支付其他与经营活动有关的现金	七.45	64,512,037.06	76,765,106.79
经营活动现金流出小计		930,589,704.97	1,128,118,171.49
经营活动产生的现金流量净额		73,220,527.11	224,482,205.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,500,000.00
取得投资收益收到的现金		27,048,516.92	12,288,229.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,232.65	1,282,066.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			6,000,000.00
投资活动现金流入小计		27,205,749.57	29,070,295.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,235,417.03	77,566,966.17
投资支付的现金			12,800,000.00
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		154,221,600.00	24,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流出小计		370,457,017.03	114,366,966.17
投资活动产生的现金流量净额		-343,251,267.46	-85,296,671.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,500,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,500,000.00	
取得借款收到的现金		692,000,000.00	516,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	七. 46	201,867,036.80	64,485,841.75
筹资活动现金流入小计		906,367,036.80	580,485,841.75
偿还债务支付的现金		209,500,000.00	553,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,478,046.31	93,450,160.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			6,305,778.47
支付其他与筹资活动有关的现金	七. 47	284,900,000.00	90,182,543.23
筹资活动现金流出小计		609,878,046.31	736,772,703.40
筹资活动产生的现金流量净额		296,488,990.49	-156,286,861.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-6,172,055.95
五、现金及现金等价物净增加额		26,458,250.14	-23,273,383.49
加：期初现金及现金等价物余额		89,020,621.83	251,511,297.20
六、期末现金及现金等价物余额		115,478,871.97	228,237,913.71

公司法定代表人：李国璋

主管会计工作负责人：胡坤裔

会计机构负责人：王琛

母公司现金流量表
2009 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		664,827,118.70	850,730,219.33
收到的税费返还			951,759.51
收到其他与经营活动有关的现金		273,797,433.81	4,050,000.00
经营活动现金流入小计		938,624,552.51	855,731,978.84
购买商品、接受劳务支付的现金		303,239,358.29	552,847,473.55
支付给职工以及为职工支付的现金		35,906,944.30	41,095,640.48
支付的各项税费		106,203,299.25	70,429,230.08
支付其他与经营活动		427,289,027.14	62,568,746.68

有关的现金			
经营活动现金流出小计		872,638,628.98	726,941,090.79
经营活动产生的现金流量净额		65,985,923.53	128,790,888.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,500,000.00
取得投资收益收到的现金		27,353,424.57	33,727,974.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
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		27,353,424.57	43,247,974.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,925,298.34	17,185,255.71
投资支付的现金			9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		274,273,100.00	25,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			14,488,118.74
投资活动现金流出小计		329,198,398.34	66,573,374.45
投资活动产生的现金流量净额		-301,844,973.77	-23,325,399.58
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		567,000,000.00	506,762,388.19
收到其他与筹资活动有关的现金		201,867,036.80	7,796,332.93
筹资活动现金流入小计		768,867,036.80	514,558,721.12
偿还债务支付的现金		179,000,000.00	462,732,585.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,284,984.74	80,992,121.72
支付其他与筹资活动		280,000,000.00	15,590,833.34

有关的现金			
筹资活动现金流出 小计		560,284,984.74	559,315,540.54
筹资活动产生的 现金流量净额		208,582,052.06	-44,756,819.42
四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响			-6,175,270.61
五、现金及现金等价物净 增加额		-27,276,998.18	54,533,398.44
加：期初现金及现金 等价物余额		46,913,477.27	102,153,717.50
六、期末现金及现金等价 物余额		19,636,479.09	156,687,115.94

公司法定代表人：李国璋

主管会计工作负责人：胡坤裔

会计机构负责人：王琛

合并所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	252,000,000.00	389,578,656.51		92,325,823.02		393,635,209.95		51,520,547.18	1,179,060,236.66
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更						-9,486,744.88	9,486,744.88		
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	252,000,000.00	389,578,656.51		92,325,823.02		384,148,465.07	9,486,744.88	51,520,547.18	1,179,060,236.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,400,000.00	-36,095,991.20				2,583,786.72	2,163,358.09	1,384,132.87	20,435,286.48
(一)净利润						65,583,792.73		116,517.70	65,700,310.43
(二)直接计入所有者权益的利得和		13,919,154.66					2,163,358.09	-4,319,676.08	11,762,836.67

损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		4,913,500.00							4,913,500.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0.00
4. 其他		9,005,654.66					2,163,358.09	-4,319,676.08	6,849,336.67
上述(一)和(二)小计		13,919,154.66				65,583,792.73	2,163,358.09	-4,203,158.38	77,463,147.10
(三)所有者投入和减少资本		384,854.14						12,500,000.00	12,884,854.14
1. 所有者投入资本								12,500,000.00	12,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		384,854.14							384,854.14
3. 其他									
(四)利润分配						-63,000,006.01		-6,912,708.75	-69,912,714.76
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者						-63,000,006.01		-6,912,708.75	-69,912,714.76

(或股东)的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转	50,400,000.00	-50,400,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,400,000.00	-50,400,000.00							
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	302,400,000.00	353,482,665.31	0.00	92,325,823.02	0.00	386,732,251.79	11,650,102.97	52,904,680.05	1,199,495,523.14

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	210,000,000.00	410,164,900.07		68,456,395.10		162,846,234.65		37,645,072.37	889,112,602.19
加:同一控制下企业合并产生的									

追溯调整									
会计政策变更						-3,327,184.72	3,327,184.72		
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	210,000,000.00	410,164,900.07		68,456,395.10		159,519,049.93	3,327,184.72	37,645,072.37	889,112,602.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,000,000.00	-42,000,000.00				92,647,544.22	2,395,787.71	8,217,545.05	103,260,876.98
(一)净利润						134,647,544.22		14,138,418.71	148,785,962.93
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							2,395,787.71	384,904.81	2,780,692.52
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									

4. 其他							2,395,787.71	384,904.81	2,780,692.52
上述(一)和(二)小计						134,647,544.22	2,395,787.71	14,523,323.52	151,566,655.45
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-42,000,000.00		-6,305,778.47	-48,305,778.47
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-42,000,000.00		-6,305,778.47	-48,305,778.47
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转	42,000,000.00	-42,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,000,000.00	-42,000,000.00							
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	252,000,000.00	368,164,900.07		68,456,395.10		252,166,594.15	5,722,972.43	45,862,617.42	992,373,479.17

公司法定代表人：李国璋

主管会计工作负责人：胡坤裔

会计机构负责人：王琛

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	252,000,000.00	374,819,108.75		92,325,823.02	270,068,661.43	989,213,593.20
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	252,000,000.00	374,819,108.75	0.00	92,325,823.02	270,068,661.43	989,213,593.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	50,400,000.00	-40,941,145.86			18,322,501.59	27,781,355.73
(一)净利润					81,322,507.60	81,322,507.60
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0	9,074,000.00				9,074,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						0.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		4,913,500.00				4,913,500.00
3. 与计入所有者权益项目相						0.00

关的所得税影响						
4. 其他		4,160,500.00				4,160,500.00
上述(一)和(二)小计		9,074,000.00			81,322,507.60	90,396,507.60
(三)所有者投入和减少资本		384,854.14				384,854.14
1. 所有者投入资本						0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		384,854.14				384,854.14
3. 其他						0.00
(四)利润分配					-63,000,006.01	-63,000,006.01
1. 提取盈余公积						0.00
2. 对所有者(或股东)的分配					-63,000,006.01	-63,000,006.01
3. 其他						0.00
(五)所有者权益内部结转	50,400,000.00	-50,400,000.00				0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,400,000.00	-50,400,000.00				0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)						0.00
3. 盈余公积弥补亏损						0.00
4. 其他						0.00
四、本期期末余额	302,400,000.00	333,877,962.89	0.00	92,325,823.02	288,391,163.02	1,016,994,948.93

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	210,000,000.00	400,999,108.75		68,456,395.10	97,243,810.17	776,699,314.02
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	210,000,000.00	400,999,108.75		68,456,395.10	97,243,810.17	776,699,314.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	42,000,000.00	-42,000,000.00			53,321,918.83	53,321,918.83
(一)净利润					95,321,918.83	95,321,918.83
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
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						

上述（一）和（二）小计					95,321,918.83	95,321,918.83
（三）所有者投入和减少资本					-42,000,000.00	-42,000,000.00
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积					-42,000,000.00	-42,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配					-42,000,000.00	-42,000,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转	42,000,000.00	-42,000,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	42,000,000.00	-42,000,000.00				
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	252,000,000.00	358,999,108.75		68,456,395.10	150,565,729.00	830,021,232.85

公司法定代表人：李国璋

主管会计工作负责人：胡坤裔

会计机构负责人：王琛

财务报表附注

一、公司基本情况

湖北兴发化工集团股份有限公司前身系湖北兴发化工股份有限公司。经湖北省体改委鄂体改[1996]443号文批准，1996年12月31日公司由原“湖北兴发化工股份有限公司”更名为“湖北兴发化工集团股份有限公司”。公司是1994年6月8日经湖北省体改委鄂改生[1994]95号文批准，由湖北省兴山县化工总厂、兴山县天星水电集团水电专业公司（现兴山县水电专业公司）、湖北三环化工集团公司三家作为发起人以定向募集方式设立的股份有限公司。1999年5月10日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]48号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股4000万股（每股面值1元）。1999年6月16日经上海证券交易所上证上字[1999]34号文批准，公司社会公众股在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“兴发集团”，股票代码：“600141”。发行后公司股本为16000万股，2006年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]173号文核准，采取非公开发行股票人民币普通股5000万股，发行后公司股本为21000万股，注册资本为21000万元。2008年5月资本公积转增股本4200万元，变更后的注册资本为25200万元。2009年5月资本公积转增股本5040万元，变更后的注册资本为30240万元。营业执照注册号420000000007536。

公司的经营范围：

磷化工系列产品及精细化工产品生产销售；水力发电、供电、磷矿石的开采、销售；经营本企业或本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务等。

二、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

本公司财务报表以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

以人民币为记帐本位币。

（三）记账基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。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。

（四）外币业务的核算方法及外币财务报表的折算方法

公司发生的外币经济业务，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。在资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算，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，除以下情形外，均计入当期损益：

（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额予以资本化计入相关资产的成本；

（2）为了特定外币汇兑风险进行套期而签订的交易合同所产生的汇兑差额采用套期会计处理；

（3）对实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为外币报表折算差额列示，在处置境外经营的当期转出计入损益。

外币非货币性项目，以历史成本计量的仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益或股东权益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益按发生时的即期汇率折算；

利润表所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易日即期汇率的近似汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额单独列示。

购买境外经营所产生的商誉以及购买日对境外经营的资产、负债进行的公允价值调整，视作境外经营的资产及负债，按资产负债表日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将境外经营的资产负债表中所有者权益项目列示的，与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，按处置的比例自所有者权益项目转出计入处置当期损益。

现金流量表按交易日即期汇率的近似汇率折算为人民币，汇率变动对现金及现金等价物的影响，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年会计报表折算后的数额列示。

（五）现金等价物的确定标准

列示于现金流量表的现金是指库存现金及使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金, 现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质对金融工具划分为以下五类:

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;
- (2) 持有至到期投资;
- (3) 贷款和应收款项;
- (4) 可供出售金融资产;
- (5) 其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据: 公司成为金融工具合同的一方时, 应确认一项金融资产或金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债: 按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息, 单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将其公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资: 按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的, 单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入, 计入投资收益。

(3) 应收款项: 按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产: 按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的, 单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利, 计入投资收益。期末, 可供出售金融资产以公允价值计量, 且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

(5) 其他金融负债: 按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始入账金额, 按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

期末, 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, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

(1) 应收款项

对于单项金额重大的应收款项（应收账款单笔金额1000万以上，其他应收款单笔金额100万以上），应单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，应单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

其他不重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

对于单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，在未来现金流量现值高于其账面价值时，仍按照账龄分析法计提坏账准备。1年以内的应收款项按应收账款和其它应收款期末余额的5%计提坏账准备；1—2年的按10%计提坏账准备；2—3年的按20%计提坏账准备；3—4年的按40%计提坏账准备；4年以上的按100%计提坏账准备。纳入合并范围的关联方之间不计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后，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，原确认的减值准备应当在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部分应当予以转回，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

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，原确认的减值损失应当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，不得通过损益转回。

(七) 存货的确认和计量

1、存货的分类：主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

2、存货计价方法：原材料、库存商品、低值易耗品、包装物购进采用实际成本计算，原材料、库存商品发出采用加权平均法结转其成本；低值易耗品、包装物在领用时采用一次摊销法。

3、期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的原材料等直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去完工时估计要发生的成本、销售费用、相关税费后的金额确定；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础。

4、存货盘存制度采用永续盘存制。

（八）长期股权投资的确认和计量

1、长期股权投资的初始计量：

（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：

① 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。

② 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：

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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。

⑤ 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、长期股权投资的核算

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。

3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：

(1) 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。

(2) 长期股权投资减值准备的计提方法：按个别投资项目计提。

(九) 投资性房地产的确认和计量

1、初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧或摊销

采用成本模式计量的投资性房地产，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。

4、减值的处理

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

(十) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产按实际成本进行初始计量。

投资者投入固定资产的成本，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、固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用平均年限法，并按固定资产原价，估计经济使用年限和估计残值率，分类别确定折旧如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30—50年	5	1.90—3.17
机器设备	10—20年	5	4.75—9.50
运输工具	5年	5	19
其他	5年	5	19

但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

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。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产，全额计提减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

(十一) 在建工程的确认和计量

1、在建工程的计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工达到预定可使用状态前发生的与工程有关的借款所发生的、满足资本化条件的借款费用支出计入工程造价；其后发生的有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程减值准备

年末公司对单项在建工程资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，不予转回。

存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十二) 无形资产计价及摊销方法

1、无形资产的计价：无形资产按其成本作为入帐价值。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

2、无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销，按其受益对象分别计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每个会计期末进行减值测试。

3、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：期末对无形资产逐项进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

(1) 已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形；

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用主要包括长期预付租金、长期预付租赁费、经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

(十四) 借款费用的确认与计量

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 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；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬是指为获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、各种补贴及货币、非货币性福利等相关支出。公司根据职工为其提供服务的会计期间，按职工提供服务的受益对象，将职工薪酬计入相关资产成本或当期损益：

(1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

(2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；

(3) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期管理费用；

除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

(十六) 收入确认原则

1、销售商品在满足以下条件时确认收入实现：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (4) 收入的金额能够可靠地计量；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

3、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 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：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 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：

- (1) 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。
- (2) 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。

(十八) 递延所得税资产及负债的确认依据

1、递延所得税是由于财务报表中资产及负债的账面价值与其用于计算应纳税所得额时的计税基础的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税款采用资产负债表债务法核算。一般情况下，所有的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产只在估计未来应纳税所得额可以抵销暂时性差异的限额内予以确认。如果暂时性差异是由商誉的初始确认或由一项既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产和负债的初始确认产生，则不确认相应的递延所得税资产及负债。

2、公司对子公司及合营企业、联营企业的长期股权投资产生的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但如果本公司能够控制该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时，则不确认相应的递延所得税负债。除非很可能获得足够的应纳

税所得额抵减暂时性差异，且这些暂时性差异在可预见的未来很可能转回时，才确认本公司对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来不再很可能获得足够的应纳税所得额以转回部分或全部递延所得税资产，对不能转回的部分扣减递延所得税资产的账面价值。期后如果估计很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4、递延所得税按资产负债表日预期收回相关资产或清偿负债当期已执行或实质上已执行的适用所得税率计算。递延所得税资产和递延所得税负债的计量，采用与预期收回资产或清偿负债的方式相一致的税率和计税基础。

（二十）企业合并

1、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日被合并方账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，在发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本按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确定。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

不同企业合并方式处理原则：

（1）非同一控制下的吸收合并

公司在购买日按照合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损益。

（2）非同一控制下的控股合并

公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，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，确认为合并资产负债表中的商誉；企业合并成本小于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

（3）分步实现的企业合并

公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

（二十一）合并会计报表编制方法

公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。

1、本期公司合并范围变更情况：

2009年1月，公司出资3750万元新成立控股子公司湖北兴福电子材料有限公司，出资比例为75%。

2008年12月28日第五届二十四次董事会决议通过关于合资组建宜都兴发化工有限公司，2009年2月，公司首期出资3500万元成立宜都兴发化工有限公司

2009年6月，公司出资468万元收购兴山县红星矿业有限责任公司100%股权，为公司的全资子公司

2009年3月，公司出资500万元新设成立全资子公司兴山兴发安装修试有限公司。

经2009年2月26日第五届二十七次董事会会议通过收购兴山县平邑口港口服务有限公司全部股权，公司2009年5月出资2802.48万元。为公司的全资子公司。

2009年4月，公司出资5000万元新设成立全资子公司宜昌兴发贸易有限公司。

2、合并会计报表的编制方法

公司的合并财务报表以母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。合并时合并范围内的所有内部交易和内部往来予以抵销。

3、纳入合并范围子公司少数股东权益、少数股东损益金额

货币单位：元

单位名称	少数股东权益	少数股东损益
兴山县兴盛矿产有限公司	66,330.92	4,212.80
兴山县兴营矿产有限公司	40,990.96	3,050.49
兴山县新兴化工有限公司	625,751.01	78,358.44
宜昌楚磷化工有限公司	16,930,526.73	-781,864.50
神农架武山矿业有限责任公司	16,258,244.01	367,382.27
安宁盛世达化工有限公司	1,871,754.33	-68,261.20
保康庄园肥业有限公司	3,176,781.29	132,355.97
广西兴发化工有限公司	1,550,980.55	497,963.18
湖北兴福电子材料有限公司	12,383,320.25	-116,679.75
小 计	52,904,680.05	116,517.70

(二十二)会计政策和会计估计变更说明

根据《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。上述追溯调整导致未分配利润年初数减少9,486,744.88元，同时调增专项储备9,486,744.88元。

五、税项

1、增值税销项税率为17%，附加的城建税依实际缴纳的流转税计征1%—7%，教育费附加依实际缴纳的流转税计征3%。

2、所得税

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于湖北省2008年第二、三批高新技术企业备案申请的回复》（国科火字【2009】059号）文件，公司被认定为高新技术企业。已取得高新技术企业证书，编号为GR200842000379，发证时间为2008年12月30日，有效期3年。公司2009年所得税税率按15%征收，其他子公司按25%的所得税税率征收。

3、营业税

营业税税率3%—5%，按应纳税营业所得为计税依据。

4、其它税项包括房产税、车船使用税等依据有关税法计征。

六、控股子公司

本公司所控制的子公司的情况

单位名称	注册地	经营范围	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	备注
兴山县兴盛矿产有限公司	榛子乡张官店	矿产品开发及销售	7500	7495	7495	99.93	99.93	
兴山县兴营矿产有限公司	兴山县南阳镇云盘村	矿石开采、加工、销售	50	45	45	90	90	
兴山县新兴化工有限公司	兴山县古夫镇	生产、销售精细磷酸盐产品	200	150	150	75	75	
宜昌楚磷化工有限公司	宜昌市猇亭区长江路29号	精细磷酸盐产品的生产销售	6000	5000	5000	83.33	83.33	
兴山巨安爆破工程有限公司	兴山县古夫镇	硇室爆破、岩土爆破、民爆物品的使用和储存	100	100	100	100	100	
兴山县峡口港有限责任公司	兴山县峡口镇	港口装卸、运输业务	2100	2100	2100	100	100	
湖北兴发化工进出口有限公司	宜昌市解放路52号	进出口业务	3000	3000	3000	100	100	

神农架武山矿业有限责任公司	神农架新华乡	磷矿石开采及销售；磷化工产品生产销售	5000	3504.29	3500	70	70	
兴山县耿家河煤炭有限公司	兴山县高阳镇	煤炭开采与销售	1000	1583.90	1000	100	100	
安宁盛世达化工有限公司	云南省安宁市	精细磷酸盐产品的生产销售	500	350	350	70	70	
保康楚烽化工有限责任公司	保康县城关镇西北路	磷矿石开采、加工、销售；磷化工产品生产销售	16500	24032.73	24032.73	100	100	
柳城县兴发经贸有限公司	广西壮族自治区柳州市柳城县六塘镇工业区	无机盐化工产品、日用化工产品、医药中间体、金属制品销售	300	300	300	100	100	
广西兴发化工有限公司	柳城县六塘工业区	生产销售三聚磷酸钠、工业磷酸、食品添加剂磷酸	1000	884	884	85	85	
保康庄园肥业有限公司	保康县城关镇	过磷酸钙、复合肥、复混肥、磷矿粉生产销售、硫铁矿开采、销售；硫酸生产；	1300	910	910	70	70	
扬州瑞阳化工有限公司	江都市吴桥镇工业园区	工业磷酸、食品级磷酸生产、销售	1000	677.78	677.78	100	100	
宜昌市兴磷磷化工检测有限公司	宜昌市猇亭区长江村	磷化工产品及其原辅材料质量检测	300	300	300	100	100	
湖北兴福电子材料有限公司	宜昌市猇亭区长江路29-6号	化工产品的生产、销售	5000	3750	3750	75	75	
宜都兴发化工有限公司	宜都市枝城镇三板湖村	磷肥、磷复肥、磷酸及其他精细化工产品生产及销售	10000	3500	3500	70	70	
兴山县红星矿业有限责任公司	兴山县榛子乡石柱村	磷矿石加工、销售及其它矿产销售	145	468	468	100	100	
兴山兴发安装修试有限公司	兴山县古夫镇麦仓村	化工、矿山、机电设备购销及电气设备修理及安装	500	500	500	100	100	
兴山县平邑口港口服务有限公司	峡口镇平邑口村	客货水路港口服务	2000	2802.48	2802.48	100	100	
宜昌兴发贸易有限公司	宜昌开发区发展大道28号	自营及代理化工和相关技术的进出口业务	5000	5000	5000	100	100	

七、合并财务主要项目注释（以下除特别注释外货币单位均以人民币元表示）

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现 金			12,848.31			9,262.61
银行存款	389,088.35		118,550,308.96	172,707.85		89,011,359.22
其中：人民币存款			115,892,096.40			87,830,970.15
美元存款	389,088.35	6.8318	2,658,212.56	172,707.85	6.8346	1,180,389.07
其他货币资金			94,237,427.20			115,329,514.51
合 计	389,088.35		212,800,584.47	172,707.85		204,350,136.34

注：（1）货币资金期末金额比期初金额增加主要是合并范围增加所致；

（2）其他货币资金中有 94,237,427.20 元为存出保证金。

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,544,139.35	4,655,920.00
合 计	5,544,139.35	4,655,920.00

注：应收票据中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东票据。

3. 应收账款

（1）按类别列示明细情况

种 类	金 额	占应收款项 总额比例(%)	坏账准备 比例(%)	坏账准备金额
单项金额重大	83,133,827.79	31.74	27.61	4,156,691.39
单项金额不重大 按信用风险组合				
后风险较大	862,564.46	0.33	5.73	862,564.46
其他不重大	177,925,562.72	67.93	66.66	10,034,376.49
合 计	261,921,954.97	100	100	15,053,632.34

注：单项金额重大的应收账款、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款和其他不重大应收账款的划分标准及坏账准备计提比例见附注四、（六）、4、（1）。

(2) 按账龄划分

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏帐准备	账面价值	账面余额	比例	坏帐准备	账面价值
		%			金额	%		
1年以内	252,693,192.06	96.48	12,634,659.60	240,058,532.46	208,410,884.94	97.62	10,420,544.27	197,990,340.67
1-2年	5,712,003.01	2.18	571,200.30	5,140,802.71	254,728.82	0.12	25,472.88	229,255.94
2-3年	180,979.30	0.07	36,195.86	144,783.44	3,961,411.73	1.86	1,477,354.37	2,484,057.36
3-4年	2,540,340.04	0.97	1,016,136.02	1,524,204.02	8,865.00		3,546.00	5,319.00
4年以上	795,440.56	0.30	795,440.56		862,564.46	0.4	862,564.46	
合计	261,921,954.97	100	15,053,632.34	246,868,322.63	213,498,454.95	100	12,789,481.98	200,708,972.97

注：①应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款；

②应收账款期末比期初增加48,235,500.02元，主要原因是公司应对金融危机，扩大销售，对信用好的客户增加了信用期；

③前5名期末余额合计为72,972,027.79元，账龄均为一年以内，占本期期末应收账款余额的27.86%；

名称	金额	坏账准备	计提比例	款项性质
美国宝洁公司	20,848,877.96	1,042,443.90	5%	销货款
广州立白企业集团有限公司	15,455,250.00	772,762.50	5%	销货款
索特克姆	14,127,750.00	706,387.50	5%	销货款
江苏金立凯进出口有限公司	11,815,200.00	590,760.00	5%	销货款
秘鲁宝洁	10,724,949.83	536,247.49	5%	销货款
合计	72,972,027.79	3,648,601.39		

4. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	63,367,764.71	95.59	5,557,975.46	68.00
1-2年	684,763.32	1.03	576,501.48	7.05
2-3年	567,321.79	0.86	834,523.01	10.21
3-4年	577,564.92	0.87	1,033,240.21	12.64
4年以上	1,094,678.86	1.65	171,131.83	2.10

合 计	66,292,093.60	100	8,173,371.99	100
-----	---------------	-----	--------------	-----

注：（1）预付账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款；

（2）预付账款期末比期初增加58,118,721.61元，上升比例为711.07%，主要因为本期预付工程款和预付货款增加。

5. 其他应收款

（1）按类别列示明细情况

种 类	金 额	占应收款项		坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备金额
		总额比例(%)			
单项金额重大	3,412,177.06	21.80		9.84	170,608.85
单项金额不重大按 信用风险组合后风 险较大	1,009,586.95	6.45		58.23	1,009,586.95
其他不重大	11,227,812.84	71.75		31.93	553,530.82
合 计	15,649,576.85	100		100	1,733,726.62

（2）按账龄划分

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏帐准备	账面价值	账面余额		坏帐准备	账面价值
	金额	比例 %			金额	比例 %		
1年以内	11,094,003.25	70.89	554,700.15	10,539,303.10	11,412,155.02	70.18	570,607.75	10,841,547.27
1-2年	1,783,286.93	11.40	178,328.69	1,604,958.24	1,283,492.91	7.89	128,349.30	1,155,143.61
2-3年	1,156,624.07	7.39	231,324.81	925,299.26	2,969,398.18	18.26	1,346,265.83	1,623,132.35
3-4年	1,410,482.74	9.01	564,193.10	846,289.64	527,608.00	3.24	211,021.29	316,586.71
4年以上	205,179.86	1.31	205,179.86	0.00	69,104.21	0.43	69,104.21	0.00
合 计	15,649,576.85	100	1,733,726.62	13,915,850.23	16,261,758.32	100	2,325,348.38	13,936,409.94

注：①无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款；

②前5名期末余额合计为5,296,491.47元，占本期期末其他应收款余额的33.84%；

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
湖北泰盛化工有限公司	3,412,177.06	一年以内	垫付款等

南京联运国际货运代理有限公司	824,314.41	一年以内	垫付款等
兴山县安全生产监督管理局	450,000.00	一年以内	安全保证金
河南双汇投资发展股份有限公司	500,000.00	一年以内	保证金
安康安全生产监管局	110,000.00	一年以内	矿山安全保证金
小计	5,296,491.47		

6. 应收股利

项 目	期末数	期初数
重庆兴发金冠化工有 限公司		7,848,516.92
合计		7,848,516.92

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		期初数			
	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	76,487,940.75		76,487,940.75	56,600,209.44	6,334,500.69	50,265,708.75
库存商 品	123,946,403.53		123,946,403.53	196,347,275.09	21,286,956.64	175,060,318.45
低值易 耗品	559,010.26		559,010.26	465,547.28	-	465,547.28
包装物	8,839,016.59		8,839,016.59	9,817,100.02	-	9,817,100.02
合计	209,832,371.13		209,832,371.13	263,230,131.83	27,621,457.33	235,608,674.50

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
原材料	6,334,500.69		6,334,500.69	
库存商品	21,286,956.64		21,286,956.64	
合 计	27,621,457.33		27,621,457.33	

注：①存货期末比期初减少 45,288,978.75 元，主要是库存商品减少所致；

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应收出口退税	3,522,211.32	2,275,096.52

9. 持有至到期投资

项 目	期末数	期初数
04 中行 02 债券	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

10. 长期股权投资

(1) 类别

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
长期股权投资				-
对子公司投资				-
对合营公司投资	44,839,828.07	9,062,933.36		53,902,761.43
对联营公司投资	140,547,567.40	129,033,100.00	21,094,507.49	248,486,159.91
其他股权投资	39,459,353.62			39,459,353.62
合 计	224,846,749.09	129,033,100.36	21,094,507.49	341,848,274.96

(2) 长期股权投资—其他股权投资

被投资公司名称	初始投资额(期初余额)	本期增加投资成本	持股比例%	本期权益增减额	期末数
一、采用成本法核算	39,459,353.62				39,459,353.62
兴山县农村信用合作社联合社	8,400,000.00		5.2		8,400,000.00
宜昌市商业银行股份有限公司	30,000,000.00		5.24		30,000,000.00
兴山天安电力公司	600,000.00		5		600,000.00
耿家河煤矿救护队	459,353.62				459,353.62
二、采用权益法核算	185,387,395.47	129,033,100.00		-12,031,574.13	302,388,921.34
湖北泰盛化工有限公司	68,783,497.45		24	-20,499,898.35	48,283,599.10
湖北兴瑞化工有限公司	71,764,069.95	129,033,100.00	50	-594,609.14	200,202,560.81
重庆兴发金冠有限公司	44,839,828.07		50	9,062,933.36	53,902,761.43
小计	224,846,749.09	129,033,100.00		-12,031,574.13	341,848,274.96

11. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,282,130,174.76	42,322,108.96	593,913.99	1,323,858,369.73

机器设备	728,464,078.61	51,752,971.02	6,026,597.56	774,190,452.07
运输工具	16,957,831.13	750,052.37	498,624.64	17,209,258.86
其它设备	23,112,316.14	703,858.22	0	23,816,174.36
合 计	2,050,664,400.64	95,528,990.57	7,119,136.19	2,139,074,255.02

(2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	154,399,200.07	24,227,577.59	107,336.60	178,519,441.06
机器设备	198,054,199.65	25,171,488.10	1,926,906.36	221,298,781.39
运输工具	8,920,766.47	1,559,948.16	473,693.41	10,007,021.22
其它设备	5,574,653.57	2,346,424.53		7,921,078.10
合 计	366,948,819.76	53,305,438.38	2,507,936.37	417,746,321.77

(3) 固定资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,347,584.84	-	-	8,347,584.84
机器设备	1,652,785.81	-	-	1,652,785.81
合 计	10,000,370.65	-	-	10,000,370.65

注：（1）本期固定资产增加主要是在建工程转固形成；

（2）期末固定资产中有部分房屋和设备用于了借款抵押，明细如下：

名 称	抵押权人	期末净值
白沙河化工厂厂房	中国银行三峡分行	104,905,806.13
刘草坡化工厂7500T黄磷1#电炉	中国银行三峡分行	6,086,209.45
刘草坡化工厂构筑物	中国工商银行三峡分行	69,406,758.60
古夫化工厂构筑物、厂房	中国工商银行三峡分行	5,827,661.27
白化河化工厂设备	中国工商银行三峡分行	227,512,460.37
股份电站设备、房屋、构筑物（三堆河除外）	中国工商银行三峡分行	345,533,862.19
刘化食品级六偏、清洁示范工程、余热利用设备	中国建设银行三峡分行	43,822,322.44
刘草坡化工厂厂房	中国建设银行三峡分行	11,424,127.16
楚烽公司房屋、设备	中国农业银行保康县支行	37,993,032.16
三堆河电站设备、厂房	交通银行宜昌分行	27,690,805.94
合 计		880,203,045.71

12. 在建工程

(1) 在建工程增减变动表

工程名称	年初余额	其中：资本化	本期增加	本期转固	期末余额	其中：资本化
刘草坡 5000T/年次 磷酸钠工程	29,781,370.86		11,319,511.29	38,300,187.40	2,800,694.75	
3万吨商品 磷酸	12,704,670.50		3,605,837.86		16,310,508.36	
3万吨五钠 1万吨黄磷 电炉	2,804,823.85 13,345,442.24		28,565,387.24 33,587,472.77	31,370,211.09	0.00 46,932,915.01	
阻燃剂项目	2,696,488.36		303,557.17	2,661,778.62	338,266.91	
白竹矿区 五硫化二磷 技改项目	94,367,195.97 3,499,113.30		15,715,519.91	3,480,710.02	110,082,715.88 18,403.28	
刘草坡水污 染治理项目			13,997,896.16		13,997,896.16	
后坪洞探工 程	2,153,752.04		2,594,762.49		4,748,514.53	
刘草坡阻燃 剂项目			5,548,505.82		5,548,505.82	
瓦屋四块段	12,542,221.50		5,730,835.65		18,273,057.15	
探矿工程	23,306,704.51		4,195,989.92		27,502,694.43	
酸式焦磷 酸钠项目	588,601.00		1834764.58		2,423,365.58	
锅炉项目	825,148.61			825,148.61	0.00	
平邑口码头 项目			30,208,643.84		30,208,643.84	
其他零星 工程	26,081,859.08		25,971,957.49		52,053,816.57	
石门垭探矿 禾友搬迁项 目			4,708,748.00 11,132,646.79		4,708,748.00 11,132,646.79	
电子级磷酸			6,208,044.39		6,208,044.39	
合计	224,697,391.82		205,230,081.37	76,638,035.74	353,289,437.45	

(2) 在建工程明细表

工程名称	工程项目 预算数(万元)	资金来源	工程投入占预 算的比例%	
白竹矿区 酸式焦磷酸钠项 目	11,288 6306	募集资金 自筹	113% 22%	- -
瓦屋四块段矿井	4,594	自筹	75%	-

探矿工程	5,000	自筹	55%
刘草坡次磷酸钠 3万吨食品级五 钠	4857 4836.5	自筹 自筹	85% 65%
1万吨黄磷电炉	7589.35	自筹	62%

13. 工程物资

项 目	期末数	期初数
工程物资	555,499.32	304,271.21

14. 无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	252,697,199.23	29,177,104.71		281,874,303.94
土地使用权	96,244,358.46	25,355,108.30		121,599,466.76
采矿权	105,817,308.70	3,491,579.32		109,308,888.02
用电权	25,807,300.00	0.00		25,807,300.00
软件	2,505,532.26	330,417.09		2,835,949.35
非专利技术	22,322,699.81	0.00		22,322,699.81
二、累计摊销 合计	32,213,283.98	5,217,406.84		37,430,690.82
土地使用权	8,396,847.00	1,169,769.80		9,566,616.80
采矿权	16,329,387.03	3,164,911.53		19,494,298.56
用电权	759,038.24	759,038.22		1,518,076.46
软件	632,329.72	123,687.29		756,017.01
非专利技术	6,095,681.99			6,095,681.99
三、减值准备 累计金额合计				
土地使用权				
采矿权				
用电权				
软件				
非专利技术				
四、无形资产	220,483,915.25	24,718,736.09	759,038.22	244,443,613.12

账面价值合计			
土地使用权	87,847,511.46	24,185,338.50	112,032,849.96
采矿权	89,487,921.67	326,667.79	89,814,589.46
用电权	25,048,261.76		759,038.22
			24,289,223.54
软件	1,873,202.54	206,729.80	2,079,932.34
非专利技术	16,227,017.82	0.00	16,227,017.82

注：1、本公司使用寿命不确定的无形资产的判断依据：公司的非专利技术绝大多数为外购，购入的非专利技术通过聘请专家进行论证，与同行业的情况进行比较以及参考历史经验后仍无法合理确定无形资产带来经济利益的期限，以此认定其使用寿命不确定。

2、已抵押的无形资产明细：

名称	抵押权人	期末净值
兴山县兴盛矿产有限公司采矿权	中国银行三峡分行	27,588,840.34
保康楚烽化工有限责任公司采矿权	中国建设银行三峡分行	43,118,163.98
保康楚烽化工有限责任公司土地使用权	中国农业银行保康县支行	11,234,541.88
三堆河电站土地使用权	交通银行宜昌分行	507,897.04
合计		82,449,443.24

15. 递延所得税资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
应收帐款坏账准备	2,382,679.62	1,620,426.57
其他应收款坏账准备	260,058.99	207,591.94
存货		3,720,754.50
固定资产		
预计负债	516,407.76	675,000.00
递延收益	2,067,000.00	243,000.00
应付职工薪酬		1,737,737.36
合并抵销内部利润	526,881.55	1,127,737.66
合计	5,753,027.92	9,332,248.03

16. 资产减值准备

项 目	年初账面 余额	本期计提额	本期减少额		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,114,830.36	2,528,868.64		856,340.04	16,787,358.96
二、存货跌价准备	27,621,457.33			27,621,457.33	
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	10,000,370.65				10,000,370.65
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	52,736,658.34	2,528,868.64		28,477,797.37	26,787,729.61

注：资产减值准备与同期相比减少的主要是存货跌价准备转销所致。

17. 短期借款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	300,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款		57,000,000.00
质押借款		3,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	60,000,000.00
合 计	420,000,000.00	150,000,000.00

注：（1）短期借款期末比期初增加 270,000,000.00 元，主要原因是公司增加了年利率为 3.51% 的低利率借款；

（2）保证借款的保证人均为宜昌兴发集团有限责任公司。

18. 应付票据

种 类	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
银行承兑汇票	210,970,680.00		284,900,000.00	
商业承兑汇票				
合 计	210,970,680.00		284,900,000.00	

注：应付票据中 203,000,000.00 元是公司与子公司之间开具的票据，已全部在银行贴现。

19. 应付账款

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	150,350,536.38	90.76	160,400,576.16	92.63
1—2 年	8,379,652.58	5.06	4,777,647.30	2.76
2—3 年	4,358,581.24	2.63	6,230,529.58	3.60
3 年以上	2,572,953.55	1.55	1,745,563.75	1.01
合计	165,661,723.75	100	173,154,316.79	100

注：（1）期末欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数	期初数
兴山县水电专业公司	6,994,196.59	3,603,041.90

（2）应付账款期末比期初减少 7,492,593.04 元，主要是因为本期加大了对应付账款的控制力度。

20. 预收账款

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	52,497,627.68	96.79	37,994,747.91	97.27
1—2 年	792,673.35	1.46	135,567.57	0.35
2—3 年	123,874.96	0.23	791,155.81	2.03
3 年以上	826,354.47	1.52	136,268.11	0.35
合计	54,240,530.46	100	39,057,739.40	100

注：无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

21. 职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,482,663.33	39,240,188.95	45,955,515.13	8,767,337.15

二、职工福利费		274,737.31	271,364.99	3372.32
三、社会保险费	4,868,339.64	8,878,488.29	7,268,676.22	6,478,151.71
四、住房公积金	2,762,458.31	4,022,015.81	2,205,746.00	4,578,728.12
五、工会经费和职工教育经费	2,174,581.07	1,584,302.92	1,795,050.17	1,963,833.82
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、年金	383,230.00	2,278,846.04	2,316,858.00	345,218.04
其中：以现金结算的股份支付				
合计	25,671,272.35	56,278,579.32	59,813,210.51	22,136,641.16

22. 应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-641,906.75	32,768,496.74
消费税		
营业税	68,878.50	61,069.55
所得税	10,625,488.68	40,276,546.40
个人所得税	334,539.35	828,607.82
城建税	594,582.42	556,988.54
资源税	4,227,434.69	1,940,726.94
房产税	162,668.07	222,763.34
土地使用税	531,084.41	365,049.26
车船使用税		449.59
印花税	17,995.54	964,504.14
教育费附加	379,988.34	302,222.35
矿产资源补偿费	1,462,841.22	1,179,178.73
教育发展费	341,204.57	457,417.09
其他	60,983.08	105,556.15
合计	18,165,782.12	80,029,576.64

注：应交税费期末比期初减少 61,863,794.52 元，主要原因是本期清算上年企业所得税、增值税及其附加税。

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	286,268.62	385,561.22

24. 应付股利

单位名称	期末账面余额
上海惠成实业有限公司	10,000.00
华资资产管理有限公司	58,300.00
宜昌全望实业有限责任公司	37,666.60
宜昌市夷陵国有资产经营有限公司	500,000.00
湖北三环化工集团有限公司	338,333.30
南京五台化工有限公司	400,000.00
上海市金鼎房地产有限公司	400,000.00
合计	1,744,299.90

注：应付股利存在余额的原因是未办理支付。

25. 其它应付款

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	73,760,713.24	90.49	72,048,988.35	91.44
1—2年	4,157,907.18	5.10	3,550,209.97	4.51
2—3年	1,318,360.81	1.62	1,097,305.06	1.39
3年以上	2,273,327.30	2.79	2,093,426.47	2.66
合计	81,510,308.53	100	78,789,929.85	100

注：（1）无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项

（2）其他应付款期末比期初增加2,720,378.68元，增加原因主要是公司合并范围变化造成

26. 长期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	154,000,000.00	184,000,000.00
抵押借款	603,880,000.00	669,730,000.00
质押借款		
保证借款	338,034,560.00	110,000,000.00
合计	1,095,914,560.00	963,730,000.00

贷款单位	贷款金额
中国建设银行兴山支行	385,000,000.00
中国银行三峡分行	136,534,560.00
中国工商银行兴山支行	320,000,000.00
中国农业银行兴山县支行	72,000,000.00
中国农业银行保康县支行	24,380,000.00
交通银行宜昌分行环东支行	88,000,000.00

兴业银行武汉分行	40,000,000.00
华夏银行武汉分行	30,000,000.00
合计	1,095,914,560.00

(1) 抵押借款抵押物详见本报告七、11和14项；

(2) 保证借款的保证人均为宜昌兴发集团有限责任公司。

27. 长期应付款

类别	期末账面余额	年初账面余额
采矿权出让金	7,413,952.00	7,413,952.00
合计	7,413,952.00	7,413,952.00

28. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款		
抵押借款	118,930,000.00	29,080,000.00
质押借款		
保证借款		9,500,000.00
合计	118,930,000.00	38,580,000.00
贷款单位		贷款金额
中国银行三峡分行		4,850,000.00
中国建设银行兴山支行		105,000,000.00
中国农业银行保康县支行		9,080,000.00
合计		118,930,000.00

(1) 抵押借款抵押物详见本报告七、11和14项；

(2) 保证借款的保证人均为宜昌兴发集团有限责任公司。

29. 专项应付款

类别	期末账面余额	年初账面余额
兴神磷矿瓦屋矿区地质环境治理项目款	1,800,000.00	1,800,000.00
矿产资源补助费	2,000,000.00	2,000,000.00
矿山保护专项费用	500,000.00	500,000.00
合计	4,300,000.00	4,300,000.00

30. 预计负债

类别	期末账面余额	年初账面余额
产品质量保证	3,442,718.42	4,500,000.00
合计	3,442,718.42	4,500,000.00

31. 股本

项目	期初数		本次变动增减(+,-)				期末数		
	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	55,198,399	21.90			11,039,680	-59,038,079	-47,998,399	7,200,000	2.38
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	55,198,399	21.90			11,039,680	-59,038,079	-47,998,399	7,200,000	2.38
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	196,801,601	78.10			39,360,320	59,038,079	98,398,399	295,200,000	97.62
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	196,801,601	78.10			39,360,320	59,038,079	98,398,399	295,200,000	97.62
股份总额	252,000,000	100			50,400,000	0	50,400,000	302,400,000	100

注：2008年度股东大会决议资本公积转增股本50,400,000股。

32. 资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	310,917,381.44		50,400,000.00	260,517,381.44
其他资本公积	78,661,275.07	14,304,008.80		92,965,283.87
合计	389,578,656.51	14,304,008.80	50,400,000.00	353,482,665.31

注：（1）本期资本公积转增股本5040万元；

(2) 其他资本公积增加主要是收到的国家投资补助款。

33. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定公积金	92,325,823.02			92,325,823.02
合 计	92,325,823.02			92,325,823.02

34. 未分配利润

项目	金 额
上年年末余额	393,635,209.95
加：年初未分配利润调整数	
其中： 执行《企业会计准则》追溯调整	
重大会计差错	
其他调整事项	-9,486,744.88
本年年初余额	384,148,465.07
本年增加数	
其中： 本年净利润转入	65,583,792.73
其他增加	
本年减少数	
其中： 本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	63,000,006.01
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	386,732,251.79

35. 营业收入及成本

项 目	本期发生额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,373,649,400.34	1,169,934,915.88	1,337,361,715.94	1,040,621,374.35
其他业务	31,932,163.10	26,877,572.71	28,891,307.42	21,227,874.51
合计	1,405,581,563.44	1,196,812,488.59	1,366,253,023.36	1,061,849,248.86

其中：（1）主营业务收入明细

项 目	本期数	上年同期数
五钠	357,055,607.13	519,356,814.88
黄磷	238,367,855.96	185,494,199.47
六偏	47,928,146.95	104,439,574.8
次磷酸钠	37,646,077.91	39,983,125.28
磷矿石	117,757,154.09	87,658,199.17
焦磷酸钠		51,132.67
五硫化二磷	16,127,865.06	24,337,777.74
二甲基亚砷	67,033,859.82	55,429,901.2
三偏磷酸钠	2,675,568.35	15,036,069.66
牙膏级磷酸氢钙	4,987,483.91	10,491,238.31
单氟磷酸钠	3,894,739.45	4,269,237.31
贸易收入	329,317,262.94	239,403,677.42
酸式焦磷酸钠	25,530,537.33	11,995,109.22
磷酸	36,355,270.64	
四羟甲基硫酸磷	8,237,352.94	
饲料级磷酸三钙	5,785,014.23	
其他	74,949,603.63	39,415,658.81
合 计	1,373,649,400.34	1,337,361,715.94

（2）主营业务成本明细

项 目	本期数	上年同期数
五钠	285,940,578.36	404,221,151.73
黄磷	232,419,189.40	153,410,931.61
六偏	44,239,235.49	77,002,594.93
次磷酸钠	37,416,172.95	28,697,105.19
磷矿石	53,499,607.89	49,362,346.83
焦磷酸钠		71,414.38
五硫化二磷	12,578,362.16	17,057,457.28
二甲基亚砷	56,376,999.91	49,220,477.01
三偏磷酸钠	2,424,185.29	12,509,867.01
牙膏级磷酸氢钙	4,131,653.85	8,530,635.45

单氟磷酸钠	2,976,864.81	3,127,184.83
贸易收入	322,941,943.97	208,379,015.10
酸式焦磷酸钠	23,415,648.94	12,469,513.19
食品级磷酸	30,721,173.59	
四羟甲基硫酸磷	2,526,170.66	
饲料级磷酸三钙	523,837.41	
其他	57,803,291.20	16,561,679.81
合 计	1,169,934,915.88	1,040,621,374.35

注：(1)主要是公司新产开发的产品食品级磷酸销售收入增长；

(2)销售收入前五名合计 501,680,440.19 元，占销售总额的比例为 36.52%。

36. 主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	268,962.56	319,428.66	
教育费附加	2,585,079.06	2,200,245.54	按流转税的 3%计提
城建税	4,114,820.43	3,586,979.94	按流转税的 1%-7%计提
资源税	7,254,493.82	2,128,866.11	
地方教育发展费	1,371,894.44	1,465,833.36	
关税		2,637,403.40	
磷矿石价格调节基金		1,888,549.20	
合 计	15,595,250.31	14,227,306.21	

37. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	40,895,636.41	48,971,550.82
减：利息收入	1,360,863.34	2,801,502.94
利息净支出	39,534,773.07	46,170,047.88
汇兑损益	62,102.98	6,172,055.95
其他	6,837,143.69	15,634,943.64
合 计	46,434,019.74	67,977,047.47

注：财务费用减少的主要原因是借款利率和票据贴现利率下降。

38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期数
一、坏账损失	1,672,528.60	5,534,412.09
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
合 计	1,672,528.60	5,534,412.09

39. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产投资收益		166,051.17
持有至到期投资投资收益		
长期股权投资收益	7,438,504.21	65,985,034.74
其中：按权益法确认收益	7,168,425.87	65,862,856.74
按成本法核算的被投资单位分派利润	270,078.34	122,178.00
股权投资转让收益		
长期股权投资收益减值准备		
合 计	7,438,504.21	66,151,085.91

注：（1）本期投资收益较上期减少 58,712,581.70 元，主要是本期参股企业泰盛的投资收益减少。

（2）投资收益汇回不存在重大限制。

40. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚款收入	75,807.17	37,368.00
固定资产净收益	30,953.39	25,272.98
政府补助	10,830,712.00	4,595,000.00

其他收入	125,630.70	154,641.56
合 计	11,063,103.26	4,812,282.54

注：营业外收入比同期增加 6,250,820.72 元，其主要原因是收到政府补助增加。

41. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐款支出	132,020.00	2,056,000.00
固定资产净支出	2,312,950.90	13,624,330.16
罚款支出		
其他支出	117,999.88	332,295.53
合 计	2,562,970.78	16,012,625.69

注：比同期减少 12,449,654.91 元，主要原因是固定资产处置减少。

42. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税	14,930,055.99	44,600,852.49
递延所得税	3,579,220.11	-1,036,170.72
合计	18,509,276.10	43,564,681.77

43. 政府补助及投资补助

按照兴发改字[2005]13号文件，收到白沙河工业废水综合治理项目补助经费 65 万元；按照发改办环资[2007]1637号文件，收到 25 万吨/年热发磷酸生产余热利用项目补助经费 20 万元；按照鄂财建发[2007]213号文件，收到 2007 年第二批省级环境保护专项资金补助经费 75 万元；按照宜发改投资[2008]317号文件，收到 2008 年省预算内固定资产投资计划的通知经费 5 万元；按照兴发改字[2008]210号文件，收到 2008 年节能技术改造财政奖励经费 370 万元；按照兴发改字[2008]222号文件，收到水污染治理项目 2008 年新增中央预算内投资计划财长拨款 940 万元；按照发改投资[2007]2246号文件，收到 10 万吨/年食品级磷酸盐项目财政拨款 50 万元；按照财建[2008]700号文件，收到 2008 年矿产资源保护项目补助经费 450 万元；按照宜商发[2009]10号文件，收到 2008 年省外经贸区域协调发展促进资金项目经费 64 万元；按照鄂移[2007]252号文件，收到 2007 年度三峡库区产业发展基金项目经费 245 万元；收到中国驰名商标奖励 30 万元，收到优化进出口商品结构资金 4 万元，收到省商务厅外贸资金展会经费 7 万元，耿家河煤矿整顿关闭工作扶持资金 20 万元，进出口公司纳税大户奖金 5 万元，西陵区财

政局奖金 6 万元，保康县税收返还 150 万元，昆明市财政局进出口物流补助资金 0.36 万元，柳城市奖励款 3.6 万元。

44. 收到的其他与经营活动有关的现金	
收到的政府补助	25,331,100.00
其他	3,292,427.01
小计	28,623,527.01

45. 支付的其他与经营活动有关的现金	
垫付海运费	8,309,239.87
业务费	5,321,890.26
运输费	19,494,728.42
港杂费	8,131,720.13
其他	23,254,458.38
小计	64,512,037.06

46. 收到的其他与筹资活动有关的现金	
贴现票据收到的款项	201,867,036.80
小计	201,867,036.80

47. 支付的其他与筹资活动有关的现金	
到期票据支付	284,900,000.00
小计	284,900,000.00

48. 每股收益

属于母公司的净利润	65,583,792.73
公司发行在外普通股加权平均数	302,400,000.00
基本每股收益	0.2169

49. 将净利润调节为经营活动现金流量

	2009年1—6月	2008年1—6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,700,310.43	148,785,962.93
加：资产减值准备	1,672,528.60	5,534,412.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,305,438.38	34,721,948.13

无形资产摊销	5,217,406.84	3,485,661.77
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,312,950.9	13,599,057.18
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	46,434,019.74	67,977,047.47
投资损失	-7,438,504.21	-66,151,085.91
递延所得税资产减少	3,579,220.11	-432,835.57
递延所得税负债增加		0
存货减少	25,776,303.37	-6,868,536.76
经营性应收项目的减少	-90,177,082.23	-107,544,265.47
经营性应付项目的增加	-36,312,365.20	136,904,899.73
其他	3,150,300.38	-5,530,060.48
经营活动产生的现金流量净额	73,220,527.11	224,482,205.11
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	115,478,871.97	228,237,913.71
减: 现金的期初余额	89,020,621.83	251,511,297.20
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	26,458,250.14	-23,273,383.49

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示明细情况

种 类	金 额	占应收款项 总额比例 (%)	坏账准备 比例 (%)	坏账准备金额
单项金额重大	55863377.79	29.09	21.9	2,793,168.89
单项金额不重大按信用 风险组合后风险较大	782605.18	0.41	6.14	782,605.18
其他不重大	135,374,319.14	70.5	71.96	9,177,950.20
合 计	192,020,302.11	100	100	12,753,724.27

(2) 按账龄划分

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏帐准备	账面价值	账面余额		坏帐准备	账面价值
	金额	比例 %			金额	比例 %		
1年以内	143,706,371.84	74.84	7,185,318.59	136,521,053.25	177,486,013.65	99.4	8,874,300.68	168,611,712.97
1-2年	47,261,852.20	24.61	4,726,185.22	42,535,666.98	247,990.71	0.14	24,799.07	223,191.64
2-3年	240,869.39	0.13	48,173.88	192,695.51	28,603.50	0.02	5,720.70	22,882.80
3-4年	28,603.50	0.01	11,441.40	17,162.10				
4年以上	782,605.18	0.41	782,605.18	0.00	786,440.56	0.44	786,440.56	
合计	192,020,302.11	100.00	12,753,724.27	179,266,577.84	178,549,048.42	100.00	9,691,261.01	168,857,787.41

注：①应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款；

②应收账款期末比期初增加69,721,577.95元，主要原因是公司规模扩大，产品销售收入上升；

③前5名期末余额合计为63,348,037.79元，账龄均为一年以内，占本期期末应收账款余额的32.99%；

名称	金额	坏账准备	计提比例	款项性质
美国宝洁公司	20,848,877.96	1,042,443.90	5%	销货款
索特克姆	14,127,750.00	706,387.50	5%	销货款
秘鲁宝洁	10,724,949.83	536,247.49	5%	销货款
印度 ROHIT 公司	10,161,800.00	508,090.00	5%	销货款
叙利亚 SICCO 公司	7,484,660.00	374,233.00	5%	销货款
合计	63,348,037.79	3,167,401.89		

2、其它应收款

(1) 按类别列示明细情况

种类	金额	占应收款项 总额比例(%)	坏账准备 计提比例(%)	坏账准备金额
单项金额重大				
单项金额不重大按信用	267,626,249.65	98.92		
风险组合后风险较大	287,940.91	0.11	68.71	287,940.91

其他不重大

	2,622,521.00	0.97	31.23	131,126.05
合 计	270,536,711.56	100	100	419,066.96

注：单项金额重大的其他应收款全部为应收内部子公司的款项，未计提坏账准备。

(2) 按账龄划分

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏帐准备	账面价值	账面余额		坏帐准备	账面价值
	金额	比例 %			金额	比例 %		
1 年以内	269,316,224.84	99.55	114,807.09	269,201,417.75	237,753,802.32	99.23	91,231.45	237,662,570.87
1-2 年	411,643.87	0.15	41,164.39	370,479.48	382,834.58	0.16	38,283.46	344,551.12
2-3 年	357,725.00	0.13	71,545.00	286,180.00	1,390,120.44	0.58	928,803.88	461,316.56
3-4 年	432,612.28	0.16	173,044.91	259,567.37	30,000.00	0.01	12,000.00	18,000.00
4 年以上	18,505.57	0.01	18,505.57	0.00	54,029.92	0.02	54,029.92	0.00
合 计	270,536,711.56	100.00	419,066.96	270,117,644.60	239,610,787.26	100	1,124,348.71	238,486,438.55

注：①无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款；

②其他应收款期末比期初增加了 30,925,924.30 元，主要是：公司实行集中采购材料、统一销售生产产品，母公司销售分子公司产品形成内部往来，期末内部往来余额并入了其他应收款余额以及本期新增内部子公司形成；内部往来余额 267,063,855.37 元未计提坏账准备；

③前 5 名期末余额合计为 259,019,992.31 元，账龄均为一年以内，占本期末其他应收款余额的 95.74%，这些均为和子公司的往来款；

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
广西兴发化工有限公司	95,589,441.60	一年以内	货款
兴山县兴盛矿产有限公司	71,428,663.96	一年以内	货款
宜昌楚磷化工有限公司	57,805,506.56	一年以内	货款
扬州瑞阳化工有限责任公司	18,682,312.46	一年以内	货款
兴山县峡口港有限责任公司	15,514,067.73	一年以内	劳务费
小计	259,019,992.31		

3. 长期股权投资

(1) 类别

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
长期股权投资				
其中：对子公司投资	513,125,864.06	163,944,800.00		677,070,664.06
对合营公司投资	44,839,828.07	9,062,933.36		53,902,761.43
对联营公司投资	71,764,069.95	128,438,490.86		200,202,560.81

其他股权投资	32,100,000.00			32,100,000.00
合 计	661,829,762.08	301,446,224.22	0.00	963,275,986.30

(2) 长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额(期初余额)	本期增加投资成本	持股比例%	本期权益增减额	期末数
一、采用成本法核算	545,225,864.06				709,170,664.06
兴山县农村信用合作社联合社	2,100,000.00				2,100,000.00
宜昌市商业银行股份有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00
扬州瑞阳化工有限责任公司	6,777,800.00		100		6,777,800.00
兴山县兴盛矿产有限公司	74,950,000.00		99.93		74,950,000.00
兴山县兴营矿产有限公司	450,000.00		90		450,000.00
兴山县新兴化工有限公司	1,500,000.00		75		1,500,000.00
兴山县耿家河煤炭有限公司	15,839,000.00		100		15,839,000.00
宜昌楚磷化工有限公司	49,000,000.00		81.66		49,000,000.00
广西兴发化工有限公司	5,100,000.00	3,740,000.00	85		8,840,000.00
宜昌市兴磷磷化工检测有限公司	3,000,000.00		100		3,000,000.00
兴山县峡口港有限责任公司	21,000,000.00		100.00		21,000,000.00
湖北兴发化工进出口有限公司	29,000,000.00		96.67		29,000,000.00
安宁盛世达化工有限公司	3,500,000.00		70		3,500,000.00
神农架武山矿业有限责任公司	35,042,900.00		70		35,042,900.00
保康楚烽化工有限责任公司	266,966,164.06		100		266,966,164.06
兴山巨安爆破工程有限公司	1,000,000.00		100		1,000,000.00
兴山县红星矿业有限责任公司		4,680,000.00	100		4,680,000.00
兴山兴发安装修试有限公司		5,000,000.00	100		5,000,000.00
兴山县平邑口港口服务有限公司		28,024,800.00	100		28,024,800.00
宜昌兴发贸易有限公司		50,000,000.00	100		50,000,000.00
宜都兴发化工有限公司		35,000,000.00	70		35,000,000.00
湖北兴福电子材料有限公司		37,500,000.00	75		37,500,000.00
二、采用权益法核算	116,603,898.02	129,033,100.00		8,468,324.22	254,105,322.24

湖北兴瑞化工有限公司	71,764,069.95	129,033,100.00	50	-594,609.14	200,202,560.81
重庆兴发金冠有限公司	44,839,828.07		50	9,062,933.36	53,902,761.43
小计	661,829,762.08				963,275,986.30

4. 营业收入及成本

项 目	本期发生额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	820,479,299.47	657,553,003.38	932,943,162.22	733,955,252.03
其他业务	14,204,953.66	12,921,435.82	22,876,879.56	18,684,795.44
合计	834,684,253.13	670,474,439.20	955,820,041.78	752,640,047.47

其中：(1) 主营业务收入明细

项 目	本期数	上期数
五钠	342,997,497.87	426,623,486.53
黄磷	78,597,397.20	142,954,891.51
六偏	76,954,214.02	115,229,933.50
次磷酸钠	37,646,077.91	39,859,193.66
磷矿石	98,439,095.38	62,775,498.16
焦磷酸钠		12,046,241.89
五硫化二磷	16,138,463.35	24,337,777.74
二甲基亚砷	67,033,859.82	55,429,901.20
三偏磷酸钠	2,581,213.68	8,169,487.19
牙膏级磷酸氢钙	4,987,483.91	10,491,238.31
单氟磷酸钠	3,894,739.45	
酸式焦磷酸钠	25,530,537.33	
磷酸	43,545,919.11	
四羟甲基硫酸磷	8,237,352.94	
饲料级磷酸三钙	5,785,014.23	
其他	8,110,433.27	35,025,512.53
合 计	820,479,299.47	932,943,162.22

(2) 主营业务成本明细

项 目	本期数	上期数
五钠	279,271,092.50	328,970,554.75
黄磷	69,855,529.48	137,797,209.45
六偏	66,109,182.19	96,758,636.07
次磷酸钠	37,676,905.51	28,738,070.41
磷矿石	59,371,238.04	36,020,298.98
焦磷酸钠		11,887,995.84
五硫化二磷	12,588,960.45	17,169,541.44
二甲基亚砷	56,376,999.91	49,220,477.01
三偏磷酸钠	2,488,793.92	385,176.82

牙膏级磷酸氢钙	4,131,653.85	8,592,433.80
单氟磷酸钠	3,562,812.92	
酸式焦磷酸钠	23,712,635.22	
磷酸	36,796,479.65	
四羟甲基硫酸磷	2,526,170.66	
饲料级磷酸三钙	523,837.41	
其他	2,560,711.67	18,414,857.46
合 计	657,553,003.38	733,955,252.03

注：销售收入前五名合计 257,703,229.90 元，占销售总额的比例为 31.41%。

5、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股票基金转让投资收益		166,051.17
持有至到期投资投资收益		
长期股权投资按权益法确认收益	8,468,324.22	4,477,821.70
按成本法核算的被投资单位分派利润	19,567,665.43	37,313,117.39
股权投资转让收益		
长期股权投资收益减值准备		
合 计	28,035,989.65	41,956,990.26

注：（1）本期投资收益较上期减少 13,921,000.61 元，子公司分红减少。

（2）投资收益汇回不存在重大限制。

九、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	组织机构代码	经营范围	与本公司关系	法定代 表人
宜昌兴发集团 有限责任公司	兴山县古 夫镇	71463710-x	国有资本营运、产权交 易	母公司	李国璋

（二）存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位:万元)

关联方名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
宜昌兴发集团 有限责任公司	30,050.00	-	-	30,050.00

（三）存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位:万元)

关联方名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
宜昌兴发集团	5,230.18	20.75	1046.04	3.46			6276.22	20.75

有限责任公司

(四) 不存在控制关系的关联方

公司名称	组织机构 代码	与本公司关系	持股比例、表 决权比例(%)	经济性质
兴山县水电专业公司	18281045-x	本公司第二大股东	12.31	国有
湖北泰盛化工有限公司	77758581-0	联营公司	24	有限责任
湖北兴瑞化工有限公司	67036910-6	联营公司	50	有限责任
重庆兴发金冠有限公司	77486138-1	合营公司	50	有限责任
兴山县树空坪矿业有限公司	79878829-7	同一母公司		有限责任
兴山县高岚旅游有限责任公司	66545033-0	同一母公司		有限责任
兴山昭君山庄有限公司	73791683-0	同一母公司	-	有限责任
湖北神农架神农山庄有限责任公司	71191304-1	同一母公司	-	有限责任
北京城南诚商贸有限公司	63365122-5	同一母公司	-	有限责任
兴山县自来水有限责任公司	73088476-8	同一母公司	-	有限责任

(五) 本公司与关联方交易情况如下

1、关联交易

(1) 子公司对宜昌兴发集团有限责任公司往来款项 5,772,295.00 元是期初余额，在其他应付款核算，本期没有交易；

(2) 2009 年 1-6 月向兴山县水电专业公司购买电力金额 16,428,595.73 元，尚余 6,994,196.59 元，在应付账款核算；

(3) 2009 年 1-6 月在兴山昭君山庄有限公司开支招待费用 653,128.62 元，通过“银行存款”核算；

(4) 2009 年 1-6 月对湖北泰盛化工有限公司销售黄磷 83,086,650.60 元，销售其他材料 132,000,647.10 元，余额 7,023,370.86 元，在应收账款核算；销售电力金额 4,355,244.82 元，余额 3,412,177.06 元，在其他应收款核算；

(5) 2009 年 1-6 月从重庆兴发金冠有限公司采购二甲基亚砷 33,419,052.09 元，余额 10,561,537.44 元，在应付账款核算；

(6) 2009 年 1-6 月向湖北兴瑞化工有限公司销售电力和辅助材料金额 30,883,370.48 元，在应收账款核算，采购液碱金额 6,447,732.73 元，在应付账款核算；

(7) 2009年1-6月与子公司采购、销售产品结算价格,均以市场价格基础上的内部协商定价。

十、资产负债表日后事项

无

十一、承诺事项、或有事项

1、截至报告日止,公司对本公司的子公司提供担保如下:

被担保单位	贷款机构	担保额度	实际担保金额	担保期限
神农架武山矿业有限责任公司	中国银行三峡分行	53,000,000.00	23,000,000.00	2009.02.03-2014.02.03
保康楚烽化工有限责任公司	中国农业银行保康县支行	50,000,000.00	43,460,000.00	2007.12.03-2010.12.03
保康楚烽化工有限责任公司	中国农业银行兴山支行	20,940,000.00	20,940,000.00	2009.03.23-2012.03.23
保康楚烽化工有限责任公司	中国农业银行兴山支行	11,060,000.00	11,060,000.00	2009.02.13-2014.02.13
合计		135,000,000.00	98,460,000.00	

2、截至报告日止,公司对合营及联营公司提供担保如下:

(1) 2008年1月10日为重庆兴发金冠化工有限公司担保7000万元的担保额度。包括:中国建设银行垫江支行项目贷款4000万元,担保期限为5年;中国建设银行垫江支行流动资金贷款1500万元,担保期限为2年;重庆垫江信用联社流动资金贷款1500万元,担保期限为1年(截止本报告报出日已解除担保)。

(2) 2008年10月19日为重庆兴发金冠化工有限公司担保4500万元担保额度。其中:中国建设银行垫江支行1500万元;重庆垫江农村商业银行3000万元。担保期限为一年。

(3) 2008年12月28日为重庆兴发金冠化工有限公司担保2600万元的中国银行垫江支行贷款担保额度。担保期限为一年。

(4) 2008年7月22日为湖北兴瑞化工有限公司担保3亿元的六年期担保额度。

截至报告日止,公司不存在应予披露而未披露的未决诉讼、索赔、税务纠纷、应收票据等将来可能损害公司利益的或有损失。

十二、其他重大事项

宜昌兴发集团有限责任公司于2009年6月10日,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续,将其所持有的本公司1560万股无限售流通股质押给上海浦东发展银行武汉分行,质押登记日为2009年6月10日,质押期为两年。

十三、补充资料

(一)根据中国证券监督管理委员会颁布的《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》的规定，公司合并非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期数
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	-2,281,997.51
越权审批或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,830,712.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常主营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,582.01
所得税影响	-1,463,722.81
扣除少数股东损益影响	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益扣除项目合计	7,036,409.67

(二) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《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)的规定, 本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率和每股收益下:

1、明细情况

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	5.72%	5.65%	0.2169	0.2169
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11%	5.05%	0.1936	0.1936

2、计算过程

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为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普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (\text{S}_0 + \text{S}_1 + \text{S}_i \times M_i \div M_0 - \text{S}_j \times M_j \div M_0 - \text{S}_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P 为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。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股的影响, 直至稀释每股收益达到最小。

(3) 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中, P 为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; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(4) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

十四、财务报告之批准

公司 2009 年中期财务报告已经公司董事会批准。

十五、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有本公司法定代表人、主管会计负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有文件文本。

董事长：李国璋
湖北兴发化工集团股份有限公司
2009 年 7 月 10 日