

湖北兴发化工集团股份有限公司

2008 年半年度报告

二〇〇八年七月

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	8
五、董事会报告.....	9
六、重要事项.....	13
七、财务会计报告（未经审计）.....	18
八、备查文件目录.....	75

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) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 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）周明声明：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：600141@xingfagroup.com
- 4、 公司法定代表人：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
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(%)
总资产	3,052,869,546.13	2,820,644,048.83	8.23
所有者权益(或股东权益)	946,510,861.75	851,467,529.82	11.16
每股净资产(元)	3.76	4.05	-7.26
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	206,331,680.37	28,418,282.03	626.05
利润总额	195,131,337.22	31,316,882.04	523.09
净利润	137,043,331.93	17,151,947.07	699.00
扣除非经常性损益后的净利润	145,443,589.29	13,592,219.79	970.05
基本每股收益(元)	0.6315	0.0851	642.07
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	0.6702	0.0647	935.86
稀释每股收益(元)	0.6315	0.0851	642.07
净资产收益率(%)	14.48	2.10	增加 12.38 个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	224,482,205.11	196,607,442.85	14.18
每股经营活动产生的现金流 量净额	0.89	0.94	-5.32

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	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	18,954.74
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	3,446,250.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-11,865,462.10
合计	-8,400,257.36

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	45,998,666	21.90			9,199,733		9,199,733	55,198,399	21.90
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	45,998,666	21.90			9,199,733		9,199,733	55,198,399	21.90
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	164,001,334	78.10			32,800,267		32,800,267	196,801,601	78.10
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	164,001,334	78.10			32,800,267		32,800,267	196,801,601	78.10
三、股份总数	210,000,000	100			42,000,000		42,000,000	252,000,000	100

股份变动的批准情况：

公司于 2008 年 4 月 28 日召开 2007 年度股东大会审议通过了公司 2007 年利润分配及资本公积转增方案为：以 2007 年末的股本总额 21000 万股为基数，以每 10 股派发现金红利 2 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 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的实施：以 2008 年 5 月 19 日为股权登记日、5 月 20 日为除权除息日，新增股份于 2008 年 5 月 21 日上市流通。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						15,300 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	18.64	46,971,434		33,766,399	质押 13,000,000
兴山县水电专业公司	国有法人	12.31	31,032,000		21,432,000	
宜昌市夷陵国有资产经营有限公司	国有法人	4.76	12,000,000			
宜昌泰兴化工有限公司	境内非国有法人	4.28	10,796,371			
交通银行—海富通精选证券投资基金	其他	3.16	7,975,780			
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	2.59	6,527,105			
华夏成长证券投资基金	其他	2.44	6,158,823			
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	2.35	5,930,870			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.11	5,309,426			
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	其他	1.98	5,000,000			
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数量		股份种类			
宜昌兴发集团有限责任公司	13,205,035		人民币普通股			
宜昌市夷陵国有资产经营有限公司	12,000,000		人民币普通股			
宜昌泰兴化工有限公司	10,796,371		人民币普通股			
兴山县水电专业公司	9,600,000		人民币普通股			
交通银行—海富通精选证券投资基金	7,975,780		人民币普通股			
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	6,527,105		人民币普通股			
华夏成长证券投资基金	6,158,823		人民币普通股			
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	5,930,870		人民币普通股			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	5,309,426		人民币普通股			
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	5,000,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	易方达价值精选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，其他股东之间未知存在关联关系或《上市公司股东持股信息变动管理办法》规定的一致行动人。					

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	
1	宜昌兴发集团有限责任公司	33,766,399	2009年4月5日	27,766,399	股改法定承诺限售条件
			2010年2月3日	6,000,000	自非公开发行结束之日起36个月内不得转让
2	兴山县水电专业公司	21,432,000	2009年4月5日	21,432,000	股改法定承诺限售条件

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

(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

由于屈峰同志工作变动，辞去了公司董事职务；王霄鹏任期届满，辞去公司独立董事职务。经 2008 年 4 月 28 日召开的公司 2007 年度股东大会决议通过，选举胡亚益、陈澄海同志为公司第五届董事会独立董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，公司发展面临十分有利的内外环境。受多种因素影响，国际国内磷化工市场逐步回暖，黄磷及磷酸盐产品价格同比有较大幅度增长。此外，报告期内，由于受雪灾、地震等自然灾害影响，黄磷主产地贵州、四川等地区均遭受灾害，导致黄磷市场供应不足，客观上也推动了黄磷及磷酸盐产品价格上涨。

公司地处湖北，雪灾、地震等自然灾害未对公司正常生产造成损失。报告期内，公司内部水电、矿山配套能力显著增强，化工系统装置开车率大幅提高，主导产品产量同比均有增长。公司坚持以市场为导向，以效益为中心，科学组织生产经营调度，努力开拓国内外市场，生产经营保持了良好发展势头。

报告期内，累计实现营业收入 13.66 亿元，同比增长 72.80%；实现营业利润 2.06 亿元，同比增长 626.05%；实现净利润 1.37 亿元，同比增长 699%。在经营业绩大幅增长的同时，公司深入开展节能减排和技术创新工作，加快项目建设步伐，刘草坡 5000 吨/年次磷酸钠、保康白竹 100 万吨/年采矿、重庆垫江 1 万吨/年二甲基亚砷等重点项目进展比较顺利，均按项目建设计划有序推进。公司品牌建设取得重大突破，“兴发”牌商标被国家工商行政管理总局认定为中国驰名商标。

报告期内，公司业绩实现了快速增长，这得益于国际国内磷化工市场逐步回暖，但也有雪灾、地震等因素影响，磷化工市场持续景气程度仍具有很大的不确定性。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
化工	1,337,361,715.94	1,037,840,681.83	22.40	75.57	66.83	增加 4.06 个百分点
分产品						
黄磷	185,494,199.47	153,410,931.61	17.30	1,442.89	1,925.11	减少 19.69 个百分点
三聚磷酸钠	519,356,814.88	404,221,151.73	22.17	13.94	-1.15	增加 11.88

						个百分点
六偏磷酸钠	104,439,574.80	77,002,594.93	26.27	29.25	15.14	增加 9.03 个百分点
磷矿石	87,658,199.17	46,581,654.31	46.86	5.98	20.39	减少 6.36 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 111.74 万元。

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	677,139,223.45	172.76
国外	660,222,492.49	165.59

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：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（%）
湖北泰盛化工有限公司	双甘膦；亚磷酸二甲酯；氯甲烷；甲缩醛	253,588,875.4	50,717,775.08	37.01

4、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内，公司主要面临以下困难：一是受宏观经济形势的影响，公司上游大宗原材料纯碱、焦炭、硫磺等价格也都出现大幅上涨，增加了公司生产成本，对经营业绩的提升带来一定影响；二是国家实施从紧的货币政策，银行贷款利率持续上调，财务费用同比有所增加，对公司盈利能力产生了一定影响；三是人民币持续升值，增大了汇兑损失，给经营业绩造成了一定的负面影响。

针对上述存在的困难，公司主要采取了以下措施：一是根据公司生产经营计划和产品市场走势，及时调整原材料供给与采购策略；二是进一步强化内部控制管理，严格控制成本费用预算，积极挖潜增效；三是调整销售策略，注重谈判技巧，提高产品销价，增加销售利润；四是压缩银行贷款规模，努力降低财务费用；五是通过引入战略投资者等方式，拓宽公司发展资金来源；六是进一步调整市场和产品结构，加大内销力度。

(三)公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

1) 公司于 2007 年通过非公开发行募集资金净额 26,651.35 万元, 已累计使用 21,220.94 万元, 其中本年度已使用 3,266.98 万元, 尚未使用 5,606.07 万元(含累计利息收入 175.66 万元)。尚未使用募集资金全部存入银行募集资金专户。

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、募集资金承诺项目

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	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	5,030.77	否	5,030.77	是
续建保康白竹 100 万吨/年采矿项目	16,755	否	11,324.59	是
补充公司流动资金 4,865.58 万元	4,865.58	否	4,865.58	是
合计	26,651.35	/	21,220.94	/

项目进展情况:

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 11,324.59 万元, 已完成投资计划进度的 70%。目前白竹磷矿 100 万吨/年采矿项目工程进展顺利。

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

1) 瓦屋IV矿段探矿项目

公司预计出资 4,594 万元投资该项目, 报告期内完成投资 300.90 万元, 累计完成投资 2377.97 万元。完成掘进有效进尺 2107 米(占总掘进进尺的 30.99%); 地面矿仓基本建成; 主运输公路已完成 80%的工程。项目按照建设计划进度推进。项目在建, 无收益。

2) 5000 吨次磷酸钠项目

公司预计出资 4,857 万元投资该项目，报告期内完成投资 451.03 万元，目前成品车间厂房建设已完工，具备设备安装条件，反应车间一楼、二楼土建工程已完工，项目按照建设计划顺利推进。项目在建，无收益。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司按照《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，结合公司实际情况，建立健全公司法人治理结构，制订了相关规章制度并持续进行修订和完善，各项制度得到有效执行。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，公司信息披露真实、准确、完整、及时，董事会专门委员会按照职责开展工作，独立董事在公司关联交易、财务审计、发展战略制订等方面充分发挥了作用。严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《信息披露管理办法》等内部规范文件的要求，向所有市场参与者和监管部门提供及时、准确、完整、可靠的公司信息，努力提升公司价值。

为进一步规范企业运作，提高上市公司质量，公司正在按照中国证监会和湖北证监局相关通知的要求，根据自查报告和整改计划持续推动公司治理专项活动，不断完善公司的法人治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2008 年 4 月 28 日，公司召开 2007 年度股东大会审议通过了 2007 年度利润分配方案：以 2007 年末的股本总额 21000 万股为基数，以每 10 股派发现金红利 2 元(含税)；以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 2 股。5 月 14 日，公司刊登了利润分配方案实施公告：确定 5 月 19 日为股权登记日，5 月 20 日为除权除息日，5 月 26 日为红利发放日。5 月 26 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) 资产交易事项

1、收购资产情况

(1) 2008 年 6 月 24 日，本公司向公司母公司的全资子公司，宜昌市葛洲坝化工有限公司购买部分磷化工资产，该资产的帐面价值为 2,160.19 万元，评估价值为 3,717.47 万元，实际购买金额为 3,717.47 万元。本次收购价格的确定依据是根据评估价值协议定价。

该事项已于 2008 年 6 月 25 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。目前资产交接手续已完成，相关产权过户手续办理中。

(2) 2008 年 6 月 24 日，本公司向公司母公司的全资子公司，宜昌市葛洲坝化工有限公司购买其所持扬州市葛洲坝化工有限公司全部股权，该资产的帐面价值为 756.64 万元，评估价值为 677.78 万元，实际购买金额为 677.78 万元。本次收购价格的确定依据是根据评估价值协议定价。该事项已于 2008 年 6 月 25 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。目前股权转让工作办理中。

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
宜昌兴发集团有限责任公司	提供港口劳务	市场价格	1,117,428.00	22.52

本公司向控股股东宜昌兴发集团有限责任公司提供港口劳务。

2、资产、股权转让的重大关联交易

1) 本公司向母公司的全资子公司宜昌市葛洲坝化工有限公司收购宜昌市葛洲坝化工有限公司神农架黄磷分厂部分磷化工资产，交易的金额为 3,717.47 万元，定价的原则是根据评估值协议定价，资产的帐面价值为 2,160.19 万元，资产的评估价值为 3,717.47 万元，该事项已于 2008 年 6 月 25 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。

2) 本公司向母公司的全资子公司宜昌市葛洲坝化工有限公司收购了宜昌市葛洲坝化工有限公司所持有的扬州市葛洲坝化工有限公司全部股权，交易的金额为 677.78 万元，定价的原则是根据评估值协议定价，资产的帐面价值为 756.64 万元，资产的评估价值为 677.78 万元，该事项已于 2008 年 6 月 25 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
重庆兴发金冠化工有限公司		7,000	连带责任担保		否	否
报告期内担保发生额合计					7,000	
报告期末担保余额合计					7,000	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					11,200	
报告期末对控股子公司担保余额合计					11,200	
公司担保总额（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					18,200	
担保总额占公司净资产的比例					20.47	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					0	
上述三项担保金额合计					0	

湖北兴发化工集团股份有限公司为合营公司重庆兴发金冠化工有限公司提供担保，担保金额为 7,000 万元，该担保存在反担保，该事项已于 2008 年 1 月 11 日刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报上。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十三) 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

报告期内公司及其董事、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。

(十四) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比 例 (%)	期末账面价值 (元)
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
兴山县农村信用合作社 联合社	4,400,000.00	4,400,000.00	5.20	4,400,000.00
合计	34,400,000.00	34,400,000.00	—	34,400,000.00

2、公司持股 5%以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况

公司持股 5%以上股东 2008 年不存在追加股份限售承诺的情况。

(十五) 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
股东减持提示性公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 1 月 4 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
董事会关于股权质押解除公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 1 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
五届十六次董事会决议公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 1 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于为重庆兴发金冠化工有 限公司提供贷款担保的公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 1 月 10 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
股东减持提示性公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 1 月 15 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2008 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》	2008 年 1 月 22 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2007 年度业绩预增公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 1 月 24 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 1 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
非公开发行限售流通股上市公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 1 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
股东减持提示性公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 2 月 23 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
董事会关于股权质押解除公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 2 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
股东持股变动报告书(减持)	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 3 月 1 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于签订清洁发展机制项目合 同的公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2008 年 3 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于召开 2007 年度股东大会的通	《中国证券报》《上海	2008 年 3 月 25 日	上海证券交易所

知	证券报》《证券时报》		www.sse.com.cn
2007 年度控股股东及其他关联方资金往来问题及有关违规担保问题的专项审核意见	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 3 月 25 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》	2008 年 3 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
五届十七次董事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 3 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
五届六次监事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 3 月 25 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》	2008 年 3 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
董事会审计委员会年报工作规程	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 3 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
独立董事年报工作制度	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 3 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于获得中国驰名商标的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 3 月 27 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2008 年第一季度业绩预增公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 3 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 3 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 4 月 3 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 4 月 29 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2007 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》	2008 年 5 月 14 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于调低商品出口退税率对公司影响的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 5 月 20 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》	2008 年 5 月 27 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
股权收购关联交易公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 6 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于召开 2008 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 6 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
五届十九次董事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 6 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
资产收购关联交易公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2008 年 6 月 25 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币
报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	371,716,680.57	361,352,151.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	23,414,595.03	4,714,758.27
应收账款	3	191,087,418.06	129,514,711.44
预付款项	4	30,535,841.49	25,138,303.73
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			
其他应收款	5	37,114,253.30	15,240,068.97
买入返售金融资产			
存货	6	212,511,977.45	205,036,466.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	8,310,753.00	
流动资产合计		874,691,518.90	740,996,460.51
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	8	2,000,000.00	2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	9	186,348,814.90	107,185,958.16
投资性房地产			
固定资产	10	1,642,666,909.70	1,653,682,271.42
在建工程	11	175,884,788.40	140,777,097.16
工程物资	12	501,762.60	956,828.22
固定资产清理		2,108,892.35	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	164,522,176.41	167,792,049.82
开发支出	14		3,541,536.24
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	15	4,144,682.87	3,711,847.30

其他非流动资产			
非流动资产合计		2,178,178,027.23	2,079,647,588.32
资产总计		3,052,869,546.13	2,820,644,048.83
流动负债：			
短期借款	17	431,067,733.52	504,190,000.00
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	18	358,000,000.00	398,000,000.00
应付账款	19	112,578,391.66	66,403,741.95
预收款项		84,802,779.55	40,367,361.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20	21,721,028.01	8,001,722.74
应交税费	21	44,101,130.12	32,194,505.03
应付利息	22	156,159.63	404,866.00
应付股利		1,744,299.90	1,744,299.90
其他应付款	23	96,505,580.51	29,325,985.54
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			39,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,150,677,102.90	1,120,382,482.58
非流动负债：			
长期借款	24	897,060,000.00	800,810,000.00
应付债券			
长期应付款	25	3,163,580.00	6,653,580.00
专项应付款	26	3,000,000.00	1,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债		885,384.06	885,384.06
其他非流动负债		5,710,000.00	1,800,000.00
非流动负债合计		909,818,964.06	811,148,964.06
负债合计		2,060,496,066.96	1,931,531,446.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	27	252,000,000.00	210,000,000.00
资本公积	28	368,164,900.07	410,164,900.07
减：库存股			
盈余公积	29	68,456,395.10	68,456,395.10
一般风险准备			
未分配利润	30	257,889,566.58	162,846,234.65
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		946,510,861.75	851,467,529.82

少数股东权益		45,862,617.42	37,645,072.37
所有者权益合计		992,373,479.17	889,112,602.19
负债和所有者总计		3,052,869,546.13	2,820,644,048.83

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：周明

母公司资产负债表

编制单位:湖北兴发化工集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		269,887,395.94	207,903,717.50
交易性金融资产			
应收票据		15,430,595.03	1,768,992.67
应收账款	1	139,043,526.79	102,656,173.05
预付款项		10,985,885.39	15,324,068.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款		143,593,346.72	160,356,108.47
存货		158,198,995.62	142,900,838.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		737,139,745.49	630,909,898.71
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	2	596,540,114.00	566,138,587.35
投资性房地产			
固定资产		1,172,457,800.91	1,197,403,374.02
在建工程		17,709,064.69	5,060,159.94
工程物资			
固定资产清理		2,102,543.04	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,737,532.23	37,966,651.17
开发支出			3,541,536.24
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,681,996.63	2,693,031.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,832,229,051.50	1,814,803,340.63
资产总计		2,569,368,796.99	2,445,713,239.34
流动负债:			
短期借款		325,517,733.52	348,190,000.00
交易性金融负债			
应付票据		358,000,000.00	398,000,000.00
应付账款		61,983,255.46	33,731,359.21
预收款项		61,776,665.65	36,223,068.73
应付职工薪酬		15,880,354.30	3,609,774.18

应交税费		21,273,639.51	11,620,715.55
应付利息			
应付股利		1,744,299.90	1,744,299.90
其他应付款		33,676,231.74	37,809,323.69
一年内到期的非流动负债			22,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		879,852,180.08	893,828,541.26
非流动负债：			
长期借款		856,900,000.00	772,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		885,384.06	885,384.06
其他非流动负债		1,710,000.00	1,800,000.00
非流动负债合计		859,495,384.06	775,185,384.06
负债合计		1,739,347,564.14	1,669,013,925.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		252,000,000.00	210,000,000.00
资本公积		358,999,108.75	400,999,108.75
减：库存股			
盈余公积		68,456,395.10	68,456,395.10
未分配利润		150,565,729.00	97,243,810.17
所有者权益（或股东权益）合计		830,021,232.85	776,699,314.02
负债和所有者（或股东权益）合计		2,569,368,796.99	2,445,713,239.34

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：周明

合并利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	31	1,366,253,023.36	790,670,406.38
其中:营业收入		1,366,253,023.36	790,670,406.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,226,072,428.90	764,996,042.04
其中:营业成本		1,059,068,556.34	645,927,958.17
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	32	14,227,306.21	5,560,830.74
销售费用	33	45,325,228.27	37,703,255.08
管理费用		33,939,878.52	22,356,503.14
财务费用		67,977,047.47	49,277,905.07
资产减值损失	34	5,534,412.09	4,169,589.84
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			696,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	35	66,151,085.91	2,047,917.69
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)		206,331,680.37	28,418,282.03
加:营业外收入	36	4,812,282.54	3,007,484.78
减:营业外支出	37	16,012,625.69	108,884.77
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)		195,131,337.22	31,316,882.04
减:所得税费用	38	43,564,681.77	12,206,166.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		151,566,655.45	19,110,715.69
归属于母公司所有者的净利润		137,043,331.93	17,151,947.07
少数股东损益		14,523,323.52	1,958,768.62
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.6315	0.0851
(二)稀释每股收益(元/股)		0.6315	0.0851

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:周明

母公司利润表

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	3	955,820,041.78	717,338,031.13
减:营业成本		752,640,047.47	608,626,350.14
营业税金及附加		5,857,522.04	2,841,709.81
销售费用		40,847,951.19	32,602,675.77
管理费用		21,719,482.56	14,236,208.37
财务费用		56,194,196.21	42,817,007.15
资产减值损失		3,938,459.53	2,828,417.61
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			696,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	4	41,956,990.26	538,435.07
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		116,579,373.04	14,620,097.35
加:营业外收入		4,288,633.00	2,143,919.36
减:营业外支出		4,411,286.46	16,000.01
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)		116,456,719.58	16,748,016.70
减:所得税费用		21,134,800.75	5,322,637.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		95,321,918.83	11,425,378.89

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:周明

合并现金流量表

编制单位:湖北兴发化工集团股份有限公司

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		1,344,738,925.05	707,222,439.48
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		3,266,451.55	13,431,501.71
收到其他与经营活动有关的现金	40	4,595,000.00	17,889,363.22
经营活动现金流入小计		1,352,600,376.60	738,543,304.41
购买商品、接受劳务支付的现金		872,039,404.08	378,907,437.77
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		57,621,864.78	41,490,613.51
支付的各项税费		121,691,795.84	45,584,220.72
支付其他与经营活动有关的现金	41	76,765,106.79	75,953,589.56
经营活动现金流出小计		1,128,118,171.49	541,935,861.56
经营活动产生的现金流量净额		224,482,205.11	196,607,442.85
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		12,288,229.17	514,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,282,066.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	31,156,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	42	6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		29,070,295.17	31,670,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,566,966.17	155,839,703.32
投资支付的现金		12,800,000.00	2,000,000.00
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		24,000,000.00	50,049,669.73
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		114,366,966.17	207,889,373.05

投资活动产生的现金流量净额		-85,296,671.00	-176,218,873.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	269,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		516,000,000.00	542,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	43	64,485,841.75	3,644,449.10
筹资活动现金流入小计		580,485,841.75	815,744,449.10
偿还债务支付的现金		553,140,000.00	554,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,450,160.17	55,023,807.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,305,778.47	112,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	44	90,182,543.23	12,637,292.43
筹资活动现金流出小计		736,772,703.40	621,661,100.30
筹资活动产生的现金流量净额		-156,286,861.65	194,083,348.80
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		-23,273,383.49	214,471,918.60
加：期初现金及现金等价物余额		251,511,297.20	206,431,088.91
六、期末现金及现金等价物余额		228,237,913.71	420,903,007.51

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：周明

母公司现金流量表

编制单位:湖北兴发化工集团股份有限公司

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		850,730,219.33	588,539,141.52
收到的税费返还		951,759.51	13,067,368.56
收到其他与经营活动有关的现金		4,050,000.00	13,587,643.22
经营活动现金流入小计		855,731,978.84	615,194,153.30
购买商品、接受劳务支付的现金		552,847,473.55	320,791,703.47
支付给职工以及为职工支付的现金		41,095,640.48	32,895,333.55
支付的各项税费		70,429,230.08	23,686,714.19
支付其他与经营活动有关的现金		62,568,746.68	59,732,715.48
经营活动现金流出小计		726,941,090.79	437,106,466.69
经营活动产生的现金流量净额		128,790,888.05	178,087,686.61
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		33,727,974.87	391,000.00
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			31,156,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,247,974.87	31,547,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,185,255.71	28,564,498.92
投资支付的现金		9,500,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,400,000.00	259,847,625.56
支付其他与投资活动有关的现金		14,488,118.74	36,615,740.29
投资活动现金流出小计		66,573,374.45	327,027,864.77
投资活动产生的现金流量净额		-23,325,399.58	-295,480,364.77
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			269,500,000.00
取得借款收到的现金		506,762,388.19	433,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,796,332.93	1,985,940.12
筹资活动现金流入小计		514,558,721.12	704,485,940.12
偿还债务支付的现金		462,732,585.48	490,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,992,121.72	46,378,533.66
支付其他与筹资活动有关的现金		15,590,833.34	12,378,971.30
筹资活动现金流出小计		559,315,540.54	548,757,504.96
筹资活动产生的现金流量净额		-44,756,819.42	155,728,435.16
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			
		54,533,398.44	38,335,757.00
加: 期初现金及现金等价物余额		102,153,717.50	177,510,005.71
六、期末现金及现金等价物余额			
		156,687,115.94	215,845,762.71

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:周明

合并所有者权益变动表

编制单位:湖北兴发化工集团股份有限公司

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
	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	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:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	210,000,000.00	410,164,900.07		68,456,395.10		162,846,234.65		37,645,072.37	889,112,602.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,000,000.00	-42,000,000.00				95,043,331.93		8,217,545.05	103,260,876.98
(一)净利润						137,043,331.93		14,523,323.52	151,566,655.45
(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						137,043,331.93		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		257,889,566.58	45,862,617.42	992,373,479.17

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
	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	160,000,000.00	231,349,071.25	0	64,418,253.14		108,325,448.90		34,918,525.00	599,011,298.29
加：会计政策变更		-3,066,836.08		445,973.01		7,067,498.99		33,384,832.17	37,831,468.09
前期差错更正									0
二、本年年初余额	160,000,000.00	228,282,235.17		64,864,226.15		115,392,947.89		68,303,357.17	636,842,766.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	181,493,164.86				-3,848,052.93		17,830,317.47	245,475,429.40
（一）净利润						17,151,947.07		1,958,768.62	19,110,715.69
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									0
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									0
2. 权益法下被投资单位其他									0

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								0
4. 其他								0
上述（一）和（二）小计					17,151,947.07	1,958,768.62		19,110,715.69
（三）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	181,493,164.86				49,444,197.67		280,937,362.53
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	216,513,455.00				53,082,813.40		319,596,268.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0
3. 其他		-35,020,290.14				-3,638,615.73		-38,658,905.87
（四）利润分配					-21,000,000.00	-202,500.00		-21,202,500.00
1. 提取盈余公积								0
2. 提取一般风险准备								0
3. 对所有者（或股东）的分配					-21,000,000.00	-202,500.00		-21,202,500.00
4. 其他								0
（五）所有者权益内部结转							-33,370,148.82	-33,370,148.82
1. 资本公积转增资本（或股本）								0
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0
3. 盈余公积弥补亏损								0
4. 其他							-33,370,148.82	-33,370,148.82
四、本期期末余额	210,000,000.00	409,775,400.03		64,864,226.15		111,544,894.96	86,133,674.64	882,318,195.78

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：周明

母公司所有者权益变动表

编制单位:湖北兴发化工集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	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						
二、本年初余额	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						
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

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	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	160,000,000.00	231,349,071.25		64,418,253.14	108,325,448.90	564,092,773.29
加: 会计政策变更				444,663.60	4,001,972.32	4,446,635.92
前期差错更正						
二、本年年初余额	160,000,000.00	231,349,071.25		64,862,916.74	112,327,421.22	568,539,409.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-9,574,621.11	-9,574,621.11
(一) 净利润					11,425,378.89	11,425,378.89
(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					11,425,378.89	11,425,378.89
(三) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	189,171,615.95			-21,000,000.00	218,171,615.95
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	216,513,455.00				266,513,455.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额					-21,000,000.00	-21,000,000.00

3. 其他		-27,341,839.05				-27,341,839.05
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	210,000,000.00	420,520,687.20		64,862,916.74	102,752,800.11	798,136,404.05

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：周明

（二）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 月公司申请资本公积转增股本 4200 万元，由中勤万信会计师事务所有限公司审验（勤信验字[2008]006 号），变更后的注册资本为人民币 25200 万元。营业执照注册号 4200001000061。

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

本公司原以 2006 年 2 月 15 日前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及相关规定（以下合称“原会计准则和制度”）编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起本公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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计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。

（十九）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) 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、本年度公司合并范围变化

本年度内，公司合并范围没有发生变化。

2、本年度通过非同一控制下企业合并取得的子公司

本年度内，无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

3、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。

五、税项

1、增值税销项税率：磷矿石、硅石、原煤为 13%，其余增值税应纳税产品销项税率 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

所得税税率按 25% 执行。

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 (%)
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	43	43	86	86
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	4900	4900	81.66	81.66
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	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	2900	2900	96.67	96.67
神农架武山矿业有限责任公司	神农架新华乡	矿产品开发及销售	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	保康县城关镇河西路	矿产品开发、加工、销售	16500	24032.73	9100	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	153	153	51	51

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			20,902.77			94,682.69
银行存款	117,347.69		242,495,497.80	991,577.55		251,416,614.51
其中：人民币存款			241,691,196.74			244,173,537.14
美元存款	117,347.69	6.854	804,301.06	991,577.55	7.3046	7,243,077.37
其他货币资金			129,200,280.00			109,840,854.50
合 计	117,347.69		371,716,680.57	991,577.55		361,352,151.70

注：（1）货币资金期末金额比期初金额增加 10,364,527.87 元，增长比例为 2.87%，主要是因为①、公司本年募集资金期末余额 56,170,978.47 元；②、公司对部分产品采取先收款后发货的销售政策，增加了期末货币资金余额；

（2）其他货币资金中有 129,200,280.00 元为存入保证金。

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,414,595.03	4,714,758.27
商业承兑汇票	-	-
合 计	23,414,595.03	4,714,758.27

注：(1)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。

(2)应收票据比期初增加 **18,699,836.76** 元，增长比例为 396.63%，主要公司资金充裕，没有进行贴现。

3. 应收账款

(1) 单项金额重大的应收款项坏账比例和理由：公司确定非关联方之间应收账款单项金额重大的标准为 1,000 万以上，客户 6 户，全部是外商企业，国外销售采用承兑交单形式，且账龄都在一年以内，按照谨慎性原则公司仍然按余额的 5%计提坏账准备：

名称	金 额	款项性质
联合利华（中国）投资有限公司	32,185,128.50	销货款
阿根廷宝洁公司	11,879,050.11	销货款
大连保税区闻达国际贸易公司	11,707,988.59	销货款
德国汉高	13,287,275.00	销货款
德国汉姆公司	17,970,975.00	销货款
菲律宾宝洁公司	10,767,756.90	销货款
合 计	97,798,174.10	-

(2) 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，确定该组合的依据：单位金额不重大但风险较大的客户 10 户，这些客商都是国内中小企业，主要从事磷肥、农药生产，账龄都超过 4 年以上，预计在以后期间很难收回货款，按照谨慎性原则公司已按余额的 100%计提坏账准备 844,577.38 元；

(3) 应收关联方款项占应收款项总额的比例：无关联方往来。

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	97,798,174.10	47.99	4,889,908.71	38.47	31,486,432.30	22.96	1,574,321.62	20.69
单项金额不	844,577.38	0.41	844,577.38	6.65	37,442.94	0.03	37,442.94	0.49

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								
其他不重大应收账款	105,154,097.66	51.60	6,974,944.99	54.88	105,599,471.75	77.01	5,996,870.99	78.82
合计	203,796,849.14	—	12,709,431.08	—	137,123,346.99	—	7,608,635.55	—

(4) 按账龄划分

账龄	期末数				期初数			
	账面余额 金额	比例 %	坏帐准备	账面价值	账面余额 金额	比例 %	坏帐准备	账面价值
1 年以内	179,706,971.21	88.18	8,984,903.13	170,722,068.08	130,832,333.52	95.41	6,575,550.84	124,256,782.68
1-2 年	18,341,016.73	9.00	1,834,101.67	16,506,915.06	4,800,718.28	3.50	480,071.83	4,320,646.45
2-3 年	4,579,323.11	2.25	915,864.62	3,663,458.49	327,854.81	0.24	65,570.96	262,283.85
3-4 年	324,960.71	0.16	129,984.28	194,976.43	1,124,997.44	0.82	449,998.98	674,998.46
4 年以上	844,577.38	0.41	844,577.38	0.00	37,442.94	0.03	37,442.94	—
合 计	203,796,849.14	100	12,709,431.08	191,087,418.06	137,123,346.99	100	7,608,635.55	129,514,711.44

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 66,673,502.15 元, 上升比例为 48.62%，主要原因是收入大幅增加导致应收账款增加；

③前 5 名期末余额合计为 87,030,417.20 元，账龄均为一年以内，占本期期末应收账款余额的 42.70%。

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	所占比例%
联合利华（中国）投资有限公司	32,185,128.50	一年以内	货款	15.79
德国汉姆公司	17,970,975.00	一年以内	货款	8.82
德国汉高	13,287,275.00	一年以内	货款	6.52
阿根廷宝洁公司	11,879,050.11	一年以内	货款	5.83
大连保税区闻达国际贸易公司	11,707,988.59	一年以内	货款	5.74
小计	87,030,417.20			42.70

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	26,560,400.13	86.98	22,150,210.40	88.11
1-2 年	1,837,348.03	6.02	1,823,877.16	7.26
2-3 年	1,123,877.16	3.68	1,005,520.21	4.00
3-4 年	855,520.21	2.80	10,000.00	0.04
4 年以上	158,695.96	0.52	148,695.96	0.59
合 计	30,535,841.49	100.00	25,138,303.73	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 5,397,537.76 元，上升比例为 21.47%，公司预付的货款主要用于购买能源（如电力、矿石款等），本年度根据市场、内需合理调配资源的综合利用，增加了预付款。

5. 其他应收款

（1）单项金额重大的其他应收款坏账比例和理由：公司确定非关联方之间其他应收款单项金额重大的标准为 100 万以上，本期末 14,879,021.45 元；

（2）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 1,002,648.65 元，确定该组合的依据：主要风险是账龄时间长，都超过 4 年以上，预计以后期间收回款项困难较大，按照谨慎性原则公司已按余额的 100%计提坏账准备；

（3）应收关联方款项占应收款项总额的比例：无关联方往来。

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	14,879,021.45	36.51	743,951.07	20.42				0
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其他应收款项	1,002,648.65	2.46	1,002,648.65	27.52	1,176,940.96	6.36	1,176,940.96	35.90
其他不重大其他应收款项	24,876,225.27	61.03	1,897,042.35	52.06	17,341,243.81	93.64	2,101,174.84	64.10
合计	40,757,895.37	—	3,643,642.07	—	18,518,184.77	—	15,240,068.97	—

(4) 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	32,723,141.18	80.29	1,475,849.36	31,247,291.82	9,321,571.72	50.34	766,766.65	8,554,805.07
1-2 年	3,941,929.14	9.67	394,192.91	3,547,736.23	4,415,314.01	23.84	440,733.66	3,974,580.35
2-3 年	2,325,597.02	5.71	465,119.40	1,860,477.62	2,827,778.70	15.27	582,842.37	2,244,936.33
3-4 年	764,579.38	1.88	305,831.75	458,747.63	776,579.38	4.19	310,832.16	465,747.22
4 年以上	1,002,648.65	2.46	1,002,648.65		1,176,940.96	6.36	1,176,940.96	
合 计	40,757,895.37	100	3,643,642.07	37,114,253.30	18,518,184.77	100	3,278,115.80	15,240,068.97

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 22,239,710.60 元，上升比例为 120.09%，主要原因是海运港杂费结算发票未到，矿山支付土地征用费保证金；

③前 5 名期末余额合计为 15,829,021.45 元，账龄一年以内 15,379,021.45 元，1-2 年 450,000.00 元，占本期期末其他应收款余额的 18.96%。

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	所占比例%
重庆兴发金冠化工有限公司	9,000,000.00	一年以内	借款	22.32
应收垫付海运费	3,879,021.45	一年以内	海运费	9.62
神农架林区阳日镇政府	2,000,000.00	一年以内	占地费	4.96
保康县土地储备供应中心	500,000.00	一年以内	土地保证金	1.24
兴山县安全生产监督管理局	450,000.00	一至二年	安全保证金	1.12
小计	15,829,021.45			39.26

6. 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	68,844,081.56		68,844,081.56	62,853,926.13		62,853,926.13
库存商品	139,402,824.11		139,402,824.11	139,988,979.91		139,988,979.91
低值易耗品	539,198.15		539,198.15	1,165,679.44		1,165,679.44
包装物	3,725,873.63		3,725,873.63	1,027,880.92		1,027,880.92
合计	212,511,977.45		212,511,977.45	205,036,466.40		205,036,466.40

注：存货期末比期初增加 7,475,511.05 元，比期初增加比例为 3.65%。主要原因为：原材料比期初增加 5,990,155.43 元，增加比例为 9.53%；包装物比期初增加了 2,697,992.71 元，增长比例 262.48%。由于公司销售规模扩大，市场占有率提高，根据生产需要公司加大了生产所用材料的采购力度和储备，原材料价格的大幅上涨也是影响因素之一。

7. 其他流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
应收出口退税款	8,310,753.00	
合计	8,310,753.00	

8. 持有至到期投资

项目	期初数	期末数
04 中行 02 债券	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

9. 长期投资

(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：股票投资				-
对子公司投资				-
对合营公司投资	38,210,523.29	5,001,526.65		43,212,049.94
对联营公司投资				143,136,764.96
其他股权投资	68,975,434.87	86,161,330.09	12,000,000.00	
合计	107,185,958.16	91,162,856.74	12,000,000.00	186,348,814.90

(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	分得现金红利
一、采用成本法核算	36,000,000.00	-	-	-1,000,000.00	35,000,000.00	
兴山县农村信用合作社联合社	4,400,000.00	-	5.20	-	4,400,000.00	122,178.00
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	-	5.00	-	600,000.00	-

神农架兴神投资 发展有限公司	1,000,000.00		5.00	-1,000,000.00			-
二、采用权 益法核算	71,185,958.16		-		151,348,814.90		-
湖北泰盛化工 有限公司	30,843,296.87		24.00	48,861,330.09	79,704,626.96	12,000,000.00	
保康庄园肥业 有限公司	2,132,138.00	2,300,000.00	16.40	-	4,432,138.00		-
重庆兴发金冠 有限公司	38,210,523.29		50.00	5,001,526.65	43,212,049.94		-
湖北兴瑞化工 有限公司		24,000,000.00	30.00		24,000,000.00		
小计	107,185,958.16	26,300,000.00		52,862,856.74	186,348,814.90	12,122,178.00	

(3) 合营及联营企业

单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产	营业收入	净利润
重庆兴发金冠 有限公司	重庆市垫江县澄 溪镇通集村	化工	50%	50%	7,992.26	101,97.43	1,000.31

10. 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	1,318,174,683.38	21,540,219.60	4,767,825.22	1,334,947,077.76
机器设备	652,898,264.20	16,580,770.72	21,639,751.48	647,839,283.44
运输工具	14,031,349.55	779,154.00	203,229.72	14,607,273.83
其它设备	6,968,152.69	1,939,796.35	52,120.00	8,855,829.04
合 计	1,992,072,449.82	40,839,940.67	26,662,926.42	2,006,249,464.07

(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	134,721,781.87	12,475,044.20	1,133,202.70	146,063,623.37
机器设备	183,218,811.29	19,956,592.17	8,590,127.65	194,585,275.81
运输工具	8,211,168.00	447,071.11	48,954.33	8,609,284.78
其它设备	2,238,046.59	2,094,045.67	8,092.50	4,323,999.76
合 计	328,389,807.75	34,972,753.15	9,780,377.18	353,582,183.72

(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

(4) 固定资产净额

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,175,105,316.67	9,065,175.40	3,634,622.52	1,180,535,869.55
机器设备	468,026,667.10	-3,375,821.45	13,049,623.83	451,601,221.82
运输工具	5,820,181.55	332,082.89	154,275.39	5,997,989.05
其它设备	4,730,106.10	-154,249.32	44,027.50	4,531,829.28
合 计	1,653,682,271.42	5,867,187.52	16,882,549.24	1,642,666,909.70

注：（1）本期固定资产增加主要为：瓦屋四块段项目完工转增固定资产15,865,785.86元，宜昌楚磷化工有限责任公司锅炉项目转增固定资产7,285,497.13元；

11. 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
六偏项目			4,142,711.26	1,792,283.78	2,350,427.48	
白沙河磷酸余热利用			533,858.03		533,858.03	
基础设施建设项 目	1,914,399.21		1,900,533.82	470,000.00	3,344,933.03	
白竹矿区	51,583,631.66		25,602,840.73	4,613,809.80	72,572,662.59	
酸式焦磷酸钠项 目	7,791,408.75		14,036,556.42	8,378,068.82	13,449,896.35	
瓦屋四块段	20,770,703.25		3,008,968.97	16,050,254.86	7,729,417.36	612,395.76
探矿工程	15,202,845.03		3,218,902.03		18,421,747.06	330,909.15
锅炉项目	9,303,517.87	71,350.90	14,610,205.45	12,656,007.38	11,257,715.94	
刘草坡 5000 吨/ 年次磷酸钠项目			4,510,316.70		4,510,316.70	
其他零星工程	34,210,591.39	38,346.40	22,190,518.83	14,687,296.36	41,713,813.86	26,077.46
合 计	140,777,097.16	109,697.30	93,755,412.24	58,647,721.00	175,884,788.40	969,382.37

注：期末在建工程比期初增加 35,107,691.24 元，上升 24.94%，主要原因是前期募集资金投入所致。

(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	11,288	募集资金	63.63
酸式焦磷酸钠项目	3,500	自筹	93.99
瓦屋四块段矿井	4,594	自筹	51.83
探矿工程	5,144	自筹	35.81
刘草坡 5000 吨/年次 磷酸钠项目	4875	自筹	9.25

12. 工程物资

项 目	期初数	期末数
工程物资	956,828.22	501,762.60

13. 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	190,740,139.89	230,000.00		190,970,139.89
土地使用权	72,657,251.97			72,657,251.97
采矿权	95,760,188.11	230,000.00		95,990,188.11
非专利技术	22,322,699.81			22,322,699.81
二、累计摊销合计	22,948,090.07	3,499,873.41		26,447,963.48
土地使用权	6,697,727.94	742,373.14		7,440,101.08
采矿权	10,154,680.14	2,695,357.43		12,850,037.57
非专利技术	6,095,681.99	62,142.84		6,157,824.83
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
采矿权				
非专利技术				
四、无形资产账面价值合计	167,792,049.82	230,000.00	3,499,873.41	164,522,176.41
土地使用权	65,959,524.03		742,373.14	65,217,150.89
采矿权	85,605,507.97	230,000.00	2,695,357.43	83,140,150.54
非专利技术	16,227,017.82		62,142.84	16,164,874.98

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少	计入当期损益
开发阶段支出	3,541,536.24			3,541,536.24
研究阶段支出		3,957,745.32	3,957,745.32	3,957,745.32
合 计	3,541,536.24	3,957,745.32	3,957,745.32	7,499,281.56

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		-
1. 暂时性差异的资产 负债项目		-
应收帐款坏账准备	2,809,739.70	1,903,234.12
其他应收款坏账准备	775,380.04	666,342.50
存货		-
固定资产	132,063.13	136,141.53
预计负债		-
递延收益	427,500.00	450,000.00
合并抵销内部利润		556,129.15
合计	4,144,682.87	3,711,847.30
二、递延所得税负债		-
1. 暂时性差异的资产 负债项目		-
开发支出	885,384.06	885,384.06
合计	885,384.06	885,384.06

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	10,886,751.35	5,534,412.09		68,090.30	16,353,073.14
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	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	20,887,122.00	5,534,412.09	68,090.30	26,353,443.79
-----	---------------	--------------	-----------	---------------

注：资产减值准备与同期比增加了 26.17%，主要是应收款项的坏账准备增加所致。因为公司应收款项上升，增加了坏账准备的计提基础。

17. 短期借款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	50,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	97,000,000.00	150,000,000.00
质押借款	3,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	281,067,733.52	301,190,000.00
合 计	431,067,733.52	504,190,000.00

注：（1）短期借款期末比期初减少 73,122,266.48 元，下降比例为 14.5%。主要原因是公司生产经营业绩增加，偿还了部分到期银行贷款。

18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	338,000,000.00	378,000,000.00
商业承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	358,000,000.00	398,000,000.00

注：（1）无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

（2）应付票据期末比期初减少了 40,000,000.00 元，下降比例为 10.05%，主要是公司偿还了部分到期银行承兑汇票。

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	96,438,962.96	85.66	56,197,098.03	84.63
1—2 年	8,654,926.64	7.69	6,373,558.30	9.60
2—3 年	5,670,720.70	5.04	3,448,734.70	5.19
3 年以上	1,813,781.36	1.61	384,350.92	0.58
合计	112,578,391.66	100	66,403,741.95	100

注：（1）期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

（2）应付账款期末比期初增加 46,174,649.71 元，上升比例为 69.54%，今年随着销售收入规模的扩大，根据生产需要及正常储备，公司加强了采购力度。

20. 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	1,948,874.98	46,407,895.03	45,921,834.71	2,434,935.30
二、职工福利费		9,905,420.63	443,722.01	9,461,698.62
三、社会保险费	3,611,737.21	9,825,708.06	8,346,768.83	5,090,676.44
四、住房公积金	1,421,840.89	2,361,134.67	1,039,702.35	2,743,273.21
五、工会经费和职工教育经费	877,069.66	1,377,551.66	1,097,376.88	1,157,244.44
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、年金	142,200.00	1,463,424.00	772,424.00	833,200.00
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	8,001,722.74	71,341,134.05	57,621,828.78	21,721,028.01

21. 应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
企业所得税	33,817,376.66	16,790,352.84
增值税	7,422,571.37	8,005,739.20
营业税	12,329.69	23,441.99
资源税	492,550.64	496,595.72
城市维护建设税	567,343.10	1,326,927.50
房产税	62,597.39	1,608,123.56
土地使用税	241,419.26	1,341,719.41
车船使用税		
印花税	18,842.55	785,600.34
个人所得税	208,769.84	37,088.90

教育费附加	381,169.24	819,848.59
矿产资源补偿费	553,404.90	639,482.70
教育发展费	322,755.48	319,584.28
其他		
合 计	44,101,130.12	32,194,505.03

注：应交税费期末比期初增加 11,906,625.09 元，增长比例为 36.98%，主要原因是本期收入、利润增加，导致企业所得税、增值税及其附加税增加。

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	156,159.63	404,866.00

23. 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	81,602,651.29	84.55	22,829,547.04	77.85
1—2 年	8,963,482.31	9.28	2,244,363.74	7.65
2—3 年	2,785,567.26	2.90	2,242,095.13	7.65
3 年以上	3,153,879.65	3.27	2,009,979.63	6.85
合 计	96,505,580.51	100	29,325,985.54	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 67,179,594.97 元，增加原因主要是发生的运费、劳务费、装卸费、矿山公路维护费等未支付，导致期末余额比期初大幅增加。

24. 长期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	116,400,000.00	107,000,000.00
抵押借款	761,000,000.00	609,460,000.00
质押借款		70,000,000.00
保证借款	19,660,000.00	14,350,000.00
合 计	897,060,000.00	800,810,000.00

注：以上均为人民币借款。

贷款单位	贷款金额
中国建设银行兴山支行	410,000,000.00
中国银行三峡分行	104,660,000.00

中国工商银行兴山支行	282,400,000.00
中国农业银行兴山县支行	30,000,000.00
中国农业银行保康县支行	30,000,000.00
兴业银行武汉东湖支行	40,000,000.00
合计	897,060,000.00

25. 长期应付款

类 别	期末账面余额	年初账面余额
财政拨款	2,510,000.00	
采矿权出让金	653,580.00	6,653,580.00
合计	3,163,580.00	6,653,580.00

注：2008年6月宜昌楚磷化工有限公司收到财政局拨款。

2006年1月19日襄樊市国土资源局与保康楚烽化工有限责任公司签定采矿权出让合同，将湖北省保康县白竹矿区的采矿权有偿出让，约定由受让人于合同生效之日起四年内全部缴纳，付款方式银行存款，截止期2009年1月18日。

26. 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	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

27. 股本（单位：元）

项 目	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	45,998,666	21.90			9,199,733		9,199,733	55,198,399	21.90
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	45,998,666	21.90			9,199,733	9,199,733	55,198,399	21.90
二、无限售条件股份								
1、人民币普通股	164,001,334	78.10			32,800,267	32,800,267	196,801,601	78.10
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	164,001,334	78.10			32,800,267	32,800,267	196,801,601	78.10
股份总额	210,000,000	100			42,000,000	42,000,000	252,000,000	100

注：公司于 2008 年 4 月 28 日召开 2007 年度股东大会审议通过了公司 2007 年利润分配及资本公积转增方案为：以 2007 年末的股本总额 21000 万股为基数，以每 10 股派发现金红利 2 元(含税)；以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 2 股。

28. 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	352,917,381.44		42,000,000.00	310,917,381.44
其他资本公积	57,247,518.63			57,247,518.63
合 计	410,164,900.07		42,000,000.00	368,164,900.07

注：（1）股本溢价减少 42,000,000.00 元是公司于 2008 年 5 月 20 日根据 2007 年股东大会决议申请增加注册资本人民币 42,000,000.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2008 年 5 月 19 日。

29. 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	68,456,395.10			68,456,395.10
任意盈余公积金				
合 计	68,456,395.10			68,456,395.10

30. 未分配利润

项目	金 额
上年年末余额	162,846,234.65
加：年初未分配利润调整数	
其中： 执行《企业会计制度》追溯调整	
重大会计差错	

其他调整事项	
本年年初余额	162,846,234.65
本年增加数	137,043,331.93
其中：本年净利润转入	
其他增加	
本年减少数	42,000,000.00
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	42,000,000.00
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	257,889,566.58

31. 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	1,337,361,715.94	1,037,840,681.83	761,720,116.87	622,085,788.97
其他业务	28,891,307.42	21,227,874.51	28,950,289.51	23,842,169.20
合计	1,366,253,023.36	1,059,068,556.34	790,670,406.38	645,927,958.17

其中：（1）主营业务收入明细

项 目	本期数	上年同期数
五钠	519,356,814.88	455,830,756.34
黄磷	185,494,199.47	12,022,528.71
六偏	104,439,574.80	80,805,122.96
次磷酸钠	39,983,125.28	31,798,531.12
磷矿石	87,658,199.17	82,711,323.80
碳酸二甲脂		1,309,535.74
焦磷酸钠	51,132.67	538,258.65
五硫化二磷	24,337,777.74	10,826,709.47
二甲基亚砷	55,429,901.20	48,687,007.65
三偏磷酸钠	15,036,069.66	5,339,336.57
牙膏级磷酸氢钙	10,491,238.31	
单氟磷酸钠	4,269,237.31	

贸易收入	239,403,677.42	
酸式焦磷酸钠	11,995,109.22	
其他	39,415,658.81	31,851,005.86
合 计	1,337,361,715.94	761,720,116.87

(2) 主营业务成本明细

项 目	本期数	上年同期数
五钠	404,221,151.73	408,916,253.25
黄磷	153,410,931.61	7,575,450.28
六偏	77,002,594.93	66,874,978.56
次磷酸钠	28,697,105.19	27,812,823.85
磷矿石	46,581,654.31	38,692,720.44
碳酸二甲酯		2,147,167.51
焦磷酸钠	71,414.38	528,599.60
五硫化二磷	17,057,457.28	9,030,232.26
二甲基亚砷	49,220,477.01	40,229,055.23
三偏磷酸钠	12,509,867.01	3,599,695.63
牙膏级磷酸氢钙	8,530,635.45	
单氟磷酸钠	3,127,184.83	
贸易收入	208,379,015.10	
酸式焦磷酸钠	12,469,513.19	
其他	16,561,679.81	16,678,812.36
合 计	1,037,840,681.83	622,085,788.97

注：(1)主要是原材料涨价导致的产品单位成本的增长；

(2)销售收入前五名合计 604,002,095.99 元，占销售总额的比例为 36.54%。

32. 主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
关税	2,637,403.40		
磷矿调节基金	1,888,549.20		
营业税	319,428.66	123,977.69	
资源税	2,128,866.11	1,521,737.14	

城建税	3,586,979.94	2,064,721.12	按流转税的 1%-7%计提
教育费附加	2,200,245.54	1,282,154.75	按流转税的 3%计提
地方教育发展费	1,465,833.36	568,240.04	
合 计	14,227,306.21	5,560,830.74	

33. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	48,971,550.82	46,539,780.24
减：利息收入	2,801,502.94	3,747,220.7
利息净支出	46,170,047.88	42,792,559.54
汇兑损益	6,172,055.95	721,501.15
其他	15,634,943.64	5,763,844.38
合 计	67,977,047.47	49,277,905.07

注：财务费用增加主要是借款利率和票据贴现利率增加以及人民币持续增值导致汇兑损益的增加。

34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期数
一、坏账损失	5,534,412.09	4,169,589.84
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	5,534,412.09	4,169,589.84

35. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	166,051.17	
长期债权投资收益		
长期股权投资收益	65,985,034.74	604,000.00
其中：按权益法确认收益	65,862,856.74	

按成本法核算的被投资单位分派利润	122,178.00	604,000.00
长期股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		1,443,917.69
长期投资收益减值准备		
合 计	66,151,085.91	2,047,917.69

注：（1）本期投资收益较上期增加 64,103,168.22 元，主要是本期确认了对合营公司重庆兴发金冠化工有限公司的投资收益 5,001,526.65 元，采用权益法核算的参股企业湖北泰盛化工有限公司投资收益 60,861,330.09 元；

（2）投资收益汇回不存在重大限制。

36. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚款收入	37,368.00	69,383.52
固定资产净收益	25,272.98	
政府补助	4,595,000.00	
其他收入	154,641.56	2,938,101.26
合 计	4,812,282.54	3,007,484.78

注：营业外收入比同期增加 1,804,797.76 元，增长比例 60.01%，其主要原因是收到政府补助增加。

37. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐款支出	2,056,000.00	5,406.62
固定资产净支出	13,624,330.16	
罚款支出		74,304.41
其他支出	332,295.53	29,173.74
合 计	16,012,625.69	108,884.77

注：比同期增加 15,903,740.92 元，系公司节能减排和环境整改的需要，淘汰和报废了部分锅炉和小型黄磷电炉等资产。

38. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税	44,600,852.49	12,571,069.51
递延所得税	-1,036,170.72	-364,903.16
合计	43,564,681.77	12,206,166.35

39. 政府补助

1 月收到市经委 25 万吨/年磷酸余热利用项目技改贴息补贴 18 万元，收到市商务局出口品牌发展基金补助 10 万元，进出口公司收到西陵区政府奖金 1 万元，安宁盛世达收到云南省中小企业国际市场开拓资金补贴 4.5 万元，共计实现政府补助收入 33.5 万元；2 月收到中国名牌产品省政府奖金 50 万元，3 月收到市政府奖金 30 万元；兴盛公司收到矿产资源保护项目补贴 200 万元，反映在长期应付款科目项下，在通过国家验收前不能反映为政府补助收入；楚烽公司 4 月收到技改贴息 18 万元；收到财政局拨付 10 万吨/年食品级磷酸盐项目资金 400 万元。5 月本部收到 5 万吨/年食品六偏财政拨款 275 万元，财政局外经贸发展促进资金 40 万元。楚磷收到财政拨款 40 万元。

40. 收到的其他与经营活动有关的现金

政府补助	4,595,000.00
小计	4,595,000.00

41. 支付的其他与经营活动有关的现金

运费	23,815,477.03
港口费用	9,064,026.73
其它管理费用列支	33,311,094.97
差旅费	1,121,418.59
其他	9,453,089.47
小计	76,765,106.79

42. 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的与固定资产有关的拨款	6,000,000.00
---------------	--------------

43. 收到的其他与筹资活动有关的现金

银行利息收入	2,723,453.56
出口发票融资贴现	61,762,388.19
小计	64,485,841.75

44. 支付的其他与筹资活动有关的现金

与银行业务有关的手续费	2,211,112.93
银行贴现利息	13,088,863.27
发票融资贴现到期	41,244,654.67
保证金	33,637,912.36
小计	90,182,543.23

45. 每股收益

归属于母公司的净利润	137,043,331.93
母公司发行在外普通股加权平均数	217,000,000.00
基本每股收益	0.6315

注：（1）公司 2008 年 5 月 20 日根据 2007 年股东大会决议申请增加注册资本人民币 42,000,000.00 元，由资本公积转增股本，股本的期末余额为 252,000,000.00 元。

（2）公司不存在稀释性的潜在普通股。

47. 将净利润调节为经营活动现金流量

	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	151,566,655.45	19,110,715.69
加：资产减值准备	5,534,412.09	4,169,589.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,721,948.13	33,879,468.23
无形资产摊销	3,485,661.77	4,228,593.17
长期待摊费用摊销		1,654,674.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	13,599,057.18	-104,687.84
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		-696,000.00
财务费用	67,977,047.47	49,277,905.07
投资损失	-66,151,085.91	-2,047,917.69
递延所得税资产减少	-432,835.57	-1,253,828.11
递延所得税负债增加	0.00	869,563.02
存货减少	-6,868,536.76	15,426,993.60
经营性应收项目的减少	-107,544,265.47	-129,999,396.24
经营性应付项目的增加	136,904,899.73	201,826,696.61
其他	-8,310,753.00	265,072.92
经营活动产生的现金流量净额	224,482,205.11	196,607,442.85
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	228,237,913.71	42,0903,007.51
减：现金的期初余额	251,511,297.20	20,6431,088.91
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	-23,273,383.49	214,471,918.60

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 单项金额重大的应收款项坏账比例和理由：公司确定非关联方之间应收账款单项金额重大的标准为 1,000 万以上，客户 6 户，全部是外商企业，国外销售采承兑交单形式，且账龄都在一年以内，按照谨慎性原则公司仍然按余额的 5%计提坏账准备；

名称	金 额	款项性质
联合利华（中国）投资有限公司	32,185,128.50	销货款
阿根廷宝洁公司	11,879,050.11	销货款
大连保税区闻达国际贸易公司	11,707,988.59	销货款
德国汉高	13,287,275.00	销货款
德国汉姆公司	17,970,975.00	销货款
菲律宾宝洁公司	10,767,756.90	销货款
合 计	97,798,174.10	

(2) 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，确定该组合的依据：单位金额不重大但风险较大的客户 6 户，这些客商都是国内中小企业，主要从事磷肥、农药生产，账龄都超过 4 年以上，预计在以后期间很难收回货款，按照谨慎性原则公司已按余额的 100%计提坏账准备 844,577.38 元；

(3) 应收关联方款项占应收款项总额的比例：无关联方往来；

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	97,798,174.10	65.78	4,889,908.71	50.80	31,486,432.30	28.93	1,574,321.62	25.51
单项金额不重大按信用风险组合后风险较大	844,577.38	0.57	844,577.38	8.77	37,442.94	0.03	37,442.94	0.61
其他不重大	50,026,313.22	33.65	3,891,051.82	40.42	77,303,595.23	71.04	4,559,532.86	73.88
合计	148,669,064.70	100.00	9,625,537.91		108,827,470.47	100.00	6,171,297.42	100.00

(4) 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	129,914,287.37	87.09	6,495,600.20	123,418,687.17	102,760,800.38	94.43	5,163,183.55	97,597,616.83
1-2 年	13,415,516.73	9.32	1,341,551.67	12,073,965.06	4,590,739.90	4.22	459,073.99	4,131,665.91
2-3 年	4,270,323.11	2.87	854,064.62	3,416,258.49	318,989.81	0.29	63,797.96	255,191.85
3-4 年	224,360.11	0.15	89,744.04	134,616.07	1,119,497.44	1.03	447,798.98	671,698.46
4 年以上	844,577.38	0.57	844,577.38	0.00	37,442.94	0.03	37,442.94	-
合 计	148,669,064.70	100	9,625,537.91	139,043,526.79	108,827,470.47	100	6,171,297.42	102,656,173.05

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 39,841,594.23 元，上升比例为 36.61%，主要原因是公司收入大幅增加导致应收账款增加；

2. 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	496,828,064.06	1,400,000.00		498,228,064.06
对合营公司投资	38,210,523.29	5,001,526.65	-	43,212,049.94
其他股权投资	31,100,000.00	24,000,000.00	-	55,100,000.00
合 计	566,138,587.35	30,401,526.65		596,540,114.00

(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	分得现金红利
一、采用成本法核算	527,928,064.06	1,400,000.00			529,328,064.06	36,789,412.44
兴山县农村信用合作社联合社	1,100,000.00				1,100,000.00	58,180.00
宜昌市商业银行股份有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00	
兴山县兴盛矿产有限公司	74,950,000.00		99.93		74,950,000.00	18,875,870.13
兴山县兴营矿产有限公司	430,000.00		86.00		430,000.00	
兴山县新兴化工有限公司	1,100,000.00	400,000.00	75.00		1,500,000.00	230,974.22

兴山县耿家河煤炭有限公司	15,839,000.00		100.00		15,839,000.00	
宜昌楚磷化工有限公司	49,000,000.00		81.66		49,000,000.00	5,388,562.22
兴山县峡口港有限责任公司	20,000,000.00	1,000,000.00	100		21,000,000.00	3,227,488.74
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		70.00		3,500,000.00	1,096,093.04
神农架武山矿业有限责任公司	35,042,900.00		70.00		35,042,900.00	7,912,244.09
保康楚烽化工有限责任公司	266,966,164.06		100.00		266,966,164.06	
兴山巨安爆破工程有限公司	1,000,000.00		100.00		1,000,000.00	
二、采用权益法核算	38,210,523.29	24,000,000.00	50.00	5,001,526.65	67,212,049.94	
重庆兴发金冠化工有限公司	38,210,523.29		50.00	5,001,526.65	43,212,049.94	
湖北兴瑞化工有限公司		24,000,000.00	30.00		24,000,000.00	
小计	566,138,587.35	25,400,000.00		5,001,526.65	596,540,114.00	36,789,412.44

3. 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	932,943,162.22	733,955,252.03	694,771,407.18	587,754,492.84
其他业务	22,876,879.56	18,684,795.44	22,566,623.95	20,871,857.30
合计	955,820,041.78	752,640,047.47	717,338,031.13	608,626,350.17

其中：（1）主营业务收入明细

项 目	本期数	上年同期数
五钠	426,623,486.53	425,739,972.48
黄磷	142,954,891.51	2,078,511.51
六偏	115,229,933.50	82,134,084.32
次磷酸钠	39,859,193.66	31,798,531.12
磷矿石	62,775,498.16	67,224,545.33
碳酸二甲脂		1,422,750.42
焦磷酸钠	12,046,241.89	587,831.30
五硫化二磷	24,337,777.74	10,826,709.47
二甲基亚砷	55,429,901.20	48,687,007.65
磷铁	8,169,487.19	5,077,435.89
牙膏级磷酸氢钙	10,491,238.31	

其他	35,025,512.53	19,194,027.69
合 计	932,943,162.22	694,771,407.18

(2) 主营业务成本明细

项 目	本期数	上年同期数
五钠	328,970,554.75	394,318,650.56
黄磷	137,797,209.45	1,892,319.06
六偏	96,758,636.07	71,686,920.62
次磷酸钠	28,738,070.41	28,648,479.10
磷矿石	36,020,298.98	28,770,028.86
碳酸二甲脂		1,469,105.67
焦磷酸钠	11,887,995.84	609,013.60
五硫化二磷	17,169,541.44	9,314,754.73
二甲基亚砷	49,220,477.01	40,403,745.45
磷铁	385,176.82	240,038.49
牙膏级磷酸氢钙	8,592,433.80	
其他	18,414,857.46	10401436.7
合 计	733,955,252.03	587,754,492.84

4、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	538,435.07
长期债权投资收益		
长期股权投资按权益法确认收益	41,732,759.09	
按成本法核算的被投资单位分派利润	58,180.00	
长期股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
长期投资收益减值准备		
合 计	41,956,990.26	538,435.07

注：（1）本期投资收益较上期增加 41,418,555.19 元，主要是本期控股子公司对以前年度利润分配所致；

（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	%
宜昌兴发集团有限责任公司	4,108	19.56	783	3.77	194	0.11	4,697	18.64

(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
宜昌市夷陵国有资产经营有限公司	71468111-9	本公司股东	4.76	国有
宜昌泰兴化工有限公司	78090035-9	本公司股东	4.28	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	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) 2008 年 1-6 月向宜昌兴发集团有限责任公司提供港口劳务, 金额 1,117,428.00 元(占本期同类交易的 22.52%), 通过“应收账款”核算, 期末无余额;

(2) 2008 年 6 月, 公司控股子公司神农架武山矿业有限责任公司分别以 3,717.47 万元和 677.78 万元向宜昌兴发集团有限责任公司所控制的宜昌市葛洲坝化工有限公司购买了神农架黄磷分厂磷化工资产和其所持扬州市葛洲坝化工有限公司全部股权。

(3) 2008 年 6 月重庆兴发金冠化工有限公司按银行同期贷款利率向本公司借款 9,000,000.00 元。

(4) 2008 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。

2、期末无关联往来余额。

十、承诺事项、或有事项

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	担保金额	担保期限
湖北兴发化工进出口有限公司	交通银行宜昌分行	60,000,000.00	12,000,000.00	2008.01.08-2009.01.07
	招商银行宜昌支行		30,000,000.00	2008.01.28-2009.01.27
兴山县兴盛矿产有限公司	工商银行兴山支行	20,000,000.00	20,000,000.00	2008.02.09-2009.02.08
保康楚烽化工有限责任公司	农业银行保康县支行	50,000,000.00	50,000,000.00	2006.06.30-2009.06.30
重庆兴发金冠化工有限公司	重庆垫江信用联		15,000,000.00	2008.01.09-2009.01.09
重庆兴发金冠化工有限公司	中国建设银行垫江支行	70,000,000.00	15,000,000.00	2008.01.09-2010.01.09
重庆兴发金冠化工有限公司	中国建设银行垫江支行		40,000,000.00	2008.01.09-2013.01.09
合 计		200,000,000.00	182,000,000.00	

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。

十一、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	18,954.74
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	3,446,250.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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

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

其他营业外收支净额 -11,865,462.10

转入应付职工薪酬的福利费年初余额中调整当期管理费用

其他

非经常性损益扣除项目合计 -8,400,257.36

(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(元/股)	
	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	14.48	15.01	0.6315	0.6315
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.37	15.93	0.6702	0.6702

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； M_0 为报告期月份数； 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= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

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

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； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 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； E_j 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； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 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。

十二、期后事项

控股子公司宜昌楚磷化工有限公司受国家产业调整政策等因素影响，将拆除 2 台 2500 吨/年黄磷电炉及配套设施，预计净损失约 930 万元，将影响母公司 2008 年度净利润约 775 万元。

十三、备查文件目录

- 1、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
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

十四、财务报告之批准

公司 2008 年中期财务报告已经公司董事会批准。

八、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》和《证券时报》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

2008 年 7 月 20 日