



# 湖北三环科技股份有限公司

## 二 00 七年半年度报告

(全文)

二零零七年八月一十八日

**重要提示:**

公司董事会及董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长刘晓先生、总经理万年春先生、会计机构负责人鲁莉女士声明：保证公司 2007 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况 .....	4
二、股本变动及主要股东持股情况 .....	6
三、董事、监事、高级管理人员情况 .....	9
四、董事会报告 .....	9
五、重要事项 .....	11
六、财务报告 .....	17
七、备查文件目录 .....	55

## 第一节 公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：湖北三环科技股份有限公司

公司法定英文名称：HUBEI SHUANGHUAN SCIENCE AND TECHNOLOGY STOCK CO.  
LTD

英文名称缩写：HSST

(二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：三环科技

股票代码：000707

(三) 公司注册地址：湖北省应城市东马坊团结大道 26 号

公司办公地址：湖北省应城市东马坊团结大道 26 号

邮政编码：432407

公司网址：HTTP: //WWW.hbsh.com

(四) 法定代表人姓名：刘 晓

(五) 公司董事会秘书：张 健

联系电话：0712—3591199

传 真：0712—3591099

电子信箱：[SH0707@163.com](mailto:SH0707@163.com)

联系地址：湖北省应城市东马坊团结大道 26 号

(六) 信息披露媒体：

网 站：HTTP: //WWW.cninfo.com.cn

定期报告刊登报刊：《中国证券报》、《证券时报》

(七) 其它有关资料：

公司于 1993 年 12 月 27 日在湖北省工商局首次注册。

企业法人营业执照注册号为：4200001100020

企业税务登记号码为：420981706803542

财务报告审计单位：大信会计师事务所有限公司

地址：湖北省武汉市中山大道 1166 号

(八) 主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	2,475,568,422.64	2,502,719,358.53	2,525,355,473.69	-1.08	-1.97
所有者权益(或股东权益)	1,595,821,359.61	1,535,874,915.48	1,558,389,265.10	3.90	2.40
每股净资产	3.4382	3.3090	3.3575	3.90	2.40
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	31,400,850.80	-46,327,825.47	-46,327,825.47	167.78	167.78
利润总额	35,844,534.41	-45,591,555.62	-45,591,555.62	178.62	178.62
净利润	37,432,094.51	-44,254,311.24	-33,273,603.23	187.33	212.50
扣除非经常性损益后的净利润	32,988,410.90	-45,469,973.82	-34,489,265.81	179.65	195.65
基本每股收益	0.081	-0.095	-0.072	185.26	209.46
稀释每股收益	0.081	-0.095	-0.072	185.26	209.46
净资产收益率	2.35%	-2.83%	-2.11%	5.18	4.46
经营活动产生的现金流量净额	8,754,605.95	71,999,211.74		-87.84%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.02	0.16		-87.5%	

注:扣除的非经常性损益项目及金额

单位:(人民币)元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	4,464,883.61
营业外支出	21,200.00
短期投资收益	
补贴收入	
合计	4,443,683.61

按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》编制计算的利润表附表：

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	2.35	2.37	0.081	0.081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.07	2.09	0.071	0.071

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数没有发生变化。至今年 6 月 8 日，公司部份有限售条件流通股解除限售后，公司股本结构变化情况见下表：

公司股本变动情况表：

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)			本次变动后	
	数量	比例 %	归还代垫	解除限售	小计	数量	比例 %
一、有限售条件股份	126,210,487	27.19			-8,402,516	117,807,971	25.38
1、国家持股	115,603,379	24.91	2,270,509	-2,013,369	257,140	115,860,519	24.96
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	10,607,108	2.29		-8,659,656	-8,659,656	1,947,452	0.42
其中：境内法人持股	10,508,955	2.26		-8,607,830	-8,607,830	1,901,125	0.41
境内自然人持股	98,153	0.02		-51826	-51826	46,327	0.01
二、无限售条件股份	337,935,278	72.81			8,402,516	346,337,794	74.62
1、人民币普通股	337,935,278	72.81			8,402,516	346,337,794	74.62
三、股份总数	464,145,765	100				464,145,765	100.00

(二) 主要股东持股情况介绍:

1、报告期末公司前十名股东持股情况

股东总数		56,459 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 %	持股总数	限售条件 股份数量	质押冻结 股份数量
湖北三环化工集团有限公司	国家	24.96	115860519	115860519	53900000
上投摩根中国优势证券投资基金	境内非国有法人	2.33	10859338	0	
华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	1.67	7780593	0	
融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.98	4557558	0	
上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.90	4188323	0	
长信增利动态策略股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.43	2000000	0	
叶明	境内自然人	0.41	1921100	0	
魏满凤	境内自然人	0.35	1659130	0	
齐鲁证券有限公司	境内非国有法人	0.32	1500000	0	
湖北三环化工集团公司红三环实业公司	境内非国有法人	0.31	1476471	0	
前 10 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		
上投摩根中国优势证券投资基金	10859338		人民币普通股		
华夏大盘精选证券投资基金	7780593		人民币普通股		
融通深证 100 指数证券投资基金	4557558		人民币普通股		
上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	4188323		人民币普通股		
长信增利动态策略股票型证券投资基金	2000000		人民币普通股		
叶明	1921100		人民币普通股		
魏满凤	1659130		人民币普通股		
齐鲁证券有限公司	1500000		人民币普通股		
湖北三环化工集团公司红三环实业公司	1476471		人民币普通股		
武汉钢铁(集团)公司	1342246		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	不知上述股东的关联关系或是否一致行动				

(三). 控股股东情况

1. 公司前十大股东中, 湖北三环化工集团有限公司是本公司的控股股东, 湖北三环化工集团红三环实业公司与本公司受同一母公司控制, 其它公司与本公司无关联关系。

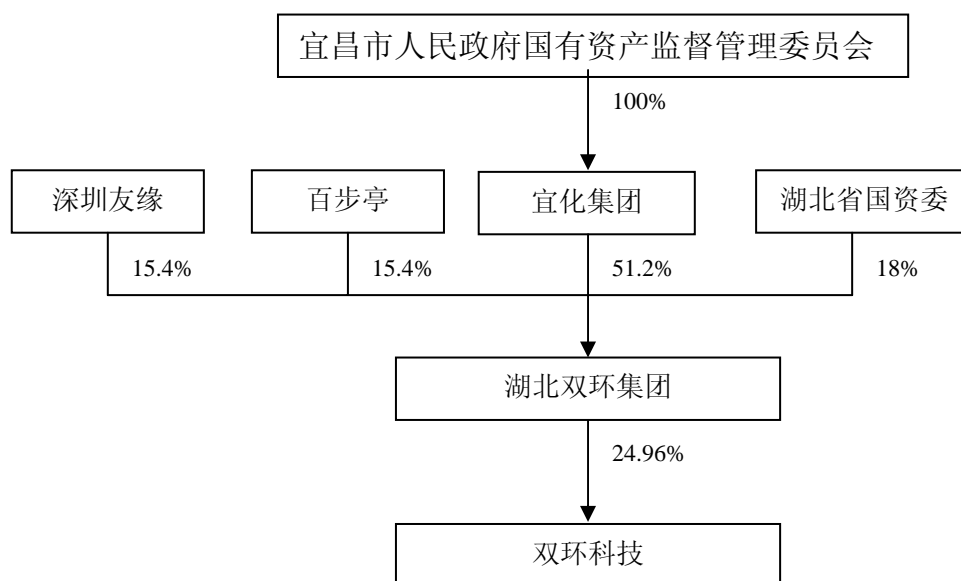
2. 湖北三环化工集团有限公司是本公司唯一持股超过 5%的股东，为本公司的控股股东。代表国家持有本公司国有股数 115,860,519 股，占股本总额的 24.96%。其中 5,300 万股用于银行贷款质押，90 万股被司法冻结。

3. 公司的控股股东湖北三环化工集团有限公司为湖北宜化集团有限责任公司控股的有限责任公司，公司法定代表人王在孝。公司成立于 1994 年 6 月 16 日，注册资本 22,880 万元，主要业务为化工产品生产与销售，公司本年度控股股东变化情况见下条。

#### 4. 公司实际控制人变化情况

公司实际控制人变化的详细情况见 2007 年 4 月 27 日的中国证券报、证券时报及巨潮网。

公司实际控制人变化后的方框图如下：



#### (四). 公司有限售条件流通股股东持股数量及限售条件：

序号	单位名称	持有限售条件股份数量 (股)	可上市交易 时间	新增可上市 交易股份数 量	限售条件
1	湖北三环化工集团有 限公司	115860519	G + 36 个月	115860519	G + 36 个月内不上市转让， 转让价格不低于 5 元/股



注：G 为 2006 年 6 月 8 日。

### 第三节 公司董事、监事、高管人员情况

（一）报告期内，公司董事赵大河先生的证券账户出现了买卖公司股票的行为，具体情况见 2007 年 6 月 6 日湖北三环科技股份有限公司董事会公告。

本公司现任董事、监事及高管人员持有本公司股票数量报告期内没有变化。

（二）2007 年 3 月 23 日，湖北三环科技股份有限公司召开 2007 年第一次临时股东大会，会议增补王在孝先生、赵大河先生、刘晓先生为公司第五届董事会董事，增补易春雨先生、位后军先生为公司第五届监事会监事。

（三）公司于 2007 年 3 月 23 日召开湖北三环科技股份有限公司五届六次董事会，会议免去吴党生先生董事长职务，选举刘晓先生为公司董事长。

（四）公司于 2007 年 3 月 23 日召开公司五届六次监事会，会议选举易春雨先生担任公司监事会主席。

### 第四节 董事会报告

#### 一、报告期内总体经营情况

上半年生产纯碱 30.26 万吨，同比增长 16.29%；生产氯化铵 31.60 万吨，同比增长 24.36%；生产精铵 1.91 万吨，同比增长 6.70%。报告期内，公司实现主营业务收入 58,795 万元，比上年同期增长 18.52%；主营业务成本比去年同期下降 11.08%；实现营业利润 3,140 万元，比上年同期增长 167.78%，主要原因为公司的油改煤项目目前生产较为稳定，产量较去年大幅增加，同时狠抓公司内部管理，生产成本和各项消耗大幅降低。

#### 二、报告期内主要经营情况

##### 1、公司主营业务的范围及经营状况：

① 本公司属化工行业。本公司主要产品为联碱产品，公司的销售收入和利

润基本上来自联碱产品。

② 公司主营业务分行业、产品和地区的构成情况：

单位：元

	项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上年 同期增减(%)	主营业务成 本比上年同 期增减(%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
行 业	化工	587,953,339.73	457,202,408.02	22.24	18.52	-11.08	25.89
产 品	联碱及其他化 工产品	587,953,339.73	457,202,408.02	22.24	18.52	-11.08	25.89
关联交易的定价原则		按市场价格结算					

其中：报告期内本公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 2,946,913.95 元。

地区	主营业务收入		
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	增减(%)
湖北省	153,434,669.23	71,134,173.16	115.70
湖南省	60,628,480.67	57,868,944.72	4.77
广东、广西地区	140,639,006.43	107,435,098.21	30.9
云贵川地区	4,251,008.09	1,559,409.60	172.60
江浙地区	55,691,106.60	46,155,178.88	20.66
其他地区	173,309,068.72	211,914,900.71	-18.22

2、经营中的问题与困难

2007 年上半年公司生产经营中的问题和困难主要是：原料料价格不断上涨，给企业的生产经营造成了较大压力。

下半年，公司将继续抓好以下工作：

(1)、狠抓煤气化装置的长周期、满负荷稳定运行。使公司的经济效益迈上新的台阶。

(2)、精简机构，再造流程。用先进的企业文化统一员工思想。通过流程再造

和机构精简，降低管理干部人数，增强干部职工工作责任心，提高工作效率。激活竞争机制，为人才的脱颖而出创造良好的外部环境。

(3)、通过开展比较管理，实行全员参与、全方位的比较管理，将比较管理充分运用于生产、销售、管理等各个环节，有效降低产品成本，提升公司竞争力。

(4)、进一步加强对招投标工作的管理，。各类物资、原材料、工程设备、基建项目必须进行招投标。加强招投标过程控制，细化招投标管理环节，建立公开透明、权利制衡、竞争择优的招投标机制。

### 三、公司投资情况

#### 1、募集资金投资情况：

报告期内，公司未募集资金。前期募集资金的使用情况如下：

##### (1) 募集资金使用情况：

承诺投资项目	承诺额(万元)	实际投资项目	实际投资额(万元)	项目进度(%)
50万吨/年盐硝联产技改	14,654	未变更	2,682	18.30
废液回收和综合利用技改	4,975	未变更	3,692	74.21
工厂自动化改造项目	4,986	未变更	3,347	67.13

以上3个项目中都还在实施过程中。其中50万吨/年盐硝联产技改按照计划实施。废液回收和综合利用技改和工厂自动化改造项目，由于受公司其他技改项目的影响，未能按计划完工。

(2) 公司尚未使用的募集资金存放于银行。

#### 2、非募集资金投资进度及收益情况：

(1) 报告期内，公司以自有资金新上马合成氨粉煤成型项目，预计于8月底开车投产，截至报告日已投入3500万元。

(2) 报告期内，公司以自有资金新上10万吨精铵项目，截至报告日已投入793万元。

四、2007 年三季度预计实现净利润与上年同期相比发生大幅度变动的警示。

本公司 2006 年三季度净利润为-54,628,223.24 元,每股净利润为-0.1177 元。

2007 年三季度预计实现净利润在 5,500 万元左右。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和其他有关上市公司治理规范性文件的要求规范运作,根据中国证监会新颁发的有关规范性文件对照公司实际情况及时修订、完善公司的内部治理制度。公司根据章程指引制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等基本制度,对公司行为进行了规范,不断完善公司法人治理结构。公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务上完全分开,具备较高的独立性。

按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及湖北监管局的要求,开展了本公司治理专项活动有关工作。董事会通过了湖北三环科技股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和湖北三环科技股份有限公司治理专项活动自查报告和整改计划,报湖北监管局后公告。结合公司实际,修订了公司信息披露管理制度、公司募集资金管理办法以及公司接待及推广制度等十余项公司规章制度。为了进一步完善公司制度建设,公司将尽快成立董事会专门委员会及制定相应的工作实施细则。

二、报告期内公司无待执行的利润分配及公积金转增股本方案,无发行新股方案。本公司中期不分配,也不进行公积金转增股本。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

延续到本报告期的诉讼、仲裁事项：

1、2004年，因德恒证券未能按期支付公司委托理财本金3000万元，公司向孝感市中级人民法院提请诉讼，孝感市中级人民法院判决德恒证券有限责任公司返还湖北三环科技股份有限公司人民币3000万元以及逾期返还的利息，自当年末，德恒证券未执行以上判决，也未提请上诉，本公司已申请强制执行，目前仍在执行中。至2006年末，公司已全额计提跌价准备。

#### 四、收购、出售或处置资产情况

报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

#### 五、报告期内公司重大关联交易事项(与日常经营相关的关联交易)

##### 1、购买商品、提供水、电、汽及劳务发生的关联交易：

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	本期发生额(万元)
销售产品	化工产品	湖北红三环实业公司	294.69
提供动力服务	水、电、汽	湖北三环化工集团有限公司	18.32
提供资源	盐资源占用	湖北三环化工集团有限公司	677.17
工程设备维修	机修及建安	湖北三环机械工程有限公司	1873.54

以上关联交易价格均按市场价格和协议价格结算，详细情况参阅会计报表注释关联方关系及其交易。

##### 2、本公司的控股股东集团公司为本公司提供担保

集团公司为本公司的部分长短期借款(含一年内到期的长期负债)提供担保10,000万元，

本公司未对外提供担保。

#### 六、重大合同等情况

1、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同情况

3、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项

4. 报告期内公司没有委托他人进行现金资产管理的事项。

5. 延续到本报告期的委托理财事项

延续到本报告期的委托理财事项见本节第三条:重大诉讼、仲裁事项

#### 七、承诺事项

在股权分置改革中，非流通股股东遵守法律、法规和规章的规定，作出法定最低承诺。公司控股股东集团公司作出如下特别承诺：

(一)、集团公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不通过交易所挂牌交易或转让；

(二)、前项承诺期满后，集团公司承诺所持原双环科技非流通股股份如果减持，则减持价格不低于5元/股，若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间发生派息、送股、资本公积金转增等除权事项，则对该价格进行相应除权处理；

目前该承诺正在执行中。

#### 八、受处罚情况

因本公司存在大股东非经营性资金占用问题，且上述资金占用直至2006年11月21日才全部偿还，以及上述资金占用行为直至2007年1月10日才予以披露。公司上述行为违反了深圳证券交易所《股票上市规则》的相关规定。深圳证券交易所下发了(深证上[2007]15号)文，对公司董事长吴党生予以公开谴责处分；并公开认定其不适合担任上市公司董事。对该公司财务负责人侯志斌予以公开谴责处分。

湖北监管局于2007年1月8日就上述问题下达了限期整改通知书，要求公司董事会应在1月10日前在指定媒体披露相关信息，并针对上述问题制定切实可行的整改措施，于1月28日之前将整改报告报送湖北监管局。整改报告应包括董事会有关整改工作决议、整改措施落实情况及效果等内容。整改工作应于2007年1月28日之前完成。本公司已于2007年1月28日之前完成了整改。

#### 九、其他重大事项

1. 本公司控股股东湖北三环化工集团有限公司股权变动事宜。

公司实际控制人变化的详细情况见 2007 年 4 月 27 日的中国证券报、证券时报及巨潮网。

#### 十、调研情况

报告期内，公司按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的规定，向来公司调研者提供已公开披露的资料，客观地向来访者介绍公司的实际生产经营状况，未透露或泄露非公开重大信息，保证了公司信息披露的公平性。

报告期内接待沟通调研基本情况表：

时间	地点	方式	双方当事人	讨论内容及提供资料
2007 年一 季度	公司 所在地	实地 考察 调研	03.23 长城基金管理 公司 阮涛 公司董秘张健	公司发展前景及生产 工艺流程
2007 年二 季度	公司 所在地	实地 考察 调研	04.12 广发基金朱纪刚 04.12 博时基金李权胜 04.12 中国平安程磊 04.12 信诚基金王少 05.28 长信基金李枝蓬 05.29 现代集团曹东 05.29 东海证券苏琳芳 06.10 上海鼎驰投资李霖君、张高 06.10 国泰君安郭乾崧  公司董秘张健	公司发展前景及生产 工艺流程

十一、公司前期购买的湖北三环化工集团有限公司红三环牌商标的过户手续，截至报告日，尚在办理之中。

#### 十二、期后事项

湖北三环科技股份有限公司五届九次董事会于 2007 年 7 月 6 日以通讯表决方式召开。会议应到董事九名，实到九名。会议的召开符合《公司法》、《股票上市规则》及《公司章程》的规定。

会议以九票同意通过了《关于收购山西裕丰沁裕煤业有限公司 51%股权的议

案》。为使公司原料煤有稳定的来源，同时鉴于煤炭行业较好的经济效益，公司决定投资 9,000 万元，收购山西裕丰实业有限公司持有的山西裕丰沁裕煤业有限公司 51% 股权。目前这一收购已经完成。详细情况见 2007 年 7 月 7 日中国证券报、证券时报和巨潮网。

### 十三、本公司报告期信息披露索引

公告名称	公告日期	公告媒体
湖北三环科技股份有限公司致歉公告	2007.02.10	中国证券报证券时报巨潮网
公司二〇〇七年第一次临时董事会决议公告	2007.03.07	中国证券报证券时报巨潮网
公司二〇〇七年第一次临时监事会决议公告	2007.03.07	中国证券报证券时报巨潮网
公司召开 2007 年第一次临时股东大会通知	2007.03.07	中国证券报证券时报巨潮网
公司业绩预告修正公告	2007.03.17	中国证券报证券时报巨潮网
公司 2007 年第一次临时股东大会决议公告	2007.03.24	中国证券报证券时报巨潮网
公司五届六次董事会决议公告	2007.03.24	中国证券报证券时报巨潮网
公司五届六次监事会决议公告	2007.03.24	中国证券报证券时报巨潮网
公司五届七次董事会决议公告	2007.04.21	中国证券报证券时报巨潮网
公司五届七次监事会决议公告	2007.04.21	中国证券报证券时报巨潮网
公司日常关联交易公告	2007.04.21	中国证券报证券时报巨潮网
公司业绩预告公告	2007.04.27	中国证券报证券时报巨潮网
公司有限售条件流通股股东偿还代垫公告	2007.06.06	中国证券报证券时报巨潮网
公司有限售条件流通股解除限售的提示性公告	2007.06.06	中国证券报证券时报巨潮网
公司关于召开 2006 年年度股东大会通知	2007.06.06	中国证券报证券时报巨潮网
公司关于公司董事买卖公司股票的公告	2007.06.07	中国证券报证券时报巨潮网
公司二〇〇七年半年度业绩预告修正公告	2007.06.20	中国证券报证券时报巨潮网
公司 2006 年年度股东大会决议公告	2007.06.27	中国证券报证券时报巨潮网



## 第六节 财务报告（未经审计）

### 资产负债表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司 2007年06月30日 单位：（人民币）元

项 目	注 释	期初数	期末数
流动资产：			
货币资金	1	332,412,956.90	159,656,153.08
交易性金融资产	2		
应收票据	3	73,797,297.23	148,574,359.31
应收账款	4	88,154,639.88	80,026,275.70
预付款项	5	23,125,249.90	27,955,719.53
应收利息	6		
应收股利	7	9,956,895.90	9,950,671.07
其他应收款	8	7,205,482.98	13,420,370.44
存货	9	124,823,551.08	176,155,867.41
一年内到期的非流动资产	10		
其他流动资产	11	1,016,232.46	456,150.14
流动资产合计	12	660,492,306.33	616,195,566.68
非流动资产：			
可供出售金融资产	13		
持有至到期投资	14	3,100,000.00	3,100,000.00
长期应收款	15		
长期股权投资	16	92,313,957.68	89,598,714.02
投资性房地产	17		
固定资产	18	1,499,080,215.09	1,438,776,864.32
在建工程	19	89,291,483.60	144,469,360.97
工程物资	20	1,979,511.99	8,194,677.16
固定资产清理	21		-1,957,777.45
生产性生物资产	22		
油气资产	23		
无形资产	24	151,147,304.09	150,056,091.23
开发支出	25		
商誉	26		
长期待摊费用	27	5,395,286.51	2,850,100.09
递延所得税资产	28	22,555,408.40	24,284,825.62
其他非流动资产	29		
非流动资产合计	30	1,864,863,167.36	1,859,372,855.96
资产总计	31	2,525,355,473.69	2,475,568,422.64

公司法定代表人：刘晓

公司总经理：万年春

会计主管人员：鲁莉

## 资产负债表（续）

编制单位：湖北三环科技股份有限公司      2007年06月30日      单位：（人民币）元

项目	注 释	期初数	期末数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	32	490,000,000.00	480,000,000.00
交易性金融负债	33		
应付票据	34	11,013,822.72	
应付账款	35	178,087,775.51	166,094,153.93
预收款项	36	34,710,492.99	63,011,501.96
应付职工薪酬	37		1,316,447.99
应交税费	38	-29,269,345.65	-40,727,425.39
应付利息	39		
应付股利	40	818,740.00	818,740.00
其他应付款	41	27,286,651.48	35,853,715.88
一年内到期的非流动负债	42	241,080,000.00	160,000,000.00
其他流动负债	43		
<b>流动负债合计：</b>	44	953,728,137.05	866,367,134.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	45		
应付债券	46		
长期应付款	47	13,116,306.00	13,116,306.00
专项应付款	48		
预计负债	49		
递延所得税负债	50	121,765.54	263,622.66
其他非流动负债	51		
<b>非流动负债合计</b>	52	13,238,071.54	13,379,928.66
<b>负债合计</b>	53	966,966,208.59	879,747,063.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	54	464,145,765.00	464,145,765.00
资本公积	55	825,441,073.85	825,441,073.85
减：库存股	56		
盈余公积	57	146,641,090.24	146,641,090.24
未分配利润	58	122,161,336.01	159,593,430.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	59	1,558,389,265.10	1,595,821,359.61
<b>负债和所有者权益（或股东权益）     总计</b>	60	2,525,355,473.69	2,475,568,422.64

公司法定代表人：刘晓

公司总经理：万年春

会计主管人员：鲁莉

## 利润表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	注释	母公司 本期	上年同期	
			合并	母公司
一、营业总收入		596,516,185.70	503,586,210.79	503,585,910.79
其中：营业收入		596,516,185.70	503,586,210.79	503,585,910.79
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		562,625,062.31	549,914,036.26	547,093,413.53
其中：营业成本		457,785,947.08	517,313,907.29	517,313,907.29
利息支出				
手续费及佣金支出				
赔付支出净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加		6,538,880.65	2,474,957.47	2,464,973.44
销售费用		13,729,211.85	11,745,025.74	11,745,025.74
管理费用		67,018,075.85	6,170,089.60	3,560,300.96
财务费用		17,552,946.88	12,210,056.16	12,009,206.10
资产减值损失				
加：公允价值变动收益				
投资收益		-2,490,272.59	2,634,326.25	1,154,247.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益				
三、营业利润		31,400,850.8	-43,693,499.22	-42,353,254.84
加：营业外收入		4,464,883.61	3000.00	
减：营业外支出		21,200.00	1,901,056.40	1,901,056.40
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额		35,844,534.41	-45,591,555.62	-44,254,311.24
减：所得税费用		-1,587,560.10	10,975,393.93	10,980,708.01
五、净利润		37,432,094.51	-34,616,161.69	-33,273,603.23
归属于母公司所有者的净利润		37,432,094.51	-33,273,603.23	
少数股东损益			-1,342,558.46	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.081	-0.072	
（二）稀释每股收益		0.081	-0.072	

公司法定代表人：刘晓

公司总经理：万年春

会计主管人员：鲁莉

## 现金流量表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	注释	母公司 本期	上年同期	
			合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		645,510,986.92	555,292,185.50	555,292,185.50
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		48,181,853.10	90,385,480.53	90,326,812.31
经营活动现金流入小计		693,692,840.02	645,677,666.03	645,618,997.81
购买商品、接受劳务支付的现金		532,610,244.40	445,201,489.01	444,564,260.90
支付给职工以及为职工支付的现金		61,698,510.50	39,579,996.11	37,490,860.03
支付的各项税费		44,622,407.24	40,702,958.90	40,636,505.12
支付其他与经营活动有关的现金		46,007,071.93	48,194,010.27	27,777,957.72
经营活动现金流出小计		684,938,234.07	573,678,454.29	550,469,583.77
经营活动产生的现金流量净额		8,754,605.95	71,999,211.74	95,149,414.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			18,800,000.00	18,600,000.00
取得投资收益收到的现金			163,507.37	163,507.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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			18,963,507.37	18,763,507.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,124,624.40	70,558,377.91	70,209,577.91
投资支付的现金			2,595,500.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		73,124,624.40	73,153,877.91	70,209,577.91
投资活动产生的现金流量净额		-73,124,624.40	-54,190,370.54	-51,446,070.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
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		100,000,000.00	140,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	140,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		191,080,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,306,785.37	13,146,255.82	12,728,996.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		208,386,785.37	43,146,255.82	42,728,996.11
筹资活动产生的现金流量净额		-108,386,785.37	96,853,744.18	67,271,003.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-172,756,803.82	114,662,585.38	110,974,347.39
加：期初现金及现金等价物余额				
六、期末现金及现金等价物余额		-172,756,803.82	114,662,585.38	110,974,347.39

公司法定代表人：刘晓

公司总经理：万年春

会计主管人员：鲁莉

## 现金流量表（续表）

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期 母公司	上年同期	
		合并	母公司
2、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	37,432,094.51	-44,254,311.24	-44,254,311.24
加：少数股东本期损益		-1,342,558.46	
加：计提的资产减值准备	5,075,504.86	-34,572,053.31	-34,572,053.31
计提的固定资产折旧	68,202,239.61	44,244,127.86	44,057,424.35
无形资产摊销	1,091,212.86	1,091,212.86	1,091,212.86
其他长期资产摊销	2,545,186.42	3,361,087.90	3,361,087.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		1,591,056.40	1,591,056.40
待摊费用的减少	1,260,082.32	-77,340.66	-77,340.66
预提费用的增加		8,763,673.00	8,763,673.00
财务费用	17,552,946.88	12,210,056.03	12,009,206.10
投资损失(减收益)	2,490,272.59	2,566,733.03	2,445,752.10
递延税款贷项(减借项)			
存货的减少(减增加)	-51,332,316.33	33,398,430.48	34,035,658.59
经营性应收项目的减少(减增加)	-44,558,929.09	64,227,903.83	84,911,494.58
经营性应付项目的增加(减减少)	-29,416,128.58	-19,208,806.11	-18,213,446.63
其他	-1,587,560.10		
经营活动产生的现金流量净额	8,754,605.95	71,999,211.74	95,149,414.04
3、现金及现金等价物净增加情况：			
库存现金及银行存款的期末余额			
减：库存现金及银行存款的期初余额			
现金等价物的期末余额	159,656,153.08	346,870,615.28	316,153,163.95
减：现金等价物的期初余额	332,412,956.90	232,208,029.90	205,178,816.56
现金及现金等价物净增加额	-172,756,803.82	114,662,585.38	110,974,347.39

公司法定代表人：刘 晓

公司总经理：万 年 春

会计主管人员：鲁 莉

## 所有者权益变动表（一）

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润其他		
一、上年年末余额	464,145,765.00	825,441,073.85	140,656,804.04		105,631,272.59		1,535,874,915.48
加：会计政策变更			5,967,831.98		16,530,063.42		22,497,895.40
前期差错更正			16,454.22				16,454.22
二、本年年初余额	464,145,765.00	825,441,073.85	146,641,090.24		122,161,336.01		1558,389,265.10
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					37,432,094.51		37,432,094.51
（一）净利润					37,432,094.51		37,432,094.51
（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					37,432,094.51		37,432,094.51
（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							
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							
4. 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	464,145,765.00	825,441,073.85	146,641,090.24		159,593,430.52		1,595,821,359.61

## 所有者权益变动表（二）

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	上年金额						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					未分配利润		
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	一般风险准备				
一、上年年末余额	464,145,765.00	813,470,577.91	140,656,804.04		188,222,677.58	25,876,241.26	1,632,372,065.79	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	464,145,765.00	813,470,577.91	140,656,804.04		188,222,677.58	25,876,241.26	1,632,372,065.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,970,495.94			-82,591,404.99	-25,876,241.26	-96,497,150.31	
（一）净利润					-82,591,404.99		-82,591,404.99	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		11,970,495.94				-25,876,241.26	-13,905,745.32	
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		20,495.94					20,495.94	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		11,950,000.00				-25,876,241.26	-13,926,241.26	
上述（一）和（二）小计		11,970,495.94			-82,591,404.99	-25,876,241.26	-96,497,150.31	
（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								
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								
4. 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	464,145,765.00	825,441,073.85	140,656,804.04		105,631,272.59		1,535,874,915.48	

## 资产减值准备明细表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司      2007年06月30日      单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	25,283,022.33	5,257,359.42			30,540,381.75
二、存货跌价准备	3,857,079.87				3,857,079.87
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	38,008,964.89				38,008,964.89
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	1,803,871.07				1,803,871.07
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	68,952,938.16	5,257,359.42			74,210,297.58



## 净利润差异调节表

单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	-44,254,311.24
加：追溯调整项目影响合计数	10,980,708.01
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	10,980,708.01
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	-33,273,603.23
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—6.30 模拟净利润	-33,273,603.23

## 利润表调整项目表

（2006.1.1—6.30）

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	517,313,907.29	517,313,907.29
销售费用	11,745,025.74	11,745,025.74
管理费用	6,170,089.60	6,170,089.60
公允价值变动收益		
投资收益	2,634,326.25	2,634,326.25
净利润	-44,254,311.24	-33,273,603.23

# 湖北三环科技股份有限公司

## 会计报表注释

### 一、公司概况

湖北三环科技股份有限公司(以下简称“公司”)是在湖北三环集团有限公司(原湖北省化工厂)所属部分生产单位合成氨厂、联碱厂、盐厂、热电厂进行股份制改造的基础上,由湖北三环化工集团有限公司(原湖北省化工厂)、湖北省物产总公司、湖北省化工厂红三环实业公司共同作为发起人,经湖北省体改委鄂改[1993]164号文批准,于1993年12月27日在湖北省工商行政管理局注册登记成立的定向募集股份有限公司。1997年3月20日经中国证券监督管理委员会[1997]72号、[1997]73号文批准,公司于1997年4月3日在深圳证券交易所发行社会公众股票6000万股并于1997年4月15日在深圳证券交易所正式挂牌上市,公司注册资本为16,888万元。

1998年5月,公司实施分配方案,以1997年年末总股本16,888万股为基数向全体股东每10股送红股4股共送红股6,755.2万股,变更后的总股本为23,643.2万股。1998年经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]40号文批准,公司实施了1998年的配股方案,以1997年年末总股本16,888万股为基数每10股配售3股,实际配售2,855.016万股,变更后的总股本为26,498.216万股。

2001年3月,经中国证券监督管理委员会证监上字[2001]28号文批准,公司实施了2000年的配股方案,以1999年年末总股本26,498.216万股为基数每10股配售3股,实际配售4019.62万股,变更后的注册资本为30,517.836万元。2001年5月公司根据2000年股东大会审议通过,向全体股东以2000年配股后的总股本30,517.836万股为基数每10股转增4.341股、送红股0.868股及派现金1.3024元(含税),变更后的注册资本为46,414.5765万元。

公司在湖北省工商行政管理局注册登记,企业法人营业执照注册号:4200001100020

住 所:湖北省应城市东马坊团结大道26号

法定代表人:刘晓

注册资本：（人民币）肆亿陆仟肆佰壹拾肆万伍仟柒佰陆拾伍元整

经营范围：生产销售纯碱、烧碱、氯化铵、混合肥、精铵、小苏打、碳黑、盐及盐化工系列产品、氯化烷系列产品；粉灰煤、煤渣、氯化聚乙烯、氯磺化聚乙烯系列产品；承担与盐化工行业相关的科研、设计及新产品的开发、设备制造、安装和建设工程项目；批零兼营化工机械设备、电器设备、仪器仪表、金属材料、非金属矿产品、汽车客货运输、技术培训；软件开发；医疗设备、光电子设备、微型机电的生产与销售。

## 二、公司采用的主要会计政策、会计估计

1、会计制度：公司及其控股子公司执行新的《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度：采用公历年度，即从1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记帐本位币：公司采用人民币为记帐本位币。

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

5、外币业务核算：公司发生涉及外币的经济业务按业务发生当月初中国人民银行公布的市场汇价中间价折合为人民币金额进行调整，由此产生的各外币项目的人民币余额与原账面余额的差额，与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的原则处理；属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用，于开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间的汇兑损益计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准：现金等价物是指本公司持有的自购买日起三个月内到期、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具的确认与终止确认

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

#### 金融资产的分类

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类，并在允许和恰当的情况下，于资产负债表日重新评估该分类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

#### 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述其他三类类别的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。其公允价值变动作为资本公积的单独部分给予确认，直到该投资终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

### 金融负债的分类

本公司的金融负债于初始确认时恰当的分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用应当计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### 衍生金融工具

衍生金融工具包括以远期合同、期货、及期权合同来降低与经营活动有关风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得和损失，直接计入

当期损益。

#### 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确

认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### 可供出售金融资产

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

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

#### 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 8、坏帐准备的核算方法

#### (1) 坏帐的确认

A、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

B、债务人破产，依法清偿后确实无法收回的应收款项；

C、债务人撤销，资不抵债，现金流量严重不足，而确实无法收回的应收款项；

D、因债务人逾期三年未履行偿债义务，经董事会批准列作坏账的债权。

(2) 核算方法：采用备抵法核算，坏帐准备按期末应收款项帐龄百分比计提。

(3) 计提对象：公司的应收款项（包括应收帐款和其他应收款）一般按账龄

分析法计提，计提的比例列示如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下类推)	1
1-2 年	3
2-3 年	5
3-5 年	30
5 年以上	50

如某项应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别,从而导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,经规定程序批准后,则对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

#### 9、存货的核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、包装物、产成品等。

(2) 存货计价方法：存货中材料采用实际成本核算。存货中产成品采用实际成本进行核算，发出和领用产成品采用加权平均法计算成本。期末存货按成本与可变现净值孰低计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品领用和发出时采用一次摊销法摊销。

(5) 当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

A、用于销售的产成品，如市价持续下跌，致使可变现净值低于账面成本；

B、用于生产的材料等，由于材料价格的下降导致产成品的可变现净值低于成本；

C、企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

D、因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

E、其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。



(6) 存货按成本与可变现净值孰低法计价并计提存货跌价准备，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，存货跌价准备按单个存货或类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

## 10、企业合并

### 同企业合并一控制下的

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

### 非同一控制下的企业合并

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

## 11、长期股权投资

### 初始投资成本的确定

因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按本财务报表附注三之 12 所述方法确认。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

### 后续收益确认

本公司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、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。

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法时，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

本公司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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

长期股权投资减值

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场

收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备。

## 12、投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司对投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 13、固定资产的标准、分类、计价方法、折旧方法、固定资产减值准备的核算方法

(1) 固定资产标准是指使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的帐面价值加上应支付的相关税费，作为入帐价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的帐面价值加上应支付的相关税费，作为入帐价值，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理；融资租赁入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30%的，在租赁开始日，企业也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，固定资产分类及折旧年限、残值率、年折旧率如下：

类 别	折旧年限 ( 年 )	残值率 ( % )	年折旧率 ( % )
房屋及建筑类	20-40	3	2.43-4.85
机械设备及其他	5-20	3-5	4.75-19.40

## (4) 固定资产减值准备的确认标准

如果企业的固定资产实质上已经发生了减值，应当计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的计提方法：按单项固定资产期末可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 14、在建工程、在建工程减值准备核算方法

(1) 在建工程系指公司进行各项固定资产购建过程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程、改、扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。与上述工程有关的专门借款利息属于在固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入在建固定资产的造价；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产。

(2) 期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值：

- A、长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的；
- B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值准备的情形。

(3) 在建工程减值准备的计提方法：在建工程期末按可收回金额低于帐面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 15、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

A、因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到可使用状态后发生的，计入当期费用；

B、企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时计入当期损益；

C、资本化率的确定原则：为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该借款的利率；为购建固定资产借入一笔，以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 如果某项建造的固定资产，部分达到预定可使用状态的则该部分停止资本化。

(4) 如果某项固定资产的购建发生非正常中断且中断连续时间超过 3 个月的，暂停该借款费用的资本化。

## 16、无形资产计价和摊销方法、无形资产减值准备核算方法

### 初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行初始计量。

### 后续计量

无形资产按照其估计收益年限确定的带来经济利益的期限等依次确定使用寿命分为有限或无限，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

## 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

-运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

-技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

-以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

-现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

-为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

-对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

-与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## 内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

-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；

-具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

-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；

-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；

-归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产的减值准备：

A、某项无形资产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；

B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C、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。

无形资产减值准备的计提方法：按单项无形资产期末可收回金额低于帐面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 17、资产减值

资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

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

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在费用项目有受益期限内平均摊销；在筹建期间内发生的开办费用，在开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营的当月损益。

#### 19、职工薪酬核算方法

职工薪酬，是指公司为获得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。

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：a. 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。b. 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 20、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合下列条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## 21、股份支付

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

权益工具的公允价值按照以下方法确定：

- 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。



根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

## 22、收入确认原则

(1) 商品销售:公司以产品(商品)已经发出,产品的所有权、风险和报酬已转移给买方,不再对该产品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到货款或取得了索取价款的凭据,并且与销售商品有关的成本能够可靠的计量时,确认收入的实现。

(2) 提供劳务:劳务已经提供,相关的收入已经收到或取得了索取价款的凭据时,确认收入的实现。

(3) 让渡资产使用权:与交易相关的经济利益能够流入,流入的金额能够可靠的计量时,确认收入的实现。

## 23、所得税

所得税包括当期税项和递延税项,当期税项按应纳税所得及适用税率计算,递延税项根据财务报表中资产和负债的账面金额与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算:

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认,除非应纳税暂时性差异是由商誉或在某一既不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、也不影响会计利润的交易中的其它资产和负债的初始确认下(除在企业合并中取得资产和负债的初始确认外)产生的;

可抵税暂时性差异产生的递延所得税资产只在很可能取得用来抵扣可抵税暂时性差异的应纳税所得额限度内予以确认,但是可抵税暂时性差异是由在某一既不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、也不影响会计利润的交易中的其它资产和负债的初始确认下(除在企业合并中取得资产和负债的初始确认外)产生的时不确认递延所得税资产。

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用

来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

#### 24、政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益。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。

#### 25、合并会计报表的编制方法

根据财政部财会字（1995）11号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会二字（1996）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易及资金往来均互相抵销。

### 三、主要税项

1、 增值税：氯化铵免交增值税，其他产品按 17%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计提并缴纳。

2、 营业税：按应税收入的 5%计提并缴纳。

3、 城市维护建设税：按应纳增值税额、营业税额的 7%计提并缴纳。

4、 教育费附加：按应纳增值税额、营业税额的 3%计提并缴纳。

- 5、土地使用税：按占用土地面积计征，税率为 2 元/平方米。
- 6、资源税：以生产投料用盐和销售盐的数量为基数，税率为 12 元/吨。
- 7、所得税：公司按 33%计提并缴纳。

## 四、控股子公司及联营企业

### 1、公司所控制的子公司及联营企业的情况及合并会计报表范围

被投资单位全称	经营范围	注册资本 (万元)	公司投资额 (万元)	公司持股 比例 (%)	是否 合并
湖北三环科技发展有限公司	科技项目投资、房地产开发、科技 信息咨询服务	5,000.00	2,550.00	51.00	否
深圳三环全新机电有限公司	生产工微特电机、兴办实业、机械 设备制造、零件加工、自营进出口	4,010.00	2,903.02	48.80	否
深圳三环灵顿科技发展有限公司	医疗设备的技术开发及咨询、自营 进出口	10,000.00	4,000.00	40.00	否
武汉东太信息产业有限公司	软件的研制、开发、销售	1,150.00	739.31	20.47	否

### 2、新增股权购买日的确定方法

协议已获股东大会（或股东会）批准通过；已支付购买价款的 50%以上；已办理必要的财产交接手续并取得对公司的实际控制权时，确定为新增股权的购买日。但如果有关股权转让需要经过国家有关部门批准，则在满足上述条件并且取得国家有关部门的批准文件时才确认。

## 五、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	801,496.19	7,703.46
银行存款	111,493,354.30	233,123,950.85
其他货币资金	47,361,302.59	99,281,302.59
合 计	159,656,153.08	332,412,956.90

注：(1) 货币资金期末较期初减少 55%，主要系公司利用流动资金归还了部分银行贷款和供应商欠款；

(2) 货币资金期末余额中，用于质押的货币资金合计 4,736.00 万元；

(3) 其余货币资金中无存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	148,574,359.31	73,797,297.23
合 计	148,574,359.31	73,797,297.23

注：本期末无贴现的商业承兑汇票。

## 3、应收股利

单位名称	期末数 (元)	期初数 (元)
湖北双环科技发展有限公司	9,725,700.00	9,725,700.00
湖北宜化化工股份有限公司		231,195.90
葛洲坝股份有限公司水泥厂	224,971.07	
合 计	9,950,671.07	9,956,895.90

## 4、应收账款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	占总额 比例 (%)	坏帐准备 (元)	金 额 (元)	占总额 比例 (%)	坏帐准备 (元)
1 年以内	16,005,128.71	14.61	160,051.29	19,884,245.08	17.66	198,842.45
1~2 年	9,117,543.85	8.33	273,526.32	10,271,353.36	9.12	308,140.60
2~3 年	13,438,420.50	12.27	671,921.03	11,918,143.58	10.59	595,907.18
3 年以上	70,951,135.46	64.79	28,380,454.18	70,491,345.82	62.63	23,307,557.73
合 计	109,512,228.52	100.00	29,485,952.82	112,565,087.84	100.00	24,410,447.96

注：(1) 持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位湖北双环化工集团有限公司的欠款 25,818,253.49 元；

(2) 应收账款前五名客户金额计 17,448,298.93 元，占应收账款总额的 15.93%。

## 5、其他应收款

帐龄	期末数			期初数		
	金额 (元)	占总额 比例 (%)	坏帐准备 (元)	金额 (元)	占总额 比例 (%)	坏帐准备 (元)
1 年以内	10,759,005.92	74.32	107,553.59	4,472,263.87	55.36	44,722.64
1~2 年	1,307,758.65	9.04	39,232.76	1,262,758.68	15.63	37,882.76
2~3 年	65,000.00	0.45	3,250.00	34,500.00	0.43	1,725.00
3 年以上	2,343,034.80	16.19	904,392.58	2,308,534.80	28.58	788,243.97
合计	14,471,152.07	100	1,054,428.93	8,078,057.35	100.00	872,574.37

注：(1) 无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(2) 其他应收款前五名金额 5,636,580.70 元，占其他应收款总额的 38.95%

## 6、预付账款

帐龄	期末数		期初数	
	金额 (元)	占总额比例 (%)	金额 (元)	占总额比例 (%)
1 年以内	27,955,719.53	100.00	23,125,249.90	100.00
合计	27,955,719.53	100.00	23,125,249.90	100.00

注：(1) 无持本公司 5%(含 5%)以上的股份的股东单位欠款；

(2) 期末无 1 年以上的预付账款；

(3) 预付账款期末比期初增加 20.89%，主要系预付煤款所致。

## 7、存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额 (元)	跌价准备 (元)	金 额 (元)	跌价准备 (元)
原材料	149,402,955.38	1,100,032.01	99,941,848.28	1,100,032.01
包装物	744,463.08		2,082,210.90	
低值易耗品	403,418.80		484,569.44	
产成品	29,462,110.02	2,757,047.86	26,172,002.33	2,757,047.86
合 计	180,012,947.28	3,857,079.87	128,680,630.95	3,857,079.87

注：(1) 可变现净值,是公司在正常生产经营过程中,以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值;

(2) 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本不可收回的部分,提取存货跌价准备;存货跌价准备按单个或类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

## 8、其他流动资产

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
待摊财产保险费	456,150.14	1,016,232.46
合 计	456,150.14	1,016,232.46

## 9、长期投资

### (1) 长期股权投资

被投资单位名称	投资 期限	投资 比例(%)	原始投资额 (元)	期初投资金额 (元)	追加投资 (元)	被投资单位 权益增减(元)	其他 变动	分得的现金 红利(元)	累计增减 (+、-) (元)	期末投资金额 (元)
湖北双环科技发展有限公司	长期	51.00	25,500,000.00	18,577,826.71		-908,647.69			-7,814,196.24	17,669,179.02
深圳双环全新机电有限公司	长期	48.80	29,030,200.00	18,232,564.24		-419,842.03			-1,786,517.25	17,812,722.21
深圳双环灵顿科技发展有限公司	长期	40	40,000,000.00	43,137,669.86		-1,267,929.77			4,864,895.47	41,869,740.09
武汉东太信息产业有限公司	长期	20.47	7,393,100.00	3,315,768.34		-118,824.17			-4,021,536.69	3,196,944.17
葛洲坝荆双环水泥有限公司	长期	15	500,000.00	2,917,437.24				224,971.07		2,917,437.24
湖北宜化化工股份有限公司	长期	0.09	1,000,000.26	1,000,000.26						1,000,000.26
合 计				87,181,266.65		-2,715,243.66		224,971.07		84,449,727.92

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额 (元)	摊销年限 (年)	期初金额 (元)	本期增加 (元)	本期摊销额 (元)	摊余金额 (元)
湖北三环科技开发投资有限公司	262,025.00	10	92,708.75			92,708.75
深圳三环全新机电有限公司	8,950,960.5	4	3,715,158.96			3,715,158.96
深圳三环灵顿科技发展有限公司	3,075,862.1	4	1,230,344.84			1,230,344.84
武汉东太信息产业有限公司	174,622.14	10	94,478.48			94,478.48
合 计			5,132,691.03			5,132,691.03

10、持有至到期投资

项 目	期末数		期初数	
	金 额 (元)	跌价准备 (元)	金 额 (元)	跌价准备 (元)
债券投资	3,100,000.00		3,100,000.00	
其他投资	38,008,964.89	38,008,964.89	38,008,964.89	38,008,964.89
合 计	41,108,964.89	38,008,964.89	41,108,964.89	38,008,964.89

注：(1) 期末债券投资系国家电力债券；

(2) 期末其他投资中，委托德恒证券有限责任公司的国债投资为 26,684,166.67 元，协议到期未能收回，期初已全额计提跌价准备共计 26,684,166.67 元；

(3) 委托海通证券股份有限公司的投资为 30,000,000.00 元，协议到期未能收回，期初已按 50%计提跌价准备 15,000,000.00 元。2006 年度，公司与海通证券股份有限公司达成和解协议，海通证券股份有限公司支付给公司 18,675,201.78 元后，委托理财协议执行完毕。截止报告日，海通证券股份有限公司支付给公司 18,675,201.78 元已全额到帐，期末投资余额 11,324,798.22 元，已全额计提跌价准备。

11、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原值

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	356,313,646.28			356,313,646.28
机械设备及其他	2,017,343,215.89	9,951,728.41	3,974,502.00	2,023,320,442.30
合 计	2,373,656,862.17	9,951,728.41	3,974,502.00	2,379,634,088.58

## (2) 累计折旧

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	143,500,430.58	6,752,658.04		150,253,088.62
机械设备及其他	729,272,345.43	61,449,541.57	1,921,662.43	788,800,264.57
合计	872,772,776.01	68,202,239.61	1,921,662.43	939,053,353.19

## (3) 固定资产净值

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
固定资产净值	1,500,884,086.16			1,440,580,735.39

## (4) 固定资产减值准备

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
机械设备	1,803,871.07			1,803,871.07
合 计	1,803,871.07			1,803,871.07
(5) 固定资产净额	1,499,080,215.09			1,438,776,864.32

## 12、工程物资

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
专用材料	8,194,677.16	1,979,511.99
预付大型设备款		
合 计	8,194,677.16	1,979,511.99

注：工程物资期末比期初增加 621.52 万元，主要系新工程购进物资所致。



### 13、在建工程

工程名称	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转入 固定资产(元)	其他减 少数 (元)	期末数 (元)	资金来源
工厂自动化改造项目	2,627,961.59	2,334,915.13			4,962,876.72	募集及其他
130吨热电厂锅炉装置技改	15,363,409.16	2,475,000.00			17,838,409.16	募集
50万吨盐硝联产技改	2,215,326.61				2,215,326.61	自筹
6万吨合成氨		32,348,279.32			32,348,279.32	自筹
10万吨精铵		7,527,083.80			7,527,083.80	自筹
更新改造项目及其他	69,084,786.24	10,492,599.12			79,577,385.36	自筹
合 计	89,291,483.60	55,177,877.37			144,469,360.97	

### 14、无形资产

项 目	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转 出数 (元)	本期摊 销 (元)	期末数 (元)	剩余摊 销 年限(年)
土地使用权	86,396,123.00	79,857,304.09			1,091,212.86	78,766,091.23	37-46年
商标权	71,290,000.00	71,290,000.00				71,290,000.00	
合 计		151,147,304.09	0		1,091,212.86	150,056,091.23	

注(1) 截止 2007 年 3 月 31 日, 用于银行借款抵押的土地使用权原值合计 900.10 万元。

### 15、长期待摊费用

项 目	原始发生额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)	剩余摊销 年限(年)
低变触媒	1,598,537.46	177,555.54		133,166.64		44,388.90	1
空分分子筛	916,951.73	26,841.32		20,131.02		6,710.30	1
甲烷化触媒	2,552,144.52	181,654.43		83,840.52		97,813.91	1
触媒 K8-11	7,373,088.71	1,314,630.31		1,314,630.31		0	1
触媒 J105	1,697,076.14	801,397.14		282,846.00		518,551.14	2
瓷球	677,706.36	141,188.73		141,188.73		0	1
触媒 QCS-04	4,854,589.74	2,752,019.04		569,383.20		2,182,635.84	3
合 计		5,395,286.51		2,545,186.42		2,850,100.09	

#### 16、递延所得税资产

项目	期末数(元)	期初数(元)
递延所得税资产	24,284,825.62	22,555,408.40

#### 17、短期借款

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
信用借款	90,000,000.00	30,000,000.00
担保借款	110,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	280,000,000.00	360,000,000.00
合 计	480,000,000.00	490,000,000.00

#### 18、应付票据

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		11,013,822.72
合 计		11,013,822.72

19、应付账款期初数 178,087,775.51 元

期末数 166,094,153.93 元

注：(1) 无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位的款项；

(2) 无三年以上大额应付账款。

20、预收账款期初数 34,710,492.99 元

期末数 63,011,501,.96

注：(1) 无欠持本公司 5%（含 5%）以上股东单位的款项；

(2) 无帐龄超过 1 年的预收账款；

(3) 预收账款期末比期初增加 81.53%，主要系本期预收销货款增加所致。

#### 21. 应付职工薪酬

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期支付 (元)	期末数 (元)
工资		36,257,344.32	36,257,344.32	
职工福利费		1,488,122.34	1,488,122.34	
社会保险费		10,599,186.86	11,271,967.83	-672,780.97
住房公积金		1,963,477.12	606,301.00	1,357,176.12
工会经费		1,011,936.64	1,083,470.00	-71,533.36
职工教育经费		703,586,.20		703,586.20
合 计		52,023,653.48	50,707,205.49	1,316,447.99

#### 22、应交税费

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
增 值 税	-18,752,028.62	-10,358,204.73
城市维护建设税	1,458,959.80	1,498,479.30
资 源 税	158,928.12	64,909.68
固定资产投资方向调节税	-1,348,277.47	-1,348,277.47
所 得 税	-40,731,416.14	-36,731,416.14
教育费附加	2,248,090.32	2,265,027.25
地方教育发展费	7,308,454.45	6,423,371.36
堤防维护费	5,361,197.45	5,334,271.32
其 他	3,568,666.70	3,582,493.78
合 计	-40,727,425.39	-29,269,345.65

注：(1) 主要税项的计缴标准及税率见会计报表附注“三、主要税项”；

(2) 应交税金为负数主要系本期及以前年度多交所致。

23、应付股利期初数 818,740.00 元

期末数 818,740.00 元

应付单位名称	金 额 (元)
武汉钢铁(集团)公司	182,000.00
广西壮族自治区南宁平板玻璃厂	104,000.00
武汉达阳物资开发有限责任公司	91,000.00
湖北原宜经济发展集团股份公司	207,250.00
浙江省萧山化工总厂	45,500.00
广州市越秀区一德化工公司	14,365.00
湖南省化工总公司	174,625.00
合 计	818,740.00

24、其他应付款期初数 27,162,151.48 元

期末数 35,850,068.58 元

注：(1) 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位的款项；

(2) 无三年以上大额其他应付款。

25、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数 (元)	期初数 (元)
担保借款		
信用借款		60,000,000.00
抵押借款	160,000,000.00	181,080,000.00
合 计	160,000,000.00	241,080,000.00

注：(1) 无持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位为公司提供短期借款担保；

(2) 本期用于抵押借款的抵押物情况详见会计报表附注“五、1、货币资金，11、固定资产，14、无形资产”。

26、递延所得税负债

项目	期末数(元)	期初数(元)
递延所得税负债	263,622.66	121,765.54

27、其他非流动负债期初数 13,116,306.00 元

期末数 13,116,306.00 元

注：其他非流动负债主要系收到的“油改煤”项目的国债转贷资金。

## 28、股本

### 公司股份变动情况表

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	数量 (元)	比例 (%)	配股	送股	归还代垫	解除限售	小计 (元)	数量 (元)	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>	126,210,487	27.19					-8,402,516	117,807,971	25.38
1、国家持有	115,603,379	24.91			2,270,509	-2,013,369	257,140	115,860,519	24.96
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,607,108	2.28				-8,659,656	-8,659,656	1,947,452	0.41
其中：境内法人持股	10,508,955	2.26				-8,607,830	-8,607,830	1,901,125	0.41
境内自然人持股	98,153	0.02				-51826	-51826	46,327	0.01
<b>二、无限售条件股份</b>	337,935,278	72.81				8,402,516	8,402,516	346,337,79	74.62
1、人民币普通股	337,935,278	72.81				8,402,516	8,402,516	346,337,794	74.62
<b>三、股份总数</b>	464,145,765	100.00						464,145,765	100.00

## 29、资本公积

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
股本溢价	789,395,036.20			789,395,036.20
股权投资准备	20,495.94			20,495.94
其他资本公积	36,025,541.71			36,025,541.71
合 计	825,441,073.85			825,441,073.85

## 30、盈余公积

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积金	110,994,227.20			110,994,227.20
法定公益金				
任意盈余公积	35,646,863.04			35,646,863.04
合 计	146,641,090.24			146,641,090.24

### 31、未分配利润

项 目	本期数 (元)
年初未分配利润	122,161,336.01
加：本年净利润	37,432,094.51
减：提取法定盈余公积金	
年末未分配利润	159,593,430.52

### 32、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数 (元)	上年数 (元)	本期数 (元)	上年数 (元)
联碱及其他化工产品	587,953,339.73	496,067,705.28	457,202,408.02	514,155,446.37
合 计	587,953,339.73	496,067,705.28	457,202,408.02	514,155,446.37

### 33、其他业务利润

项 目	本期数 (元)	上年数 (元)
合 计	7,979,306.91	4,360,044.59

### 34、财务费用

项 目	本期数 (元)	上年数 (元)
利息支出	18,164,732.48	13,097,833.44
减：利息收入	725,004.05	1,166,403.39
手续费及其他	113,218.45	278,626.11
合 计	17,552,946.88	12,210,056.16

### 35、投资收益

项 目	本期数 (元)	上年数 (元)
被投资单位权益增减	-2,715,243.66	-626,988.55
股权投资差额摊销		-623,173.50
成本法核算的投资收益	224,971.07	163,507.37
短期投资收益		120,980.93
短期投资跌价准备		3,600,000.00
合 计	-2,490,272.59	2,634,326.25

36、支付的其他与经营活动有关的现金 46,007,071.93 元，其主要项目如下：

项 目	金 额 (元)
支付湖北三环化工集团有限公司盐资源占用费	6,771,754.60
堆码费	2,311,038.65
水电费	3,436,337.52
仓储费用	215,057.34
安全保卫消防费	1,114,456.76
运输费	1,883,228.15
出口运费	2,586,571.80
修理费	1,326,558.17
排污费	1,000,000.00
招待费	2,009,703.75
篷布费	2,979,047.85
办公费	583,136.33
差旅费	629,845.83

## 六、分部报告

### 1、分行业资料

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营毛利	
	本期数 (元)	上年数 (元)	本期数 (元)	上年数 (元)	本期数 (元)	上年数 (元)
联碱及其他化工产品	587,953,339.73	496,067,705.28	457,202,408.02	514,155,446.37	130,750,931.71	-18,087,741.09
合 计	587,953,339.73	496,067,705.28	457,202,408.02	514,155,446.37	130,750,931.71	-18,087,741.09

## 2、分地区资料

地 区	主营业务收入		主营业务成本		主营毛利	
	本期数 (元)	上年同期数 (元)	本期数 (元)	上年同期数 (元)	本期数 (元)	上年同期数 (元)
湖北省	153,434,669.23	71,134,173.16	119,329,828.49	73,727,884.65	34,104,840.74	-2,593,711.49
湖南省	60,628,480.67	57,868,944.72	47,137,568.27	59,978,976.23	13,490,912.40	-2,110,031.51
两广地区	140,639,006.43	107,435,098.21	109,362,816.00	111,352,422.84	31,276,190.43	-3,917,324.63
云贵川地区	4,251,008.09	1,559,409.60	3,291,857.34	1,616,269.17	959,150.75	-56,859.57
江浙地区	55,691,106.60	46,155,178.88	43,297,068.04	47,838,100.22	12,394,038.56	-1,682,921.34
其他地区	173,309,068.72	211,914,900.71	134,783,269.88	219,641,793.26	38,525,798.84	-7,726,892.55
合 计	587,953,339.74	496,067,705.28	457,202,408.02	514,155,446.37	130,750,931.72	-18,087,741.09

## 七、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质 或类型	与本公司 之关系	法人代表	注册地址	主营业务
湖北三环化工集团有限公司 (以下简称“三环集团”)	有限公司	母公司	王在孝	湖北省应城市	生产化工产品、机器制造、投资等

#### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数 (万元)	本年增加数 (万元)	本年减少数 (万元)	期末数 (万元)
湖北三环化工集团有限公司	22,880.00			45,400.00

#### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益的变化



企业名称	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
湖北三环化工集团有限公司	11,359.0010	24.47	227.0509	0.49			11,586.0519	24.96

#### (4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
湖北三环机械工程有限公司	同一母公司控制
湖北三环复混肥有限公司	同一母公司控制
湖北建新压力容器有限公司	同受三环集团控制
湖北红三环实业公司	同受三环集团控制
湖北三环集团公司农场	同受三环集团控制
湖北三环集团精细化工厂	同受三环集团控制
湖北三环科技发展有限公司	联营企业
深圳三环全新机电有限公司	联营企业

## 2、关联方交易情况

### (1) 出售给关联方产品

单位名称	品名	2007年1-6月			2006年1-6月		
		数量 (吨)	平均单价 (元)	金额 (元)	数量 (吨)	平均单价 (元)	金额 (元)
湖北红三环实业公司	氯化铵	420	701.43	294,600.00	828	691.49	572,552.14
湖北红三环实业公司	纯碱	30	1400.00	42,000.00	220	1031.66	226,965.8
湖北红三环实业公司	重质碱	1555	1564.81	2,433,276.45			
湖北红三环实业公司	元明粉	188	539.56	101,437.50			
湖北红三环实业公司	小苏打	80	945.00	75,600.00			
湖北红三环实业公司	精铵				60	1025.64	61,538.46
合计				2,946,913.95			861,056.40

## (2)、提供劳务及服务

①、湖北三环化工集团有限公司及其下属单位为本公司提供科研开发、设备维修，为本公司职工提供生活福利方面的服务，均按市场价格结算，项目及金额如下：

项 目	2007年1-6月 (元)	2006年1-6月 (元)
机修及建安服务	18,735,368.68	12,867,611.00
职工福利费		4,461,900.00
职工教育经费		878,600.00
工会经费		721,700.00

注：本期机修及建安服务项目中，其中机修及建安服务为 17,473,303.91 元，设备制作 1,262,064.77 元。

## ②、公司为湖北三环化工集团有限公司提供的动力服务

项 目	2007年1-6月 (元)	2006年1-6月 (元)
转供水、电、汽	183,188.75	766,655.35

## ③、公司支付给湖北三环化工集团有限公司的其他费用

项 目	2007年1-6月 (元)	2006年1-6月 (元)
支付商标使用费		2,000,000.00
支付盐资源占用费	6,771,754.60	

## (3) 集团为公司提供担保事项

①、湖北三环化工集团有限公司为公司 7,000.00 万元借款提供担保。

②、湖北宜化集团有限责任公司为公司 4,000.00 万元借款提供担保

## 3、关联方应收应付款项余额

### (1)、应收帐款

企业名称	期末数 (元)	期初数 (元)
湖北三环化工集团有限公司	25,818,253.49	25,818,253.49
湖北红三环实业公司	507,167.25	996,824.26
湖北三环复混肥有限公司	445,692.71	445,692.71
湖北三环集团公司农场	687,568.50	687,568.50
湖北三环集团公司精细化工厂	287,635.00	287,635.00
合 计	27,746,316.95	28,235,973.96

### (2)、其他应收款

企业名称	期末数 (元)	期初数 (元)
湖北三环科技发展有限公司	2,950,000.00	
合 计	2,950,000.00	

## 八、或有及诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 九、承诺事项

在股权分置改革中，非流通股股东遵守法律、法规和规章的规定，作出法定最低承诺。公司控股股东集团公司作出如下特别承诺：

1、集团公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在36个月内不通过交易所挂牌交易或转让；

2、前项承诺期满后，集团公司承诺所持原三环科技非流通股股份如果减持，则减持价格不低于5元/股，若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间发生派息、送股、资本公积金转增等除权事项，则对该价格进行相应除权处理；

目前该承诺正在执行中。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的 2007 年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、上述文件的备置地点：公司证券部。

湖北三环科技股份有限公司

董事长刘晓

二零零七年八月一十八日