

重庆宜化化工有限公司

审计报告

大信审字[2018]第 2-01514 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2018]第 2-01514 号

重庆宜化化工有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆宜化化工有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 8 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 8 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一八年十一月一日

合并资产负债表

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	449,221,091.87	662,617,115.48	519,379,855.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	五、（二）	77,086,270.96	49,380,330.91	75,243,295.62
预付款项	五、（三）	302,661,273.92	201,624,792.24	380,866,373.78
其他应收款	五、（四）	5,197,044.65	3,833,483.67	22,335,578.95
存货	五、（五）	542,021,219.81	791,543,107.29	1,015,382,266.98
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（六）	41,489,225.57	50,000,000.00	56,380,830.61
流动资产合计		1,417,676,126.78	1,758,998,829.59	2,069,588,201.11
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（七）	29,086,312.22	29,174,293.42	30,080,234.63
投资性房地产				
固定资产	五、（八）	962,207,819.61	1,064,494,406.67	1,172,044,706.22
在建工程	五、（九）	72,016,207.12	16,094,273.43	17,530,924.19
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十）	194,791,979.03	200,438,181.51	193,664,832.77
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十一）	4,755,813.10	9,692,748.94	9,642,391.86
其他非流动资产	五、（十二）	80,326,411.03	71,731,797.92	79,721,301.30
非流动资产合计		1,343,184,542.11	1,391,625,701.89	1,502,684,390.97
资产总计		2,760,860,668.89	3,150,624,531.48	3,572,272,592.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十三）	1,681,300,000.00	1,817,949,000.00	1,366,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五、（十四）	623,571,994.38	593,451,806.93	804,162,393.09
预收款项	五、（十五）	75,942,482.80	166,300,307.68	140,929,191.87
应付职工薪酬	五、（十六）	21,752,240.43	14,209,118.21	7,015,125.87
应交税费	五、（十七）	31,829,253.66	19,032,302.39	6,715,892.93
其他应付款	五、（十八）	67,063,762.01	62,396,159.44	62,376,978.01
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	463,927,916.79	99,823,371.09	233,580,618.29
其他流动负债				
流动负债合计		2,965,387,650.07	2,773,162,065.74	2,621,280,200.06
非流动负债：				
长期借款	五、（二十）		90,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、（二十一）	73,486,227.11	341,393,997.37	656,089,726.09
预计负债				
递延收益	五、（二十二）	16,021,111.12	16,483,333.34	15,136,666.67
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		89,507,338.23	447,877,330.71	671,226,392.76
负债合计		3,054,894,988.30	3,221,039,396.45	3,292,506,592.82
所有者权益：				
实收资本	五、（二十三）	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十四）	27,789,736.00	27,789,736.00	27,789,736.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、（二十五）	999,387.03	999,387.03	999,387.03
盈余公积	五、（二十六）	13,862,109.75	13,862,109.75	13,862,109.75
未分配利润	五、（二十七）	-838,717,363.72	-615,212,082.36	-265,038,488.69
归属于母公司所有者权益合计		-296,066,130.94	-72,560,849.58	277,612,744.09
少数股东权益		2,031,811.53	2,145,984.61	2,153,255.17
所有者权益合计		-294,034,319.41	-70,414,864.97	279,765,999.26
负债和或所有者权益总计		2,760,860,668.89	3,150,624,531.48	3,572,272,592.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		284,355,669.48	307,431,039.49	405,808,094.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十一、（一）	41,894,134.95	21,094,390.69	51,482,976.82
预付款项		297,774,329.12	219,166,692.92	390,771,673.83
其他应收款	十一、（二）	3,313,182.90	2,983,241.47	8,732,742.92
存货		68,246,925.93	285,598,284.03	475,631,255.18
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		502,149.06		8,951,004.48
流动资产合计		696,086,391.44	836,273,648.60	1,341,377,747.33
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、（三）	432,901,542.06	432,989,523.26	433,895,464.47
投资性房地产				
固定资产		578,976,871.63	648,722,147.77	720,875,989.23
在建工程		51,945,717.29	7,032,260.25	1,513,206.05
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		57,855,316.46	58,876,889.34	45,166,596.20
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,227,797.43	2,490,289.59	2,277,211.23
其他非流动资产		18,035,558.48	12,669,100.87	18,631,780.75
非流动资产合计		1,141,942,803.35	1,162,780,211.08	1,222,360,247.93
资产总计		1,838,029,194.79	1,999,053,859.68	2,563,737,995.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		918,500,000.00	1,013,500,000.00	806,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		468,723,381.65	407,000,750.75	609,560,787.52
预收款项		31,374,990.89	83,196,599.51	52,673,253.60
应付职工薪酬		13,674,677.86	9,905,342.12	4,176,471.29
应交税费		22,224,540.45	5,547,069.29	2,078,541.02
其他应付款		54,591,064.39	48,959,509.37	44,919,944.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		394,978,872.67		162,434,682.85
其他流动负债				
流动负债合计		1,904,067,527.91	1,568,109,271.04	1,682,343,680.56
非流动负债：				
长期借款			90,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款			300,668,889.71	557,202,564.78
预计负债				
递延收益		15,042,222.22	15,120,000.00	14,770,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,042,222.22	405,788,889.71	571,972,564.78
负债合计		1,919,109,750.13	1,973,898,160.75	2,254,316,245.34
所有者权益：				
实收资本		500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		22,850,000.00	22,850,000.00	22,850,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		13,862,109.75	13,862,109.75	13,862,109.75
未分配利润		-617,792,665.09	-511,556,410.82	-227,290,359.83
所有者权益合计		-81,080,555.34	25,155,698.93	309,421,749.92
负债和所有者权益总计		1,838,029,194.79	1,999,053,859.68	2,563,737,995.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、(二十八)	1,118,879,139.21	1,429,475,980.91	1,103,150,816.24
减：营业成本	五、(二十八)	1,136,598,490.30	1,412,903,694.39	920,717,416.09
税金及附加	五、(二十九)	12,202,769.46	19,753,788.17	21,777,329.06
销售费用	五、(三十)	87,073,285.01	106,740,152.03	83,887,435.76
管理费用	五、(三十一)	29,204,486.93	37,130,724.63	46,834,671.27
研发费用	五、(三十二)		72,527,620.98	66,376,440.36
财务费用	五、(三十三)	89,056,191.79	112,677,451.17	154,404,958.07
其中：利息费用		92,456,357.76	125,764,093.67	122,025,140.49
利息收入		2,739,685.84	9,372,866.63	4,454,796.32
资产减值损失	五、(三十四)	1,607,711.22	25,488,079.28	30,843,341.30
加：其他收益	五、(三十五)	10,470,627.82	2,952,227.33	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-87,981.20	-905,941.21	-607,269.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-87,981.20	-905,941.21	-607,269.29
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	2,125,652.40	-756,198.02	2,229,376.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-224,355,496.48	-356,455,441.64	-220,068,668.24
加：营业外收入	五、(三十八)	6,693,899.70	8,598,626.02	26,167,294.89
减：营业外支出	五、(三十九)	1,020,921.82	2,374,405.69	1,191,114.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-218,682,518.60	-350,231,221.31	-195,092,488.20
减：所得税费用	五、(四十)	4,936,935.84	-50,357.08	-8,375,300.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-223,619,454.44	-350,180,864.23	-186,717,187.91
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-223,619,454.44	-350,180,864.23	-186,717,187.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-223,505,281.36	-350,173,593.67	-186,709,088.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-114,173.08	-7,270.56	-8,099.74
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-223,619,454.44	-350,180,864.23	-186,717,187.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-223,505,281.36	-350,173,593.67	-186,709,088.17
归属于少数股东的综合收益总额		-114,173.08	-7,270.56	-8,099.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十一、（四）	1,106,835,857.05	1,414,035,691.02	1,033,838,818.11
减：营业成本	十一、（四）	1,135,106,152.56	1,502,832,663.24	931,356,456.91
税金及附加		3,658,205.65	4,174,781.23	7,652,473.91
销售费用		24,787,298.68	36,622,513.52	50,305,135.16
管理费用		14,643,228.46	18,158,101.50	21,367,663.67
研发费用			56,153,148.11	47,908,792.53
财务费用		48,494,364.69	79,421,803.48	114,065,315.01
其中：利息费用		49,248,007.68	89,197,009.61	79,124,565.81
利息收入		1,615,383.02	6,010,723.36	2,964,365.44
资产减值损失		-239,222.34	8,062,871.12	8,690,296.97
加：其他收益		7,517,232.32	1,795,649.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	-87,981.20	-905,941.21	-607,269.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-87,981.20	-905,941.21	-607,269.29
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,986.29		2,229,376.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-112,180,933.24	-290,500,483.39	-145,885,208.62
加：营业外收入		6,310,531.16	8,102,587.48	17,300,863.03
减：营业外支出		103,360.03	2,081,233.44	393,230.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-105,973,762.11	-284,479,129.35	-128,977,576.28
减：所得税费用		262,492.16	-213,078.36	-5,078,683.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-106,236,254.27	-284,266,050.99	-123,898,892.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-106,236,254.27	-284,266,050.99	-123,898,892.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		-106,236,254.27	-284,266,050.99	-123,898,892.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		664,759,913.71	1,186,911,364.38	1,070,005,616.15
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		13,308,623.66	19,937,160.63	27,910,387.10
经营活动现金流入小计		678,068,537.37	1,206,848,525.01	1,097,916,003.25
购买商品、接受劳务支付的现金		429,420,603.96	714,669,978.17	1,079,443,537.04
支付给职工以及为职工支付的现金		60,673,710.18	74,046,695.12	60,552,679.36
支付的各项税费		35,737,268.83	39,224,695.37	59,420,125.99
支付其他与经营活动有关的现金		91,207,637.64	151,147,879.33	131,894,956.93
经营活动现金流出小计		617,039,220.61	979,089,247.99	1,331,311,299.32
经营活动产生的现金流量净额		61,029,316.76	227,759,277.02	-233,395,296.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,077,299.15	190,530.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			25,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	51,530,000.00	64,770,000.00
投资活动现金流入小计		53,077,299.15	76,720,530.00	64,770,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,179,175.62	81,254,681.72	23,700,329.25
投资支付的现金				
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		40,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		112,179,175.62	131,254,681.72	73,700,329.25
投资活动产生的现金流量净额		-59,101,876.47	-54,534,151.72	-8,930,329.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
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		838,850,000.00	2,217,950,000.00	1,718,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		697,614,500.00	588,491,360.00	733,340,000.00
筹资活动现金流入小计		1,536,464,500.00	2,806,441,360.00	2,451,840,000.00
偿还债务支付的现金		975,499,000.00	1,778,701,000.00	1,719,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,621,751.30	123,610,648.06	122,720,946.46
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		801,817,372.51	782,480,014.89	432,512,919.96
筹资活动现金流出小计		1,852,938,123.81	2,684,791,662.95	2,274,743,866.42
筹资活动产生的现金流量净额		-316,473,623.81	121,649,697.05	177,096,133.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		700,129.91	4,342,437.96	36,414.04
五、现金及现金等价物净增加额		-313,846,053.61	299,217,260.31	-65,193,077.70
加：期初现金及现金等价物余额		338,317,115.48	39,099,855.17	104,292,932.87
六、期末现金及现金等价物余额		24,471,061.87	338,317,115.48	39,099,855.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-8月	2017年度	2016年度
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		713,836,292.30	1,282,694,907.62	1,024,276,014.77
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		9,170,925.34	15,551,772.36	19,307,187.17
经营活动现金流入小计		723,007,217.64	1,298,246,679.98	1,043,583,201.94
购买商品、接受劳务支付的现金		488,018,335.89	1,012,061,711.33	906,680,471.09
支付给职工以及为职工支付的现金		32,991,928.87	39,803,066.06	35,543,705.48
支付的各项税费		10,860,154.81	7,960,536.48	9,026,311.72
支付其他与经营活动有关的现金		28,153,493.90	84,017,994.98	83,889,343.21
经营活动现金流出小计		560,023,913.47	1,143,843,308.85	1,035,139,831.50
经营活动产生的现金流量净额		162,983,304.17	154,403,371.13	8,443,370.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,299.15		
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			350,000.00	14,770,000.00
投资活动现金流入小计		45,299.15	350,000.00	14,770,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,992,149.05	60,310,562.83	6,473,224.86
投资支付的现金				
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		47,992,149.05	60,310,562.83	6,473,224.86
投资活动产生的现金流量净额		-47,946,849.90	-59,960,562.83	8,296,775.14
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		423,500,000.00	1,383,500,000.00	1,114,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		386,734,500.00	499,211,360.00	213,140,000.00
筹资活动现金流入小计		810,234,500.00	1,882,711,360.00	1,327,640,000.00
偿还债务支付的现金		518,500,000.00	1,186,500,000.00	1,036,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,811,954.19	82,481,658.02	76,783,804.73
支付其他与筹资活动有关的现金		419,284,500.00	666,992,002.85	274,286,984.52
筹资活动现金流出小计		981,596,454.19	1,935,973,660.87	1,388,030,789.25
筹资活动产生的现金流量净额		-171,361,954.19	-53,262,300.87	-60,390,789.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		700,129.91	4,342,437.96	36,414.04
五、现金及现金等价物净增加额		-55,625,370.01	45,522,945.39	-43,614,229.63
加：期初现金及现金等价物余额		60,331,039.49	14,808,094.10	58,422,323.73
六、期末现金及现金等价物余额		4,705,669.48	60,331,039.49	14,808,094.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-8月										所有者 权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	500,000,000.00				27,789,736.00				999,387.03	13,862,109.75	-615,212,082.36	-72,560,849.58	2,145,984.61	-70,414,864.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	500,000,000.00				27,789,736.00				999,387.03	13,862,109.75	-615,212,082.36	-72,560,849.58	2,145,984.61	-70,414,864.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者分配的分配														
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备														
1.本期计提														
2.本期使用														
四、本期末余额	500,000,000.00				27,789,736.00				999,387.03	13,862,109.75	-838,717,363.72	-296,066,130.94	2,031,811.53	-294,034,319.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	500,000,000.00				27,789,736.00			999,387.03	13,862,109.75	-265,038,488.69	277,612,744.09	2,153,255.17	279,765,999.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00				27,789,736.00			999,387.03	13,862,109.75	-265,038,488.69	277,612,744.09	2,153,255.17	279,765,999.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（二）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期计提								5,997,750.52					
2.本期使用								-5,997,750.52					
四、本期末余额	500,000,000.00				27,789,736.00			999,387.03	13,862,109.75	-615,212,082.36	-72,560,819.58	2,145,984.61	-70,414,864.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆庆化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计					
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	500,000,000.00							27,789,736.00		999,387.03	13,862,109.75	-78,329,400.52	464,321,832.26	2,161,354.91	466,483,187.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	500,000,000.00							27,789,736.00		999,387.03	13,862,109.75	-78,329,400.52	464,321,832.26	2,161,354.91	466,483,187.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.对所有者分配															
3.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他															
（五）专项储备															
1.本期计提															
2.本期使用															
四、本期期末余额	500,000,000.00							27,789,736.00		999,387.03	13,862,109.75	-265,038,488.69	277,612,744.09	2,153,255.17	279,765,999.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月				未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	股本公积	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积							
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	500,000,000.00			22,850,000.00	-511,556,410.82	13,862,109.75				25,155,698.93	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00			22,850,000.00	-511,556,410.82	13,862,109.75				25,155,698.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-106,236,254.27					-106,236,254.27	
（一）综合收益总额					-106,236,254.27					-106,236,254.27	
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期计提					4,789,479.74					4,789,479.74	
2.本期使用					-4,789,479.74					-4,789,479.74	
四、本期末余额	500,000,000.00			22,850,000.00	-617,792,665.09	13,862,109.75				-81,080,555.34	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000,000.00				22,850,000.00				13,862,109.75	-227,290,359.83	309,421,749.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00				22,850,000.00				13,862,109.75	-227,290,359.83	309,421,749.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-284,266,050.99	-284,266,050.99
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期计提											
2.本期使用											
四、本期末余额	500,000,000.00				22,850,000.00				13,862,109.75	-511,556,410.82	25,155,698.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆宜化化工有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000,000.00				22,850,000.00				13,862,109.75	-103,391,467.10	433,320,642.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00				22,850,000.00				13,862,109.75	-103,391,467.10	433,320,642.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期计提											
2.本期使用											
四、本期末余额	500,000,000.00				22,850,000.00				13,862,109.75	-227,290,359.83	309,421,749.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆宜化化工有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

重庆宜化化工有限公司（以下简称“公司”）经重庆市工商行政管理局万州区分局注册登记。

统一社会信用代码：91500101793519258C

住所：万州区龙都大道519号

法定代表人：聂义民

注册资本：人民币500,000,000.00元

经营范围：生产、销售联碱（按许可证核定事项和期限从事经营）。一般经营项目：销售化肥；货物进出口。（以上经营范围中法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营。）

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年8月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况，2018年1-8月、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持

有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 6 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般指单项超过 1000 万元(含 1000 万元)的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试；有客观证据表明其发生了减值，公司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。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1	1
1至2年	3	3
2至3年	5	5
3至4年	30	30
4至5年	30	30
5年以上	50	50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和关税后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价

减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

6、房地产开发的核算方法

(1) 取得时按实际成本计价。

①开发用土地的核算：购买时的支出计入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和核算。公司购买土地使用权的土地出让金一般采用分期付款支付方式，在满足合同约定付款条件时确认为公司资产，计入开发成本。对于满足合同约定付款条件而尚未支付的土地出让金，在满足合同约定付款条件当日列入应付账款，对于合同约定未到支付期但未来需要支付的土地出让金则在会计报表附注中作为承诺事项披露。

②公共设施配套费的核算：发生时的支出计入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和核算。

③开发成本按实际成本入账，项目完工并验收合格，但尚未决算的，按预计成本计入开发产品成本。

④开发产品按实际成本入账，结转时按销售面积和单位成本结转开发产品。

(2) 发出时按个别认定法计价。

(3) 维修基金、质量保证金的核算方法：

维修基金：公司按一定比例计提维修基金并上缴至相关部门，专项用于住宅共同部位共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

质量保证金：质量保证金按施工单位工程款的一定比例预留，待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时，支付给施工单位。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先

估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3.00-5.00	2.38-4.85
机器设备	5-20	3.00-5.00	4.75-19.40
运输设备	8-12	3.00-5.00	7.92-12.13
其他设备	5-15	3.00-5.00	6.33-19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十六） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

本公司拥有的无形资产为土地使用权、采矿权和商标权等，具体情况如下：

- （1）公司土地使用权在土地使用期限内采用直线法摊销；
- （2）公司采矿权采用工作量法摊销；

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

（二十） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所

需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、销售商品

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

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

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

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

2、销售物业

(1) 物业销售收入的确认原则：已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对公司已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

(2) 物业管理收入的确认原则：本公司在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

3、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、让渡资产使用权

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

(二十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期其他收益，计入当期损益时，与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

政府补助在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十四) 租赁

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

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

(二十五) 安全生产费

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

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

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

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

（1）财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2016年度列报在营业外收入的金额	2016年度列报在营业外支出的金额
1、部分与收益相关的政府补助冲减了相关成本费用	财务费用	6,530,000.00	
2、与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	7,350,679.54	
3、资产处置损益列报调整	资产处置收益	2,322,504.17	93,127.45

（2）财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2017年度重述金额	2016年度重述金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	49,380,330.91	75,243,295.62
2.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	593,451,806.93	804,162,393.09
3.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	62,396,159.44	62,376,978.01
4.管理费用列报调整	管理费用	37,130,724.63	46,834,671.27
5.研发费用单独列示	研发费用	72,527,620.98	66,376,440.36

2、会计估计变更的说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	126,968.97	505,449.18	768,243.24
银行存款	24,344,092.90	282,811,666.30	37,731,611.93
其他货币资金	424,750,030.00	379,300,000.00	480,880,000.00
合计	449,221,091.87	662,617,115.48	519,379,855.17

注：其他货币资金主要是应付票据保证金 75,450,030.00 元、信用证保证金 19,200,000.00 元、融资租赁保证金 230,000,000.00 元、银行存单质押 100,100,000.00 元。

(二)应收票据及应收账款

类别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	5,070,000.00	4,430,240.00	9,855,800.00
应收账款	84,453,758.55	60,217,536.00	79,363,763.15

类 别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
减：坏账准备	12,437,487.59	15,267,445.09	13,976,267.53
合 计	77,086,270.96	49,380,330.91	75,243,295.62

1、应收票据

类 别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	5,070,000.00	4,430,240.00	9,855,800.00
合计	5,070,000.00	4,430,240.00	9,855,800.00

2、期末已背书或贴现在资产负债表日尚未到期应收票据

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	800,377,424.14	
合 计	800,377,424.14	

3、应收账款

类 别	2018年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	75,332,314.85	89.20	3,316,043.89	4.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,121,443.70	10.80	9,121,443.70	100.00
合 计	84,453,758.55	100.00	12,437,487.59	14.73

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	48,588,439.18	80.69	3,638,348.27	7.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,629,096.82	19.31	11,629,096.82	100.00
合 计	60,217,536.00	100.00	15,267,445.09	25.35

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	67,734,666.33	85.35	2,347,170.71	3.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,629,096.82	14.65	11,629,096.82	100.00
合计	79,363,763.15	100.00	13,976,267.53	17.61

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	64,782,087.72	1	647,820.88	38,476,451.16	1	384,764.51	55,868,758.23	1	558,687.57
1至2年	4,004,416.63	3	120,132.50	3,446,364.19	3	103,390.93	1,378,072.19	3	41,342.17
2至3年	832,669.86	5	41,633.49	297,282.38	5	14,864.12	5,596,839.26	5	279,841.97
3年以上	5,713,140.64	30-50	2,506,457.02	6,368,341.45	30-50	3,135,328.71	4,890,996.65	30-50	1,467,299.00
合计	75,332,314.85		3,316,043.89	48,588,439.18		3,638,348.27	67,734,666.33		2,347,170.71

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1、信义光伏产业(安徽)控股有限公司	18,723,948.30	22.17	187,239.48
2、湖北宜化化工股份有限公司	16,633,163.29	19.69	166,331.63
3、重庆市盐业集团万州物流配送有限责任公司	5,770,807.40	6.83	123,909.11
4、湖北振华化学股份有限公司	3,527,615.28	4.18	35,276.15
5、湖北宜化肥业有限公司	3,508,924.80	4.16	35,089.25
合计	48,164,459.07	57.03	547,845.62

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	268,513,025.12	88.72	76,746,903.91	38.07	298,706,542.95	78.43
1至2年	10,459,733.84	3.46	86,280,593.90	42.79	73,076,038.20	19.19
2至3年	20,288,206.41	6.70	29,582,111.60	14.67	4,358,018.40	1.14
3年以上	3,400,308.55	1.12	9,015,182.83	4.47	4,725,774.23	1.24
合计	302,661,273.92	100.00	201,624,792.24	100.00	380,866,373.78	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆宜化化工有限公司	习水县富星煤矿	2,721,862.39	5年以上	未结算
重庆索特盐化股份有限公司	达成铁路有限责任公司万州火车站	2,149,379.00	1-2年	未结算
重庆宜化化工有限公司	重庆市万州区索特货物中转服务有限公司	2,100,608.77	1-3年	未结算
合 计		6,971,850.16		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
1、湖北三环科技股份有限公司	267,195,107.27	88.28
2、重庆市电力公司万州供电局公司	12,130,566.93	4.01
3、习水县富星煤矿	2,721,862.39	0.90
4、达成铁路有限责任公司万州火车站	2,149,379.00	0.71
5、重庆市万州区索特货物中转服务有限公司	2,100,608.77	0.69
合 计	286,297,524.36	94.59

(四) 其他应收款

类 别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款项	12,117,765.58	10,215,993.28	29,016,544.91
减：坏账准备	6,920,720.93	6,382,509.61	6,680,965.96
合 计	5,197,044.65	3,833,483.67	22,335,578.95

1、其他应收款项

类 别	2018年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,325,020.39	43.94	127,975.74	2.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	6,792,745.19	56.06	6,792,745.19	100.00
合 计	12,117,765.58	100.00	6,920,720.93	57.11

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,888,793.81	38.07	55,310.14	1.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	6,327,199.47	61.93	6,327,199.47	100.00
合计	10,215,993.28	100.00	6,382,509.61	62.48

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	22,581,076.92	77.82	245,497.97	1.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	6,435,467.99	22.18	6,435,467.99	100.00
合计	29,016,544.91	100.00	6,680,965.96	23.02

2、按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,195,886.54	1	21,958.86	3,290,358.81	1	32,903.59	21,529,645.31	1	213,945.02
1至2年	3,102,744.78	3	93,082.34	382,010.25	3	11,460.31	1,050,931.61	3	31,527.95
2至3年		5		215,924.75	5	10,796.24	500.00	5	25.00
3年以上	26,389.07	30-50	12,934.54	500.00	30	150.00			
合计	5,325,020.39		127,975.74	3,888,793.81		55,310.14	22,581,076.92		245,497.97

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	5,323,784.31	2,785,583.26	11,434,309.08
员工借款	428,743.19	346,908.07	781,957.56
代垫(扣)款	6,130,823.42	6,393,713.92	12,525,478.22
保证金	234,414.66	689,788.03	480,997.68
出口退税款			3,793,802.37
合计	12,117,765.58	10,215,993.28	29,016,544.91

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1、重庆市华燕博慧企业管理咨询服务中心	往来款	2,255,000.00	5年以上	18.60	2,255,000.00
2、湖北大江化工集团有限公司	往来款(购房款)	1,522,995.00	1年内	12.57	15,229.95
3、重庆索特物贸公司	代垫(扣)款	852,688.20	5年以上	7.04	852,688.20
4、重庆索特经贸公司	代垫(扣)款	501,583.26	5年以上	4.14	501,583.26
5、宜昌市国家税务局	代垫(扣)款	350,000.00	5年以上	2.89	350,000.00
合计		5,482,266.46		45.24	3,974,501.41

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	54,002,931.40		54,002,931.40	104,897,643.82		104,897,643.82	133,772,226.25		133,772,226.25
产成品	42,950,042.85	980,990.90	41,969,051.95	287,864,137.94	23,205,756.71	264,658,381.23	496,740,979.59	24,718,441.98	472,022,537.61
开发成本	446,049,236.46		446,049,236.46	421,987,082.24		421,987,082.24	409,587,503.12		409,587,503.12
合计	543,002,210.71	980,990.90	542,021,219.81	814,748,864.00	23,205,756.71	791,543,107.29	1,040,100,708.96	24,718,441.98	1,015,382,266.98

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017年1月1日	本期计提额	本期减少额		2017年12月31日
			转回	转销	
产成品	24,718,441.98	23,205,756.71		24,718,441.98	23,205,756.71
合计	24,718,441.98	23,205,756.71		24,718,441.98	23,205,756.71

存货类别	2017年12月31日	本期计提额	本期减少额		2018年8月31日
			转回	转销	
产成品	23,205,756.71	980,990.90		23,205,756.71	980,990.90
合计	23,205,756.71	980,990.90		23,205,756.71	980,990.90

3、开发成本情况

(1) 开发成本明细

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
万州观音岩蓝波湾项目	409,587,503.12	12,399,579.12		421,987,082.24
合 计	409,587,503.12	12,399,579.12		421,987,082.24

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
万州观音岩蓝波湾项目	421,987,082.24	24,062,154.22		446,049,236.46
合 计	421,987,082.24	24,062,154.22		446,049,236.46

4、开发成本利息资本化金额

项 目	2016年度	2017年度	2018年1-8月	累计资本化金额	资本化率 (%)
万州观音岩蓝波湾项目	4,677,710.08	6,753,285.21		24,461,852.13	6.65
合 计	4,677,710.08	6,753,285.21		24,461,852.13	

(六) 其他流动资产

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴税金	1,489,225.57		6,380,830.61
委托借款	40,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	41,489,225.57	50,000,000.00	56,380,830.61

(七) 长期股权投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京宜化贸易有限公司	30,080,234.63			-905,941.21						29,174,293.42	
合计	30,080,234.63			-905,941.21						29,174,293.42	

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动								2018年8月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京宜化贸易有限公司	29,174,293.42			-87,981.20						29,086,312.22	
合计	29,174,293.42			-87,981.20						29,086,312.22	

(八) 固定资产

类别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	962,207,819.61	1,065,784,008.03	1,172,044,706.22
固定资产清理			
减：减值准备		1,289,601.36	
合计	962,207,819.61	1,064,494,406.67	1,172,044,706.22

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2017年1月1日	631,275,063.88	1,970,842,555.78	5,593,895.73	3,435,266.36	2,611,146,781.75
2.本期增加金额	2,259,280.88	67,388,699.09	98,290.60	139,068.55	69,885,339.12
(1) 购置		9,063,002.04	98,290.60	139,068.55	9,300,361.19
(2) 在建工程转入	2,259,280.88	58,325,697.05			60,584,977.93
3.本期减少金额		7,532,206.35		5,111.11	7,537,317.46
(1) 处置或报废		7,532,206.35		5,111.11	7,537,317.46
4.2017年12月31日	633,534,344.76	2,030,699,048.52	5,692,186.33	3,569,223.80	2,673,494,803.41
二、累计折旧					
1.2017年1月1日	248,835,374.53	1,184,033,621.09	3,593,965.79	2,639,114.12	1,439,102,075.53
2.本期增加金额	26,085,633.19	147,254,756.22	459,696.23	113,047.84	173,913,133.48
(1) 计提	26,085,633.19	147,254,756.22	459,696.23	113,047.84	173,913,133.48
3.本期减少金额		5,304,413.63			5,304,413.63
(1) 处置或报废		5,304,413.63			5,304,413.63
4.2017年12月31日	274,921,007.72	1,325,983,963.68	4,053,662.02	2,752,161.96	1,607,710,795.38
三、减值准备					
1.2017年1月1日					
2.本期增加金额		1,289,601.36			1,289,601.36
(1) 计提		1,289,601.36			1,289,601.36
3.本期减少金额					
4.2017年12月31日		1,289,601.36			1,289,601.36
四、账面价值					
1.2017年12月31日	358,613,337.04	703,425,483.48	1,638,524.31	817,061.84	1,064,494,406.67
2.2017年1月1日	382,439,689.35	786,808,934.69	1,999,929.94	796,152.24	1,172,044,706.22

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	633,534,344.76	2,030,699,048.52	5,692,186.33	3,569,223.80	2,673,494,803.41
2. 本期增加金额	1,528,295.65	23,420,068.43	382,564.10	310,829.17	25,641,757.35
(1) 购置		6,429,129.00	382,564.10	310,829.17	7,122,522.27
(2) 在建工程转入	1,528,295.65	16,990,939.43			18,519,235.08
3. 本期减少金额	1,752,021.56	40,665,525.73	845,182.87	1,484,349.24	44,747,079.40
(1) 处置或报废	84,835.46	421,692.05	845,182.87	1,479,189.24	2,830,899.62
(2) 转入在建工程	1,667,186.10	40,243,833.68		5,160.00	41,916,179.78
4. 2018年8月31日	633,310,618.85	2,013,453,591.22	5,229,567.56	2,395,703.73	2,654,389,481.36
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	274,921,007.72	1,325,983,963.68	4,053,662.02	2,752,161.96	1,607,710,795.38
2. 本期增加金额	17,468,508.86	99,284,534.32	215,297.57	87,087.56	117,055,428.31
(1) 计提	17,468,508.86	99,284,534.32	215,297.57	87,087.56	117,055,428.31
3. 本期减少金额	1,142,090.32	29,227,119.88	803,225.73	1,412,126.01	32,584,561.94
(1) 处置或报废	80,593.69	361,559.53	803,225.73	1,407,224.01	2,652,602.96
(2) 转入在建工程	1,061,496.63	28,865,560.35		4,902.00	29,931,958.98
4. 2018年8月31日	291,247,426.26	1,396,041,378.12	3,465,733.86	1,427,123.51	1,692,181,661.75
三、减值准备					
1. 2017年12月31日		1,289,601.36			1,289,601.36
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		1,289,601.36			1,289,601.36
(1) 处置或报废		1,289,601.36			1,289,601.36
4. 2018年8月31日					
四、账面价值					
1. 2018年8月31日	342,063,192.59	617,412,213.10	1,763,833.70	968,580.22	962,207,819.61
2. 2017年12月31日	358,613,337.04	703,425,483.48	1,638,524.31	817,061.84	1,064,494,406.67

(九) 在建工程

类 别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程项目	72,016,207.12	16,094,273.43	17,530,924.19
合 计	72,016,207.12	16,094,273.43	17,530,924.19

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小袋盐包装生 产线扩产项目							5,406,639.46		5,406,639.46
3号锅炉技改				6,496,876.84		6,496,876.84			
新增碳化塔技 改项目	12,645,365.62		12,645,365.62	4,121,658.11		4,121,658.11			
锅炉烟气脱硝 技术改造	10,764,699.47		10,764,699.47						
合成氨升级改 造项目	5,251,738.42		5,251,738.42	2,790,669.70		2,790,669.70			
仓库D库屋顶 钢结构工程	2,792,198.66		2,792,198.66						
制盐蒸发罐	2,056,802.27		2,056,802.27						
其他项目	38,505,402.68		38,505,402.68	2,685,068.78		2,685,068.78	12,124,284.73		12,124,284.73
合计	72,016,207.12		72,016,207.12	16,094,273.43		16,094,273.43	17,530,924.19		17,530,924.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
索特小袋盐包装生产线扩产项目	7,950,000.00	5,406,639.46	2,948,190.78	8,354,830.24								自筹
3号锅炉技改		4,785,239.50	1,711,637.34			6,496,876.84						自筹
重庆宜化新增碳化塔技改项目			4,121,658.11			4,121,658.11						自筹
其他项目		7,339,045.23	50,366,840.94	52,230,147.69		5,475,738.48						自筹
合计		17,530,924.19	59,148,327.17	60,584,977.93		16,094,273.43						

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年8月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
3号锅炉技改		6,496,876.84		6,496,876.84								自筹
新增碳化塔技改项目		4,121,658.11	8,523,707.51			12,645,365.62						
锅炉烟气脱硝技术改造			10,764,699.47			10,764,699.47						
合成氨升级改造项目		2,790,669.70	2,461,068.72			5,251,738.42						
仓库D库屋顶钢结构工程			2,792,198.66			2,792,198.66						自筹

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年8月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
制盐蒸发罐			2,056,802.27			2,056,802.27						自筹
其他项目		2,685,068.78	47,842,692.14	12,022,358.24		38,505,402.68						自筹
合计		16,094,273.43	74,441,168.77	18,519,235.08		72,016,207.12						

(十)无形资产

项 目	土地使用权	采矿权	合计
一、账面原值			
1.2017年1月1日	206,183,556.63	74,218,400.00	280,401,956.63
2.本期增加金额	15,166,818.37	-	15,166,818.37
(1)购置	15,166,818.37	-	15,166,818.37
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	221,350,375.00	74,218,400.00	295,568,775.00
二、累计摊销			
1.2017年1月1日	49,318,680.77	37,418,443.09	86,737,123.86
2.本期增加金额	4,682,549.67	3,710,919.96	8,393,469.63
(1)计提	4,682,549.67	3,710,919.96	8,393,469.63
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	54,001,230.44	41,129,363.05	95,130,593.49
三、减值准备			
1.2017年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日			
四、账面价值			
1.2017年12月31日	167,349,144.56	33,089,036.95	200,438,181.51
2.2017年1月1日	156,864,875.86	36,799,956.91	193,664,832.77

项 目	土地使用权	采矿权	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	221,350,375.00	74,218,400.00	295,568,775.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018年8月31日	221,350,375.00	74,218,400.00	295,568,775.00
二、累计摊销			
1.2017年12月31日	54,001,230.44	41,129,363.05	95,130,593.49
2.本期增加金额	3,172,255.84	2,473,946.64	5,646,202.48
(1)计提	3,172,255.84	2,473,946.64	5,646,202.48
3.本期减少金额			
4.2018年8月31日	57,173,486.28	43,603,309.69	100,776,795.97
三、减值准备			
1.2017年12月31日			

项 目	土地使用权	采矿权	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2018年8月31日			
四、账面价值			
1. 2018年8月31日	164,176,888.72	30,615,090.31	194,791,979.03
2. 2017年12月31日	167,349,144.56	33,089,036.95	200,438,181.51

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/负 债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	4,755,813.10	19,023,252.37	9,692,748.94	45,411,767.94	9,642,391.86	44,642,130.64
小 计	4,755,813.10	19,023,252.37	9,692,748.94	45,411,767.94	9,642,391.86	44,642,130.64

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,315,947.05	733,544.83	733,544.83
合 计	1,315,947.05	733,544.83	733,544.83

(十二) 其他非流动资产

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付的工程类款项	56,326,411.03	47,731,797.92	49,721,301.30
融资租赁保证金	24,000,000.00	24,000,000.00	30,000,000.00
合 计	80,326,411.03	71,731,797.92	79,721,301.30

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	110,000,000.00	250,000,000.00	67,000,000.00
抵押借款（注1）	90,000,000.00	90,000,000.00	100,000,000.00
保证借款（注2）	1,178,400,000.00	1,233,500,000.00	1,019,500,000.00

借款条件	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证&抵押借款（注1、注2）	200,000,000.00	190,000,000.00	150,000,000.00
质押借款（注3）	102,900,000.00	54,449,000.00	30,000,000.00
合 计	1,681,300,000.00	1,817,949,000.00	1,366,500,000.00

注：（1）抵押借款的抵押物为房产、土地使用权及机器设备（注释五、（四十二））。

（2）保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司、湖北双环化工集团有限公司等为本公司及子公司的借款提供担保（注释七、（五）2）。

（3）质押借款的质押物为银行存单和应收票据（注释五、（四十二））。

（十四） 应付票据及应付账款

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	355,400,000.00	315,000,000.00	501,500,000.00
应付账款	268,171,994.38	278,451,806.93	302,662,393.09
合 计	623,571,994.38	593,451,806.93	804,162,393.09

1、应付票据

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	355,400,000.00	315,000,000.00	501,500,000.00
合 计	355,400,000.00	315,000,000.00	501,500,000.00

2、应付账款

（1）按账龄分类

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	157,593,255.40	146,256,164.17	175,111,007.06
1年以上	110,578,738.98	132,195,642.76	127,551,386.03
合 计	268,171,994.38	278,451,806.93	302,662,393.09

（2）账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖北航宇隆盛商贸有限公司	5,301,282.09	未结算
重庆富友包装有限公司	4,291,223.34	未结算
重庆市万州区索特货物中转服务有限公司	2,378,457.39	未结算
江阴市华夏包装机械有限公司	1,846,658.10	未结算
合 计	13,817,620.92	

(十五) 预收款项

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	54,167,132.15	137,884,246.66	116,464,031.20
1年以上	21,775,350.65	28,416,061.02	24,465,160.67
合 计	75,942,482.80	166,300,307.68	140,929,191.87

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	4,979,267.27	67,358,735.54	60,948,301.76	11,389,701.05
二、离职后福利-设定提存计划	2,035,858.60	13,881,951.92	13,098,393.36	2,819,417.16
合 计	7,015,125.87	81,240,687.46	74,046,695.12	14,209,118.21

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
短期薪酬	11,389,701.05	54,156,263.16	47,146,374.68	18,399,589.53
离职后福利-设定提存计划	2,819,417.16	14,060,569.24	13,527,335.50	3,352,650.90
合 计	14,209,118.21	68,216,832.40	60,673,710.18	21,752,240.43

2、短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	80,776.65	55,676,759.64	50,340,709.79	5,416,826.50
2. 职工福利费	263,341.52	1,158,962.97	1,158,962.97	263,341.52
3. 社会保险费	2,144,292.79	7,147,424.77	6,437,372.34	2,854,345.22
其中： 医疗保险费	1,976,191.81	6,079,719.53	5,460,196.78	2,595,714.56
工伤保险费	119,032.42	913,266.32	818,618.36	213,680.38
生育保险费	49,068.56	154,438.92	158,557.20	44,950.28
4. 住房公积金	1,729,433.40	3,099,890.00	2,735,558.50	2,093,764.90
5. 工会经费和职工教育经费	761,422.91	275,698.16	275,698.16	761,422.91
合 计	4,979,267.27	67,358,735.54	60,948,301.76	11,389,701.05

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,416,826.50	44,231,666.82	37,909,162.80	11,739,330.52
职工福利费	263,341.52	760,063.37	1,023,404.89	
社会保险费	2,854,345.22	6,240,317.89	5,549,855.66	3,544,807.45
其中： 医疗保险费	2,595,714.56	5,928,316.39	5,309,949.00	3,214,081.95

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
工伤保险费	213,680.38	294,371.87	228,860.67	279,191.58
生育保险费	44,950.28	17,629.63	11,045.99	51,533.92
住房公积金	2,093,764.90	2,564,096.55	2,297,662.80	2,360,198.65
工会经费和职工教育经费	761,422.91	360,118.53	366,288.53	755,252.91
合 计	11,389,701.05	54,156,263.16	47,146,374.68	18,399,589.53

3、设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1、基本养老保险	1,893,351.46	13,382,710.28	12,624,492.43	2,651,569.31
2、失业保险费	142,507.14	499,241.64	473,900.93	167,847.85
合 计	2,035,858.60	13,881,951.92	13,098,393.36	2,819,417.16

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
基本养老保险	2,651,569.31	13,567,319.63	13,089,268.35	3,129,620.59
失业保险费	167,847.85	493,249.61	438,067.15	223,030.31
合 计	2,819,417.16	14,060,569.24	13,527,335.50	3,352,650.90

(十七) 应交税费

税 种	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	29,790.38	29,790.38	29,790.38
增值税	26,646,989.45	9,103,714.03	1,520,180.00
城市建设税	550,688.24	536,718.61	482,481.52
土地增值税	291,836.00	291,836.00	291,836.00
印花税	91,356.94	96,309.51	69,632.10
房产税	248,837.26	487,771.16	129,370.34
个人所得税	58,732.89	94,001.59	81,547.77
教育费附加	240,419.78	1,903,541.23	1,685,639.02
地方教育发展费	119,871.65	245,639.22	100,371.07
土地使用税	2,071,199.67	4,700,822.40	601,052.10
资源税	1,479,531.40	1,542,158.26	1,546,678.80
资源补偿费			177,313.83
合 计	31,829,253.66	19,032,302.39	6,715,892.93

(十八) 其他应付款

类别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	12,864,970.58		
应付股利	54.42	54.42	54.42
其他应付款项	54,198,737.01	62,396,105.02	62,376,923.59
合计	67,063,762.01	62,396,159.44	62,376,978.01

1、应付利息

类别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付银行利息	12,864,970.58		
合计	12,864,970.58		

2、应付股利

单位名称	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
普通股股利	54.42	54.42	54.42
合计	54.42	54.42	54.42

3、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
借款	45,128,177.73	43,799,999.97	41,839,611.10
往来款	1,766,742.28	2,765,933.17	3,966,091.61
投标保证金	4,897,874.12	10,936,796.84	12,686,865.42
收押金	11,000.00	53,659.32	21,956.90
代扣款	2,394,942.88	4,839,655.72	3,828,398.56
合计	54,198,737.01	62,396,105.02	62,376,923.59

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
山西兰花沁裕煤矿有限公司	45,128,177.73	借款
合计	45,128,177.73	—

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	90,000,000.00		102,200,000.00
一年内到期的长期应付款	373,927,916.79	99,823,371.09	131,380,618.29
合计	463,927,916.79	99,823,371.09	233,580,618.29

1、一年内到期的长期借款

借款条件	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	90,000,000.00		102,200,000.00
合 计	90,000,000.00		102,200,000.00

2、一年内到期的长期应付款

借款条件	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
售后租回融资租赁款（注1）	68,949,044.12	99,823,371.09	131,380,618.29
其它（注2）	304,978,872.67		
合 计	373,927,916.79	99,823,371.09	131,380,618.29

注：（1）子公司重庆索特盐化股份有限公司与哈银金融租赁有限责任公司资产售后租回融资租赁业务一年内到期68,949,044.12元。由湖北宜化集团有限责任公司提供担保（注释七、（五）2）。

（2）公司向平安银行股份有限公司转借款4,280.00万美元，经与重庆农村商业银行股份有限公司办理远期结售汇业务，2019年1月28日到期最终应还款额308,211,360.00元，未摊销完的结售汇业务费用-3,232,487.33元。该借款由重庆农村商业银行股份有限公司为本公司提供担保，湖北宜化集团有限责任公司向其提供反担保。（注释七、（五）2）

（二十）长期借款

借款条件	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	利率区间
保证借款		90,000,000.00		6.00%
合 计		90,000,000.00		

注：保证借款主要系湖北双环化工集团有限公司、本公司及子公司重庆索特盐化股份有限公司提供担保（注释七、（五）2）。

（二十一）长期应付款

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付售后租回融资租赁款	86,186,305.15	359,920,811.58	678,112,707.02
未确认融资租赁费用	-12,700,078.04	-18,526,814.21	-23,096,098.60
应付合同能源项目款			1,073,117.67
合 计	73,486,227.11	341,393,997.37	656,089,726.09

（二十二）递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助	15,136,666.67	1,530,000.00	183,333.33	16,483,333.34	收到政府补助
合 计	15,136,666.67	1,530,000.00	183,333.33	16,483,333.34	

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日	形成原因
政府补助	16,483,333.34		462,222.22	16,021,111.12	收到政府补助
合 计	16,483,333.34		462,222.22	16,021,111.12	

2、政府补助项目情况

项 目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
制盐包装补贴	366,666.67		183,333.33		183,333.34	与资产相关
合成氨产业升级补贴	14,770,000.00				14,770,000.00	与资产相关
7万吨食用盐生产线扩产发造		1,180,000.00			1,180,000.00	与资产相关
联碱母液换热技术改造		350,000.00			350,000.00	与资产相关
合 计	15,136,666.67	1,530,000.00	183,333.33		16,483,333.34	

项 目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年8月31日	与资产相关/与收益相关
制盐包装补贴	183,333.34		122,222.22		61,111.12	与资产相关
合成氨产业升级补贴	14,770,000.00				14,770,000.00	与资产相关
7万吨食用盐生产线扩产发造	1,180,000.00		262,222.22		917,777.78	与资产相关
联碱母液换热技术改造	350,000.00		77,777.78		272,222.22	与资产相关
合 计	16,483,333.34		462,222.22		16,021,111.12	

(二十三) 实收资本

投资者名称	2017年1月1日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	比例(%)	金额			比例(%)	金额
湖北三环科技股份有限公司	100.00	500,000,000.00			100.00	500,000,000.00
合 计	100.00	500,000,000.00			100.00	500,000,000.00

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年8月31日	
	比例(%)	金额			比例(%)	金额
湖北三环科技股份有限公司	100.00	500,000,000.00			100.00	500,000,000.00
合 计	100.00	500,000,000.00			100.00	500,000,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
其他资本公积	27,789,736.00			27,789,736.00
合 计	27,789,736.00			27,789,736.00

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
其他资本公积	27,789,736.00			27,789,736.00
合 计	27,789,736.00			27,789,736.00

(二十五) 专项储备

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	变动原因
安全生产费	999,387.03	5,997,750.52	5,997,750.52	999,387.03	
合 计	999,387.03	5,997,750.52	5,997,750.52	999,387.03	

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日	变动原因
安全生产费	999,387.03	4,789,479.74	4,789,479.74	999,387.03	
合 计	999,387.03	4,789,479.74	4,789,479.74	999,387.03	

(二十六) 盈余公积

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	13,862,109.75			13,862,109.75
合 计	13,862,109.75			13,862,109.75

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
法定盈余公积	13,862,109.75			13,862,109.75
合 计	13,862,109.75			13,862,109.75

(二十七) 未分配利润

项 目	2016年12月31日	
	金额	提取或分配比例

项 目	2016年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-78,329,400.52	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-78,329,400.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-186,709,088.17	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-265,038,488.69	

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-265,038,488.69	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-265,038,488.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-350,173,593.67	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-615,212,082.36	

项 目	2018年8月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-615,212,082.36	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-615,212,082.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-223,505,281.36	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-838,717,363.72	

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本

项 目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,093,884,618.07	1,112,180,361.04	1,407,314,499.50	1,390,216,607.08	1,080,869,899.94	901,676,489.19
二、其他业务小计	24,994,521.14	24,418,129.26	22,161,481.41	22,687,087.31	22,280,916.30	19,040,926.90
合 计	1,118,879,139.21	1,136,598,490.30	1,429,475,980.91	1,412,903,694.39	1,103,150,816.24	920,717,416.09

2、主营业务按行业分项列示

行业名称	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
联碱、盐制品 产品	1,093,884,618.07	1,112,180,361.04	1,407,314,499.50	1,390,216,607.08	1,080,869,899.94	901,676,489.19
合 计	1,093,884,618.07	1,112,180,361.04	1,407,314,499.50	1,390,216,607.08	1,080,869,899.94	901,676,489.19

(二十九) 税金及附加

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
营业税			10,477.50
城市建设税	1,310,978.60	1,997,135.47	3,948,964.27
房产税	477,867.78	716,801.66	319,706.65
教育费附加	-717,072.16	855,865.76	1,700,937.78
地方教育发展费	374,611.23	570,577.16	1,129,320.14
资源税	3,577,627.13	6,319,284.69	6,982,717.21
土地使用税	5,914,500.46	8,199,549.01	5,149,499.79
车船使用税	660.00	247,448.65	424,900.50
印花税	678,755.03	847,125.77	1,019,793.47
环保税	584,841.39		
关税			1,091,011.75
合 计	12,202,769.46	19,753,788.17	21,777,329.06

(三十) 销售费用

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
工资及福利费	8,265,893.91	11,612,992.25	6,851,085.09

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
差旅费	1,573,114.13	3,927,890.45	2,922,450.71
业务宣传费	2,816,449.69	10,314,439.22	6,514,046.68
办公费	236,046.10	626,847.57	346,662.71
修理费	31,425.96	76,434.41	521,733.28
运输费	68,675,402.60	76,820,304.04	64,041,640.65
仓储费	493,194.15	1,613,832.23	1,842,048.90
其他	4,981,758.47	1,747,411.86	847,767.74
合 计	87,073,285.01	106,740,152.03	83,887,435.76

(三十一) 管理费用

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
职工薪酬	16,639,895.95	17,661,548.58	19,264,270.43
折旧、摊销费用	5,278,435.11	7,815,107.68	7,683,243.17
办公费	2,976,079.08	3,860,539.46	3,907,604.34
税金			3,613,514.19
资源补偿费			332,000.00
其他	4,310,076.79	7,793,528.91	12,034,039.14
合 计	29,204,486.93	37,130,724.63	46,834,671.27

(三十二) 研发费用

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
煤气化工艺研究开发项目		18,310,397.48	
合成氨废气清洁利用研发项目		13,549,483.12	
联碱废水清洁利用研发项目		8,580,386.80	
联碱碳化工艺研究开发项目		8,120,427.14	
联碱粉尘清洁净化研发项目		7,592,453.57	
蒸发装置各效二次蒸汽梯级利用技术研发项目		16,374,472.87	
造气渣循环利用技术研究与应用			18,467,647.83
合成氨原料气净化工艺研发项目			22,954,242.24
变换气精脱硫技术研发项目			7,884,988.99
联碱装置污水处理技术研发项目			8,968,020.68
全低变工艺的技术研发项目			8,101,540.62
合 计		72,527,620.98	66,376,440.36

(三十三) 财务费用

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
利息支出	92,456,357.76	125,764,093.67	122,025,140.49
减：利息收入	2,739,685.84	9,372,866.63	4,454,796.32
汇兑损失			37,108,740.34
减：汇兑收益	700,129.91	4,342,437.96	1,453,964.15
手续费支出	39,649.78	628,662.09	1,179,837.71
合 计	89,056,191.79	112,677,451.17	154,404,958.07

(三十四) 资产减值损失

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
坏账损失	626,720.32	992,721.21	6,812,808.06
存货跌价损失	980,990.90	23,205,756.71	24,030,533.24
固定资产减值损失		1,289,601.36	
合 计	1,607,711.22	25,488,079.28	30,843,341.30

(三十五) 其他收益

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
财政拨款补助	2,220,000.00	380,000.00		与收益相关
工业振兴专项资金		490,000.00		与收益相关
社会保险补贴	38,310.00	368,955.00		与收益相关
稳岗补贴	321,082.75	209,939.00		与收益相关
研发补助		1,220,000.00		与收益相关
安全隐患治理补助	50,000.00	100,000.00		与收益相关
电力补贴	3,786,000.00			与收益相关
环保补贴	1,010,000.00			与收益相关
物流补贴	2,570,000.00			与收益相关
个税返还及三代手续费	13,012.85			与收益相关
卤水处理污染综合治理工程项目				与资产相关
制盐包装生产线自动化改造项目	122,222.22	183,333.33		与资产相关
7万吨食用盐生产线扩产发造	262,222.22			与资产相关
联碱母液换热技术改造	77,777.78			与资产相关
合 计	10,470,627.82	2,952,227.33		

(三十六) 投资收益

类别	2018年1-8月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-87,981.20	-905,941.21	-607,269.29
合计	-87,981.20	-905,941.21	-607,269.29

(三十七) 资产处置收益

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
固定资产处置利得	2,166,401.54		2,322,504.17
固定资产处置损失	-40,749.14	-756,198.02	-93,127.45
合计	2,125,652.40	-756,198.02	2,229,376.72

(三十八) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2018年1-8月	计入当期非经常性损益的金额	2017年度	计入当期非经常性损益的金额	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	60,000.00	60,000.00	7,795,400.00	7,795,400.00	23,807,679.54	23,807,679.54
不用支付款项	1,678,883.75	1,678,883.75	626,702.76	626,702.76	891,777.26	891,777.26
罚款收入	32,990.00	32,990.00	113,015.36	113,015.36	818,367.00	818,367.00
其他	4,922,025.95	4,922,025.95	63,507.90	63,507.90	649,471.09	649,471.09
合计	6,693,899.70	6,693,899.70	8,598,626.02	8,598,626.02	26,167,294.89	26,167,294.89

2、计入营业外收入的政府补助

项目	2018年1-8月	与资产相关/与收益相关	2017年度	与资产相关/与收益相关	2016年度	与资产相关/与收益相关
卤水处理污染综合治理工程项目					710,000.00	与资产相关
制盐包装生产线自动化改造项目					183,333.33	与资产相关
电力补贴					2,558,600.00	与收益相关
物流补贴					1,380,000.00	与收益相关
财政拨款补助					611,600.00	与收益相关

项目	2018年1-8月	与资产相关/与收益相关	2017年度	与资产相关/与收益相关	2016年度	与资产相关/与收益相关
社会保险补贴					742,299.21	与收益相关
稳岗补贴					1,164,847.00	与收益相关
财政贴息					6,530,000.00	与收益相关
科技研究与开发资金			130,000.00	与收益相关	100,000.00	与收益相关
财政拨款			6,741,900.00	与收益相关	100,000.00	与收益相关
经济发展专项资金			100,000.00	与收益相关	300,000.00	与收益相关
出口奖励			460,000.00	与收益相关		
电费补贴			13,500.00	与收益相关		
区优秀企业奖励			300,000.00	与收益相关	100,000.00	与收益相关
名牌产品奖励	60,000.00	与收益相关	50,000.00	与收益相关	80,000.00	与收益相关
节能补贴款					7,340,000.00	与收益相关
环保专项补助					960,000.00	与收益相关
企业生产扶持资金					947,000.00	与收益相关
合计	60,000.00		7,795,400.00		23,807,679.54	

(三十九) 营业外支出

项目	2018年1-8月	计入当期非经常性损益的金额	2017年度	计入当期非经常性损益的金额	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	634,253.31	634,253.31	1,308,748.55	1,308,748.55		
罚款支出	43,925.16	43,925.16	273,129.72	273,129.72	347,765.99	347,765.99
其他	342,743.35	342,743.35	792,527.42	792,527.42	843,348.86	843,348.86
合计	1,020,921.82	1,020,921.82	2,374,405.69	2,374,405.69	1,191,114.85	1,191,114.85

(四十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用			-3,773,176.84
递延所得税费用	4,936,935.84	-50,357.08	-4,602,123.45
合计	4,936,935.84	-50,357.08	-8,375,300.29

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-223,619,454.44	-350,180,864.23	-186,717,187.91
加：资产减值准备	1,607,711.22	25,488,079.28	30,843,341.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,055,428.31	173,913,133.48	175,352,256.50
无形资产摊销	5,646,202.48	8,393,469.63	8,165,967.36
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,125,652.40	756,198.02	-2,229,376.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	634,253.31	1,308,748.55	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	92,456,357.76	125,764,093.67	122,234,862.73
投资损失（收益以“－”号填列）	87,981.20	905,941.21	607,269.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,936,935.84	-50,357.08	-4,602,123.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-		
存货的减少（增加以“－”号填列）	271,746,653.29	215,215,808.90	-386,280,172.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-104,589,385.93	275,934,497.71	419,148,454.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-102,807,713.88	-249,689,472.12	-409,918,587.25
其他			
经营活动产生的现金流量净额	61,029,316.76	227,759,277.02	-233,395,296.07
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	24,471,061.87	338,317,115.48	39,099,855.17
减：现金的期初余额	338,317,115.48	39,099,855.17	104,292,932.87
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	-313,846,053.61	299,217,260.31	-65,193,077.70

2、现金及现金等价物

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	24,471,061.87	338,317,115.48	39,099,855.17
其中：库存现金	126,968.97	505,449.18	768,243.24

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可随时用于支付的银行存款	24,344,092.90	282,811,666.30	37,731,611.93
可随时用于支付的其他货币资金		55,000,000.00	600,000.00
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	24,471,061.87	338,317,115.48	39,099,855.17

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	324,650,030.00	用于开具银行承兑汇票或信用证
银行存单	100,100,000.00	用于质押借款
应收票据	4,150,000.00	用于质押借款
厂房和办公楼	24,656,917.40	用于抵押借款
土地使用权（原值）	84,453,074.29	用于抵押借款
合 计	538,010,021.69	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	重庆索特盐化股份有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	生产销售工业盐	99.9986		非同一控制下合并
2	重庆鼎尚物流有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	贸易	100.00		投资设立
3	中卫海鑫化工有限公司	宁夏中卫市	宁夏中卫市	停业	100.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京宜化贸易有限公司	北京市	北京市	贸易	49.00		权益法核算

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北双环科技股份有限公司	湖北省应城市	化工业	464,145,765 股	100.00	100.00

注：公司实际控制人为湖北宜化集团有限责任公司（以下简称“宜化集团”），最终控制人为湖北省宜昌市国资委。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北双环化工集团有限公司	同受宜化集团控制
湖北宜化矿业集团有限责任公司	同受宜化集团控制
湖北宜化集团财务有限责任公司	同受宜化集团控制
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同受宜化集团控制
湖北安州物流有限公司	同受宜化集团控制
湖北宜化化工股份有限公司	同受宜化集团控制
湖北宜化肥业有限公司	同受宜化集团控制
贵州宜化化工有限责任公司	同受宜化集团控制
青海宜化化工有限责任公司	同受宜化集团控制
贵州习水县富星煤矿	同受宜化集团控制
香港源华贸易有限公司	同受宜化集团控制
北京宜化贸易有限公司	同受宜化集团控制
重庆长航宜化航运有限公司	湖北宜化化工股份有限公司参股企业
湖北宜化贸易有限公司	同受宜化集团控制
武汉宜富华石油化工有限公司	受母公司控制
武汉宜化塑业有限公司	受母公司控制
北京红双环科技有限公司	受母公司控制
宜昌宜景房地产开发有限公司	受母公司控制
湖北宜化猗亭置业有限公司	受母公司控制
湖北宜化置业有限公司	受母公司控制
山西兰花沁裕煤矿有限公司	母公司联营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2018年1-8月	2017年度	2016年度
			金额	金额	金额
采购商品、接受劳务：					
武汉宜富华石油化工有限公司	采购材料	市场价格	2,286,618.35	38,791,601.53	10,465,429.18
武汉宜化塑业有限公司	采购托盘	市场价格		68,410.26	
湖北双环科技股份有限公司	采购纯碱、煤炭	市场价格	5,977,239.02	17,836,146.79	2,488,947.70
湖北宜化集团矿业有限责任公司	采购油款	市场价格	3,480,982.52	4,530,020.57	4,754,859.25
湖北宜化化工股份有限公司	采购原材料	市场价格	6,768,550.71	8,919,512.05	1,338,522.84
湖北宜化肥业有限公司	采购原材料	市场价格	49,572.65	236,153.85	
湖北安州物流有限公司	接受劳务	市场价格	715,852.62	7,975,427.40	
北京宜化贸易有限公司	采购汽车	市场价格	280,000.00		
贵州习水县富星煤矿	采购煤	市场价格			20,992.82
北京红双环科技有限公司	采购原材料	市场价格			128,060.70
湖北双环科技股份有限公司	顾问费	市场价格			7,373,589.62
武汉宜化塑业有限公司	采购托盘	市场价格			2,160,119.66
重庆长航宜化航运有限公司	接受劳务	市场价格	274,200.50		945,945.95
销售商品、提供劳务：					
武汉宜富华石油化工有限公司	销售纯碱	市场价格		26,923,076.92	
贵州宜化化工有限责任公司	销售纯碱	市场价格	452,005.45	1,496,820.51	1,510,606.84
湖北双环科技股份有限公司	销售纯碱、材料	市场价格	48,819,426.10	30,449,647.88	8,072,492.32
湖北宜化肥业有限公司	销售纯碱	市场价格	11,764,743.39	11,591,042.31	6,481,347.76
湖北宜化化工股份有限公司	销售纯碱	市场价格	48,517,279.73	41,108,833.86	446,646.15
青海宜化化工有限公司	食用盐	市场价格		270,270.27	
贵州习水县富星煤矿	食用盐	市场价格		36,036.04	

2、 关联担保情况

(1) 湖北双环化工集团有限公司为本公司及子公司借款提供担保，担保金额为 16,000.00 万元。

(2) 湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司借款提供担保，担保金额为 89,500.00 万元。

(3) 湖北宜化集团有限责任公司、湖北双环化工集团有限公司共同为公司借款提供担保，担保金额为 11,500.00 万元。

(4) 湖北双环科技股份有限公司为子公司重庆索特盐化股份有限公司借款提供担保，担保金额为 2,990.00 万元。

(5)湖北三环科技股份有限公司为公司借款提供担保,借款担保金额为 12,850.00 万元。

(6)湖北三环科技股份有限公司、湖北三环化工集团有限公司及子公司重庆索特盐化股份有限公司为公司借款提供担保,担保金额 9,000.00 万元。

(7)湖北宜化集团有限责任公司和湖北三环科技股份有限公司为子公司重庆索特盐化股份有限公司借款提供担保,担保金额 5,000.00 万元。

(8)子公司重庆索特盐化股份有限公司以土地使用权抵押与湖北宜化集团有限责任公司和湖北三环化工集团有限公司共同为湖北三环科技股份有限公司借款提供担保,担保金额 17,000.00 万元。

(9)公司为子公司重庆索特盐化股份有限公司银行承兑汇票提供担保,担保金额为 4,290.00 万元。

(10)湖北宜化集团有限责任公司为公司银行承兑汇票提供担保,担保金额为 10,000.00 万元;为子公司重庆索特盐化股份有限公司银行承兑汇票提供担保,担保金额为 5,000.00 万元。

(11)湖北三环科技股份有限公司为公司承兑汇票提供担保,担保金额为 8,500.00 万元;为子公司重庆索特盐化股份有限公司银行承兑汇票提供担保,担保金额为 4,500.00 万元。

(12)湖北宜化集团有限责任公司、湖北三环化工集团有限公司共同为公司银行承兑汇票提供担保,担保金额为 2,850.00 万元。

(11)湖北宜化集团有限责任公司为子公司重庆索特盐化股份有限公司与哈银金融租赁有限责任公司签订固定资产售后回租融资租赁合同提供担保。

(12)公司向平安银行股份有限公司借款 4,280.00 万元美元,重庆农村商业银行股份有限公司为本公司提供保,湖北宜化集团有限责任公司向重庆农村商业银行股份有限公司提供反担保。

3、关联方资金拆借情况

公司向母公司联营企业山西兰花沁裕煤矿有限公司借款本金 40,000,000.00 元,应付利息 5,128,177.73 元。

(六)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北宜化化工股份有限公司	16,633,163.29	166,331.63	5,226,162.33	52,261.62		
应收账款	湖北宜化肥业有限公司	3,508,924.80	35,089.25	4,868,321.64	48,683.22		
应收账款	贵州宜化化工有限责任公司					587,900.00	5,879.00

项目名称	关联方	2018年8月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	武汉宜富华石油化工有限公司	6,048.55					
预付账款	武汉宜化塑业有限公司			105,659,120.00		216,518,297.85	
预付账款	北京红双环科技有限公司			16,848,225.59		16,848,225.59	
预付账款	湖北双环科技股份有限公司	267,195,107.27		105,000.00		43,171,273.62	
预付账款	贵州习水县富星煤矿	2,721,862.39		2,721,862.39		2,721,862.39	
预付账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司	1,870,029.84		614,466.12		1,206,308.40	
预付账款	宜昌宜景房地产开发有限公司			21,861,430.37			
预付账款	湖北宜化猗亭置业有限公司					50,653,995.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	湖北宜化投资开发有限公司		12,400,000.00	33,000,000.00
应付账款	北京红双环科技有限公司		21,441,454.31	21,441,454.31
应付账款	武汉宜富华石油化工有限公司	59,681.36	10,692,475.47	15,240,549.57
应付账款	山西兰花沁裕煤矿有限公司	45,128,177.73	43,799,999.97	40,000,000.00
应付账款	湖北安州物流有限公司	4,774,500.00	520,952.16	
应付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	1,234,001.57	1,317,465.54	104,852.05
应付账款	湖北宜化肥业有限公司		49,572.65	
应付账款	北京宜化贸易有限公司	280,000.00		
应付账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司	641,446.24		
应付账款	重庆长航宜化航运有限公司	45,765.00	45,765.00	
预收款项	湖北宜化化工股份有限公司	53,652.96	183,776.78	2,817,543.99
预收款项	贵州宜化化工有限责任公司	57,559.02	2,971.02	
预收款项	香港源华贸易有限公司		763,517.75	1,356,963.53
预收款项	武汉宜富华石油化工有限公司			226,290.00

(七)其他事项

1、公司及子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款，存款利率按中国人民银行的有关存款利率计息；从湖北宜化集团财务有限责任公司获得的资金借款，贷款利率按不高于中国人民银行的利率水平和收费标准及其他有关部门的规定执行。截止2018年8月31日公司

及子公司在湖北宜化集团财务有限公司存款余额为 18,616,405.22 元、贷款余额为 110,000,000.00 元，2018 年 1-8 月偿付利息支出 4,178,175.00 元、收到存款利息收入 1,598,540.81 元。

2、子公司重庆索特盐化股份有限公司委托湖北宜化集团财务有限责任公司向湖北宜化置业有限责任公司贷款 40,000,000.00 元，期限一年。

八、承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	250,000.00	2,930,240.00	2,025,800.00
应收账款	45,086,904.80	21,919,937.81	52,544,043.03
减：坏账准备	3,442,769.85	3,755,787.12	3,086,866.21
合 计	41,894,134.95	21,094,390.69	51,482,976.82

1、应收票据分类列示

类 别	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	250,000.00	2,930,240.00	2,025,800.00
合 计	250,000.00	2,930,240.00	2,025,800.00

2、应收账款分类披露

类别	2018年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,429,242.80	94.11	785,107.85	1.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,657,662.00	5.89	2,657,662.00	100.00
合计	45,086,904.80	100.00	3,442,769.85	7.64

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,262,275.81	87.88	1,098,125.12	5.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,657,662.00	12.12	2,657,662.00	100.00
合计	21,919,937.81	100.00	3,755,787.12	17.13

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	49,886,381.03	94.94	429,204.21	0.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,657,662.00	5.06	2,657,662.00	100.00
合计	52,544,043.03	100.00	3,086,866.21	5.87

2、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	39,826,410.92	1	398,264.11	13,381,546.48	1	133,815.46	44,354,584.50	1	175,581.03
1至2年	694,364.87	3	20,830.95	2,737,777.78	3	82,133.33	1,263,474.98	3	37,904.25
2至3年	826,109.26	5	41,305.46	242,836.55	5	12,141.83	4,259,110.16	5	212,955.51
3年以上	1,082,357.75	30-50	324,707.33	2,900,115.00	30-50	870,034.50	9,211.39	30-50	2,763.42
合计	42,429,242.80		785,107.85	19,262,275.81		1,098,125.12	49,886,381.03		429,204.21

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1、信义光伏产业(安徽)控股有限公司	18,723,948.30	41.53	187,239.48
2、湖北振华化学股份有限公司	3,527,615.28	7.82	35,276.15
3、湖北宜化肥业有限公司	3,508,924.80	7.78	35,089.24
4、MANUCHAR HONGKONG LIMITED(比利时玛吕莎)	2,429,613.31	5.39	24,296.13
5、重庆富源化工股份有限公司	2,399,208.32	5.32	23,992.08
合 计	30,589,310.01	67.84	305,893.08

(二)其他应收款

类 别	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款项	7,800,611.85	8,377,866.39	14,184,936.16
减：坏账准备	4,487,428.95	5,394,624.92	5,452,193.24
合 计	3,313,182.90	2,983,241.47	8,732,742.92

1、其他应收款项分类披露

类 别	2018年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,406,344.17	43.67	93,161.27	2.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	4,394,267.68	56.33	4,394,267.68	100.00
合 计	7,800,611.85	100.00	4,487,428.95	57.53

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,014,054.01	35.98	30,812.54	1.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,363,812.38	64.02	5,363,812.38	100.00
合 计	8,377,866.39	100.00	5,394,624.92	64.39

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,821,123.78	62.19	88,380.86	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,363,812.38	37.81	5,363,812.38	100.00
合计	14,184,936.16	100.00	5,452,193.24	38.44

2、按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	480,752.44	1	4,807.52	2,988,504.01	1	29,885.04	8,813,142.81	1	88,131.43
1至2年	2,923,791.73	3	87,713.75	23,750.00	3	712.50	7,480.97	3	224.43
2至3年				1,300.00	5	65.00	500.00	5	25.00
3年以上	1,800.00	30-50	640.00	500.00	30-50	150.00			
合计	3,406,344.17		93,161.27	3,014,054.01		30,812.54	8,821,123.78		88,380.86

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	2,255,000.00	2,255,000.00	2,255,000.00
代垫(扣)款	5,275,182.17	5,931,276.04	7,979,552.82
员工借款	222,015.02	157,000.00	154,780.97
保证金	48,414.66	34,590.35	1,800.00
出口退税款			3,793,802.37
合计	7,800,611.85	8,377,866.39	14,184,936.16

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1、重庆市华燕博慧企业管理咨询服务中心	往来款	2,255,000.00	5年以上	28.91	2,255,000.00
2、宜昌市国家税务局	代垫(扣)款	350,000.00	5年以上	4.49	350,000.00
3、重庆市林兴消防设计安装工程公司	代垫(扣)款	336,104.10	5年以上	4.31	336,104.10
4、无锡市华通电力锅炉配件厂	代垫(扣)款	297,920.00	5年以上	3.81	297,920.00
5、泸州市第七建筑工程公	代垫(扣)款	234,564.10	5年以上	3.01	234,564.10

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
司宜昌分公司					
合 计		3,473,588.20		44.53	3,473,588.20

(三) 长期股权投资

项目	2018年8月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	463,815,229.84	60,000,000.00	403,815,229.84	463,815,229.84	60,000,000.00	403,815,229.84	463,815,229.84	60,000,000.00	403,815,229.84
对联营、合营企业投资	29,086,312.22		29,086,312.22	29,174,293.42		29,174,293.42	30,080,234.63		30,080,234.63
合计	492,901,542.06	60,000,000.00	432,901,542.06	492,989,523.26	60,000,000.00	432,989,523.26	493,895,464.47	60,000,000.00	433,895,464.47

1、对子公司投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中卫海鑫化工有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00
重庆鼎尚物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆索特盐化有限公司	398,815,229.84			398,815,229.84		
合 计	463,815,229.84			463,815,229.84		60,000,000.00

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年8月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中卫海鑫化工有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00
重庆鼎尚物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆索特盐化有限公司	398,815,229.84			398,815,229.84		
合 计	463,815,229.84			463,815,229.84		60,000,000.00

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2017年1月1日	本期增减变动								2017年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京宜化贸易有限公司	30,080,234.63			-905,941.21						29,174,293.42	
合计	30,080,234.63			-905,941.21						29,174,293.42	

投资单位	2017年12月31日	本期增减变动								2018年8月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京宜化贸易有限公司	29,174,293.42			-87,981.20						29,086,312.22	
合计	29,174,293.42			-87,981.20						29,086,312.22	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,082,797,520.12	1,099,433,020.52	1,383,527,214.13	1,468,675,879.47	1,005,514,571.27	904,995,457.41
二、其他业务小计	24,038,336.93	35,673,132.04	30,508,476.89	34,156,783.77	28,324,246.84	26,360,999.50
合计	1,106,835,857.05	1,135,106,152.56	1,414,035,691.02	1,502,832,663.24	1,033,838,818.11	931,356,456.91

(五) 投资收益

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-87,981.20	-905,941.21	-607,269.29
合计	-87,981.20	-905,941.21	-607,269.29

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2018年1-8月	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,491,399.09	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,530,627.82	
3. 债务重组损益	1,678,883.75	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,568,347.44	
6. 所得税影响额	-4,567,314.53	
7. 少数股东影响额	-461.27	
合 计	13,701,482.30	

重庆宜化化工有限公司

二〇一八年十一月一日

第 1 页至第 58 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： a _____