

湖北三环科技股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2018]第 2-00006 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 阅 报 告

大信阅字[2018]第 2-00006 号

湖北三环科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的湖北三环科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2018 年 8 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2018 年 1-8 月、2017 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2018 年 8 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并报表财务状况，2018 年 1-8 月、2017 年度经营成果。

本报告仅供贵公司向深圳证券交易所报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

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：

二〇一八年十一月十一日

备考合并资产负债表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

项 目	附注	2018年8月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	313,598,282.02	784,239,261.41
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	七、（二）	108,004,846.57	156,804,360.39
预付款项	七、（三）	243,686,339.17	159,791,192.44
其他应收款	七、（四）	143,302,904.75	77,557,654.72
存货	七、（五）	1,203,019,627.04	2,092,439,262.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	162,238,200.57	161,968,084.91
流动资产合计		2,173,850,200.12	3,432,799,816.47
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、（七）	97,775,507.15	89,292,384.76
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（八）	868,363,471.04	889,450,428.06
投资性房地产			
固定资产	七、（九）	2,419,184,103.37	2,557,371,960.34
在建工程	七、（十）	117,180,793.55	31,939,544.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（十一）	190,278,944.56	192,365,689.34
开发支出			
商誉	七、（十二）	546,525.84	546,525.84
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（十三）	14,634,309.88	19,659,940.62
其他非流动资产	七、（十四）	83,029,235.02	130,106,581.42
非流动资产合计		3,790,992,890.41	3,910,733,054.98
资产总计		5,964,843,090.53	7,343,532,871.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

项 目	附注	2018年8月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、（十五）	2,222,315,560.35	2,420,650,000.00
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	七、（十六）	1,268,387,340.51	1,533,379,794.49
预收款项	七、（十七）	310,034,174.14	717,331,627.25
应付职工薪酬	七、（十八）	22,922,837.06	21,104,957.40
应交税费	七、（十九）	11,835,765.76	18,084,636.70
其他应付款	七、（二十）	185,108,892.50	444,276,153.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（二十一）	206,531,453.41	265,951,728.77
其他流动负债			
流动负债合计		4,227,136,023.73	5,420,778,898.59
非流动负债：			
长期借款	七、（二十二）	450,000,000.00	590,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、（二十三）	164,686,371.71	155,782,957.06
预计负债	七、（二十四）	8,044,341.13	10,134,254.90
递延收益	七、（二十五）	12,180,000.00	7,090,000.00
递延所得税负债	七、（十三）	99,070.72	4,516,787.73
其他非流动负债	七、（二十六）	13,116,306.00	13,116,306.00
非流动负债合计		648,126,089.56	780,640,305.69
负债合计		4,875,262,113.29	6,201,419,204.28
股东权益：			
股本	七、（二十七）	464,145,765.00	464,145,765.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十八）	823,886,916.73	823,886,916.73
减：库存股			
其他综合收益	七、（二十九）	561,400.80	321,218,480.07
专项储备	七、（三十）	884,318.23	1,335,012.32
盈余公积	七、（三十一）	210,074,379.93	210,074,379.93
未分配利润	七、（三十二）	-451,009,433.39	-763,093,532.40
归属于母公司股东权益合计		1,048,543,347.30	1,057,567,021.65
少数股东权益		41,037,629.94	84,546,645.52
股东权益合计		1089580977.24	1142113667.17
负债和或股东权益总计		5,964,843,090.53	7,343,532,871.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：湖北三环科技股份有限公司

项 目	附注	2018年1-8月	2017年度
一、营业收入	七、(三十三)	1,418,640,050.71	2,967,058,945.00
减：营业成本	七、(三十三)	1,367,520,751.90	2,908,931,555.36
税金及附加	七、(三十四)	22,188,006.82	68,933,807.96
销售费用	七、(三十五)	57,193,413.74	79,178,577.50
管理费用	七、(三十六)	115,208,169.30	102,231,555.01
研发费用	七、(三十七)	1,686,044.66	5,609,942.35
财务费用	七、(三十八)	122,626,185.07	185,952,426.54
其中：利息费用		131,120,242.34	198,081,938.30
利息收入		12,118,205.57	10,852,545.10
资产减值损失	七、(三十九)	23,905,607.65	18,616,018.96
加：其他收益	七、(四十)	937,700.00	8,157,768.81
投资收益（损失以“－”号填列）	七、(四十一)	611,839,911.76	609,353.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,165,770.87	-21,409,310.14
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）	七、(四十二)	1,289,227.19	-35,092.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		322,378,710.52	-393,662,908.75
加：营业外收入	七、(四十三)	1,662,954.18	11,009,856.57
减：营业外支出	七、(四十四)	11,902,914.48	6,339,308.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		312,138,750.22	-388,992,360.25
减：所得税费用	七、(四十五)	5,245,864.09	14,779,548.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		306,892,886.13	-403,771,909.21
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		306,892,886.13	-403,771,909.21
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		312,084,099.01	-396,409,994.12
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-5,191,212.88	-7,361,915.09
五、其他综合收益的税后净额		-320,657,079.27	232,416,751.61
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-320,657,079.27	232,416,751.61
(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		-320,657,079.27	232,416,751.61
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-25,033,729.75	-63,206,597.91
2. 其他		-295,623,349.52	295,623,349.52
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		-13,764,193.14	-171,355,157.60
归属于母公司股东的综合收益总额		-8,572,980.26	-163,993,242.51
归属于少数股东的综合收益总额		-5,191,212.88	-7,361,915.09
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.67	-0.85
(二) 稀释每股收益		0.67	-0.85

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

湖北三环科技股份有限公司 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

(一) 公司简介

湖北三环科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经湖北省工商行政管理局注册登记, 统一社会信用代码 91420000706803542C。

住所: 湖北省应城市东马坊团结大道 26 号

法定代表人: 汪万新

注册资本: (人民币) 肆亿陆仟肆佰壹拾肆万伍仟捌佰元整

公司所属行业和主要产品: 公司属化工化肥行业, 主要产品有纯碱、氯化铵等。

经营范围: 氨、液氨、硫磺、氧、液氯、烧碱(氢氧化钠)、纯碱(碳酸钠)、氯化铵、小苏打(碳酸氢钠)、原盐(氯化钠)、芒硝(硫酸钠)、粉煤灰生产(法律、行政法规、国务院决定须经行政许可后经营的, 需持有效许可证方可经营); 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; 软件开发; 光电子设备、微型机电的生产与销售; 经营本企业和本企业成员企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业和本企业成员企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外); 经营进料加工和“三来一补”业务; 重油销售; 饲料添加剂氯化钠的生产、销售(有效期至 2019 年 1 月 14 日); 氯化钙、硫酸铵、化肥生产、销售。

(二) 公司历史沿革

湖北三环科技股份有限公司是在湖北三环化工集团有限公司(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、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 6,000 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。

2007年4月23日，公司股东变更为湖北宜化集团有限责任公司，实际控制人为宜昌市国资委。

截至2018年8月31日，公司股本464,145,765元。

（三）合并财务报表范围

截止2018年8月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	组成部分名称	注册地址	主营业务	持股比例 (%)
1	湖北宜化置业有限责任公司	宜昌市	房地产开发	100.00
2	北京红三环科技有限公司	北京市	贸易	100.00
3	武汉宜化塑业有限公司	武汉市	建材产品生产销售	100.00
4	新疆佳盛房地产开发有限公司	新疆昌吉	房地产开发	60.00
5	湖北宜化猗亭置业有限公司	宜昌市	房地产开发	100.00
6	宜昌宜景房地产开发有限公司	宜昌市	房地产开发	70.00
7	湖北宜化物业发展有限公司	宜昌市	物业管理	100.00
8	湖北宜化投资开发有限公司（注）	武汉市江夏区	房地产开发	6.00
9	武汉宜富华石油化工有限公司	武汉市江夏区	贸易	100.00
10	湖北环益化工有限公司	湖北省应城市	化工产品生产销售	100.00

注：2018年5月转让子公司湖北宜化投资开发有限公司45%股权，2017年转让49%股权，累计转让股权94%，丧失控制权，本期只合并湖北宜化投资开发有限公司1-5月份利润表。

基于附注三对备考财务报表的编制基础和方法的假设，本备考财务报表合并范围减少了重庆宜化化工有限公司及其子公司重庆索特盐化股份有限公司、重庆鼎尚物流有限公司、中卫海鑫化工有限公司。

二、重大资产重组情况

（一）重大资产重组方案

本公司以现金转让方式出售重庆宜化化工有限公司（以下简称“重庆宜化”）100%股权。

根据开元资产评估有限公司出具的开元评报字(2018)第597号《资产评估报告书》，以2018年8月31日为评估基准日，重庆宜化所有者权益资产基础法评估值为26,267.13万元。本公司本次拟转让重庆宜化100%股权，经交易各方协商确定本次股权的转让价款为26,267.13万元。

本次交易总价格为26,267.13万元。本次重大资产重组交易拟通过现金的方式出售本公

司持有重庆宜化的100%股权。

本次交易完成后，本公司将不再持有重庆宜化股权。

三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系假设本次重组已于2017年1月1日（以下简称“合并基准日”）完成，即：于合并基准日，本公司采用现金的方式出售本公司持有重庆宜化的100%股权，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

（一）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得深圳证券交易所的批准。

（二）假设于2017年1月1日，本公司已完成本次重组的通过现金方式出售本公司持有重庆宜化的100%股份，并且于2017年1月1日与股权出售相关的手续已全部完成。本公司对重庆宜化的投资账面价值60,235.179225万元计入“长期股权投资”。

（三）本备考财务报表以业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2017年度财务报表和本公司未经审计的2018年1-8月财务报表及经审计的重庆宜化2018年1-8月的财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

（四）考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表仅编制了报告期的备考合并资产负债表和备考合并利润表及其相关附注，未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。

（五）本备考合并财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求而编制，仅供本公司向深圳证券交易所报送资产重组事宜使用。

（六）本备考财务报表未考虑本次重组中可能产生的股权转让损益及相关费用。

四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

（一）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。

(二) 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。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五） 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八） 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。

（十九） 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） 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五）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

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
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	156,804,360.39
2.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	1,533,379,794.49
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	444,276,153.98
4.管理费用列报调整	管理费用	102,231,555.01
5.研发费用单独列示	研发费用	5,609,942.35

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。

六、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	15%、25%

(二)重要税收优惠及批文

1、所得税

公司2015年10月28日获取湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201542000161，有效期三年，本期所得税适用税率为15%

七、备考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
现金	310,831.15	245,110.24
银行存款	109,680,043.42	346,876,607.39
其他货币资金	203,607,407.45	437,117,543.78
合计	313,598,282.02	784,239,261.41

注：其他货币资金主要是应付票据保证金187,877,940.50元、贷款保证金2,000,000.00元、按揭保证金13,729,466.95元。

(二)收票据及应收账款

类别	2018年8月31日	2017年12月31日
应收票据	8,372,913.44	18,396,785.20
应收账款	171,119,903.44	200,937,841.99
减：坏账准备	71,487,970.31	62,530,266.80
合计	108,004,846.57	156,804,360.39

1、应收票据

类别	2018年8月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	8,372,913.44	18,396,785.20
合计	8,372,913.44	18,396,785.20

2、期末已背书或贴现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	548,639,642.87	
合计	548,639,642.87	

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	108,976,316.45	63.68	9,344,383.32	8.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	62,143,586.99	36.32	62,143,586.99	100.00
合计	171,119,903.44	100.00	71,487,970.31	41.78

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	149,439,687.09	74.37	11,032,111.90	7.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	51,498,154.90	25.63	51,498,154.90	100.00
合计	200,937,841.99	100.00	62,530,266.80	31.11

(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		
	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	64,715,284.62	1	647,152.85	76,897,408.18	1	768,974.08
1至2年	16,066,756.62	3	482,002.70	20,330,657.73	3	609,919.73
2至3年	4,117,063.81	5	205,853.19	30,420,515.79	5	1,521,025.79
3年以上	24,077,211.40	30-50	8,009,374.58	21,791,105.39	30-50	8,132,192.30
合计	108,976,316.45		9,344,383.32	149,439,687.09		11,032,111.90

(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	2018年8月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1、南盈化工(泉州)有限公司	7,080,359.57	4.14	78,025.66
2、慈溪市宏张化纤有限公司	6,137,660.32	3.59	3,068,830.16
3、沙洋弘润建材有限公司	3,777,951.46	2.21	1,128,115.74
4、大冶市华兴玻璃有限公司	3,396,044.85	1.98	33,960.45
5、湖南省化工公司	3,275,558.75	1.91	3,275,558.75
合计	23,667,574.95	13.83	7,584,490.76

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	156,206,011.42	64.10	105,239,626.84	65.86
1至2年	37,126,943.68	15.24	48,055,115.16	30.07
2至3年	45,624,201.37	18.72	2,876,576.43	1.80
3年以上	4,729,182.70	1.94	3,619,874.01	2.27
合 计	243,686,339.17	100.00	159,791,192.44	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	2018年8月31日	账龄	未结算原因
湖北环益化工有限公司	四川空分设备(集团)有限责任公司	27,450,000.00	2-3年	未结算
湖北三环科技股份有限公司	哈思勒工业设备(上海)有限公司	7,521,551.70	1-2年	未结算
武汉宜富华石油化工有限公司	三门峡市天翔化工机械有限公司	1,267,552.40	2-3年	未结算
北京红三环科技有限公司	济宁创想水处理设备有限公司	1,025,518.00	3-4年	未结算
合 计		37,264,622.10		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2018年8月31日	占预付款项总额的比例(%)
1、四川空分设备(集团)有限责任公司	27,450,000.00	11.26
2、山西潞安环保能源开发股份有限公司	18,346,090.98	7.53
3、郑州煤炭工业(集团)正运煤炭销售有限公司	14,806,367.70	6.08
4、哈思勒工业设备(上海)有限公司	7,521,551.70	3.09
5、江苏大江干燥设备有限公司	5,175,000.00	2.12
合 计	73,299,010.38	30.08

(四) 其他应收款

类 别	2018年8月31日	2017年12月31日
其他应收款项	161,906,739.75	92,169,518.39
减: 坏账准备	18,603,835.00	14,611,863.67
合 计	143,302,904.75	77,557,654.72

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	152,983,657.96	94.49	9,680,753.21	6.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	8,923,081.79	5.51	8,923,081.79	100.00
合计	161,906,739.75	100.00	18,603,835.00	11.49

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	83,084,080.11	90.14	5,537,136.88	6.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	9,085,438.28	9.86	9,085,438.28	100.00
合计	92,169,518.39	100.00	14,622,575.16	15.86

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		
	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	100,316,968.05	1	1,003,169.68	32,751,445.02	1	327,514.45
1至2年	30,244,476.23	3	907,334.28	27,266,621.69	3	817,998.65
2至3年	4,971,327.72	5	248,566.39	13,093,553.53	5	654,677.68
3年以上	17,450,885.96	30-50	7,521,682.86	9,972,459.87	30-50	3,736,946.10
合计	152,983,657.96		9,680,753.21	83,084,080.11		5,537,136.88

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
借款	78,880,904.64	
员工借款	2,059,322.50	1,533,373.15
往来款	6,442,367.20	14,047,651.61
代垫款	30,525,580.77	44,311,959.80
保证金	40,739,402.34	30,757,371.51
租金	3,259,162.30	1,519,162.32
合计	161,906,739.75	92,169,518.39

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	2018年8月31日	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、湖北宣化投资开发有限公司	借款	53,410,904.64	1年内	32.99	534,109.05
2、宜昌住房公积金管理中心	保证金	29,833,550.00	1-5年以上	18.43	3,841,944.47
3、宜昌市夷陵国有资产经营有限公司	借款	14,800,000.00	1年内	9.14	148,000.00
4、宜昌城市建设投资控股集团有限公司	借款	10,670,000.00	1年内	6.59	106,700.00
5、宜昌市非税收入管理局	保证金	10,905,852.34	1-5年	6.74	337,175.57
合计		119,620,306.98		73.89	4,967,929.09

(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		
	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	118,160,304.66	38,864.57	118,121,440.09	78,954,989.49	38,276.23	78,916,713.26
产成品	287,988,490.57	6,922,027.57	281,066,463.00	391,264,211.10	14,910,214.42	376,353,996.68
开发成本	253,380,186.73		253,380,186.73	746,210,666.50		746,210,666.50
开发产品	550,451,537.22		550,451,537.22	890,957,886.16		890,957,886.16
合计	1,209,980,519.18	6,960,892.14	1,203,019,627.04	2,107,387,753.25	14,948,490.65	2,092,439,262.60

2、存货跌价准备的增减变动情况

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	
原材料	38,276.23	38,864.57		38,276.23	38,864.57
产成品	14,910,214.42	2,751,325.21		10,739,512.06	6,922,027.57
合计	14,948,490.65	2,790,189.78		10,777,788.29	6,960,892.14

3、开发成本情况

(1) 开发成本明细

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
1、新疆绿洲新城项目	249,661,299.59	3,638,887.14		253,300,186.73
2、獭亭绿洲新城	69,171,163.87		69,171,163.87	
3、宣化星都汇	427,298,203.04		427,298,203.04	

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
4、宜昌东风路代建项目	80,000.00			80,000.00
合 计	746,210,666.50	3,638,887.14	496,469,366.91	253,380,186.73

注：宜化星都汇开发成本减少系本期处置湖北宜化投资开发有限公司 45%股权后已丧失控制权，其会计报表不再纳入合并范围所致。

(2) 开发成本利息资本化金额

项 目	2017年度	2018年度	累计资本化金额	资本化率(%)
1、宜化山语城项目			47,849,607.48	7.00
2、新疆绿洲新城项目	3,305,225.71		27,501,892.36	7.39
3、宜化新天地项目			70,644,598.04	6.65
4、獭亭绿洲新城			21,414,275.43	6.65
5、宜化星都汇	13,697,300.24		102,191,188.99	6.65
合 计	17,002,525.95		269,601,562.30	

4、开发产品明细

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
1、宜化山语城：	186,943,174.67		34,593,322.25	152,349,852.42
其中：住宅	16,101,017.44		8,358,931.74	7,742,085.70
商铺	56,060,056.02		21,736,532.88	34,323,523.14
车库	114,782,101.21		4,497,857.63	110,284,243.58
2、宜化新天地一期	358,170,340.70		22,846,704.23	335,323,636.47
其中：住宅	29,025,420.24		22,846,704.23	6,178,716.01
商铺	12,749,502.69			12,749,502.69
车库	274,550,000.00			274,550,000.00
会所	13,744,609.65			13,744,609.65
幼儿园	28,100,808.12			28,100,808.12
3、獭亭绿洲新城	81,139,229.27		37,984,727.04	43,154,502.23
住宅	31,952,440.72		31,169,542.10	782,898.62
商铺	21,956,788.55		6,815,184.94	15,141,603.61
车库	27,230,000.00			27,230,000.00
4、宜化新都汇	239,945,906.20		239,945,906.20	
住宅	62,087,062.40		62,087,062.40	
商铺	57,013,410.10		57,013,410.10	
车库	120,845,433.70		120,845,433.70	
5、新疆绿洲新城	24,759,235.32		5,135,689.22	19,623,546.10
住宅	24,759,235.32		5,135,689.22	19,623,546.10
合 计	890,957,886.16		340,506,348.94	550,451,537.22

注：宜化星都汇开发产品减少系本期处置湖北宜化投资开发有限公司 45%股权后已丧失控制权，其会计报表不再纳入合并范围所致。

(六) 其他流动资产

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
预缴税金	162,238,200.57	161,968,084.91
合 计	162,238,200.57	161,968,084.91

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2018年8月31日			2017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
可供出售权益工具	97,775,507.15		97,775,507.15	89,292,384.76		89,292,384.76
其中：按公允价值计量的	42,775,507.15		42,775,507.15	34,292,384.76		34,292,384.76
按成本计量的	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
合 计	97,775,507.15		97,775,507.15	89,292,384.76		89,292,384.76

2、2018年8月31日按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	湖北宜化化工股份有限公司股票	湖北宜化投资开发有限公司	合 计
权益工具的成本	576,368.96	4,691,975.84	5,268,344.80
公允价值	1,236,840.48	41,538,666.67	42,775,507.15
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	660,471.52		660,471.52
已计提减值金额			
合 计	1,236,840.48	41,538,666.67	42,775,507.15

3、2018年8月31日以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年8月31日	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年8月31日		
湖北宜化集团财务有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00					10.00	
湖北安州物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
合 计	55,000,000.00			55,000,000.00						

(八) 长期股权投资

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											
山西兰花沁裕煤矿有限公司	277,893,283.00			-19,294,704.00						258,598,579.00	42,971,292.00
武汉双建科技发展有限公司	5,275,292.78			132,029.30						5,407,322.08	
武汉东太信息产业有限公司	2,008,873.88			-3,096.17						2,005,777.71	
哈密宜化化工有限公司	960,784.00		960,784.00								
哈密宜化矿业有限公司	960,402.15		960,402.15								
二、其他											
重庆宜化化工有限公司	602,351,792.25									602,351,792.25	
合计	889,450,428.06		1,921,186.15	-19,165,770.87						868,363,471.04	42,971,292.00

(九) 固定资产

类 别	2018年8月31日	2017年12月31日
固定资产	2,428,260,639.92	2,558,326,860.53
固定资产清理		
减：减值准备	9,076,536.55	954,900.19
合 计	2,419,184,103.37	2,557,371,960.34

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12月31日	921,297,301.18	3,975,109,424.24	12,787,773.24	8,852,722.38	4,918,047,221.04
2. 本期增加金额	7,741,176.15	37,712,594.21	198,263.68	206,124.28	45,858,158.32
(1) 购置	7,741,176.15	15,221,225.39	198,263.68	206,124.28	23,366,789.50
(2) 在建工程转入		22,491,368.82			22,491,368.82
3. 本期减少金额	4,279,570.79	76,581,623.15	320,394.00		81,181,587.94
(1) 处置或报废	4,279,570.79		267,894.00		4,547,464.79
(2) 转入在建工程		76,581,623.15			76,581,623.15
(3) 处置子公司			52,500.00		52,500.00
4. 2018年8月31日	924,758,906.54	3,936,240,395.30	12,665,642.92	9,058,846.66	4,882,723,791.42
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	364,272,622.66	1,987,597,083.24	4,342,380.30	3,508,274.31	2,359,720,360.51
2. 本期增加金额	18,567,580.36	142,044,513.65	330,193.35	221,183.46	161,163,470.82
(1) 计提	18,567,580.36	142,044,513.65	330,193.35	221,183.46	161,163,470.82
3. 本期减少金额	1,195,270.49	64,934,795.91	290,613.43		66,420,679.83
(1) 处置或报废	1,195,270.49		259,857.18		1,455,127.67
(2) 转入在建工程		64,934,795.91			64,934,795.91
(3) 处置子公司			30,756.25		30,756.25
4. 2018年8月31日	381,644,932.53	2,064,706,800.98	4,381,960.22	3,729,457.77	2,454,463,151.50
三、减值准备					
1. 2017年12月31日		954,900.19			954,900.19
2. 本期增加金额	6,179,915.40	1,516,959.67	52,187.63	372,573.66	8,121,636.36
(1) 计提	6,179,915.40	1,516,959.67	52,187.63	372,573.66	8,121,636.36
3. 本期减少金额					
4. 2018年8月31日	6,179,915.40	2,471,859.86	52,187.63	372,573.66	9,076,536.55
四、账面价值					
1. 2018年8月31日	536,934,058.61	1,869,061,734.46	8,231,495.07	4,956,815.23	2,419,184,103.37
2. 2017年12月31日	557,024,678.52	1,986,557,440.81	8,445,392.94	5,344,448.07	2,557,371,960.34

(十) 在建工程

类 别	2018年8月31日	2017年12月31日
在建工程项目	117,180,793.55	31,939,544.60
合 计	117,180,793.55	31,939,544.60

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环益化工合成氨升级改造项目	30,260,943.54		30,260,943.54	19,519,528.83		19,519,528.83
新增2对盐井更新改造	4,495,631.27		4,495,631.27			
5号锅炉整改项目	6,460,499.50		6,460,499.50			
28台5级压力容器整改项目	12,011,029.86		12,011,029.86			
2台母液换热器整改项目	5,124,057.40		5,124,057.40			
气化装置维修技改项目	3,462,961.74		3,462,961.74			
氨库搬迁项目	3,556,519.60		3,556,519.60			
其他项目	51,809,150.64		51,809,150.64	12,420,015.77		12,420,015.77
合 计	117,180,793.55		117,180,793.55	31,939,554.60		31,939,554.60

(2) 重大在建工程项目变动情况

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
环益化工合成氨升级改造项目		19,519,528.83	10,741,414.71			30,260,943.54			9,390,018.09			自筹
新增2对盐井更新改造			4,495,631.27			4,495,631.27						
5号锅炉整改项目	930万元		6,460,499.50			6,460,499.50						
28台5级压力容器整改项目	2073万元		12,011,029.86			12,011,029.86						
2台母液换热器整改项目	313万元		5,124,057.40			5,124,057.40						自筹
煤气化装置维修技改项目			3,462,961.74			3,462,961.74						自筹
氨库搬迁项目			3,556,519.60			3,556,519.60						
其他项目		12,420,015.77	61,880,503.69	22,491,368.82		51,809,150.64						自筹
合 计		31,939,554.60	107,732,617.77	22,491,368.82		117,180,793.55						

(十一) 无形资产

项 目	土地使用权	商标权		售楼软件	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	161,061,018.00	71,290,000.00	-	513,720.00	232,864,738.00
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年8月31日	161,061,018.00	71,290,000.00	-	513,720.00	232,864,738.00
二、累计摊销					
1. 2017年12月31日	39,985,328.66	-	-	513,720.00	40,499,048.66
2. 本期增加金额	2,086,744.78	-	-	-	2,086,744.78
(1) 计提	2,086,744.78	-	-	-	2,086,744.78
3. 本期减少金额					
4. 2018年8月31日	42,072,073.44	-	-	513,720.00	42,585,793.44
三、减值准备					
1. 2017年12月31日					
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	118,988,944.56	71,290,000.00			190,278,944.56
2. 2017年12月31日	121,075,689.34	71,290,000.00			192,365,689.34

(十二) 商誉

项 目	2017年12月31日	本期增加额		本期减少额		2018年8月31日
		企业合并形成的		处置		
新疆佳盛房地产开发有限公司	546,525.84					546,525.84
合 计	546,525.84					546,525.84

(十三) 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	
	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	12,010,774.60	106,129,234.00	16,451,376.88	93,036,528.77

项 目	2018年8月31日		2017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
政府补助	612,450.00	4,083,333.33	675,000.00	4,500,000.00
预计负债	2,011,085.28	8,044,341.13	2,533,563.74	10,134,254.90
小 计	14,634,309.88	118,743,732.73	19,659,940.62	107,670,783.67
递延所得税负债：				
可供出售金融资产公允价值变动	99,070.72	660,471.52	4,516,787.73	30,111,918.28
小 计	99,070.72	660,471.52	4,516,787.73	30,111,918.28

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	31,756,801.18	
可抵扣亏损额	1,060,372,016.00	1,060,372,016.00
合 计	1,092,128,817.18	1,060,372,016.00

(十四) 其他非流动资产

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
预付的工程类款项	31,429,235.02	78,506,581.42
融资租赁保证金	51,600,000.00	51,600,000.00
合 计	83,029,235.02	130,106,581.42

(十五) 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
信用借款	40,000,000.00	250,000,000.00
抵押借款（注1）	80,000,000.00	120,000,000.00
保证借款（注2）	1,334,315,560.35	1,184,500,000.00
保证&抵押借款（注1、注2）	768,000,000.00	866,150,000.00
合 计	2,222,315,560.35	2,420,650,000.00

注：（1）抵押借款的抵押物为房产、土地使用权及机器设备（注释七、（四十五））。

（2）保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司、湖北三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（注释十、（五）2）。

（3）保证借款中子公司武汉宜富华石油化工有限公司向汉口银行股份有限公司江夏支行借款 29,615,560.35 元合同还款日 2018 年 7 月 16 日，截止报告日已还 3,959,589.41 元，尚余 25,655,970.94 未还。

(十六) 应付票据及应付账款

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
应付票据	333,677,940.50	651,000,000.00
应付账款	934,709,400.01	882,379,794.49
合 计	1,268,387,340.51	1,533,379,794.49

1、应付票据

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	333,677,940.50	651,000,000.00
合 计	333,677,940.50	651,000,000.00

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
1年以内(含1年)	552,493,355.61	497,020,204.10
1年以上	382,216,044.40	385,359,590.39
合 计	934,709,400.01	882,379,794.49

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2018年8月31日	未偿还原因
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	14,335,801.89	未结算
宜昌博高建筑工程有限公司	13,888,032.54	未结算
北京蓝图工程设计有限公司	12,157,251.38	未结算
汕头市建安(集团)公司武汉分公司	11,923,624.09	未结算
陕西省物流集团煤炭运销有限公司	10,958,562.37	未结算
湖北航宇隆盛商贸有限公司	8,007,688.49	未结算
河南昊田圣泰商贸有限公司	6,606,128.42	未结算
郑州市光明机械有限公司	6,264,383.19	未结算
湖北恒洋能源有限公司	6,013,895.57	未结算
合 计	90,155,367.94	

(十七) 预收款项

1、预收款项账龄列示

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	122,721,072.16	593,256,907.03
1年以上	187,313,101.98	124,074,720.22
合 计	310,034,174.14	717,331,627.25

2、房地产项目预收情况

单位	2018年8月31日	2017年12月31日	预计竣工时间	预售比例(%)
1、宜化山语城商铺	12,289,851.38	10,291,020.27	已竣工	89
2、宜化山语城车位	122,143.46	972,143.20	已竣工	21
3、宜化山语城房款	5,249,184.29	5,775,347.94	已竣工	100
4、宜化新天地房款	1,813,367.70	17,063,667.04	已竣工	91
5、新疆绿洲新城房款	110,034,266.54	109,263,694.53	已竣工	77
6、琥亭.绿洲新城房款	6,257,669.16	10,368,405.32	已竣工	88
7、宜化星都汇A区房款		1,367,516.11	已竣工	100
8、宜化星都汇C区房款		270,476,715.00	2019年12月	33
9、宜化星都汇B、A区商铺		25,443,420.00	已竣工	47
10、宜化星都汇C区商铺		2,771,748.00	2019年12月	12
合计	135,766,482.53	453,793,677.41		

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

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	16,415,795.37	96,245,895.92	95,321,338.20	17,340,353.09
离职后福利-设定提存计划	4,689,162.03	12,914,627.81	12,021,305.87	5,582,483.97
合计	21,104,957.40	109,160,523.73	107,342,644.07	22,922,837.06

2、短期职工薪酬情况

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	9,346,035.52	77,679,808.89	78,454,273.86	8,571,570.55
职工福利费	-	1,765,633.50	1,765,633.50	-
社会保险费	4,132,247.60	12,455,565.87	13,442,910.93	3,144,902.54
其中：医疗保险费	2,556,912.47	11,346,329.49	13,088,191.68	815,050.28
工伤保险费	1,265,518.13	862,938.94	252,941.98	1,875,515.09
生育保险费	309,817.00	246,297.44	101,777.27	454,337.17
住房公积金	2,936,094.25	4,035,111.66	1,348,417.91	5,622,788.00
工会经费和职工教育经费	1,418.00	309,776.00	310,102.00	1,092.00
合计	16,415,795.37	96,245,895.92	95,321,338.20	17,340,353.09

3、设定提存计划情况

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	4,423,434.72	12,475,283.74	11,811,784.47	5,086,933.99

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
失业保险费	265,727.31	439,344.07	209,521.40	495,549.98
合 计	4,689,162.03	12,914,627.81	12,021,305.87	5,582,483.97

(十九) 应交税费

税 种	2018年8月31日	2017年12月31日
房产税	603,362.28	2,067,771.25
土地使用税	493,145.60	1,963,118.43
印花税	118,248.37	323,448.14
教育费附加	3,861,099.22	3,725,850.37
地方教育发展费	66,761.98	
堤防费	1,298.75	4,420,929.36
契税	3,026,972.00	3,026,972.00
资源税	3,532,940.75	2,556,547.15
个人所得税	131,936.81	
合 计	11,835,765.76	18,084,636.70

(二十) 其他应付款

类 别	2018年8月31日	2017年12月31日
应付利息	29,390,510.25	
应付股利	818,740.00	818,740.00
其他应付款项	154,899,642.25	443,457,413.98
合 计	185,108,892.50	444,276,153.98

1、应付利息

类 别	2018年8月31日	2017年12月31日
应付银行利息	29,390,510.25	
合 计	29,390,510.25	

2、应付股利

单位名称	2018年8月31日	2017年12月31日
普通股股利	818,740.00	818,740.00
合 计	818,740.00	818,740.00

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
借款（注）	55,000,000.00	300,000,000.00
往来款	5,739,759.18	36,932,676.86
保证金	16,363,048.55	7,406,823.30
投标保证金	2,098,192.35	3,269,519.35
工程保证金	14,288,500.00	2,992,966.64
购房意向金	41,896,465.04	17,857,838.68
收押金	1,958,552.62	7,271,809.19
代扣款	11,929,744.13	17,425,495.76
代收客户办房产证费	5,625,380.38	50,300,284.20
合 计	154,899,642.25	443,457,413.98

注：2017年11月9日，公司向宜昌城投房地产开发有限公司借款2亿元，利率6%，本期已偿还1.45亿元，尚余0.55亿元未还。公司以土地使用权评估3.52亿元抵押担保。

(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	2018年8月31日	未偿还原因
宜昌城投房地产开发有限公司	55,000,000.00	借款
合 计	55,000,000.00	

(二十一) 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
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	206,531,453.41	255,951,728.77
合 计	206,531,453.41	265,951,728.77

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
保证借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

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
售后租回融资租赁款	206,531,453.41	255,951,728.77
合 计	206,531,453.41	255,951,728.77

(二十二) 长期借款

借款条件	2018年8月31日	2017年12月31日	利率区间
保证借款	450,000,000.00	450,000,000.00	6.00%
保证&抵押借款		140,000,000.00	
合 计	450,000,000.00	590,000,000.00	

注：保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司提供担保（注释十、（五）2）。

(二十三) 长期应付款

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日
应付售后租回融资租赁款	195,596,532.46	191,760,628.26
未确认融资租赁费用	-30,910,160.75	-35,977,671.20
合 计	164,686,371.71	155,782,957.06

(二十四) 预计负债

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
延迟交房违约金	10,134,254.90		2,089,913.77	8,044,341.13	延迟交房违约
合 计	10,134,254.90		2,089,913.77	8,044,341.13	

(二十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

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	7,090,000.00	6,000,000.00	910,000.00	12,180,000.00	收到政府补助
合 计	7,090,000.00	6,000,000.00	910,000.00	12,180,000.00	

政府补助项目情况

项 目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2018年8月31日	与资产相关/与收益相关
净化系统改造项目	4,500,000.00		416,666.67	4,083,333.33	与资产相关
节水及资源综合利用改造项目	2,590,000.00		493,333.33	2,096,666.67	与资产相关
基于碱渣的高含水率污染土固化/稳定化关键技术与应用（注1）		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
盐碱氮肥钙联合生产项目贴息（注2）		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
合 计	7,090,000.00	6,000,000.00	910,000.00	12,180,000.00	

注：（1）本期湖北省财政厅文件《省财政厅关于下达2017年省高新技术产业发展专项（科学技术研究与开发资金类）第一批项目及资金指标的通知》（鄂财企发[2017]45号），补助公司基于碱渣的高含水率污染土固化/稳定化关键技术与应用100万元。

（2）本期湖北省财政厅文件《湖北省财政厅关于下达2017年省第一批传统产业改造升级项目资金的通知》（鄂财企发[2017]54号），补助公司盐碱氮肥钙联合生产项目500万元。

（二十六）其他非流动负债

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日
国债转贷资金	13,116,306.00	13,116,306.00
合 计	13,116,306.00	13,116,306.00

（二十七）股本

项 目	2017年12月31日	本次变动增减（+、-）					2018年8月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	464,145,765						464,145,765

（二十八）资本公积

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
一、资本溢价	719,528,873.08			719,528,873.08
二、其他资本公积	104,358,043.65			104,358,043.65
合 计	823,886,916.73			823,886,916.73

（二十九）其他综合收益

项目	2017年12月31日	本期发生额					2018年8月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	25,595,130.55	-396,269.28	24,696,900.87	-59,440.40	-25,033,729.75		561,400.80
分步处置子公司股权但未丧失控制权	295,623,349.52		295,623,349.52		-295,623,349.52		
其他综合收益合计	321,218,480.07	-396,269.28	320,320,250.39	-59,440.40	-320,657,079.27		561,400.80

(三十) 专项储备

类 别	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年8月31日
安全生产费	1,335,012.32	5,359,071.76	5,809,765.85	884,318.23
合 计	1,335,012.32	5,359,071.76	5,809,765.85	884,318.23

(三十一) 盈余公积

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	210,074,379.93			210,074,379.93
合 计	210,074,379.93			210,074,379.93

(三十二) 未分配利润

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	-763,093,532.40	
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	-763,093,532.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	312,084,099.01	
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	-451,009,433.39	

(三十三) 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-8月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,386,039,254.99	1,353,704,444.05	2,853,000,303.16	2,817,237,068.79
联碱、盐及其他化工产品	1,221,286,489.80	1,223,702,415.06	1,643,277,676.86	1,735,955,020.34
贸易收入	3,087,303.31	2,978,981.00	30,609,977.38	29,270,635.64
商品房销售及物业管理	133,796,367.11	100,227,902.48	1,068,946,701.73	897,765,841.87
其他	27,869,094.77	26,795,145.51	110,165,947.19	154,245,570.94
二、其他业务小计	32,600,795.72	13,816,307.85	114,058,641.84	91,694,486.57
合 计	1,418,640,050.71	1,367,520,751.90	2,967,058,945.00	2,908,931,555.36

(三十四) 税金及附加

项 目	2018年1-8月	2017年度
营业税		28,247,064.59
城市维护建设税	3,484,516.41	6,225,945.14
教育费附加	1,492,550.73	2,667,687.89
地方教育发展费	752,037.08	1,397,091.22
资源税	6,681,372.17	9,307,254.37
土地增值税	2,790,697.94	4,130,075.75
房产税	3,250,018.36	10,493,679.49
土地使用税	2,755,837.18	4,796,485.06
车船使用税	3,000.00	592,476.99
印花税	483,828.43	1,076,047.46
环保税	494,148.52	
合 计	22,188,006.82	68,933,807.96

(三十五) 销售费用

项 目	2018年1-8月	2017年度
工资及福利费	4,305,173.16	10,001,294.99
差旅费	794,525.56	1,190,537.79
业务宣传费	3,330,315.58	7,901,354.37
办公费	1,553,093.58	2,315,499.01
修理费	2,704,816.31	2,741,261.46
运输费	38,845,937.95	29,188,740.41
装卸费	4,644,566.30	16,040,105.34
仓储费	135,452.00	
其他	879,533.30	9,799,784.13
合 计	57,193,413.74	79,178,577.50

(三十六) 管理费用

项 目	2018年1-8月	2017年度
职工薪酬	22,657,672.33	31,885,955.57
折旧、摊销费用	5,246,065.90	8,342,337.55
办公费	3,202,758.28	5,217,165.76
租赁费（盐资源占用费）	10,550,127.43	17,006,001.68
其他	22,272,639.23	39,780,094.45

项 目	2018年1-8月	2017年度
停工损失	51,278,906.13	
合 计	115,208,169.30	102,231,555.01

(三十七) 研发费用

项 目	2018年1-8月	2017年度
TPU与HDPE的共混改性热熔胶的制备与性能研究	421,720.70	1,958,556.52
ST/BA/AA共聚乳液的制备与性能研究	417,928.16	1,679,280.54
ST/BA/AA葵花籽油共聚乳液的制备与性能研究	368,143.70	1,972,105.29
云应盐穴储气库造腔卤水循环利用技术与开发	83,247.00	
云应盐矿采卤盐腔固废处置地灾评估技术研究与应用	31,965.81	
盐钙联产关键技术研究与应用	204,027.44	
盐化工废弃物制备高强石膏技术开发与应用	159,011.85	
合 计	1,686,044.66	5,609,942.35

(三十八) 财务费用

项 目	2018年1-8月	2017年度
利息支出	131,120,242.34	198,081,938.30
减：利息收入	12,118,205.57	10,852,545.10
汇兑损失	2,937,531.91	
减：汇兑收益		2,632,474.08
手续费支出	686,616.39	1,355,507.42
合 计	122,626,185.07	185,952,426.54

(三十九) 资产减值损失

项 目	2018年1-8月	2017年度
坏账损失	12,993,781.51	5,478,785.92
存货跌价损失	2,790,189.78	13,137,233.04
固定资产减值损失	8,121,636.36	
合 计	23,905,607.65	18,616,018.96

(四十) 其他收益

项 目	2018年1-8月	2017年度	与资产相关/与收益相关
就业见习补贴		83,601.79	与收益相关
节水技术改造补贴		1,800,000.00	与收益相关
稳岗补贴	27,700.00	335,833.69	与收益相关
节能技术改造财政奖励资金		4,230,000.00	与收益相关
节水及资源综合利用改造项目	416,666.67	740,000.00	与资产相关
净化系统改造项目	493,333.33	500,000.00	与资产相关
年产10万吨氯化铵项目		468,333.33	与资产相关
合 计	937,700.00	8,157,768.81	

(四十一) 投资收益

类 别	2018年1-8月	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-19,165,770.87	-21,409,310.14
处置长期股权投资产生的投资收益	571,828,594.57	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,250.25	561,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,324,146.98	21,457,663.58
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	36,846,690.83	
合 计	611,839,911.76	609,353.44

(四十二) 资产处置收益

项 目	2018年1-8月	2017年度
固定资产处置利得	1,289,461.27	
固定资产处置损失	-234.08	-35,092.32
合 计	1,289,227.19	-35,092.32

(四十三) 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
政府补助	70,397.28	70,397.28	8,570,434.76	8,570,434.76
不用支付款项	4,031.00	4,031.00	98.44	98.44
罚款收入	314,664.00	314,664.00	388,351.58	388,351.58
其他	1,273,861.90	1,273,861.90	2,050,971.79	2,050,971.79
合 计	1,662,954.18	1,662,954.18	11,009,856.57	11,009,856.57

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
税收返还			8,450,000.00	与收益相关
出口奖励	70,000.00	与收益相关	50,000.00	与收益相关
其他	397.28	与收益相关	70,434.76	与收益相关
合 计	70,397.28		8,570,434.76	

(四十四) 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
对外捐赠			1,046,000.00	1,046,000.00
非流动资产损坏报废损失	2,457,384.11	2,457,384.11		
罚款支出	336,409.53	336,409.53	116,342.37	116,342.37
违约金			487,979.90	487,979.90
其他	9,109,120.84	9,109,120.84	4,688,985.8	4,688,985.8
合 计	11,902,914.48	11,902,914.48	6,339,308.07	6,339,308.07

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2018年1-8月	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,518.18	11,991,409.15
递延所得税费用	5,243,345.91	2,788,139.81
合 计	5,245,864.09	14,779,548.96

(四十六) 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	203,607,407.45	用于开具银行承兑汇票或信用证
机器设备	2,700,845,851.00	用于抵押借款
土地使用权	74,664,895.00	用于抵押借款
合 计	2,979,118,153.45	

八、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1、存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

①本期分步处置股权至丧失控制权且属于“一揽子交易”的子公司情况(单位: 万元)

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖北宣化投资开发有限公司	2018年5月14日	31,154.00	45%	挂牌交易	27,635.02	2018年5月14日	收到股权转让款, 工商变更	6%	469.19	4,153.87	3,684.67	以转让45%股权价值确定		29,562.33

注: 1、2017年12月18日湖北枫泽房地产开发有限公司(以下简称: 湖北枫泽)以33,600万元通过宜昌市公共资源交易中心竞得本公司持有湖北宣化投资开发有限公司(以下简称: 宣化投资)49%的股权, 12月19日双方签订了股权转让合同, 交易款项已全部付清, 股东工商已变更。

2、2018年5月11日湖北枫泽以31,154万元通过武汉光谷联合产权交易所有限公司宜昌分公司竞得本公司转让宣化投资45%股权, 5月11日双方签订了股权转让合同, 交易款项已全部付清, 股东工商已变更。

九、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	湖北宜化置业有限责任公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发	100.00		投资设立
2	北京红三环科技有限公司	北京市	北京市	贸易	100.00		投资设立
3	武汉宜化塑业有限公司	武汉市	武汉市	建材生产销售	100.00		投资设立
4	新疆佳盛房地产开发有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	房地产开发	60.00		非同一控制下合并
5	湖北宜化猗亭置业有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发	100.00		投资设立
6	宜昌宜景房地产开发有限公司	宜昌市	宜昌市	房地产开发	70.00		投资设立
7	湖北宜化物业发展有限公司	宜昌市	宜昌市	物业管理	100.00		投资设立
8	湖北宜化投资开发有限公司(注)	武汉市江夏区	武汉市江夏区	房地产开发	6.00		投资设立
9	武汉宜富华石油化工有限责任公司	武汉市江夏区	武汉市江夏区	贸易	100.00		投资设立
10	湖北环益化工有限公司	应城市	应城市	合成氨生产	100.00		投资设立

注：2018年5月转让子公司湖北宜化投资开发有限公司45%股权，2017年转让49%股权，累计转让股权94%，丧失控制权，本期只合并湖北宜化投资开发有限公司1-5月份利润表。

(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	
山西兰花沁裕煤矿有限公司	山西沁水县	山西沁水县	煤炭采掘	46.80		权益法核算

十、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 (%)
湖北三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“九、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“九、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
宜昌财富投资管理有限公司	宜化集团及其子公司（含本公司及子公司）高级管理人员及业务骨干出资设立的公司
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
湖北捷安运输有限责任公司	同受三环集团控制
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
宜昌宜化太平洋热电有限公司	同受宜化集团控制
宜昌宜化太平洋化工有限公司	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
湖北宜化松滋肥业有限公司	同受宜化集团控制
新疆宜化化工有限公司	同受宜化集团控制
湖南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
北京兴宜世纪科技有限公司	同受宜化集团控制
内蒙古宜化化工有限公司	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
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
重庆宜化化工有限公司	子公司
重庆鼎尚物流有限公司	子公司
重庆索特盐化股份有限公司	子公司

(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
			金额	金额
采购商品、接受劳务：				
湖北宜化集团矿业有限责任公司	接受劳务	市场价格	77,333.33	
湖北三环化工集团有限公司	采购半水煤气	市场价格	64,059,727.21	147,459,552.09
湖北宜化集团化机机械设备制造安装有限公司	采购机器设备配件、接受劳务	市场价格	2,646,444.65	1,966,370.94
湖北安州物流有限公司	运输服务	市场价格	88,954.85	1,139,774.54
湖北捷安运输有限责任公司	运输服务	市场价格		9,927,916.77
湖北宜化化工股份有限公司	采购甲醇、烧碱	市场价格	16,836,246.57	21,305,105.87
湖北宜化肥业有限公司	材料	市场价格	1,355,898.91	720,052.56
宜昌宜化太平洋热电有限公司	采购PVC、电石渣	市场价格	23,740,327.96	11,875,957.99
宜昌宜化太平洋化工有限公司	采购PVC、电石渣	市场价格	4,879,660.90	20,069,768.46
内蒙宜化化工有限公司	采购PVC	市场价格	90,912.82	712,509.40
新疆宜化化工有限公司	采购PVC	市场价格		461,449.57
青海宜化化工有限责任公司	采购PVC	市场价格		1,814,065.47
重庆宜化化工有限公司	采购纯碱	市场价格	48,819,426.10	57,372,724.80
销售商品、提供劳务：				
湖北三环化工集团有限公司	销售蒸汽、水、材料	市场价格	3,770,418.61	11,124,147.76
湖北宜化集团化机机械设备制造安装有限公司	销售设备	市场价格		
湖北宜化化工股份有限公司	托盘	市场价格	33,879.31	2,427,777.23
湖北宜化肥业有限公司	销售纯碱	市场价格	3,616,686.46	1,556,924.44
湖北宜化松滋肥业有限公司	销售纯碱、元明粉	市场价格		626,874.53
内蒙宜化化工有限公司	销售托盘	市场价格		280,341.88
宜昌宜化太平洋热电有限公司	销售材料、提供劳务	市场价格		141,509.43
宜昌宜化太平洋化工有限公司	销售托盘	市场价格	34,188.03	138,256.41
青海宜化化工有限责任公司	销售托盘、信用盐	市场价格		207,692.31
重庆鼎尚物流有限公司	销售氯化铵、煤炭	市场价格	2,751,586.11	25,085,773.56
重庆宜化化工有限公司	销售纯碱、托盘、材料、煤炭	市场价格	5,512,271.26	31,610,385.02

2、 关联担保情况

(1)湖北三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 29,300.00 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 90,970.00 万元。

(3)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借款提供担保，

担保金额为 58,800.00 万元（其中：重庆索特盐化股份有限公司以土地使用权抵押担保 17,000.00 万元）。

（4）湖北宜化集团有限责任公司、湖北宜化集团财务有限责任公司为本公司借款提供担保，担保金额为 20,000.00 万元。

（5）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；以土地使用权抵押为子公司武汉宜化塑业有限公司借款提供担保，担保金额为 3,000.00 万元。

（6）公司为子公司重庆宜化化工有限公司借款提供担保，借款担保金额为 12,850.00 万元。

（7）公司、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借款提供担保，担保金额 5,000.00 万元。

（8）湖北宜化投资开发有限公司、湖北宜化集团有限责任公司共同为子公司武汉宜富华石油化工有限公司提供借款，担保金额为 2,961.56 万元。

（9）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重庆宜化化工有限公司借款提供担保，担保金额 9,000.00 万元。

（10）公司、湖北宜化集团有限责任公司为湖北环益化工有限公司借款提供担保，担保金额为 45,000.00 万元。

（11）公司为湖北宜化化工股份有限公司发行的 56,010.10 万元公司债券提供连带责任保证担保，湖北宜化化工股份有限公司子公司湖北宜化肥业有限公司向本公司提供反担保。

（12）公司为联营企业山西兰花沁裕煤矿有限公司借款提供股东等额担保，担保金额 3,959.28 万元。

（13）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为公司与平安国际融资租赁有限公司签订固定资产售后回租融资租赁合同提供担保（平安 2 期、平安 3 期、平安 4 期）。

（14）湖北宜化集团有限责任公司为公司与中航国际租赁有限公司、上海电气租赁有限公司、江西金融租赁股份有限公司、长城国兴金融租赁有限公司、河北省金融租赁有限公司签订固定资产售后回租融资租赁合同提供担保。

（15）公司为子公司武汉宜化塑业有限公司与中恒国际租赁有限公司签订固定资产售后回租融资租赁合同提供担保。

3、公司向湖北三环化工集团有限公司支付的其他费用

项 目	2018年1-8月	2017年度
租赁费（盐资源占用费）	10,550,127.43	17,006,001.68
合 计	10,550,127.43	17,006,001.68

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北三环化工集团有限公司			839,436.14	8,394.36
应收账款	湖南宜化化工有限责任公司	222,729.00	42,177.00	222,729.00	25,306.20
应收账款	湖北宜化化工股份有限公司	24,881.03	248.81	1,228,528.52	12,285.29
应收账款	内蒙古宜化化工有限公司			597,970.00	17,939.10
应收账款	湖北宜化肥业有限公司	608,600.00	6,086.00		
应收账款	重庆宜化化工有限公司			30,163,526.21	1,159,293.44
应收账款	重庆索特盐化股份有限公司			899,254.44	8,992.54
应收账款	重庆鼎尚物流有限公司			1,071,149.13	10,711.49
预付账款	湖北宜化肥业有限公司			1,838,404.06	
预付账款	宜昌宜化太平洋化工有限公司	2,111,844.99		215,075.02	
预付账款	宜昌宜化太平洋热电有限公司	1,586,620.86		808,751.90	
预付账款	重庆长航宜化航运有限公司			2,190,923.91	
预付账款	北京兴宜世纪科技有限公司			272,351.07	
预付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	1,284,800.00			
其他应收款	重庆宜化化工有限公司			12,400,000.00	42,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	2018年8月31日	2017年12月31日
预收款项	湖北宜化松滋肥业有限公司		118,335.57
预收款项	青海宜化化工有限责任公司		12,674.74
预收款项	湖南宜化化工有限责任公司		63,880.69
应付账款	湖北三环化工集团有限公司	87,944,618.42	104,402,043.04
应付账款	湖北捷安运输有限责任公司	7,759.63	16,615.36
应付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	1,605,916.98	3,067,635.26
应付账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司	133,140.00	175,133.33

项目名称	关联方	2018年8月31日	2017年12月31日
应付账款	湖北安州物流有限公司	818,154.60	891,438.24
应付账款	湖北宜化化工股份有限公司	917,967.82	466,399.50
应付账款	青海宜化化工有限责任公司		5,574.33
应付账款	宜昌宜化太平洋热电有限公司	5,008,859.05	948,026.67
应付账款	宜昌宜化太平洋化工有限公司	123,050.00	1,626,835.22
应付账款	北京宜化贸易有限公司	8,262.34	8,262.34
应付账款	重庆宜化化工有限公司	267,195,107.27	60,414,120.00
应付账款	重庆索特盐化股份有限公司		62,198,225.59
应付账款	北京兴宜世纪科技有限公司	14,262.17	
应付账款	湖北宜化肥业有限公司	588,600.80	
应付账款	内蒙宜化化工有限公司	106,368.00	

(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。公司及子公司在湖北宜化集团财务有限公司存款余额为 14,373,997.16 元，收到存款利息收入 1,188,247.74 元。

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

十一、 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。

十二、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 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。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	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	607,652,064.63	
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）	1,008,097.28	
3. 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	22,324,146.98	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,852,973.47	
5. 所得税影响额	-92,808,195.28	
6. 少数股东影响额	215,486.12	
合 计	530,538,626.26	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.72	-38.76	0.6724	-0.8541
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.00	-41.69	-0.4702	-0.9188

湖北三环科技股份有限公司

二〇一八年十一月十一日

第 1 页至第 49 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： _____