

重庆建峰化工股份有限公司

审计报告

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表 .....	第 3—8 页
(一) 合并及母公司资产负债表 .....	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表 .....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表 .....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表 .....	第 7—8 页
三、财务报表附注 .....	第 9—85 页

# 审计报告

天健审〔2016〕8-301号

重庆建峰化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆建峰化工股份有限公司（以下简称建峰化工）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年3月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1—3月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。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是建峰化工管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，建峰化工财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建峰化工 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、使用限制

本报告仅供财务报表附注十三（六）所述重大资产重组事项之用，不适用于其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：黄巧梅  
500300750622

中国注册会计师：倪意  
500300750730

二〇一六年九月二十二日

# 资产负 债 表 ( 资 产 )

编制单位: 重庆三峡化工股份有限公司 会计01表  
单位: 人民币元

注 释 号	资 产	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
	<b>流动资产:</b>						
1	货币资金	298,029,755.67	185,791,983.69	325,007,383.39	118,978,346.73	523,535,843.75	206,250,476.29
	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						
2	应收票据	15,225,128.08	5,543,358.08	28,075,321.31	14,271,044.34	32,807,946.57	27,694,946.57
3	应收账款	49,312,841.21	25,890,126.78	78,991,824.32	43,612,364.49	6,970,862.58	13,342,065.58
4	预付款项	62,222,213.70	56,709,850.51	40,016,844.96	29,835,439.31	44,227,223.28	40,924,900.17
5	应收利息	3,482,063.37		10,416,525.16	416,311.11	17,385,979.16	
	应收股利						
6	其他应收款	6,473,043.26	155,940,979.49	10,038,410.22	119,888,415.43	15,238,195.08	10,885,309.79
7	存货	356,708,029.18	236,460,739.97	295,204,117.27	207,634,865.94	380,104,050.02	275,008,298.89
	划分为持有待售的资产						
8	一年内到期的非流动资产						
	其他流动资产	279,676,465.32	62,279,880.26	283,906,146.23	69,485,037.90	317,109,620.18	95,531,398.29
	流动资产合计	1,070,429,539.79	728,656,924.81	1,071,656,572.85	604,121,858.25	1,337,779,780.62	689,637,395.58
	<b>非流动资产:</b>						
9	可供出售金融资产	117,053,238.71	117,053,238.71	119,740,110.50	119,740,110.50	60,000,000.00	60,000,000.00
	持有至到期投资						
	长期应收款						
10	长期股权投资	2,599,865.05	609,319,873.87	2,679,282.58	685,150,437.04	1,277,475.89	849,476,543.71
	投资性房地产						
11	固定资产	4,247,495,201.45	2,300,233,322.37	4,348,626,511.75	2,353,310,840.70	4,646,416,241.16	2,528,607,468.64
12	在建工程	1,264,324.19	1,214,795.89	1,621,749.35	1,621,749.35	45,431,296.26	45,431,296.26
	工程物资						
	固定资产清理						
	生产性生物资产						
	油气资产						
13	无形资产	421,385,556.54	87,712,238.57	429,232,950.02	88,454,418.32	461,411,388.36	91,423,137.30
	开发支出						
	商誉						
14	长期待摊费用	93,789,998.07	93,789,998.07	97,776,019.02	97,776,019.02	113,720,102.81	113,720,102.81
15	递延所得税资产	1,295,434.83		674,236.52		75,035.00	
16	其他非流动资产	14,820,400.00		14,820,400.00		164,820,400.00	
	非流动资产合计	4,899,506,018.84	3,209,323,467.48	5,015,171,259.74	3,346,053,574.93	5,459,151,996.48	3,688,658,548.72
	<b>资产总计</b>	<b>5,970,535,558.63</b>	<b>3,937,980,392.29</b>	<b>6,086,827,832.60</b>	<b>3,950,175,433.18</b>	<b>6,820,931,720.10</b>	<b>4,388,296,944.30</b>

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：重庆建峰化工股份有限公司		2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17	短期借款	722,284,412.95	532,364,412.95	619,264,412.95	315,164,412.95	484,600,000.00	150,000,000.00
18	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
19	衍生金融负债						
20	应付票据	75,440,834.47	29,422,834.47	57,013,753.52	67,013,753.52	84,057,925.81	22,617,777.68
21	应付账款	232,777,211.67	88,426,465.49	245,978,801.76	42,362,923.46	304,196,858.08	59,340,276.32
22	预收款项	186,161,767.39	186,489,110.51	126,611,197.75	136,617,033.09	184,943,590.60	182,699,798.40
23	应付职工薪酬	25,799,558.85	23,706,733.35	33,881,586.63	29,728,650.00	22,533,917.91	17,621,694.72
24	应交税费	4,586,101.08	1,271,903.87	1,241,935.46	645,977.05	3,095,588.99	549,949.05
25	应付利息	26,626,000.00	26,625,000.00	10,650,000.00	10,650,000.00	10,650,000.00	10,650,000.00
26	应付股利						
27	其他应付款	25,463,568.36	147,488,664.22	27,287,830.32	175,884,292.95	23,854,148.26	107,806,457.64
28	划分为持有待售的负债						
29	一年内到期的非流动负债						
30	其他流动负债						
31	流动负债合计	1,781,223,891.65	1,276,980,561.74	1,681,501,735.73	1,116,596,766.36	1,525,969,078.86	848,662,003.02
32	长期借款	1,541,800,926.99	70,480,926.99	1,578,130,482.51	72,490,482.51	2,142,229,678.78	413,649,678.78
33	应付债券	997,342,386.76	997,342,386.76	996,919,849.60	960,919,849.60	995,327,312.44	995,327,312.44
34	其中：优先股						
35	永续债						
36	长期应付款						
37	长期应付职工薪酬						
38	专项应付款						
39	预计负债						
40	递延收益						
41	递延所得税负债						
42	其他非流动负债						
43	非流动负债合计	1,541,800,926.99	70,480,926.99	1,578,130,482.51	72,490,482.51	2,142,229,678.78	413,649,678.78
44	负债合计	3,323,024,818.64	1,347,461,488.73	3,259,632,218.24	1,189,087,248.87	3,668,198,757.64	1,262,311,681.80
45	所有者权益（或股本）：						
46	实收资本（或股本）	598,799,235.00	598,799,235.00	598,799,235.00	598,799,235.00	598,799,235.00	598,799,235.00
47	其他权益工具						
48	其中：优先股						
49	永续债						
50	资本公积	1,071,628,536.08	1,071,628,536.08	1,071,628,536.08	1,071,628,536.08	1,071,628,536.08	1,071,628,536.08
51	减：库存股						
52	其他综合收益	5,088,178.00	2,222,825.59	4,775,049.79	4,909,697.38	818,077.26	818,077.26
53	专项储备	750,905.70	318,316.68	1,412,023.04	861,370.49	818,077.26	818,077.26
54	盈余公积	110,526,070.41	110,526,070.41	110,526,070.41	110,526,070.41	110,526,070.41	110,526,070.41
55	一般风险准备						
56	未分配利润	-245,227,006.80	-207,294,236.74	-79,896,820.97	-44,617,754.50	287,328,040.88	306,645,748.63
57	归属于母公司所有者权益合计	1,532,064,330.24	1,576,280,747.02	1,705,742,505.20	1,742,107,155.86	2,067,598,371.48	2,088,417,667.38
58	少数股东权益	6,542,415.68	6,542,415.68	7,355,812.32	7,355,812.32	7,075,644.14	7,075,644.14
59	所有者权益合计	1,538,606,745.92	1,582,823,162.70	1,713,098,317.52	1,749,462,968.18	2,074,674,015.62	2,095,493,311.52
60	负债和所有者权益总计	5,970,335,558.63	3,937,980,392.29	6,086,827,832.60	3,960,175,433.18	6,330,931,720.10	4,358,295,944.30

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 利润表

单位:人民币元

项目	2016年1-9月		2015年度		2014年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	760,948,337.98	680,137,281.76	3,326,469,748.52	2,505,219,752.17	2,988,713,281.64	2,485,301,650.41
减:营业成本	751,392,440.37	681,378,604.95	3,089,042,977.73	2,267,224,185.42	2,903,711,612.91	2,537,991,910.16
营业税金及附加	775,066.92	775,066.92	7,350,672.61	7,341,599.77	8,281,814.46	8,204,896.03
销售费用	30,049,451.03	23,430,087.30	167,625,842.90	144,621,255.98	174,483,199.34	63,844,125.21
管理费用	47,740,453.59	32,205,403.54	252,630,753.12	172,889,645.19	145,931,342.93	132,439,311.49
财务费用	51,803,527.25	26,857,666.04	213,076,100.33	99,501,576.54	86,850,444.82	79,766,419.90
资产减值损失	52,560,995.43	76,588,700.18	52,255,712.69	355,260,455.53	14,704,557.20	14,356,967.32
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
投资收益(损失以“-”号填列)	-79,417.53	-107,418.58	81,383,200.36	81,338,410.06	2,658,116.92	2,422,164.39
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-79,417.53	-107,418.58	-387,791.06	-632,580.36	235,952.53	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-173,453,014.14	-163,205,665.75	-374,129,110.50	-357,279,785.20	-362,591,573.10	-348,879,815.31
加:营业外收入	2,781,201.18	601,208.74	11,005,690.29	4,245,471.80	2,371,008.97	2,138,885.09
其中:非流动资产处置利得			2,452.85	1,176.70	109,706.49	1,031.56
减:营业外支出	17,105.09	12,025.23	3,590,991.76	3,129,189.73	330,463.70	232,771.71
其中:非流动资产处置损失			3,495,985.43	3,129,189.73	232,771.71	130,475.77
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-170,688,918.05	-162,616,482.24	-366,714,411.97	-355,263,593.13	-360,551,027.83	-346,973,701.93
减:所得税费用	-545,335.58		230,281.70		75,723.70	138,747.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-170,143,582.47	-162,616,482.24	-366,944,693.67	-355,263,593.13	-360,626,751.53	-347,112,449.09
归属于母公司所有者的净利润	-169,330,185.83	-162,616,482.24	-367,224,861.85	-355,263,593.13	-361,474,423.68	-347,112,449.09
少数股东损益	-813,396.64		280,168.18		847,672.15	
五、其他综合收益的税后净额	-2,686,871.79	-2,686,871.79	4,775,049.79	4,509,697.38		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,686,871.79	-2,686,871.79	4,775,049.79	4,509,697.38		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中:重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			-1,165,066.11	-1,030,478.52		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			-1,165,066.11	-1,030,478.52		
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其						
他			5,940,115.90	5,540,175.90		
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他						
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	-172,830,454.26	-165,303,354.03	-362,169,643.88	-346,553,865.75	-360,626,751.53	-347,112,449.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-172,017,057.62	-165,303,354.03	-362,449,812.06	-346,553,865.75	-361,474,423.68	-347,112,449.09
归属于少数股东的综合收益总额	-813,396.64		280,168.18		847,672.15	
七、每股收益:						
(一)基本每股收益	-0.28		-0.61		-0.60	
(二)稀释每股收益	-0.28		-0.61		-0.60	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

注释号	2016年1-3月			2015年度		2014年度	
	合并	母公司	母公司	合并	母公司	合并	母公司
编制单位:重庆建峰化工股份有限公司							
一、经营活动产生的现金流量:	889,099,387.29	842,456,845.70	2,568,712,642.59	2,989,456,187.29	2,568,712,642.59	3,034,200,473.46	2,592,647,530.52
销售商品、提供劳务收到的现金	16,919,624.72	31,108,214.84	339,212,036.50	20,956,715.64	339,212,036.50	17,908,979.18	521,606.00
收到其他与经营活动有关的现金	906,019,012.01	873,565,060.54	3,207,944,679.09	3,010,412,902.93	3,207,944,679.09	3,052,631,058.64	1,440,921,873.57
经营活动现金流入小计	777,566,856.84	761,958,929.14	1,972,941,995.43	2,339,065,665.34	1,972,941,995.43	2,596,004,479.38	4,034,091,010.09
购买商品、接受劳务支付的现金	62,197,245.56	50,397,263.00	174,182,737.44	215,381,771.54	174,182,737.44	193,353,786.28	2,277,623,424.84
支付给职工以及为职工支付的现金	1,432,094.10	975,285.53	13,255,047.30	17,484,889.69	13,255,047.30	19,061,484.15	14,785,097.39
支付的其他与经营活动有关的现金	46,783,160.96	92,406,581.20	598,528,614.16	248,366,026.00	598,528,614.16	238,472,737.06	1,431,274,721.94
经营活动现金流出小计	887,979,357.46	905,738,058.87	2,858,948,389.33	2,820,298,352.57	2,858,948,389.33	3,046,882,486.87	3,907,749,417.34
经营活动产生的现金流量净额	18,039,654.55	-32,172,998.33	148,956,289.76	190,114,550.35	148,956,289.76	5,738,571.77	126,341,592.75
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金			237,753,109.60	237,759,109.60	237,753,109.60	893,352,356.17	893,352,356.17
取得投资收益收到的现金			822,998.32	1,033,400.57	822,998.32	227,119.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,784.78	2,855,643.09	2,879,370.01	2,855,643.09	2,883,027.77	2,883,027.77
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计	5,784.78	5,784.78	241,138,757.01	147,130,708.88	241,138,757.01	109,559,254.71	56,655,463.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			57,862,774.32	388,802,589.06	57,862,774.32	1,006,021,758.64	952,890,847.71
投资支付的现金		1,133,697.62	202,009,000.00	134,719,147.35	202,009,000.00	596,634,643.63	56,662,605.43
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	6,391,934.00	1,133,697.62	202,009,000.00	202,000,000.00	202,009,000.00	730,000,000.00	730,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-6,386,149.22	-1,127,912.84	-18,744,022.31	52,083,441.71	-18,744,022.31	-320,612,884.99	166,228,242.28
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							
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计	405,000,000.00	305,000,000.00	404,250,652.95	939,390,652.95	404,250,652.95	1,327,600,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计	147,051,158.33	19,551,158.33	19,000,000.00	209,126,792.12	19,000,000.00	1,327,600,000.00	150,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	552,051,158.33	324,551,158.33	404,250,652.95	1,148,517,445.07	404,250,652.95	1,327,600,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	415,752,331.63	167,232,331.63	541,130,268.14	1,217,310,268.14	541,130,268.14	577,401,497.43	268,961,497.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,328,780.80	9,094,102.62	11,865,244.63	239,292,887.11	11,865,244.63	229,741,327.53	115,388,854.15
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计	12,000,000.00	12,000,000.00	19,000,000.00	67,000,000.00	19,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	462,081,112.43	188,326,434.25	671,975,512.77	1,523,603,155.25	671,975,512.77	957,142,824.96	384,350,351.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	89,970,045.90	136,224,724.08	-267,684,852.82	-375,085,710.18	-267,684,852.82	370,457,175.04	-234,350,351.58
五、现金及现金等价物净增加额	101,623,551.23	102,923,812.91	-137,435,592.37	-132,887,718.11	-137,435,592.37	55,582,861.82	58,219,483.45
加:期初现金及现金等价物余额	76,314,270.78	66,785,237.12	204,217,830.49	209,201,988.89	204,217,830.49	153,619,127.07	145,998,347.04
六、期末现金及现金等价物余额	177,937,822.01	169,709,050.03	66,785,237.12	76,314,270.78	66,785,237.12	209,201,988.89	204,217,830.49

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



项 目	截至2018年12月31日止的期间										截至2017年12月31日止的期间																			
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	其他	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	其他	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	留存收益	其他
一、上年年末余额	188,786,256.00	1,870,126,847.53	1,476,549.79	1,142,623.64	119,638,926.40	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	188,786,256.00	1,870,126,847.53	1,476,549.79	1,142,623.64	119,638,926.40	—	—	—	—	—
二、本年增减变动金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(一) 净利润	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(二) 其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六、所有者权益总额	188,786,256.00	1,870,126,847.53	1,476,549.79	1,142,623.64	119,638,926.40	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	188,786,256.00	1,870,126,847.53	1,476,549.79	1,142,623.64	119,638,926.40	—	—	—	—	—
七、母公司所有者权益	188,786,256.00	1,870,126,847.53	1,476,549.79	1,142,623.64	119,638,926.40	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	188,786,256.00	1,870,126,847.53	1,476,549.79	1,142,623.64	119,638,926.40	—	—	—	—	—
八、少数股东权益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

公司法定代表人：曹文成  
主管会计工作负责人：曹文成  
会计机构负责人：曹文成

母公司所有者权益变动表

上海外高桥第三发电有限公司 2015年度 2014年度

项目	2015年度										2014年度									
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其他综合收益	其他权益变动	其他	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其他综合收益	其他权益变动	其他		
一、上年期末余额	206,796,225.00			206,796,225.00	110,265,970.41	-61,447,726.43	1,702,137,125.86	1,149,988,274.84	1,149,988,274.84			1,149,988,274.84	110,265,970.41	-61,447,726.43	1,702,137,125.86	1,149,988,274.84				
二、本年期初余额	596,750,225.00			596,750,225.00	646,371.00	-13,256,071.41	1,702,137,125.86	1,702,137,125.86	1,702,137,125.86			1,702,137,125.86	646,371.00	-13,256,071.41	1,702,137,125.86	1,702,137,125.86				
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(或股东)分配的股利																				
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积(包括资本溢价或股份溢价)																				
2. 盈余公积转入资本公积																				
3. 盈余公积补亏																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	596,750,225.00			596,750,225.00	646,371.00	-13,256,071.41	1,702,137,125.86	1,702,137,125.86	1,702,137,125.86			1,702,137,125.86	646,371.00	-13,256,071.41	1,702,137,125.86	1,702,137,125.86				

上海外高桥第三发电有限公司 2015年度 2014年度

# 重庆建峰化工股份有限公司

## 财务报表附注

2014年1月1日至2016年3月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆建峰化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经重庆市人民政府渝府[1999]93号文批准，由重庆农药化工（集团）有限公司在改制基础上发起设立，于1999年5月28日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市涪陵区。公司现持有统一社会信用代码为91500000203296235J营业执照，注册资本59,879.9235万元，股份总数59,879.9235万股（每股面值1元），均系无限售条件的流通股份。

本公司属化学原料及化学制品制造行业。经营范围：生产、销售化肥（含尿素、复合肥）氮气、液氨，向境外派遣各类劳务人员（不含海员），在核定经营地域内从事码头和其他港口设施经营、货物（化肥）装卸、仓储经营（以上经营范围按许可证核定期限从事经营）。D1 第一类压力容器，D2 第二类低、中压力容器设计、制造，GC2、GC3 压力管道设计，GC2 压力管道安装，防腐蚀施工壹级，生产、销售化工产品（不含危险化学品），利用自有资金对化肥及化工产品开发项目进行投资，化工装置维护、检修，钢结构加工及相关技术咨询服务，货物进出口（以上经营范围法律法规禁止的不得经营，法律法规限制的取得许可后方可经营；属子公司取得的行政许可由子公司经营）。主要产品包括尿素、聚四氢呋喃、三聚氰胺等化工产品。

本财务报表业经公司2016年9月22日第六届第二十一一次董事会批准对外报出。

本公司将八一六农资有限公司、重庆弛源化工有限公司、重庆辰智浩元新材料有限公司、建峰（开曼）有限公司4家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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编制基础。

## （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 3 月 31 日止。

### （二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

### （五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## （九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应

终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。



以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

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	单个客户欠款余额占应收款项总额 5%以上(含)且金额在 50 万元以上(含)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	单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的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

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-35	3.00	2.77-9.70
机器设备	直线法	5-15	3.00	6.47-19.40
运输工具	直线法	6-12	3.00	8.08-16.17
其他设备	直线法	5-10	3.00	9.7-19.40

### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	40 年、50 年
专利权及非专利技术	5 年、10 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

#### （十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### （二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法



公司主要销售尿素、聚四氢呋喃、三聚氰胺等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### （二十四）政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十五）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十六）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十七) 重要会计政策变更

### 1. 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本公司 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订或新制定发布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》等八项具体会计准则	本次变更经公司第五届第二十九次董事会审议通过

### 2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额
2014 年 1 月 1 日报表项目	
长期应付职工薪酬	5,910,995.16
未分配利润	-5,910,995.16

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、6%、11%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
本公司	15%	15%	15%
八一六农资有限公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2012 年 10 月，经重庆市涪陵区国家税务局审核批准，本公司及全资子公司八一六农资有限公司经营业务符合《产业结构调整目录(2011 年本)》“鼓励类”第十一条第 5 款的规定，同意本公司及全资子公司八一六农资有限公司 2011 年至 2020 年按 15% 税率申报缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税[2001]113 号)，公司生产销售的复合肥等农用化肥产品自 2001 年 8 月 1 日起免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87 号)，自 2005 年 7 月 1 日起对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50% 调整为暂免征收增值税。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》(财税[2015]90 号)，自 2015 年 9 月 1 日起，对纳税人销售和进口化肥统一按 13% 税率征收国内环节和进口环节增值税，《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税[2001]113 号)及《财政部、国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87 号)自 2015 年 9 月 1 日起停止执行。

2015 年 1-8 月，本公司、全资子公司八一六农资有限公司及其控股子公司江苏八一六华泰农资有限公司和南宁八一六农资有限公司批发和零售的化肥免征增值税，2015 年 9 月 1

日起恢复征收增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 3 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年 1-3 月。母公司同。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	69,961.77	15,508.61
银行存款	177,867,860.24	76,298,762.17
其他货币资金	120,091,933.66	248,693,112.61
合 计	298,029,755.67	325,007,383.39

##### （2）其他说明

1) 期末银行存款中有 50,640,836.19 元活期存款系存放于重庆化医控股集团财务有限公司，详见本财务报表附注十（二）7 之说明。

2) 期末其他货币资金中使用有限制的款项共计 120,091,933.66 元，其中：信用证保证金 6,000,000.00 元、银行承兑汇票保证金 21,091,933.66 元、保函保证金 3,000,000.00 元、为短期借款提供质押的定期存款 50,000,000.00 元、为短期借款提供质押的保证金 40,000,000.00 元。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,225,128.08		15,225,128.08	28,075,321.31		28,075,321.31
合 计	15,225,128.08		15,225,128.08	28,075,321.31		28,075,321.31

##### （2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	79,141,473.38	
小 计	79,141,473.38	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 其他说明

期末存放于重庆化医控股集团财务有限公司（以下简称化医财务公司）的应收票据具体情况，详见本财务报表附注十（二）7之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,925,379.81	100.00	2,612,538.60	5.03	49,312,841.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	51,925,379.81	100.00	2,612,538.60	5.03	49,312,841.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	83,170,072.54	100.00	4,178,248.22	5.02	78,991,824.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	83,170,072.54	100.00	4,178,248.22	5.02	78,991,824.32

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,796,914.52	2,589,845.74	5.00
1-2年	79,233.66	7,923.37	10.00
2-3年	49,231.63	14,769.49	30.00
小计	51,925,379.81	2,612,538.60	5.03

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	82,972,107.25	4,148,605.36	5.00
1-2年	148,733.66	14,873.37	10.00
2-3年	49,231.63	14,769.49	30.00
小计	83,170,072.54	4,178,248.22	5.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,565,709.62元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
英威达纺织品经营服务(上海)有限公司	21,944,960.49	42.26	1,097,248.02
重庆建峰工业集团有限公司	14,100,006.60	27.15	705,000.33
中成进出口股份有限公司	6,038,780.00	11.63	301,939.00
重庆卡贝乐化工有限责任公司	2,201,200.00	4.24	110,060.00
合肥安利聚氨脂新材料有限公司	1,547,640.00	2.98	77,382.00
小计	45,832,587.09	88.26	2,291,629.35

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	62,095,609.67	99.95		62,095,609.67	39,294,240.93	98.19		39,294,240.93
1-2年					696,000.00	1.73		696,000.00

2-3年	26,084.03	0.04		26,084.03	26,084.03	0.07		26,084.03
3年以上	520.00	0.01		520.00	520.00	0.01		520.00
合计	62,122,213.70	100.00		62,122,213.70	40,016,844.96	100.00		40,016,844.96

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	29,536,860.71	47.55
中石化重庆涪陵页岩气销售有限责任公司	13,516,763.68	21.76
成都铁路局白涛车站	8,096,879.94	13.03
江苏蓝鹏肥业有限公司	1,500,000.00	2.41
中国石化化工销售有限公司	1,107,005.33	1.78
小计	53,757,509.66	86.53

5. 应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款利息	3,882,063.37	10,416,525.16
合计	3,882,063.37	10,416,525.16

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	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	13,345,247.26	78.22	9,226,160.79	69.13	4,119,086.47
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,714,906.68	21.78	1,360,949.89	36.63	2,353,956.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	17,060,153.94	100.00	10,587,110.68	62.06	6,473,043.26

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	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	13,345,247.26	73.60	6,672,623.64	50.00	6,672,623.62
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,787,959.10	26.40	1,422,172.50	29.70	3,365,786.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	18,133,206.36	100.00	8,094,796.14	44.64	10,038,410.22

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽钰诚融资租赁有限公司[注]	8,238,172.95	4,119,086.48	50.00	债务方出现财务困难,偿债能力存在疑虑
青海省冷湖昆湖钾肥有限责任公司	5,107,074.31	5,107,074.31	100.00	债务方已被托管并进行资产重组,偿债能力存在疑虑,收回可能性极小
小计	13,345,247.26	9,226,160.79	69.13	

注:具体情况详见本财务报表附注十三(三)之说明。

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,581,615.98	79,080.82	5.00
1-2年	713,490.70	71,349.07	10.00
2-3年	124,000.00	37,200.00	30.00
3-4年	243,700.00	121,850.00	50.00
4-5年	2,100.00	1,470.00	70.00
5年以上	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00
小计	3,714,906.68	1,360,949.89	36.63

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,623,268.40	131,163.42	5.00
1-2年	714,890.70	71,489.08	10.00



2-3 年	154,000.00	46,200.00	30.00
3-4 年	243,700.00	121,850.00	50.00
4-5 年	2,100.00	1,470.00	70.00
5 年以上	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00
小 计	4,787,959.10	1,422,172.50	29.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,492,314.54 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	13,514,047.92	15,118,197.51
安全风险抵押金及保证金	1,920,620.00	1,620,220.00
备用金	1,101,434.55	815,472.73
其他	524,051.47	579,316.12
合 计	17,060,153.94	18,133,206.36

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
安徽钰诚融资租赁有限公司	应收暂付款	8,238,172.95	1 年以内	35.01	4,119,086.47
青海省冷湖昆湖钾肥有限责	应收暂付款	5,107,074.31	3-4 年	21.70	5,107,074.31
重庆市人民政府 安全生产委员会 办公室	安全风险 抵押金	1,050,000.00	5 年以上	4.46	1,050,000.00
太仓市人民法院	保证金	300,000.00	1 年以内	1.27	15,000.00
涪陵区清理建设 领域拖欠工程款 工作协调小组	安全风险 抵押金	217,300.00	3-4 年	0.92	108,650.00
小 计		14,912,547.26		63.36	10,399,810.78

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	15,607,502.87		15,607,502.87	18,295,939.65		18,295,939.65
在产品	13,208,969.41	2,678,444.79	10,530,524.62	7,151,892.28		7,151,892.28
库存商品	257,844,156.60	30,884,484.08	226,959,672.52	186,034,951.36	18,850,223.15	167,184,728.21
包装物	230,506.67		230,506.67	240,213.17		240,213.17
低值易耗品	814,897.01		814,897.01	778,622.73		778,622.73
备品备件	102,564,925.49		102,564,925.49	101,552,721.23		101,552,721.23
合计	390,270,958.05	33,562,928.87	356,708,029.18	314,054,340.42	18,850,223.15	295,204,117.27

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		2,678,444.79				2,678,444.79
库存商品	18,850,223.15	30,884,484.08		18,850,223.15		30,884,484.08
小计	18,850,223.15	33,562,928.87		18,850,223.15		33,562,928.87

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
在产品	预计售价减去至完工时估计要发生的成本、预计的销售费用、相关税费后的金额	
库存商品	预计售价减去预计的销售费用以及相关税费后的金额	因产品销售结转原计提的存货跌价准备

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	279,076,465.32	282,914,971.44
预缴企业所得税		991,174.79
合计	279,076,465.32	283,906,146.23

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
可供出售权益工具	117,053,238.71		117,053,238.71	119,740,110.50		119,740,110.50
其中：按公允价值计量的	77,053,238.71		77,053,238.71	79,740,110.50		79,740,110.50
按成本计量的	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	117,053,238.71		117,053,238.71	119,740,110.50		119,740,110.50

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	73,799,994.60
公允价值	77,053,238.71
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,253,244.11
已计提减值金额	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中农矿产资源勘探有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
林德化医(重庆)气体有限公司[注]				
小计	40,000,000.00			40,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
中农矿产资源勘探有限公司					2.00	
林德化医(重庆)气体有限公司					5.10	
小计						

注：本公司零价获得林德化医(重庆)气体有限公司5.10%股权，详见本财务报表附注十(二)9之说明。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,599,865.05		2,599,865.05	2,679,282.58		2,679,282.58
合计	2,599,865.05		2,599,865.05	2,679,282.58		2,679,282.58

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
重庆市彭峰农资有限公司	1,311,862.94			28,001.05	
重庆逸合峰生物科技有限公司	1,367,419.64			-107,418.58	
南通嘉禾润宝现代农业科技有限公司[注]					
合计	2,679,282.58			-79,417.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
重庆市彭峰农资有限公司					1,339,863.99	
重庆逸合峰生物科技有限公司					1,260,001.06	
南通嘉禾润宝现代农业科技有限公司						
合计					2,599,865.05	

注：南通嘉禾润宝现代农业科技有限公司（以下简称嘉禾润宝）由本公司间接控股子公司江苏八一六华泰农资有限公司（以下简称江苏华泰）、如皋市供销资产运营有限公司、陈宝祥于2015年12月10日投资设立，认缴注册资本300.00万元，实缴注册资本0.00元。根据嘉禾润宝章程规定，江苏八一六华泰农资有限公司持有其30%股份。2016年3月31日，嘉禾润宝股东变更为南通市谷泰生态农业有限公司、如皋市供销资产运营有限公司、史春华，江苏八一六华泰农资有限公司不再持有嘉禾润宝股份。

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,083,173,575.48	5,719,122,416.29	15,238,086.54	16,569,734.96	6,834,103,813.27
本期增加金额		594,687.24			594,687.24
1) 购置		70,042.73			70,042.73
2) 在建工程转入		524,644.51			524,644.51
本期减少金额				4,972.20	4,972.20
1) 出售或报废				4,972.20	4,972.20
期末数	1,083,173,575.48	5,719,717,103.53	15,238,086.54	16,564,762.76	6,834,693,528.31
累计折旧					
期初数	229,486,957.16	2,219,228,669.29	2,907,477.86	12,452,065.11	2,464,075,169.42
本期增加金额	10,950,115.38	71,716,445.27	311,056.42	674,373.83	83,651,990.90
1) 计提	10,950,115.38	71,716,445.27	311,056.42	674,373.83	83,651,990.90
本期减少金额				2,427.20	2,427.20
1) 出售或报废				2,427.20	2,427.20
期末数	240,437,072.54	2,290,945,114.56	3,218,534.28	13,124,011.74	2,547,724,733.12
减值准备					
期初数		21,402,132.10			21,402,132.10
本期增加金额					
1) 计提		18,071,461.64			18,071,461.64
本期减少金额					
期末数		39,473,593.74			39,473,593.74
账面价值					
期末账面价值	842,736,502.94	3,389,298,395.23	12,019,552.26	3,440,751.02	4,247,495,201.45
期初账面价值	853,686,618.32	3,478,491,614.90	12,330,608.68	4,117,669.85	4,348,626,511.75

### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
二化项目包装楼、安全维修楼等	35,456,042.86	正在办理过程中
三聚氰胺项目厂房、库房等	3,523,245.98	正在办理过程中
聚四氢呋喃项目房屋建筑物	84,632,942.63	正在办理过程中
小 计	123,612,231.47	

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备更新及技改项目	1,214,795.89		1,214,795.89	1,621,749.35		1,621,749.35
乙炔碳黑浆真空压滤项目	49,528.30		49,528.30			
合 计	1,264,324.19		1,264,324.19	1,621,749.35		1,621,749.35

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备更新及技改项目		1,621,749.35	117,691.05	524,644.51		1,214,795.89
乙炔碳黑浆真空压滤项目			49,528.30			49,528.30
小 计		1,621,749.35	167,219.35	524,644.51		1,264,324.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备更新及技改项目						自筹
乙炔碳黑浆真空压滤项目						自筹
小 计						

## 13. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	207,340,936.39	275,537,812.27	482,878,748.66

本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	207,340,936.39	275,537,812.27	482,878,748.66
累计摊销			
期初数	21,279,461.91	32,285,085.37	53,564,547.28
本期增加金额	1,046,034.24	7,000,359.24	8,046,393.48
(1) 计提	1,046,034.24	7,000,359.24	8,046,393.48
本期减少金额			
期末数	22,325,496.15	39,285,444.61	61,610,940.76
减值准备			
期初数		81,251.36	81,251.36
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		81,251.36	81,251.36
账面价值			
期末账面价值	185,015,440.24	236,171,116.30	421,186,556.54
期初账面价值	186,061,474.48	243,171,475.54	429,232,950.02

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
非独占性使用三聚氰胺生产技术许可使用费	9,954,102.85		339,344.43		9,614,758.42
合成氨技术许可费	87,642,136.63		3,601,731.63		84,040,405.00
无损检测资质	179,779.54		44,944.89		134,834.65
合计	97,776,019.02		3,986,020.95		93,789,998.07

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,185,739.31	1,296,434.83	2,696,946.06	674,236.52
合 计	5,185,739.31	1,296,434.83	2,696,946.06	674,236.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	8,013,909.97	9,576,098.30
存货跌价准备	33,562,928.87	18,850,223.15
固定资产减值准备	39,473,593.74	21,402,132.10
无形资产减值准备	81,251.36	81,251.36
长期待摊费用减值准备	383,947.22	383,947.22
可抵扣亏损	849,680,747.34	684,003,900.02
小 计	931,196,378.50	734,297,552.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年		1,635,944.04	
2017 年	2,880,418.04	2,880,418.04	
2018 年	2,919,584.63	2,920,142.13	
2019 年	351,261,643.54	351,261,643.54	
2020 年	325,305,752.27	325,305,752.27	
2021 年	167,313,348.86		
小 计	849,680,747.34	684,003,900.02	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	14,820,400.00	14,820,400.00
合 计	14,820,400.00	14,820,400.00

17. 短期借款



项 目	期末数	期初数
质押借款	129,900,000.00	151,900,000.00
抵押借款	95,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	170,000,000.00	
信用借款	327,364,412.95	387,364,412.95
合 计	722,264,412.95	619,264,412.95

## 18. 应付票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	58,340,834.47	57,013,753.52
商业承兑汇票	15,100,000.00	
合 计	73,440,834.47	57,013,753.52

### (2) 其他说明

应付票据中 9,249,984.60 元系委托重庆化医控股集团财务有限公司开具的银行承兑汇票、15,100,000.00 元委托重庆化医控股集团财务有限公司开具的商业承兑汇票。详见本财务报表附注十（二）7 之说明。

## 19. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	78,396,761.44	70,021,779.67
工程款	154,380,450.23	175,957,022.09
合 计	232,777,211.67	245,978,801.76

### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中化二建集团有限公司	13,001,299.07	工程未验收决算未付款
河南开元空分集团有限公司	7,175,848.00	工程款未到付款期
深圳市中光帕斯自动化有限公司	7,011,520.00	工程款未到付款期

中国船舶重工集团公司第七一一研究所	3,477,726.00	工程款未到付款期
北京晓清环保工程有限公司	2,087,862.42	工程款未到付款期
小 计	32,754,255.49	

## 20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	186,161,767.39	126,611,197.75
合 计	186,161,767.39	126,611,197.75

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	33,881,586.63	42,838,580.41	50,924,628.19	25,795,538.85
离职后福利—设定提存计划		6,053,867.31	6,049,847.31	4,020.00
合 计	33,881,586.63	48,892,447.72	56,974,475.5	25,799,558.85

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,692,596.59	31,862,851.94	40,047,528.09	14,507,920.44
职工福利费		3,099,557.94	3,099,557.94	
社会保险费		3,985,586.13	3,983,964.73	1,621.40
其中：医疗保险费		2,890,106.44	2,888,766.44	1,340.00
工伤保险费		949,803.22	949,629.02	174.20
生育保险费		145,676.47	145,569.27	107.20
住房公积金	839,007.50	2,612,382.00	2,599,230.00	852,159.50
工会经费和职工教育经费	10,349,982.54	1,254,054.80	1,170,199.83	10,433,837.51
其他		24,147.60	24,147.60	
小 计	33,881,586.63	42,838,580.41	50,924,628.19	25,795,538.85

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,780,222.79	5,776,470.79	3,752.00
失业保险费		273,644.52	273,376.52	268.00
小 计		6,053,867.31	6,049,847.31	4,020.00

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	30,987.52	11,118.97
企业所得税	423,600.69	581,923.42
代扣代缴个人所得税	57,773.50	88,000.50
城市维护建设税	2,169.13	778.33
房产税	244,431.17	
土地使用税	1,660,218.77	
教育费附加	929.63	333.57
地方教育附加	619.75	222.38
其他	145,370.92	559,558.29
合 计	2,566,101.08	1,241,935.46

## 23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	26,625,000.00	10,650,000.00
合 计	26,625,000.00	10,650,000.00

## 24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
风险抵押金及保证金	3,826,080.00	4,374,477.00
应付暂收款	20,834,246.09	20,938,439.60
其他	1,803,242.27	1,974,913.72
合 计	26,463,568.36	27,287,830.32

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	485,125,436.88	559,572,217.34
合 计	485,125,436.88	559,572,217.34

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	70,480,926.99	72,490,482.51
信用借款	1,471,320,000.00	1,505,640,000.00
合 计	1,541,800,926.99	1,578,130,482.51

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
12 建峰债	997,342,386.76	996,919,849.60
合 计	997,342,386.76	996,919,849.60

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	溢(折)价额
12 建峰债	1,000,000,000.00	2012-11-2	7 年	992,200,000.00	7,800,000.00
小 计	1,000,000,000.00			992,200,000.00	7,800,000.00
债券名称	期初数	按面值计提利息	本期溢(折)价摊销额	尚未摊销的溢(折)价	期末数
12 建峰债	996,919,849.60	15,975,000.00	424,331.53	2,657,613.24	997,342,386.76
小 计	996,919,849.60	15,975,000.00	424,331.53	2,657,613.24	997,342,386.76

(3) 其他说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2012〕996号文核准，公司于2012年11月2日公开发行面值人民币10亿元的公司债券，票面利率为6.39%，期限为发行之日起7年，附5年末公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

## 28. 长期应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	84,883.30	4,989,930.46
辞退福利	13,315,449.11	13,238,849.43
合 计	13,400,332.41	18,228,779.89

### (2) 设定受益计划变动情况

#### 1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	4,989,930.46	6,460,566.40
计入当期损益的设定受益成本	317,722.90	322,699.88
① 当期服务成本	290,418.08	143,462.38
② 过去服务成本		
③ 结算利得（损失以“-”表示）		
④ 利息净额	27,304.82	179,237.50
计入其他综合收益的设定受益成本		1,165,066.11
① 重新计量设定受益计划净负债的变动		1,165,066.11
其他变动	-5,222,770.06	-2,958,401.93
① 已支付的福利（支付以“-”表示）	-5,222,770.06	-2,958,401.93
期末余额	84,883.30	4,989,930.46

#### 2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上年同期数
期初余额	4,989,930.46	6,460,566.40
计入当期损益的设定受益成本	317,722.90	322,699.88
计入其他综合收益的设定受益成本		1,165,066.11
其他变动	-5,222,770.06	-2,958,401.93
期末余额	84,883.30	4,989,930.46

### (3) 设定受益计划的内容

公司为未来退休人员提供一次性厂内非统筹待遇，由年功补贴、医药费构成，具体情况

如下：对 2007 年 1 月 1 日及以后退休的原长期合同工，截止到 2006 年 12 月 31 日，连续工龄满 12 年的，支付 12 年的一次性补贴；连续工龄不满 12 年的，按实际工龄支付一次性补贴，退休后不再支付任何非统筹待遇。

(4) 其他说明

辞退福利系根据重庆市涪陵区社会保险局、重庆市涪陵区医保中心与公司控股股东重庆建峰工业集团有限公司及重庆化医控股（集团）公司签订的分期缴纳提前退休社会保险费用协议书，公司需为政策性提前退休人员在未来 5 年内缴纳养老保险 13,315,449.11 元。

29 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	98,948,667.35		1,987,392.44	96,961,274.91
合 计	98,948,667.35		1,987,392.44	96,961,274.91

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
产业振兴及技 改资金	93,934,832.35		1,679,392.44		92,255,439.91	与资产相关
污水处理项目 补贴资金	5,013,835.00		308,000.00		4,705,835.00	与资产相关
小 计	98,948,667.35		1,987,392.44		96,961,274.91	

30. 股本

股东类别	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
无限售条件流通股份	598,799,235.00	598,799,235.00	598,799,235.00
合 计	598,799,235.00	598,799,235.00	598,799,235.00

31. 资本公积

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
资本溢价(股本溢价)	1,069,826,947.93	1,069,826,947.93	1,069,826,947.93
其他资本公积	300,000.00	300,000.00	300,000.00
合 计	1,070,126,947.93	1,070,126,947.93	1,070,126,947.93

### 32. 其他综合收益

#### (1) 2016年1-3月

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,165,066.11						-1,165,066.11
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	1,165,066.11						1,165,066.11
以后将重分类进损益的其他综合收益	5,940,115.90	-2,686,871.79					3,253,244.11
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	5,940,115.90	-2,686,871.79					3,253,244.11
其他综合收益合计	4,775,049.79	-2,686,871.79					2,088,178.00

#### (2) 2015年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,165,066.11			-1,165,066.11		-1,165,066.11
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		-1,165,066.11			-1,165,066.11		-1,165,066.11
以后将重分类进损益的其他综合收益		5,940,115.90			5,940,115.90		5,940,115.90
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		5,940,115.90			5,940,115.90		5,940,115.90
其他综合收益合计		4,775,049.79			4,775,049.79		4,775,049.79

#### (3) 2014年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入	减：所	税后归属于母公	税后归	

	生额	其他综合收益 当期转入损益	得税费 用	司	属于少 数股东
以后不能重分类进 损益的其他综合收 益					
其中:重新计算设定 受益计划净 负债和净资 产的变动					
以后将重分类进损 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					
其他综合收益合计					

### 33. 专项储备

#### (1) 明细情况

项 目	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
安全生产费	750,905.70	1,412,023.04	818,077.26
合 计	750,905.70	1,412,023.04	818,077.26

#### (2) 其他说明

公司依据财政部、安全监管总局《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)的规定提取和使用安全生产管理费。

### 34. 盈余公积

项 目	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	110,526,070.41	110,526,070.41	110,526,070.41
合 计	110,526,070.41	110,526,070.41	110,526,070.41

### 35. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
调整前上期末未分配利润	-79,896,820.97	287,328,040.88	654,713,459.72
调整期初未分配利润合计数(调 增+, 调减-)			-5,910,995.16



调整后期初未分配利润	-79,896,820.97	287,328,040.88	648,802,464.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-169,330,185.83	-367,224,861.85	-361,474,423.68
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-249,227,006.80	-79,896,820.97	287,328,040.88

(2) 调整期初未分配利润明细

根据企业会计准则变化进行追溯调整，影响 2014 年 12 月 31 日期初未分配利润 -5,910,995.16 元，具体情况详见本财务报表附注三（二十七）之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	747,167,788.14	740,626,350.08	3,255,703,180.64	3,056,764,954.56
其他业务	13,780,549.84	10,766,090.29	70,766,567.88	32,278,023.17
合计	760,948,337.98	751,392,440.37	3,326,469,748.52	3,089,042,977.73

(续上表)

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	2,954,881,652.69	2,898,604,546.95
其他业务	13,831,628.95	5,107,065.96
合计	2,968,713,281.64	2,903,711,612.91

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)

广东天禾农资股份有限公司	160,712,982.30	21.12
湖南裕农农业生产资料股份有限公司	82,756,637.17	10.88
英威达纺织品经营服务(上海)有限公司	56,276,228.63	7.40
湖南新三湘农业生产资料有限公司	37,482,300.88	4.93
重庆华峰化工有限公司	24,715,019.65	3.25
小计	361,943,168.63	47.58

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东天禾农资股份有限公司	414,561,325.44	12.46
南宁邦力达农资有限责任公司	140,857,458.16	4.23
中化化肥有限公司	116,268,214.03	3.50
中农(上海)化肥有限公司	101,760,000.00	3.06
湖南裕农农业生产资料股份有限公司	81,511,235.84	2.45
小计	854,958,233.47	25.70

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东天禾农资股份有限公司	348,357,721.50	11.73
四川省西南化肥有限公司	189,787,060.00	6.39
中农集团控股股份有限公司	164,441,870.00	5.54
南宁邦力达农资有限责任公司	135,433,252.47	4.56
利跃农化有限公司	119,117,037.53	4.01
小计	957,136,941.50	32.24

2. 营业税金及附加

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业税	154,439.67	445,478.82	854,299.14
城市维护建设税	32,190.31	97,512.89	59,800.92
教育费附加	13,813.79	42,720.90	25,628.90
关税	574,623.15	6,764,960.00	7,342,085.50

合 计	775,066.92	7,350,672.61	8,281,814.46
-----	------------	--------------	--------------

### 3. 销售费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
运输费	25,422,271.81	147,865,189.50	150,953,364.09
职工薪酬	2,050,624.19	8,912,040.78	10,422,697.64
仓储费	933,495.50	3,151,266.42	3,810,596.32
保险费	564,190.74	2,131,752.22	2,732,447.41
差旅费	368,812.40	2,347,658.35	1,915,586.48
业务经费	122,564.60	478,538.84	601,400.07
其他	587,491.79	2,739,396.79	4,047,107.33
合 计	30,049,451.03	167,625,842.90	174,483,199.34

### 4. 管理费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
职工薪酬	11,165,729.89	67,864,421.19	51,990,740.92
综合服务费	3,365,004.66	25,198,048.76	28,387,438.41
税费	2,274,369.95	9,167,073.80	8,874,492.22
长期资产折旧及摊销	13,508,996.95	53,027,925.21	32,836,337.35
运输费	632,610.18	3,216,216.79	2,221,190.55
租赁费	190,193.44	1,259,729.00	1,606,143.30
修理费	54,771.44	2,066,073.03	1,611,950.90
差旅费	101,532.75	766,103.90	1,605,552.83
中介机构服务费	183,687.85	1,400,393.36	1,764,500.77
停工损失	13,453,678.81	70,551,876.30	
其他	2,809,877.67	18,112,891.78	15,032,995.68
合 计	47,740,453.59	252,630,753.12	145,931,342.93

### 5. 财务费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	50,726,317.96	240,885,424.27	114,687,884.60
减：利息收入	2,088,188.97	24,141,104.81	13,511,693.77
加：汇兑损益	2,983,017.47	-5,375,400.76	-16,309,380.65
加：手续费及其他	182,380.79	1,707,181.63	1,983,634.64
合 计	51,803,527.25	213,076,100.33	86,850,444.82

#### 6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	926,604.92	9,958,961.41	1,271,724.00
存货跌价损失	33,562,928.87	29,943,379.92	3,918,873.88
固定资产减值损失	18,071,461.64	12,353,371.36	9,048,760.74
无形资产减值损失			81,251.36
长期待摊费用减值损失			383,947.22
合 计	52,560,995.43	52,255,712.69	14,704,557.20

#### 7. 投资收益

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-79,417.53	-387,791.06	235,952.53
银行理财产品收益		639,109.60	2,422,164.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		822,998.32	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		80,308,883.50	
合 计	-79,417.53	81,383,200.36	2,658,116.92

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		2,452.85	109,706.49
其中：固定资产处置利得		2,452.85	109,706.49

保险赔款		170,000.00	150,960.00
政府补助	2,779,692.44	10,519,713.15	1,917,917.50
其他	1,508.74	313,524.29	192,424.98
合计	2,781,201.18	11,005,690.29	2,371,008.97

(2) 政府补助明细

补助项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
污水处理项目补贴资金	308,000.00	1,237,233.00	1,237,233.00	与资产相关
产业振兴及技改资金	1,679,392.44	6,065,167.65		与资产相关
氮肥储备补贴		154,291.50	118,084.50	与收益相关
出口企业技改研发补贴		676,700.00	150,000.00	与收益相关
重庆市名牌、知名产品奖励	152,300.00	200,000.00		与收益相关
失业稳岗补贴	140,000.00	1,686,321.00		与收益相关
工业企业新升规补助经费		200,000.00		与收益相关
进口先进技术和产品贴息	500,000.00	300,000.00		与收益相关
商务发展外经贸自助补贴			12,600.00	与收益相关
市长质量管理提名奖			400,000.00	与收益相关
小计	2,779,692.44	10,519,713.15	1,917,917.50	

9. 营业外支出

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计		3,495,985.43	232,771.71
其中：固定资产处置损失		3,495,985.43	232,771.71
罚款支出	2,948.93	33,133.40	500.00
其他	14,156.16	61,872.93	97,191.99
合计	17,105.09	3,590,991.76	330,463.70

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	76,862.73	829,483.22	
递延所得税费用	-622,198.31	-599,201.52	75,723.70
合 计	-545,335.58	230,281.70	75,723.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利润总额	-170,688,918.05	-366,714,411.97	-360,551,027.83
按适用税率计算的所得税费用	-25,603,337.71	-55,007,161.79	-54,082,654.17
子公司适用不同税率的影响	-8,568,037.52	-72,440,321.78	159,614.74
调整以前期间所得税的影响		4,657.54	
非应税收入的影响	11,912.63	-65,281.09	-39,450.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,380,428.35	2,929,327.01	1,546,757.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-83.62	-430,599.97	-685,578.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,233,782.29	125,239,661.78	53,177,035.18
所得税费用	-545,335.58	230,281.70	75,723.70

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
收到的单位之间往来款及暂借款	1,854,378.00	3,684,271.27	10,215,250.96
收到的淡储补贴及其他补贴	792,300.00	13,934,252.50	680,684.50
收回票据保证金及信用证保证金	13,610,178.95		
收到退回预交所得税			4,823,302.73
收到的其他	662,767.77	3,338,191.87	2,189,740.99

合 计	16,919,624.72	20,956,715.64	17,908,979.18
-----	---------------	---------------	---------------

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
支付单位之间往来款及暂借款	260,000.00	9,902,550.95	8,533,677.00
支付运输费	26,054,881.99	151,081,406.29	159,415,839.14
支付仓储及保险费	1,497,686.24	5,283,018.64	6,543,043.73
支付差旅费	470,345.15	3,113,762.25	3,521,139.31
支付综合服务费	3,365,004.66	25,198,048.76	28,387,438.41
支付中介机构服务费	183,687.85	1,400,393.36	1,764,500.77
支付物料耗费相关费用		5,478,068.11	8,874,492.22
支付租赁费	190,193.44	1,259,729.00	1,606,143.30
支付安全措施费及修理费	54,771.44	2,066,073.03	1,984,766.70
支付票据等保证金	12,009,000.00	29,660,466.81	
支付其他	2,697,590.19	13,922,508.80	17,841,696.48
合 计	46,783,160.96	248,366,026.00	238,472,737.06

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
收到银行信用证保证金和银行承兑 汇票保证金		13,908,590.05	59,041,338.04
收回定期存款及利息收入		113,222,118.83	50,517,916.67
收到与资产相关的补助资金		20,000,000.00	
合 计		147,130,708.88	109,559,254.71

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
收回为借款质押的定期存款及利息	147,051,158.33	209,126,792.12	
合 计	147,051,158.33	209,126,792.12	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
支付为借款及票据质押的其他货币资金	12,000,000.00	67,000,000.00	150,000,000.00
合 计	12,000,000.00	67,000,000.00	150,000,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-3月	2015年度	2014年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-170,143,582.47	-366,944,693.67	-360,626,751.53
加: 资产减值准备	52,560,995.43	52,255,712.69	14,704,557.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,651,990.90	334,938,858.78	221,329,429.53
无形资产摊销	8,046,393.48	32,178,438.34	7,184,613.61
长期待摊费用摊销	3,986,020.95	15,944,083.79	16,498,281.88
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)		3,493,532.58	123,065.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	52,185,617.07	219,099,258.25	93,910,797.61
投资损失(收益以“-”号填列)	79,417.53	-81,383,200.36	-2,658,116.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-622,198.31	-599,201.52	75,723.70
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)	-95,066,840.78	69,968,623.48	-3,625,914.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,070,953.06	-113,982,454.61	80,926,015.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	69,290,887.69	25,145,592.61	-62,103,129.04
其他			
经营活动产生的现金流量净额	18,039,654.55	190,114,550.36	5,738,571.77
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	177,937,822.01	76,314,270.78	209,201,988.89
减: 现金的期初余额	76,314,270.78	209,201,988.89	153,619,127.07
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	101,623,551.23	-132,887,718.11	55,582,861.82

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
1) 现金	177,937,822.01	76,314,270.78	209,201,988.89
其中: 库存现金	69,961.77	15,508.61	27,342.49
可随时用于支付的银行存款	177,867,860.24	76,298,762.17	209,174,646.40
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	177,937,822.01	76,314,270.78	209,201,988.89

#### (3) 现金流量表补充资料的说明

期末使用受限制的现金和现金等价物为 120,091,933.66 元。

#### (四) 其他

##### 1. 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	120,091,933.66	开具票据、信用证等存入保证金, 以及为借款提供质押
固定资产	135,629,162.67	为借款及售后回租业务[注]提供抵押

无形资产	80,115,452.78	为借款提供抵押
合计	335,836,549.11	

注：售后回租业务抵押的资产情况详见本财务报表附注十三（三）之说明。

## 2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,466.82
其中：美元	1,001.79	6.4612	6,472.76
英镑	100.00	9.2935	929.35
欧元	29.13	7.3312	213.56
年内到期的非流动负债			12,764,708.47
其中：欧元	1,741,148.58	7.3312	12,764,708.47
长期借款			74,901,655.40
其中：欧元	10,216,834.27	7.3312	74,901,655.40

## 六、合并范围的变更

### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2015年度				
重庆辰智浩元新材料有限公司	新设	2015年10月	180,000,000.00	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
八一六农资有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	商业	100.00		设立
重庆弛源化工有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	制造业	100.00		设立

重庆辰智浩元新材料有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	制造业	100.00		设立
建峰(开曼)有限公司	开曼群岛	开曼群岛	商业	100.00		设立
江苏八一六华泰农资有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	商业		51.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2016年1-3月	2015年度	2014年度
江苏八一六华泰农资有限公司	49.00%	-813,396.64	280,168.18	847,672.15

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东权益余额
	2015年度	2014年度	2013年度	
江苏八一六华泰农资有限公司				6,542,415.68

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏八一六华泰农资有限公司	17,677,926.13	1,601,354.70	19,279,280.83	5,927,412.11		5,927,412.11

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏八一六华泰农资有限公司	23,682,518.97	1,002,318.94	24,684,837.91	9,672,976.04		9,672,976.04

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2016年1-3月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏八一六华泰农资有限公司	33,211,316.12	-1,659,993.15	-1,659,993.15	-270,542.07

司				
---	--	--	--	--

(续上表)

子公司名称	2015年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏八一六华泰农资有限公司	197,811,698.77	571,771.80	571,771.80	2,000,882.33

(续上表)

子公司名称	2014			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏八一六华泰农资有限公司	168,883,980.51	1,729,943.16	1,729,943.16	-1,028,011.58

## (二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2016.3.31 /2016年1-3月	2015.12.31 /2015年度	2014.12.31 /2014年度
联营企业			
投资账面价值合计	2,599,865.05	2,679,282.58	1,277,475.89
下列各项按持股比例计算的合计数	-79,417.53	-387,791.06	235,952.53
净利润	-79,417.53	-387,791.06	235,952.53
其他综合收益			
综合收益总额	-79,417.53	-387,791.06	235,952.53

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 3 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 87.17 % (2015 年 12 月 31 日：92.32 %；2014 年 12 月 31 日：73.12%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,749,190,776.82	3,126,056,823.98	1,331,300,797.83	790,382,690.68	1,004,373,335.47
应付票据	73,440,834.47	73,440,834.47	73,440,834.47		
应付账款	232,777,211.67	232,777,211.67	232,777,211.67		
应付利息	26,625,000.00	26,625,000.00	26,625,000.00		
其他应付款	26,463,568.36	26,463,568.36	26,463,568.36		

应付债券	997,342,386.76	1,047,977,396.25	1,047,977,396.25		
小 计	4,105,839,778.08	4,533,340,834.73	2,738,584,808.58	790,382,690.68	1,004,373,335.47

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,756,967,112.80	3,158,607,018.67	1,304,090,486.00	798,537,624.80	1,055,978,907.87
应付票据	57,013,753.52	57,013,753.52	57,013,753.52		
应付账款	245,978,801.76	245,978,801.76	245,978,801.76		
应付利息	10,650,000.00	10,650,000.00	10,650,000.00		
其他应付款	27,287,830.32	27,287,830.32	27,287,830.32		
应付债券	996,919,849.60	1,117,150,000.00	63,900,000.00	1,053,250,000.00	
小 计	4,094,817,348.00	4,616,687,404.27	1,708,920,871.60	1,851,787,624.80	1,055,978,907.87

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司借款有关。

截至2016年3月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款（2015年12月31日：人民币0.00元；2014年12月31日：人民币42,900,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产		77,053,238.71		77,053,238.71
权益工具投资		77,053,238.71		77,053,238.71

### (二) 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的广州东凌国际投资股份有限公司（以下简称东凌国际，原广州东凌粮油股份有限公司）股票有三年禁售期，禁售期内不能在 A 股市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 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 (%)
重庆建峰工业集团 有限公司	重庆市涪陵区	制造业	127,755.98 万元	47.14	47.14

重庆化医控股（集团）公司（以下简称化医集团）持有重庆建峰工业集团有限公司（以下简称建峰集团）93.20%股权。

(2) 本公司最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
重庆市彭峰农资有限公司	全资子公司八一六农资有限公司持有其 30%表决权股份
重庆逸合峰生物科技有限公司	本公司持有其 40%表决权股份

南通嘉禾润宝现代农业科技有限公司	间接控股子公司江苏八一六华泰农资有限公司持有其 30%表决权股份
------------------	----------------------------------

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆市涪陵梦真广告有限公司	同受母公司控制
重庆建峰浩康化工有限公司	同受母公司控制
重庆富源化工股份有限公司	同受母公司控制
重庆白涛化工园区能通建设开发有限责任公司	同受母公司控制
重庆市方丰商贸有限公司	同受母公司控制
重庆建峰安新无损检测有限公司	同受母公司控制
重庆惠源水务有限公司	同受母公司控制
重庆新氟科技有限公司	同受母公司控制
重庆建峰邦诺物流有限公司	同受母公司控制
重庆天原化工有限公司	同受化医集团控制
重庆化医控股集团财务有限公司	同受化医集团控制
重庆紫光国际化工有限责任公司	同受化医集团控制
重庆紫光天原化工有限责任公司	同受化医集团控制
重庆腾泽化学有限公司	同受化医集团控制
重庆卡贝乐化工有限责任公司	同受化医集团控制
重庆化医恩力吉投资有限公司	同受化医集团控制
重庆紫光富鑫化工有限责任公司	同受化医集团控制
重庆化工设计研究院	同受化医集团控制
重庆紫光天化蛋氨酸有限责任公司	同受化医集团控制
重庆长寿捷圆化工有限公司	同受化医集团控制
重庆三峡油漆股份有限公司	同受化医集团控制
重庆紫光川庆化工有限责任公司	同受化医集团控制

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易



关联方	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度	2014年度
重庆建峰工业集团有限公司	水、电、蒸汽			161,202,310.00
重庆建峰工业集团有限公司	化工材料等		592,881.21	3,225,672.78
重庆建峰工业集团有限公司	工程、运输、综合服务	6,675,687.81	45,126,159.13	57,612,673.95
重庆天原化工有限公司	化工原料		2,138,404.23	2,443,829.30
重庆建峰浩康化工有限公司	化工原料	1,332,917.70	10,234,794.09	10,867,567.40
重庆市涪陵梦真广告有限公司	广告服务等	179,608.12	660,477.00	1,333,489.94
重庆腾泽化学有限公司	化工原料	34,200.00	17,600.00	43,400.00
重庆富源化工股份有限公司	尿素		36,750.00	24,500.00
重庆建峰安新无损检测有限公司	检验劳务		9,200.00	13,600.00
重庆惠源水务有限公司	水	7,130,547.18	34,350,893.89	25,785,087.68
重庆惠源水务有限公司	维修劳务			149,000.00
重庆白涛化工园区能通建设开发有限责任公司	电、蒸汽、化工原料	83,158,401.40	373,726,424.29	178,143,225.60
重庆三峡油漆股份有限公司	化工材料	118,976.06	175,837.67	237,362.48
重庆建峰邦诺物流有限公司	仓储运输劳务	2,139,148.38	5,013,485.67	
重庆卡贝乐化工有限责任公司	尿素等	85,175,000.00	372,442.80	
重庆长寿捷圆化工有限公司	化工材料	1,184,262.00	1,012,189.74	
重庆新氟科技有限公司	化工材料	1,895,493.20		
重庆紫光天原化工有限责任公司	化工材料	732,119.74		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度	2014年度
重庆建峰工业集团有限公司	液氨、脱盐水、天然气等	11,670,550.00	15,241,707.50	18,750,693.89
重庆建峰工业集团有限公司	检验、修理、技术服务等 [注]	8,262,799.22	4,426,826.53	12,657,732.88
重庆市彭峰农资有限公司	尿素等	6,938,692.24	25,491,423.00	17,070,190.00

重庆建峰浩康化工有限公司	三聚氰胺等	1,057,298.00	20,031,870.20	11,591,713.00
重庆建峰浩康化工有限公司	劳务等		10,140.00	20,448.00
重庆天原化工有限公司	天然气等		198,769.19	208,615.90
重庆天原化工有限公司	劳务等		181,166.12	
重庆腾泽化学有限公司	液氨、检验及修理劳务等	380,513.00		2,692,488.50
重庆卡贝乐化工有限责任公司	劳务及技术服务等	2,830,000.00	2,493,370.44	3,490,272.92
重庆白涛化工园区能通建设开发有限公司	检验及修理劳务等	2,449,500.00	12,573,018.13	6,849,116.50
重庆白涛化工园区能通建设开发有限公司	液氨、脱盐水、天然气	1,050,089.16	15,324,070.78	17,584,926.12
重庆建峰安新无损检测有限公司	检测劳务等			3,330.00
重庆市涪陵梦真广告有限公司	翻译服务			16,823.00
重庆惠源水务有限公司	材料等		71,902.16	28,627.00
重庆新氟科技有限公司	天然气、氮气、脱盐水等	338,423.16	3,619,480.95	2,569,668.84
重庆化医恩力吉投资有限公司	劳务		224,975.00	279,696.60
重庆富源化工股份有限公司	液氨等		709,136.00	3,327,803.00
重庆富源化工股份有限公司	劳务等		117,900.00	237,000.00
重庆紫光富鑫化工有限责任公司	劳务			300.00
重庆市方丰商贸有限公司	尿素等			223,099.61
重庆建峰邦诺物流有限公司	劳务	2,695.00	1,359.00	
重庆紫光国际化工有限责任公司	液氨等		820,199.00	
重庆紫光天化蛋氨酸有限责任公司	劳务		21,530.00	
重庆紫光天原化工有限责任公司	劳务	22,595.50		
重庆紫光川庆化工有限责任公司	氮气	299,857.00		
重庆逸合峰生物科技有限公司	尿素等	191,957.80	1,020,737.98	

注：2016年建峰集团与中成进出口股份有限公司及中国成达工程有限公司签订了孟加

拉沙迦拉化肥厂项目保运技术服务合同，同时建峰集团与本公司签订了孟加拉沙迦拉化肥厂项目运营技术服务分包合同，合同约定结算价参考市场同类业务及结合项目情况协商定价。本期本公司与建峰集团结算的技术服务收入为 8,035,700.22 元。

## 2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-3 月确认的 租赁收入	2015 年度确认的 租赁收入	2014 年度确认的 租赁收入
重庆建峰工业集团有限公司	房产	50,000.00	200,000.00	200,000.00

## 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆化医控股（集团）公司、 重庆建峰工业集团有限公司	8,766.64	2007-03-31	2023-09-30	否
重庆化医控股（集团）公司	12,000.00	2006-09-30	2016-09-29	否
重庆化医控股（集团）公司	12,500.00	2006-12-18	2016-12-26	否
重庆建峰工业集团有限公司	100,000.00	2012-11-07	2017-11-07	否
重庆建峰工业集团有限公司	17,000.00	2016-2-18	2017-3-10	否

## 4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
重庆建峰工业集团有限公司	受让固定资产			1,763,963.70
重庆建峰工业集团有限公司	转让固定资产	1,347.20	1,402,039.78	4,264,965.36

## 5. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	572,383.87	2,203,924.61	2,963,480.54

## 6. 许可协议

根据本公司与重庆建峰工业集团有限公司签订的《〈商标许可无偿使用协议〉之补充协

议》，重庆建峰工业集团有限公司同意本公司继续无偿使用建峰牌复合肥商标，使用期从2008年4月18日起至2017年8月20日止。

## 7. 金融服务

公司与重庆化医控股集团财务有限公司（以下简称化医财务公司）签订了《金融服务协议》，化医财务公司根据公司的需求，向公司提供存款服务、贷款服务、融资租赁服务、委托贷款服务、票据承兑贴现业务服务、结算服务、中间业务等金融服务。双方约定：日存款余额（包括应计利息）最高不超过25,000万元、票据承兑贴现业务（包括利息支出总额）最高不超过30,000万元、承兑汇票日余额最高不超过40,000万元、开具承兑汇票全年累计不超过30,000万元、日贷款余额（包括应计利息）最高不超过30,000万元。上述协议业经公司第五届董事会第二十三次会议和2013年度股东大会审议通过。协议有效期从2014年4月2日起至2015年4月1日止，在有效期满前30天，如任何一方未向对方提出终止协议的要求，本协议自动展期一年，上述展期不受次数限制。公司和化医财务公司发生的交易列示如下：

### (1) 2016年1-3月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	收取或支付利息、手续费
存放于化医财务公司存款	54,468,820.21	87,158,230.06	90,986,214.08	50,640,836.19	43,161.72
票据中间业务-存放于化医财务公司承兑汇票	40,031,044.34	3,765,458.08	36,357,568.34	7,438,934.08	
票据中间业务-委托化医财务公司开具银行承兑汇票	13,036,711.48	8,486,766.20	12,273,493.08	9,249,984.60	
票据中间业务-向化医财务公司开具商业承兑汇票		65,100,000.00		65,100,000.00	
票据中间业务-向财务公司进行票据贴现（商业承兑汇票）		50,000,000.00	50,000,000.00		1,087,500.00

期末存放于化医财务公司应收票据余额有7,438,934.08元，其中1,395,576.00元系已到期未办理承兑托收手续的票据，已调至应收账款列示；向化医财务公司开具商业承兑汇票余额65,100,000.00元，其中50,000,000.00元系票据融资，已调整短期借款列示。

### (2) 2015年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	收取或支付利息、手续费
----	-----	------	------	-----	-------------

存放于化医财务公司存款	178,328,462.45	384,413,271.49	508,272,913.73	54,468,820.21	1,033,787.45
票据中间业务-存放于化医财务公司承兑汇票	25,716,686.57	103,252,393.01	88,938,035.24	40,031,044.34	3,084.00
票据中间业务-委托化医财务公司开具银行承兑汇票	18,842,291.68	66,312,879.71	72,118,459.91	13,036,711.48	
票据中间业务-向财务公司进行票据贴现		14,445,523.50	14,445,523.50		151,081.82

期末存放于化医财务公司应收票据余额有 40,031,044.34 元,其中 25,000,000.00 元系本公司向子公司重庆弛源化工有限公司开具的票据,合并报表中予以抵销;其中 1,400,000.00 元系已到期未办理承兑托收手续的票据,已调至应收账款列示。

### (3) 2014 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	收取或支付利息、手续费
存放于化医财务公司存款	153,732,493.96	712,968,074.99	688,372,106.50	178,328,462.45	1,807,309.60
票据中间业务-存放于化医财务公司承兑汇票	20,651,558.28	142,656,721.87	137,591,593.58	25,716,686.57	
票据中间业务-委托化医财务公司开具银行承兑汇票	13,600,000.00	48,438,115.03	43,195,823.35	18,842,291.68	
票据中间业务-向财务公司进行票据贴现		48,903,598.00	48,903,598.00		723,393.15

## 8. 转让股权

根据公司 2015 年 8 月 19 日第六届董事会第五次会议决议、2015 年 9 月 15 日第二次临时股东大会会议决议及 2015 年 9 月 18 日与建峰集团签订股权转让协议,公司将持有的重庆两江新区化医小额贷款有限公司(原名重庆市北部新区化医小额贷款有限公司)10%股权转让给建峰集团,前述股权经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司评估并出具《资产评估报告书》(重康评报字(2015)第 186 号),评估价值为 3,712.00 万元,双方同意以 3,712.00 万元作为转让价格,公司确认转让收益 1,712.00 万元。2015 年度公司已收到前述股权转让款,截至 2016 年 3 月 31 日股权过户手续还在办理中。

## 9. 受让股权

林德化医（重庆）气体有限公司（以下简称林德化医）系化医集团与林德气体（香港）有限公司（以下简称林德香港）于2011年8月12日共同出资设立的中外合资企业，注册资本568,475,700.00元，其中，林德香港持有60.00%股权，化医集团持有40.00%股权。

根据公司2015年12月1日第六届董事会第七次会议决议、2015年12月18日第三次临时股东大会会议决议及2015年8月10日本公司全资子公司建峰（开曼）有限公司（以下简称建峰开曼）与林德香港、化医集团签订的《股权转让协议》，化医集团受让林德香港持有的林德化医35.00%股权，建峰开曼以零元价格受让林德香港持有的林德化医5.10%股权。林德化医净资产经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司评估并出具《资产评估报告书》（重康评报字[2015]第175号），评估价值为42,452.20万元。2015年度已完成股权过户手续。

#### 10. 关联方代垫款项

2015年度江苏八一六华泰农资有限公司（以下简称江苏华泰）为南通嘉禾润宝现代农业科技有限公司（以下简称嘉禾润宝）代垫材料款、土地定金等1,594,378.00元。

2016年1-3月江苏华泰为嘉禾润宝代垫材料款等260,000.00元。截止2016年3月31日已收回前述款项。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.3.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆建峰工业集团有限公司	14,100,006.60	705,000.33	2,176,741.09	108,837.05
	重庆卡贝乐化工有限责任公司	2,201,200.00	110,060.00	191,200.00	9,560.00
	重庆白涛化工园区能通建设开发有限责任公司	25,300.00	1,265.00	25,300.00	1,265.00
	重庆化医恩力吉投资有限责任公司	22,894.66	1,144.73	22,894.66	1,144.73
	重庆建峰浩康化工有限公司	451,248.00	22,562.40	100,000.00	5,000.00
	重庆建峰邦诺物流有限公司			1,219.00	60.95

	重庆腾泽化学有限公司			3,700.00	185.00
	重庆天原化工有限公司	28,774.90	1,438.75	75,912.39	3,795.62
	重庆市彭峰农资有限公司			823,490.00	41,174.50
	重庆新氟科技有限公司	7,353.09	367.65	0.09	
	重庆富源化工股份有限公司				
	重庆紫光天原化工有限责任公司	48,480.44	2,424.02		
	重庆逸合峰生物科技有限公司	57,838.84	2,891.94		
小计		16,943,096.53	847,154.83	3,420,457.23	171,022.85
预付款项					
	重庆建峰工业集团有限公司	54,181.70		54,181.70	
	重庆腾泽化学有限公司			8,600.00	
	重庆建峰浩康化工有限公司	5,215.40			
	重庆建峰邦诺物流有限公司	37,970.01			
小计		97,367.11		62,781.70	
其他应收款					
	重庆建峰工业集团有限公司	3,000.00	150.00	3,239.78	161.99
	重庆卡贝乐化工有限责任公司	13,000.00	650.00	13,000.00	1,300.00
	南通嘉禾润宝现代农业科技有限公司			1,594,378.00	79,718.90
	重庆白涛化工园区能通建设开发有限责任公司	4,040.00	202.00		
小计		20,040.00	1,002.00	1,610,617.78	81,180.89

(续上表)

项目名称	关联方	2014.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	重庆建峰工业集团有限公司	1,658,004.15	82,900.21
	重庆卡贝乐化工有	516,402.93	25,820.15

	限责任公司		
	重庆白涛化工园区能通建设开发有限责任公司	11,975.00	598.75
	重庆化医恩力吉投资有限责任公司	255,696.60	12,784.83
	重庆建峰浩康化工有限公司		
	重庆建峰邦诺物流有限公司		
	重庆腾泽化学有限公司		
	重庆天原化工有限公司		
	重庆市彭峰农资有限公司		
	重庆新氟科技有限公司	122.01	6.10
	重庆富源化工股份有限公司	8,000.00	400.00
	重庆紫光天原化工有限责任公司		
	重庆逸合峰生物科技有限公司		
小计		2,450,200.69	122,510.04
预付款项			
	重庆建峰工业集团有限公司		
	重庆腾泽化学有限公司		
	重庆建峰浩康化工有限公司		
	重庆建峰邦诺物流有限公司		
小计			
其他应收款			
	重庆建峰工业集团有限公司	1,386,637.59	69,331.88
	重庆卡贝乐化工有限责任公司	13,000.00	650.00
	南通嘉禾润宝现代农业科技有限公司		
	重庆白涛化工园区能通建设开发有限责任公司		
小计		1,399,637.59	69,981.88



2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016. 3. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
应付账款				
	重庆建峰工业集团有限公司	2, 188, 130. 59	541, 949. 35	998, 547. 15
	重庆市涪陵梦真广告有限公司	3, 690. 00	3, 690. 00	3, 970. 00
	重庆白涛化工园区能通建设开发有限责任公司	4, 851, 300. 00	2, 118, 584. 08	
	重庆建峰邦诺物流有限公司	692, 931. 18	172, 887. 44	
	重庆三峡油漆股份有限公司	328, 009. 27	167, 314. 16	
	重庆腾泽化学有限公司	29, 600. 00	17, 000. 00	
	重庆天原化工有限公司		518, 539. 83	
	重庆化工设计研究院		29, 000. 00	
	重庆长寿捷圆化工有限公司		512, 189. 74	
	重庆紫光天原化工有限责任公司	1, 194, 699. 57		
小 计		9, 288, 360. 61	4, 081, 154. 60	1, 002, 517. 15
预收款项				
	重庆市彭峰农资有限公司			2, 042, 410. 00
	重庆市方丰商贸有限公司			640. 39
	重庆建峰浩康化工有限公司	71, 023. 97	8, 573. 97	6, 635. 75
	重庆腾泽化学有限公司	38, 378. 27	298, 891. 27	295, 191. 27
	重庆建峰工业集团有限公司	3, 050, 106. 56	4, 050, 106. 56	
	重庆紫光国际化工有限责任公司	258, 045. 00	529, 801. 00	
	重庆市彭峰农资有限公司	2, 159, 727. 76	2, 010. 00	
	重庆富源化工股份有限公司		8, 864. 00	
	重庆建峰邦诺物流有限公司	24, 362. 60		

	重庆紫光川庆化工有 限责任公司	143.00		
小 计		5,601,644.16	4,898,246.80	2,344,877.41
其他应付款				
	重庆建峰工业集团有 限公司	21,700.00	170,300.00	
	重庆白涛化工园区能 通建设开发有限责任 公司		1,940,520.00	
小 计		21,700.00	2,110,820.00	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 信用证

截至2016年3月31日止，公司开具的不能撤销的信用证如下：

信用证编号	信用证开证 时间	信用证到期时 间	信用证开证金额	未支付信用证金 额
316101LC15000003	2015-12-11	2016-11-21	USD4,172,315.52	USD4,172,315.52

#### 2. 保函

品 种	保函开立时间	保函到期时间	交易金额	备 注
保函	2015-7-20	2020-7-19	3,000,000.00	存入保证金300万元

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

1. 诉讼事项，具体情况详见本财务报表附注十三（七）之说明。

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

1. 重大资产出售及发行股份购买资产，具体情况详见本财务报表附注十三（六）之说明。

2. 提前兑付公司债券，具体情况详见本财务报表附注十三（五）之说明。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，公司无其他需要披露的重大资产负债表日

后事项。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

##### 2. 报告分部的财务信息

###### (1) 2016年1-3月

###### 产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
化肥及附产品	645,973,222.18	658,180,269.37	2,535,890,473.99	2,909,032,343.88
三聚氰胺及附产品	34,569,511.28	28,336,130.77	284,500,319.38	392,734,820.38
检修、维保及安装劳务	16,604,169.52	13,710,623.73	50,325,746.01	12,330,768.03
聚四氢呋喃及附产品	112,718,376.81	123,332,579.59	2,845,348,088.84	2,341,236,767.68
管理总部			4,052,918,347.28	2,037,812,168.59
分部间抵销	62,697,491.65	82,933,253.38	3,798,647,416.87	3,262,418,055.85
合 计	747,167,788.14	740,626,350.08	5,970,335,558.63	4,430,728,812.71

###### (2) 2015年度

###### 产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
化肥及附产品	2,932,686,066.52	2,621,647,780.04	2,648,313,442.30	2,858,116,318.56

三聚氰胺及附产品	196,009,061.15	197,945,727.89	293,687,225.20	494,564,015.29
检修、维保及安装劳务	68,665,566.96	52,720,264.19	47,543,545.03	11,822,434.01
聚四氢呋喃及附产品	271,209,754.18	396,402,839.16	3,029,165,257.13	2,441,460,827.00
管理总部			4,153,590,078.72	1,959,698,818.10
分部间抵销	212,867,268.17	211,951,656.72	4,085,471,715.78	3,391,932,897.88
合计	3,255,703,180.64	3,056,764,954.56	6,086,827,832.60	4,373,729,515.08

(3) 2014 年度

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
化肥及附产品	2,887,671,477.17	2,815,576,849.74	2,921,121,469.10	3,126,308,758.25
三聚氰胺及附产品	403,337,382.24	437,260,752.42	366,660,245.69	498,884,493.83
检修、维保及安装劳务	73,609,328.19	60,805,984.08	34,924,100.81	11,724,783.90
聚四氢呋喃及附产品			3,356,536,154.01	2,581,584,193.27
管理总部			4,486,086,722.04	2,013,835,714.02
分部间抵销	409,736,534.91	415,039,039.29	4,334,396,971.55	3,476,080,238.79
合计	2,954,881,652.69	2,898,604,546.95	6,830,931,720.10	4,756,257,704.48

(二) 对外投资相关信息

2015 年 7 月 31 日东凌国际完成了以非公开发行股份方式购买包括本公司在内的 10 家股东合计持有的中农国际钾盐开发有限公司（以下简称中农国际）100%股权的重大资产重组交易，发行股份价格为 10.44 元。在东凌国际上述重大资产重组交易中公司以持有的中农国际 2%股权 10,611,111.10 元作为支付对价，取得东凌国际非公开发行股份 7,068,965 股，并在 2015 年度获得股权转让收益 63,188,883.50 元。截至 2016 年 3 月 31 日，公司持有的上述东凌国际股份处于三年禁售期内，2015 年度及 2016 年 1-3 月分别确认公允价值变动损益 5,940,115.90 元、-2,686,871.79 元计入其他综合收益。

(三) 售后回租相关信息

根据 2015 年 3 月 31 日公司第六届董事会第三次会议审议通过的《关于中国银行涪陵分行改变授信品种及开展融资租赁的议案》及与中国银行股份有限公司涪陵分行（以下简称涪陵中行）签订的《授信额度协议》，公司在涪陵中行获得售后回租专项额度 1 亿元。

2015 年 3 月 31 日，公司与安徽钰诚融资租赁有限公司（以下简称钰诚租赁）签订《售

后回租租赁合同》约定，公司以账面原值 12,058.23 万元、账面净值约 9,200 万元的化工机器设备与钰诚租赁办理了售后回租业务，上述租赁物的购买价格为 89,126,240.00 元，从钰诚租赁支付全部款项之日起公司相关机器设备的所有权转移给钰诚租赁。

2015 年 12 月 10 日，公司收到钰诚租赁出具的《告知函》，钰诚租赁向海外银行取得的外币贷款被宣布提前到期，钰诚租赁无法清偿贷款，海外银行向涪陵中行索赔，涪陵中行要求钰诚租赁及公司履行清偿责任及反担保责任。2015 年 12 月 11 日公司履行了反担保责任向涪陵中行支付 97,364,421.95 元（包含汇差损失 8,238,172.95 元）。截至 2016 年 3 月 31 日，公司应收钰诚租赁款项余额为 8,238,172.95 元，鉴于钰诚租赁偿债能力有限，公司对其按 50%计提坏账准备。同时，用于本次售后回租交易的租赁物抵押变更手续尚未办理完毕。

#### （四）子公司股权及分公司资产转让相关信息

根据公司 2015 年 12 月 30 日第六届董事会第八次会议决议，公司拟在重庆联合产权交易所挂牌转让公司持有的重庆弛源化工有限公司 100%股权和三聚氰胺相关生产经营资产。根据公司 2016 年 4 月 20 日第六届董事会第九次会议决议，公司决定暂停上述事项。

#### （五）提前兑付债券相关信息

根据公司 2016 年 5 月 18 日第六届董事会第十一次会议决议、2016 年 6 月 3 日 2016 年第一次临时股东大会决议及 2016 年 6 月 15 日债券持有人会议决议，因公司筹划重大资产重组事项，为保护债券持有人权益，同意公司提前兑付“12 建峰债”全部未偿付本金及利息。根据公司 2016 年 7 月 6 日第六届董事会第十六次会议决议、2016 年 7 月 26 日 2016 年第三次临时股东大会决议，公司向化医集团借款 10.52 亿元用于兑付前述债券。公司于 2016 年 8 月 2 日已清偿债券的全部本金及截至 2016 年 8 月 1 日当期利息合计 1,047,977,396.25 元，同日该债券在深圳证券交易所摘牌。

#### （六）重大资产出售及发行股份购买资产相关信息

根据 2016 年 9 月 9 日公司与建峰集团签订的资产出售协议，公司将截至评估基准日 2016 年 3 月 31 日拥有的除广州东凌国际投资股份有限公司（000893，SZ）7,068,965 股股票外的其他全部资产、负债（以下简称拟出售资产）向建峰集团出售。各方一致确认并同意，建峰集团以现金方式支付拟出售资产之交易对价，并以银行转账方式于交割日或交割日前将交易对价支付到公司指定账户。拟出售资产的交易价格以评估机构出具的并在重庆市国有资产管理委员会（以下简称重庆市国资委）备案的正式《资产评估报告》确认的评估结果为依据，由交易双方协商后经公司股东大会批准确定。

根据 2016 年 9 月 9 日公司与化医集团等 22 名重庆医药（集团）股份有限公司（以下简

称重庆医药) 股东签订的发行股份购买资产协议, 公司以向化医集团等 22 名重庆医药股东非公开发行股份方式购买其合计持有的重庆医药 96.59%的股权(以下简称标的资产), 其中化医集团持有重庆医药 56.87%的股权、其他 21 名股东合计持有重庆医药 39.73%的股权。标的资产的交易对价以评估机构出具的并在重庆市国资委备案的正式《资产评估报告》确认的评估结果为依据, 由各方协商后经公司股东大会批准确定。根据评估机构初步预估, 以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日标的资产的预评估值为 669,847.94 万元。公司非公开发行的 A 股股票面值为人民币 1.00 元每股, 发行价格为人民币 5.93 元每股(即定价基准日前二十个交易日公司股票均价的 90%), 根据标的资产预估对价及发行价格计算预计发行数量为 1,129,591,796 股, 最终发行数量将以根据最终交易对价、发行价格计算得出、且经各方签订补充协议确定、并以中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)最终核准的发行数量为准。化医集团等 22 名重庆医药股东承诺, 若公司在交易完成当年及其后两年实现的净利润未到达承诺净利润, 将以本次交易中认购的股份对公司进行补偿。

上述两个协议所涉及的资产出售和发行股份购买资产互为条件、同时进行, 共同构成本次重大资产重组不可分割的组成部分, 其中任何一项未获得所需的批准(包括但不限于相关交易方内部有权审批机构的批准和相关政府部门的批准), 则本次重大资产重组其他各项内容均应自动失效并终止实施, 已经实施完毕的部分应当无条件恢复原状。上述协议已经公司第六届董事会第二十次会议决议通过。

公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的上述拟出售资产评估报告书(重康评报字(2016)第 125 号), 上述拟出售资产评估基准日为 2016 年 3 月 31 日, 评估价值为 148,679.21 万元。

上述重大资产重组事项尚需提交公司股东大会审议、重庆市国资委批准和中国证监会核准后方可实施。

#### (七) 诉讼事项

公司于 2016 年 9 月 8 日收到重庆市高级人民法院送达的应诉通知书((2016)渝民初 35 号), 重庆高级人民法院受理了中化二建集团有限公司(以下简称中化二建)与本公司及全资子公司重庆弛源化工有限公司(以下简称弛源化工)和重庆辰智浩元新材料有限公司(以下简称辰智浩元)的建设工程施工合同纠纷一案。中化二建于 2012 年 6 月 5 日与弛源化工签订《弛源化工公司年产 4.6 万吨聚四氢呋喃项目 I、II 标段施工合同》, 合同总价为 21,897 万元, 上述工程于 2014 年 7 月 30 日完工验收, 中化二建对该工程预算金额为 30,473.8763 万元, 累计已收到工程款 17,560.9845 万元, 中化二建于 2016 年 8 月 18 日向重庆市高级人

民法院起诉，要求公司及弛源化工、辰智浩元支付工程余款 12,910.6507 万元（以司法鉴定结果为准）及利息 654.1396 万元。截至本财务报表批准报出日，弛源化工与中化二建尚未就上述工程项目总金额达成一致意见。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,249,385.81	100.00	1,319,259.03	4.84	25,930,126.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	27,249,385.81	100.00	1,319,259.03	4.84	25,930,126.78

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,642,098.76	100.00	2,029,704.27	4.45	43,612,394.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	45,642,098.76	100.00	2,029,704.27	4.45	43,612,394.49

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,931,323.24	1,296,566.17	5.00
1-2 年	79,233.66	7,923.37	10.00

2-3 年	49,231.63	14,769.49	30.00
小 计	26,059,788.53	1,319,259.03	5.06

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	40,001,228.27	2,000,061.41	5.00
1-2 年	148,733.66	14,873.37	10.00
2-3 年	49,231.63	14,769.49	30.00
小 计	40,199,193.56	2,029,704.27	5.05

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,189,597.28			5,442,905.20		
小 计	1,189,597.28			5,442,905.20		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-710,445.24元, 本期无收回或转回坏账准备。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆建峰工业集团有限公司	14,093,752.60	51.72	704,687.63
中成进出口股份有限公司	6,038,780.00	22.16	301,939.00
重庆卡贝乐化工有限责任公司	2,201,200.00	8.08	110,060.00
重庆秋收农资有限公司	1,395,576.00	5.12	69,778.80
重庆弛源化工有限公司	911,738.87	3.35	
小 计	24,641,047.47	90.43	1,186,465.43

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	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	8,238,172.95	5.11	4,119,086.48	50.00	4,119,086.47
按信用风险特征组合计提坏账准备	153,034,649.31	94.89	1,212,756.29	0.79	151,821,893.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	161,272,822.26	100.00	5,331,842.77	3.31	155,940,979.49

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,238,172.95	6.58	4,119,086.48	50.00	4,119,086.47
按信用风险特征组合计提坏账准备	116,980,676.18	93.42	1,211,347.22	1.04	115,769,328.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	125,218,849.13	100.00	5,330,433.70	4.26	119,888,415.43

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽钰诚融资租赁有限公司	8,238,172.95	4,119,086.48	50.00	债务方出现财务困难,偿债能力存在疑虑
小计	8,238,172.95	4,119,086.48	50.00	

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	829,516.19	41,475.82	5.00
1-2年	708,804.64	70,880.47	10.00
2-3年	124,000.00	37,200.00	30.00
3-4年	26,400.00	13,200.00	50.00
5年以上	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00
小计	2,738,720.83	1,212,756.29	44.28

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	621,335.07	31,066.75	5.00
1-2 年	708,804.64	70,880.47	10.00
2-3 年	154,000.00	46,200.00	30.00
3-4 年	26,400.00	13,200.00	50.00
5 年以上	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00
小 计	2,560,539.71	1,211,347.22	47.31

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	150,295,928.48			114,420,136.47		
小 计	150,295,928.48			114,420,136.47		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,409.07 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
安全风险抵押金及保证金	1,397,320.00	1,402,320.00
备用金	871,901.35	622,372.73
往来款	150,293,088.21	7,611,247.00
应收暂付款	8,238,172.95	8,260,745.20
资产(组合)转让款		106,793,889.47
其他	472,339.75	528,274.73
合 计	161,272,822.26	125,218,849.13

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆辰智浩元新材料有限公司	往来款	150,278,928.48	1 年以内	93.18	
安徽钰诚融资租赁有限公司	应收暂付款	8,238,172.95	1 年以内	5.11	4,119,086.48
重庆市人民政府安全生产委员会办公室	安全风险保证金	1,050,000.00	5 年以上	0.65	1,050,000.00

重庆市机电设备投标交易中心	保证金	50,000.00	1年以内	0.03	2,500.00
史军	其他	40,000.00	1年以内	0.02	2,000.00
小计		159,657,101.43		98.99	5,173,586.48

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,029,476,543.71	421,416,670.90	611,146,080.89
对联营企业投资	1,260,001.06		1,260,001.06
合计	1,030,736,544.77	421,416,670.90	612,406,081.95

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,029,476,543.71	345,693,526.31	683,783,017.40
对联营企业投资	1,367,419.64		1,367,419.64
合计	1,030,843,963.35	345,693,526.31	685,150,437.04

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少
八一六农资有限公司	50,000,000.00		
重庆弛源化工有限公司	799,476,543.71		
建峰(开曼)有限公司			
重庆辰智浩元新材料有限公司	180,000,000.00		
小计	1,029,476,543.71		

(续上表)

被投资单位	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
八一六农资有限公司	50,000,000.00		
重庆弛源化工有限公司	799,476,543.71	75,723,144.59	421,416,670.90
建峰(开曼)有限公司			

重庆辰智浩元新材料有限公司	180,000,000.00		
小 计	1,029,476,543.71	75,723,144.59	421,416,670.90

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
重庆逸合峰生物科技有限公司	1,367,419.64			-107,418.58	
合 计	1,367,419.64			-107,418.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
重庆逸合峰生物科技有限公司					1,260,001.06	
合 计					1,260,001.06	

(4) 其他说明

考虑到弛源化工出现巨额亏损并预计在短时间内无法实现盈利增加其净资产,公司对弛源化工的长期股权投资累计计提减值准备 421,416,670.90 元。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	651,122,708.44	654,785,195.26	2,511,123,646.73	2,204,616,679.36
其他业务	29,014,573.32	26,593,409.69	94,096,095.44	56,707,426.06
合 计	680,137,281.76	681,378,604.95	2,605,219,742.17	2,261,324,105.42

(续上表)

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	2,426,285,752.37	2,488,302,570.17
其他业务	59,015,898.04	49,689,339.99

合计	2,485,301,650.41	2,537,991,910.16
----	------------------	------------------

## 2. 投资收益

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	-107,418.58	-632,580.36	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		822,998.32	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		80,308,883.50	
银行理财产品收益		639,109.60	2,422,164.39
合计	-107,418.58	81,138,411.06	2,422,164.39

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	-10.46	-19.48	-16.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.72	-25.26	-16.55

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2016年1-3月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.28	-0.61	-0.60	-0.28	-0.61	-0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.29	-0.80	-0.62	-0.29	-0.80	-0.62

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2016年1-3月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-169,330,185.83	-367,224,861.85	-361,474,423.68
非经常性损益	B	4,282,114.41	108,985,821.97	10,658,872.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-173,612,300.24	-476,210,683.82	-372,133,296.01

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,705,742,505.20	2,067,598,371.48	2,434,170,200.05
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	可供出售金融资产公允价值变动	I1	-2,686,871.79	5,940,115.90	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	5	
	重新计量设定受益计划净负债的变动	I2		-1,165,066.11	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		12	
	专项储备	I3	-661,117.34	593,945.78	813,590.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3	12	6
	会计政策变更	I4			-5,910,995.16
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			12
报告期月份数	K	3	12	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,618,936,355.08	1,884,937,904.54	2,247,928,788.19	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-10.46%	-19.48%	-16.08%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-10.72%	-25.26%	-16.55%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016年1-3月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-169,330,185.83	-367,224,861.85	-361,474,423.68
非经常性损益	B	4,282,114.41	108,985,821.97	10,658,872.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-173,612,300.24	-476,210,683.82	-372,133,296.01
期初股份总数	D	598,799,235.00	598,799,235.00	598,799,235
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			

因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	3	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	598,799,235.00	598,799,235.00	598,799,235.00
基本每股收益	M=A/L	-0.28	-0.61	-0.60
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.29	-0.80	-0.62

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

2016年1-3月比2015年度

利润表项目	2016年1-3月 (A)	2015年度 (B)	变动幅度 (A-B/4)/ (B/4)*100%	变动原因说明
资产减值损失	52,560,995.43	52,255,712.69	302.34%	主要系存货跌价准备及固定资产减值准备增加所致

2015年度比2014年度

资产负债表项目	2015.12.31 (A)	2014.12.31 (B)	变动幅度 (A-B)/B*100%	变动原因说明
货币资金	325,007,383.39	523,935,843.75	-37.97%	主要是偿还借款减少银行存款所致
一年内到期的非流动负债	559,572,217.34	411,057,049.21	36.13%	主要系一年内到期的长期借款增加所致

  

利润表项目	2015年度 (A)	2014年度 (B)	变动幅度 (A-B)/B*100%	变动原因说明
管理费用	252,630,753.12	145,931,342.93	42.24%	主要系停工损失、长期资产折旧及摊销增加所致
财务费用	213,076,100.33	86,850,444.82	145.34%	主要系聚四氢呋喃项目借款利息支出增加所致，2014年度利息已资本化
资产减值损失	52,255,712.69	14,704,557.20	255.37%	主要系存货跌价准备及固定资产减值准备增加所致
投资收益	81,383,200.36	2,658,116.92	2961.69%	主要系转让可供出售金融资产取得的投资收益增加所致

重庆建峰化工股份有限公司

二〇一六年九月二十二日