

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电话:(028)85560449

传真:(028)85592480

邮编:610041

电邮:schxcpa@163.net

四川和邦生物科技股份有限公司

2015年度财务报表审计报告

川华信审(2016)026号

目录

- 1、防伪标识
- 2、审计报告
- 3、合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表
- 4、母公司资产负债表、母公司利润表、母公司现金流量表、母公司股东权益变动表
- 5、财务报表附注

防伪编号: **0282016040092278428**
报告文号: 川华信审(2016)026号
委托单位: 四川和邦生物科技股份有限公司
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2016-04-28
报备时间: 2016-04-28 09:15
被审单位所在地: 乐山
签名注册会计师: 陈更生
何寿福



防伪二维码

四川和邦生物科技股份有限公司 2015年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85592480
通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电 子 邮 件: schxcpa@163.net
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审(2016)026号

四川和邦生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川和邦生物科技股份有限公司（以下简称“和邦生物公司”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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和邦生物公司管理层的责任，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。

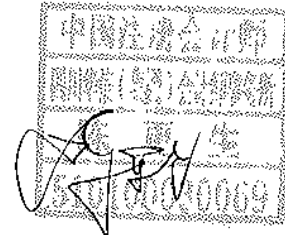
三、审计意见

我们认为，和邦生物公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和邦生物公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

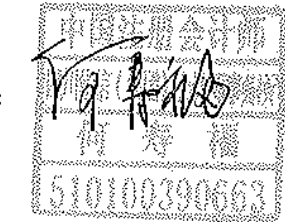
四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师:



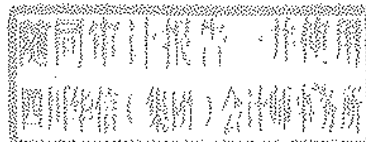
中国注册会计师:



二〇一六年四月二十八日

合并资产负债表

2015年12月31日



单位名称: 四川和邦生物科技股份有限公司

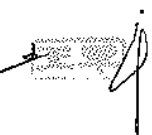
单位: 人民币元

| 项目 | 附注号 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------|-------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 568,546,899.57 | 146,178,618.15 |
| 应收票据 | 五、2 | 120,048,157.35 | 75,937,527.74 |
| 应收账款 | 五、3 | 627,641,410.71 | 466,896,305.13 |
| 预付款项 | 五、4 | 119,158,442.77 | 119,092,704.71 |
| 应收保费 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 1,412,791.89 | 1,523,262.52 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 820,576,303.98 | 901,905,391.08 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 86,887,511.21 | 72,800,689.60 |
| | | | |
| 流动资产合计 | | 2,344,271,517.48 | 1,784,334,498.93 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、8 | 80,024,187.11 | 80,024,187.11 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、9 | 179,408,312.30 | 139,881,530.93 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 3,403,628,578.93 | 2,898,015,758.90 |
| 在建工程 | 五、11 | 1,674,623,053.99 | 1,672,060,691.28 |
| 工程物资 | 五、12 | 9,416,503.21 | 10,976,769.93 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、13 | 965,576,112.80 | 882,859,350.09 |
| 开发支出 | 五、14 | 2,501,728.90 | |
| 商誉 | 五、15 | 1,522,379,207.13 | 1,263,185,061.91 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、16 | 58,558,429.00 | 48,695,356.97 |
| 其他非流动资产 | 五、17 | 957,051,582.86 | 352,154,859.90 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 非流动资产合计 | | 8,853,167,696.23 | 7,347,853,567.02 |
| 资产总计 | | 11,197,439,213.71 | 9,132,188,065.95 |

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:

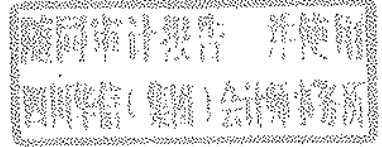


公司会计机构负责人:



合并资产负债表(续)

2015年12月31日



单位名称: 四川和邦生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目 | 附注号 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------|-------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、18 | 2,558,000,000.00 | 1,570,000,000.00 |
| 拆入资金 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、19 | 785,521,402.39 | 801,531,073.46 |
| 预收款项 | 五、20 | 102,872,587.25 | 55,470,935.52 |
| 应付职工薪酬 | 五、21 | 34,521,757.28 | 38,882,811.49 |
| 应交税费 | 五、22 | 50,571,448.65 | 23,116,588.08 |
| 应付利息 | 五、23 | 21,888,871.33 | 22,497,146.43 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五、24 | 16,075,332.39 | 138,131,350.59 |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、25 | 151,282,000.00 | 701,282,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,720,733,399.29 | 3,350,911,905.57 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 五、26 | 70,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 应付债券 | 五、27 | 793,754,468.20 | 791,826,998.26 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 五、28 | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | 五、29 | | 572,880.37 |
| 递延收益 | 五、30 | 27,742,361.21 | 23,556,749.97 |
| 递延所得税负债 | 五、16 | 2,823,683.10 | 3,225,270.96 |
| 非流动负债合计 | | 894,320,512.51 | 1,029,181,899.56 |
| 负债合计 | | 4,615,053,911.80 | 4,380,093,805.13 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 五、31 | 3,312,238,578.00 | 1,011,094,850.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、32 | 1,058,147,677.10 | 1,992,778,402.02 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、33 | 111,445.80 | |
| 专项储备 | 五、34 | 5,006,100.45 | 4,945,183.98 |
| 盈余公积 | 五、35 | 129,142,653.37 | 122,794,580.82 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、36 | 1,783,222,382.40 | 1,620,481,244.00 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 6,287,868,837.12 | 4,752,094,260.82 |
| 少数股东权益 | | 294,516,464.79 | |
| 股东权益合计 | | 6,582,385,301.91 | 4,752,094,260.82 |
| 负债和股东权益总计 | | 11,197,439,213.71 | 9,132,188,065.95 |

公司法定代表人:

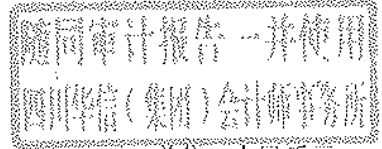
主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并利润表

2015年度



单位名称：四川和邦生物科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期数 | 上期数 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,862,644,129.52 | 2,185,698,572.24 |
| 营业收入 | 五、37 | 2,862,644,129.52 | 2,185,698,572.24 |
| 二、营业总成本 | | 2,688,368,163.22 | 2,170,096,970.49 |
| 其中：营业成本 | 五、37 | 2,234,890,720.89 | 1,727,382,248.53 |
| 营业税金及附加 | 五、38 | 23,642,965.07 | 19,076,218.91 |
| 销售费用 | 五、39 | 146,818,567.02 | 101,275,498.19 |
| 管理费用 | 五、40 | 132,843,783.74 | 102,751,655.89 |
| 财务费用 | 五、41 | 123,356,829.97 | 137,309,476.16 |
| 资产减值损失 | 五、42 | 26,815,296.53 | 82,301,872.81 |
| 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） | 五、43 | 44,472,309.93 | 663,124,955.67 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 五、43 | 39,526,781.37 | 29,349,641.09 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 218,748,276.23 | 678,726,557.42 |
| 加：营业外收入 | 五、44 | 63,863,055.97 | 712,680.02 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 178,551.23 | 1,680.00 |
| 减：营业外支出 | 五、45 | 337,464.99 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 6,127.12 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 282,273,867.21 | 679,439,237.44 |
| 减：所得税费用 | 五、46 | 43,541,507.43 | 7,676,241.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 238,732,359.78 | 671,762,995.96 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 239,865,850.45 | 671,762,995.96 |
| 少数股东损益 | | -1,133,490.67 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 218,521.17 | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 74,740.80 | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 74,740.80 | |
| 2.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 143,780.37 | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | 143,780.37 | |
| 七、综合收益总额 | | 238,950,880.95 | 671,762,995.96 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 239,977,296.25 | 671,762,995.96 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,026,415.30 | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.07 | 0.23 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.07 | 0.23 |

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

合并现金流量表

2015年度

随同审计报告一并使用
四川华特(集团)会计师事务所
单位:人民币元

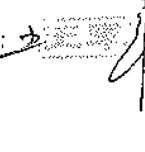
单位名称:四川和邦生物科技股份有限公司

| 项 目 | 附注编号 | 本期数 | 上期数 |
|---------------------------|------|--------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,738,155,475.02 | 1,660,572,191.59 |
| 收到的税费返还 | | 2,750,027.50 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、47 | 63,490,764.24 | 1,079,244.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,804,396,266.76 | 1,661,651,435.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,789,255,597.02 | 1,131,974,686.83 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 196,737,471.96 | 112,305,680.04 |
| 支付的各项税费 | | 158,888,285.37 | 85,743,350.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、47 | 210,317,560.43 | 126,953,311.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,355,198,914.78 | 1,456,977,028.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 449,197,351.98 | 204,674,407.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 120,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 127,945,528.56 | 27,487,541.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,466.00 | 1,980.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、47 | | 62,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 247,949,994.56 | 89,489,521.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 1,130,474,277.75 | 716,768,746.98 |
| 投资支付的现金 | | 120,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 189,141,361.32 | -15,101,975.27 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、47 | 62,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,501,615,639.07 | 701,666,771.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,253,665,644.51 | -612,177,250.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,367,785,987.76 | |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 4,131,000,000.00 | 1,783,000,000.00 |
| △发行债券收到的现金 | | | 396,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、47 | 6,700,708.44 | 70,686,585.35 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,505,486,696.20 | 2,249,686,585.35 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 3,833,000,000.00 | 1,763,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 378,728,429.04 | 214,961,056.09 |
| 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 | 五、47 | 67,130,641.51 | 10,066,971.08 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,278,859,070.55 | 1,988,028,027.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,226,627,625.65 | 261,658,558.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 6,909,656.74 | 473,981.26 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 429,068,989.86 | -145,370,303.71 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 139,477,909.71 | 284,848,213.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 568,546,899.57 | 139,477,909.71 |

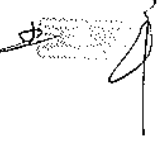
公司法定代表人:


印正

主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2023年度

单位名称：四川恒泰新材料股份有限公司

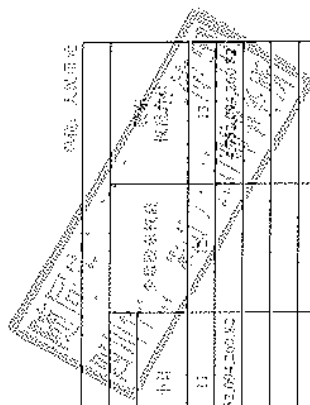
单位：人民币元

| | 2023年度 | | | | | | 2022年度 | | | | | |
|-----------------------|------------------|---|-------------------|---|------------------|---|------------------|---|---|----|----|--|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 一、上年年末余额 | 1,011,894,852.00 | | 1,992,778,402.00 | | 1,030,481,234.00 | | 4,752,094,269.82 | | | | | |
| 二、会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 三、本年年初余额 | 1,011,894,852.00 | | 1,992,778,402.00 | | 1,030,481,234.00 | | 4,752,094,269.82 | | | | | |
| 四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,208,159,952.00 | | 924,650,724.92 | | 50,916.47 | | 1,535,774,579.50 | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | 111,445.80 | | 239,977,596.25 | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | 92,884,676.00 | | 1,273,559,327.98 | | | | 1,246,312,203.98 | | | | | |
| 1.股本投入资本 | 92,884,676.00 | | 1,273,559,327.98 | | | | 1,246,312,203.98 | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 其中：法定盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 任意盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 2,208,159,952.00 | | -2,208,159,952.00 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | 2,208,159,952.00 | | -2,208,159,952.00 | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 3,220,054,804.00 | | 2,917,429,126.92 | | 1,081,397,750.47 | | 6,287,868,843.32 | | | | | |

公司法定代表人：[Signature]

非审计机构负责人：[Signature]

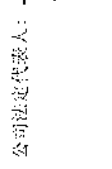
会计师事务所负责人：[Signature]

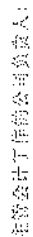


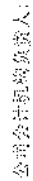
合并股东权益变动表 (续)

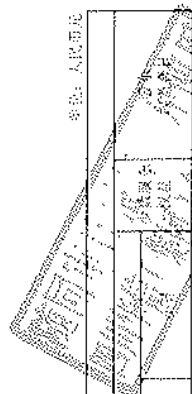
2015年度

| 项 目 | 年初至本报告期末 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|--------|---------------|------------------|--------|------------------|----|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 合计 |
| 一、上年年末余额 | 450,000,000.00 | | 1,747,246,114.71 | | | 1,130,118.25 | 122,794,580.82 | | 968,940,145.04 | | 3,290,171,938.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年末余额 | 450,000,000.00 | | 1,747,246,114.71 | | | 1,130,118.25 | 122,794,580.82 | | 968,940,145.04 | | 3,290,171,938.82 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 561,094,850.00 | | 245,532,287.31 | | | 3,754,065.73 | 1,461,922,302.00 | | 651,541,098.98 | | 1,461,922,302.00 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 671,762,595.98 | | 671,762,595.98 |
| (二) 股东投入和减少资本 | 55,547,425.00 | | 751,079,712.31 | | | | | | 806,627,137.31 | | 806,627,137.31 |
| 1. 股份发行 | 55,547,425.00 | | 751,079,712.31 | | | | | | 806,627,137.31 | | 806,627,137.31 |
| 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) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | 3,754,065.73 | | | | | 3,754,065.73 |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | 17,676,621.31 | | | | | 17,676,621.31 |
| (四) 利润分配 | | | | | | 13,922,555.58 | | | | | 13,922,555.58 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | -20,221,897.00 | | -20,221,897.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 股本溢价冲减 | | | | | | | | | | | |
| 1. 任意盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他权益工具 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,011,094,850.00 | | 1,992,778,402.02 | | | 4,884,183.98 | 122,794,580.82 | | 1,620,481,241.00 | | 4,752,094,260.82 |

公司法定代表人：

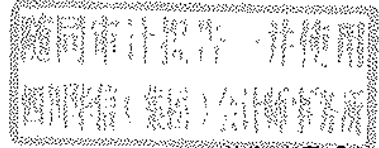
主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



母公司资产负债表

2015年12月31日



单位名称：四川和邦生物科技股份有限公司

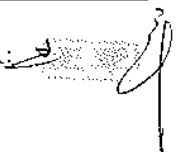
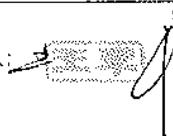
单位：人民币元

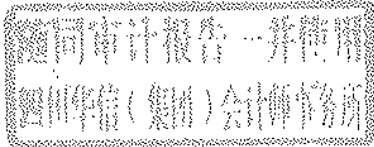
| 项目 | 附注编号 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 169,554,446.42 | 92,137,330.92 |
| 应收票据 | | 79,257,814.90 | 53,572,196.49 |
| 应收账款 | 十三、1 | 225,972,282.90 | 214,376,963.06 |
| 预付款项 | | 55,220,996.05 | 141,542,506.97 |
| 应收保费 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十三、2 | 650,652,533.83 | 1,051,564,342.62 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 536,201,970.88 | 676,561,813.19 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 7,901,011.07 | 12,477,930.74 |
| | | | |
| 流动资产合计 | | 1,724,761,056.05 | 2,242,233,083.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 80,024,187.11 | 80,024,187.11 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 3,588,725,206.81 | 2,443,167,321.03 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,050,661,845.37 | 1,200,629,270.14 |
| 在建工程 | | 1,351,585,149.18 | 808,681,314.89 |
| 工程物资 | | 9,415,933.41 | 10,976,091.13 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 216,923,875.92 | 187,893,211.92 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 39,127,283.99 | 26,994,613.00 |
| 其他非流动资产 | | 817,769,185.77 | 110,159,861.91 |
| | | | |
| | | | |
| 非流动资产合计 | | 7,154,232,667.56 | 4,868,525,871.13 |
| 资产总计 | | 8,878,993,723.61 | 7,110,758,955.12 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

2015年12月31日

单位名称: 四川和邦生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目 | 附注编号 | 期末数 | 期初数 |
|----------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 2,258,000,000.00 | 1,520,000,000.00 |
| 拆入资金 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 307,862,246.97 | 288,149,331.00 |
| 预收款项 | | 35,897,790.91 | 35,198,323.40 |
| 应付职工薪酬 | | 13,839,567.15 | 16,038,572.76 |
| 应交税费 | | 204,080.87 | 583,483.65 |
| 应付利息 | | 21,016,838.71 | 21,303,256.06 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 52,562,810.31 | 10,158,157.69 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 390,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,689,383,334.92 | 2,281,431,124.56 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 793,754,468.20 | 791,826,998.26 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | - | 572,880.37 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 936,829.77 | 1,225,950.26 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 794,691,297.97 | 793,625,828.89 |
| 负债合计 | | 3,484,074,632.89 | 3,075,056,953.45 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本(或实收资本) | | 3,312,238,578.00 | 1,011,094,850.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,167,232,990.70 | 2,101,863,715.62 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 129,142,653.37 | 122,794,580.82 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 786,304,868.65 | 799,948,855.23 |
| 所有者权益合计 | | 5,394,919,090.72 | 4,035,702,001.67 |
| 负债和所有者权益总计 | | 8,878,993,723.61 | 7,110,758,955.12 |

公司法定代表人:

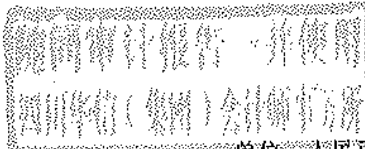
主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



母公司利润表

2015年度



单位：人民币元

单位名称：四川和邦生物科技股份有限公司

| 项目 | 附注编号 | 本期数 | 上期数 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,443,947,639.06 | 1,394,816,233.97 |
| 其中：营业收入 | 十三、4 | 1,443,947,639.06 | 1,394,816,233.97 |
| 二、营业总成本 | | 1,559,321,122.47 | 1,537,649,747.73 |
| 其中：营业成本 | 十三、4 | 1,238,546,536.85 | 1,197,725,720.12 |
| 营业税金及附加 | | 2,096,366.26 | 3,184,541.93 |
| 销售费用 | | 110,427,064.12 | 87,050,132.72 |
| 管理费用 | | 82,105,950.28 | 75,651,192.20 |
| 财务费用 | | 106,112,767.72 | 103,517,249.14 |
| 资产减值损失 | | 20,032,437.24 | 70,520,911.62 |
| 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） | 十三、5 | 166,588,544.52 | 31,422,210.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 38,657,885.78 | 29,457,994.99 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 51,215,061.11 | -111,411,302.87 |
| 加：营业外收入 | | | 70,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 156,127.17 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 6,127.12 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 51,058,933.99 | -111,341,302.87 |
| 减：所得税费用 | | -12,421,791.48 | -21,257,538.95 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 63,480,725.47 | -90,083,763.92 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.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享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 63,480,725.47 | -90,083,763.92 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

公司法定代表人：

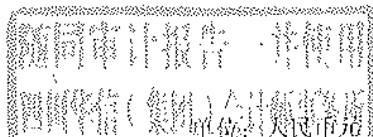
刚 印 正

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015年度



单位名称：四川和邦生物科技股份有限公司

| 项 目 | 附注编号 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------------|------|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,201,136,413.19 | 1,196,238,646.24 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,007,551.92 | 633,592.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,202,143,965.11 | 1,196,872,238.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 894,154,713.07 | 955,046,194.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 73,956,997.96 | 66,154,499.27 |
| 支付的各项税费 | | 34,073,480.21 | 44,679,825.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 131,037,087.60 | 104,603,017.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,133,222,278.84 | 1,170,483,536.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 68,921,686.27 | 26,388,701.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 120,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 127,945,528.56 | 27,487,541.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 4,466.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 382,672,485.16 | 12,806,177.99 |
| 投资活动现金流入小计 | | 630,622,479.72 | 40,293,718.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 864,050,619.27 | 177,952,712.86 |
| 投资支付的现金 | | 680,100,000.00 | 243,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 566,800,000.00 | 11.50 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 5,698,970.44 | 396,047,631.21 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,116,649,589.71 | 817,000,355.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,486,027,109.99 | -776,706,636.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,367,785,987.76 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 3,521,000,000.00 | 1,633,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | 396,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,888,785,987.76 | 2,029,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 3,173,000,000.00 | 1,238,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 221,212,108.61 | 164,709,919.19 |
| 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 | | 130,641.51 | 10,066,971.08 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,394,342,750.12 | 1,412,776,890.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,494,443,237.64 | 616,223,109.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 79,301.58 | 16,928.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 77,417,115.50 | -134,077,896.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 92,137,330.92 | 226,215,227.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 169,554,446.42 | 92,137,330.92 |

公司法定代表人：

Handwritten signature

主管会计工作的公司负责人：

Handwritten signature

公司会计机构负责人：

Handwritten signature

股东权益变动表

2015年度

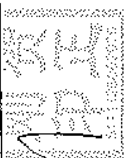
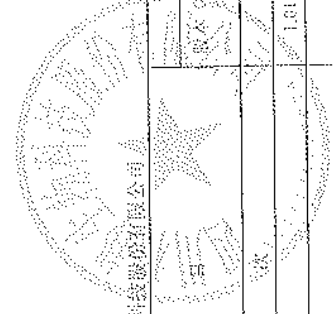
单位：人民币元

| 项 目 | 4. 期末数 | | | | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|-------------------|-------|--------|--------------|----------------|------------------|
| | 股本 (或实收资本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 年初 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 一、上年年末余额 | 1,011,094,850.00 | | 2,101,863,715.62 | | | | 122,794,580.82 | 4,035,702,001.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,011,094,850.00 | | 2,101,863,715.62 | | | | 122,794,580.82 | 4,035,702,001.67 |
| 三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 2,501,143,728.60 | | -984,680,224.92 | | | | 6,348,072.55 | 1,359,217,089.05 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 63,480,725.47 |
| (二) 股东投入和减少资本 | 92,784,676.00 | | 1,273,528,327.08 | | | | | 1,366,513,003.08 |
| 1. 股东投入资本 | 92,984,676.00 | | 1,273,528,327.08 | | | | | 1,366,513,003.08 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (三) 专项储备提取和使用 | | | | | | 3,734,139.18 | | 3,734,139.18 |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | 3,734,139.18 | | 3,734,139.18 |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | 6,348,072.55 | -77,124,712.65 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 6,348,072.55 | -6,348,072.55 |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | 6,348,072.55 | -6,348,072.55 |
| (五) 其他 | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| (七) 所有者权益内部结转 | 2,208,159,052.00 | | -2,208,159,052.00 | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | 2,208,159,052.00 | | -2,208,159,052.00 | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (八) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 3,312,238,578.60 | | 1,116,722,990.70 | | | | 129,142,653.37 | 5,394,919,090.72 |

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]



股东权益变动表

2015年度

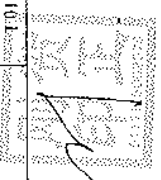
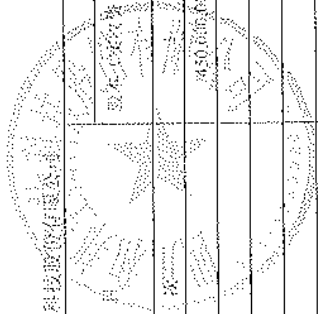
单位：人民币元

| 项 目 | 上期数 | | | | | | 外币折算 | 其他综合收益 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-----|--------|------|------|----------------|--------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,856,331,425.31 | | 1,856,331,425.31 | | | | | 122,794,580.82 | 7 | 910,254,516.15 | 3,359,380,521.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,856,331,425.31 | | 1,856,331,425.31 | | | | | 122,794,580.82 | | 910,254,516.15 | 3,359,380,521.28 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 245,532,387.31 | | | | | | | -110,305,650.92 | 696,321,476.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -90,083,765.92 | 806,627,137.31 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | 751,079,712.31 | | | | | | | | 806,627,137.31 |
| 1. 股东投入资本 | | | 751,079,712.31 | | | | | | | | 806,627,137.31 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）专项储备提取和运用 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | 3,754,902.19 | | 7,754,701.19 |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | 3,754,902.19 | | 7,754,701.19 |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | | | | | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | |
| 2. 储备基金 | | | | | | | | | | | |
| 3. 企业发展基金 | | | | | | | | | | | |
| 4. 利润留存投资 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 提取专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | | | -505,547,425.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | -505,547,425.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,101,863,712.62 | | 2,101,863,712.62 | | | | | 122,794,580.82 | | 799,948,855.23 | 4,055,702,061.67 |

法定代表人：70200

财务总监：王作

公司会计机构负责人：王



财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、公司设立情况

四川和邦生物科技股份有限公司（原名“四川和邦股份有限公司”，于2015年7月31日更名为“四川和邦生物科技股份有限公司”，以下简称“本公司”、“公司”或“和邦生物”）前身为四川乐山和邦化工有限公司，系由四川和邦投资集团有限公司（以下简称“和邦集团”）和张丽华共同出资4,800.00万元人民币组建，于2002年8月1日经四川省乐山市工商行政管理局核准登记的有限责任公司。

2、股权变更及增资

(1) 2008年2月28日，根据《四川和邦股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》以及《发起人协议》，本公司以截止2008年1月31日净资产折股整体变更为股份有限公司。截至2008年1月31日本公司净资产363,449,735.90元，按1.2115:1的比例折合股本30,000.00万元，差额部分63,449,735.90元转作资本公积。本次整体变更业经四川君和会计师事务所君和验字（2008）第2002号验资报告验证。整体变更后，本公司注册资本为叁亿元人民币，其中：和邦集团出资26,574.00万元，占88.58%；张丽华出资3,126.00万元，占10.42%；郑丹出资300.00万元，占1%。

(2) 2009年3月2日，张丽华与贺正刚签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司10.42%股权转让给自然人贺正刚。股权变更后，本公司注册资本仍为30,000.00万元，和邦集团出资26,574.00万元，占88.58%；贺正刚出资3,126.00万元，占10.42%；郑丹出资300.00万元，占1%。

(3) 2010年5月10日，郑丹与和邦集团签订《股权转让协议》，将其所持有的本公司1%股权转让给和邦集团。股权变更后，本公司注册资本仍为30,000.00万元，和邦集团出资26,874.00万元，占89.58%；贺正刚出资3,126.00万元，占10.42%。

(4) 2010年12月14日，本公司引进哈尔滨恒世达昌科技有限公司等八家投资者进行增资。新增投资者出资合计人民币250,000,000.00元，按5元/股的价格共折50,000,000.00股，其余200,000,000.00元作为资本公积。该项变更业经四川华信（集团）会计师事务所川华信验（2010）86号验资报告验证。

(5) 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012] 704号”文核准，本公司于2012年7月19日首次公开发行100,000,000.00股人民币普通股（A股），发行价格为17.50元/股。发行结束后，本公司增加注册资本人民币10,000万元。

(6) 2014年4月17日，本公司根据中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份

有限公司向四川省盐业总公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2014]363号),以81,432.53万元的交易价格,非公开发行股份55,547,425股(发行价格为14.66元/股),购买四川省盐业总公司(以下简称“省盐公司”)持有的乐山和邦农业科技有限公司(以下简称“和邦农科”)51%股权。

(7) 2014年7月11日,公司根据2013年度股东大会决议,以2014年4月17日股本总数505,547,425股为基数,向全体股东每股派发现金红利0.04元(含税);同时以资本公积金转增股本,向全体股东每股转增1股。本次转增后,公司股本变更为1,011,094,850股。

(8) 2015年5月8日,公司根据2014年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准四川和邦股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2015】460号)以及修改后的章程,公司非公开发行股份92,984,676股(发行价格为15.01元/股)。本次发行后,公司股本变更为1,104,079,526股。

(9) 2015年9月2日,公司根据2015年第三次临时股东大会决议,以2015年6月30日股本总数1,104,079,526股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增20股。本次转增后,公司股本变更为3,312,238,578股。

截止2015年12月31日,公司的注册资本及股本结构如下:

| 项目 | 股本 |
|-------------|---------------|
| 一、有限售条件流通股 | 531,083,793 |
| 二、无限售条件已流通股 | 2,781,154,785 |
| 三、股份总数 | 3,312,238,578 |

(二) 公司注册地址、组织形式、总部地址

本公司取得四川省乐山市工商行政管理局于2015年10月13日核发的《企业法人营业执照》。营业执照注册号/统一社会信用代码:91511100740039656L;住址:乐山市五通桥区牛华镇沔坝村;法定代表人:贺正刚。

(三) 公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

1、业务性质

本公司所处行业为化工行业,主要从事化工制造、玻璃制造以及盐矿、磷矿的开发。

2、主要提供的产品和服务

本公司提供的产品主要包括联碱产品、双甘膦、二乙腈、智能玻璃、农药产品等。

3、经营范围

本公司经营范围包括:制造、销售草甘膦、蛋氨酸、农药、工业碳酸钠、食用碳酸钠、氯化铵、化肥(农用氯化铵)、液氨、碳酸钙;化工新产品开发;生产工艺中的废气、废渣、废水治理;对外投资;化工技术咨询;自营和代理各类商品和技术的进出口。农业技术推广服务;双甘膦、亚氨基二乙腈、硫酸铵(化肥)生产、销售(危险化学品除外)。制造、销售

特种玻璃及其制品；特种玻璃的生产技术服务及技术咨询；玻璃产品的进出口业务；生产玻璃用机械设备的进口。生产销售盐卤。

（四）第一大股东以及最终实际控制人名称

本公司的第一大股东是和邦集团，最终实际控制人是自然人贺正刚。

（五）财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 28 日决议批准报出。

（六）合并财务报表范围及其变化

1、合并财务报表范围

2015 年度，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 | 子公司简称 |
|---------------------------|-------|
| 四川和邦磷矿有限公司 | 和邦磷矿 |
| 四川和邦盐矿有限公司 | 和邦盐矿 |
| 四川桥联商贸有限责任公司 | 桥联商贸 |
| 四川武骏特种玻璃制品有限公司 | 武骏玻璃 |
| 乐山和邦农业科技有限公司 | 和邦农科 |
| 四川合江和邦化学有限公司 | 和邦化学 |
| 乐山和邦新材料科技有限公司 | 和邦新材料 |
| 四川和邦电子商务有限公司 | 和邦电商 |
| S.T.K.Stockton Group Ltd. | STK |

2、合并财务报表范围的变化

本年本公司通过非同一控制下企业合并取得控股子公司 S.T.K. STOCKTON GROUP LTD.，新设全资子公司乐山和邦新材料科技有限公司、四川和邦电子商务有限公司。本公司全资子公司四川合江和邦化学有限公司于本年度注销，自注销日起不再纳入合并报表范围。合并财务报表范围增加 STK、和邦新材料、和邦电商，减少和邦化学，详见本附注“六、合并范围的变更”、本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。当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时，其差额确认为商誉。当合并

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时，其差额计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

5.1 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，统一母子公司所采用的会计政策，将对子公司采取成本法核算的长期股权投资按照权益法进行调整后，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。

5.2 合并范围的确定原则

本公司将形成实质控制的企业和主体全部纳入合并财务报表的合并范围。

6、现金及现金等价物的确定标准

公司将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

在处理外币交易和对外币财务报表进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，应当按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

7.1 外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

7.2 外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

7.2.1 以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不应改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

7.2.2 以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

7.3 外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

8、金融工具

8.1 金融资产、金融负债的分类

8.1.1金融资产在初始确认时划分为以下四类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- (2) 持有至到期投资；
- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产。

8.1.2金融负债在初始确认时划分为以下两类：

- (1) 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；
- (2) 其他金融负债。

8.2金融工具的确认依据和计量方法

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。

8.2.1公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

(1) 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值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损益。

(2) 公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。但是，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。

(3) 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

8.2.2公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本

计量。

8.3 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

8.4 金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，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。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

8.5 金融资产转移的确认和计量

公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；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（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。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账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

9、应收款项

9.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|------------------|--|
| 单项金额重大的应收款项的确认标准 | 单项应收账款余额在500万元以上、单项其他应收款余额在100万元以上，逾期的单项应收票据、预付账款、长期应收款余额在100万元以上。 |
|------------------|--|

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 | 采用单项分析计提坏账准备；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。 |
|----------------------|---|

9.2按组合（账龄分析）计提坏账准备应收款项：

| 账龄 | 风险等级 | 风险分析 | 计提坏账准备比例 |
|--------|------|--|----------|
| 结算期内 | 无风险 | 合并报表范围内企业间的正常往来欠款，或能够紧密与其收购的关联方正常往来欠款，以及其他无收回风险的款项。 | 0 |
| 12个月以内 | 极小风险 | 账龄在12个月以内，预计按账面欠款能够收回，将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于95%。 | 5 |
| 1—2年 | 低风险 | 账龄1-2年，收回有一定难度，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于90%。 | 10 |
| 2—3年 | 较低风险 | 账龄2-3年，收款有难度，预计将来可收回金额的现值占账面欠款的比例不低于80%。 | 20 |
| 3—4年 | 较高风险 | 账龄在3-4年；收款难度较大，预计将来可收回金额的现值占账面欠款的比例不低于50%。 | 50 |
| 4—5年 | 很高风险 | 账龄在4-5年；债务人财务状况恶化，归还欠款难度较大，预计将来可收回金额的现值占账面欠款的比例不低于20%。 | 80 |
| 5年以上 | 极高风险 | 账龄在5年以上；债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，预计收回欠款的可能性很小。 | 100 |

9.3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 | 按组合（账龄）计提坏账准备明显低于该笔应收款可能发生的损失。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

10、 存货

10.1存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品和发出商品等。

10.2存货的计量

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。下列费用应当在发生时确认为当期损益，不计入存货成本：

非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用；

仓储费用（不包括在生产过程中为达到下一个生产阶段所必需的费用）；

不能归属于使存货达到目前场所和状态的其他支出。

应计入存货成本的借款费用，按照本附注三、15.借款费用处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。公司提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

10.3 存货计价方法和摊销方法

原材料、库存商品和发出商品发出时按加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算；包装物发出时采用一次摊销法核算。

10.4 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货可以按照存货类别计提存货跌价准备；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货可以合并计提存货跌价准备。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；用其生产的产成品可变现净值低于成本，该材料按照可变现净值计量。

10.5 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

11、 长期股权投资

本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资确认为长期股权投资。

11.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

11.2 初始投资成本的确定

11.2.1 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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。

11.2.2其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

11.3后续计量及损益确认

11.3.1成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

11.3.2权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

12、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

12.1 初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

12.2 后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

12.3 当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

13、 固定资产

13.1 固定资产标准

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

13.2 固定资产计价

(1) 外购的固定资产，按实际支付的买价及相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

(3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

(4) 融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

(5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

(6) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

(7) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

13.3 固定资产分类和折旧方法

固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

(1) 化工类资产

| 类别 | 使用年限 | 年折旧率 | 备注 |
|----------|-------|-------------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20—30 | 4.75%—3.17% | 直线法 |
| 机器设备 | 10 | 9.5% | 直线法 |
| 其中：高腐蚀设备 | 10 | | 双倍余额递减法 |
| 运输设备 | 8 | 11.875% | 直线法 |
| 办公设备及其他 | 3—8 | 19%—31.67% | 直线法 |

固定资产预计净残值率5%。

(2) 玻璃制造类资产

| 类别 | 使用年限 | 年折旧率 | 备注 |
|---------|-------|-------------|-----|
| 房屋及建筑物 | 20—40 | 4.75%—2.38% | 直线法 |
| 机器设备 | 12—15 | 7.92%—6.33% | 直线法 |
| 运输设备 | 8 | 11.875% | 直线法 |
| 办公设备及其他 | 5—8 | 19%—11.875% | 直线法 |

固定资产预计净残值率5%。

注：对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。持有待售的固定资产必须同时满足以下三个条件：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限和残值率重新计算确定折旧率和折旧额。

13.4 固定资产后续支出的处理：

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按规定的折旧方法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

13.5 每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

在建工程包括基本建设工程、技术改造工程、技术开发工程、环保治理工程等。

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理

竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

15、 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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，是指需要经过一年以上(含一年)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。

15.1 借款费用资本化的确认条件

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：

- (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状态所必要的购建活动已经开始。

15.2 资本化金额的确定

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用资本化金额，并应当在资本化期间内，计入相关资产成本。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 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。

15.3 暂停资本化

符合资本化条件的资产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，将其确认为当期费用。

15.4 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用，计入当期损益。

16、 无形资产

16.1无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。公司内部研究开发无形资产项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途形成无形资产的应转入无形资产。

16.2无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，摊销时还应扣除已经提取的减值准备金额。无形资产类别及摊销期限如下：

| 项 目 | 预计使用年限 | 摊销年限 |
|------------|------------|-------------|
| 土地使用权（注） | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限 |
| 专利技术（注） | 10 | 10 |
| 卤水采矿权 | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限 |
| 磷矿采矿权（注） | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限* |
| 石英砂矿探矿权（注） | 按权证约定的使用年限 | 按权证约定的使用年限* |

注：土地使用权、磷矿采矿权、石英砂矿探矿权自开始形成收益起按权证约定的剩余使用年限摊销；专利技术自开始形成收益起按预计受益年限摊销。

16.3本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

16.4资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

16.5内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用系已发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内摊销。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。

18、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

19、 资产减值

资产减值,是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的其他资产。

19.1 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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,每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的, 根据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较高者确定可收回金额, 这两者中只要有一项超过了资产的账面价值, 就表明资产没有发生减值, 不需要再估计另一项金额。

19.2 资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的, 应当将资产账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的, 应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 应当确认商誉的减值损失。

19.3 资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的, 应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。根据资产组能否独立产生现金流入的认定标准, 相关的总部资产及下属车间资产根据各资产组的产值比例分别分摊至相应的资产组。

20、 应付职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司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, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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, 在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的, 如能够可靠计量的, 按照公允价值计量。

20.2 离职后福利的会计处理方法

20.2.1 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20.2.2 设定受益计划

本公司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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

20.3 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后12个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

20.4 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，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照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。

21、 预计负债

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，应当确认为预计负债，待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足以下条件的也应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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。在资产负债表日，有确凿证据表明该账面价值确实未反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面的价值进行调整。

22、 收入

22.1 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司对于国内销售商品以商品已经发出，商品所有权转移到买方时，确认营业收入实现；对于出口销售商品以商品已经发出，取得收取货款的所有权转移单据并向银行办妥交单手续时，确认营业收入实现。

22.2 提供劳务的收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，应当按完工百分比法确认相关的劳务收入。能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入本公司；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的计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，应当分别按下列情况处理：已经发生的劳务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；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

22.3 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入金额能够可靠的计量。

23、 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费返还等。

23.1 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，分项说明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。

23.2 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理：1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23.3 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

23.4 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

24、 安全生产费用

本公司根据财政部、安全生产监管总局财企[2012]16号文印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

24.1 危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

| 序号 | 计提依据 | 计提比例 |
|----|----------------------------------|------|
| 1 | 主营业务收入（1,000万元及以下的部分） | 4% |
| 2 | 主营业务收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分） | 2% |
| 3 | 主营业务收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分） | 0.5% |
| 4 | 主营业务收入（100,000万元以上的部分） | 0.2% |

24.2 非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量按月提取，露天矿山每吨2元，地下矿山每吨4元。

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

25、 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

- (1) 暂时性差异在可预计的未来很可能转回；

(2) 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，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益

26、 主要会计政策、会计估计和前期差错变更

(1) 会计政策变更

报告期内，公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更。

(3) 前期差错更正

报告期内，公司未发生前期差错更正。

四、税 项

本公司应纳税项列示如下：

1、流转税

| 公司名称 | 税项 | 税目 | 税率 |
|---------|-----|--------------------|--------------|
| 本公司及子公司 | 增值税 | 碳酸钠、卤水、双甘膦及二乙腈销售收入 | 17% |
| 本公司及子公司 | 增值税 | 氯化铵、硫酸铵销售收入 | 0%、3%、13%（注） |
| 本公司及子公司 | 营业税 | 房产出租收入及劳务收入 | 5% |

注：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）规定，2015年9月1日之前，本公司生产销售的氯化铵、和邦农科生产销售的硫酸铵免征增值税。

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）规定，以及财政部、国家税务总局《关于对化肥恢复征收增值税政策的补充通知》（财税[2015]97号）规定，自2015年9月1日起，本公司生产销售的氯化铵、和邦农科生产销售的硫酸铵按13%税率缴纳增值税，对于8月31日前的库存氯化铵按3%简易征收税率缴纳增值税。

2、资源税

| 公司名称 | 税 项 | 税 目 | 税 率 |
|------|-----|------|------------|
| 和邦盐矿 | 资源税 | 卤水产量 | 10元/10.5标方 |

注：根据财政部、国家税务总局《关于调整岩金矿石等品目资源税税额标准的通知》（财税【2013】109号），自2014年1月1日起，四川和邦盐矿有限公司井矿盐资源税按每吨10元征收，1吨盐按照10.5标方卤水折算计算缴纳。

3、税金及附加

| 公司名称 | 税 项 | 税 目 | 税率 |
|---------|---------|-------|----|
| 本公司及子公司 | 城市维护建设税 | 应交流转税 | 7% |
| 本公司及子公司 | 教育费附加 | 应交流转税 | 3% |
| 本公司及子公司 | 地方教育附加 | 应交流转税 | 2% |

4、企业所得税

| 公司名称 | 税率 |
|-------|-------------|
| 本公司 | 15%（注1） |
| 和邦盐矿 | 15%（注1） |
| 和邦农科 | 15%（注2） |
| 武骏玻璃 | 15%（注3） |
| STK | 10%—35%（注4） |
| 其余子公司 | 25% |

注1：根据2012年10月30日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2012】1212号）《关于确认埃斯科姆米高（四川）化肥有限公司等27户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》、2012年12月19日四川省乐山市五通桥区国家税务局（桥国税函【2012】110号）《关于四川和邦股份有限公司等3户企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，本公司及子公司四川和邦盐矿有限公司符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012年第12号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012年第7号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按15%税率计缴企业所得税。

注2：根据2013年12月9日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2013】1214号）《关于确认成都华翼汽车零部件有限公司等14户企业的主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，和邦农科符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012年第12号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012年第7号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按15%税率计缴企业所得税。

注3：根据2015年1月15日四川省经济和信息化委员会（川经信产业函【2015】41号）《关于确认自贡鑫健建设工程咨询有限公司等10户企业的主营业务为国家鼓励类产业项目

的批复》，四川武骏特种玻璃制品有限公司符合财政部、国家税务总局、海关总署（财税【2011】58号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局（2012年第12号）《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省国家税务局（2012年第7号）《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》的有关规定，按15%税率计缴企业所得税。

注4：2014和2015年，以色列企业所得税的税率均为26.5%，于以色列境外注册的子公司的主要适用税率为10%至35%。

5、其他税种

| 公司名称 | 税目 | 税率 |
|---------|-------|--------------------------------|
| 本公司及子公司 | 房产税 | 房屋出租租金收入的12%或自用固定资产原值70%的1.2%。 |
| 本公司及子公司 | 土地使用税 | 5元/m ² |

五、合并财务报表项目注释（金额单位：人民币元；期末指2015年12月31日；期初指2014年12月31日；本期指2015年度；上期指2014年度。）

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 2,561,198.06 | 2,100,032.42 |
| 银行存款 | 565,985,701.51 | 137,377,877.29 |
| 其他货币资金 | | 6,700,708.44 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 379,425,332.54 | |
| 合计 | <u>568,546,899.57</u> | <u>146,178,618.15</u> |

2、应收票据

(1) 应收票据分类：

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 120,048,157.35 | 75,937,527.74 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | <u>120,048,157.35</u> | <u>75,937,527.74</u> |

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人未履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 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：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|-----------------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 240,609,948.56 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | <u>240,609,948.56</u> | |

注：因期末已背书或贴现的银行承兑汇票，本公司被追索可能性很小，故终止确认。

(5) 期末应收票据中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款

(1) 应收账款分类：

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 674,015,645.60 | 100.00 | 46,374,234.89 | 6.88 | 627,641,410.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>674,015,645.60</u> | <u>100.00</u> | <u>46,374,234.89</u> | <u>6.88</u> | <u>627,641,410.71</u> |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 492,655,656.87 | 100.00 | 25,759,351.74 | 5.23 | 466,896,305.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>492,655,656.87</u> | <u>100.00</u> | <u>25,759,351.74</u> | <u>5.23</u> | <u>466,896,305.13</u> |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 508,581,198.85 | 25,429,059.94 | 5.00 |
| 1—2年 | 131,520,814.08 | 13,152,081.42 | 10.00 |
| 2—3年 | 30,739,702.67 | 6,147,940.53 | 20.00 |
| 3—4年 | 2,979,970.00 | 1,489,985.00 | 50.00 |
| 4—5年 | 193,960.00 | 155,168.00 | 80.00 |

| | | | |
|------|-----------------------|----------------------|-------------|
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | <u>674,015,645.60</u> | <u>46,374,234.89</u> | <u>6.88</u> |

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 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 7,133,240.97 元; 本期因非同一控制下企业合并 STK 增加合并日前计提的坏账准备 13,481,642.18 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-----------------------|-------------|--------------------|----------------------|
| 单位 1 | 103,197,876.60 | 1 年以内、1—2 年 | 15.31 | 7,754,322.66 |
| 单位 2 | 71,652,797.49 | 1 年以内、1—2 年 | 10.63 | 3,814,903.43 |
| 单位 3 | 64,373,120.00 | 1 年以内 | 9.55 | 3,218,656.00 |
| 单位 4 | 62,496,024.00 | 1 年以内 | 9.27 | 3,124,801.20 |
| 单位 5 | 23,785,558.80 | 1 年以内、1—2 年 | 3.53 | 1,800,520.38 |
| 合计 | <u>325,505,376.89</u> | | <u>48.29</u> | <u>19,713,203.67</u> |

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 116,344,497.20 | 97.64 | 117,038,373.02 | 98.28 |
| 1—2 年 | 2,598,690.96 | 2.18 | 1,902,706.10 | 1.60 |
| 2—3 年 | 130,765.22 | 0.11 | 123,836.20 | 0.10 |
| 3 年以上 | 84,489.39 | 0.07 | 27,789.39 | 0.02 |
| 合计 | <u>119,158,442.77</u> | <u>100.00</u> | <u>119,092,704.71</u> | <u>100.00</u> |

(2) 账龄超过 1 年的预付款项 2,813,945.57 元, 无单项金额重大款项, 主要系未履行完毕的材料、配件采购合同尚未结算的预付货款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|------|----------------------|-------|--------------------|
| 单位 1 | 33,933,771.01 | 1 年以内 | 28.48 |
| 单位 2 | 11,216,294.71 | 1 年以内 | 9.41 |
| 单位 3 | 6,759,959.89 | 1 年以内 | 5.67 |
| 单位 4 | 6,700,000.00 | 1 年以内 | 5.62 |
| 单位 5 | 5,889,003.46 | 1 年以内 | 4.94 |
| 合计 | <u>64,499,029.07</u> | | <u>54.13</u> |

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类：

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,641,433.19 | 100.00 | 228,641.30 | 13.93 | 1,412,791.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>1,641,433.19</u> | <u>100.00</u> | <u>228,641.30</u> | <u>13.93</u> | <u>1,412,791.89</u> |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,691,555.76 | 100.00 | 168,293.24 | 9.95 | 1,523,262.52 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>1,691,555.76</u> | <u>100.00</u> | <u>168,293.24</u> | <u>9.95</u> | <u>1,523,262.52</u> |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 1,073,854.59 | 51,136.72 | 5.00 |
| 1—2年 | 356,389.39 | 35,614.94 | 10.00 |
| 2—3年 | 43,683.21 | 8,736.64 | 20.00 |
| 3—4年 | 8,706.00 | 4,353.00 | 50.00 |
| 4—5年 | 150,000.00 | 120,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 8,800.00 | 8,800.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,641,433.19 | 228,641.30 | 13.93 |

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 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 60,348.06 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金 | 939,937.72 | 867,049.36 |
| 押金、保证金 | 506,991.48 | 460,230.00 |
| 代垫工程费用 | 181,497.99 | 355,485.07 |
| 其他 | 13,006.00 | 8,791.33 |
| 合计 | 1,641,433.19 | 1,691,555.76 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------------|-------------------|---------------------|-----------|
| 个人 1 | 备用金 | 600,000.00 | 1 年以内 | 36.55 | 30,000.00 |
| 个人 2 | 租房押金 | 161,000.00 | 1-2 年 | 9.81 | 16,100.00 |
| 单位 1 | 租房押金 | 156,700.00 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 9.55 | 17,170.00 |

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|---------------------|------|---------------------|-------------------|
| 个人3 | 生产风险抵押金 | 100,000.00 | 4-5年 | 6.09 | 80,000.00 |
| 个人4 | 备用金 | 51,600.00 | 1年以内 | 3.14 | |
| 合计 | | <u>1,069,300.00</u> | | <u>65.14</u> | <u>143,270.00</u> |

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | 133,247,141.34 | | 133,247,141.34 | 183,889,372.56 | 2,525,714.33 | 181,363,658.23 |
| 库存商品 | 722,617,885.47 | 65,526,531.12 | 657,091,354.35 | 822,046,263.08 | 108,755,015.61 | 713,291,247.47 |
| 发出商品 | 30,856,487.23 | 1,317,248.79 | 29,539,238.44 | 7,395,612.54 | 145,127.16 | 7,250,485.38 |
| 在产品 | 698,569.85 | | 698,569.85 | | | |
| 合计 | <u>887,420,083.89</u> | <u>66,843,779.91</u> | <u>820,576,303.98</u> | <u>1,013,331,248.18</u> | <u>111,425,857.10</u> | <u>901,905,391.08</u> |

(2) 存货跌价准备:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|-----------------------|----------------------|----|----------------------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,525,714.33 | | | 2,525,714.33 | | |
| 库存商品 | 108,755,015.61 | 17,950,178.09 | | 61,178,662.58 | | 65,526,531.12 |
| 发出商品 | 145,127.16 | 1,671,529.41 | | 499,407.78 | | 1,317,248.79 |
| 合计 | <u>111,425,857.10</u> | <u>19,621,707.50</u> | | <u>64,203,784.69</u> | | <u>66,843,779.91</u> |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因:

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 原材料 | | | 本期已生产领用 |
| 库存商品 | 可变现净值低于成本 | | 本期已实现销售 |
| 发出商品 | 可变现净值低于成本 | | 本期已实现销售 |

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣增值税 | 82,979,055.58 | 69,319,794.14 |
| 预缴待抵扣所得税 | 3,908,455.63 | 3,480,895.46 |
| 合计 | <u>86,887,511.21</u> | <u>72,800,689.60</u> |

注：其他流动资产系预计在一年内能够实现抵扣的税金。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 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 | 80,024,187.11 | | 80,024,187.11 | 80,024,187.11 | | 80,024,187.11 |
| 其中：按成本计量的 | 80,024,187.11 | | 80,024,187.11 | 80,024,187.11 | | 80,024,187.11 |
| 合计 | <u>80,024,187.11</u> | | <u>80,024,187.11</u> | <u>80,024,187.11</u> | | <u>80,024,187.11</u> |

(2) 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 | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 | |
|---------------|----------------------|------|------|----------------------|----|------|------|----------------|--------|---------------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | | | 期末 |
| 乐山市商业银行股份有限公司 | 80,024,187.11 | | | 80,024,187.11 | | | | | 3.12 | 4,543,117.60 |
| 合计 | <u>80,024,187.11</u> | | | <u>80,024,187.11</u> | | | | | -- | <u>4,543,117.60</u> |

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 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 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 四川顺诚益品股份有限公司 | 139,881,530.93 | | | 39,526,781.37 | | | | | | 179,408,312.30 |
| 合计 | 139,881,530.93 | | | 39,526,781.37 | | | | | | 179,408,312.30 |

10、 固定资产

(1) 固定资产情况:

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,139,458,045.35 | 2,902,808,027.57 | 50,854,052.60 | 63,405,978.55 | 4,156,526,104.07 |
| 2.本期增加金额 | 220,519,643.86 | 592,510,688.70 | 913,352.46 | 14,077,961.59 | 828,021,646.61 |
| (1) 购置 | | 5,406,072.70 | 913,352.46 | 3,061,457.75 | 9,380,882.91 |
| (2) 在建工程转入 | 220,519,643.86 | 572,619,082.74 | | 8,289,405.09 | 801,428,131.69 |
| (3) 企业合并增加 | | 14,485,533.26 | | 2,727,098.75 | 17,212,632.01 |
| 3.本期减少金额 | | | 209,920.00 | | 209,920.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 209,920.00 | | 209,920.00 |
| 4.期末余额 | 1,359,977,689.21 | 3,495,318,716.27 | 51,557,485.06 | 77,483,940.14 | 4,984,337,830.68 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 189,313,155.60 | 1,005,094,614.80 | 21,025,005.47 | 43,077,569.30 | 1,258,510,345.17 |
| 2.本期增加金额 | 43,149,543.91 | 251,025,376.55 | 5,717,895.76 | 22,505,514.36 | 322,398,330.58 |
| (1) 计提 | 43,149,543.91 | 243,505,787.75 | 5,717,895.76 | 21,434,039.39 | 313,807,266.81 |
| (2) 企业合并增加 | | 7,519,588.80 | | 1,071,474.97 | 8,591,063.77 |
| 3.本期减少金额 | | | 199,424.00 | | 199,424.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 199,424.00 | | 199,424.00 |
| 4.期末余额 | 232,462,699.51 | 1,256,119,991.35 | 26,543,477.23 | 65,583,083.66 | 1,580,709,251.75 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,127,514,989.70 | 2,239,198,724.92 | 25,014,007.83 | 11,900,856.48 | 3,403,628,578.93 |
| 2.期初账面价值 | 950,144,889.75 | 1,897,713,412.77 | 29,829,047.13 | 20,328,409.25 | 2,898,015,758.90 |

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 期末账面价值 |
|-------|------------|
| 房屋建筑物 | 666,957.74 |
| 合计 | 666,957.74 |

(5) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------|----------------|-----------|
| 和邦农科双甘麟项目生产厂房 | 362,897,871.01 | 尚未办理竣工决算 |
| 武骏玻璃项目生产厂房 | 235,376,167.74 | 尚未办理竣工决算 |
| 合计 | 598,274,038.75 | |

11、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|-------------------------|------|-------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 减值准备 |
| 6改9项目 | 702,130,517.54 | | 702,130,517.54 | |
| 磷矿开发项目 | 33,657,784.28 | | 33,657,784.28 | |
| 精细磷酸盐综合开发项目 | 10,480,134.77 | | 10,480,134.77 | |
| 武骏玻璃项目 | 3,453,534.40 | | 3,453,534.40 | |
| 双甘磷项目 | 283,688,196.08 | | 283,688,196.08 | |
| 草甘磷项目 | 497,002,317.90 | | 497,002,317.90 | |
| 蛋氨酸项目 | 129,959,741.93 | | 129,959,741.93 | |
| 碳纤维项目 | 2,751,295.72 | | 2,751,295.72 | |
| 其他 | 11,499,531.37 | | 11,499,531.37 | |
| 合计 | <u>1,674,623,053.99</u> | | <u>1,674,623,053.99</u> | |
| | | | 账面余额 | 减值准备 |
| | | | 575,650,708.90 | 27,136,318.52 |
| | | | 8,007,596.28 | 488,283,791.07 |
| | | | 271,706,739.07 | 224,034,387.76 |
| | | | 65,628,971.97 | 65,628,971.97 |
| | | | 11,612,177.71 | |
| | | | <u>1,672,060,691.28</u> | |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初数 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 期末余额 | 工程累计 投入占预 算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金,其中:本期利息 资本化金额 | | 本期 利息 资本 化率 (%) | 资金来源 |
|-------|-------------|----------------|----------------|----------|----------------|------------------------|--------|---------------------------|---------------|-----------------------------|------|
| | | | | | | | | 额 | 额 | | |
| 6改9项目 | 90,460.00 | 575,650,708.90 | 126,479,808.64 | | 702,130,517.54 | 85.81% | 95.00% | 91,224,597.74 | 33,865,391.44 | 5.99 | 自筹 |

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期数 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 期末余额 | 工程累计 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 |
|--------|-------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------------|--------|----------------|------------------|-----------------------------|------|
| 研发开发项目 | 152,713.34 | 27,136,318.52 | 6,521,465.76 | | 33,657,784.28 | 34.68% | 35.00% | | | | 自筹 |
| 武陵峡湾项目 | 118,384.00 | 488,283,791.07 | 142,454,720.77 | 627,284,977.44 | 5,453,534.40 | 95.74% | 96.00% | 4,049,698.62 | 130,144.00 | 5.60 | 募集 |
| 崆山禅项目 | 50,100.00 | 224,034,387.76 | 272,967,930.14 | | 497,002,317.90 | 99.76% | 95.00% | 35,717,481.81 | 18,269,030.42 | 5.99 | 自筹 |
| 双山禅项目 | 170,000.00 | 271,706,739.07 | 185,824,611.26 | 173,843,154.25 | 283,688,196.08 | 102.67% | 99.00% | 157,120,478.38 | 20,520,611.02 | 6.64 | 自筹 |
| 蛋氨酸项目 | 129,570.00 | 65,628,971.97 | 64,330,769.96 | | 129,959,741.93 | 71.30% | 72.00% | | | | 募集 |
| 合计 | | 1,652,440,917.29 | 1,598,579,306.53 | 801,128,131.69 | 1,649,892,092.13 | | | 288,112,256.55 | 72,785,176.88 | | |

注：预算数、工程累计投入金额系项目整体预算与投入，包含预付工程款、土地使用权以及已部分转固金额。

(3) 期末在建工程无可收回金额低于账面成本的情形，故未计提在建工程减值准备。

12、 工程物资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|----------------------|
| 工程材料 | 9,416,503.21 | 10,976,769.93 |
| 合计 | <u>9,416,503.21</u> | <u>10,976,769.93</u> |

13、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利技术 | 盐卤采矿业权 | 磷矿采矿业权 | 探矿权 | 软件系统 | 商标及特许经营权 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 331,732,364.37 | 39,582,784.98 | 19,881,359.56 | 495,950,000.00 | 15,995,560.00 | | | 903,142,068.91 |
| 2.本期增加金额 | 162,000.00 | | | | 1,510.00 | 202,868.29 | 121,367,611.37 | 121,733,989.66 |
| (1)购置 | 162,000.00 | | | | 1,510.00 | 202,868.29 | 14,984,187.26 | 15,350,565.55 |
| (2)企业合并增加 | | | | | | | 106,383,424.11 | 106,383,424.11 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 331,894,364.37 | 39,582,784.98 | 19,881,359.56 | 495,950,000.00 | 15,997,070.00 | 202,868.29 | 121,367,611.37 | 1,024,876,058.57 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,675,608.15 | 3,645,000.00 | 3,962,110.67 | | | | | 20,282,718.82 |
| 2.本期增加金额 | 4,073,275.64 | 810,000.00 | 1,038,368.65 | | | 4,690.57 | 33,090,892.09 | 39,017,226.95 |
| (1)计提 | 4,073,275.64 | 810,000.00 | 1,038,368.65 | | | 4,690.57 | 3,034,190.28 | 8,960,525.14 |
| (2)企业合并增加 | | | | | | | 30,056,701.81 | 30,056,701.81 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 16,748,883.79 | 4,455,000.00 | 5,000,479.32 | | | 4,690.57 | 33,090,892.09 | 59,299,945.77 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|--|--|--|--|----------------|--|
| 2.本期增加金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 315,145,480.58 | 35,127,784.98 | 14,880,880.24 | 495,950,000.00 | 15,997,070.00 | 198,177.72 | 88,276,719.28 | | | | | 965,576,112.80 | |
| 2.期初账面价值 | 319,056,756.22 | 35,937,784.98 | 15,919,248.89 | 495,950,000.00 | 15,995,560.00 | | | | | | | 882,859,350.09 | |

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

注：土地使用权原值中磷矿采矿权原值 49,595.00 万元、武骏探矿权原值 1,599.71 万元，自开始形成收益起按权证约定的剩余使用年限摊销。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

14、 开发支出

| 项目 | 期初 余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末 余额 |
|--------------|----------|---------------------|----|---------|--------|---------------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 农业电商 平台项目 | | 2,501,728.90 | | | | 2,501,728.90 |
| 合计 | | <u>2,501,728.90</u> | | | | <u>2,501,728.90</u> |

15、 商誉**(1) 商誉账面原值**

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|-------------------------|-----------------------|------|-------------------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 和邦农科 | 1,263,185,061.91 | | | 1,263,185,061.91 |
| STK | | 259,194,145.22 | | 259,194,145.22 |
| 合计 | <u>1,263,185,061.91</u> | <u>259,194,145.22</u> | | <u>1,522,379,207.13</u> |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 和邦农科 | | | | |
| STK | | | | |
| 合计 | | | | |

本公司分别将被投资单位和邦农科、STK 整体视为一个资产组，将其可辨认净资产价值分摊商誉价值之后，与估计的被投资单位未来预期收益的现值进行比较，高于未来预期收益的现值的部分计提减值准备。

报告期末，对上述资产组进行减值测试，未发现商誉存在减值情形。

16、 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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 | 99,964,811.72 | 14,995,080.65 | 101,377,786.15 | 15,206,667.93 |
| 税法不允许抵扣的预 提融资费用 | 21,016,838.71 | 3,152,525.81 | 21,303,256.06 | 3,195,488.41 |
| 预计负债 | | | 572,880.37 | 85,932.06 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 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 |
| 可弥补亏损 | 160,850,636.64 | 24,131,289.59 | 95,993,494.51 | 14,404,881.85 |
| 抵减内部销售未实现利润形成递延所得税资产 | 39,904,720.27 | 5,985,708.04 | 24,674,864.07 | 3,701,229.61 |
| 同一控制下企业合并调整资产价值形成递延所得税 | 68,625,499.40 | 10,293,824.91 | 80,674,380.73 | 12,101,157.11 |
| 合计 | <u>390,362,506.74</u> | <u>58,558,429.00</u> | <u>324,596,661.89</u> | <u>48,695,356.97</u> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 应付债券利息调整 | 6,245,531.80 | 936,829.77 | 8,173,001.74 | 1,225,950.26 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 12,579,022.20 | 1,886,853.33 | 13,328,804.67 | 1,999,320.70 |
| 合计 | <u>18,824,554.00</u> | <u>2,823,683.10</u> | <u>21,501,806.41</u> | <u>3,225,270.96</u> |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 递延所得税资产 | | 58,558,429.00 | |
| 递延所得税负债 | | 2,823,683.10 | | 3,225,270.96 |

(4) 未确认的递延所得税资产：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 50.55 | 183.83 |
| 可抵扣亏损 | 467,851.23 | 686,793.33 |
| 合计 | 467,901.78 | 686,977.16 |

(5) 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 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2015 | | 1,012,304.23 | |
| 2016 | 1,397,001.90 | 1,397,001.90 | |
| 2017 | 127,542.35 | 127,542.35 | |

| | | | |
|------|--------------|--------------|---|
| 2018 | 68,105.04 | 68,105.04 | |
| 2019 | 142,219.79 | 142,219.79 | |
| 2020 | 137,232.58 | | |
| 合计 | 1,872,101.66 | 2,747,173.31 | / |

17、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 待抵扣增值税（注1） | 244,728.40 | 4,125,132.63 |
| 预付构建长期资产相关款项（注2） | 956,806,854.46 | 348,029,727.27 |
| 合计 | 957,051,582.86 | 352,154,859.90 |

注1：待抵扣增值税系预计一年以后能够实现抵扣的进项税金。

注2：预付构建长期资产相关款项主要系本期蛋氨酸项目预付款项增加。

18、短期借款

（1）分类列示

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 信用借款 | | |
| 抵押借款（注1） | 2,398,000,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 质押借款 | | |
| 保证借款（注2） | 160,000,000.00 | 470,000,000.00 |
| 合计 | 2,558,000,000.00 | 1,570,000,000.00 |

注1：抵押借款系由本公司及子公司和邦农科、和邦盐矿提供房产、机器设备、土地使用权做为抵押，抵押资产价值详见本附注五、46。

注2：保证借款系由和邦集团、乐山市犍为寿保煤业有限公司为本公司，以及本公司为子公司和邦农科提供的保证担保，担保情况详见本附注八、5（3）。

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付账款

（1）应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 594,812,651.12 | 697,374,815.68 |
| 1—2年 | 135,293,631.07 | 53,874,862.93 |
| 2—3年 | 25,916,214.93 | 33,507,847.24 |
| 3年以上 | 29,498,905.27 | 16,773,547.61 |
| 合计 | 785,521,402.39 | 801,531,073.46 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|----------------------|-----------|
| 公司 1 | 13,814,163.94 | 竣工决算未办理 |
| 公司 2 | 11,157,075.35 | 竣工决算未办理 |
| 公司 3 | 7,630,000.00 | 合同未履行完毕 |
| 公司 4 | 7,116,925.00 | 竣工决算未办理 |
| 公司 5 | 6,281,283.03 | 竣工决算未办理 |
| 公司 6 | 5,380,200.00 | 竣工决算未办理 |
| 合计 | <u>51,379,647.32</u> | — |

20、 预收款项

(1) 项目列示:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 关联方 | 51,788,642.62 | |
| 非关联方 | 51,083,944.63 | 55,470,935.52 |
| 合计 | <u>102,872,587.25</u> | <u>55,470,935.52</u> |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 30,604,754.80 | 199,614,521.09 | 200,136,293.21 | 30,082,982.68 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 8,278,056.69 | 23,824,490.34 | 27,663,772.43 | 4,438,774.60 |
| 辞退福利 | | 133,190.00 | 133,190.00 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | <u>38,882,811.49</u> | <u>223,572,201.43</u> | <u>227,933,255.64</u> | <u>34,521,757.28</u> |

(2) 短期薪酬列示:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,591,703.44 | 179,133,300.92 | 177,200,609.97 | 25,524,394.39 |
| 职工福利费 | | 3,825,825.17 | 3,825,825.17 | - |
| 社会保险费 | 4,492,350.43 | 15,229,454.04 | 18,747,165.07 | 974,639.40 |
| 其中: 医疗保险费 | 3,014,497.13 | 9,724,565.53 | 12,184,150.20 | 554,912.46 |
| 工伤保险费 | 1,312,463.74 | 4,951,254.87 | 5,885,033.62 | 378,684.99 |
| 生育保险费 | 165,389.56 | 553,633.64 | 677,981.25 | 41,041.95 |
| 住房公积金 | 8,703.00 | 90,632.00 | 99,335.00 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工会经费和职工教育经费 | 2,511,997.93 | 1,335,308.96 | 263,358.00 | 3,583,948.89 |
| 合计 | <u>30,604,754.80</u> | <u>199,614,521.09</u> | <u>200,136,293.21</u> | <u>30,082,982.68</u> |

(3) 设定提存计划列示:

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 7,752,777.64 | 23,590,188.76 | 27,366,741.92 | 3,976,224.48 |
| 失业保险费 | 525,279.05 | 234,301.58 | 297,030.51 | 462,550.12 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | <u>8,278,056.69</u> | <u>23,824,490.34</u> | <u>27,663,772.43</u> | <u>4,438,774.60</u> |

22、 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 18,503,816.62 | 1,125,463.54 |
| 营业税 | 3,125.00 | 11,683.43 |
| 企业所得税 | 28,337,280.75 | 19,524,276.91 |
| 个人所得税 | 166,570.24 | 279,952.39 |
| 房产税 | 5,100.00 | |
| 城建税 | 1,314,503.95 | 79,600.30 |
| 教育费附加 | 563,358.81 | 34,114.42 |
| 地方教育费附加 | 375,572.52 | 22,742.94 |
| 印花税 | 212,910.97 | 882,410.16 |
| 资源税 | 1,089,209.79 | 1,156,343.99 |
| 合计 | <u>50,571,448.65</u> | <u>23,116,588.08</u> |

23、 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 短期借款利息 | 3,510,835.25 | 3,022,081.04 |
| 长期借款利息 | 778,036.09 | 1,875,065.39 |
| 债券利息 | 17,599,999.99 | 17,600,000.00 |
| 合计 | <u>21,888,871.33</u> | <u>22,497,146.43</u> |

期末无已逾期未支付的利息。

24、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应付个人款 | 498,308.12 | 1,150,527.34 |

| | | |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 保证金、押金 | 1,323,011.00 | 2,280,917.05 |
| 借款及利息 | 4,528,022.22 | 11,252,222.22 |
| 单位往来款 | 541,129.72 | 122,000,000.00 |
| 其他费用 | 9,184,861.33 | 1,447,683.98 |
| 合计 | <u>16,075,332.39</u> | <u>138,131,350.59</u> |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 泸州兴园建设投资开发有限公司 | 4,528,022.22 | 借款及利息 |
| 合计 | <u>4,528,022.22</u> | |

25、 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 150,000,000.00 | 700,000,000.00 |
| 1 年内摊销的递延收益 | 1,282,000.00 | 1,282,000.00 |
| 合计 | <u>151,282,000.00</u> | <u>701,282,000.00</u> |

注: 1 年内到期的长期借款中, 保证借款 150,000,000.00 元, 系由和邦集团为子公司和邦农科提供的保证担保, 担保情况详见本附注八、5 (3)

26、 长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 70,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 合计 | <u>70,000,000.00</u> | <u>210,000,000.00</u> |

长期借款利率区间为 5.83%。保证借款系由本公司为子公司和邦农科提供的保证担保。

27、 应付债券

(1) 应付债券分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付公司债 | 793,754,468.20 | 791,826,998.26 |
| 合计 | <u>793,754,468.20</u> | <u>791,826,998.26</u> |

(2) 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|-----------------------------|----------------|-----------------|------|----------------|
| 四川和邦股份有限公司 2013 年公司债券 (第一期) | 400,000,000.00 | 2013 年 4 月 22 日 | 7 年 | 394,310,000.00 |

| | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|------------------|-----|-----------------------|
| 四川和邦股份有限 公司 2013 年公司债 券（第二期） | 400,000,000.00 | 2014 年 11 月 25 日 | 5 年 | 395,691,056.60 |
| 合计 | <u>800,000,000.00</u> | | | <u>790,001,056.60</u> |

(续)

| 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 396,024,041.09 | | 21,066,666.66 | 22,149,112.98 | | 397,106,487.41 |
| 395,802,957.17 | | 27,733,333.33 | 28,578,356.95 | | 396,647,980.79 |
| <u>791,826,998.26</u> | | <u>48,799,999.99</u> | <u>50,727,469.93</u> | | <u>793,754,468.20</u> |

28、 长期应付职工薪酬

(1) 设定受益计划义务现值:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|-------|
| 一、期初余额 | | |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 4,992.54 | |
| 1.当期服务成本 | | |
| 2.过去服务成本 | | |
| 3.结算利得（损失以“-”表示） | | |
| 4.利息净额 | 4,992.54 | |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | -74,740.80 | |
| 1.精算利得（损失以“-”表示） | -74,740.80 | |
| 四、其他变动 | 234,648.31 | |
| 1.非同一控制下企业合并增加 | 234,648.31 | |
| 五、期末余额 | 164,900.05 | |

(2) 计划资产

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------------|-------|
| 一、期初余额 | | |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | | |
| 1、利息净额 | | |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | | |
| 1.计划资产回报（计入利息净额的除外） | | |
| 2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外） | | |
| 四、其他变动 | -164,900.05 | |
| 五、期末余额 | -164,900.05 | |

(3) 设定受益计划净负债

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|-------|
| 一、期初余额 | | |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | | |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | -74,740.80 | |
| 四、其他变动 | 74,740.80 | |
| 五、期末余额 | | |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

STK根据《离职金法》运行离职金固定收益计划。根据该法律的规定，雇员有权在被解雇或退休时领取离职金。针对某些雇员的离职金义务，STK在养老基金和保险公司内存入活期存款（“计划资产”），计划资产包括由长期雇员福利基金持有的资产或符合保险政策要求的资产，STK的债权人无法获取计划资产，且计划资产不可直接返还STK。离职金固定收益计划负债采用精算评估予以确定，精算假设包括制定折现率、预计资产回报率、未来工资增长和死亡率等假设，该负债的账面金额可能受到该估计变动的严重影响。

29、 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|------|-------------------|------|
| 诉讼赔偿 | | 572,880.37 | |
| 合计 | | <u>572,880.37</u> | |

30、 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------|
| 政府补助 | 23,556,749.97 | 5,604,231.15 | 1,418,619.91 | 27,742,361.21 | 收到资产相关政府补助 |
| 合计 | <u>23,556,749.97</u> | <u>5,604,231.15</u> | <u>1,418,619.91</u> | <u>27,742,361.21</u> | — |

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|---------------|----------|--------------|------|---------------|-------------|
| 双甘膦项目计划补助资金（注1） | 23,556,749.97 | | 1,281,999.96 | | 22,274,750.01 | 与资产相关 |

| 政府补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|----------------------|----------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| STK 欧盟补助项目 (注 2) | | | 136,619.95 | 5,604,231.15 | 5,467,611.20 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>23,556,749.97</u> | | <u>1,418,619.91</u> | <u>5,604,231.15</u> | <u>27,742,361.21</u> | |

注 1: 根据四川省财政厅下发的《四川省财政厅关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》(川财建【2011】360 号), 本公司子公司和邦农科于 2011 年、2012 年共收到 15 万吨/年双甘膦项目计划补助资金 2,564 万元, 本期共摊销 1,281,999.96 元, 累计已摊销 3,365,249.99 元。

注 2: 2013 年 7 月, STK 与十家其他欧洲组织 (包括学术机构和商业公司) 共同签订了一份联合体协议, 旨在执行一个名为 “具备新的或优越生物活性的已知和创新高价值三萜烯的发现、可持续生产和商业利用传输渠道” (A pipeline for the discovery, sustainable production and commercial utilization of known and novel high-value triterpenes with new or superior biological activities) 的联合项目。该联合体已获欧盟奖励的 800 万欧元补助, 用于探索天然物质来开发应用于农业和医药行业的新生物产品。估计的项目期限为四年。Stockton 所获得的补助金额约占该项补助总金额的 10%。

31、 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|---------|-------------------------|----------------------|----|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 一、有限售条件 | | | | | | | |
| 流通股份 | 711,094,850.00 | 92,984,676.00 | | 1,608,159,052.00 | -1,881,154,785.00 | -180,011,057.00 | 531,083,793.00 |
| 有限售条件股份 | | | | | | | |
| 合计 | 711,094,850.00 | 92,984,676.00 | | 1,608,159,052.00 | -1,881,154,785.00 | -180,011,057.00 | 531,083,793.00 |
| 二、无限售条件 | | | | | | | |
| 已流通股份 | 300,000,000.00 | | | 600,000,000.00 | 1,881,154,785.00 | 2,481,154,785.00 | 2,781,154,785.00 |
| 已流通股份合计 | 300,000,000.00 | | | 600,000,000.00 | 1,881,154,785.00 | 2,481,154,785.00 | 2,781,154,785.00 |
| 三、股份总数 | <u>1,011,094,850.00</u> | <u>92,984,676.00</u> | | <u>2,208,159,052.00</u> | | <u>2,301,143,728.00</u> | <u>3,312,238,578.00</u> |

本年股本变动详见本附注一、(一) 公司历史沿革。

32、 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 股本溢价 | 2,101,858,657.00 | 1,273,528,327.08 | 2,208,159,052.00 | 1,167,227,932.08 |

| | | | | |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 同一控制下企业合并形成的资本公积 | -109,080,254.98 | | | -109,080,254.98 |
| 合计 | <u>1,992,778,402.02</u> | <u>1,273,528,327.08</u> | <u>2,208,159,052.00</u> | <u>1,058,147,677.10</u> |

注：本期增加系本期非公开发行股份的股本溢价，本期减少系本期资本公积转增股本，详见本附注一、（一）公司历史沿革。

33、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------------------------|------|------------|--------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | | 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、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 74,740.80 | | | 38,117.81 | 36,622.99 | 38,117.81 |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | 74,740.80 | | | 38,117.81 | 36,622.99 | 38,117.81 |
| 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享有的份额 | | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 143,780.37 | | | 73,327.99 | 70,452.38 | 73,327.99 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | | | |
| 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 | | 143,780.37 | | 73,327.99 | 70,452.38 |
| 其他综合收益合计 | | 218,521.17 | | 111,445.80 | 107,075.37 |

34、 专项储备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 安全生产费 | 4,945,183.98 | 15,817,838.78 | 15,756,922.31 | 5,006,100.45 |
| 合计 | <u>4,945,183.98</u> | <u>15,817,838.78</u> | <u>15,756,922.31</u> | <u>5,006,100.45</u> |

35、 盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 122,794,580.82 | 6,348,072.55 | | 129,142,653.37 |
| 合计 | <u>122,794,580.82</u> | <u>6,348,072.55</u> | | <u>129,142,653.37</u> |

36、 未分配利润

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上期未分配利润 | 1,620,481,244.00 | 968,940,145.04 |
| 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 | 1,620,481,244.00 | 968,940,145.04 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 239,865,850.45 | 671,762,995.96 |
| 减: 提取法定盈余公积(注) | 6,348,072.55 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 70,776,639.50 | 20,221,897.00 |
| 期末未分配利润 | <u>1,783,222,382.40</u> | <u>1,620,481,244.00</u> |

注: 公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

37、 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,837,048,158.39 | 2,212,756,412.59 | 2,174,075,253.37 | 1,724,737,307.56 |
| 其他业务 | 25,595,971.13 | 22,134,308.30 | 11,623,318.87 | 2,644,940.97 |
| 合计 | <u>2,862,644,129.52</u> | <u>2,234,890,720.89</u> | <u>2,185,698,572.24</u> | <u>1,727,382,248.53</u> |

38、 营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 营业税 | 93,623.50 | 120,019.02 |
| 城建税 | 6,481,929.00 | 2,701,048.80 |
| 教育费附加 | 2,508,227.11 | 1,180,154.23 |
| 地方教育费附加 | 1,672,151.40 | 749,166.36 |
| 资源税 | 12,887,034.06 | 14,325,830.50 |
| 合计 | <u>23,642,965.07</u> | <u>19,076,218.91</u> |

39、 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 运输装卸费 | 118,210,201.45 | 93,022,675.73 |
| 代理费 | 4,380,686.29 | 735,554.20 |
| 职工薪酬 | 11,338,790.14 | 3,290,916.33 |
| 差旅费 | 2,521,869.79 | 821,103.40 |
| 业务招待费 | 987,464.79 | 580,301.20 |
| 办公费 | 285,084.48 | 284,034.86 |
| 其他 | 9,094,470.08 | 2,540,912.47 |
| 合计 | <u>146,818,567.02</u> | <u>101,275,498.19</u> |

40、 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 31,639,228.83 | 25,890,953.75 |
| 修理费 | 22,204,639.81 | 18,668,591.35 |
| 税费 | 18,154,401.40 | 13,310,178.39 |
| 折旧费 | 18,450,453.05 | 16,646,808.25 |
| 无形资产摊销 | 4,567,760.56 | 4,019,855.35 |
| 车辆使用费 | 3,521,670.99 | 4,869,294.67 |
| 业务招待费 | 3,164,521.06 | 2,685,245.14 |
| 差旅费 | 3,780,794.50 | 2,507,847.13 |
| 办公费 | 3,173,513.28 | 2,485,004.10 |
| 中介机构费 | 4,438,911.84 | 2,565,937.72 |
| 财产保险费 | 585,641.74 | 217,839.94 |
| 水电气费 | 1,519,112.64 | 1,486,202.58 |
| 研发费用 | 3,808,855.39 | |
| 其他 | 13,834,278.65 | 7,397,897.52 |
| 合计 | <u>132,843,783.74</u> | <u>102,751,655.89</u> |

41、 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 120,317,519.56 | 133,771,498.35 |
| 减：利息收入 | 1,356,718.10 | 1,009,244.25 |
| 汇兑损失 | 2,263,705.84 | 20,432.97 |
| 减：汇兑收益 | 2,716,894.95 | 494,414.23 |
| 其他 | 4,849,217.62 | 5,021,203.32 |
| 合计 | <u>123,356,829.97</u> | <u>137,309,476.16</u> |

42、 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失 | 7,193,589.03 | 6,851,547.81 |
| 存货跌价损失 | 19,621,707.50 | 75,450,325.00 |
| 合计 | <u>26,815,296.53</u> | <u>82,301,872.81</u> |

43、 投资收益**(1) 投资收益明细情况：**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 4,543,117.60 | 3,967,541.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 39,526,781.37 | 29,349,641.09 |
| 其他 | 402,410.96 | 629,807,773.58 |
| 合计 | <u>44,472,309.93</u> | <u>663,124,955.67</u> |

注：其他投资收益本期系本公司投资理财产品到期收益，上期系非同一控制下企业合并和邦农科购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得。

(2) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益：

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的的原因 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 乐山市商业银行股份有限公司 | 4,543,117.60 | 3,967,541.00 | 本期发放现金股利较上期增加 |
| 合计 | <u>4,543,117.60</u> | <u>3,967,541.00</u> | |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 顺城盐业 | 39,526,781.37 | 22,902,144.28 |
| 和邦农科 | | 6,447,496.81 |
| 合计 | <u>39,526,781.37</u> | <u>29,349,641.09</u> |

(4) 本期无处置长期股权投资产生的投资收益。

(5) 本年投资收益收回不存在重大限制。

44、 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 178,551.23 | 1,680.00 | 178,551.23 |
| 其中：固定资产处置利得 | 178,551.23 | 1,680.00 | 178,551.23 |
| 政府补助 | 63,552,666.05 | 711,000.02 | 63,553,136.45 |
| 其他 | 131,838.69 | | 131,368.29 |
| 合计 | <u>63,863,055.97</u> | <u>712,680.02</u> | <u>63,863,055.97</u> |

(2) 政府补助明细列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关与 收益相关 | 说明 |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 泸州市市级财政国库支付中心 拨付武骏玻璃税收优惠补助 | 62,000,000.00 | | 与收益相关 | 国发[2015]25号 |
| 泸州市龙马潭区就业服务管理 局拨付支持企业稳定岗位补助 | 134,046.14 | | 与收益相关 | 泸州市人社发(2015)8号 |
| STK欧盟补助项目 | 136,619.95 | | 与资产相关 | |
| 双甘麟项目计划补助 | 1,281,999.96 | 641,000.02 | 与资产相关 | 川财建【2011】360号 |
| 乐山财政局节能二等奖及省著 名商标奖励 | | 70,000.00 | 与收益相关 | 乐府函【2014】19号 |
| 合计 | <u>63,552,666.05</u> | <u>711,000.02</u> | | |

45、 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性 损益的金额 |
|-------------|-------------------|-------|-------------------|
| 非流动资产处置损失 | 6,127.12 | | 6,127.12 |
| 其中：固定资产处置损失 | 6,127.12 | | 6,127.12 |
| 对外捐赠 | 150,000.00 | | 150,000.00 |
| 其他 | 181,337.87 | | 181,337.87 |
| 合计 | <u>337,464.99</u> | | <u>337,464.99</u> |

46、 所得税费用

(1) 所得税费用表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 53,806,167.32 | 26,798,667.88 |
| 递延所得税费用 | -10,264,659.89 | -19,122,426.40 |
| 合计 | <u>43,541,507.43</u> | <u>7,676,241.48</u> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额 | 282,273,867.21 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 42,341,080.08 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,446,693.66 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -667,245.80 |
| 非应税收入的影响 | -1,952,093.86 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,338,934.79 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 34,138.56 |
| 所得税费用 | <u>43,541,507.43</u> |

47、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 收到的政府补助 | 62,134,046.14 | 70,000.00 |
| 银行存款利息收入 | 1,356,718.10 | 1,009,244.25 |
| 合计 | <u>63,490,764.24</u> | <u>1,079,244.25</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 销售费用 | 144,651,327.50 | 97,981,039.04 |
| 管理费用 | 64,329,976.26 | 28,354,259.50 |
| 捐赠支出 | 150,000.00 | |
| 支付的其他往来款项净额 | 472,158.30 | 417,403.41 |
| 其他 | 714,098.37 | 200,609.34 |
| 合计 | <u>210,317,560.43</u> | <u>126,953,311.29</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------|----------------------|
| 武骏玻璃收泸州临港产业投资发展有限公司往来款 | | 62,000,000.00 |
| 合 计 | | <u>62,000,000.00</u> |

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------------|-------|
| 武骏玻璃支付泸州临港产业投资发展有限公司往来款 | 62,000,000.00 | |
| 合 计 | <u>62,000,000.00</u> | |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 使用受到限制的保证金存款减少 | 6,700,708.44 | 70,686,585.35 |
| 合 计 | <u>6,700,708.44</u> | <u>70,686,585.35</u> |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 归还四川省盐业总公司往来款 | 60,000,000.00 | |
| 归还泸州兴园建设投资开发有限公司借款 | 7,000,000.00 | |
| 筹资活动手续费支出 | | 2,368,857.89 |
| 支付与发行股票相关费用 | 130,641.51 | 7,698,113.19 |
| 合 计 | <u>67,130,641.51</u> | <u>10,066,971.08</u> |

48、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 238,732,359.78 | 671,762,995.96 |
| 加: 资产减值准备 | 26,815,296.53 | 82,301,872.81 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 313,807,266.81 | 263,590,285.91 |
| 无形资产摊销 | 8,960,525.14 | 5,115,884.77 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -172,424.11 | -1,680.00 |
| 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) | 119,864,330.45 | 137,760,866.12 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -44,472,309.93 | -663,124,955.67 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -9,863,072.03 | -19,733,402.84 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -401,587.86 | 2,474,383.13 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 125,911,164.29 | -353,434,935.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -225,486,233.83 | -143,447,979.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -104,497,963.26 | 221,411,071.56 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 449,197,351.98 | 204,674,407.56 |
| 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 | 568,546,899.57 | 139,477,909.71 |
| 减：现金的期初余额 | 139,477,909.71 | 284,848,213.42 |
| 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 | 429,068,989.86 | -145,370,303.71 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 566,800,000.00 |
| 其中：STK | 566,800,000.00 |
| 减：购买子公司持有的现金及现金等价物 | 377,658,638.68 |
| 其中：STK | 377,658,638.68 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | |
| 其中：STK | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 189,141,361.32 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 568,546,899.57 | 139,477,909.71 |
| 其中：库存现金 | 2,561,198.06 | 2,100,032.42 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 565,985,701.51 | 137,377,877.29 |

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 568,546,899.57 | 139,477,909.71 |
| 另外，未作为现金及现金等价物、使用受限的其他货币资金 | | 6,700,708.44 |

49、 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 |
|------|------------------|----------|
| 固定资产 | 2,385,637,790.68 | 用于银行借款抵押 |
| 无形资产 | 315,145,480.58 | 用于银行借款抵押 |

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 |
|---------|-------------|-----------------|---------------|--------|
| STK (注) | 2015年10月14日 | 566,800,000.00元 | 51% | 购买、增资 |

(续)

| 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-------------|----------|----------------|----------------|
| 2015年10月14日 | 完成股权过户登记 | 94,425,888.96元 | -2,313,246.26元 |

注：根据本公司第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于公司投资以色列 S.T.K. Stockton Group Ltd.的议案》，本公司于2015年6月29日与STK、自然人Ziv Tirosh签订《股权转让协议》，约定本公司通过投资9,000万美元获得STK控制权，拥有51%股份及其董事会多数席位。本公司于2015年7月14日、7月17日完成首期投资4,000万美元、于2015年10月14日完成第二次增资5,000万美元，并于2015年10月14日取得STK股权变更证明，取得了STK 51%股权。

(2) 合并成本及商誉

| 项目 | STK |
|---------------------|----------------|
| 现金 | 566,800,000.00 |
| 非现金资产的公允价值 | |
| 发行或承担的债务的公允价值 | |
| 发行的权益性证券的公允价值 | |
| 或有对价的公允价值 | |
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |

| | |
|-----------------------------|----------------|
| 项目 | STK |
| 合并成本合计 | 566,800,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 307,605,854.78 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 259,194,145.22 |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | STK | |
|----------|----------------|----------------|
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 377,658,638.68 | 377,658,638.68 |
| 应收款项 | 120,762,973.33 | 120,762,973.33 |
| 存货 | 67,360,944.25 | 67,360,944.25 |
| 其他流动资产 | 21,319,663.36 | 21,319,663.36 |
| 固定资产 | 8,621,568.24 | 8,621,568.24 |
| 无形资产 | 76,326,722.30 | 76,326,722.30 |
| 其他非流动资产 | 3,061,965.06 | 3,061,965.06 |
| 负债： | | |
| 应付款项 | 41,680,481.30 | 41,680,481.30 |
| 其他负债 | 30,283,259.05 | 30,283,259.05 |
| 净资产 | 603,148,734.87 | 603,148,734.87 |
| 减：少数股东权益 | 295,542,880.09 | 295,542,880.09 |
| 取得的净资产 | 307,605,854.78 | 307,605,854.78 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据Kost Forer Gabbay&Kasierer(Ernst&Young Global成员所)审计确认的2015年9月30日STK账面价值作为其可辨认资产、负债的公允价值。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于2015年6月3日独家发起设立乐山和邦新材料科技有限公司。和邦新材

料取得乐山市工商行政管理局《企业法人营业执照》，注册号：511100000129187，公司注册资本 50,000.00 万元，公司住所乐山市五通桥区牛华镇沙板滩村，组织形式为有限责任公司，法定代表人贺正刚。经营范围：碳纤维产品的研发、生产、销售。

和邦新材料自设立日起纳入本期合并报表范围。

(2) 本公司于 2015 年 6 月 16 日独家发起设立四川和邦电子商务有限公司。和邦电商取得成都市青羊工商行政管理局《企业法人营业执照》，注册号：510105000501613，公司注册资本 20,000.00 万元，公司住所成都市青羊区广富路 8 号 C5 栋，组织形式为有限责任公司，法定代表人莫融。经营范围：软件开发；信息系统集成；互联网信息服务；销售：食品，果品，蔬菜，农牧产品，保健食品，日用杂货，针纺织品，机械设备，五金产品，电子产品，文具用品，化工产品（不含危险品），化肥，农药，农膜，种子，饲料及添加剂；苗木种植；家禽饲养，设计、制作、代理、发布国内各类广告；仓储服务；普通货运；货物进出口；技术进出口。

和邦电商自设立日起纳入本期合并报表范围。

(3) 本公司全资子公司四川合江和邦化学有限公司于 2015 年 10 月完成工商注销登记。和邦化学自注销日起不再纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 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 | |
| 四川和邦磷矿有限公司 | 乐山市马边县 | 马边彝族自治县烟峰乡 | 采矿 | 100 | | 设立 |
| 四川和邦盐矿有限公司 | 乐山市五通桥区 | 乐山市五通桥区牛华镇沱坝村 | 采盐 | 100 | | 设立 |
| 四川桥联商贸有限责任公司 | 成都市 | 成都市青羊区广富路 8 号 | 贸易 | 100 | | 设立 |
| 四川合江和邦化学有限公司 | 泸州市合江县 | 泸州市合江县临港工业园区 | 化工 | 100 | | 设立 |
| 四川武骏特种玻璃制品有限公司 | 泸州市 | 泸州市龙马潭区希望大道 88 号 | 玻璃制造 | 100 | | 非同一控制下企业合并 |

| 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 | |
| 乐山和邦农业科技有限公 司 | 乐山市五通桥 区 | 乐山市五通 桥区牛华镇 | 化工 | 100 | | 非同一控制下 企业合并 |
| 乐山和邦新材料科技有限 公司 | 乐山市五通桥 区 | 乐山市五通 桥区牛华镇 沙板滩村 | 新材料 研发制 造 | 100 | | 设立 |
| 四川和邦电子商务有限公 司 | 成都市 | 成都市青羊 区广富路8号 | 电子商 务 | 100 | | 设立 |
| S.T.K.Stockton Group Ltd. | 南美洲、北美 洲、亚洲、欧洲 | 以色列特拉 维夫 | 农药制 造 | 51 | | 购买 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对联营企业投资的 会计处理方法 |
|------------------|-------------|-------------------|------|----------|----|--------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川顺城盐品股份 有限公司 | 乐山市五 通桥区 | 乐山市五通桥区 牛华镇河坝村 | 制盐 | 49 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 顺城盐品 | |
|---------------|----------------|----------------|
| | 期末余额 / 本期发生额 | 期初余额 / 上期发生额 |
| 流动资产: | 310,807,415.41 | 204,396,508.25 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 30,984,428.86 | 26,503,622.93 |
| 非流动资产 | 205,479,601.10 | 235,176,264.73 |
| 资产合计 | 516,287,016.51 | 439,572,772.98 |
| 流动负债: | 138,597,629.16 | 127,556,940.66 |
| 负债合计 | 138,597,629.16 | 127,556,940.66 |
| 归属于母公司股东权益 | 377,689,387.35 | 312,015,832.32 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 185,067,799.80 | 152,887,757.84 |
| 调整事项 | | |
| --内部交易未实现利润 | -2,226,837.40 | -8,538,747.55 |
| --其他 (折旧政策差异) | -3,432,650.10 | -4,467,479.36 |

| 项目 | 顺城盐品 | |
|----------------|----------------|----------------|
| | 期末余额 / 本期发生额 | 期初余额 / 上期发生额 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 179,408,312.30 | 139,881,530.93 |
| 营业收入 | 296,064,821.75 | 365,160,240.79 |
| 财务费用 | 5,299,534.11 | 7,380,301.18 |
| 所得税费用 | 15,727,930.47 | 11,153,364.29 |
| 净利润 | 65,673,555.03 | 52,822,885.59 |
| 综合收益总额 | 65,673,555.03 | 52,822,885.59 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | 23,520,000.00 |

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人 代表 姓名 | 业务 性质 | 注册资本(万 元) | 母公司对本企业的持 股比例 | 母公司对本企业的表 决权比例 | 本企业 最终持方 |
|--------------|--------|------|----------------|----------|--------------|------------------|-------------------|-------------|
| 四川和邦投资集团有限公司 | 有限责任公司 | 四川乐山 | 贺正刚 | 投资 | 13,500.00 | 48.68% | 48.68% | 贺正刚 |

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司名称：四川和邦投资集团有限公司；企业性质：有限责任公司；注册地址：乐山市五通桥区牛华镇沙板滩村；法定代表人：贺正刚；注册资本：13,500.00 万元人民币；营业执照注册号：91511100714470039L，经营范围：对外投资、控股、参股；销售皮革及制品、家具制品、纺织品、服装、煤炭开采、销售（限分公司经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。

2、本企业的子公司情况

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 |
|---------------------------|-------|--------|---|------|-------------|-----------------------|------|-------|
| 四川和邦磷矿有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 马边彝族自治县峨边乡 | 贺正刚 | 采矿 | 28,600.00 万元 | 100% | 100% |
| 四川和邦钾盐有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 乐山市五通桥区牛华镇河坝村 | 贺正刚 | 采盐 | 6,000.00 万元 | 100% | 100% |
| 四川和邦钾盐钾肥有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 泸州市龙马潭区沱溪大道 88 号 | 贺正刚 | 制造业 | 40,000.00 万元 | 100% | 100% |
| 四川和邦商贸有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 成都市青羊区广益路 8 号 | 贺正刚 | 贸易 | 1,000.00 万元 | 100% | 100% |
| 四川合江和邦化学有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 泸州市合江县临港工业园区 | 贺正刚 | 化工 | 2,000.00 万元 | 100% | 100% |
| 乐山和邦农业科技有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 乐山市五通桥区牛华镇 | 贺正刚 | 化工 | 49,200.00 万元 | 100% | 100% |
| 乐山和邦磷钾钾盐科技有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 乐山市五通桥区牛华镇沙板滩村 | 贺正刚 | 新材料研 发制造 | 50,000.00 万元 | 100% | 100% |
| 四川和邦电子商务有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 成都市青羊区广益路 8 号 | 莫融 | 电子商务 | 20,000.00 万元 | 100% | 100% |
| S.T.K. Stockton Group Ltd | 控股子公司 | 海外私营公司 | 以色列特拉维夫 HAMFALISIM 17, PETACH TIKVAH | | 农药制造 | 100,000.00 以色列谢 克尔 | 51% | 51% |

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。本年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其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 简称 | 与本公司关系 |
|---------------------|-------|-------------|
| 键为和邦顺城盐业有限公司 | 键为顺城 | 联营企业的全资子公司 |
| 4、其他关联方情况 | | |
| 其他关联方名称 | 简称 | 其他关联方与本公司关系 |
| 四川省盐业总公司 | 省盐公司 | 持股 5%以上股东 |
| 四川和邦盐化有限公司 | 和邦盐化 | 同一母公司 |
| 乐山市键为寿保煤业有限公司 | 寿保煤业 | 同一母公司 |
| 四川乐山振静皮革制品有限公司 | 振静皮革 | 同一母公司 |
| 四川和邦房地产开发有限公司 | 和邦房地产 | 同一母公司 |
| 四川和邦集团乐山吉祥煤业有限公司 | 吉祥煤业 | 同一母公司 |
| 四川和邦投资集团有限公司键为桅杆坝煤矿 | 桅杆坝煤矿 | 同一母公司 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|---------------|---------------|
| 顺城盐品 | 工业盐 | 38,744,771.15 | 92,493,676.33 |
| 键为顺城 | 工业盐 | 6,757,350.87 | 24,701,478.92 |
| 吉祥煤业 | 煤 | 55,940,359.28 | 63,837,661.49 |

| | | |
|--------------|---|-----------------------|
| 寿保煤业 | 煤 | 1,483,295.91 |
| 桅杆坝煤矿 | 煤 | 4,959,097.61 |
| 合计 | | <u>107,884,854.82</u> |
| 出售商品/提供劳务情况表 | | <u>181,032,816.74</u> |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|----------------------|----------------------|
| 顺城盐品 | 卤水 | 31,330,632.78 | 40,642,434.57 |
| 犍为顺城 | 卤水 | | 13,203,474.02 |
| 合计 | | <u>31,330,632.78</u> | <u>53,845,908.59</u> |

注：公司关联交易决策程序—公司发生的关联交易均通过公司董事会、股东大会以“年度关联交易预计议案”等形式审议通过。公司关联交易定价原则：①卤水关联交易价格是根据成本加合理利润进行协商定价的，以顺城盐品成立时投资双方确定的卤水销售价格作为卤水的关联交易价格，以后年度根据和邦盐矿成本和税费变化而调整。②工业盐关联交易价格以顺城盐品和犍为顺城当月向第三方工业盐平均售价作为关联交易采购价格。③煤关联交易价格以本公司当月向第三方采购煤平均价格，作为关联交易价格；如果本公司当月无向第三方采购，则以当月向第三方销售平均价作为关联交易采购价格。④液氨、氮气关联交易价格以采购方当月向第三方采购氮气的平均价格，作为当月采购方向本公司的关联采购价格；如果当月采购方无向第三方采购，则以本公司当月向第三方销售平均价作为关联交易采购价格；若采购方当月无向第三方采购，且本公司当月也无向第三方销售，则按当月本地市场价格结算。

(2) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-------------------|-------------------|
| 和邦集团 | 办公房屋 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | | <u>100,000.00</u> | <u>100,000.00</u> |

(3) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 借款余额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已 经履行完毕 |
|------|------|----------------|----------------|------------|------------|----------------|
| 和邦集团 | 本公司 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | 2015/2/12 | 2016/2/11 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 2015/2/13 | 2016/2/12 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | 2015/3/12 | 2016/2/11 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2015/3/30 | 2016/2/11 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 2015/4/10 | 2016/2/11 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2015/4/13 | 2016/4/13 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 2015/5/20 | 2016/5/20 | 否 |
| 和邦集团 | 本公司 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 2015/5/20 | 2016/5/20 | 否 |
| 寿保煤业 | 本公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2015/9/24 | 2016/9/23 | 否 |
| 寿保煤业 | 本公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 2015/10/13 | 2016/10/12 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 2015/5/5 | 2016/5/5 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/3/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/3/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/3/23 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/4/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/5/23 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/5/23 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/6/22 | 否 |

| | | | | | | |
|-----|------|---------------|---------------|-----------|------------|---|
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/6/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/6/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/6/23 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/7/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/7/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/9/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/9/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/9/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/9/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/9/23 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/10/24 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/10/24 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/11/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/12/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/12/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2015/6/10 | 2016/12/23 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2017/1/23 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2015/6/10 | 2017/1/24 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2015/6/10 | 2017/2/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2015/6/10 | 2017/2/22 | 否 |
| 本公司 | 和邦农科 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 2015/6/10 | 2017/2/22 | 否 |

| | 和邦农科 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 2015/6/10 | 2017/3/22 | 否 |
|-----|------|----------------|----------------|-----------|-----------|---|
| 本公司 | 和邦农科 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 2015/6/10 | 2017/3/22 | 否 |
| 本公司 | 顺城盐品 | 53,000,000.00 | 53,000,000.00 | 2015/6/29 | 2016/6/19 | 否 |
| 合计 | | 933,000,000.00 | 933,000,000.00 | | | |

注：若主合同债务逾期，担保人自主合同债务到期日起两年内承担担保责任。

6、关联方应收应付款项

应收项目：

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 顺城盐品 | | | 1,948,664.10 | 97,433.21 |
| 应收账款 | 键为顺城 | 823,766.90 | 41,188.35 | 574,287.70 | 28,714.39 |
| 合计 | | <u>823,766.90</u> | <u>41,188.35</u> | <u>2,522,951.80</u> | <u>126,147.60</u> |

应付项目：

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------|-----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 顺城盐品 | 35,277,917.01 | 9,538,224.13 |
| 应付账款 | 键为顺城 | 15,110,957.03 | 7,033,152.23 |
| 应付账款 | 吉祥煤业 | 10,366,198.60 | 8,649,768.60 |
| 应付账款 | 桅杆坝煤矿 | 1,095,105.45 | |
| 应付账款 | 卷保煤业 | 1,001,236.20 | |
| 预收账款 | 顺城盐品 | 51,788,642.62 | |
| 其他应付款 | 四川省盐业总公司 | | 60,000,000.00 |
| 合计 | | <u>114,640,056.91</u> | <u>85,221,144.96</u> |

7、关联方承诺

针对本公司 2014 年通过非公开发行股份购买和邦农科 51% 股权事项, 本公司与交易对方省盐公司于 2013 年 12/10 日签署了《盈利预测补偿协议》, 省盐公司承诺标的公司和邦农科 2014 年、2015 年以及 2016 年实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于中联资产评估集团有限公司出具的《资产评估报告》(中联评报字[2013]第 999 号)中净利润预测数, 其中 2014 年度为 13,714.14 万元, 2015 年度为 21,125.17 万元, 2016 年度为 21,480.28 万元。如和邦农科实际实现的净利润未达到净利润预测数, 则省盐公司应就未达到净利润预测的部分对本公司进行补偿。补偿方式为: 本公司以 1 元的价格回购省盐公司在本次定向发行中取得的一定数量的股份并予以注销, 或在回购不能实施的情况下, 省盐公司应将补偿股份转送给其他股东。

截至 2015 年 12 月 31 日, 和邦农科 2015 年度扣除非经常性损益后净利润 22,495.79 万元, 尚不存在低于净利润预测数的情况。

九、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

2016 年 4 月 28 日, 本公司第三届董事会第二十次会议拟审议《关于公司 2015 年度利润分配的预案》。公司拟以 2016 年 4 月 28 日股本 3,312,238,578 股为基数, 以未分配利润每 10 股派现金 0.10 元(含税)。此预案尚需提交股东大会审议。

截止报告报出日, 本公司无其他需要披露的期后非调整事项。

十二、其他重要事项

1、与四川泸天化弘旭工程建设公司等单位的诉讼事项

本公司 20 万吨/年联碱装置工程由四川泸天化弘旭工程建设公司(以下简称“弘旭公司”)负责安装, 并签订了《二十万吨联碱项目系统工程安装合同》(以下简称“《安装合同》”)。《安装合同》约定由弘旭公司负责安装整个联碱项目工程, 总包价 1,650 万元。该工程于 2004 年 11 月 10 日安装完工。

2005 年 7 月 13 日, 本公司 20 万吨/年联碱项目工程中由德阳市新泰自动化仪表有限公司(以下简称“新泰公司”)提供的、弘旭公司安装的节流装置发生了质量事故, 造成了本公司的经济损失。为此, 本公司停止支付弘旭公司进度款, 并起诉追索新泰公司和弘旭公司赔偿损失。2010 年 11 月 24 日, 四川省高级人民法院出具(2010)川民终字第 522 号民事判决书, 做出终审判决: 判决新泰公司赔偿本公司 3,624,510.01 元, 并承担相关费用 260,440 元; 判决弘旭公司赔偿本公司 1,115,233.85 元及相关费用 95,720 元。截至 2011 年 3 月 31 日, 公司已

收到新泰公司的全部赔偿款 3,884,950.01 元，并冲抵弘旭公司应付工程款 1,210,953.85 元。

由于上述事故原因，本公司停止支付弘旭公司工程款，为此弘旭公司于 2009 年 9 月向乐山市中级人民法院起诉公司，要求法院判令公司向其支付拖欠的工程款 13,660,917.00 元，及逾期付款利息，并承担本案诉讼费用。

2015 年 5 月 6 日，四川省高级人民法院二审判决书（2015）川民终字第 212 号判定公司向泸天化弘旭公司支付工程款 542.5 万元、质保金 165 万元、合同外增量工程款 57.29 万元；并支付自 2004 年 12/16 日起计算的欠付工程款 542.5 万元利息、自 2011 年 1 月 1 日起计算的欠付质保金 165 万元利息；另外承担一审诉讼及鉴定费用 93,110 元、二审诉讼费 34,200 元。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已按四川省高级人民法院二审判决书（2015）川民终字第 212 号判决书确认应支付泸天化弘旭公司工程款 542.5 万元、质保金 165 万元、合同外增量工程款 57.29 万元，应付工程款、质保金利息共 365.84 万元，以及承担一、二审诉讼费用 12.73 万元，本诉讼事项已完结。

除上述事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元；期末指 2015 年 12 月 31 日；期初指 2014 年 12 月 31 日；本期指 2015 年度；上期指 2014 年度）

1、应收账款

（1） 应收账款分类：

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 238,119,107.88 | 100.00 | 12,146,824.98 | 5.10 | 225,972,282.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>238,119,107.88</u> | <u>100.00</u> | <u>12,146,824.98</u> | <u>5.10</u> | <u>225,972,282.90</u> |

（续）

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|------|-----|------|-----|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 226,117,976.50 | 100.00 | 11,741,013.44 | 5.19 | 214,376,963.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>226,117,976.50</u> | <u>100.00</u> | <u>11,741,013.44</u> | <u>5.19</u> | <u>214,376,963.06</u> |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------|-----------------------|----------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 215,722,671.11 | 8,563,231.30 | 3.97 |
| 其中：内部应收款 | 44,458,045.04 | | |
| 外部应收款 | 171,264,626.07 | 8,563,231.30 | 5.00 |
| 1—2年 | 19,060,606.77 | 1,906,060.68 | 10.00 |
| 2—3年 | 161,900.00 | 32,380.00 | 20.00 |
| 3—4年 | 2,979,970.00 | 1,489,985.00 | 50.00 |
| 4—5年 | 193,960.00 | 155,168.00 | 80.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | <u>238,119,107.88</u> | <u>12,146,824.98</u> | <u>5.10</u> |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 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 405,811.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| 四川武骏特种玻璃制品有限公司 | 38,791,048.36 | 1年以内 | 16.29 | |
| 单位 1 | 23,785,558.80 | 1年以内、 1—2年 | 9.99 | 1,800,520.38 |
| 单位 2 | 22,406,557.49 | 1年以内、 1—2年 | 9.41 | 1,352,591.43 |

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-----------------------|-------|--------------------|---------------------|
| 单位 3 | 20,073,677.19 | 1 年以内 | 8.43 | 1,003,683.86 |
| 单位 4 | 15,899,219.78 | 1 年以内 | 6.68 | 794,960.99 |
| 合计 | <u>120,956,061.62</u> | | <u>50.80</u> | <u>4,951,756.66</u> |

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类：

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 650,679,954.33 | 100.00 | 27,420.50 | 0.00 | 650,652,533.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>650,679,954.33</u> | <u>100.00</u> | <u>27,420.50</u> | <u>0.00</u> | <u>650,652,533.83</u> |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|-------------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,051,586,844.92 | 100.00 | 22,502.30 | 0.00 | 1,051,564,342.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | <u>1,051,586,844.92</u> | <u>100.00</u> | <u>22,502.30</u> | <u>0.00</u> | <u>1,051,564,342.62</u> |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------|-----------------------|------------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 650,506,624.33 | 2,167.50 | 0.00 |
| 其中：内部应收款 | 650,411,674.33 | | |
| 外部应收款 | 94,950.00 | 2,167.50 | 5.00 |
| 1—2年 | 164,530.00 | 16,453.00 | 10.00 |
| 2—3年 | | | |
| 3—4年 | | | |
| 4—5年 | | | |
| 5年以上 | 8,800.00 | 8,800.00 | 100.00 |
| 合计 | <u>650,679,954.33</u> | <u>27,420.50</u> | <u>0.00</u> |

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 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 4,918.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 备用金 | 94,900.00 | 109,516.08 |
| 押金、保证金 | 173,380.00 | 173,330.00 |
| 合并报表单位内部往来 | 650,411,674.33 | 1,051,303,998.84 |
| 合计 | <u>650,679,954.33</u> | <u>1,051,586,844.92</u> |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|------|---------------------|-----------|
| 和邦农科 | 内部往来 | 410,601,584.36 | 1年以内 | 63.10 | |
| 和邦磷矿 | 内部往来 | 239,810,089.97 | 1年以内 | 36.86 | |
| 单位 1 | 押金 | 161,000.00 | 1—2年 | 0.02 | 16,100.00 |
| 个人 1 | 备用金 | 51,600.00 | 1年以内 | 0.01 | |

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|-----------------------|-------|---------------------|------------------|
| 个人 2 | 备用金 | 40,000.00 | 1 年以内 | 0.01 | 2,000.00 |
| 合计 | | <u>650,664,274.33</u> | | <u>99.99</u> | <u>18,100.00</u> |

- (7) 无涉及政府补助的应收款项。
- (8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | 账面价值 | 减值准备 | 账面价值 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 | | | | | |
| 对子公司的投资 | 3,409,029,777.94 | | 3,409,029,777.94 | | 3,409,029,777.94 | | 2,302,129,777.94 | | 2,302,129,777.94 |
| 对联营企业的投资 | 179,695,428.87 | | 179,695,428.87 | | 179,695,428.87 | | 141,037,543.09 | | 141,037,543.09 |
| 合计 | <u>3,588,725,206.81</u> | | <u>3,588,725,206.81</u> | | | | <u>2,443,167,321.03</u> | | <u>2,443,167,321.03</u> |
| (1) 对子公司的投资 | | | | | | | | | |
| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 期末余额 | 减值准备 | 期末余额 | |
| | | | | | | | | | 减值准备 |
| 和邦磷矿 | 286,000,000.00 | | | 286,000,000.00 | | | | | |
| 和邦盐矿 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 | | | | | |
| 桥联商贸 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | | | | |
| 武汉玻璃 | 951,562,261.51 | 100,000,000.00 | | 1,051,562,261.51 | | | | | |
| 和邦农科 | 974,567,516.43 | 400,000,000.00 | | 1,374,567,516.43 | | | | | |
| 和邦化学 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | | | | | |
| 和邦电商 | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | | | | |
| 和邦新材料 | | 10,100,000.00 | | 10,100,000.00 | | | | | |
| STK | | 566,800,000.00 | | 566,800,000.00 | | | | | |
| 合计 | <u>2,302,129,777.94</u> | <u>1,126,900,000.00</u> | <u>20,000,000.00</u> | <u>3,409,029,777.94</u> | | | | | |

(2) 对联营企业的投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 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 |
| 四川顺诚食品股份有限公司 | 141,037,543.09 | | | 38,657,885.78 | | | | | | 179,695,428.87 |
| 合计 | <u>141,037,543.09</u> | | | <u>38,657,885.78</u> | | | | | | <u>179,695,428.87</u> |

4、营业收入及营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,432,711,025.00 | 1,235,176,814.99 | 1,384,139,173.38 | 1,196,684,869.51 |
| 其他业务 | 11,236,614.06 | 3,369,721.86 | 10,677,060.59 | 1,040,850.61 |
| 合计 | <u>1,443,947,639.06</u> | <u>1,238,546,536.85</u> | <u>1,394,816,233.97</u> | <u>1,197,725,720.12</u> |

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 122,985,130.18 | -2,003,325.10 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 4,543,117.60 | 3,967,541.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 38,657,885.78 | 29,457,994.99 |
| 持有至到期投资收益 | 402,410.96 | |
| 合计 | <u>166,588,544.52</u> | <u>31,422,210.89</u> |

注：成本法核算的长期股权投资收益系本期注销的全资子公司和邦化学已实现的净利润-14,869.82元、本期全资子公司和邦农科分配的利润123,000,000.00元。

(2) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益:

| 被投资单位 | 本期数 | 上期数 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 乐山市商业银行股份有限公司 | 4,543,117.60 | 3,967,541.00 |
| 合计 | <u>4,543,117.60</u> | <u>3,967,541.00</u> |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位 | 本期数 | 上期数 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 顺城盐品 | 38,657,885.78 | 23,010,498.18 |
| 和邦农科 | | 6,447,496.81 |
| 合计 | <u>38,657,885.78</u> | <u>29,457,994.99</u> |

(4) 本期无处置长期股权投资产生的投资收益。

(5) 本年投资收益收回不存在重大限制。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2008)的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 172,424.11 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 63,552,666.05 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -199,499.18 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,543,117.60 | 注 |

| | |
|-----------|----------------------|
| 所得税影响额 | -9,559,336.82 |
| 少数股东权益影响额 | -95,512.36 |
| 合计 | <u>58,413,859.40</u> |

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系收到的乐山市商业银行股份有限公司现金股利 4,543,117.60 元。

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求，本公司计算的加权平均净资产收益率、基本和稀释每股收益指标如下：


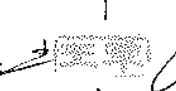
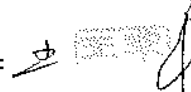
| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率 | 每股收益 | |
|-----------------------------|----------------|------|------|
| | | 基本收益 | 稀释收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.27% | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润 | 3.23% | 0.06 | 0.06 |

3、主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

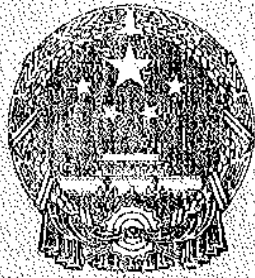
| 报表项目 | 期末数 | 期初数 | 增减变动 率 | 增加变动原因说明 |
|---------|------------------|------------------|-----------|---|
| 货币资金 | 568,546,899.57 | 146,178,618.15 | 288.94% | 期末较期初增加主要系本期非公开发行股份募集资金以及经营性现金流入增加所致。 |
| 应收票据 | 120,048,157.35 | 75,937,527.74 | 58.09% | 期末较期初增加主要系本期营业收入增加，票据结算量增加所致。 |
| 应收账款 | 627,641,410.71 | 466,896,305.13 | 34.43% | 期末较期初增加主要系本期和邦农科双甘膦产品销售增长、武骏玻璃投产玻璃产品销售增长导致应收账款增加。 |
| 其他非流动资产 | 957,051,582.86 | 352,154,859.90 | 171.77% | 期末较期初增加主要系本期蛋氨酸项目预付款项增加。 |
| 短期借款 | 2,558,000,000.00 | 1,570,000,000.00 | 62.93% | 期末较期初增加主要系向金融机构短期融资增加。 |
| 预收款项 | 102,872,587.25 | 55,470,935.52 | 85.45% | 期末较期初增加系产品市场回暖，预收销售款增加。 |
| 应交税费 | 50,571,448.65 | 23,116,588.08 | 118.77% | 期末较期初增加系以前年度基建进项税逐渐抵扣，应交增值税增加所致。 |

| | | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------|--|
| 其他应付款 | 16,075,332.39 | 138,131,350.59 | -88.36% | 期末较期初减少主要系本期归还四川省盐业总公司、泸州临港产业投资发展有限公司往来款所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 151,282,000.00 | 701,282,000.00 | -78.43% | 期末较期初减少系一年内到期的长期借款减少。 |
| 营业收入 | 2,862,644,129.52 | 2,185,698,572.24 | 30.97% | 本期增加系本期较上期新增合并单位STK以及武骏玻璃项目投产导致营业收入、成本增加。 |
| 营业成本 | 2,234,890,720.89 | 1,727,382,248.53 | 29.38% | 本期增加系本期较上期新增合并单位STK以及武骏玻璃项目投入正式生产经营导致销售费用增加。 |
| 销售费用 | 146,818,567.02 | 101,275,498.19 | 44.97% | 本期增加系本期较上期新增合并单位STK以及武骏玻璃项目投入正式生产经营导致管理费用增加。 |
| 管理费用 | 132,843,783.74 | 102,751,655.89 | 29.29% | 本期减少主要系本期氯化铵市场价格较上年回升，计提的存货跌价准备较上年减少。 |
| 资产减值损失 | 26,815,296.53 | 82,301,872.81 | -67.42% | 本期减少主要系上期通过分步实现非同一控制下企业合并取得和邦农科形成的投资收益。 |
| 投资收益 | 44,472,309.93 | 663,124,955.67 | -93.29% | 本期增加主要系本期武骏玻璃收到税收优惠相关政府补助。 |
| 营业外收入 | 63,863,055.97 | 712,680.02 | 8860.97% | 本期增加主要系本期经营利润增加所致。 |
| 所得税费用 | 43,541,507.43 | 7,676,241.48 | 467.22% | |

四川和邦生物科技股份有限公司

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人： 

二〇一六年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510500083391472Y

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

执行事务合伙人 李武林

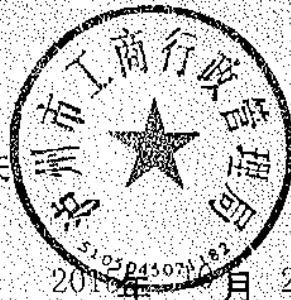
成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。



登记机关



2016年 月 26日

请于每年1月1日至6月30日年报。
企业出资、股权变更、行政许可、行政处罚
等信息产生后应在20个工作日内公示。

<http://gsxt.scaic.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 015998

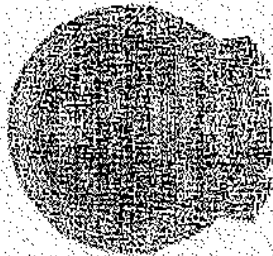
说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 四川省财政厅

二〇一三年十二月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名 称: 四川华信(集团)会计师事务所(特
殊普通合伙)

主任会计师: 李武林

办 公 场 所: 泸州市江阳中路28号办公楼

组 织 形 式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 51010003

注册资本(出资额): 1030万元

批准设立文号: 川财审批(2013)34号

批准设立日期: 2013-11-11

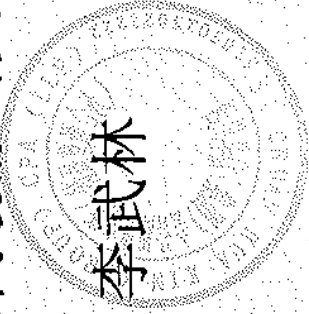


证书序号：000438

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

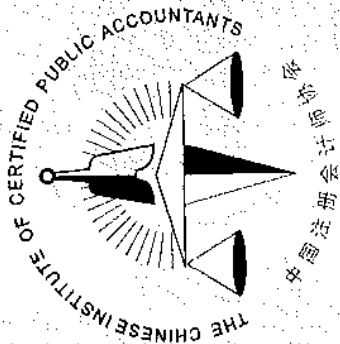
首席合伙人：李武林



证书号：54

发证时间：二〇一七年十二月三十日

证书有效期至：



姓名 陈更生

性别 男

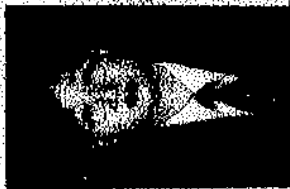
出生日期 1955-06-17

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所

Working unit 务所有任公司

身份证号码 510502550617141

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100030069
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1992 年 2 月 18 日
Date of Issuance



2015年12月21日

年度检

Annual Renewal Registration

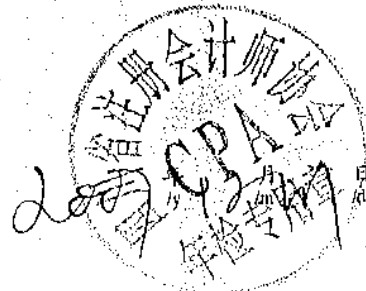
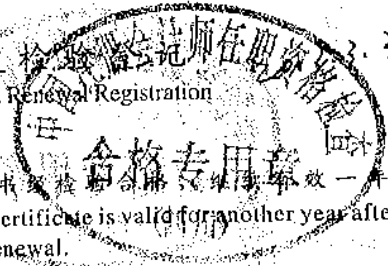
本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检

Annual Renewal Registration

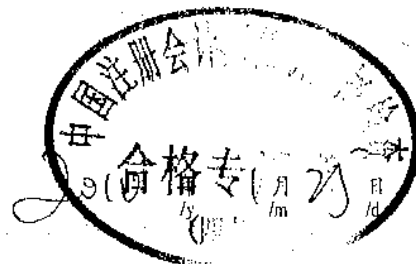
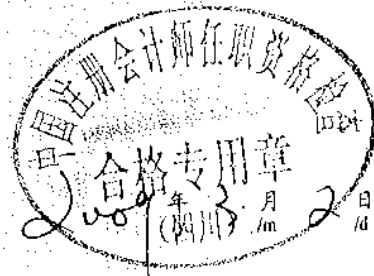
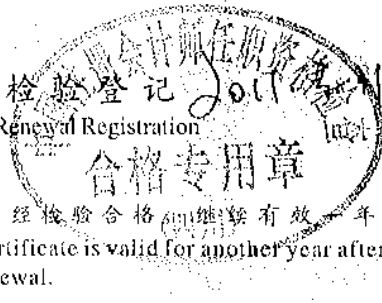
本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名: 何寿福
 Full name: He Shoufu
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1962-09-13
 Date of birth: 1962-09-13
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所
 Working unit: Sichuan Huaxin (Group) Accounting Firm
 身份证号码: 510821620913001
 Identity card No.: 510821620913001



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

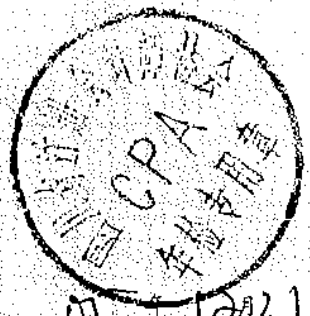
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100390663
 No. of Certificate: 510100390663

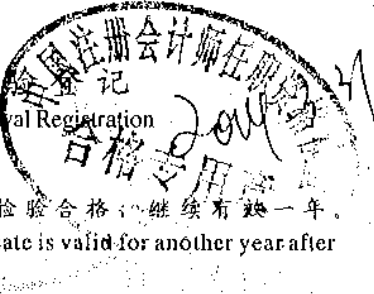
批准注册协会: 四川省
 Authorized Institute of CPAs: Sichuan Province

发证日期: 1998 年 5 月 8 日
 Date of Issuance: 1998 /m /d



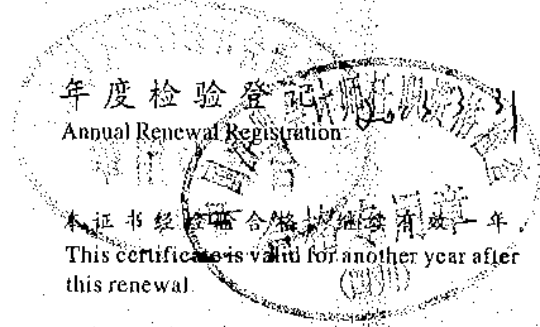
2015 年 12 月 31 日
 2015 /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

