

公司代码：600470

公司简称：六国化工

六国化工股份有限公司

2016 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	马苏安	因公出差	陈嘉生

三、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈嘉生、主管会计工作负责人缪振虎及会计机构负责人（会计主管人员）秦红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2016 年度母公司实现净利润为-29171000.21 元，未达到《公司章程》规定的利润分配条件，公司拟定 2016 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第九节	公司治理.....	42
第十节	公司债券相关情况.....	44
第十一节	财务报告.....	45
第十二节	备查文件目录.....	149

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、六国化工	指	安徽六国化工股份有限公司
铜化集团/控股股东	指	铜陵化学工业集团有限公司
华兴化工	指	铜陵市华兴化工有限公司
铜化进出口	指	铜陵化工集团进出口有限责任公司
铜化包装	指	铜陵化工集团包装材料有限公司
通华物流	指	安徽通华物流有限公司
铜化设计院	指	铜陵化工集团化工设计研究院有限责任公司
新桥矿业	指	铜陵化工集团新桥矿业有限公司
丰采物回	指	铜陵丰采物资回收有限公司
铜港公司	指	铜陵港务有限责任公司
华兴精细化工	指	铜陵市绿阳建材有限责任公司
绿阳建材	指	铜陵市绿阳建材有限责任公司
嘉珑凯	指	安徽嘉珑凯贸易有限责任公司
宿松矿业	指	宿松六国矿业有限公司
鑫泰化工	指	安徽省颍上鑫泰化工有限责任公司
湖北六国	指	湖北六国化工股份有限公司
国星化工	指	铜陵国星化工有限责任公司
江西六国	指	江西六国化工有限责任公司
鑫克化工	指	铜陵鑫克精细化工有限责任公司
中元化肥	指	安徽中元化肥股份有限公司
国泰化工	指	安徽国泰化工有限公司
吉林六国	指	吉林六国农业科技发展有限责任公司
嘉合科技	指	铜陵嘉合科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	六国化工股份有限公司
公司的中文简称	六国化工
公司的外文名称	Anhui Liuguo Chemical Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Liuguo Chemical
公司的法定代表人	陈嘉生

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邢金俄	刘磊
联系地址	安徽省铜陵市铜港路	安徽省铜陵市铜港路

电话	0562-3801675	0562-3801021
传真	0562-3802688	0562-3802688
电子信箱	tlxxe@163.com	landgreen@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	安徽省铜陵市铜港路
公司注册地址的邮政编码	244000
公司办公地址	安徽省铜陵市铜港路
公司办公地址的邮政编码	244000
公司网址	http://www.liuguo.com
电子信箱	liuguo@liuguo.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司证券部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	六国化工	600470	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	黄亚琼、谢中西、胡乃鹏

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年 同期增减(%)	2014年
营业收入	4,456,955,613.46	5,576,998,194.76	-20.08	5,271,748,017.64
归属于上市公司股东的净利润	-124,624,485.76	148,793,174.08	-183.76	-206,420,539.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-141,159,459.04	108,209,272.58	-230.45	-243,053,596.66
经营活动产生的现金流量净额	565,466,909.76	165,738,449.83	241.18	588,577,421.10
	2016年末	2015年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	2,003,334,256.52	2,164,649,669.07	-7.45	2,009,245,609.76
总资产	5,837,207,024.21	6,182,517,394.70	-5.59	6,430,481,531.68

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同	2014年
--------	-------	-------	--------	-------

			期增减(%)	
基本每股收益(元/股)	-0.24	0.29	-182.76	-0.40
稀释每股收益(元/股)	-0.24	0.29	-182.76	-0.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.27	0.21	-228.57	-0.47
加权平均净资产收益率(%)	-2.99	6.95	减少9.94个百分点	-9.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.39	5.06	减少8.45个百分点	-11.37

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	857,854,737.40	1,182,301,109.62	1,004,765,169.32	1,412,034,597.12
归属于上市公司股东的净利润	-34,079,736.38	1,766,450.40	-29,793,597.88	-62,517,601.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,510,308.40	315,654.17	-41,631,838.20	-65,332,966.61
经营活动产生的现金流量净额	9,828,514.67	-136,629,576.12	253,227,938.75	439,040,032.46

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注(如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-4,869,902.91		-8,790,052.83	-5,533,734.98
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,749,975.24		32,539,569.79	22,392,987.64
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				27,606,021.50

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	-477,973.83		-13,838,059.02	57,411.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目			30,615,466.47	
少数股东权益影响额	-7,873,825.11		2,032,861.34	-4,043,195.12
所得税影响额	6,699.89		-1,975,884.25	-3,846,433.45
合计	16,534,973.28		40,583,901.50	36,633,056.72

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(1) 主要业务

公司主营业务为化肥(含氮肥、磷肥、钾肥)、肥料(含复合肥料、复混肥料、有机肥料及微生物肥料)、化学制品(含精制磷酸、磷酸盐)和化学原料的生产加工和销售,是华东地区规模最大的磷复肥和磷化工一体化专业制造企业。公司“六国”品牌为行业主流品牌,在国内市场具有较大影响力。

(2) 经营模式

公司依托长江黄金水道等突出物流优势和安徽、湖北、江西的磷矿、硫铁矿资源优势、华东地区发达先进的工业体系和区域经济优势,充分利用各生产要素的优化集合,在供应端牢固管控成本、在销售端深入驻点直销和强化品牌溢价,形成可持续发展的稳定盈利模式;通过持续的新产品研发创新,构建可持续的强大内生增长模式;通过循环经济和一体化,实现环境友好和绿色发展。

销售模式：公司产品销售模式主要有驻点直销模式、买断销售模式两种，伴随着互联网经济的快速发展、农村土地流转形成的规模化经营，近年公司开始涉足电商、种肥直销、微型配肥站等新型销售模式。

生产模式：公司系流程式、规模化大型化肥生产企业，公司生产通过保持连续稳定长周期运行以有效降低运营成本、实现环保、安全的高度可控。

采购模式：公司主要原料为煤、磷矿、硫酸，实行定期订货法采购模式，即每月根据原料需求量建立库存检查机制，达到订购点时实施采购作业。

（3）行业情况

化肥行业是我国经济发展的基础产业，对保障国家粮食安全具有战略意义。随着我国环境保护基本国策的强化执行、应对全球气候变化的国际责任分担、化肥行业全面市场化的完成，全行业已从国民经济保障型功能日益深化提升为质量型功能，生态友好环保、污染物减量达标排放、化肥总量零增长和精准有效施肥，成为全行业生存的根本立足点，在五大发展理念和供给侧结构性改革引领下，创新型驱动发展已成为全行业共识和一致愿景。

2016年，中国化肥总产量(折纯)7004.9万吨，同比下降4.8%。（数据来源：中国石油和化工工业联合会《2016年中国石油和化工行业经济运行报告》）总体来看，全行业大力推进产业结构调整、化解产能过剩取得进展，化肥市场经过漫长的大周期谷底震荡运行，行业在市场价格加速下行触底到反转拐点的迹象增加。

我国化肥行业主要由氮肥、磷肥、钾肥、复合肥四大子行业构成，氮肥约占化肥总产量的31%，磷肥约占12%，钾肥约占3%，复合肥占54%。氮肥行业持续三年亏损，2016年亏损额加大；磷肥行业在市场价格重挫下，继续加速过剩产能出清；钾肥和复合肥市场运行相对较为平稳。

（4）国家化肥淡季储备政策对公司的影响

我公司每年承担国家化肥淡储任务在12-15万吨，所占比例约为公司销售总量的5%，国家化肥淡储政策的变化对公司总体经营影响较小。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司经过30年的积累，已成为行业内传统主流品牌，在市场中已形成较为稳定的影响力和竞争力，主要体现在：

（一）品牌优势

公司拥有“六国”、“施大壮”、“淮海”三件中国驰名商标，具有突出的品牌竞争优势。

（二）生产要素禀赋优势

公司主要生产基地坐落于长江沿线，直通湖北宜昌磷矿供应地；同时，安徽、江西地区拥有亚洲地区最为丰富的硫酸资源，公司具备“酸肥结合”、“矿肥结合”的生产要素禀赋优势；在公司大合成氨项目顺利投产后，公司产业链得以进一步完善，循环经济与规模优势得到充分匹配，结合便捷价廉的物流条件，公司基于要素禀赋的成本战略优势在行业内持续处于领先地位，是公司难以复制的核心竞争力。

（三）营销优势

公司首创的“驻点直销”营销模式，具有突出的风险管控能力和抵御弱市行情优势。公司近年来，以“驻点直销”营销模式为根基，持续尝试和大力拓展品牌营销、会议营销、电商营销等全方位立体营销模式，结合公司新产品的不同定位深入精准营销，公司营销优势在得以巩固的同时不断得以提升。

（四）技术优势

公司是国家高新技术企业，拥有一个国家级企业技术中心、一个省级技术中心和博士后流动工作站，与四川大学、天津大学、武汉工程大学等高校建立长期产学研战略合作伙伴关系，是安徽省控失性肥料产业技术创新战略联盟成员之一。低品位磷矿在湿法磷酸装置上应用与开发技术在国内同行业中首屈一指。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2016 年，化肥行情下滑趋势加速，市场价格遭受重创。由于国内外粮食价格下降、种植业需求不旺，出口下滑，竞争加剧，国内化肥市场持续低迷，几乎所有化肥价格呈单边下滑走势，大部分主要化肥价格创五年来新低，尿素等化肥价格创十年来新低，化肥企业亏损面加大，销售利润率继续下降，促使产业转型升级进一步加速。

报告期内，公司加大产品结构的升级调整，继续大力推进新产品销售，先后推出生物有机肥、海藻复合肥、水稻专用肥、土豆专用肥、苹果专用肥、腐植酸液体水溶肥等新品种肥料。目前公司已拥有8大系列100多款新产品，土豆、苹果、柑橘、林木等系列专用肥及7大作物全程营养套餐肥；并与安徽农科院、河北农大、内蒙农科院等科研院所合作开展科研试验，在各销区、直销点建设示范田。2016年，公司持续创新营销方式和灵活开放的营销策略。针对种植大户对服务一体化的需求，试行“种肥直销”模式；与村级服务站合作，启动农村淘宝项目；大力开展会议营销。全年召开新产品推介会、订货会、现场观摩会等各类会议4000余场，参会人员达20万人次，组织种田大户来司参观达5000余人。

报告期内，公司继续深化内部市场化和对标管理，促进企业管理水平提升，有效节约各系统运营成本。策划、建立、运行能源管理体系，积极开展能源管理体系的贯标工作，全年产品综合能耗下降显著。全面启动ERP项目，加快企业管理模式创新。

报告期内，公司安全环保继续巩固。各项指标控制有效，母子公司安全生产状况得到持续改进。通过加强日常监管、技改技措及治理方案的持续改进，公司环保技术实力和管控能力得到有效提升。

报告期内，公司对外投资设立了安徽国泰化工有限公司、吉林六国农业科技发展有限责任公司、铜陵嘉合科技有限公司、公司六国易农科技股份有限公司。

报告期内，公司获评“2016中国化工企业500强”，完成海藻酸类肥料、控失活化性肥料、磷素活化性肥料、聚谷氨酸复合肥料等4项企业标准编制；参与《湿法磷酸取水定额国家标准》编制。全年共获授权专利31件，其中发明专利9件，实用新型专利22件。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现销售收入445,695.56万元，同比下降20.08%；实现净利润-20,689.25万元，同比下降632.13%；其中归属于母公司净利润为-12,462.45万元，同比下降183.76%；实现每股收益-0.24元。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,456,955,613.46	5,576,998,194.76	-20.08
营业成本	4,174,126,917.40	4,929,608,930.00	-15.33
销售费用	191,284,269.02	161,777,238.69	18.24
管理费用	167,935,151.76	217,955,341.31	-22.95
财务费用	109,550,572.59	131,852,338.39	-16.91
经营活动产生的现金流量净额	565,466,909.76	165,738,449.83	241.18
投资活动产生的现金流量净额	-28,525,390.23	-78,531,214.10	
筹资活动产生的现金流量净额	-436,913,667.26	30,337,303.63	-1,540.19
研发支出	111,702,500.00	127,550,200.00	-12.42
税金及附加	29,328,459.20	16,929,543.30	73.24
资产减值损失	9,385,524.98	96,790,505.00	-90.30

投资收益	475,359.23	34,696,416.11	-98.63
所得税费用	7,114,628.23	27,812,238.05	-74.42
营业外支出	6,478,625.18	23,753,169.93	-72.73

经营活动产生的现金流量净额变动原因：本期购买商品支付劳务支出的现金较上年减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：本期取得借款收到的现金较上年减少。

营业税金及附加变动原因：主要系公司将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入本科目所致。

资产减值损失变动原因：主要系公司上期全额计提了对吉林天马农业科技有限公司应收款项的坏账准备所致。

投资收益变动原因：主要系公司上期处置宿松六国矿业有限公司 100% 的股权实现的处置收益所致。

所得税费用变动原因：主要系本期公司亏损、当期所得税费用发生额下降所致。

营业外支出变动原因：主要系公司上期确认预计损失所致。

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 44.57 亿元，其中：主营业务收入 42.45 亿元，其他业务收入 2.12 亿元。营业成本 41.74 亿元，其中：主营业务成本 39.89 亿元，其他业务成本 1.85 亿元。

公司前五名销售客户销售额 32,638.31 万元，占年度销售总额的 7.32%。前五名供应商采购额为 87,935.60 万元，占年度采购总额的 24.84%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
复合肥	1,914,056,019.09	1,755,531,400.90	8.28	-17.52	-14.78	减少 2.95 个百分点
磷酸二铵	1,572,734,323.61	1,517,229,423.63	3.53	-25.98	-20.48	减少 6.67 个百分点
磷酸一铵	476,950,267.99	433,226,527.65	9.17	-18.59	-17.57	减少 1.12 个百分点
尿素	243,011,005.16	256,580,751.33	-5.58	-27.03	-2.36	减少 26.68 个百分点
液氨	20,657,659.16	16,689,216.86	19.21	12.44	18.45	减少 4.10 个百分点
二氧化碳	16,549,127.75	8,420,525.85	49.12	-3.22	0.14	减少 1.71 个百分点
磷酸	1,389,475.14	1,012,385.61	27.14	598.12	640.53	减少 4.17 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	4,143,494,990.63	3,900,843,188.61	5.86	-17.79	-12.74	减少 5.44 个

						百分点
国外	101,852,887.27	87,847,043.22	13.75	-71.68	-71.52	减少0.49个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

2016 年公司主导产品市场行情走跌，销售毛利同比大幅下降，综合毛利率由去年 11.50% 下降到本年 6.05% 左右。公司主要产品复合肥和磷酸二铵毛利占公司总毛利 75.67%。本公司主要产品只涉及化工一个行业。

(2). 产销量情况分析表

单位：万吨

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
磷酸二铵	80.55	85.99	3.49	-8.22	-2.51	-66.31
复合肥	106.84	109.70	5.65	11.77	2.73	-62.93
磷酸一铵	32.49	32.86	0.47	43.70	49.02	-68.87

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
磷酸二铵	直接材料	1,393,059,168.53	88.58	1,618,022,241	85.81	-13.90	
磷酸二铵	工资	30,659,003.48	1.95	15,095,616	0.80	103.10	
磷酸二铵	制造费用	149,016,151.60	9.47	252,417,933	13.39	-40.96	
磷酸二铵	合计	1,572,734,323.61	100	1,885,535,791	100.00	-16.59	
复合肥	直接材料	1,737,356,938.66	90.77	1,579,425,878	90.84	10.00	
复合肥	工资	232,544,254.25	1.21	16,652,316	0.96	39.65	
复合肥	制造费用	153,444,538.18	8.02	142,529,294	8.20	7.66	
复合肥	合计	1,914,056,019.09	100	1,738,607,488	100.00	10.09	
磷酸一铵	直接材料	418,795,789.83	87.81	424,885,666	83.49	-1.43	
磷酸一铵	工资	10,272,006.00	2.15	5,169,524	1.02	98.70	
磷酸一铵	制造费用	47,878,901.78	10.04	78,824,637	15.49	-39.26	
磷酸一铵	合计	476,946,697.60	100	508,879,827	100.00	-6.28	

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 32,638.31 万元，占年度销售总额 7.32%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 87,935.60 万元，占年度采购总额 24.84%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

√适用 □不适用

销售费用较上年同期增长 18.24%，主要是运输费用增加较多。

管理费用较上年同期降低 22.95%，主要是管理人员薪酬及资产折旧摊销较少所致。

财务费用较上年同期下降 16.91%，主要是本期借款本金偿还相应利息支出减少。

3. 研发投入**研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：万元

本期费用化研发投入	11,170.25
本期资本化研发投入	
研发投入合计	11,170.25
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.51
公司研发人员的数量	187
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	4.05
研发投入资本化的比重（%）	

情况说明

□适用 √不适用

4. 现金流

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 241.18%，主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少较多所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 5,000.58 万元，主要是本期收到转让宿松六国矿业股权收到股权款形成。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 46,725.10 万元，主要系本期偿还债务支付的现金较上年同期增加所致。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	94,629,620.23	1.62	21,776,667.79	0.35	334.55	主要系本期公司客户以银行承兑汇票方式结算的货款增加所致
应收账款	65,226,138.33	1.12	182,798,034.20	2.96	-64.32	主要系本年销售回款增加所致
其他应收款	95,130,081.83	1.63	204,415,222.79	3.31	-53.46	主要系本期公司收到出售宿松六国矿业有限公司股权及转让债权部分款项所致
递延所得税资产	2,027.50		6,891,822.59	0.11	-99.97	主要系本期除控股子公司国星化工外其他核算主体均未确认递延所得税资产所致
应付票据	422,370,000.00	7.24	707,236,232.00	11.44	-40.28	主要系本期公司采用应付票据支付货款减少所致。
预收账款	844,697,661.66	14.47	508,262,729.37	8.22	66.19	主要系预收货款增加所致。
应交税费	12,994,287.87	0.22	32,425,133.99	0.52	-59.93	主要系本期公司亏损应交企业所得税减少所致。
一年内到期的非流动负债	165,441,641.48	2.83	277,500,000.00	4.49	-40.38	主要系一年内到期的长期应付款和长期借款减少所致。
长期借款	120,000,000.00	2.06	195,000,000.00	3.15	-38.46	主要系到期的长期借款减少所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	154,600,005.23	票据保证金、信用证保证金、质押定期存单
应收票据	10,000,000.00	借款质押
无形资产	270,911,840.23	借款抵押
固定资产	66,926,343.56	借款抵押

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

化工行业经营性信息分析**1 行业基本情况****(1). 行业政策及其变动**

√适用 □不适用

2015年12月，国务院关税税则委员会公布了《关于2016年关税调整方案的通知》，2016年除磷矿石、磷酸、氨和氨水等化肥上游原料出口税率有所调整外，化肥出口关税依然执行与2015年相同税率：尿素80元/吨、磷铵100元/吨、钾肥600元/吨，二元复合肥和三元复合肥分别执行5%和30%的出口税率。

2016年7月，国务院办公厅《关于石化产业调结构促转型增效益的指导意见》要求，严格控制尿素、磷铵、电石、烧碱、聚氯乙烯、纯碱、黄磷等过剩行业新增产能，相关部门和机构不得违规办理土地（海域）供应、能评、环评和新增授信等业务，对符合政策要求的先进工艺改造提升项目应实行等量或减量置换。

2016年9月，国土资源部办公厅印发《关于落实国家产业政策做好建设项目用地审查有关问题的通知》要求，对于尿素、磷铵、电石、烧碱、聚氯乙烯、纯碱、黄磷等过剩行业新增产能以及未纳入《石化产业规划布局方案》的新建炼化项目，一律不再受理用地预审。

2016年10月，国务院下发《关于印发“十三五”控制温室气体排放工作方案的通知》，明确大力发展低碳农业。方案要求坚持减缓与适应协同，降低农业领域温室气体排放。实施化肥使用量零增长行动，推广测土配方施肥，减少农田氧化亚氮排放，到2020年实现农田氧化亚氮排放达到峰值。控制农田甲烷排放，选育高产低排放良种，改善水分和肥料管理。实施耕地质量保护与提升行动，推广秸秆还田，增施有机肥，加强高标准农田建设。

2016年11月，国务院下发《关于印发“十三五”生态环境保护规划的通知》，到2020年，实现化肥农药零增长。

2016年12月，《中华人民共和国环境保护税法》正式颁布，于2018年1月1日起实施。开征环境税后，全国环保部门将依法对企业征收相应税收，给企业提供更加公平的市场环境。

2016年12月，国务院关税税则委员会公布了《关于2017年关税调整方案的通知》，决定取消尿素、氯化铵等氮肥出口关税；取消重钙、普钙等磷肥出口关税；取消磷酸一铵、磷酸二铵、氮磷二元肥等复合肥出口关税；氮磷钾三元复合肥出口关税从30%下调至20%；氯化钾、硫酸钾、硝酸钾等钾肥出口关税保持不变。

2016 年 12 月，环境保护部、国家发展和改革委员会、住房和城乡建设部、水利部公布《关于落实〈水污染防治行动计划〉实施区域差别化环境准入的指导意见》，要求对限制开发的农产品主产区，以保护和恢复地力为主要目标，加强水和土壤污染的统筹防控。提高有色金属矿采选冶炼、石油开采及加工、化工、焦化、电镀、制革等行业环境准入要求，避免重金属、有机污染物与面源污染叠加，加剧水质改善难度。水库、灌溉、排涝等水利建设应发挥水资源的多种功能，协调好生活、生产和生态用水需求，降低对水生态和水环境的影响。不得进行自然生态系统的开荒以及侵占水面、湿地、林地、草地，控制化肥施用量，严格控制江河、湖泊、水库等水域新增人工养殖，防范水质富营养化。其他优先保护耕地集中区域可参照本区域要求强化准入管理。

2017 年 1 月，国务院下发《关于印发全国国土规划纲要（2016-2030 年）的通知》，要求大力推进测土配方施肥，科学施用化肥、农药，实现化肥、农药使用量零增长，推动生态农业和有机农业发展。

2017 年 3 月，农业部办公厅下发《关于开展 2017 年肥料监督抽查的通知》，决定对复混肥料（复合肥料）、掺混肥料、大量元素水溶肥料等肥料组织开展 2017 年肥料监督抽查。

(2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

√适用 □不适用

磷肥主要细分产品是磷酸一铵和磷酸二铵，下游需求主要是农业领域，消费市场主要集中在中国、印度、美国、巴西、澳大利亚等农业大国，2014 年以上 5 个国家需求占比为 74%。2016 年国内磷肥出口依存度高达 30%，因此国内磷肥价格、行业景气度主要取决于全球范围内行业供需状况。

截至 2015 年，全球磷肥产能为 8000 万吨，前 6 名依次为中国 34%、美国 15%、印度 8%、俄罗斯 7%、摩洛哥 4%、沙特 4%。2011 年至今，行业供大于需，开工率整体呈下降趋势，并维持在 58%-60% 的区间。目前中国企业已停止产能扩张，随着供给侧改革去产能的强力推进和环保监管力度的更加严厉，2018 年后预计 200 万吨中小企业产能和低纯度产能有望永久性退出，中东和北非地区 2020 年前有 600 万吨新增产能投放，综合看 2020 年前全球磷肥产能有望增加 400 万吨，平均每年增长 1.5%。

目前磷肥价格处于周期底部，鉴于 2020 年前全球磷肥增量需求 700 万吨/年，增量供给 400 万吨/年，需求增速（年化 2%）大于供给增速（年化 1.5%），行业供求关系有望好转。磷肥成本以原材料为主，合成氨占 31%、磷矿石占 45%、硫磺占 24%，2016 年下半年以来，硫磺和合成氨价格结束一路走低的趋势，探底回升趋势明显。判断在供求关系改善和原材料成本上涨的推动下，磷肥价格长期看涨。

公司系华东地区规模最大的磷肥及磷复肥企业，具有生产磷肥系列产品的生产要素突出区位优势，并在 20 年的发展中积累起产业发展所需的品牌、人才、管理、技术优势，在行业内处于具有传统影响力的骨干地位。

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

√适用 □不适用

销售模式：公司产品销售模式主要有驻点直销模式、买断销售模式两种，伴随着互联网经济的快速发展、农村土地流转形成的规模化经营，近年公司开始涉足电商、种肥直销、微型配肥站等新型销售模式。

生产模式：公司系流程式、规模化大型化肥生产企业，公司生产通过保持连续稳定长周期运行以有效降低运营成本、实现环保、安全的高度可控。

采购模式：公司主要原料为煤、磷矿、硫酸，实行定期订货法采购模式，即每月根据原料需求量建立库存检查机制，达到订购点时实施采购作业。

报告期内调整经营模式的主要情况

□适用 √不适用

(2). 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
----	-----	---------	----------	----------

	分行业			
复合肥	磷复肥	磷酸一铵、尿素、氯化钾	主要用于农作物的基肥或追肥	农产品市场价格，下游客户库存，农业补贴政策。
磷酸二铵	磷肥	磷矿石、硫酸、液氨	主要用于农作物的基肥或追肥	农产品市场价格，下游客户库存，农业补贴政策。
磷酸一铵	磷肥	磷矿石、硫酸、液氨	主要用于制造复合肥。	复合肥市场价格，下游客户库存，农业补贴政策。

(3). 研发创新

√适用 □不适用

1、公司是国家高新技术企业，现拥有国家认定企业技术中心、国家博士后科研工作站和安徽省磷化工工程技术中心等国家和省部级创新平台。近年来，公司先后承担 1 项国家科技项目，8 项安徽省科技计划项目和 10 多项市级科研开发项目；获省部级科技进步奖 6 项，省级新产品 3 项；公司拥有授权专利 99 项，主持和参与了 7 项国家和行业标准的编写工作；被授予国家技术创新示范企业、国家知识产权优势企业、安徽省创新型企业、中国化工行业技术创新示范企业等荣誉称号。

2、公司逐步建立健全企业技术创新体系，先后出台了“企业科技工作管理条例”、“技术创新项目管理办法”、“专利工作管理办法”、“科研开发项目负责人制度”等一系列规章制度和管理条例，设置合理的组织机构，制定健全的管理机制和激励机制，设立合理化建议奖、科技进步奖等，对能解决关键技术难题、提高产品质量、降低生产成本的按带来经济效益比例给予奖励，每两年评选一次劳动模范、技术标兵等先进单位及个人，激发全员创新热情，营造浓厚创新氛围。

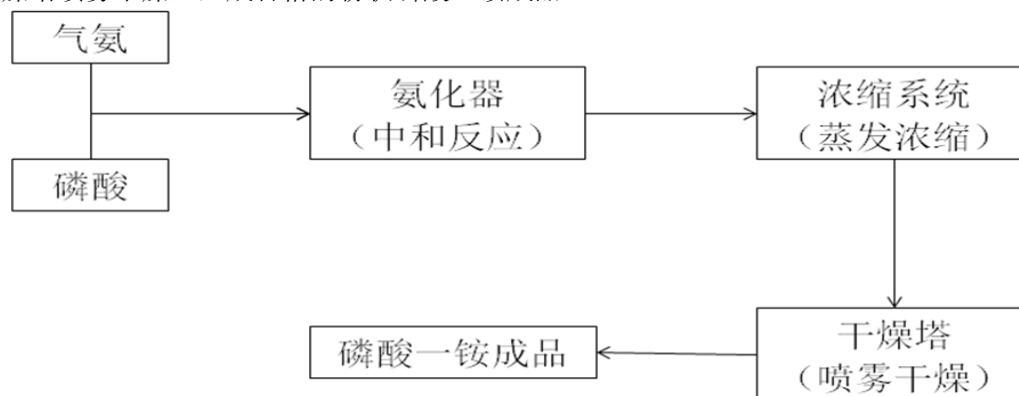
3、公司注重产学研合作，先后与中国科学院、中国农学院、清华大学、四川大学、合肥工业大学、武汉工程大学、天津大学、贵州理工大学、东华科技等高校院所建立了良好的合作伙伴关系，实现了磷化工循环资源综合利用，开发了多种新型环保型复合肥料，如控失性复合肥、聚谷氨酸复合肥、土豆专用肥、锌腐酸磷酸二铵、海藻酸尿素等。

(4). 生产工艺与流程

√适用 □不适用

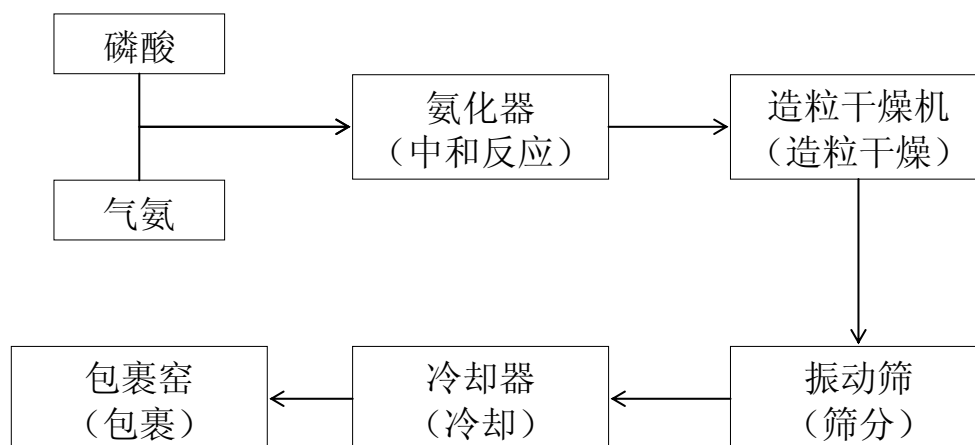
1、磷酸一铵

磷酸预热后在氨化器内与气氨进行中和反应，料浆经浓缩系统进行蒸发浓缩后，再通过高压泵送入干燥塔喷雾干燥，生成合格的粉状磷酸一铵成品。

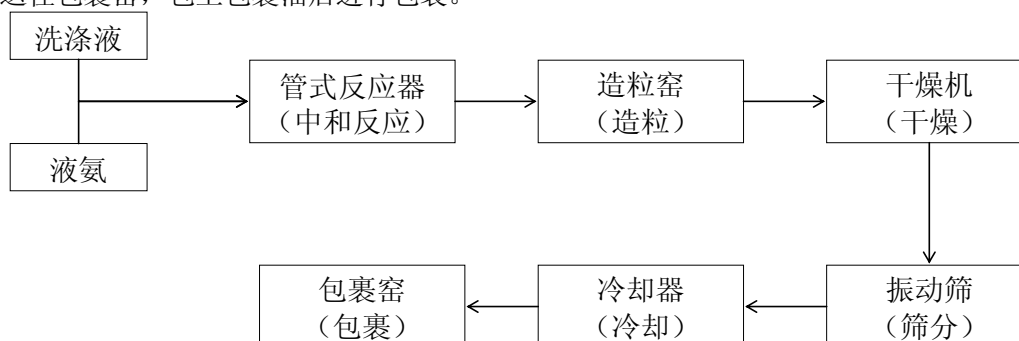


2、磷酸二铵

老系统：磷酸与气氨在外环流氨化器经过中和反应，生成的磷铵料浆送到造粒干燥机进行喷浆造粒并干燥水分，然后送至振动筛进行筛分，合格粒子经冷却器冷却后送往包裹窑，包上包裹油后进行包装。

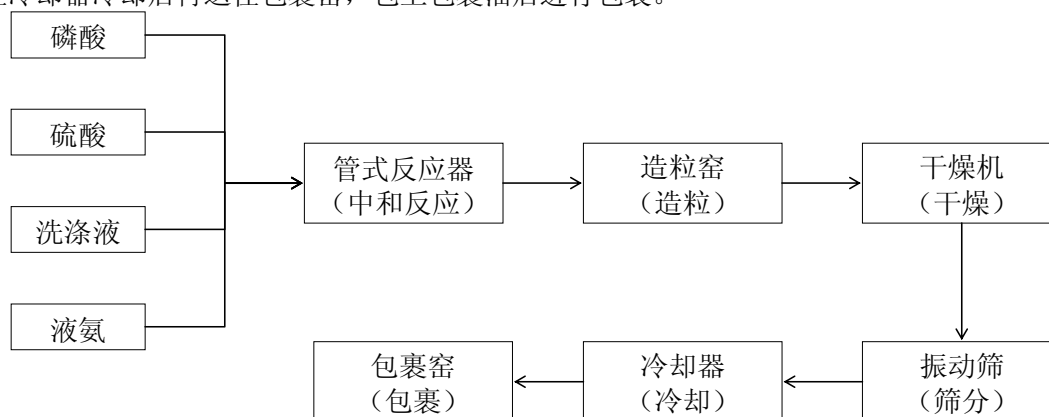


新系统：洗涤液充分洗涤中和、造粒、干燥尾气后，进入管式反应器与液氨反应得到的料浆进入造粒窑造粒，再进入干燥机进行干燥，干燥后的物料在振动筛网上进行筛分，合格粒子经冷却器冷却后送往包裹窑，包上包裹油后进行包装。



3、复合肥

磷酸、硫酸及洗涤液进入管式反应器，与液氨进行中和反应，反应料浆进入造粒窑与钾盐、尿素、磷酸盐等固体原料混合，再进入干燥机进行干燥，干燥后的物料在振动筛网上进行筛分，合格粒子经冷却器冷却后再送往包裹窑，包上包裹油后进行包装。



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间
磷酸一铵	35 万吨	80.36		
磷酸二铵	84 万吨	95.90		

复合肥	195	62.60		
-----	-----	-------	--	--

生产能力的增减情况

适用 不适用

产品线及产能结构优化的调整情况

适用 不适用

非正常停产情况

适用 不适用

鉴于内外部安全距离及卫生防护距离不足、亏损严重、装置落后、技术不先进等原因，安徽省颍上鑫泰化工有限责任公司决定自 2015 年 1 月底进入停产歇业状态。（详见本公司 2015 年 1 月 28 日公告编号为 2015-002 的公告。）

3 原材料采购**(1). 主要原材料的基本情况**

适用 不适用

原材料	采购模式	采购量（吨）	价格变动情况	价格波动对营业成本的影响
磷矿石	外购	2385900.45	-43.93	成本降低 10481.26 万元
钾肥	外购	158251.81	-196.35	成本降低 3107.27 万元
硫酸	外购	1449547.23	-151.62	成本降低 21978.04 万元
液氨	外购	209208.85	-285.58	成本降低 5974.59 万元
燃料煤	外购	206774	40.99	成本增加 847.57 万元
原料煤	外购	468706	22.96	成本增加 1076.15 万元

(2). 原材料价格波动风险应对措施**持有衍生品等金融产品的主要情况**

适用 不适用

采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

磷矿石：结合宜昌矿生产特点以及水运市场行情，一季度主要是采购部分贵州矿，保证生产所需，2、3 季度长江水位上涨，船舶承载能力强，综合采购成本相对较低，我们加大采购量；10-11 月份考虑到宜昌矿山冬季停产，我们结合生产需求适当增加储备。

4 产品销售情况**(1). 销售模式**

适用 不适用

销售模式：公司产品销售模式主要有驻点直销模式、买断销售模式两种，伴随着互联网经济的快速发展、农村土地流转形成的规模化经营，近年公司开始涉足电商、种肥直销、微型配肥站等新型销售模式。

(2). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

定价策略及主要产品的价格变动情况

适用 不适用

1、定价策略

公司产品销售采取随行就市、市场定价的策略，对采取“驻点直销”模式销售的磷酸二铵、复合肥产品，在全国各地派驻近 300 名销售员。在促销政策上，公司结合驻点直销模式的特点，根据行情涨跌和促销工作需要，适时出台“分步调价、锁定收益”、“三利之法”、“封闭降价”等策略，促进产品销售，加速资金回笼。

2、主要产品价格变动情况

2016 年是化肥行业不景气的一年，面对行业产能严重过剩、主要农产品价格偏低、种植结构调整等不利形势，全年国内化肥价格持续低迷，出口量价齐跌，10 月中旬化肥价格降至十年来的新低。11 月底以后，受煤炭、合成氨、硫磺、硫酸等原材料价格和运输费用上升的影响，加上环保检查、产量受限，化肥价格触底、大幅回升，上涨幅度二铵 300 元/吨、复合肥 200-300 元/吨、尿素 500 元/吨。

3、公司主要产品





(3). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	414,349.50	-17.79
国外	10,185.29	-71.68

会计政策说明

适用 不适用

(4). 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

其他产出产品	报告期内产量	定价方式	主要销售对象	主要销售对象的销售占比 (%)
磷石膏	261.5 万吨		建材生产单位	100
自发电	7800 万度		自用	100

情况说明

适用 不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2). 报告期内公司环保投入基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

环保投入资金	投入资金占营业收入比重 (%)
4,744.38	1.06

报告期内发生重大环保违规事件基本情况

适用 不适用

(3). 其他情况说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

本报告期内，公司未进行对外股权投资，比上年同期减少 455.85 万元。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
污水处理改扩建	100.00	5,670,901.70	24,231,778.88
磷矿堆场增容均化及中碎建设	100.00	6,939,523.20	23,768,788.56
组团物流道路	90.00	16,482,946.45	22,365,720.14
聚酰胺切片	5.00	13,083,008.56	13,083,008.56
15 万吨/年 27.5%双氧水	5.00	7,752,336.99	7,752,336.99
合计	—	49,928,716.90	91,201,633.13

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本 (万元)	占被投 资公司 权益比 例 (%)	总资产 (万 元)	净资产 (万 元)	净利润 (万 元)
江西六国化工有 限责任公司	加工制造	生产、销售化肥，生产、销售化工产品。提供水、电、气、汽、压缩空气等服务及相关产品；无机化学品生产、销售，进出口业务（包括经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件等）；建筑材料、非金属制品制造、汽车修理、运输、机电加工、有色金属、燃料、化工原料以及技术培训*	91,175.74	51	79,649.23	-23,384.73	-8,509.72
湖北六国化工股 份有限公司	加工制造	硫酸、磷酸（系生产磷酸一铵、磷酸二铵的中间体，有效期至2018年09月12日止）、精制磷酸盐、化学肥料（持有有效许可证经营）生产、销售；磷石膏生产加工、销售；磷矿石精选；进出口业务（不含国家禁止、限制产品）（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）	15,000.00	51	110,416.32	1,326.53	-3,805.40
铜陵鑫克精细化 工有限责任公司	加工制造	磷酸20000吨/年生产，磷酸盐、化肥（磷酸一铵、磷酸二铵、磷酸二氢钾）、化工产品及其化工原料（均除危险品）的生产、销售，自营和代理自产产品、原辅材料、机械设备、零配件、仪器仪表及相关商品进出口贸易业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）	10,000.00	60	10,561.09	9,409.84	-304.72
安徽省颍上鑫泰 化工有限公司	加工制造	碳酸氢铵、甲醇、液氨、稀土复合肥、农作物专用肥及化工机械生产销售【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】	5,517.20	55	10,673.61	-9,906.91	-1,376.99
铜陵国星化工有 限责任公司	加工制造	化肥（含复混肥料、其他肥料）的生产、加工、销售，提供相关售后服务	838（美元）	70	11,864.09	7,670.15	874.12
安徽中元化肥股 份有限公司	加工制造	复合肥、复混肥、氮肥、磷肥、钾肥、有机肥、微生物肥和其他肥料、硫酸制造、销售（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）	10,000.00	60	34,785.00	2,001.94	-4,282.72

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

参见第三节公司业务概要中“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”以及第四节经营情况讨论与分析中“主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位”。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

1、公司在产业发展规划上，遵循“围绕做强磷化工产业、延伸煤化工产业链，加大精细磷酸盐、新材料和新型环保肥料项目谋划力度，加快产业转型升级步伐”的指导思想，从做精做优上着手，持续谋划企业的可持续转型发展。

2、公司在市场竞争战略上，坚持从生产型企业向营销型企业转型，实施“一体两翼”的营销战略布局，“一体”指继续巩固和完善驻点直销模式，“两翼”分别指农资电商和六国易农之家智能配肥，通过传统渠道与两大新业务的相互融合，打通“驻点直销+电商”、“驻点直销+智能配肥”这两条与互联网紧密结合的新渠道，以新模式推动公司营销大发展。

(三) 经营计划

适用 不适用

2017 年，公司主要经营计划：

全年计划生产化肥 296.40 万吨。营业收入：542,259 万元，期间费用：50,804 万元，其中：销售费用：20,544 万元，管理费用：17,752 万元，财务费用：12,508 万元。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、国内粮食价格长期处于低位，农民种粮积极性不高，部分地区实行作物轮作休耕试点，总体播种面积减少，化肥零增长政策影响化肥用量，化肥刚性需求下降；国家取消税收、铁运费、电煤气等化肥优惠政策，企业成本增加。摩洛哥、沙特等低成本磷肥产能增加，印度、巴基斯坦补贴减少导致磷肥进口需求下降，国内二铵企业出口压力增大。

2、公司及重点子公司属于化肥生产型企业，安全、环境保护要求较高。随着中央环保督查力度加大，对公司节约能源、降低能耗提出更高的要求，公司面临的安全环保压力仍然较大。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》要求，修改完善了《公司章程》中有关利润分配政策的条款，并已经 2012 年 7 月 26 日公司第四届董事会第十七次会议及 2012 年 8 月 23 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。（详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，2012 年 7 月 28 日、8 月 24 日相关公告）

报告期内公司 2015 年度利润分配方案严格执行了《公司章程》的分红政策。分红标准及比例清晰明确，相关的决策程序和机制完备，独立董事已尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，切实维护了中小股东的合法权益。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年	0	0	0	0	-124,624,485.76	
2015 年	0	0.8	0	41,728,000	148,793,174.08	28.04
2014 年	0	0	0	0	-206,420,539.94	

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。除此之外，本报告期内本公司无重大会计政策变更。

（二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四） 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	97
境内会计师事务所审计年限	17

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	35

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2016年4月22日，公司2015年度股东大会审议通过了《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度会计报表审计机构及内部控制审计机构的议案》，决定续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

（二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
为挽回损失，江西六国向公安机关报案，吉林天马法定代表人、副总经理被批捕，2016年3月公安机关将案件移交检察院，2016年12月当地检察院向当地人民法院提起刑事诉讼，2017年3月开庭审理，目前案件正在审理中。	详见本公司于2016年3月12日在上交所网站 www.sse.com.cn 发布的编号为2016-011的公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 不适用

公司及其控制股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 不适用

事项概述	查询索引

硫酸采购	www.sse.com.cn	六国化工公告编号为 2015-005 及 2015-013
编织袋采购	www.sse.com.cn	六国化工公告编号为 2015-005 及 2015-013
磷矿卸载	www.sse.com.cn	六国化工公告编号为 2015-005 及 2015-013

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													58,453.50
报告期末对子公司担保余额合计（B）													102,485.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													102,485.00
担保总额占公司净资产的比例（%）													53.40%
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													99,090.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													99,090.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1、委托理财情况**

□适用 √不适用

2、委托贷款情况

□适用 √不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

1、依托我公司现有外协劳务力量及用工需求，在村内建立劳务培训基地，优先安排一部分具备条件的贫困人员进入公司外协劳务队伍，解决就业问题，增加贫困户收入。对于贫困家庭中具备就业条件的高校毕业生提供就业支持，提高贫困户家庭收入水平。

2、大力扶持现有贫困户开展小型家禽养殖、蔬菜种植。提供资金帮助现有养殖大户扩大养殖规模，解决部分贫困人口就业。利用我公司食堂现有采购渠道，协调开展定点采购，解决农副产品的销路问题，以此带动贫困人口增收。

3、按照统一部署，金山村即将开展国家“秀山片保持水土流失”项目，具体内容由国家投资基础设施建设，对金山村约40亩土地（包括山林）进行土地平整，并由个人对平整后的土地进行承包，用于茶叶种植。根据近期了解，金山村已有个体户对土地进行了承包，并解决了前期困扰项目发展的土地纠纷问题。国家即将在6月份启动基础项目的招投标工程，预计年底土地平整项目可结束。我公司可以借助此契机，为其提供必要的资金和技术支持，扶持该项目建设。建成后，不仅可以开展茶叶种植，还可以开展休闲旅游等。既可以解决贫困人口的就业问题，也能解决村集体经济的问题。

2. 年度精准扶贫概要

公司扶贫对口的枞阳县金社乡金山村基本情况

金山村位于枞阳县金社乡以西，下辖14个自然庄，总户数857户，人口总数3471人。全村共有党员105人，村“两委”现共有4人，其中党总支书记一人，支委两人，妇女主任一人。另有大学生村官一人。全村总面积5.18平方公里，耕地面积1600亩，基本以种植水稻为主。全村无任何经济产业，村民收入主要靠在外打工或做生意为主，常住人口不足村民总数的1/3，村集体年收入一万余元，主要是50亩水面承包费用。

3. 上市公司2016年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	3.4100

2. 物资折款	0.2
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	20
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	0
1.3 产业扶贫项目投入金额	0
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	20
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数（人/次）	0
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	0
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	0
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0
4.2 资助贫困学生人数（人）	0
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	0
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	0
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0
8.3 扶贫公益基金	0
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	0
9.2. 投入金额	0
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
9.4. 其他项目说明	0
三、所获奖项（内容、级别）	无

4. 后续精准扶贫计划

1、谋划村集体参与六国化工劳务工作的可行性。早在今年6月7日，六国公司党委邀请金山村两委人员到公司参观考察，重点是确定组建村级劳务服务队到公司从事相关劳务作业的可行性，并与相关人员座谈，但由于村有劳动能力的村民特别是贫困户村民大多都在外就业或在周边打工，如另行组织劳务队伍，人员缺乏是主要问题，村两委也正在积极筹划。

2、考虑到贫困户子女就业需求，六国公司一直将吸纳贫困户子女到六国公司就近就业作为重要工作内容，在2016年9月份，铜化集团公司针对扶贫的4个村专门招收录用青年员工。近期，更有贫困户家庭到我公司实地了解就业情况，预计明年将有2—3名满足要求的贫困户子女到公司就业。

3、依托六国公司完善的化肥销售及农化服务平台，扎实开展相关扶贫工作。在今年7月份，针对枞阳县专门开展化肥销售让利活动，并且邀请铜陵电视台重点对金山村活动进行宣传，节目于7月初在铜陵电视台播放，反响良好。另外，公司还积极谋划村级化肥直销点和300—500亩的农业示范田的建设可行性。

4、重视村级产业的培育工作。今年下半年，依托国家政策，利用村集体优势，筹划茶叶种植项目，该项目主要利用个人资金及国家扶持，力争建成集茶叶种植、休闲垂钓及农家乐等为一体的生态旅游项目，提升村集体经济，改善贫困户就业，提升对外形象。

5、公司不仅制定并逐步实施一系列帮扶措施，还注重解决村实际困难。今年7月，枞阳县遭受重大洪灾，金山村受灾情况也十分严重。六国公司在了解这一情况后，第一时间组织慰问，并进行了有效的资助，资助资金及物资共计一万多，缓解了抗灾压力。

6、除了既有的扶贫措施项目外，公司按照市县扶贫工作要求开展结对帮扶。确定结对帮扶贫困户47户，涉及六国公司党政领导共33人。其中公司班子成员结对帮扶2户，中层干部结对帮扶1户。在确定了帮扶对象的基础上，积极开展调研走访活动，了解对象贫困户家庭情况及致贫原因，并进行有针对性的帮扶。另外，还积极关心贫困户生活，在近期的走访过程中，组织一次送温暖活动，给帮扶对象以实实在在的实惠。

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

报告期内，公司在生产经营的同时，注重履行社会责任，把社会和谐、稳定作为承担社会责任的一项重要承诺。(1)不断加大安全投入制定有《安全生产费用管理规定》，逐月按规定提取和使用安全费用，用于安全技措、隐患整改、安全活动、安全设施维护等。按照《安全生产法》的要求，落实安全生产责任制，在生产活动中实行“一票否决”制度。通过加大安全投入，不断强化安全管理，杜绝了重大安全事故的发生，保证了公司员工和厂区周边居民的人身和财产安全。(2)公司十分重视国内、外先进标准的推行工作，已全面通过了ISO9001质量体系认证、OHSAS18001职业健康安全体系认证、ISO14001环保体系认证、ISO10012测量体系认证、ISO50001能源管理体系认证、环保生态肥料产品认证，通过省级知识产权贯标验收，是安全生产标准化三级企业和安徽省AAAA级标准化良好行为企业。(3)加大公司环保基础设施建设力度，提高公司环境治理水平。通过强化日常环境管理，确保各类环保设施正常运行和各类污染物达标排放。严格执行环保数据公开，公司除了按照国家要求在网上公布公司环境监测数据等环境信息，还在公司大门口醒目位置设置大屏幕，实时发布公司的在线监测数据，接受公众的监督。(4)安全生产月和世界环境日期间公司都会深入社区，在社区设立安全环保知识宣传点，向社区居民普及安全和环保知识，介绍本企业的安全生产和环境保护状况，解答居民的相关问题。(5)通过不断完善帮扶机制，积极开展特困资助、大病资助、两节送温暖和金秋助学活动，帮助特困员工解决生活困难，为在岗员工办理了医疗互助保险和意外伤害保险。(6)按照规定足额为职工缴纳各类社会保险；保持规范运作，合法经营。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	47,064
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	44,298

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
铜陵化学工业集 团有限公司	0	132,971,744	25.49	0	无		国有法人
戴文		7,706,000	1.48		未知		未知
中航鑫港担保有 限公司		5,481,251	1.05		未知		未知
张小芳		3,894,000	0.75		未知		未知
葛海强		3,184,800	0.61		未知		未知
余后荣		3,000,000	0.58		未知		未知
钟彦华		2,699,616	0.52		未知		未知
李佳晔		2,288,400	0.44		未知		未知
张怡		2,000,000	0.38		未知		未知
郭予瑞		1,933,000	0.37		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
铜陵化学工业集团有限公 司	132,971,744	人民币普通股	132,971,744				
戴文	7,706,000	人民币普通股	7,706,000				
中航鑫港担保有限公司	5,481,251	人民币普通股	5,481,251				
张小芳	3,894,000	人民币普通股	3,894,000				
葛海强	3,184,800	人民币普通股	3,184,800				
余后荣	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
钟彦华	2,699,616	人民币普通股	2,699,616				
李佳晔	2,288,400	人民币普通股	2,288,400				
张怡	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
郭予瑞	1,933,000	人民币普通股	1,933,000				
上述股东关联关系或一致 行动的说明	持有 5% 以上的股东铜陵化学工业集团有限公司与其他 9 大股东无关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,公司不知道其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	铜陵化学工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈嘉生
成立日期	1991 年 11 月 12 日
主要经营业务	对化工行业投资、咨询
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股上市公司安徽安纳达钛业股份有限公司 30.91%。
其他情况说明	

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

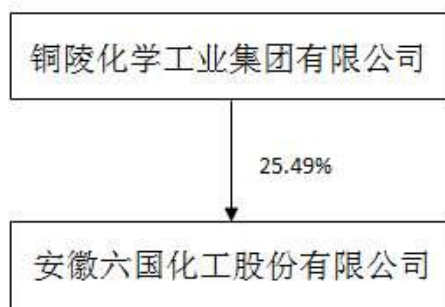
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	铜陵市国有资产管理委员会
----	--------------

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

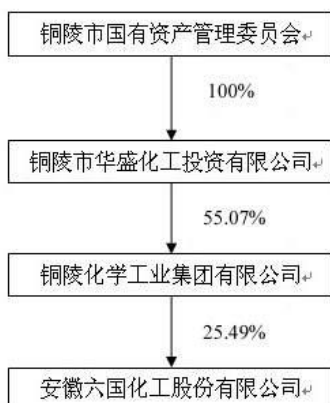
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈嘉生	董事长	男	51	2007-1-5	2019-1-28	0	0	0			是
马苏安	董事	男	58	2014-4-26	2019-1-28	0	0	0			是
李霞	董事	女	54	2010-1-16	2019-1-28	0	0	0			是
王志强	董事	男	55	2010-1-16	2019-1-28	0	0	0			是
方劲松	副董事长	男	42	2016-1-29	2019-1-28	0	0	0			是
	总经理(离任)	男	42	2012-3-22	2016-3-6					8.5	
何鹏程	董事	男	53	2013-1-18	2019-1-28	0	0	0		20	否
李健	独立董事	男	49	2013-1-18	2019-1-28	0	0	0		7.5	否
王素玲	独立董事	女	48	2016-1-29	2019-1-28	0	0	0		7.5	否
卫宏远	独立董事	男	50	2016-1-29	2019-1-28	0	0	0		7.5	否
王泽群	监事会主席	男	60	2013-1-18	2019-1-28	0	0	0			是
吴健	职工监事	男	53	2015-4-23	2019-1-28	0	0	0		18	否
胡珂	监事(离任)	男	29	2013-1-18	2017-3-4	0	0	0		12	否
	副总经理	男	29	2017-3-4	2019-1-28						
杨程	职工监事	女	48	2017-3-10	2019-1-28	0	0	0			否
缪振虎	总经理	男	47	2016-3-7	2019-1-28	0	0	0		25	否
姜华	常务副总经理(离任)	男	49	2008-10-23	2017-3-4	0	0	0		20	否
徐东奎	副总经理	男	47	2013-12-13	2019-1-28	0	0	0		18	否
马健	副总经理	男	31	2014-7-25	2019-1-28	0	0	0		17.5	否
沈浩	副总经理	男	52	2017-3-4	2019-1-28	0	0	0		17.5	否

	总工程师	男	52	2012-3-22	2019-1-28						
许进冲	副总经理	男	33	2017-3-4	2019-1-28	0	0	0			否
张福华	副总经理	男	53	2017-3-4	2019-1-28	0	0	0			否
秦红	财务总监	女	48	2008-3-6	2019-1-28	0	0	0	17.5		否
邢金俄	董事会秘书	男	51	2008-3-6	2019-1-28	0	0	0	17.5		否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	214	/

注：方劲松先生报告期内从公司获得的税前报酬总额 8.5 万元为 2016 年 1-4 月所得，自 2016 年 5 月其工资在铜化集团领取。

姓名	主要工作经历
陈嘉生	2004 年 10 月至 2012 年 8 月先后任铜化集团公司总工程师、副总经理、副董事长、常务副总经理。现任铜陵化学工业集团有限公司董事长、党委副书记、总经理，安徽安纳达钛业股份有限公司董事。2006 年 4 月起任本公司董事，2013 年 1 月至 2013 年 11 月任本公司副董事长，2013 年 12 月起任本公司董事长。
马苏安	2009 年 9 月至 2016 年 1 月任铜陵发展投资集团有限公司董事长、党委书记（期间 2009 年 9 月-2010 年 2 月兼任铜陵港务集团有限公司董事长、党委书记）。2013 年 11 月起任铜陵化学工业集团有限公司党委书记。
李霞	1992 年 12 月至 2010 年 7 月在铜陵化学工业集团有限公司先后任财务处资金结算中心副主任、财务处副处长，财务部副部长、部长、副总会计师兼财务部部长。现任铜陵化学工业集团有限公司董事、副总经理，安徽安纳达钛业股份有限公司董事，2010 年元月至今任本公司董事。
王志强	2002 年 9 月至 2009 年 6 月在铜化集团汽运公司任执行董事、党委书记、总经理；2009 年 6 月至 2012 年 7 月任铜化集团总经理助理。2012 年 8 月至今任铜化集团董事、副总经理。2010 年元月起任本公司董事。
方劲松	2007 年 5 月至 2008 年 12 月任六国公司磷铵车间主任。2008 年 12 月至 2009 年 3 月任六国公司总经理助理。2009 年 2 月至 2012 年 1 月任六国公司营销公司总经理。2009 年 3 月至 2012 年 3 月任六国公司副总经理。2011 年 7 月至今任六国公司党委书记。2012 年 3 月 2016 年 3 月六国公司总经理。2013 年 1 月起任本公司董事。2016 年 1 月起任本公司副董事长。
何鹏程	2004 年 10 月至 2007 年 3 月任铜化集团公司生产发展部副部长；2007 年 3 月至 2012 年 3 月任本公司总经理。2012 年 3 月至今任江西六国化工有限责任公司董事长。2013 年 1 月起任本公司董事。
李健	经济法专业研究生，硕士，一级律师，安徽省人大地方立法咨询专家库成员，安徽农业大学法学客座教授，安徽省律师协会副会长、合肥仲裁委员会仲裁员、六安仲裁委员会仲裁员、现任安徽健友律师事务所主任。2013 年 1 月起任本公司独立董事，兼任安徽山河药用辅料股份有限公司、安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司独立董事。
王素玲	现任安徽大学商学院会计系主任，2016 年 1 月起任本公司独立董事，兼职安徽合力股份公司、安徽省皖能股份有限公司、合肥常青机械股份有限公司独立董事。
卫宏远	2001 年 10 月至今，天津大学化工学院，教授、博导。2016 年 1 月起任本公司独立董事。
王泽群	2012 年 11 月 18 日至今任铜陵化学工业集团有限公司副总经理。2013 年 1 月起任本公司监事会主席。
吴健	2006 年至 2014 年 7 月在顺华合成氨公司工作，任党委副书记、纪委书记、工会主席。2014 年 7 月至今，六国化工党委副书记、纪委书记、工会主席。2015 年 4 月 23 日起任本公司职工监事。

姜华	2003 年 11 月至 2008 年 10 月，历任六国化工设备动力部部长助理、设备室主管、副部长、部长等职；2008 年 10 月至 2011 年 6 月任本公司副总经理。2011 年 7 月至 2017 年 3 月任本公司常务副总经理。
缪振虎	2001 年 4 月至 2006 年 11 月任六国公司磷酸车间副主任；2005 年 9 月至 2007 年 3 月任六国公司总经理助理；2007 年 3 月至 2016 年 3 月任本公司副总经理，2016 年 3 月起任本公司总经理。
徐东奎	2004 年 1 月至 2012 年 1 月先后任本公司营销公司总经理助理、销售部经理、营销公司副总经理、营销公司常务副总经理。2012 年 1 月至今任本公司营销公司总经理、党总支书记。2012 年 5 月至 2013 年 12 月任本公司总经理助理，2013 年 12 月起任本公司副总经理。
马健	2010 年 7 月至 2012 年 10 月历任公司磷酸车间主任助理、副主任，磷铵车间副主任，2012 年 10 月至 2014 年 7 月任本公司总经理助理兼磷铵车间主任、党支部书记；2014 年 7 月至今任本公司副总经理。
沈浩	2005 年 12 月至今任六国公司总经理助理，并先后兼任磷铵车间常务副主任、生产部副部长、研发部部长。2012 年 3 月至今任本公司总工程师。2017 年 3 月起任本公司副总经理兼总工程师。
胡珂	2010 年 7 月至 2017 年 2 月先后任六国公司磷铵二车间技术员、包装二车间主任助理、公司团委副书记、中韩合资国星化工公司董事、副总经理、董事会秘书。2013 年 1 月至 2017 年 2 月任六国公司监事。2013 年 11 月至今任铜化集团团委副书记。
许进冲	2006 年 7 月至 2014 年 7 月历任六国公司磷酸车间见习、技术员、主任助理、磷铵车间主任助理、磷铵三车间主任、党支部书记、磷酸车间主任、党支部书记。2014 年 7 月至今六国公司人力资源部部长。2017 年 3 月起任本公司副总经理。
张福华	2000 年 8 月至 2008 年 12 月先后任磷铵厂磷酸车间主任助理、六国公司磷酸车间副主任、生产部部长助理、磷酸车间主任兼支部书记。2008 年 12 月至 2010 年 12 月铜化集团顺华合成氨公司副总经理。2010 年 12 月至 2013 年 9 月六国公司大合成氨项目办副主任。2013 年 9 月至 2017 年 2 月六国公司氮肥厂副厂长。2017 年 3 月起任本公司副总经理。
秦红	2008 年 3 月至今任本公司财务总监。
邢金俄	2008 年 3 月至今任本公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈嘉生	铜陵化学工业集团有限公司	董事长、总经理	2013 年 11 月 27 日	
马苏安	铜陵化学工业集团有限公司	党委书记	2013 年 11 月 27 日	

李霞	铜陵化学工业集团有限公司	副总经理	2010年7月15日	
王泽群	铜陵化学工业集团有限公司	副总经理	2012年11月18日	
王志强	铜陵化学工业集团有限公司	副总经理	2012年8月1日	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
陈嘉生	铜陵市华盛化工投资有限公司	董事长
陈嘉生	安徽安纳达钛业股份有限公司	董事
马苏安	铜陵市华盛化工投资有限公司	董事
马苏安	安徽安纳达钛业股份有限公司	董事
李霞	铜陵市华盛化工投资有限公司	董事、副总经理
李霞	安徽安纳达钛业股份有限公司	董事
王泽群	安徽安纳达钛业股份有限公司	监事
王志强	铜陵市华盛化工投资有限公司	董事、副总经理
王志强	安徽安纳达钛业股份有限公司	监事
李健	安徽健友律师事务所	主任
李健	科大讯飞股份有限公司	独立董事
李健	安徽山河药用辅料股份有限公司	独立董事
王素玲	安徽大学商学院	会计系主任、教授
王素玲	安徽合力股份公司	独立董事
王素玲	安徽省皖能股份有限公司	独立董事
王素玲	合肥常青机械股份有限公司	独立董事
卫宏远	天津大学化工学院	教授、博导
何鹏程	江西六国化工有限责任公司	董事长
胡珂	铜陵国星化工有限责任公司	总经理
在其他单位任职情况的说明		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事津贴的标准由董事会制定预案，由股东大会审议通过。公司董事、监事、高管的薪酬由董事会薪酬委员会提出初步方案，报公司董事会审议通过，董事、监事的报酬还需由公司股东大会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬标准根据公司经营规模和盈利情况，参照本地上市公司及国内同行业公司高管薪酬水平确定，分别按月度和年度进行考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬根据公司的薪酬管理制度与绩效考评方案按期支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	214 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈嘉生	董事长	选举	换届选举
马苏安	董事	选举	换届选举
李霞	董事	选举	换届选举
王志强	董事	选举	换届选举
方劲松	副董事长	选举	换届选举
何鹏程	董事	选举	换届选举
李健	独立董事	选举	换届选举
王素玲	独立董事	选举	换届选举
卫宏远	独立董事	选举	换届选举
王泽群	监事会主席	选举	换届选举
吴健	职工监事	选举	职工代表大会选举
胡珂	监事	离任	工作变动
杨程	职工监事	选举	职工代表大会选举
方劲松	总经理	解聘	工作变动
缪振虎	总经理	聘任	提名聘任
姜华	副总经理	解聘	工作变动
徐东奎	副总经理	聘任	换届选举
马健	副总经理	聘任	提名聘任
沈浩	副总经理兼总工程师	聘任	提名聘任
胡珂	副总经理	聘任	提名聘任
许进冲	副总经理	聘任	提名聘任
张福华	副总经理	聘任	提名聘任
秦红	财务总监	聘任	提名聘任
邢金俄	董事会秘书	聘任	提名聘任
骆广生	独立董事	离任	任期到届
肖星	独立董事	离任	任期到届

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,758
主要子公司在职员工的数量	2,861
在职员工的数量合计	4,619
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	930
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,798
采购销售人员	483
技术人员	497
财务人员	65
行政人员	376
其他	400
合计	4,619
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	25
本科	579
大专	861
中专	526
高中及以下	2,628
合计	4619

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

我公司从 2005 年起施行《宽带岗位薪点制》，通过探索和尝试宽带岗位薪点制的分配管理模式，引导员工更加重视个人能力和业绩的提高，最终有效提升了公司的整体绩效。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

- 1、做好公司高层管理人员培训，提升经营者的经营理念，开阔思路，增强决策能力、战略开拓能力和现代经营管理能力。
- 2、做好公司中层管理人员培训，提高管理者的综合素质，完善知识结构，增强综合管理能力、创新能力和执行能力。
- 3、做好公司专业技术人员继续教育，提高技术理论水平和专业技能，增强科技研发、技术创新、技术改造能力。
- 4、做好公司技能人员的职业资格等级培训，不断提升操作人员的业务水平和操作技能，增强严格履行岗位职责的能力。
- 5、做好部分管理岗位和操作岗位人员执业资格的培训，进一步规范管理，特种作业持证作业率 100%。
- 6、做好公司年度培训计划制定并实施工作，培训计划完成率 100%。
- 7、2016 年，中高层管理人员培训不少于 3 次，专业技术人员继续教育不少于 2 次，一般职工操作技能培训不少于 1 次。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	430908 个工时
劳务外包支付的报酬总额	2714.72 万元

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定及其他相关要求，建立了较为完善的公司治理结构，建立并不断完善各项制度，公司的权力机构、决策机构、监督机构、经营管理层按照《公司章程》责权明晰，各司其职，运作规范。公司董事会认为公司治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，公司修订了《公司章程》。对照中国证监会颁发的《上市公司治理准则》，公司法人治理基本符合要求，实际情况如下：

1) 关于股东和股东大会

公司控股股东行为规范，依法行使出资人权利，与本公司不存在同业竞争，公司建立了控股股东行为约束的长效机制；公司股东大会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定召开股东大会，聘请律师对股东大会的召集、召开、表决等程序进行见证。在重大事项上采取网络投票制。

2) 关于控股股东和上市公司

控股股东依法行使出资人的权利，承担股东义务，没有利用其控股地位谋取额外利益或者干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面做到完全分开，独立经营，独立核算，公司董事会、监事会和内部管理机构独立运作。

3) 关于董事和董事会

公司董事会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。本公司董事会目前由 8 人组成，其中 3 名独立董事（一名法律专业人士、一名会计专业人士、一名化工行业专业人士），其余 5 名董事均由股东委派。公司在选举董事时采用累积投票制。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会。董事会会议按照《董事会议事规则》的规定召集、召开、表决，各位董事均以认真负责的态度出席董事会会议和股东大会，依法履行职责，并积极参加相关的培训学习，不断提高个人素质和履职能力。

4) 关于监事和监事会

公司监事会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。本公司监事会目前由 3 人组成，其中 2 名职工监事。全体监事切实履行职责。

5) 关于信息披露

本公司制定了《信息披露事务管理制度》并严格执行，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

公司《内幕信息知情人登记制度》已于 2010 年 3 月 6 日经公司董事会四届二次会议审议通过并予以实施。（详见 2010 年 3 月 9 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn	2016 年 1 月 30 日

大会			
2015 年年度股东大会	2016 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn	2016 年 4 月 23 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 9 月 9 日	www.sse.com.cn	2016 年 9 月 10 日

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈嘉生	否	8	8	6	0	0	否	2
马苏安	否	8	8	6	0	0	否	3
李霞	否	8	8	6	0	0	否	3
王志强	否	8	8	6	0	0	否	3
方劲松	否	8	8	6	0	0	否	3
何鹏程	否	8	8	6	0	0	否	1
李健	是	8	8	6	0	0	否	3
王素玲	是	7	7	6	0	0	否	3
卫宏远	是	7	7	6	0	0	否	0
骆广生 (离任)	是	1	1	1	0	0	否	0
肖星(离任)	是	1	1	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会下设专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专业委员会实施细则履行职责，依法合规运作，分别对公司财务报告、内部审计工作、关联交易、

募集资金使用、董事及高级管理人员的薪酬等工作提出意见与建议，为董事会科学决策发挥重要作用。报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他异议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬标准根据公司经营规模和盈利情况，参照本地上市公司及国内同行业公司高管薪酬水平确定，分别按月度和年度进行考核。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《安徽六国化工股份有限公司内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《安徽六国化工股份有限公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

会审字[2017]2537 号

审计报告

安徽六国化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽六国化工股份有限公司（以下简称“六国化工”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是六国化工管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，六国化工财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了六国化工 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄亚琼

中国注册会计师：胡乃鹏

中国·北京

中国注册会计师：谢中西

二〇一七年四月十三日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：六国化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七. 1	646,549,550.61	588,963,761.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七. 4	94,629,620.23	21,776,667.79
应收账款	七. 5	65,226,138.33	182,798,034.20
预付款项	七. 6	198,335,160.30	164,114,412.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七. 9	95,130,081.83	204,415,222.79
买入返售金融资产			
存货	七. 10	894,087,826.10	1,014,364,629.08
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	七. 13	80,255,985.27	95,516,033.19
流动资产合计		2,074,214,362.67	2,271,948,761.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七. 14	34,900,000.00	34,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 17	10,440,431.80	9,965,072.57

投资性房地产			
固定资产	七. 19	2,986,350,863.85	3,159,520,361.86
在建工程	七. 20	71,672,848.02	57,234,011.71
工程物资			0
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七. 25	633,575,865.07	612,501,018.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七. 28	341,838.97	
递延所得税资产	七. 29	2,027.50	6,891,822.59
其他非流动资产	七. 30	25,708,786.33	29,556,346.05
非流动资产合计		3,762,992,661.54	3,910,568,633.48
资产总计		5,837,207,024.21	6,182,517,394.70
流动负债:			
短期借款	七. 31	1,431,292,000.00	1,515,770,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 34	422,370,000.00	707,236,232.00
应付账款	七. 35	615,766,354.14	598,425,465.13
预收款项	七. 36	844,697,661.66	508,262,729.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 37	24,908,863.75	22,680,064.82
应交税费	七. 38	12,994,287.87	32,425,133.99
应付利息	七. 39	4,760,154.25	5,015,501.06
应付股利			
其他应付款	七. 41	35,918,873.71	45,650,836.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七. 43	165,441,641.48	277,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,558,149,836.86	3,712,965,962.43
非流动负债:			
长期借款	七. 45	120,000,000.00	195,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七. 47	130,326,802.38	
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债	七. 50	11,893,421.93	11,893,421.93
递延收益	七. 51	58,037,023.44	58,987,343.80
递延所得税负债	七. 29	39,474,406.15	41,130,243.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		359,731,653.90	307,011,009.03
负债合计		3,917,881,490.76	4,019,976,971.46
所有者权益			
股本	七. 53	521,600,000.00	521,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	1,262,676,998.46	1,262,676,998.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七. 58	27,565,493.16	22,528,419.95
盈余公积	七. 59	123,713,509.95	123,713,509.95
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	67,778,254.95	234,130,740.71
归属于母公司所有者权益合计		2,003,334,256.52	2,164,649,669.07
少数股东权益		-84,008,723.07	-2,109,245.83
所有者权益合计		1,919,325,533.45	2,162,540,423.24
负债和所有者权益总计		5,837,207,024.21	6,182,517,394.70

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：缪振虎

会计机构负责人：秦红

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：六国化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		337,257,078.13	375,448,537.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		43,145,675.13	12,512,082.79
应收账款	十七.1	53,398,295.91	109,016,418.87
预付款项		628,574,642.54	733,192,650.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七.2	176,131,680.96	271,328,283.30
存货		439,498,630.30	525,769,756.49
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		37,955,250.24	66,739,892.53
流动资产合计		1,715,961,253.21	2,094,007,621.81
非流动资产：			

可供出售金融资产		30,900,000.00	30,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	329,554,130.66	244,465,686.19
投资性房地产			
固定资产		1,692,071,820.45	1,796,099,447.18
在建工程		37,154,972.35	44,452,207.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		139,750,920.45	142,753,384.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			6,891,457.59
其他非流动资产		4,226,795.75	2,555,068.63
非流动资产合计		2,233,658,639.66	2,268,117,251.83
资产总计		3,949,619,892.87	4,362,124,873.64
流动负债：			
短期借款		435,392,000.00	828,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		250,000,000.00	386,500,000.00
应付账款		363,887,061.61	199,526,182.05
预收款项		552,666,962.62	386,614,670.42
应付职工薪酬		4,090,092.99	4,344,900.93
应交税费		2,813,676.26	22,436,898.37
应付利息		1,330,419.43	1,556,411.31
应付股利			
其他应付款		9,758,037.99	10,614,852.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	119,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,639,938,250.90	1,959,093,915.29
非流动负债：			
长期借款			25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		25,904,397.61	26,573,740.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		25,904,397.61	51,573,740.47
负债合计		1,665,842,648.51	2,010,667,655.76
所有者权益：			
股本		521,600,000.00	521,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,262,452,458.89	1,262,452,458.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,621,128.32	5,402,101.63
盈余公积		121,322,632.37	121,322,632.37
未分配利润		369,781,024.78	440,680,024.99
所有者权益合计		2,283,777,244.36	2,351,457,217.88
负债和所有者权益总计		3,949,619,892.87	4,362,124,873.64

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：缪振虎

会计机构负责人：秦红

合并利润表

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,456,955,613.46	5,576,998,194.76
其中：营业收入	七.61	4,456,955,613.46	5,576,998,194.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,681,610,894.95	5,554,913,896.69
其中：营业成本	七.61	4,174,126,917.40	4,929,608,930.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.62	29,328,459.20	16,929,543.30
销售费用	七.63	191,284,269.02	161,777,238.69
管理费用	七.64	167,935,151.76	217,955,341.31
财务费用	七.65	109,550,572.59	131,852,338.39
资产减值损失	七.66	9,385,524.98	96,790,505.00
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）	七.68	475,359.23	34,696,416.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-865,770.19
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-224,179,922.26	56,780,714.18
加：营业外收入	七.69	30,880,723.68	33,664,627.87

其中：非流动资产处置利得		133,042.16	9,066.69
减：营业外支出	七.70	6,478,625.18	23,753,169.93
其中：非流动资产处置损失		5,002,945.07	8,799,119.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-199,777,823.76	66,692,172.12
减：所得税费用	七.71	7,114,628.23	27,812,238.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-206,892,451.99	38,879,934.07
归属于母公司所有者的净利润		-124,624,485.76	148,793,174.08
少数股东损益		-82,267,966.23	-109,913,240.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-206,892,451.99	38,879,934.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-124,624,485.76	148,793,174.08
归属于少数股东的综合收益总额		-82,267,966.23	-109,913,240.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.24	0.29
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.24	0.29

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：缪振虎

会计机构负责人：秦红

母公司利润表
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七.4	3,620,314,457.67	4,243,491,390.05
减：营业成本	十七.4	3,448,736,144.66	3,713,102,509.76
税金及附加		12,931,000.35	10,694,831.89
销售费用		94,857,929.20	109,490,307.66
管理费用		65,807,212.29	76,033,936.75

财务费用		33,015,554.92	47,876,702.90
资产减值损失		-162,036.65	55,281,309.02
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）	十七.5	3,477,051.93	5,145,760.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-865,770.19
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-31,394,295.17	236,157,552.81
加：营业外收入		9,629,332.86	17,777,447.36
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,469,570.97	5,950,939.14
其中：非流动资产处置损失		972,492.12	4,878,402.75
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-23,234,533.28	247,984,061.03
减：所得税费用		5,936,466.93	26,755,814.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-29,171,000.21	221,228,246.55
五、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			
6. 其他			
六、综合收益总额		-29,171,000.21	221,228,246.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：缪振虎

会计机构负责人：秦红

合并现金流量表

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,976,425,949.40	4,161,024,521.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,297,298.52	4,284,122.45
收到其他与经营活动有关的现金	七.73(1)	28,150,038.98	27,074,401.60
经营活动现金流入小计		4,015,873,286.90	4,192,383,045.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,957,054,342.38	3,406,007,733.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		301,423,340.78	303,012,365.67
支付的各项税费		72,286,113.15	69,196,270.74
支付其他与经营活动有关的现金	七.73(2)	119,642,580.83	248,428,225.64
经营活动现金流出小计		3,450,406,377.14	4,026,644,595.29
经营活动产生的现金流量净额		565,466,909.76	165,738,449.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			6,686,530.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,550,000.00	238,432.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		107,298,310.00	42,798,188.69
收到其他与投资活动有关的现金	七.73(3)	10,019,218.86	6,812,811.38
投资活动现金流入小计		118,867,528.86	56,535,963.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,392,919.09	130,508,642.79
投资支付的现金			4,558,535.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		147,392,919.09	135,067,177.79
投资活动产生的现金流量净额		-28,525,390.23	-78,531,214.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,513,637,277.78	1,844,770,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七.73(5)	225,950,000.00	181,120,000.00
筹资活动现金流入小计		1,739,587,277.78	2,025,890,000.00
偿还债务支付的现金		1,978,770,000.00	1,839,876,945.05

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,429,107.34	138,875,751.32
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	七.73(6)	39,301,837.70	16,800,000.00
筹资活动现金流出小计		2,176,500,945.04	1,995,552,696.37
筹资活动产生的现金流量净额		-436,913,667.26	30,337,303.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-222,836.83	3,901,699.58
五、现金及现金等价物净增加额		99,805,015.44	121,446,238.94
加：期初现金及现金等价物余额		392,144,529.94	270,698,291.00
六、期末现金及现金等价物余额		491,949,545.38	392,144,529.94

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：缪振虎

会计机构负责人：秦红

母公司现金流量表

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,627,194,045.03	2,884,066,139.56
收到的税费返还		2,548,000.00	2,513,877.50
收到其他与经营活动有关的现金		8,066,265.66	13,594,227.00
经营活动现金流入小计		2,637,808,310.69	2,900,174,244.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,775,650,198.05	2,617,071,972.24
支付给职工以及为职工支付的现金		135,546,384.02	141,287,341.54
支付的各项税费		36,652,584.81	39,187,614.19
支付其他与经营活动有关的现金		74,444,658.59	233,980,479.90
经营活动现金流出小计		2,022,293,825.47	3,031,527,407.87
经营活动产生的现金流量净额		615,514,485.22	-131,353,163.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,001,692.70	6,686,530.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		107,298,310.00	45,759,990.00
收到其他与投资活动有关的现金		7,608,551.92	2,814,205.25
投资活动现金流入小计		117,908,554.62	55,260,726.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,694,563.83	52,048,094.39
投资支付的现金		84,613,085.24	4,558,535.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,307,649.07	56,606,629.39
投资活动产生的现金流量净额		7,600,905.55	-1,345,903.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		635,392,000.00	955,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	111,600,000.00
筹资活动现金流入小计		636,392,000.00	1,066,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,152,500,000.00	752,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,198,855.38	48,556,796.18
支付其他与筹资活动有关的现金		11,230,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,244,928,855.38	801,256,796.18
筹资活动产生的现金流量净额		-608,536,855.38	265,343,203.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,578,535.39	132,644,136.80
加：期初现金及现金等价物余额		286,448,537.51	153,804,400.71
六、期末现金及现金等价物余额		301,027,072.90	286,448,537.51

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：缪振虎

会计机构负责人：秦红

合并所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,262,676,998.46			22,528,419.95	123,713,509.95		234,130,740.71	-2,109,245.83	2,162,540,423.24
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,262,676,998.46			22,528,419.95	123,713,509.95		234,130,740.71	-2,109,245.83	2,162,540,423.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,037,073.21				-166,352,485.76	-81,899,477.24	-243,214,889.79
(一) 综合收益总额											-124,624,485.76	-82,267,966.23	-206,892,451.99
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-41,728,000.00	-1,286,439.73	-43,014,439.73
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-41,728,000.00	-1,286,439.73	-43,014,439.73
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							5,037,073.21			1,654,928.72		6,692,001.93
1. 本期提取							28,599,831.39			9,873,512.15		38,473,343.54
2. 本期使用							23,562,758.18			8,218,583.43		31,781,341.61
（六）其他												
四、本期期末余额	521,600,000.00				1,262,676,998.46		27,565,493.16	123,713,509.95		67,778,254.95	-84,008,723.07	1,919,325,533.45

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,262,676,998.46			15,917,534.72	101,590,685.29		107,460,391.29	107,208,945.45	2,116,454,555.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,262,676,998.46			15,917,534.72	101,590,685.29		107,460,391.29	107,208,945.45	2,116,454,555.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,610,885.23	22,122,824.66		126,670,349.42	-109,318,191.28	46,085,868.03	
（一）综合收益总额										148,793,174.08	-109,913,240.01	38,879,934.07	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配									22,122,824.66	-22,122,824.66		
1. 提取盈余公积									22,122,824.66	-22,122,824.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							6,610,885.23				595,048.73	7,205,933.96
1. 本期提取							25,587,194.50				6,543,139.79	32,130,334.29
2. 本期使用							18,976,309.27				5,948,091.06	24,924,400.33
(六) 其他												
四、本期期末余额	521,600,000.00				1,262,676,998.46		22,528,419.95	123,713,509.95		234,130,740.71	-2,109,245.83	2,162,540,423.24

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：缪振虎

会计机构负责人：秦红

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,262,452,458.89			5,402,101.63	121,322,632.37	440,680,024.99	2,351,457,217.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,262,452,458.89			5,402,101.63	121,322,632.37	440,680,024.99	2,351,457,217.88

三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)							3,219,026.69			-70,899,000.21	-67,679,973.52
(一) 综合收益总额										-29,171,000.21	-29,171,000.21
(二)所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-41,728,000.00	-41,728,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										-41,728,000.00	-41,728,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							3,219,026.69				3,219,026.69
1. 本期提取							15,342,594.02				15,342,594.02
2. 本期使用							12,123,567.33				12,123,567.33
(六) 其他											
四、本期期末余额	521,600,000.00				1,262,452,458.89		8,621,128.32	121,322,632.37	369,781,024.78		2,283,777,244.36

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,262,452,458.89				99,199,807.71	241,574,603.10	2,124,826,869.70
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	521,600,000.00			1,262,452,458.89				99,199,807.71	241,574,603.10	2,124,826,869.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						5,402,101.63		22,122,824.66	199,105,421.89	226,630,348.18
(一) 综合收益总额									221,228,246.55	221,228,246.55
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								22,122,824.66	-22,122,824.66	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他								22,122,824.66	-22,122,824.66	
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备						5,402,101.63				5,402,101.63
1. 本期提取						15,057,302.03				15,057,302.03
2. 本期使用						9,655,200.40				9,655,200.40
(六) 其他										
四、本期期末余额	521,600,000.00			1,262,452,458.89		5,402,101.63		121,322,632.37	440,680,024.99	2,351,457,217.88

法定代表人：陈嘉生

主管会计工作负责人：缪振虎

会计机构负责人：秦红

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽六国化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第 44 号文和安徽省体改委皖体改函[2000]96 号文的批准,通过发起设立方式组建的股份有限公司。公司于 2000 年 12 月 28 日在安徽省工商行政管理局注册,并取得 340000000030262 号企业法人营业执照。

2004 年 2 月 19 日,本公司经中国证监会批准向社会公开发行 A 股股票 8000 万股,并于 2004 年 3 月 5 日在上海证券交易所上市挂牌交易。

2007 年,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]37 号《关于核准安徽六国化工股份有限公司非公开发行股票的通知》核准,本公司向社会非公开发行人民币普通股股票 3,800 万股。

2010 年,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]670 号《关于核准安徽六国化工股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,本公司向社会非公开发行人民币普通股股票 10,000 万股。

2011 年 6 月,根据公司第四届董事会第八次会议及 2010 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定,本公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 32,600.00 万股为基数,按每 10 股转增 6 股的比例,向全体股东实施资本公积转增股本 19,560.00 万股,每股面值 1 元,合计增加股本 19,560.00 万元。至此,本公司注册资本变更为 52,160.00 万元,股本为 52,160.00 万元。

公司经营范围:化肥(含氮肥、磷肥、钾肥)、肥料(含复合肥料、复混肥料、有机肥料及微生物肥料)、化学制品(含精制磷酸、磷酸盐、日用化学产品)、化学原料(含无水氢氟酸、无机盐、无机酸、无机碱)、磷石膏、矿渣生产、加工、销售,煤炭、矿石、棉花销售,自产产品的出口,公司所需的机械设备、零配件、原辅材料、仪器仪表及技术的进出口业务,硫酸、盐酸、氢氟酸、氢氧化钠溶液、甲醇、硝酸、农药(限许可证所列项目)、农作物种子(不再分装的包装种子)的批发,粮食收购,在厂区范围内销售本企业生产的磷酸、氟硅酸、合成氨、氨溶液(含氨 20%)。(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)。

公司注册地址:安徽省铜陵市铜港路。

法定代表人:陈嘉生。

财务报告批准报出日:本财务报表于 2017 年 4 月 13 日经公司董事会决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直 接	间 接
1	湖北六国化工股份有限公司	湖北六国	51.00	-
2	江西六国化工有限责任公司	江西六国	51.00	-
3	安徽中元化肥股份有限公司	中元化肥	60.00	-
4	铜陵国星化工有限责任公司	国星化工	70.00	-
5	铜陵鑫克精细化工有限责任公司	鑫克化工	60.00	-
6	安徽省颖上鑫泰化工有限公司	鑫泰化工	55.00	-
7	安徽国泰化工有限公司	国泰化工	100.00	-

8	吉林六国农业科技发展有限责任公司	吉林六国	100.00	-
9	铜陵嘉合科技有限公司	嘉合科技	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	安徽国泰化工有限公司	国泰化工	新设
2	吉林六国农业科技发展有限责任公司	吉林六国	新设
3	铜陵嘉合科技有限公司	嘉合科技	新设

本期新增子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

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. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。
- ④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

适用 不适用

金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息日但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这

类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元以上应收账款, 50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 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, 并据此计提相应的坏账准备。 短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项 汇同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法
本公司合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上		
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

12. 存货

√适用 □不适用

存货的分类:

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

发出存货的计价方法：发出按加权平均法计价。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ② 本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③ 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④ 该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合

是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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。长期股权投资初始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；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-12	5.00	31.67-7.92
专用设备	年限平均法	10-14	5.00	9.50-6.79
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	折旧年限（年）	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

非专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
-------	------	-----------------------

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本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本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 本公司具体操作方法

① 客户自提的情况下，以产品发运通知单和银行回执为依据，在商品实物交付客户并收到货款后，按收到的货款金额确认销售收入。

② 驻点直销的情况下，在联销商已将商品售出后，根据联销结算协议上的结算金额确认销售收入。

③ 出口销售的情况下，以产品发运通知单、出口合同、出口报关单、银行收结汇单据等为依据，以出口货物报关单的离港日期为出口货物销售收入的实现时间，按出口合同约定的金额确认销售收入。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

- ② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③ 可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

- ④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”	按政策执行	不影响当期利润

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13.00%、17.00%、3.00%
消费税		
营业税	租赁收入	5.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00%
房产税	房产余值	1.20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
安徽六国化工股份有限公司	15.00%
湖北六国化工股份有限公司	15.00%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1)根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2014年第二批高新技术企业认定名单的通告》(科高〔2015〕1号)，本公司被认定为安徽省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》(证书编号GR201434000948)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2014年1月1日起三年内执行15%的所得税税率。(2)2017年1月5日，根据湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局联合下发的《关于公布湖北省2016年第一批高新技术企业认定结果的通知》(鄂科技发联〔2017〕2号)，本公司控股子公司湖北六国被认定为湖北省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》(证书编号GR201642001320)，按照《企业所得税法》等相关法规规定，湖北六国自2016年1月1日起三年内执行15%的所得税税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	251,002.99	291,110.25
银行存款	491,698,542.39	391,853,419.69
其他货币资金	154,600,005.23	196,819,232.00
合计	646,549,550.61	588,963,761.94
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金期末余额中102,820,005.23元为承兑汇票保证金,11,780,000.00元为信用证保证金,40,000,000.00元为质押定期存单,除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	94,629,620.23	21,776,667.79
商业承兑票据		
合计	94,629,620.23	21,776,667.79

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,000,000.00
商业承兑票据	
合计	10,000,000.00

(3). 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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	716,489,443.11	
商业承兑票据		
合计	716,489,443.11	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

应收票据期末余额较期初增加 334.55%，主要系本期公司客户以银行承兑汇票方式结算的货款增加所致。

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	152,941,310.83	99.23	87,715,172.50	57.35	65,226,138.33	274,816,681.17	99.57	92,018,646.97	33.48	182,798,034.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,188,185.33	0.77	1,188,185.33	100.00	-	1,196,117.88	0.43	1,196,117.88	100.00	-
合计	154,129,496.16	100.00	88,903,357.83	57.68	65,226,138.33	276,012,799.05	100.00	93,214,764.85	33.77	182,798,034.20

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	49,396,001.78	2,469,800.10	5.00
1 年以内小计	49,396,001.78	2,469,800.10	5.00
1 至 2 年	13,456,059.69	1,345,605.97	10.00
2 至 3 年	8,439,947.10	2,531,984.14	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	506,558.88	253,279.44	50.00
4 至 5 年	141,202.67	112,962.14	80.00
5 年以上	81,001,540.71	81,001,540.71	100.00
合计	152,941,310.83	87,715,172.50	57.35

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-4,311,407.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	11,549,086.71	7.49	11,549,086.71
第二名	7,198,254.72	4.67	885,370.08
第三名	4,114,562.21	2.67	4,114,562.21

第四名	4,027,470.86	2.61	4,027,470.86
第五名	3,723,973.63	2.42	186,198.68
合计	30,613,348.13	19.86	20,762,688.54

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收账款期末余额较期初下降 44.16% 主要系本年销售回款增加所致。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	130,003,621.71	65.55	109,324,157.59	66.62
1 至 2 年	18,859,474.73	9.51	49,812,253.68	30.35
2 至 3 年	47,130,481.91	23.76	2,354,817.12	1.43
3 年以上	2,341,581.95	1.18	2,623,183.84	1.60
合计	198,335,160.30	100.00	164,114,412.23	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本公司账龄超过 1 年的预付款项主要系预付的材料尚未到货所致。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	45,097,519.92	22.74
第二名	28,573,243.61	14.41
第三名	21,702,621.05	10.94
第四名	10,948,291.01	5.52
第五名	8,847,783.18	4.46
合计	115,169,458.77	58.07

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	68,313,072.40	36.48	68,313,072.40	100.00	-	68,313,072.40	23.10	68,313,072.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,639,261.10	63.52	28,509,179.27	23.06	95,130,081.83	227,351,130.85	76.90	22,935,908.06	10.09	204,415,222.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	191,952,333.50	100.00	96,822,251.67	50.44	95,130,081.83	295,664,203.25	100.00	91,248,980.46	30.86	204,415,222.79

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
吉林天马农业科技 有限公司	68,313,072.40	68,313,072.40	100.00%	可回收金额不确 定, 全额计提
合计	68,313,072.40	68,313,072.40	100.00%	/

组合中, 按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
一年以内	13,208,426.70	660,421.34	5.00
1 年以内小计	13,208,426.70	660,421.34	5.00
1 至 2 年	85,778,362.92	8,577,836.30	10.00
2 至 3 年	1,580,895.59	474,268.68	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	394,570.86	197,285.44	50.00
4 至 5 年	20,388,187.56	16,310,550.04	80.00
5 年以上	2,288,817.47	2,288,817.47	100.00
合计	123,639,261.10	28,509,179.27	23.06

组合中, 采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款:

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 5,573,271.21 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来单位款	103,651,278.95	98,519,821.60
员工借款及备用金	5,764,471.06	6,246,448.16
保证金	111,950.00	1,174,990.00
股权及债权转让款	82,424,633.49	189,722,943.49
合计	191,952,333.50	295,664,203.25

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
第一名	债权转让	82,424,633.49	1-2年	42.94	8,242,463.35
第二名	往来款	68,313,072.40	1-2年	35.59	68,313,072.40
第三名	往来款	20,957,014.28	4-5年	10.92	16,163,050.92
第四名	往来款	3,504,011.35	1年以内	1.83	175,200.57
第五名	往来款	3,453,530.30	1年以内	1.80	172,676.52
合计	/	178,652,261.82	/	93.08	93,066,463.76

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

根据本公司与铜陵化工集团新桥矿业有限公司(以下简称“新桥矿业”)2015年11月5日签订的《产权交易合同》约定,本公司将持有的宿松六国矿业有限公司100%的股权及其82,424,633.49元债权转让给新桥矿业,新桥矿业应在合同签订后一年内付清153,283,300.00元的股权转让款,在签订本合同一年后的5个工作日内支付债权转让款的30%,余款在签订本合同一年后的12个月内还清。截至资产负债表日,新桥矿业已还清全部股权转让款;2017年3月30日,公司收到新桥矿业支付的债权转让款的30%。

其他应收款期末余额较期初下降35.08%,主要系本期公司收到出售宿松六国矿业有限公司股权及转让债权部分款项所致。

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	397,528,845.41	7,562,699.48	389,966,145.93	472,864,640.46	10,067,254.88	462,797,385.58
在产品	23,435,673.92	297,783.33	23,137,890.59	28,790,184.43	297,783.33	28,492,401.10
库存商品	458,620,826.48	7,381,154.14	451,239,672.34	517,315,622.65	4,812,625.24	512,502,997.41
周转材料	17,768,143.71		17,768,143.71	10,571,844.99		10,571,844.99
消耗性生物资产						
发出商品	11,975,973.53		11,975,973.53			
合计	909,329,463.05	15,241,636.95	894,087,826.10	1,029,542,292.53	15,177,663.45	1,014,364,629.08

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,067,254.88	742,506.65		3,247,062.05		7,562,699.48
在产品	297,783.33					297,783.33
库存商品	4,812,625.24	7,381,154.14		4,812,625.24		7,381,154.14
周转材料						
消耗性生物资产						
发出商品						
合计	15,177,663.45	8,123,660.79		8,059,687.29		15,241,636.95

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊财产保险费	934,561.63	904,785.14
待抵扣增值税	78,396,880.42	94,611,248.05
待摊利息费用	924,543.22	
合计	80,255,985.27	95,516,033.19

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						

可供出售权益工具：	36,900,000.00	2,000,000.00	34,900,000.00	36,900,000.00	2,000,000.00	34,900,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	36,900,000.00	2,000,000.00	34,900,000.00	36,900,000.00	2,000,000.00	34,900,000.00
合计	36,900,000.00	2,000,000.00	34,900,000.00	36,900,000.00	2,000,000.00	34,900,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
宜昌明珠磷化工有限公司	30,900,000.00			30,900,000.00					15.00	
贵溪市法拉第建材有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00						
江西省波阳专用肥料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	66.67	
合计	36,900,000.00			36,900,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
铜陵市绿阳建材有限责任公司	7,352,240.790			-317,219.98						7,035,020.81	3,912,761.79
铜陵六国威立雅水务有限责任公司	6,525,593.57			792,579.21						7,318,172.78	
小计	13,877,834.36			475,359.23						14,353,193.59	3,912,761.79
合计	13,877,834.36			475,359.23						14,353,193.59	3,912,761.79

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,863,442,441.98	1,826,715,174.23	1,691,204,723.30	5,381,362,339.51
2.本期增加金额	62,540,401.17	18,679,735.37	36,932,910.10	118,153,046.64
(1) 购置	9,980,981.52	3,783,330.54	12,066,690.52	25,831,002.58
(2) 在建工程转入	52,559,419.65	14,896,404.83	24,866,219.58	92,322,044.06
3.本期减少金额	11,282,578.95	43,093,192.32	8,718,145.07	63,093,916.34
(1) 处置或报废	106,493.72	43,077,604.32	8,718,145.07	51,902,243.11
(2) 转入在建工程	11,176,085.23	15,588.00	-	11,191,673.23
4.期末余额	1,914,700,264.20	1,802,301,717.28	1,719,419,488.33	5,436,421,469.81
二、累计折旧				
1.期初余额	581,229,375.97	913,036,616.36	610,557,266.49	2,104,823,258.82
2.本期增加金额	54,631,320.37	113,408,184.23	110,182,489.82	278,221,994.42
(1) 计提	54,631,320.37	113,408,184.23	110,182,489.82	278,221,994.42
3.本期减少金额	4,163,034.07	38,263,700.77	7,048,923.61	49,475,658.45
(1) 处置或报废	49,335.31	38,263,700.77	7,048,923.61	45,361,959.69
(2) 转入在建工程	4,113,698.76	-	-	4,113,698.76
4.期末余额	631,697,662.27	988,181,099.82	713,690,832.70	2,333,569,594.79
三、减值准备				
1.期初余额	17,009,560.46	47,732,307.35	52,276,851.02	117,018,718.83
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额		205,512.21	312,195.45	517,707.66
(1) 处置或报废		205,512.21	312,195.45	517,707.66
4.期末余额	17,009,560.46	47,526,795.14	51,964,655.57	116,501,011.17
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,265,993,041.47	766,593,822.32	953,764,000.06	2,986,350,863.85
2.期初账面价值	1,265,203,505.55	865,946,250.52	1,028,370,605.79	3,159,520,361.86

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司生产经营性用房	288,904,949.73	正在办理
鑫克化工生产经营性用房	16,707,976.07	正在办理
国星化工生产经营性用房	23,740,232.28	租赁本公司土地
鑫泰化工生产经营性用房	105,976.38	土地权证尚在办理中

其他说明:

√适用 □不适用

期末固定资产抵押担保情况详见本附注七、31。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新增磷酸浓缩装置				2,788,404.29		2,788,404.29
污水处理改扩建				18,560,877.18		18,560,877.18
磷矿堆场扩容均化及中碎建设				16,829,265.36		16,829,265.36
组团物流道路	22,365,720.14		22,365,720.14	5,882,773.69		5,882,773.69
多功能精细磷酸盐研发平台	7,309,907.18		7,309,907.18	6,480,527.22		6,480,527.22
氢氧化镁中试攻关项目	1,551,233.18		1,551,233.18	1,238,071.09		1,238,071.09
15万吨/年27.5%双氧水	7,752,336.99		7,752,336.99			
综合办公楼	1,936,290.27		1,936,290.27			
聚酰胺切片	13,083,008.56		13,083,008.56			
液氨装卸装置改造	1,131,410.80		1,131,410.80	1,131,410.80		1,131,410.80
老食堂改造	2,667,474.50		2,667,474.50	31,800.00		31,800.00
二水半水中试项目	1,840,888.66		1,840,888.66			
能源管理中心建设示范项目	1,818,770.00		1,818,770.00	932,430.00		932,430.00
清污分流改造	1,202,576.28		1,202,576.28			
其他零星工程	9,013,231.46	-	9,013,231.46	3,358,452.08	-	3,358,452.08
合计	71,672,848.02		71,672,848.02	57,234,011.71		57,234,011.71

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	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
新增磷酸浓缩装置	2800000.00	2,788,404.29		2,788,404.29			99.59	100.00				自筹
污水处理改扩建	25000000.00	18,560,877.18	5,670,901.70	24,231,778.88			96.93	100.00				自筹
磷矿堆场增容均化及中碎建设	24000000.00	16,829,265.36	6,939,523.20	23,768,788.56			99.04	100.00				自筹
组团物流道路	24000000.00	5,882,773.69	16,482,946.45			22,365,720.14	93.19	90.00				自筹
多功能精细磷酸盐研发平台	7500000.00	6,480,527.22	1,558,465.40	729,085.44		7,309,907.18	97.47	95.00				自筹
氢氧化镁中试攻关项目	3000000.00	1,238,071.09	313,162.09			1,551,233.18	51.71	50.00				自筹
15万吨/年27.5%双氧水	150000000.00		7,752,336.99			7,752,336.99	5.17	5.00				自筹
综合办公楼	4300000.00		1,936,290.27			1,936,290.27	45.03	45.00				自筹
聚酰胺切片	404840000.00		13,083,008.56			13,083,008.56	3.23	5.00				自筹
液氨装卸装置改造	1400000.00	1,131,410.80	-			1,131,410.80	80.82	80.00				自筹
老食堂改造	2900000.00	31,800.00	2,635,674.50			2,667,474.50	91.98	90.00				自筹
二水半水中试项目	3500000.00		1,840,888.66			1,840,888.66	52.60	50.00				自筹
能源管理中心建设示范项目	77810000.00	932,430.00	886,340.00			1,818,770.00	2.34	5.00				自筹
清污分流改造	1400000.00		1,202,576.28			1,202,576.28	85.90	85.00				自筹

造粒一塔项目	18000000.00		17,532,607.93	17,532,607.93			97.40	100.00					自筹
弘毅楼项目	20400000.00		6,393,126.18	6,393,126.18			100.00	100.00					
合计	770850000.00	53,875,559.63	84,227,848.21	75,443,791.28		62,659,616.56	—	—				-	—

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	725,375,474.72	5,411,359.34	1,469,444.42	732,256,278.48
2. 本期增加金额	37,218,685.00		679,245.28	37,897,930.28
(1) 购置	37,218,685.00		679,245.28	37,897,930.28
3. 本期减少金额		145,270.12		145,270.12
(1) 处置				
(2) 其他减少		145,270.12		145,270.12
4. 期末余额	762,594,159.72	5,266,089.22	2,148,689.70	770,008,938.64
二、累计摊销				
1. 期初余额	118,838,692.04	763,887.74	152,680.00	119,755,259.78
2. 本期增加金额	15,880,475.05	485,757.77	311,580.97	16,677,813.79
(1) 计提	15,880,475.05	485,757.77	311,580.97	16,677,813.79
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	134,719,167.09	1,249,645.51	464,260.97	136,433,073.57

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	627,874,992.63	4,016,443.71	1,684,428.73	633,575,865.07
2. 期初账面价值	606,536,782.68	4,647,471.60	1,316,764.42	612,501,018.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鑫泰化工生产用地	11,014,673.95	拍卖取得, 相关产权证书正在办理中

其他说明:

√适用 □不适用

期末无形资产抵押担保情况详见本附注七、31 及七、45。

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费		341,838.97			341,838.97
合计		341,838.97			341,838.97

29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,110.00	2,027.50	19,370,770.11	2,905,761.52
内部交易未实现利润				
递延收益			26,573,740.47	3,986,061.07
可抵扣亏损				
合计	8,110.00	2,027.50	45,944,510.58	6,891,822.59

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	157,897,624.60	39,474,406.15	164,520,973.20	41,130,243.30
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	157,897,624.60	39,474,406.15	164,520,973.20	41,130,243.30

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	200,988,466.44	180,403,398.65
可抵扣亏损	793,457,276.69	604,355,535.50
合计	994,445,743.13	784,758,934.15

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年		14,305,260.63	
2017年	30,928,333.06	30,928,333.06	
2018年	48,135,210.49	48,135,210.49	
2019年	276,746,729.62	276,746,729.62	
2020年	234,240,001.70	234,240,001.70	
2021年	203,407,001.82		
合计	793,457,276.69	604,355,535.50	/

其他说明:

√适用 □不适用

递延所得税资产期末余额较期初下降 99.97%主要系本期除控股子公司国星化工外其他核算主体均未确认递延所得税资产所致。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地及设备工程款	25,708,786.33	29,556,346.05
合计	25,708,786.33	29,556,346.05

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,500,000.00	56,000,000.00
抵押借款	316,800,000.00	266,500,000.00
保证借款	958,992,000.00	1,073,270,000.00
信用借款	140,000,000.00	120,000,000.00
合计	1,431,292,000.00	1,515,770,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末保证借款中,本公司为子公司湖北六国 15,500.00 万元借款提供保证担保;本公司为子公司江西六国 11,900.00 万元借款提供保证担保;本公司为子公司中元化肥 13,000.00 万元借款提供保证担保;本公司为子公司国星化工 1,460.00 万元借款提供保证担保;本公司为子公司国星化工在徽商银行铜陵杨家山支行的 1,000.00 万元商业承兑汇票贴现借款提供保证担保;其他担保情况详见本附注十二、5(4)。

期末质押借款中,本公司子公司国星化工以其开立的 550.00 万元国内信用证作为质押物向徽商银行铜陵杨家山支行取得 550.00 万元借款;本公司子公司中元化肥以其开立给本公司的 4,000.00 万元商业承兑汇票作为质押物向合肥市科技农村商业银行庐阳支行取得 4,000.00 万元借款。

期末抵押借款中,本公司子公司湖北六国以当阳国用(2014)第 002005030017 号、当阳国用(2014)第 002005030018 号、当阳国用(2014)第 002005030019 号土地使用权作为抵押物从中国农业银行当阳市支行取得 6,000.00 万元借款,本公司、宜昌市宝石山矿业有限公司、宜昌市明珠磷化工业有限公司同时为该笔借款提供保证担保;本公司子公司江西六国以贵国用(2014)字第 0213 号土地使用权作为抵押物从工商银行贵溪支行取得 4,980.00 万元借款,本公司同时为该笔借款提供保证担保;本公司子公司江西六国以贵国用(2012)字第 0134 号土地使用权作为抵押物从农行贵溪市铜城支行取得 4,000.00 万元借款;本公司子公司江西六国以贵国用(2014)第 0212 号土地使用权作为抵押

物从中行鹰潭市江铜支行取得 5,700.00 万元借款；本公司子公司江西六国以贵国用（2012）字第 0076、贵国用（2012）字第 0077 号、贵国用（2014）第 0211 号土地使用权作为抵押物从中行鹰潭市江铜支行取得 8,000.00 万元借款；本公司子公司中元化肥以宿州国用（2009）第 K0900024 号、宿州国用（2009）第 K0900025 号、宿州国用（2009）第 K0900026 号土地使用权及房地产权证宿字第 201530164 号等 14 项房产证作为抵押物从徽商银行烈山支行取得 3,000.00 万元借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		71,000,000.00
银行承兑汇票	422,370,000.00	636,236,232.00
合计	422,370,000.00	707,236,232.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	548,691,387.26	470,095,948.16
工程及设备款	45,756,244.27	103,375,680.18
运费	13,640,857.62	21,861,086.39
其他	7,677,864.99	3,092,750.40
合计	615,766,354.14	598,425,465.13

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	844,697,661.66	508,262,729.37
合计	844,697,661.66	508,262,729.37

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

预收款项期末余额较期初增长 66.19%主要系系预收货款增加所致。

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,014,440.14	264,301,304.44	263,755,382.15	14,560,362.43
二、离职后福利-设定提存计划	7,027,062.84	39,544,615.63	37,271,987.21	9,299,691.26
三、辞退福利	1,638,561.84	86,435.00	676,186.78	1,048,810.06
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,680,064.82	303,932,355.07	301,703,556.14	24,908,863.75

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,469,060.95	210,171,724.83	208,229,166.02	5,411,619.76
二、职工福利费	-	16,451,278.32	16,451,278.32	
三、社会保险费	1,225,565.21	16,994,883.72	17,228,943.78	991,505.15
其中: 医疗保险费	1,076,054.23	13,658,750.57	13,850,448.97	884,355.83
工伤保险费	145,241.98	2,776,404.08	2,814,496.74	107,149.32
生育保险费	4,269.00	559,729.07	563,998.07	
四、住房公积金	3,237,823.00	16,995,378.84	17,166,808.84	3,066,393.00
五、工会经费和职工教育经费	6,081,990.98	3,688,038.73	4,679,185.19	5,090,844.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,014,440.14	264,301,304.44	263,755,382.15	14,560,362.43

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,662,881.52	37,240,609.50	35,022,425.90	8,881,065.12
2、失业保险费	364,181.32	2,304,006.13	2,249,561.31	418,626.14
3、企业年金缴费				
合计	7,027,062.84	39,544,615.63	37,271,987.21	9,299,691.26

其他说明：

适用 不适用

38、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,774,978.67	1,944,153.23
企业所得税	3,431,198.33	21,272,553.98
城市维护建设税	42,569.91	149,096.82
土地使用税	5,276,597.76	6,780,145.95
房产税	1,791,359.11	1,891,979.24
印花税	408,591.16	210,437.67
其他	268,992.93	176,767.10
合计	12,994,287.87	32,425,133.99

其他说明：

应交税费期末余额较期初下降 59.93%主要系本期公司亏损应交企业所得税减少所致

39、 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	463,222.22	969,755.73
短期借款应付利息	4,296,932.03	4,045,745.33
合计	4,760,154.25	5,015,501.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、 应付股利

适用 不适用

41、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,761,941.56	10,446,561.04
单位往来	19,615,257.59	22,953,313.86
其他	6,541,674.56	12,250,961.16
合计	35,918,873.71	45,650,836.06

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	100,000,000.00	277,500,000.00
1 年内到期的长期应付款	65,441,641.48	
合计	165,441,641.48	277,500,000.00

其他说明：

期末一年内到期的长期借款系保证借款，具体担保方式详见本附注七、45.（1）及本附注十二、5.（4）。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	120,000,000.00	195,000,000.00
信用借款		
合计	120,000,000.00	195,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

期末保证借款中，本公司、宜昌市宝石山矿业有限公司、宜昌市明珠磷化工业有限公司为本公司子公司湖北六国在农业银行当阳支行的 2,000.00 万元借款提供保证担保，湖北六国同时以当阳国用(2014)第 002005030019 号、当阳国用(2014)第 002005030018 号、当阳国用(2014)第 002005030017 号土地使用权对该借款提供抵押担保；本公司、宜昌市宝石山矿业有限公司、宜昌市明珠磷化工业有限公司为本公司子公司湖北六国在农业银行当阳支行的 18,000.00 万元借款（一年内到期金额 8,000.00 万元）提供保证担保。其他担保情况说明详见本附注十二、5.（4）。

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁借款	70,326,802.38	
颍上慎泰城投借款	60,000,000.00	
合计	130,326,802.38	

其他说明：

√适用 □不适用

期末融资租赁借款具体情况列示如下：

资金提供方	账面余额	未确认融资费用	账面净值
海通恒信国际租赁有限公司	21,804,100.00	835,739.91	20,968,360.09
远东国际租赁有限公司	60,340,100.00	10,981,657.71	49,358,442.29
合计	82,144,200.00	11,817,397.62	70,326,802.38

2016年3月28日颍上县慎泰城市建设投资有限公司（以下简称“颍上慎泰城投”）与本公司控股子公司鑫泰化工签订《国开发展基金投资合同》，合同中约定国开发展基金通过颍上慎泰城投对鑫泰化工投资6,675.00万元，持股比例为54.75%。由于合同中约定颍上慎泰城投不参与鑫泰化工的日常经营管理、不委派董事及其他管理人员、不参与鑫泰化工股东会、董事会、监事会的表决且同一日本公司、鑫泰化工及颍上慎泰城投签订了《股权回购协议》，约定2017年10月28日本公司回购颍上慎泰城投持有的鑫泰化工的675.00万元股权、2025年10月28日本公司回购颍上慎泰城投

持有鑫泰化工的 6,000.00 万元股权，故鑫泰化工将该投资款确认为长期应付款，并将 2017 年本公司回购部分重分类至一年内到期的非流动负债。

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
预计损失	11,893,421.93	11,893,421.93	本公司控股子公司江西六国与谢毅等人(江西六国客户吉林天马农业科技有限公司的职工)及吉林省前郭县阳光村镇银行股份有限公司开展银企商合作项目并签订相关协议,协议约定谢毅等人从吉林省前郭县阳光村镇银行股份有限公司贷款用于支付江西六国货款,江西六国根据收到的款项向客户吉林天马农业科技有限公司发货,若贷款到期未能偿还,江西六国按照未发货的金额承担连带还款责任。2015年7月贷款到期,上述三人未能全额偿还,江西六国面临承担连带还款义务,江西六国据此计提了1,189.34万元预计负债
合计	11,893,421.93	11,893,421.93	/

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,987,343.80	3,000,000.00	3,950,320.36	58,037,023.44	政府补助
合计	58,987,343.80	3,000,000.00	3,950,320.36	58,037,023.44	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	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
清洁生产污水零排放工程	980,000.00		490,000.00		490,000.00	与资产相关
污水处理设施改造	1,142,000.00		272,000.00		870,000.00	与资产相关
合成氨生产污染物综合治理工程	2,372,631.58		460,000.00		1,912,631.58	与资产相关
收购化肥厂项目政府土地补贴	7,647,500.00		201,250.00		7,446,250.00	与资产相关
24万吨磷酸铵项目土地税金	11,116,147.06		237,355.45		10,878,791.61	与资产相关
基础设施建设配套资金	3,671,876.00		91,416.00		3,580,460.00	与资产相关
73%磷酸一铵项目专项资金	1,372,881.31		101,694.92		1,271,186.39	与资产相关
5万吨及40万吨磷酸盐项目	1,135,943.09		51,245.55		1,084,697.54	与资产相关
74%一铵项目专项资金	1,404,624.29		104,046.24		1,300,578.05	与资产相关
工业级磷酸一铵项目资金		2,000,000.00	134,969.34		1,865,030.66	与资产相关
20kt/a食品级磷酸工业示范装置	791,200.00		68,800.00		722,400.00	与资产相关
2010年工业中小企业技术改造项目资金	5,244,000.00		456,000.00		4,788,000.00	与资产相关
精制磷酸盐项目	2,051,600.00		178,400.00		1,873,200.00	与资产相关
2013建设示范项补助	6,150,000.00				6,150,000.00	与资产相关
200Kt/a食品级液态二氧化碳项目	6,375,333.32		584,000.00		5,791,333.32	与资产相关
中低品位磷矿及伴生氟资源综合利用项目	3,800,000.00		200,000.00		3,600,000.00	与资产相关
两台130吨锅炉脱硝技改及配套	742,857.14		57,142.86		685,714.28	与资产相关

20 万吨/年 氨水工程						
交通桥及管理用房建设 资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
市环保局污水 处理改扩 建项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
其他项目	2,388,750.01		262,000.00		2,126,750.01	与资产相关
合计	58,987,343.80	3,000,000.00	3,950,320.36		58,037,023.44	/

其他说明:

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	521,600,000.00						521,600,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢 价)	1,224,340,629.73			1,224,340,629.73
其他资本公积	38,336,368.73			38,336,368.73
合计	1,262,676,998.46			1,262,676,998.46

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	22,528,419.95	28,599,831.39	23,562,758.18	27,565,493.16
合计	22,528,419.95	28,599,831.39	23,562,758.18	27,565,493.16

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,713,509.95			123,713,509.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	123,713,509.95			123,713,509.95

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	234,130,740.71	107,460,391.29
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	234,130,740.71	107,460,391.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-124,624,485.76	148,793,174.08
减：提取法定盈余公积		22,122,824.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,728,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	67,778,254.95	234,130,740.71

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,245,347,877.90	3,988,690,231.83	5,399,989,455.81	4,778,980,547.3
其他业务	211,607,735.56	185,436,685.57	177,008,738.95	150,628,382.70
合计	4,456,955,613.46	4,174,126,917.40	5,576,998,194.76	4,929,608,930.00

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	63,447.44	162,238.67
城市维护建设税	682,577.73	1,291,954.29
教育费附加	484,025.96	931,711.49
资源税		
房产税	3,970,528.50	
土地使用税	16,092,992.24	
车船使用税	8,190.40	
印花税	2,842,803.13	
出口退税	5,038,488.90	14,543,638.85
残疾人就业保障金	80,000.00	
水利基金	65,404.90	
合计	29,328,459.20	16,929,543.30

其他说明：

税金及附加本期发生额较上期增长 73.24%主要系公司将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入本科目所致。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	81,689,456.46	48,389,811.47
职工薪酬	36,104,155.32	33,795,628.19
装卸费	19,692,231.86	22,226,575.64
销售服务费	10,767,055.71	19,274,517.87
广告费	14,417,665.02	11,020,156.73
办公差旅费	20,861,480.74	16,400,186.64
代理费	1,647,966.72	2,892,041.58
修理费	1,526,538.54	1,029,184.52
折旧费	930,370.70	1,025,798.78
其他	3,647,347.95	5,723,337.27
合计	191,284,269.02	161,777,238.69

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,261,529.95	83,455,530.92
资产折旧、摊销费	32,319,977.50	43,869,393.00
税费	8,319,901.98	26,722,154.18
办公差旅费	15,819,604.53	19,107,877.15
修理费	7,492,854.66	11,071,127.96
研究开发费	5,754,306.60	5,785,044.49
排污费	9,403,709.01	7,702,643.00
招待费	1,994,877.14	3,052,257.31
其他	14,568,390.39	17,189,313.30
合计	167,935,151.76	217,955,341.31

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,354,772.08	140,303,191.04
利息收入	-10,019,218.86	-6,812,811.38
汇兑损失	305,613.11	246,529.38
汇兑收益	-82,776.28	-4,148,228.96
银行手续费	2,992,182.54	1,963,376.13
其他		300,282.18
合计	109,550,572.59	131,852,338.39

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,261,864.19	88,949,650.63
二、存货跌价损失	8,123,660.79	7,840,854.37
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	9,385,524.98	96,790,505.00

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期下降 90.30% 主要系公司上期全额计提了对吉林天马农业科技有限公司应收款项的坏账准备所致。

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	475,359.23	-865,770.19
处置长期股权投资产生的投资收益		30,615,466.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		4,946,719.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	475,359.23	34,696,416.11

其他说明：

投资收益本期发生额较上期下降 98.63% 主要系公司上期处置宿松六国矿业有限公司 100% 的股权实现的处置收益所致。

69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	133,042.16	9,066.69	133,042.16
其中：固定资产处置利得	133,042.16	9,066.69	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	29,749,975.24	32,539,569.79	29,749,975.24
罚款收入	591,208.48	214,504.53	591,208.48
其他	406,497.80	901,486.86	406,497.80
合计	30,880,723.68	33,664,627.87	30,880,723.68

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税费返还	11,297,298.52	4,284,122.45	与收益相关
化肥淡季商业储备利息补贴	6,351,800.00	15,072,074.00	与收益相关
递延收益摊销	3,950,320.36	5,608,555.65	与资产相关
社保补贴	983,600.00	1,023,102.15	与收益相关
科技创新资金		1,179,000.00	与收益相关
工业转型升级专项资金	1,326,300.00	872,210.00	与收益相关
出口创汇奖励	424,000.00	560,000.00	与收益相关
环保局补助资金		526,070.00	与收益相关
税收奖励	207,931.70	488,691.54	与收益相关
2015 年外贸促进专项资金		458,000.00	与收益相关
清洁生产环保补助	1,570,000.00		与收益相关
节能减排资金	1,190,000.00		与收益相关
稳岗补贴	660,136.66		与收益相关
其他政府补助	1,788,588.00	2,467,744.00	与收益相关
合计	29,749,975.24	32,539,569.79	/

其他说明:

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,002,945.07	8,799,119.52	5,002,945.07
其中: 固定资产处置损失	5,002,945.07	8,799,119.52	5,002,945.07
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	263,960.96		263,960.96
罚款、赔偿支出	765,499.52	1,452,616.93	765,499.52
预计损失		11,893,421.93	446,219.63
其他	446,219.63	1,608,011.55	
合计	6,478,625.18	23,753,169.93	

其他说明:

营业外支出本期发生额较上期下降 72.73%主要系公司上期确认预计损失所致。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,880,670.29	24,694,026.10
递延所得税费用	5,233,957.94	3,118,211.95
合计	7,114,628.23	27,812,238.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-199,777,823.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,966,673.56
子公司适用不同税率的影响	-13,564,072.87
调整以前期间所得税的影响	-954,990.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,346.19
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	51,596,019.13
所得税费用	7,114,628.23

其他说明:

√适用 □不适用

所得税费用本期发生额较上期下降 74.42%主要系本期公司亏损、当期所得税费用发生额下降所致。

72、其他综合收益

□适用 √不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
罚款违约金收入	433,305.11	214,504.53
收到的往来款及其他	13,214,377.51	2,524,370.03
政府补助	14,502,356.36	22,646,891.69
租赁收入		56,000.00
风险质保金		1,632,635.35
合计	28,150,038.98	27,074,401.60

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输修理费	9,205,923.88	20,831,059.39

办公差旅费	36,681,085.27	35,508,063.79
销售服务费	10,767,055.71	19,274,517.87
广告宣传费	14,417,665.02	11,020,156.73
研究开发费	5,754,306.60	4,872,441.61
排污费	9,403,709.01	7,678,256.66
往来款项	12,268,930.17	129,102,081.37
业务招待费	2,499,021.98	3,052,257.31
中介机构费	2,596,192.81	2,204,070.88
其他	16,048,690.38	14,885,320.03
合计	119,642,580.83	248,428,225.64

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,019,218.86	6,812,811.38
合计	10,019,218.86	6,812,811.38

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来单位借款	66,750,000.00	67,000,000.00
票据贴现		111,000,000.00
与资产相关的政府补助	3,000,000.00	3,120,000.00
融资租赁借款	156,200,000.00	
合计	225,950,000.00	181,120,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司向控股股东归还借款		3,500,000.00
归还往来款借款		13,000,000.00
融资财务顾问费		300,000.00
信用证保证金	11,780,000.00	
融资租赁还款	27,521,837.70	
合计	39,301,837.70	16,800,000.00

74. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-206,892,451.99	38,879,934.07
加: 资产减值准备	9,385,524.98	96,790,505.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,221,994.42	303,943,662.37
无形资产摊销	16,677,813.79	16,410,912.42
长期待摊费用摊销		260,339.33
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)	4,869,902.91	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		8,790,052.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	106,335,553.22	129,888,962.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-475,359.23	-34,696,416.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,889,795.09	4,774,049.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,655,837.15	-1,655,837.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	120,212,829.48	222,195,351.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,689,700.92	-414,354,287.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	233,586,845.16	-205,488,778.79
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	565,466,909.76	165,738,449.83
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	491,949,545.38	392,144,529.94
减: 现金的期初余额	392,144,529.94	270,698,291.00
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	99,805,015.44	121,446,238.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	107,298,310.00
处置子公司收到的现金净额	107,298,310.00

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	491,949,545.38	392,144,529.94

其中：库存现金	251,002.99	291,110.25
可随时用于支付的银行存款	491,698,542.39	391,853,419.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	491,949,545.38	392,144,529.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	148,600,005.23	

其他说明：

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	154,600,005.23	票据保证金、信用证保证金、质押定期存单
应收票据	10,000,000.00	借款质押
固定资产	66,926,343.56	借款抵押
无形资产	270,911,840.23	借款抵押
合计	502,438,189.02	/

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,201.06	6.9370	126,260.75
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

人民币			
人民币			
短期借款	20,000,000.00	6.7696	135,392,000.00
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

本公司从建设银行铜陵市分行取得 2,000.00 万美元借款，借款时的汇率 6.7696，根据本公司与银行签订的借款合同，该美元借款汇率锁定为借款时的汇率，在资产负债表日本公司未对该借款按照资产负债表日的汇率进行汇兑损益调整。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

新设子公司：

公司名称	注册资本(万元)	出资额(万元)	持股比例
国泰化工	10,000.00	5,053.00	100.00
吉林六国	1,000.00	400.00	100.00
嘉合科技	10,000.00	3,008.31	100.00

6、其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

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	
湖北六国	湖北省当阳市	湖北省当阳市	硫酸、磷酸、精制磷酸盐、化学肥料生产、销售	51.00		非同一控制下企业合并
江西六国	江西省贵溪市	江西省贵溪市	生产、销售化肥	51.00		非同一控制下企业合并
中元化肥	安徽省宿州市	安徽省宿州市	复合肥制造、销售	60.00		非同一控制下企业合并
国星化工	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	化肥的生产、加工、销售	70.00		投资设立
鑫克化工	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	磷酸盐、化工产品 & 化工原料	60.00		投资设立
鑫泰化工	安徽省颍上县	安徽省颍上县	碳酸氢铵、甲醇、液氨生产销售	55.00		非同一控制下企业合并
国泰化工	安徽省颍上县	安徽省颍上县	双氧水、氨醇生产销售	100.00		投资设立
吉林六国	吉林省长春市	吉林省长春市	掺混肥料以及钾肥生产销售	100.00		投资设立
嘉合科技	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	聚酰胺切片生产销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北六国	49.00	-18,646,481.23		6,499,981.23
江西六国	49.00	-41,697,626.99		-114,585,163.83
中元化肥	40.00	-17,130,875.24		8,007,742.42
国星化工	30.00	2,622,364.42	1,286,439.73	23,010,449.75
鑫克化工	40.00	-1,218,877.57		-1,218,877.57
鑫泰化工	45.00	-6,196,469.62		-44,581,112.59

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鑫克化工	24,948,570.36	80,662,366.46	105,610,936.82	11,512,486.93		11,512,486.93	33,245,609.26	85,766,146.57	119,011,755.83	21,866,112.02		21,866,112.02
国星化工	52,411,098.67	66,229,830.73	118,640,929.40	41,939,430.23		41,939,430.23	33,030,029.20	71,967,529.33	104,997,558.53	32,677,867.39		32,677,867.39
湖北六国	275,964,165.81	828,199,053.47	1,104,163,219.28	883,590,876.42	207,307,075.04	1,090,897,951.46	371,881,186.83	874,502,780.01	1,246,383,966.84	1,008,649,875.06	189,301,471.75	1,197,951,346.81
鑫泰化工	66,840,694.87	39,895,407.17	106,736,102.04	135,051,359.54	70,753,881.58	205,805,241.12	5,918,867.24	45,226,859.79	51,145,727.03	124,208,982.05	12,212,131.58	136,421,113.63
江西六国	284,268,513.63	512,223,824.67	796,492,338.30	998,977,370.95	31,362,240.46	1,030,339,611.41	290,149,520.13	539,989,696.98	830,139,217.11	946,900,338.01	31,988,954.27	978,889,292.28
中元化肥	88,180,771.14	259,669,237.75	347,850,008.89	307,027,065.22	20,803,587.62	327,830,652.84	168,440,303.05	259,498,982.59	427,939,285.64	343,839,408.91	21,934,710.96	365,774,119.87

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鑫克化工	46,219,857.80	-3,047,193.92	-3,047,193.92	-3,940,425.66	45,437,610.05	-5,918,871.07	-5,918,871.07	8,608,705.73
国星化工	316,436,500.85	8,741,214.72	8,741,214.72	9,666,351.32	346,559,198.16	7,326,991.44	7,326,991.44	-4,216,430.28
湖北六国	908,874,112.86	-38,054,043.34	-38,054,043.34	-23,397,959.09	1,069,380,041.72	-6,306,565.79	-6,306,565.79	194,737,889.85
鑫泰化工		-13,769,932.48	-13,769,932.48	-2,318,826.07	5,438,514.34	-17,008,150.57	-17,008,150.57	-26,492,012.34
江西六国	843,192,385.53	-85,097,197.94	-85,097,197.94	58,765,666.32	1,140,527,314.42	-157,021,829.63	-157,021,829.63	79,046,287.42
中元化肥	299,291,839.04	-42,827,188.09	-42,827,188.09	-88,350,934.54	305,050,392.78	-55,148,018.72	-55,148,018.72	-13,546,988.93

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

√适用 □不适用

无。

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

√适用 □不适用

无。

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
铜陵市绿阳建材有限责任公司	安徽铜陵	安徽铜陵	磷石膏综合开发	24.15		权益法
铜陵六国威立雅水务有限责任公司	安徽铜陵	安徽铜陵	污水处理	30.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	绿阳建材	威立雅水务	绿阳建材	威立雅水务
流动资产	42,790,375.71	14,390,265.46	22,397,699.90	6,756,562.34
非流动资产	62,322,196.18	36,330,998.63	65,416,622.64	38,657,148.11
资产合计	105,112,571.89	50,721,264.09	87,814,322.54	45,413,710.45
流动负债	79,683,963.11	8,113,638.75	55,772,173.46	1,791,731.89
非流动负债	12,500,000.00	18,225,000.00	17,800,000.00	21,870,000.00

负债合计	92,183,963.11	26,338,638.75	73,572,173.46	23,661,731.89
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	12,928,608.78	24,382,625.34	14,242,149.08	21,751,978.56
按持股比例计算的净资产份额	3,122,259.02	7,318,172.78	3,439,479.00	6,525,593.57
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,122,259.02	7,318,172.78	3,439,479.00	6,525,593.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	109,994,959.16	35,090,553.80	139,973,765.71	17,933,581.17
净利润	-1,313,540.30	2,641,930.70	-4,410,539.42	689,425.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,313,540.30	2,641,930.70	-4,410,539.42	689,425.66
本年度收到的来自联营企业的股利				450,000.00

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款、长期借款等。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和利率风险等。本公司管理层管理及监控该等风险，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账龄分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年
应收账款	49,396,001.78	13,676,519.69	8,473,367.10	1,284,611.71
其他应收款	13,208,426.70	154,091,435.32	1,580,895.59	394,570.86

(续上表)

项 目	4 至 5 年	5 年以上	合计
应收账款	297,455.17	81,001,540.71	154,129,496.16
其他应收款	20,388,187.56	2,288,817.47	191,952,333.50

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。金融负债期限分析：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	1,431,292,000.00	-	-	-
应付票据	422,370,000.00	-	-	-
应付账款	615,766,354.14	-	-	-
应付利息	4,760,154.25	-	-	-
其他应付款	35,918,873.71	-	-	-
一年内到期的非流动负债	165,441,641.48	-	-	-
长期借款	-	-	120,000,000.00	-
长期应付款	-	54,635,256.11	15,691,546.27	60,000,000.00
合计	2,675,549,023.58	54,635,256.11	135,691,546.27	60,000,000.00

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	1,515,770,000.00	-	-	-
应付票据	707,236,232.00	-	-	-
应付账款	507,508,218.12	61,048,370.07	12,132,664.95	17,736,211.99
应付利息	5,015,501.06	-	-	-
其他应付款	32,059,109.05	2,641,462.05	1,229,957.51	9,720,307.45
一年内到期的非流动负债	277,500,000.00	-	-	-
长期借款	-	-	-	195,000,000.00
合计	3,045,089,060.23	63,689,832.12	13,362,622.46	222,456,519.44

3. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要为利率风险。

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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率或基准利率上浮一定百分比的利率计息的借款人民币 1,651,292,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，对本公司的税前利润的影响：

项 目	对税前利润的影响（人民币万元）
上升 50 个基点	- 825.65
下降 50 个基点	+ 825.65

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	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(%)
铜陵化学工业集团有限公司(以下简称“铜化集团”)	安徽铜陵市	对化工行业投资、咨询	125,526.30	25.49	25.49

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是铜陵市国有资产管理委员会。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十二、在其他主体中的权益。

适用 不适用

3、本企业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十二、在其他主体中的权益。

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
铜陵市华盛化工投资有限公司(以下简称“华盛化工”)	其他
铜陵市华兴化工有限公司(以下简称“华兴化工”)	母公司的控股子公司
铜陵化工集团进出口有限责任公司(以下简称“铜化进出口”)	母公司的全资子公司
铜陵化工集团包装材料有限公司(以下简称“铜化包装”)	母公司的控股子公司
铜陵化工集团有机化工有限责任公司	母公司的全资子公司
铜陵市凤园酒店有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽通华物流有限公司(以下简称“通华物流”)	母公司的全资子公司
安徽安纳达钛业股份有限公司(以下简称“安纳达”)	母公司的控股子公司
铜陵化工集团弘宇房地产开发有限责任公司	母公司的全资子公司
铜陵化工集团化工设计研究院有限责任公司(以下简称“铜化设计院”)	母公司的全资子公司
安徽嘉珑凯贸易有限责任公司(以下简称“嘉珑凯”)	母公司的全资子公司
铜陵化工集团新桥矿业有限公司(以下简称“新桥矿业”)	母公司的控股子公司
铜陵丰采物资回收有限公司(以下简称“丰采物回”)	母公司的全资子公司
铜陵港务有限责任公司(以下简称“铜港公司”)	母公司的控股子公司
铜陵华兴精细化工股份有限公司(以下简称“华兴精细化工”)	其他
宿松六国矿业有限公司(以下简称“宿松矿业”)	其他

铜陵纳源材料科技有限公司（以下简称“铜陵纳源”）	其他
上海硕朋国际贸易有限公司（以下简称“上海硕朋”）	母公司的全资子公司

其他说明
无。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华兴化工	硫酸	58,952,206.12	115,587,853.22
华兴化工	运输及其他	6,504,390.42	4,938,535.70
华兴化工	维修费		1,469,259.18
铜化包装	包装袋	40,016,606.01	38,586,226.42
通华物流	运输	7,063,726.83	7,885,777.66
通华物流	装卸费	1,524,354.60	4,162,680.50
华兴精细化工	硫酸铵	1,617,325.84	886,265.04
铜港公司	卸载转运费	22,328,520.15	21,145,351.28
嘉珑凯	煤	10,818,747.67	9,970,766.25
嘉珑凯	煤代理	6,583,010.92	5,279,821.54
丰采物回	钢球, 钢球	2,823,951.29	3,236,730.77
丰采物回	包装袋	294,885.56	2,375,627.09
铜化设计院	设计费	655,660.38	544,905.66
宿松矿业	磷矿石	8,127,319.66	1,765,384.56
威立雅水务	污水处理	37,462,786.35	
铜化集团	基础设施	413,005.00	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华兴化工	水	2,756,279.73	2,605,131.95
华兴化工	检验费	98,874.53	90,073.58
华兴化工	基础设施费		923,076.92
华兴化工	液氨	4,236,948.72	568,277.78
华兴精细化工	液氨	7,157,335.06	8,225,338.19
华兴精细化工	检验费	8,694.09	13,505.12
华兴精细化工	汽	1,684,955.74	1,819,681.42
华兴精细化工	外供电	1,214,143.32	1,028,515.89
华兴精细化工	氨水	107,051.28	3,208,776.07
绿阳建材	外供电、石膏	2,534,460.98	2,041,502.97
铜港公司	外供电	572,180.11	472,884.24
丰采物回	废旧物资	3,541,440.30	2,715,156.84
铜化进出口	尿素、二铵		8,959,512.74
铜化进出口	一铵	2,367,088.50	
威立雅	检验费	28,267.56	33,866.61

威立雅	外供电	3,521,330.51	2,459,853.36
威立雅	耗 材	12,441.03	33,557.09
安纳达	氨水		7,012.82
铜陵纳源	磷酸	1,389,475.14	
铜化设计院	技术服务费	188,679.24	
上海硕朋	复合肥	330,135.36	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
威立雅水务	房屋、土地、设备	1,043,958.51	1,105,888.24

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铜化集团	20,000,000.00	2011/5/13	2017/5/12	否
铜化集团	135,392,000.00	2016/10/31	2017/10/26	否
铜化集团	50,000,000.00	2016/2/23	2017/2/23	否
铜化集团	50,000,000.00	2016/3/2	2017/3/2	否
铜化集团	50,000,000.00	2016/5/25	2017/5/25	否
铜化集团	50,000,000.00	2016/6/6	2017/6/6	否
铜化集团	20,000,000.00	2016/8/15	2017/2/15	是

铜化集团	40,000,000.00	2016/11/29	2017/11/29	否
铜化集团	27,000,000.00	2016/8/25	2017/2/20	是
铜化集团	24,000,000.00	2016/9/14	2017/3/10	是
铜化集团	8,000,000.00	2016/10/13	2017/4/13	是
铜化集团	8,000,000.00	2016/10/13	2017/4/13	是
铜化集团	8,000,000.00	2016/10/18	2017/4/18	否
铜化集团	90,000,000.00	2016/6/24	2017/6/24	否
铜化集团	30,000,000.00	2016/11/24	2017/11/24	否
铜化集团	30,000,000.00	2016/8/11	2017/2/11	是
铜化集团	25,000,000.00	2016/9/20	2017/3/20	是
铜化集团	50,000,000.00	2016/7/7	2017/7/7	否
铜化集团	8,200,000.00	2016/9/22	2020/12/22	否
铜化集团	32,800,000.00	2016/9/22	2017/12/22	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华兴化工	1,120,479.36			
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新桥矿业	股权		153,283,300.00
新桥矿业	债权		82,424,633.49

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	214.00	235.51

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	铜港公司			266,160.23	
预付款项	威立雅水务			244,351.54	
预付款项	嘉珑凯			2,832,115.18	
预付款项	宿松矿业	8,847,783.18		8,847,783.18	
预付账款	通华物流	14,683.18			
预付账款	丰采物回	45,152.00			
应收账款	绿阳建材	7,198,254.72	885,370.09	5,197,821.65	400,354.24
应收账款	铜陵纳源	1,228,551.36	61,427.57		
应收账款	丰采物回	245,377.84	12,268.89		
其他应收款	新桥矿业	82,424,633.49	8,242,463.35	189,722,943.49	9,486,147.17

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	铜化包装	3,877,894.68	4,602,418.09
应付账款	华兴化工	8,669,964.13	31,562,186.74
应付账款	通华物流		109,682.49
应付账款	丰采物回	349,024.25	875,039.54
应付账款	铜化设计院		10,000.00
应付账款	铜化进出口	75.00	75.00
应付账款	嘉珑凯	4,583,636.77	
应付账款	铜化集团	413,005.00	
应付账款	铜陵港务	778,422.42	
应付账款	威立雅水务	3,148,796.34	
应付票据	华兴化工	1,100,000.00	33,500,000.00
应付票据	铜化包装	6,000,000.00	
预收款项	丰采物回	2,220.00	318,737.32
其他应付款	铜化设计院	50,000.00	
其他应付款	华兴化工	1,120,479.36	11,120,479.36
其他应付款	铜陵港务	117,854.17	

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额无。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

1、本公司控股子公司江西六国及客户吉林天马农业科技有限公司（以下简称“吉林天马”）分别与吉林银行长春一汽支行、吉林环城农村商业银行营业部签订化肥保兑仓业务协议。协议约定吉林天马向银行申请开具银行承兑汇票，用于向江西六国支付化肥采购货款，吉林天马支付的开票保证金比例不低于 40%，若承兑汇票到期吉林天马未能缴足剩余 60%的票据保证金，由江西六国补足。2015 年 11 月银行承兑汇票到期，吉林天马没有缴足剩余部分保证金，江西六国承担连带还款责任并向票据签发银行支付本息合计 6,831.31 万元的资金。江西六国 2015 年末对此资金全额计提了坏账准备。为挽回损失，江西六国向公安机关报案，吉林天马法定代表人、副总经理被批捕，2016 年 3 月公安机关将案件移交检察院，2016 年 12 月当地检察院向当地人民法院提起刑事诉讼，2017 年 3 月开庭审理，目前案件正在审理中。

2、本公司控股子公司江西六国与谢毅等人（江西六国客户吉林天马农业科技有限公司的职工）及吉林省前郭县阳光村镇银行股份有限公司开展银企商合作项目并签订相关协议，协议约定谢毅等人从吉林省前郭县阳光村镇银行股份有限公司贷款用于支付江西六国货款，江西六国根据收到的款项向客户吉林天马农业科技有限公司发货，若贷款到期未能偿还，江西六国按照未发货的金额承担连带还款责任。2015 年 7 月贷款到期，谢毅等人未能全额偿还，江西六国面临承担连带还款义务，江西六国据此计提了 1,189.34 万元预计负债。

除上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用**3、其他**适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明：

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	60,300,896.57	100.00	6,902,600.66	11.45	53,398,295.91	116,349,190.25	100.00	7,332,771.38	6.30	109,016,418.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	60,300,896.57	/	6,902,600.66	/	53,398,295.91	116,349,190.25	/	7,332,771.38	/	109,016,418.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	39,280,221.96	1,964,011.10	5.00
1 年以内小计	39,280,221.96	1,964,011.10	5.00
1 至 2 年	8,127,379.77	812,737.98	10.00
2 至 3 年	7,819,980.19	2,345,994.06	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	506,557.38	253,278.69	50.00
4 至 5 年	26,667.10	21,333.68	80.00
5 年以上	1,505,245.15	1,505,245.15	100.00
合计	57,266,051.55	6,902,600.66	12.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

应收账款期末余额中应收合并关联方余额 3,034,845.02 元不计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-430,170.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	7,198,254.72	11.94	885,370.09

第二名	3,723,973.63	6.18	186,198.68
第三名	3,428,830.80	5.69	171,441.54
第四名	2,995,445.15	4.97	898,633.55
第五名	2,971,988.71	4.93	148,599.44
合 计	20,318,493.01	33.71	2,290,243.29

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

√适用 不适用

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

√适用 不适用

无。

其他说明:

 适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	185,091,635.23	100.00	8,959,954.27	4.84	176,131,680.96	281,465,757.72	100.00	10,137,474.42	3.60	271,328,283.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	185,091,635.23	/	8,959,954.27	/	176,131,680.96	281,465,757.72	/	10,137,474.42	/	271,328,283.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	8,011,248.25	400,562.41	5.00
1 年以内小计	8,011,248.25	400,562.41	5.00
1 至 2 年	83,183,384.79	8,318,338.48	10.00
2 至 3 年	120,192.93	36,057.88	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	122,399.00	61,199.50	50.00
4 至 5 年	45,000.00	36,000.00	80.00
5 年以上	107,796.00	107,796.00	100.00
合计	91,590,020.97	8,959,954.27	9.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

应收账款期末余额中应收合并关联方余额 93,501,614.26 不计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,177,520.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	30,000.00	35,040.00
员工借款及备用金	2,570,388.28	2,194,368.01
往来单位款等	182,491,246.95	279,236,349.71
合计	185,091,635.23	281,465,757.72

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
第一名	往来款	93,501,614.26	2年以内	50.52	
第二名	往来款	82,424,633.49	1-2年	44.53	8,242,463.35
第三名	往来款	3,453,530.30	1年以内	1.87	172,676.52
第四名	往来款	2,731,600.00	2年以内	1.48	165,910.00
第五名	备用金	440,230.00	1年以内	0.24	22,011.50
合计		182,551,608.05		98.64	8,603,061.37

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

√适用 □不适用

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

√适用 □不适用

无。

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
对子公司投资	395,053,698.86	75,940,000.00	319,113,698.86	310,440,613.62	75,940,000.00	234,500,613.62
对联营、合营企业投资	14,353,193.59	3,912,761.79	10,440,431.80	13,877,834.36	3,912,761.79	9,965,072.57
合计	409,406,892.45	79,852,761.79	329,554,130.66	324,318,447.98	79,852,761.79	244,465,686.19

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	减值准备期末余额

鑫泰化工	28,000,000.00			28,000,000.00		28,000,000.00
湖北六国	76,370,440.42			76,370,440.42		
中元化肥	60,000,000.00			60,000,000.00		
国星化工	38,130,173.20			38,130,173.20		
江西六国	47,940,000.00			47,940,000.00		47,940,000.00
鑫克化工	60,000,000.00			60,000,000.00		
国泰化工		50,530,000.00		50,530,000.00		
吉林六国		4,000,000.00		4,000,000.00		
嘉合科技		30,083,085.24		30,083,085.24		
合计	310,440,613.62	84,613,085.24		395,053,698.86		75,940,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
铜陵市绿阳建材有限责任公司	7,352,240.79			-317,219.98						7,035,020.81	3,912,761.79
铜陵六国威立雅水务有限责任公司	6,525,593.57			792,579.21						7,318,172.78	
小计	13,877,834.36			475,359.23						14,353,193.59	3,912,761.79
合计	13,877,834.36			475,359.23						14,353,193.59	3,912,761.79

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,754,423,578.11	2,611,166,621.95	3,653,011,540.66	3,148,414,851.15
其他业务	865,890,879.56	837,569,522.71	590,479,849.39	564,687,658.61
合计	3,620,314,457.67	3,448,736,144.66	4,243,491,390.05	3,713,102,509.76

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,001,692.70	6,011,530.93
权益法核算的长期股权投资收益	475,359.23	-865,770.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,477,051.93	5,145,760.74

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,869,902.91	
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）	29,749,975.24	
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	-477,973.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	6,699.89	
少数股东权益影响额	-7,873,825.11	
合计	16,534,973.28	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.99	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.39	-0.27	-0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	上述文件的备置地点：安徽六国化工股份有限公司证券部。

董事长：陈嘉生

董事会批准报送日期：2017-4-13

修订信息

适用 不适用