

重庆建峰化工股份有限公司

2009 年年度报告全文



建峰化工
Jianfeng Chemicals

报告日期：2010年3月1日

重庆建峰化工股份有限公司 2009 年度报告目录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	会计数据和业务数据摘要	5
第四节	股本变动及股东情况	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	13
第六节	公司治理结构	19
第七节	股东大会情况简介	25
第八节	董事会报告	26
第九节	监事会报告	44
第十节	重要事项	47
第十一节	财务报告	52
第十二节	备查文件目录	118

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、本公司13位董事除王胜彬先生因公出差外，其余12位董事全部出席第四届董事会第十三次会议，公司监事、高级管理人员列席了本次董事会。

三、天健正信会计师事务所为本公司2009年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事、高级管理人员对公司2009年度报告分别签署了书面确认意见。

五、公司监事会以决议方式对公司2009年度报告形成了书面审核意见。

六、公司法定代表人曾中全先生、总经理李先文先生、主管会计工作的负责人高峰先生、会计机构负责人李代萍女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

释 义

报告中，下列词语具有如下特定意义：

化医集团：指重庆化医控股（集团）公司

建峰集团：指重庆建峰工业集团有限公司

公 司：指重庆建峰化工股份有限公司

建峰化肥：指重庆建峰化肥有限公司

智全实业：指重庆智全实业有限责任公司

农资公司：指八一六农资有限公司

二化项目：指公司年产45万吨合成氨/80万吨尿素的第二套大化肥在建工程项目或日产1500吨合成氨/2700吨尿素项目的尿素装置

第二节 公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称: 重庆建峰化工股份有限公司
公司法定英文名称: CHONGQING JIAN FENG CHEMICAL CO., LTD
- (二) 公司法定代表人: 曾中全
- (三) 公司董事会秘书: 高峰
公司证券事务代表: 覃荣华
联系地址: 重庆市 4513 信箱甲 26 号
联系电话: 董事会秘书(023)72596038
证券事务代表(023)72597882
传真: (023)72591275
董秘电子信箱: 816gaofeng@gmail.com
- (四) 公司注册地址: 重庆市涪陵区白涛镇
公司办公地址: 重庆市涪陵区白涛镇
公司邮政编码: 408601
公司电子信箱: jfhggf@jfhggf.com
公司国际互联网网址: <http://www.jfhggf.com/>
- (五) 公司选定的信息披露报纸名称: 《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
中国证监会指定国际互联网网址: <http://www.cninfo.com.cn/>
公司年度报告备置地点: 重庆建峰化工股份有限公司证券投资部
- (六) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所
公司股票简称: 建峰化工
公司股票代码: 000950
- (七) 公司首次注册登记日期: 1999 年 5 月 28 日
公司变更登记日期: 2009 年 10 月 20 日
公司注册登记及变更登记地点: 重庆市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号: 渝直 5000001800996
公司税务登记号: 国税渝字 500102203296235
公司组织机构代码: 20329623-5
公司聘请的会计师事务所名称: 天健正信会计师事务所有限公司
天健正信会计师事务所有限公司地址: 北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 4 层 401

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标情况：

单位：（人民币）元

项 目	金 额
营业利润	239,606,848.84
利润总额	238,967,167.08
净利润	203,323,163.71
归属上市公司股东的净利润	204,659,903.18
归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	200,750,006.06
经营活动产生的现金流量净额	247,738,653.77

二、当期非经常性损益项目和金额

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

单位：（人民币）元

项 目	本年发生额
计入当期损益的政府补助（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）	116,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-756,481.76
淡储贴息	5,268,000.00
非经常性损益合计（影响利润总额）	4,628,318.24
减：所得税影响额	683,583.01
非经常性损益净额（影响净利润）	3,944,735.23
减：少数股东权益影响额	34,838.11
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	3,909,897.12

三、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标：

(一) 主要会计数据

单位：(人民币)元

	2009年	2008年	本年比上年增减(%)	2007年
营业总收入	2,083,651,187.25	1,449,450,322.19	43.75%	1,023,041,922.87
利润总额	238,967,167.08	303,638,862.97	-21.30%	240,924,859.93
归属于上市公司股东的净利润	204,659,903.18	272,746,680.34	-24.96%	145,444,648.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	200,750,006.06	266,941,785.78	-24.80%	146,502,852.56
经营活动产生的现金流量净额	247,738,653.77	389,746,574.31	-36.44%	299,596,505.17
	2009年末	2008年末	本年末比上年末增减(%)	2007年末
总资产	3,728,360,956.71	2,490,701,109.16	49.69%	1,206,906,538.93
归属于上市公司股东的所有者权益	2,272,546,254.33	967,060,502.14	135.00%	744,171,141.80
股本	399,199,490.00	311,608,250.00	28.11%	249,286,600.00

(二) 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2009年	2008年	本年比上年增减(%)	2007年
基本每股收益(元/股)	0.60	0.88	-31.82%	0.73
稀释每股收益(元/股)	0.60	0.88	-31.82%	0.73
用最新股本计算的每股收益(元/股)	0.60	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.59	0.86	-31.40%	0.74
加权平均净资产收益率(%)	14.51%	32.19%	-17.68%	37.89%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.23%	31.50%	-17.27%	38.17%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.62	1.25	-50.40%	1.20
	2009年末	2008年末	本年末比上年末增减(%)	2007年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.69	3.10	83.55%	2.99

第四节 股本变动及股东情况

一、公司股本变动情况

(一)公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次报告期变动前		本次报告期变动增减(+, -)					本次报告期变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	222,420,907	71.38%	87,591,240				87,591,240	310,012,147	77.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股	162,289,157	52.08%	45,500,000				45,500,000	207,789,157	52.05%
3、其他内资持股	60,131,750	19.30%	40,000,000				40,000,000	100,131,750	25.08%
其中：境内非国有法人持股	60,131,750	19.30%	40,000,000				40,000,000	100,131,750	25.08%
境内自然人持股	0		0				0	0	0.00%
4、外资持股	0		2,091,240				2,091,240	2,091,240	0.52%
其中：境外法人持股	0		2,091,240				2,091,240	2,091,240	0.52%
境外自然人持股	0						0	0	0.00%
高管持股	0						0	0	0.00%
二、无限售条件股份	89,187,343	28.62%					0	89,187,343	22.34%
1、人民币普通股	89,187,343	28.62%					0	89,187,343	22.34%
2、境内上市的外资股	0						0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0						0	0	0.00%
4、其他	0						0	0	0.00%
三、股份总数	311,608,250	100.00%	87,591,240				87,591,240	399,199,490	100.00%

报告期内公司股份变动批准情况：

2009年8月4日，中国证监会下发《关于核准重庆建峰化工股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2009]724号），核准公司非公开发行不超过10,000万股。

股份变动过户情况：

2009年8月，公司向重庆建峰工业集团有限公司、上海盛太投资管理有限公司、上海汇银投资有限公司、江阴市长江钢管有限公司、上海世讯会展服务有限公司、斯坦福大学

(Stanford University) 等 6 家特定对象共发行 87,591,240 股人民币普通股, 本次发行完成后, 募集资金 117,629.45 万元, 其中增加股本 8,759.12 万元, 增加资本公积 108,870.32 万元, 至此, 公司注册资本变更为 399,199,490 万元。上述注册资本变更事项业经天健光华(北京)会计师事务所有限公司审验, 并出具天健光华验(2009)综字第 100028 号验资报告。

本次发行新增股份于 2009 年 8 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续, 并于 2009 年 9 月 9 日在深圳证券交易所上市, 股份性质为有限售条件流通股。

限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
重庆建峰工业集团有限公司	104,562,657	0	0	104,562,657	按照股权分置改革方案,建峰集团(原建峰总厂)承诺,自改革方案实施之日起三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份。	2008年12月27日
	0	0	45,500,000	45,500,000	2009年9月9日,公司向建峰集团非公开发行45,500,000股,根据承诺三十六个月不上市流通。	2012年9月10日
	57,726,500	0	0	57,726,500	2007年10月18日,公司向建峰集团(原建峰总厂)、智全实业非公开发行46,181,200股、48,105,400股,根据承诺三十六个月不上市流通。	2010年10月17日
重庆智全实业有限责任公司	60,131,750	0	0	60,131,750	根据承诺三十六个月不上市流通。	2010年10月17日
上海汇银投资有限公司	0	0	15,000,000	15,000,000	2009年9月9日,公司向上海汇银投资有限公司等5家机构非公开发行共计42,091,240股,根据承诺十二个月不上市流通。	2010年9月9日
上海盛太投资管理有限公司	0	0	15,000,000	15,000,000		
江阴市长江钢管有限公司	0	0	5,000,000	5,000,000		
上海世讯会展服务有限公司	0	0	5,000,000	5,000,000		
斯坦福大学	0	0	2,091,240	2,091,240		
合计	222,420,907	0.00	87,591,240	310,012,147	—	—

(二)股票发行与上市情况

1、截止报告期末前 3 年证券发行与上市情况

股票及衍生 证券名称	发行日期	发行价格 (元)	发行数量 (股)	上市日期	获准上市交 易数量 (股)	交易终 止日期
股票类						
人民币 A 股	2007 年 9 月	5.83	94,286,600	2007 年 10 月 18 日	94,286,600	
人民币 A 股	2009 年 8 月	13.70	87,591,240	2009 年 09 月 09 日	87,591,240	

前三年历次证券发行情况的说明:

① 2007 年 9 月,公司以 5.83 元的价格向重庆建峰工业集团有限公司和重庆智全实业有限责任公司非公开发行股份 94,286,600 股,公司总股本由 155,000,000 股增加至 249,286,600 股。

② 2009 年 8 月,公司以 13.70 元的价格向重庆建峰工业集团有限公司、上海汇银投资有限公司、上海盛太投资管理有限公司、江阴市长江钢管有限公司、上海世讯会展服务有限公司、斯坦福大学 (Stanford University) 等 6 家特定对象非公开发行 87,591,240 股人民币普通股,公司总股本由 311,608,250 股增加至 399,199,490 股。

2、报告期内因增发新股引起公司股份总数及结构变动情况

单位: 股

项 目	本次报告期变动前		本次报告期变动增加		本次报告期变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	小计	数量	比例 (%)
有限售条件股份	222,420,907	71.38	87,591,240	87,591,240	310,012,147	77.66
无限售条件流通股	89,187,343	28.62	0	0	89,187,343	22.34
股份合计	311,608,250	100.00	87,591,240	87,591,240	399,199,490	100.00

3、公司内部职工股发行情况

公司未发行内部职工股。

二、公司股东情况

(一) 截止 2009 年 12 月 31 日,公司股东情况如下:

单位: 股

股东总数	23,626 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量
重庆建峰工业集团有限公司	国有法人	52.05%	207,789,157	207,789,157	0
重庆智全实业有限责任公司	境内非国有 法人	15.06%	60,131,750	60,131,750	60,000,000

上海汇银投资有限公司	境内非国有法人	3.76%	15,000,000	15,000,000	15,000,000
上海盛太投资管理有限公司	境内非国有法人	3.76%	15,000,000	15,000,000	0
江阴市长江钢管有限公司	境内非国有法人	1.25%	5,000,000	5,000,000	0
上海世讯会展服务有限公司	境内非国有法人	1.25%	5,000,000	5,000,000	0
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.91%	3,649,986	0	0
斯坦福大学	境外法人	0.52%	2,091,240	2,091,240	0
中国银行—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.25%	1,000,000	0	0
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.19%	775,350	0	0
前 10 名无限售条件流通股股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金		3,649,986		人民币普通股	
中国银行—友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金		1,000,000		人民币普通股	
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金		775,350		人民币普通股	
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金		699,967		人民币普通股	
杨倩		580,000		人民币普通股	
曾蔚玲		558,600		人民币普通股	
高鹏飞		505,829		人民币普通股	
叶一坚		436,610		人民币普通股	
中国工商银行—广发中证 500 指数证券投资基金		387,044		人民币普通股	
戴龙田		371,150		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,重庆建峰工业集团有限公司与重庆智全实业有限责任公司之间不符合《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人;除此之外,公司未知其他前十名无限售条件股东及前十名股东之间是否属于一致行动人,也未知其是否存在关联关系。				

(二) 公司控股股东及实际控制人情况介绍

1、公司控股股东简介

控股股东名称：重庆建峰工业集团有限公司

法定代表人：曾中全

成立日期：1998年3月

注册资本：115,154.48万元

经营范围：普通货运；制造、销售化肥、精细及其他化工产品，销售普通机械、汽车零部件、摩托车零部件、橡胶制品、塑料制品、日用百货，普通机械设备维修、安装；技术进出口，货物进出口。班车客运，一类汽车维修，发电，供水，第一类压力容器、第二类低、中压容器制造及销售，住宿，餐饮。

2、公司实际控制人简介

公司实际控制人名称：重庆化医控股(集团)公司

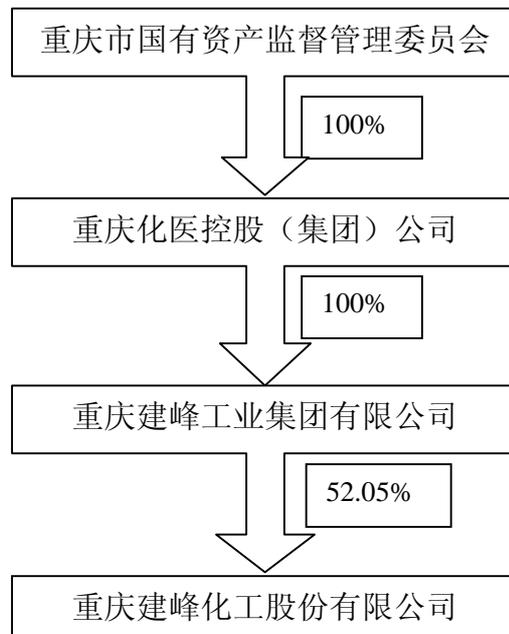
法定代表人：安启洪

成立日期：2000年8月25日

注册资本：190,591.21万元

经营范围：对重庆市国有资产监督管理委员会授权范围内的国有资产经营、管理；货物进出口、技术进出口。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 公司其他持股10%以上的法人股东情况.

报告期内，除建峰集团外，持股10%以上的法人股东为重庆智全实业有限责任公司。其基本情况如下：

企业性质：有限责任公司；注册地：重庆市涪陵区白涛镇；注册资本：人民币119,436,900元；主要办公地点：重庆市涪陵区白涛镇；法定代表人：蒋小平。



经营范围：货物运输代理；销售：化肥、钢材、矿产品、化工原材料、建筑材料、机电产品、仪器仪表、机械零备件；发、售电；房地产开发、货物进出口；以企业自有资金投资项目；长江中下游干线及其支流省际普通货船运输。

三、公司前 10 名股东中原非流通股股东所持股份数量及限售条件 (单位：股)

有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	限售条件
重庆建峰工业集 团有限公司	104,562,657	2008年12月27日	0	按照股权分置改革方案，建峰集团（原建峰总厂）承诺：自改革方案实施之日起36个月内不通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股份。
	57,726,500	2010年10月17日	0	自非公开发行结束之日起36个月内不得转让。
	45,500,000	2012年9月10日	0	自非公开发行结束之日起36个月内不得转让。
重庆智全实业 有限责任公司	60,131,750	2010年10月17日	0	自非公开发行结束之日起36个月内不得转让。
上海汇银投资有 限公司	15,000,000	2010年9月9日	0	自非公开发行结束之日起12个月内不得转让。
上海盛太投资管 理有限公司	15,000,000	2010年9月9日	0	同上
江阴市长江钢管 有限公司	5,000,000	2010年9月9日	0	同上
上海世讯会展服 务有限公司	5,000,000	2010年9月9日	0	同上
斯坦福大学	2,091,240	2010年9月9日	0	同上

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、报告期末董事、监事和高级管理人员持股变动及年度报酬情况

姓名	职务	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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
曾中全	董事长	男	44	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	0.00	是
何平	副董事长	男	45	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	0.00	是
李先文	董事、总经理	男	58	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	32.26	否
李华夏	董事	女	48	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	0.00	是
陈汉清	董事	男	41	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	0.00	是
阴文强	董事	男	55	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	0.00	是
周召贵	董事、副总经理	男	43	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	23.38	否
安传礼	独立董事	男	67	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	3.00	否
杨俊	独立董事	男	37	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	3.00	否
刘伟	独立董事	男	45	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	3.00	否
王胜彬	独立董事	男	36	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	3.00	否
王崇举	独立董事	男	61	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	3.00	否
孙芳城	独立董事	男	46	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	3.00	否
孙志明	监事会主席	男	58	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	0.00	是
何清全	监事	男	39	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	0.00	是
胡林丹	监事	男	55	2008年09月09日	2011年09月09日	0	0	0.00	是
甘云杰	监事	男	38	2009年03月03日	2011年09月09日	0	0	20.70	否
富伟年	监事	男	40	2009年03月03日	2011年09月09日	0	0	17.54	否
高峰	副总经理、 董事会秘书	男	42	2008年09月22日	2011年09月22日	0	0	22.97	否
罗润生	副总经理	男	41	2008年09月22日	2011年09月22日	0	0	22.81	否
杜平	副总经理	男	42	2008年09月22日	2011年09月22日	0	0	19.66	否
杨晓斌	副总经理	男	42	2008年09月22日	2011年09月22日	0	0	19.83	否
张元军	副总经理	男	44	2009年08月02日	2011年09月22日	0	0	12.08	否
合计	-	-	-	-	-			209.23	-

注：报告期内，本公司没有进行股票期权激励。

二、董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况以及在除股东单位外的其他单位任职情况；最近5年的主要工作经历

(一)、公司董事、监事在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称及其他单位	担任职务	是否领取报酬津贴
曾中全	重庆建峰工业集团有限公司	董事长、总经理	是
	重庆化医控股（集团）公司	董事	否
何平	重庆建峰工业集团有限公司	董事、副总经理	是
李先文	重庆建峰工业集团有限公司	董事	否
陈汉清	重庆建峰工业集团有限公司	董事、副总经理	是
阴文强	重庆建峰工业集团有限公司	董事、副总经理	是
李华夏	重庆化医控股（集团）公司	运行管理部部长	是
孙志明	重庆建峰工业集团有限公司	监事会主席、工会主席	是
何清全	重庆化医控股（集团）公司	总会计师	是
胡林丹	重庆建峰工业集团有限公司	董事、副总经理	是

（二）、公司现任董事最近 5 年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职情况或兼职情况

(1) **董事长 曾中全**：2004年11月～2008年12月任中国核工业建峰化工总厂厂长；2008年12月至今任重庆建峰工业集团有限公司董事长、总经理；2006年1月至今任重庆建峰化工股份有限公司董事长。

(2) **副董事长 何平**：2004年～2007年4月任中国核工业建峰化工总厂副厂长；2007年4月～2008年5月任重庆白涛化工园区开发有限公司总经理；2008年5月～2008年12月任中国核工业建峰化工总厂党委书记兼常务副厂长；2008年12月至今任重庆建峰工业集团有限公司董事、副总经理；2006年1月至今任重庆建峰化工股份有限公司董事、副董事长。

(3) **董事、总经理 李先文**：2004年～2006年1月任中国核工业建峰化工总厂副厂长；2008年12月至今任重庆建峰工业集团有限公司董事；2006年1月至今任重庆建峰化工股份有限公司董事、总经理。

(4) **董事 陈汉清**：2004年11月～2005年8月任中国核工业建峰化工总厂电解锰厂厂长；2005年8月～2006年11月任重庆天原化工有限公司董事、总经理；2005年3月～2008年12月任中国核工业建峰化工总厂副厂长；2008年12月至今现任重庆建峰工业集团有限公司董事、副总经理；2008年9月至今任重庆建峰化工股份有限公司董事。

(5) **董事 阴文强**：2004年～2005年3月任中国核工业建峰化工总厂厂长助理兼人事处处长和改制办主任；2005年3月～2008年12月任中国核工业建峰化工总厂副厂长；2008年12月至今任重庆建峰工业集团有限公司董事、副总经理；2008年9月至今任重庆建峰化工股份有限公司董事。



(6) **董事 周召贵**：2004年11月～2005年6月任中国核工业建峰化工总厂化肥厂副厂长；2005年6月～2007年6月任重庆建峰化肥有限公司副总经理；2007年6月～11月任重庆建峰化肥有限公司总经理；2007年11月～2008年9月9日任重庆建峰化工股份有限公司副总经理、化肥分公司总经理；2008年9月9日至今任重庆建峰化工股份有限公司董事、副总经理、化肥分公司总经理。

(7) **董事 李华夏**：2003年2月至今任化医集团运行管理部部长；2002年6月至今任重庆建峰化工股份有限公司董事。

(8) **独立董事 安传礼**：2001年9月～2004年4月任重庆市人民政府国有企业监事会工作办公室监事会主席；2004年6月至今任重庆三峡油漆股份有限公司独立董事；2004年12月～2006年3月任重庆渝开发股份有限公司董事；2006年3月至今任重庆渝开发股份有限公司独立董事；2006年9月至今任重庆建峰化工股份有限公司独立董事。

(9) **独立董事 杨俊**：2003年12月至今任重庆大学经济与工商管理学院副院长；2004年8月至今任重庆建峰化工股份有限公司独立董事。

(10) **独立董事 王胜彬**：2002年8月至今任贵州茅台投资管理公司副总经理；2003年6月至今任重庆建峰化工股份有限公司独立董事。

(11) **独立董事 刘伟**：2004年～2007年在重庆大学经济与工商管理学院任教，博士生导师；现任重庆科技风险投资有限公司独立董事；2006年9月至今任重庆建峰化工股份有限公司独立董事。

(12) **独立董事 王崇举**：2002年至今任重庆工商大学校长；现任重庆港九集团、重庆登康口腔护理用品股份有限公司、北大国际医院集团西南合成制药股份有限公司、重庆力帆实业有限公司独立董事；2008年9月9日至今任重庆建峰化工股份有限公司独立董事。

(13) **独立董事 孙芳城**：1997年至2009年8月任重庆工学院副校长；2009年9月至今任重庆三峡学院校长；现任重庆登康口腔护理用品股份有限公司、重庆水务集团股份有限公司独立董事；2008年9月9日至今任重庆建峰化工股份有限公司独立董事。

3、公司现任监事最近5年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职情况或兼职情况

(1) **监事会主席 孙志明**：2004年～2008年12月任中国核工业建峰化工总厂工会主席兼总厂副厂长；现任重庆建峰工业集团有限公司监事会主席；2006年1月至今任重庆建峰化工股份有限公司监事会主席。

(2) **监事 胡林丹**：2004年～2005年3月在中国核工业建峰化工总厂办公室任主任兼总厂



党办主任、法律事务处处长；2005年3月～2008年12月任建峰总厂总法律顾问；现任重庆建峰工业集团有限公司董事、副总经理；2008年9月9日至今任重庆建峰化工股份有限公司监事。

(3) **监事 何清全：**2004年～2006年4月任中国核工业建峰化工总厂财务处处长；2006年5月～2008年7月任重庆化医控股（集团）公司财务部部长；现任化医集团总会计师；2005年6月至今任重庆建峰化工股份有限公司监事。

(4) **监事 甘云杰：**2004年～2005年10月历任中国核工业建峰化工总厂销售员、副科长、销售部部长、销售公司副经理；2005年10月～2007年12月任重庆建峰化肥有限公司副总经理；2007年12月至今任八一六农资有限公司总经理、党总支书记；2009年3月至今任重庆建峰化工股份有限公司职工监事。

(5) **监事 富伟年：**2004年～2007年6月任中国核工业建峰化工总厂化肥厂、重庆建峰化肥有限公司尿素车间主任兼党支部书记；2007年6月至今任重庆建峰化工股份有限公司化肥分公司副总经理，其中2007年6月～2008年7月兼任生产管理部部长；2009年3月3日至今任重庆建峰化工股份有限公司职工监事。

4、公司现任高级管理人员最近5年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职情况或兼职情况

(1) **副总经理、董事会秘书 高峰：**2004年11月～2006年1月任中国核工业建峰化工总厂经济运行部部长兼外贸公司经理；2006年2月至今任重庆建峰化工股份有限公司副总经理；2009年8月至今任重庆建峰化工股份有限公司董事会秘书。

(2) **副总经理 罗润生：**2004年1月～2005年任中国核工业建峰化工总厂政研企管办主任；2005年～2006年1月任建峰总厂改制办主任；2006年1月～2008年9月任重庆建峰化工股份有限公司副总经理兼任董事会秘书；2008年9月至今任重庆建峰化工股份有限公司副总经理。

(3) **副总经理 杜平：**2004年任中国核工业建峰化工总厂生产处副处长，2005年2月～2005年11月任建峰总厂科技中心主任；2005年11月～2006年12月建峰总厂二化项目指挥部指挥；2006年12月～2008年9月任建峰总厂厂长助理、二化项目指挥部副指挥长；2008年9月至今任重庆建峰化工股份有限公司副总经理。

(4) **副总经理 杨晓斌：**2004年～2007年6月任中国核工业建峰化工总厂热电厂副厂长、厂长；2007年6月～2008年8月任建峰化工总厂办公室主任；2008年9月至今任重庆建峰化工股份有限公司副总经理、重庆汉华制药有限责任公司总经理。

(5) **副总经理 张元军：**2004年11月～2005年7月任中国核工业建峰化工总厂化肥公



司副厂长；2005年5月~2009年5月任建峰集团三聚氰胺项目经理、公司总经理；2007年6月~2009年5月任建峰集团总经理助理；2009年8月任重庆建峰化工股份有限公司副总经理。

三、报告期内，董事、监事、高级管理人员报酬情况

(一) 高级管理人员报酬的决策程序和确定依据：公司第三届董事会第二十四次会议、第二十六次会议分别审议通过了《重庆建峰化工股份有限公司薪酬管理暂行办法》、《重庆建峰化工股份有限公司高级管理人员薪酬分配方案》，《暂行办法》、《分配方案》制定了公司高级管理人员报酬的基本原则。公司高级管理人员的薪酬实行年薪制。年薪水平根据公司的经营目标及高级管理人员对企业的贡献价值予以确定。年薪分基薪和绩效薪酬两部分，基薪按月支付，绩效薪酬年终考核兑现。

(二) 独立董事津贴经 2009 年年度股东大会审议通过，每人年津贴 3 万（含税）。

四、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员离任、聘任、解聘情况

① 2009 年 3 月 3 日，公司召开 2009 年度职工代表大会，会议选举甘云杰先生、富伟年先生为公司第四届监事会职工监事，任期至第四届监事会届满，上述职工监事与公司 2008 年度第二次临时股东大会选举产生的 3 名监事共同组成公司第四届监事会。

② 2009 年 8 月 2 日，公司第四届董事会第九次会议决定聘请高峰先生担任公司董事会秘书职务、聘请张元军先生担任公司副总经理职务，任期至本届董事会届满。

上述选举职工监事的公告、第四届董事会第九次会议决议公告已分别于 2009 年 3 月 6 日、2009 年 8 月 4 日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮咨询网进行披露。

报告期内，公司第三届监事会职工监事孙建先生、苏晓先生因任期届满离任。

五、公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1347 人，没有需承担费用的离退休职工。

1、专业构成情况：

专业类别	人 数	占公司总人数比例
行政管理人员	111	8.24%
销售人员	81	6.01%
技术人员	274	20.34%
生产人员	819	60.80%
内勤人员	62	4.60%

2、教育程度情况



教育类别	人 数	占公司总人数比例
大专以上	882	65.48%
中专、高中	356	26.43%
中专、高中以下	109	8.09%

第六节 公司治理结构

一、公司治理结构情况

(一) 本报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求, 不断完善公司法人治理结构, 加强信息披露工作, 规范公司运作。公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确, 维护了投资者和公司的利益。目前, 公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

1、**股东与股东大会:** 公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的要求, 召集召开股东大会, 见证律师现场监督并出具法律意见书; 公司重大关联交易, 表决时关联董事或股东均予以回避, 并按要求进行了充分披露。保证关联交易符合公开、公正、公平的原则, 确保所有股东、特别是中小股东的合法权利和平等地位。

2、**控股股东与上市公司:** 控股股东按《公司法》要求行使的权力并承担义务, 控股股东与上市公司之间实行人员、资产、财务、机构、业务独立, 控股股东从未发生以任何形式占用公司资金的行为, 也没有要求公司为其及他人提供担保事宜; 公司与控股股东或其控股的其他关联单位不存在同业竞争, 重大决策由公司独立作出和实施。

3、**董事与董事会:** 董事会由13人组成, 其中独立董事6人, 公司董事会人员构成, 符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事会按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》规范运作, 各位董事履行了忠实、诚信、勤勉的职责, 积极参加有关培训。公司董事会依法行使职权, 平等对待所有股东, 能够高效运作和科学决策。

4、**监事与监事会:** 公司监事会由5人组成, 其中有两名职工代表出任的监事。监事会的人员及结构符合国家法律、法规和《公司章程》的规定, 公司监事会按照《公司章程》赋予的权利和义务认真履行职责, 按照《监事会议事规则》规范运作, 本着对公司和股东负责的原则, 独立行使监督和检查职能, 列席董事会会议, 有效地维护了公司的利益和股东的合法权益。

5、**关于相关利益者:** 公司能够充分尊重各家银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等其他利益相关者的合法权益, 共同推动公司持续、健康发展。

6、**信息披露与透明度:** 公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询; 严格按照《公司信息披露管理制度》和《公司章程》等有关规定, 准确、真实、完整、及时

的披露有关信息，并确保所有股东获得平等的机会。

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会令第57号《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》要求，对《公司章程》中的利润分配政策进行了修改。修订的《公司章程》中规定公司应重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配连续性和稳定性，增加了利润分配的方式、数额、年限等相关条款，规定公司董事会未作出现金利润分配预案的应进行说明，明确了存在股东违规占用公司资金情况时应采取的措施。

2009年，为保证二化项目建设的顺利进行，公司向建峰集团等六家特定对象进行了非公开发行股票募集资金。为规范公司募集资金管理行为，提高募集资金的使用效率，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律法规和《公司章程》的相关规定，公司制定了《重庆建峰化工股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金的存储、管理、使用、监督做出了明确的规定，保障了募集资金合规、合法、有效地使用。

2008年，公司按照中国证监会《关于防止大股东占用上市公司资金问题复发的通知》和深圳证券交易所、重庆证监局《关于开展防止资金占用自查自纠工作的通知》要求，积极开展治理专项活动。经股东大会审议通过，在修订的《公司章程》中增加了对公司控股股东、实际控制人及其高管人员对侵占公司资产、损害公司和公众投资者利益行为的约束性条款，明确了关联方资金占用的责任及公司对此应采取的措施。规范了公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来行为，建立了“占用即冻结”的责任追究机制和防范大股东侵占上市公司资产的长效机制。

2009年，根据公司财务管理情况，公司修订了《关联方资金往来管理制度》，加强了对关联方资金往来的管理，提高了对关联方资金往来监管的科学性和有效性，有效防范了大股东违规占用上市公司资产的情况，保障了上市公司的利益。

为提高年报信息披露质量和透明度，规范公司内幕信息及其知情人买卖公司股票的行为，公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及中国证券监督管理委员会公告〔2009〕34号文件精神，结合公司年度报告编制和披露工作的实际情况，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理办法》，并于2010年3月1日经公司第四届董事会第十三次会议审议通过。

为了增强公司年度报告的真实性、准确性、完整性和及时性，公司认真执行信息披露管理制度，于2008年12月制订了《公司独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工

作规程》。

本报告期，公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

（二）公司治理专项活动情况：

公司已于2007、2008年开展了公司治理专项活动，顺利地完成了公司专项治理活动自查和整改。报告期内，公司根据中国证监会和深圳证券交易所的要求，将公司治理专项活动进一步向前推进，继续严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、规范性文件的要求，完善各项制度、规范各项职能，建立长效机制；重视培训工作，继续加强对董事、监事和高管人员的法律、证券知识培训，提升法律意识，强化日常管理，加强规范治理意识，促使其忠诚、勤勉履行职责；同时，以现代企业制度要求为方向，不断地提高、改善公司治理模式与水平、规范公司运作，保障公司健康、可持续地发展。

二、独立董事履行职责情况

（一）日常工作：报告期内，公司全体独立董事均能够认真、诚信、勤勉地履行职责。认真审议报告期内公司召开的董事会议案并表决。在公司股权融资、关联交易等事项决策过程中，全体独立董事独立、审慎、客观地进行判断，多次进行研讨，核实关联交易的公允性和合理性，充分论证股权融资可行性，为促进公司董事会科学决策及持续有序发展发挥了重要作用，也为维护社会公众股东权益发挥了积极作用。

（二）公司独立董事相关工作制度建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司已经建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，其中：独立董事年报工作制度的主要内容为：

独立董事在公司年度报告编制、审核及信息披露工作中，应履行如下职责：

- 1、负责听取公司年度经营情况和重大事项的汇报，并提出修改意见和建议；
- 2、负责公司年度报告各项工作进程的监督，以及与公司信息披露有关的保密情况；
- 3、负责公司年度审计工作的事前审阅，以及会计师事务所初步审计的事后沟通；
- 4、负责督促会计师事务所及时完成年度审计工作，以确保年度报告的及时披露；
- 5、负责对年度报告中需独立董事审核事项的意见发表；
- 6、中国证监会、深圳证券交易所等规定的其他职责。

本公司独立董事在2008、2009年度年报编制过程中切实履行了职责。在2009会计年度结束后，公司全体独立董事听取了公司管理层关于本年度的生产经营情况和重大事项的进展情况的汇报。在年审注册会计师进场审计前，独立董事就年报审计工作安排与财务负责人进行了沟通。在年报的审计过程中，独立董事注重与年审注册会计师的持续沟通，并督促审计

机构严格按照审计计划安排审计工作，确保 2009 年年报审计工作顺利完成，召开与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的重大问题。

（三）独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
安传礼	8	8	0	0	
杨俊	8	7	1	0	因公出差
刘伟	8	8	0	0	
王胜彬	8	8	0	0	
王崇举	8	8	0	0	
孙芳城	8	7	1	0	因公出差

（四）独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

报告期内，全体独立董事未对本年度的董事会议案及其它非董事会议案事项提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面的“五分开”情况

本公司与控股股东建峰集团之间均能严格按照《上市公司治理准则》的规定，在公司业务、人员、资产、机构、财务方面严格分开，公司与控股股东建峰集团之间均具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：本公司独立于控股股东，拥有独立完整的生产、销售、财务系统，依照法定经营范围独立从事经营管理活动。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立，总经理、副总经理等高级管理人员均在公司内领取薪酬，且未在股东单位担任除董事以外的职务。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立的生产系统和配套设施。

4、机构方面：公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定，建立了公司股东大会、董事会、监事会等组织机构，制定了《公司股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本工作制度，设立了完全独立于控股股东的组织机构，建立健全了公司的决策体系。公司控股股东依照法定程序参与公司决策，未影响本公司经营管理的独立性。本公司不存在与控股股东合署办公的情况。

5、财务方面：公司设有独立的财务部，建立有独立的会计核算体系和财务管理制度；开立独立的银行账户，依法独立纳税，会计人员未在控股股东单位兼职。

四、公司内部控制自我评价

（一）公司内部控制自我评价报告

公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《建峰化工2009年度内部控制自我评价报告》（详细内容刊登在2010年3月3日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上）。

（二）公司董事会对公司内部控制自我评价的意见

公司董事会认为：公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。公司根据《企业内部控制基本规范》及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》，于2009年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

（三）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

1、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。

2、公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

3、2009年公司没有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

（四）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司以《内部控制制度》为核心，制订并完善了系列内部管理制度。公司内部控制制度更加健全和完善，公司业务控制制度、会计系统控制制度、信息系统控制制度、信息传递控制制度、内部审计控制制度更加完整和严密，对子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露、采购与付款、销售与收款、成本与费用、存货管理、固定资产管理、工程项目管理等方面的内部控制严格、充分、有效，保证了公司的经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。

以上健全和完善的各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求；公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

（六）公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制建设的总体方案	按照《公司法》、《证券法》、财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等要求，制订并完善了内部控制制度，提升了公司经营管理水平和风险防范能力。本公司内部控制的目标是：建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行；规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整；建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	健全内部控制工作计划，通过法人治理结构、公司机构设置、内部审计、人力资源政策、企业文化等方面建设公司内部控制环境。根据行业以及公司具体经营特点，有针对性地开展风险评估工作，并根据已分析出的风险因素确定相应策略。通过预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等措施，将风险控制在可承受度之内。加强公司内外部信息沟通，完善了内部监督机制。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设有审计监察部负责内部控制的日常检查监督工作，定期和不定期对公司层面、公司下属部门及所属公司层面、公司各业务环节层面进行控制监督检查，检查内部控制制度是否存在缺陷和实施中是否存在问题，并及时予以改进，确保内部控制制度的有效实施。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计监察部负责组织协调内部控制系统的建立实施及内部监督检查、评价工作，加强董事会审计委员会的沟通、监督和核查工作及对内部控制有效实施和自我评价的审查及监督职责。若发现内部控制存在缺陷，及时加以改进。

四、公司对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司高级管理人员的绩效评价及激励约束机制主要是采取年度目标责任考核制度。依据公司全年经营目标的完成情况，并结合年度个人述职与民主评议来确定高级管理人员的报酬。公司将按照市场化原则不断完善考评及激励机制，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧紧挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力，以效益为中心，实现股东价值最大化。

第七节 股东大会情况简介

报告期内公司共计召开了二次股东大会。

一、2008 年年度股东大会

公司于 2009 年 3 月 12 日在重庆市渝北区松牌路 81 号六楼会议室召开 2008 年年度股东大会，审议通过了以下议案：

- (1) 《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；
- (2) 《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》；
- (3) 《关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》；
- (4) 《关于提请股东大会批准免除重庆建峰工业集团有限公司履行要约收购义务的议案》；
- (5) 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》；
- (6) 《关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析的议案》；
- (7) 《重庆建峰化工股份有限公司前次募集资金使用情况报告》；
- (8) 《公司 2008 年度董事会工作报告》；
- (9) 《公司 2008 年度监事会工作报告》；
- (10) 《公司 2008 年度报告全文及摘要》；
- (11) 《公司 2008 年度财务决算报告和 2009 年度财务预算报告》；
- (12) 《公司 2008 年度利润分配预案》；
- (13) 《关于公司与建峰集团 2008 年度日常关联交易及预计 2009 年度日常关联交易的议案》；
- (14) 《关于聘请公司 2009 年度审计机构及支付相关报酬的议案》；
- (15) 《关于修改公司章程的议案》；
- (16) 《独立董事 2008 年度述职报告》。 此次会议公告于 2009 年 3 月 13 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

二、2009 年第一次临时股东大会

公司于 2009 年 12 月 31 日在公司第三会议室召开 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：

- (1) 《关于变更公司财务审计机构的议案》；
- (2) 《关于修改<公司章程>的议案》。 此次会议公告于 2010 年 1 月 4 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

第八节 董事会报告

一、 管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

公司主营业务为化肥及相关产品的生产、销售。

2009年是建峰化工发展进程上极不平凡的一年，由于受国际金融危机及国内产能相对过剩的双重影响，尿素产品价格持续在低位徘徊，国内天然气供应紧张。面对困难和挑战，公司在积极筹划对策，苦练内功的同时，做到协调好各种关系，共谋发展。

报告期内，公司进一步加强生产组织和协调，全力稳定原材料供应。深入挖潜，提高装置运营效率：装置总停车次数同比减少，生产消耗同比下降，化肥合成氨装置实现 A 类长周期 251 天，取得历史性突破。积极拓展营销渠道，逐步建立复合立体化营销模式，进一步增强渠道掌控能力，为第二套大化肥奠定良好的市场基础。

2009 年公司实现营业收入 208,365.12 万元，为年度计划的 122.6%，比上年同期增加 63,420 万元，增长 43.75%。实现净利润 20,332 万元，较上年同比减少 6,941 万元，降幅为 25.5%，其中归属于母公司所有者的净利润为 20,466 万元，较上年同期减少 6,809 万元，下降率为 25%。

公司本年度利润下降的主要原因是：受金融危机影响，主要产品市场持续低迷，销售价格大幅下降；营业收入增加的主要原因是开展外购外销化肥业务，提前为二化投产进行市场开拓。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、报告期内，公司主营业务分行业、分产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
化学肥料制造业	100,916.25	67,269.53	33.34%	-6.49%	-4.15%	-1.62%
商品销售	104,155.77	101,259.71	2.78%	191.60%	192.67%	-0.36%
制剂药	200.19	138.25	30.94%	0.00%	0.00%	0.00%
主营业务分产品情况						
尿素及尿素溶液	96,722.58	62,942.03	34.93%	-2.89%	-2.38%	-0.34%
复合肥及其他产品	4,193.67	4,327.50	-3.19%	-49.58%	-24.15%	-13.49%
商品销售	104,155.77	101,259.71	2.78%	191.60%	192.67%	-0.36%
制剂药	200.19	138.25	30.94%	0.00%	0.00%	0.00%

主营业务分地区情况：

单位：（人民币）万元



地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	205,272.21	42.91%
国外	0.00	0.00%

2、主要产品及市场占有率情况

公司主要产品为尿素，“建峰牌”尿素是中国驰名商标、全国用户满意产品、重庆名牌产品，市场占有率一直居同行业前列，主要销售地区是长江中下游地区、两湖、两广地区。

3、主要供应商、销售客户情况

前五名供应商采购金额合计（万元）	34,593.58	占年度采购总额比重 (%)	95.42
前五名客户销售额合计（万元）	71,313.50	占年度销售总额比重 (%)	34.23

4、报告期末公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：(人民币)元

项 目	2009年12月31日 (或2009年度)	2008年12月31日 (或2008年度)	差异变动金额	差异变动幅度	原因 分析
预付款项	149,844,341.05	713,382,399.70	-563,538,058.65	-79.00%	注1
在建工程	1,896,082,950.95	271,063,239.12	1,625,019,711.83	599.50%	注2
工程物资	141,389,878.36	3,941,024.69	137,448,853.67	3487.64%	注2
应付账款	301,845,062.18	24,355,331.75	277,489,730.43	1139.34%	注3
应交税费	-105,732,776.31	18,676,242.78	-124,409,019.09	-666.14%	注4
资本公积	1,297,739,232.57	209,035,993.92	1,088,703,238.65	520.82%	注5

增减变动的主要原因是：

注1：预付款项年末账面余额较年初账面余额有较大减少，主要系二化项目的设备陆续到位后公司将上年预付的工程及设备款转入在建工程核算所致。

注2：在建工程及工程物资年末账面余额较年初账面余额有较大增加，主要系二化项目工程投入增加所致。

注3：应付账款年末账面余额较年初账面余额有较大增加，主要系二化项目工程的未付工程款及设备款增加所致。

注4：应交税费年末账面余额较年初账面余额有较大减少，主要系二化项目的设备采购进项税抵扣所致。

注5：资本公积年末账面余额较年初账面余额有较大增加，主要系股本溢价增加。

5、采用公允价值计量的项目的情况

报告期内，公司主要资产均采用历史成本法计量，公司无采用公允价值计量的项目。

6、报告期内公司利润表项目同比发生重大变动的说明

单位：(人民币)元

项 目	2009年12月31日 (或2009年度)	2008年12月31日 (或2008年度)	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
营业收入	2,083,651,187.25	1,449,450,322.19	634,200,865.06	43.75%	注1
营业成本	1,715,628,193.76	1,060,334,943.13	655,293,250.63	61.80%	注1
财务费用	724,519.58	-31,836,050.52	32,560,570.10	102.28%	注2

增减变动的主要原因是：

注1：营业收入及营业成本本年数较上年数有较大增加，主要系公司本年度扩大商品流通贸易业务相关收入、成本增加所致。

注2：财务费用本年数较上年数有较大增加，主要系汇率变化使公司欧元借款上年形成的汇兑收益在本年度转为汇兑损失所致。

7、报告期内公司现金流量表项目同比发生重大变动的说明

项 目	2009年12月31日 (或2009年度)	2008年12月31日 (或2008年度)	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
投资活动产生的现金流量净额	-1,075,109,062.45	-43,500,874.59	-1031608187.86	2371.47%	注1
筹资活动产生的现金流量净额	1,005,143,697.54	-73,648,027.69	1078791725.23	1464.79%	注2

增减变动的主要原因是：

注1：投资活动产生的现金流量净流出较2008年大幅度增加，主要系二化项目建设正常流出资金。

注2：筹资活动产生的现金流量净额2008年大幅度增加，主要系公司非公开发行股票募集资金所致。

8、主要参控股公司及其经营情况、业绩分析

(1) 八一六农资有限公司

公司名称	业务性质	经营范围	注册资本
八一六农资有限公司	商品流通	销售化肥(含复混肥)、农药、农膜、农业机具及其他农资产品，化工产品(不含危险品)；国内贸易、货物运输代理；货物及技术的进出口业务(以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；法律、法规规定需前置审批的在未获审批前不得经营)*	5000万元

		*	
--	--	---	--

报告期内，农资公司紧紧围绕“夯实渠道体系，做大营业规模、塑造流通品牌”的工作目标，沉着应对市场风险，全力做好股东产品销售，实施区域比价销售，确保效益最大化；充分利用渠道资源，不断提升外采规模和效益，逐步建立复合立体化营销模式，进一步增强渠道掌控能力；优化物流路径，提升物流效率，全年降低营销费用 700 余万元，全面完成尿素、复合肥及外采产品销售任务。

(2) 重庆汉华制药有限公司

公司名称	业务性质	经营范围	注册资本
重庆汉华制药有限公司	药品制造	生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、原料药（按许可证核定的事项经营）；销售本企业自产产品。（经营范围中法律法规禁止的不得经营，法律法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营）。	3500 万元

报告期内，控股子公司汉华制药建立、完善了内部各项规章制度，逐步实现公司运行规范化和制度化。开展了《药品注册证》和《药品 GMP 证书》的变更及过户工作，2009 年 8 月获得《药品 GMP 证书》。同时，积极为奥利司他技术改造项目奠定运行管理基础，搭建营销平台，利用少量制剂药品的生产及销售打通新产品运营管理流程，全年产值 275 万元。

9、公司控制的特殊目的主体情况

公司无控制的特殊目的主体。

(三) 公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

公司所处的行业为化学肥料制造业，主营业务为尿素、复合肥产品的生产与销售。

(一) 行业发展趋势及市场竞争格局

公司主营业务为尿素、复合肥产品的生产与销售。目前，我国尿素行业面临较为明显的产能过剩局面，2010 年国内尿素产能将进一步增加，预计全年尿素产能达 6700 万吨，而国内总需求量预计在 5200 万吨左右，按产能发挥 90% 计算，在不考虑出口的情况下，国内市场供大于求的局面将进一步延续。

针对前述状况，未来国家将加强限制低水平产能无序扩张、进一步提高氮肥准入门槛。

《石化产业调整和振兴规划》已明确“上大压小、产能置换、淘汰技术落后和资源利用不合理的产能”的化肥结构调整原则。同时，化肥流通体制改革、尿素限价取消、延长尿素淡季

出口关税、取消化肥铁路运价优惠政策、天然气价格上调等组合调控措施将加速新一轮行业洗牌。

由此，优势企业横向整合重组、兼并收购将呈增长趋势，产业集中度将趋于提高，技术先进与成本控制力强的大型化肥生产企业将在市场竞争中凸显优势，最终成为市场的领跑者。

（二）行业政策影响

财政部关税司《国务院关税税则委员会关于调整部分产品出口关税的通知》取消部分化肥及化肥原料的特别出口关税、调整尿素等3项化肥产品征收出口关税的淡、旺季时段，延长尿素淡季出口税率适用时间等规定对于促进化肥产品出口、适度减轻化肥供需矛盾起到一定作用。

2009年8月24日，国务院《关于进一步深化化肥流通体制改革的决定》进一步拓宽了化肥经营渠道，确定了化肥销售企业或个体的资质。化肥经营权的放开，不仅有利于集合更多民间资本对化肥终端渠道的拓展，也有利于化肥生产企业逐渐建立和完善自己的营销网络，减少化肥批零的中间环节，降低化肥营销成本和零售价格。

2010年1月30日，中央发布了2010年一号文件，连续7年聚焦“三农问题”。“一号文件”延续了前几年一号文件的精神，“稳粮、增收”仍放在了重要地位。2010年农业补贴将进一步增加，补贴范围更广，受益农民更多。同时，提高粮食最低保护价、农资综合直补只增不减、实施土地流转、大力发展农业集约化经营、政策向种粮大户倾斜等，都为化肥市场的稳定发展奠定了坚实基础。

二、公司未来发展机遇和挑战

目前公司已经拥有年产132万吨尿素的生产装置规模以及相对稳定的原料供应渠道和市场营销网络，公司持续、健康发展具备坚实的基础。公司作为重庆市唯一一家大型化肥企业，年产45万吨合成氨/80万吨尿素进入重庆市产业振兴重点技术改造行列，“建峰”牌尿素进入重庆市重点培育壮大的品牌产品。公司装置技术先进，成本控制力强，市场竞争优势明显。

随着产业结构调整的不断深化、国家对化肥行业系列优惠政策的延续以及重庆大发展、三峡库区后期扶持政策等历史性机遇的来临，公司快速发展将面临良好机遇。但国内天然气、煤炭等能源供应紧张、价格可能上涨将直接影响公司产品成本的上升，未来化肥行业盈利水平将趋于合理；另外，公司现有产品结构单一，短期内缺乏新的利润增长点，也迫使公司未来发展将迎接更多挑战。

三、公司战略及经营计划

(一) 公司发展战略

面对上述机遇与挑战，公司将坚持“以肥为基、以化为主、相关多元、跨越发展”的产业发展路径和“建成全国一流化肥生产基地”的目标，紧跟国家化肥行业产业结构调整的政策和步伐。在稳定现有生产经营，进一步促进公司的产品结构调整，加大产业链的延伸。

以合成氨下游发展为主线，大力开展新项目论证工作，持续完善项目储备库。努力提高市场综合竞争力和抗风险能力，培植新的经济增长点。加大科技研发投入，努力推行节能减排，坚持走新型工业化道路；积极践行共建共享、诚信共赢的理念和先进的企业文化，塑造高执行力的管理团队和员工队伍，实现与各利益相关者共同发展。

为减少关联交易，并延长公司产业链，公司拟择机购买控股股东关联度较大的经营性资产。

(二) 2010年经营计划

结合宏观经济形势及公司实际运营状况，2010年公司计划实现合并营业收入25亿元，力争实现尿素产销规模90万吨。

(四) 公司未来发展战略所需资金需求、使用计划及资金来源

公司实现做大做强农用化工、基础化工和精细化工产业的战略，需要大量的资金支持。将采取自筹、适度贷款及其他的融资方式筹集资金，满足建设资金的需求，确保项目建设顺利实施，为实现公司稳健快速发展提供有力的资金保障。

(五) 对公司未来发展战略、经营目标实现产生不利影响的风险因素及对策

公司可能面临的风险因素：

- 1、能源价格波动风险，天然气供应紧张，涨价预期强烈；
- 2、行业产能过剩，竞争加剧；
- 3、市场行情持续低迷。

对此，公司将加强与天然气等供应商的沟通与协调，全力保供；加强生产管理、成本管理，确保公司生产装置安全、优质、高效、低耗、长周期、高负荷运行，实现降本增效；充分发挥规模、质量、品牌、管理、技术等优势，实施品牌战略，打造行业精品；深化营销渠道建设，努力实现既定战略和经营目标。

(六) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1、会计政策变更

本报告期没有发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

二、报告期内投资情况

(一)报告期内募集资金投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009年	非公开发行	117,629.45	101,316.89	101,316.89	16,312.56	存于募集资金专用账户
募集资金总体使用情况说明			报告期内，公司非公开发行股票募集资金净额为117,629.45万元，已经累计投入101,316.89万元，募集资金项目尚未产生效益。			

2、募集资金承诺项目情况

承诺项目	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生效益情况	变更原因及募集资金变更程序说明
二化项目	否	117,629.45	101,316.89	是	99%	尚未生产	无

(二) 对报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况进行说明。

报告期内，公司没有非募集资金投资的重大项目。

三、公司技术创新和节能减排情况

(一)技术创新方面

长期以来公司积极鼓励技术改造和创新，推动了装置长周期稳定运行和生产成本不断下降。

报告期内，公司重视装置隐患研究和装置性能改善工作，重点组织开展了系统深层次隐患的研究，发现处理了100CT2蒸汽消耗高、100E11效率低、300J01喷射能力差、凉水塔填料破损堵塞换热器流道、尿素高压圈设备易腐蚀缺陷的处理、复合肥产能不足等问题。完成了空分装置扩能改造、尿素装置扩能改造等工作。为装置的长周期经济运行起到了重要作用，促进设备管理水平和装置的运行水平的提高。在2009年，公司有3项科技成果获重庆市涪陵区科学技术进步奖，其中包括一项二等奖，两项三等奖，为历年来取得成果最多的一年。

(二)节能减排方面

公司制定了“十一五”节能降耗目标与措施，明确了节能减排实施方案，每年将节能降耗目标层层分解，以技术创新和管理创新为抓手，使公司的节能减排工作取得良好效果。报告期内，公司主要原材料消耗和综合能耗位于同行业先进水平。公司现有生产装置采用国内先进工艺，多年坚持清洁生产，“三废”排放达标。“三合一”污水处理站于2009年6月通过环保验收后，完成了全年减排COD150吨目标。

(三)技改创新和节能减排对公司核心竞争力和行业地位的影响

公司以建设资源节约型和环境友好型企业为目标，积极开展技改创新和节能减排，深入研发氮肥节能减排高新技术。通过技改创新和节能减排的持续推行，公司在生产技术上的优势得以显现，经济效益持续提高，行业位势有望进一步提升。

四、董事会日常工作情况

(一)相关会议及决议

本年度公司董事会共召开八次会议，各次会议情况如下：

1、公司于2009年2月2日在公司第三会议室召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了以下议案：

- (1)《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；
- (2)《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》；
- (3)《关于批准公司与建峰集团签订附条件生效的<非公开发行股票认购协议>的议案》；
- (4)《关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》；
- (5)《关于提请股东大会批准免除重庆建峰工业集团公司履行要约收购义务的议案》；
- (6)《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》；
- (7)《关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析的议案》；

- (8) 《关于预计本次非公开发行股票对本公司影响情况的报告》;
- (9) 《关于编制前次募集资金使用情况报告的议案》;
- (10) 《关于制订<重庆建峰化工股份有限公司募集资金管理制度>的议案》。

此次会议公告于 2009 年 2 月 3 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网上。

2、公司于 2009 年 2 月 18 日在重庆市渝北区松牌路 81 号六楼会议室召开第四届董事会第六次会议，审议通过了以下议案：

- (1) 《重庆建峰化工股份有限公司前次募集资金使用情况报告》;
- (2) 《公司 2008 年度董事会工作报告》;
- (3) 《公司 2008 年度总经理工作报告》;
- (4) 《2008 年年度报告正文》及《2008 年年度报告摘要》;
- (5) 《公司 2008 年度财务决算报告和 2009 年度财务预算报告》;
- (6) 《公司 2008 年度利润分配预案》;

(7)《关于确认重庆建峰化工股份有限公司与重庆建峰工业集团有限公司 2008 年度日常关联交易及预计 2009 年度日常关联交易的议案》;

- (8) 《关于聘请公司 2009 年度审计机构及支付相关报酬的议案》;
- (9) 《关于修改公司章程的议案》;
- (10) 《公司内部控制自我评估报告》;
- (11) 《独立董事 2008 年度述职报告》;
- (12) 《关于发出召开 2008 年度股东大会通知的议案》。

此次会议公告于 2009 年 2 月 20 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网上。

3、公司于 2009 年 4 月 17 日以通讯表决的方式召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《重庆建峰化工股份有限公司 2009 年第一季度报告全文和正文》的议案。

此次会议公告于 2009 年 4 月 18 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网上。

4、公司于 2009 年 6 月 25 日以通讯表决的方式召开了第四届董事会第八次会议，审议通过了以下议案：

- (1) 《关于年产 45 万吨合成氨/80 万吨尿素工程项目关联交易的议案》;
- (2) 《关于 2008 年公司高级管理人员年薪兑现方案的议案》;

(3) 《关于修订<关联方资金往来管理制度>的议案》。

此次会议公告于 2009 年 6 月 26 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网上。

5、公司于 2009 年 8 月 2 日在重庆市渝北区松牌路 81 号六楼会议室召开第四届董事会第九次会议，审议通过了以下议案：

- (1) 《2009 年半年度报告全文及 2009 年半年度报告摘要》；
- (2) 《关于聘请高峰先生担任公司董事会秘书职务的议案》；
- (3) 《关于聘请张元军先生担任公司副总经理职务的议案》；

此次会议公告于 2009 年 8 月 4 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网上。

6、公司于 2009 年 9 月 16 日以通讯表决的方式召开了第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》。

此次会议公告于 2009 年 9 月 17 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网上。

7、公司于 2009 年 10 月 22 日在重庆市渝北区松牌路 81 号六楼会议室召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了以下议案：

- (1) 《公司 2009 年第三季度报告全文和正文》；
- (2) 《关于用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》；
- (3) 《关于推进控股子公司汉华制药奥利司他改造项目的议案》；

此次会议公告于 2009 年 10 月 24 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网上。

8、公司于 2009 年 12 月 15 日以通讯表决的方式召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了以下议案：

- (1) 《关于变更公司财务审计机构的议案》；
- (2) 《关于修改公司章程的议案》；
- (3) 《关于发出召开 2009 年第一次临时股东大会通知的议案》。

此次会议公告于 2009 年 12 月 16 日刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会共召集了2次股东会，包括1次年度股东大会和1次临时股东大会，公司董事会依法、诚信、认真地执行了股东大会的各项决议。股东大会通过的决议，均得到了落实。

（三）董事会审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，第四届董事会审计委员会共有 3 名成员组成，其中独立董事2 名，并由独立董事孙芳城担任主任。公司根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》制订了《董事会审计委员会工作细则》、《公司董事会审计委员会年报工作规程》。其中，《公司董事会审计委员会年报工作规程》的主要内容如下：

审计委员会在公司年度财务报告审计过程中，应履行如下主要职责：

- 1、协调会计师事务所审计工作时间安排；
- 2、审核公司年度财务信息及会计报表；
- 3、监督会计师事务所对公司年度审计的实施；
- 4、对会计师事务所审计工作情况进行评估总结；
- 5、提议聘请或改聘外部审计机构；
- 6、中国证监会、深圳证券交易所等规定的其他职责。

1、日常工作情况：第四届董事会审计委员会在2009年日常工作中，认真履行职责，完成了本职工作，审议通过了公司2009年度日常关联交易的议案，在2009 年一季报、2009 年半年报、2009 年三季报编制等工作中，审计委员会多次召开有关专题会议，听取公司经营层和审计机构的汇报，审计委员会独立履行内控机制的监督、检查与评价职能，提出了相应的建议，公司管理层根据建议进行了相应的整改和改进。

公司 2009 年度审计机构由天健光华（北京）会计师事务所变更为天健正信会计师事务所有限公司，审计委员会对此次变更进行了讨论，并发表了意见。

2、2009 年度年报工作

本报告期内，两次审阅财务报表，出具审阅意见，并督促审计机构严格按照审计计划安排审计工作，确保2009 年年报审计工作顺利完成。

①审计委员会关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的书面意见

按照《公司董事会审计委员会年报工作规程》相关规定，审计委员会在公司年报编制和披露过程中履行监督、核查职能。公司审计委员会、财务部与公司 2009 年度财务审计机构天健正信会计师事务所于 2009 年 12 月 25 日协商审计计划，2010 年 1 月 10 日确定了 2009 年

度的财务报告审计工作安排。2010年1月20日，审阅了建峰化工2009年度财务会计报表，认为：

1、公司财务会计报表依照公司会计政策编制，会计政策运用恰当，会计估计合理，符合新企业会计准则、企业会计制度及财政部发布的有关规定要求；

2、公司财务会计报表纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表合并基础准确；

3、公司财务会计报表内容客观、真实、准确，未发现有重大错报、漏报情况。

基于本次财务报表的审阅时间距离审计报告日及财务报表报出日尚有一段期间，提请公司财务部重点关注并严格按照新企业会计准则处理好资产负债日期后事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。此财务会计报表可以提交年审注册会计师进行审议。

②审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的书面意见

按照《公司董事会审计委员会年报工作规程》相关规定，我审计委员会在公司年报编制和披露过程中履行监督、核查职能。通过前期与年审注册会计师充分沟通，根据公司生产经营情况及重大事项的进展情况，在年审会计师出具初步审计意见后，我们审阅了建峰化工2009年度财务会计报表，保持原有的审议意见，并认为：公司严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定，财务会计报表编制流程合理规范，公允地反映了截止2009年12月31日公司资产、负债、权益和经营成果，内容真实、准确、完整。经会计师事务所初步审定的2009年度财务会计报表可提交审计委员会进行表决。

③审计委员会关于会计师事务所有限责任公司从事本年度审计工作的总结报告

经重庆建峰化工股份有限公司第四届董事会第六次会议提议并经公司2008年度股东大会通过，聘任天健光华（北京）会计师事务所对本公司2009年度财务会计报表进行审计。

2009年12月30日召开的公司2009年度第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司财务审计机构的议案》，同意将公司2009年财务报表审计机构亦相应改为天健正信会计师事务所有限责任公司，其他事项不变。

2009年12月25日，审计委员会与天健正信会计师事务所经协商确定公司2009年度财务报告审计工作时间安排。审计工作安排是符合深证上[2009]201号《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》、证监会公告[2009]34号《中国证券监督管理委员会关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》、财会[2009]16号《财政部关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好2009年年报工作的通知》和《企业会计准则2008》及其应用指南等要求。

天健正信会计师事务所有限责任公司审计人员共9人（含项目负责人）于2010年1月25

日按照上述审计工作安排约定进场。审计人员在 2010 年 1 月 25 日至 2010 年 1 月 30 日完成公司的现场审计工作。项目负责人就募集资金使用情况、二化与集团新增的关联交易、二化项目工程进展及相关财务情况、在建工程的核算、营业外收入、天然气涨价对公司业绩影响等情况与公司管理层及审计委员会各委员及独立董事作了持续、充分的沟通，以重要性原则为基础，遵循谨慎性原则，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面充分关注，年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为成熟的判断，确保了财务会计信息披露的真实、准确和完整。

在年审注册会计师现场审计期间，审计委员会各委员按照《重庆建峰化工股份有限公司审计委员会年度财务报告工作规程》履行监督、核查职能，关注审计过程中发现的问题，督促会计事务所在规定时限内完成编制工作，确保年度报告真实、准确、完整。年审注册会计师按照计划按时出具标准无保留意见结论的审计报告。

天健正信会计师事务所有限责任公司出具2009年度审计报告后，董事会审计委员会及公司独立董事于2010年3月1日召开会议，对天健正信从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

我们认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力优良，出具的审计报表公允、充分地反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

综上，第四届董事会审计委员会认为，本报告期，公司严格遵守了相关法律、法规和公司章程，公司对外披露的财务报告信息客观、全面、真实，公司内部审计制度已得到有效实施，内部审计人员在执行公司职务时能够勤勉尽职，天健正信会计师事务所有限责任公司为本公司出具的审计意见是客观的，真实的反映了公司的财务状况和经营成果，公司的关联交易执行情况良好，符合相关法律法规的要求，没有损害股东的权益。

今后的工作中，公司将进一步加强审计委员会的作用，提高公司财务审计工作的质量。

④董事会审计委员会 2009 年度工作会会议决议

重庆建峰化工股份有限公司董事会审计委员会于 2010 年 3 月 1 日在重庆市渝北区松牌路 81 号七楼会议室召开会议。会议应到 3 人，实到 3 人，审计委员会全体委员以签名表决方式审议通过了以下议案：

- 一、《关于天健正信会计师事务所 2009 年度审计工作的总结报告》；
- 二、《2009 年年度报告》；

三、《公司 2009 年度财务决算及 2010 年度财务预算报告》；

四、《2009 年度募集资金存放与使用情况专项报告》；

五、《2009 年度内部控制自我评估报告》；

六、《关于聘请公司 2010 年度审计机构及支付相关报酬的议案》；

公司 2010 年续聘具有证券期货相关业务资格的天健正信会计师事务所有限责任公司进行会计报表审计，聘期一年。

七、《关于制订〈会计师事务所选聘制度〉的议案》。

上述议案须提交公司董事会审议。

（四）公司董事会提名与薪酬考核委员会履职情况

董事会提名与薪酬考核委员会是董事会设立的专门工作机构，负责制定公司高管人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司高管人员的薪酬政策与方案，并依照上述考核标准及薪酬政策与方案进行考核。董事会薪酬与考核委员会成员由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，主任委员由独立董事担任。

第四届董事会提名与薪酬考核委员会于 2009 年 2 月 18 日召开了 2008 年度工作例会，依据公司 2008 年度主要财务指标和经营目标完成情况，公司高管人员分管工作范围及主要职责，高管人员岗位工作业绩考评系统中涉及指标的完成情况，高管人员的业务创新能力和创利能力的经营绩效情况，按照绩效评价标准和程序，对高管人员进行绩效评价，并根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出高管人员的报酬数额和奖励方式，并报公司第四届董事会第六次会议审议。2009 年 6 月 25 日，第四届董事会第八次会议审议通过了《关于 2008 年公司高级管理人员年薪兑现方案的议案》；2009 年 8 月 2 日，第四届董事会提名与薪酬考核委员会召开了 2009 年第一次会议审议通过《关于聘请高峰先生担任公司董事会秘书职务的议案》、《关于聘请张元军先生担任公司副总经理的议案》，并将该议案提交第四届董事会第九次会议审议。第四届董事会提名与薪酬考核委员会于 2010 年 3 月 1 日召开了 2009 年度工作例会对报告期内公司高管人员所披露的薪酬情况进行了审核，审议并通过了 2010 年度公司的工资总额计划。

根据中国证监会、深交所有关法律、法规和公司内部控制制度、公司《董事会提名与薪酬考核委员会实施细则》的有关规定，提名与薪酬考核委员会对报告期内公司高管人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下：

2009 年度，公司高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。

五、资本公积金转增股本的预案

经天健正信会计师事务所有限公司审计,公司2009年度的归属于母公司股东净利润为204,659,903.18元,根据《公司章程》和《公司法》的规定,按母公司净利润10%提取法定盈余公积金16,462,352.44元,加以前年度结余未分配利润391,080,315.08元(含未发放现金股利77,902,062.50元),本年度实际可供投资者分配的利润为501,375,803.32元;2009年末资本公积金余额为1,297,739,232.57元。

根据公司生产经营情况,结合公司二化项目建设及公司实际需要,公司董事会拟订2009年度资本公积金转增股本预案如下:以2009年末股本总数399,199,490股为基数,按每10股转增5股比例向全体股东进行资本公积金转增股本,共计转增199,599,745股。

此预案需经股东大会审议通过方可实施。

公司有利润未现金分红的原因:由于公司战略发展需要现金。

公司独立董事对此预案发表了同意的独立意见。

公司最近三年现金分红情况如下:

单位:(人民币)元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008年	77,902,062.50	272,746,680.34	28.56%	390,129,114.56
2007年	49,857,320.00	145,444,648.92	34.28%	195,370,502.72
2006年	0.00	82,322,079.13	0.00%	64,470,318.70
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例				76.58%

六、公司对内幕信息知情人员和外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为进一步规范公司内幕信息及其知情人买卖公司股票的行为,公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规,公司制订了《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理办法》,并于2010年3月1日经公司第四届董事会第十三次会议审议通过。《内幕信息及知情人管理制度》主要内容详见2010年3月3日巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。

七、其他事项

公司指定披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

八、天健正信会计师事务所关于重庆建峰化工股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用的专项说明

**关于重庆建峰化工股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

天健正信审（2010）特字第 030008 号

重庆建峰化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了重庆建峰化工股份有限公司（以下简称“建峰化工”）的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，建峰化工编制了后附的上市公司 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实、合法、完整是建峰化工管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计建峰化工 2009 年度财务报表所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对建峰化工实施 2009 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解建峰化工 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供建峰化工向中国证券监督管理委员会及交易所报送 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。



附表:

建峰化工 2009 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

名称: 重庆建峰化工股份有限公司

单位: 万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额(不含利息)	2009 年度占用资金的利息(如有)	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初往来资金余额	2009 年度往来累计发生金额(不含利息)	2009 年度往来资金的利息(如有)	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	重庆建峰工业集团有限公司	母公司	其他会计科目	-12.43	28,017.99		28,030.42		注 1	经营性往来
	重庆建峰工业集团有限公司	母公司	预付款项	519.71	2,743.07		3,262.78		注 2	经营性往来
	重庆紫光化工股份有限公司	同受实际控制人控制	预付款项		133.61		133.54	0.07		经营性往来
小计				507.28	30,894.67		31,426.74	0.07		
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人及其控制的法人										



小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计				507.28	30,894.67		31,426.74	0.07		

注 1: 销售尿素溶液、液氨、脱盐水、天然气等; 采购水、电、蒸汽、冷凝液以及接受各种劳务等。

注 2: 接受工程、运输等劳务。

第九节 监事会报告

2009年公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，认真履行各项职权和义务，对公司董事会、董事和高级管理人员履行职责情况进行充分监督，维护了股东的合法权益。

一、监事会会议情况

召开会议的次数	5次
监事会会议情况	监事会会议议题
2009年2月2日第四届监事会第三次会议	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》； 《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》； 《关于批准公司与建峰集团签订附条件生效的<非公开发行股票认购协议>的议案》； 《关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》； 《关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析的议案》； 《关于预计本次非公开发行股票对本公司影响情况的报告》； 《关于编制前次募集资金使用情况报告的议案》
2009年2月18日第四届监事会第四次会议	《公司监事会2008年度工作报告》； 《公司2008年度报告正文及2008年度报告摘要》； 《公司2008年度财务决算报告及2009年度财务预算报告》； 《公司2008年年度利润分配预案》； 《公司关于前次募集资金使用情况报告的议案》； 《关于聘请公司2009年度审计机构及支付相关报酬的议案》； 《公司内部控制自我评估报告》。
2009年4月17日第四届监事会第五次会议	《重庆建峰化工股份有限公司第一季度报告全文和正文》
2009年8月2日第四届监事会第六次会议	《重庆建峰化工股份有限公司2009年半年度报告全文和摘要》
2009年10月22日第四届监事会第七次会议	《公司2009年第三季度报告全文和正文》； 《关于用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》。

监事会工作情况说明

公司报告期内共召开5次监事会，全体监事均出席了会议，按照监事会议事规则，认真履行职责，对相关议案充分发表了意见，并形成了决议。

二、监事会对公司 2009 年度有关事项的独立意见

公司全体监事列席了 2009 年度公司第四届董事会历次会议和 2008 年度股东大会及临时股东大会，参与了公司重大决策的讨论。公司监事会对 2009 年度有关事项发表以下独立意见：

（一）公司依法运作情况

报告期内，公司监事会列席了公司召开的所有董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、经理执行公司职务的情况进行了监督。监事会认为，公司董事会能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规进行规范运作，能够严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法。报告期内，公司健全了内部控制制度，保障了资产的安全和有效使用。公司董事及经理等高级管理人员的工作是卓有成效的，未发现公司董事及经理等高级管理人员在执行公司职务过程中有违反国家法律、法规、公司章程或损害股东利益的行为。

（二）检查公司财务的情况

监事会对公司的财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司2009年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。天健正信会计师事务所有限公司出具的审计意见与所涉及事项是真实的。公司的财务报告真实、准确、完整地反映了公司2009年的财务状况和经营成果。

（三）公司募集资金投向情况

报告期内，公司募集资金用于二化项目建设，与承诺投入项目一致，资金使用严格按照《重庆建峰化工股份有限公司募集资金管理制度》等相关规定，符合法律法规的要求。

（四）报告期内，公司收购、出售资产情况

- 1、报告期内公司无收购资产情况。
- 2、报告期内公司无出售资产情况。

（五）检查公司关联交易情况

根据有关规定，监事会对2009年公司的日常关联交易事项及临时性关联交易事项进行了检查，监事会认为该关联交易公平、定价合理，无损害公司利益和中小股东利益的情况。

（六）对会计师事务所出具的审计报告意见

本年度天健正信会计师事务所为本公司2009年度财务报告出具了标准无保留审计意见的审计报告，监事会认为天健正信会计师事务所出具的审计报告意见及所涉事项客观公允地反映了公司的实际情况。监事会对该报告内容及结论均无异议。

第十节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司生产经营正常，无破产、重组事项。

三、报告期内持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权及买卖其他上市公司股份的情况。

(一) 报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权以及参股拟上市公司等投资情况。

(二) 报告期内，公司没有开展证券投资业务。

四、报告期内公司无资产收购事项。

五、报告期内公司没有实行股权激励。

六、报告期内重大关联交易情况

(一) 与日常经营相关的关联交易

本内容详见 2010 年 3 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上《重庆建峰化工股份有限公司 2010 年日常关联交易的公告》。

(二) 临时关联交易

1、报告期内，为保证本公司二化项目的建设顺利进行，公司于2009年5月1日至2010年1月31日与建峰集团因委托安装施工、委托加工、工程临时水电、采购材料及处理材料等发生系列关联交易累计金额780.34万元，本项关联交易已事前征得独立董事认可，公司于2010年3月1日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《重庆建峰化工股份有限公司关于年产45万吨合成氨/80万吨尿素项目关联交易的议案》，该决议公告于2010年3月3日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、二化项目与关联人建峰集团累计已发生的关联交易总额

2008年5月1日至2010年1月31日，公司与建峰集团因二化项目建设累计关联交易总额为4223.1514万元，其中3442.814万分别在第三届董事会第二十八次会议、第四届董事会第四次会议、第四届董事会第八次会议审议通过，并于2008年8月25日、2008年12月4日、2009年6月26日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

2、2009年02月02日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于向特定对象非

公开发行股票方案的议案》，拟非公开发行股份不超过 100,000,000 股，公司控股股东建峰集团拟认购 2000 万股—6000 万股，构成重大关联交易。本项关联交易已事前征得独立董事认可，并于 2008 年年度股东大会上审议通过了《关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》，该决议公告于 2009 年 03 月 13 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

(三) 报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易

(四) 报告期内，公司与关联方不存在共同对外投资的事项

(五) 报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

(六) 报告期内，公司没有《上市公司信息披露管理办法》规定的其他重大关联交易情况。

七、报告期内，公司重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司无重大托管、承包、租赁资产事项。

(二) 报告期内，公司无重大对外担保事项

(三) 报告期内，公司无委托理财和委托贷款事项。

(四) 报告期内，公司未发生其它重大合同事项。

八、报告期内，公司持股 5%以上的股东承诺事项情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	建峰集团(原建峰总厂)	1、追加对价承诺。2、自改革方案实施之日起 36 个月内不通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，此外在追加对价承诺期内不通过证券交易所挂牌交易出售 14,269,975 股追加对价股份。建峰总厂所持原非流通股股份由中国证券登记结算有限公司深圳分公司实行临时保管，根据上述承诺内容予以锁定。	履行
股份限售承诺	建峰集团、智全实业、上海盛太投资管理有限公司、上海汇银投资有限公司、江阴市长江钢管有限公司、上海世讯会展服务有限公司、斯坦福大学	2007 年 10 月 18 日，公司向重庆建峰工业集团有限公司、重庆智全实业有限责任公司非公开发 46,181,200 股、48,105,400 股，根据承诺三十六个月不上市流通。 2009 年 9 月 9 日，公司向重庆建峰工业集团有限公司、上海盛太投资管理有限公司、上海汇银投资有限公司、江阴市长江钢管有限公司、上海世讯会展服务有限公司、斯坦福大学 6 家特定投资者共发行了 87,591,240 股人民币普通股 (A 股)，重庆建峰工业集团有限公司认购本次发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，其他 5 家投资者认购本次发行的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。	履行中



收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	建峰集团(原建峰总厂)	同股改承诺	履行
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺(含追加承诺)	无	无	无

九、报告期内，聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健光华（北京）会计师事务所有限公司	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	38万	
境内会计师事务所审计年限	1年	

公司 2009 年度审计机构天健光华（北京）会计师事务所有限公司因业务发展需要，与中和正信会计师事务所有限责任公司合并，并更名为“天健正信会计师事务所有限公司”。该公司住所地址变更为北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 4 层 401，并已完成了相关工商变更登记。

鉴于天健光华（北京）会计师事务所曾受聘为本公司的审计机构，对本公司业务情况较为熟悉，合并后的“天健正信会计师事务所有限公司”，将成为一家特大型会计师事务所，能以更强有力的资质、更审慎的态度提供更为专业的服务。经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了聘任天健正信会计师事务所有限公司为公司 2009 年度审计机构。该决议公告于 2010 年 01 月 04 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

十、报告期内，公司、公司董事会及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到监管部门的处罚。

十一、报告期内属于《证券法》第六十七条和中国证监会《公开发行股票公司信息披露实施细则》第十七条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

（一）鉴于公司目前氧气、氩气两种危险化学品的生产经营效益低下且后期安全生产措施投入很大，故公司决定不再生产此两种气体，公司董事会于 2009 年 12 月 31 日召开临时



股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》中公司的经营范围做了相应修改。该决议公告于 2010 年 01 月 04 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上。

(二) 本公司第二大股东重庆智全实业有限责任公司将其持有的本公司限售流通股 16,000,000 股股份质押给招商银行股份有限公司重庆涪陵支行、将其持有的本公司限售流通股 20,000,000 股股份质押给重庆银行股份有限公司涪陵支行，重庆智全实业有限责任公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。相关公告分别于 2009 年 12 月 05 日、2009 年 12 月 29 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮咨询网上。

(三) 2009 年 3 月，公司控股子公司重庆汉华制药有限公司与重庆涪陵药业有限公司管理人正式办理了重庆涪陵药业有限公司的破产财产移交手续，其中：房屋及建筑物 12,563,063.34 元、机器设备 7,499,100.11 元、土地使用权 10,171,000.00 元、非专利技术 1,643,000.00 元及商标权 40,000.00 元。截至 2009 年 12 月 31 日止，非专利权、商标权过户手续已办理完毕，房屋及土地使用权正在办理过户手续。

(四) 2009 年 12 月 31 日本公司与建峰集团签订了《2010 年度日常关联交易协议》，协议约定：建峰集团将向本公司销售水、电、蒸气等产品以及提供网络及公用设施维护等服务，全年预计总金额为 22,222.07 万元；本公司将向建峰集团销售尿素、液氨等产品，全年预计总金额为 14,683.09 万元。

2009 年 12 月 31 日本公司全资子公司八一六农资有限公司与建峰集团签订了《2010 年度日常关联交易协议》，协议约定：建峰集团将向八一六农资有限公司销售水、电等产品以及提供运输、仓储等服务，全年预计总金额为 782.33 万元。

上述协议已经本公司第四届董事会第十三次会议审议通过，待提交 2009 年度股东大会审议批准后正式生效，上述协议有效期至 2010 年 12 月 31 日终止。

十二、期后事项

由于本公司化肥装置 2010 年度例行检修停车时间安排在 2010 年 1 月 1 日至 3 月 11 日（相关公告见 2009 年 12 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）。据此，公司预计 2010 年一季度业绩同比大幅下降。具体财务数据将在公司 2010 年度一季度报告中详细披露。

十三、公司接待调研和采访情况

报告期内，公司根据《上市公司公平信息披露指引》的要求及公司《接待与推广制度》的规定，接待调研及采访。公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》等相关规定，遵循公平信息披露的原则，无选择性披露公司重大信息的情形，也不存在有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年02月10日	公司会议室	实地调研	广发证券、东方证券	公司生产经营情况及行业发展状况、“二化”的建设情况；未提供资料。
2009年03月12日	公司会议室	实地调研	长城证券、中投证券	旁听了公司2008年度股东大会
2009年03月24日	公司会议室	实地调研	长江证券	公司生产经营情况及行业发展状况、“二化”的建设情况；未提供资料。
2009年03月27日	公司会议室	实地调研	国信证券	同上
2009年05月08日	公司会议室	实地调研	江苏汇鸿国际集团公司	同上
2009年05月27日	公司会议上	实地调研	湖南嘉宇	同上
2009年06月02日	公司会议室	实地调研	毕盛资产管理公司	同上
2009年06月11日	公司会议室	实地调研	中农控股	同上
2009年07月27日	公司会议室	实地调研	西南证券	公司生产经营情况、公司2009年度非公开发行工作及“二化”建设情况，未提供资料
2009年07月29日	公司会议室	实地调研	上海凯石投资管理有限公司	同上
2009年08月03日	公司会议室	实地调研	润晖投资	同上
2009年11月11日	公司会议室	实地调研	太平洋证券、西南证券	公司生产经营及战略发展情况 未提供资料
2009年11月25日	公司会议室	实地调研	华宝信托有限责任公司	公司生产经营及战略发展情况 未提供资料



第十一节 财务报告

一、审计意见全文

天健正信审（2010）GF 字第 030012 号

重庆建峰化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆建峰化工股份有限公司（以下简称“建峰化工”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2009 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是建峰化工管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，建峰化工财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了建峰化工 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师

龙文虎

中国注册会计师

倪意

报告日期：2010 年 3 月 1 日

二、经审计的会计报表

(一) 资产负债表

编制单位：重庆建峰化工股份有限公司

2009年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,050,506,429.23	1,014,451,913.95	866,383,140.37	812,515,849.67
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			4,590,000.00	4,590,000.00
应收账款			14,234.40	14,234.40
预付款项	149,844,341.05	138,776,003.54	713,382,399.70	671,878,748.10
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	5,509,718.08	5,471,398.21	7,858,603.65	7,446,367.24
买入返售金融资产				
存货	113,596,332.86	111,653,259.83	198,033,242.58	163,499,959.53
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,319,456,821.22	1,270,352,575.53	1,790,261,620.70	1,659,945,158.94
非流动资产：				
发放贷款及垫款	0.00			
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,273,203.47	67,850,000.00	859,714.49	67,850,000.00
投资性房地产				
固定资产	266,775,311.98	246,682,692.22	327,493,855.66	327,103,995.69
在建工程	1,896,082,950.95	1,896,082,950.95	271,063,239.12	271,063,239.12
工程物资	141,389,878.36	141,389,878.36	3,941,024.69	3,941,024.69
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	103,237,793.98	92,129,927.20	96,734,709.68	96,734,709.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	144,996.75	143,969.58	346,944.82	103,348.92
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,408,904,135.49	2,444,279,418.31	700,439,488.46	766,796,318.10
资产总计	3,728,360,956.71	3,714,631,993.84	2,490,701,109.16	2,426,741,477.04

流动负债：				
短期借款	6,261,829.35	6,261,829.35		
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	56,325,366.09	56,325,366.09	2,858,174.00	2,858,174.00
应付账款	301,845,062.18	301,226,373.40	24,355,331.75	20,684,249.35
预收款项	53,748,524.66	271,350.90	202,883,322.64	632,831.90
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	17,009,213.94	15,797,133.93	16,905,647.26	16,064,315.93
应交税费	-105,732,776.31	-112,156,191.68	18,676,242.78	18,278,004.06
应付利息				
应付股利				
其他应付款	15,706,170.08	120,490,964.84	127,008,720.98	288,292,992.40
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				
一年内到期的非流动负债	22,965,878.04	22,965,878.04	22,642,150.84	22,642,150.84
其他流动负债				
流动负债合计	368,129,268.03	411,182,704.87	415,329,590.25	369,452,718.48
非流动负债：				
长期借款	1,071,890,613.99	1,071,890,613.99	1,091,179,456.94	1,091,179,456.94
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,071,890,613.99	1,071,890,613.99	1,091,179,456.94	1,091,179,456.94
负债合计	1,440,019,882.02	1,483,073,318.86	1,506,509,047.19	1,460,632,175.42
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	399,199,490.00	399,199,490.00	311,608,250.00	311,608,250.00
资本公积	1,297,739,232.57	1,297,739,232.57	209,035,993.92	209,035,993.92
减：库存股				
专项储备	2,433,432.86	2,433,432.86		
盈余公积	71,798,295.58	71,798,295.58	55,335,943.14	55,335,943.14
一般风险准备				
未分配利润	501,375,803.32	460,388,223.97	391,080,315.08	390,129,114.56
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,272,546,254.33	2,231,558,674.98	967,060,502.14	966,109,301.62
少数股东权益	15,794,820.36		17,131,559.83	
所有者权益合计	2,288,341,074.69	2,231,558,674.98	984,192,061.97	966,109,301.62
负债和所有者权益总计	3,728,360,956.71	3,714,631,993.84	2,490,701,109.16	2,426,741,477.04



法定代表人：曾中全 总经理：李先文 主管会计工作的公司负责人：高峰 会计机构负责人：李代萍

(二) 利润表

编制单位：重庆建峰化工股份有限公司 2009年1-12月 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,083,651,187.25	954,408,134.41	1,449,450,322.19	1,030,263,258.45
其中：营业收入	2,083,651,187.25	954,408,134.41	1,449,450,322.19	1,030,263,258.45
利息收入	0.00			
已赚保费	0.00			
手续费及佣金收入	0.00			
二、营业总成本	1,844,580,534.91	760,521,328.63	1,148,491,181.65	730,400,113.01
其中：营业成本	1,715,628,193.76	697,814,197.85	1,060,334,943.13	718,397,772.06
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				
营业税金及附加	277,725.27	263,911.96	22,898.51	22,898.51
销售费用	66,570,981.78		69,363,534.53	190,190.46
管理费用	61,443,259.86	55,533,222.44	48,362,313.98	42,083,751.90
财务费用	724,519.58	6,612,191.95	-31,836,050.52	-30,914,069.29
资产减值损失	-64,145.34	297,804.43	2,243,542.02	619,569.37
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)	536,196.50		2,694,740.16	2,561,523.57
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益	536,196.50		126,434.72	
汇兑收益(损失以“-”号 填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号 填列)	239,606,848.84	193,886,805.78	303,653,880.70	302,424,669.01
加：营业外收入	950,530.02	761,963.60	118,894.37	118,894.37
减：营业外支出	1,590,211.78	1,589,543.55	133,912.10	44,200.00
其中：非流动资产处置 损失	1,560,211.78	1,559,543.55		
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	238,967,167.08	193,059,225.83	303,638,862.97	302,499,363.38
减：所得税费用	35,644,003.37	28,435,701.48	30,910,622.80	30,703,883.56
五、净利润(净亏损以“-”号 填列)	203,323,163.71	164,623,524.35	272,728,240.17	271,795,479.82
归属于母公司所有者	204,659,903.18	164,623,524.35	272,746,680.34	271,795,479.82



的净利润				
少数股东损益	-1,336,739.47		-18,440.17	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.60		0.88	
（二）稀释每股收益	0.60		0.88	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	203,323,163.71	164,623,524.35	272,728,240.17	271,795,479.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	204,659,903.18	164,623,524.35	272,746,680.34	271,795,479.82
归属于少数股东的综合收益总额	-1,336,739.47		-18,440.17	

法定代表人：曾中全 总经理：李先文 主管会计工作的公司负责人：高峰 会计机构负责人：李代萍

（三）现金流量表

编制单位：重庆建峰化工股份有限公司 2009年1-12月 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,870,308,462.45	907,420,310.09	1,626,132,400.93	1,054,765,310.78
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	2,803,800.00	2,687,000.00		
收到其他与经营活动有关的现金	1,189,736.96	606,277.14	7,121,281.50	195,982,687.95
经营活动现金流入小计	1,874,301,999.41	910,713,587.23	1,633,253,682.43	1,250,747,998.73



购买商品、接受劳务支付的现金	1,390,466,279.68	428,664,324.48	1,043,983,485.19	617,516,385.70
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	67,479,290.37	61,776,635.48	75,491,509.04	72,606,649.10
支付的各项税费	66,318,883.25	64,530,244.98	28,440,815.78	27,887,997.46
支付其他与经营活动有关的现金	102,298,892.34	84,149,942.05	95,591,298.11	144,319,141.48
经营活动现金流出小计	1,626,563,345.64	639,121,146.99	1,243,507,108.12	862,330,173.74
经营活动产生的现金流量净额	247,738,653.77	271,592,440.24	389,746,574.31	388,417,824.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			4,194,090.00	3,962,630.00
取得投资收益收到的现金	122,707.52		2,865,232.67	2,360,394.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	664,600.00	0.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00		
收到其他与投资活动有关的现金	12,080,971.96	6,171,462.19	275,843,878.49	274,910,196.27
投资活动现金流入小计	12,868,279.48	6,171,462.19	282,903,201.16	281,233,220.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,087,977,341.93	1,087,321,535.69	322,209,985.75	288,310,006.75
投资支付的现金		0.00	4,194,090.00	66,812,630.00
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		0.00		
支付其他与投资活动有关的现金		0.00		
投资活动现金流出小计	1,087,977,341.93	1,087,321,535.69	326,404,075.75	355,122,636.75
投资活动产生的现金流量净额	-1,075,109,062.45	-1,081,150,073.50	-43,500,874.59	-73,889,415.97
三、筹资活动产生的现金流量：				



吸收投资收到的现金	1,178,999,988.18	1,178,999,988.18	17,150,000.00	0.00
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	129,357,445.37	129,357,445.37		0.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动 有关的现金				
筹资活动现金流入 小计	1,308,357,433.55	1,308,357,433.55	17,150,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	145,694,761.17	145,694,761.17	25,469,057.31	25,469,057.31
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	148,463,465.31	148,463,465.31	65,328,970.38	65,328,970.38
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	9,055,509.53	9,055,509.53		
筹资活动现金流出 小计	303,213,736.01	303,213,736.01	90,798,027.69	90,798,027.69
筹资活动产生的 现金流量净额	1,005,143,697.54	1,005,143,697.54	-73,648,027.69	-90,798,027.69
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	177,773,288.86	195,586,064.28	272,597,672.03	223,730,381.33
加：期初现金及现金等 价物余额	866,383,140.37	812,515,849.67	593,785,468.34	588,785,468.34
六、期末现金及现金等价物 余额	1,044,156,429.23	1,008,101,913.95	866,383,140.37	812,515,849.67

法定代表人：曾中全 总经理：李先文 主管会计工作的公司负责人：高峰 会计机构负责人：李代萍

(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：重庆建峰化工股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	311,608,250.00	209,035,993.92			55,335,943.14		391,080,315.08		17,131,559.83	984,192,061.97	249,286,600.00	271,357,643.92			28,156,395.16		195,370,502.72		744,114.14	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	311,608,250.00	209,035,993.92			55,335,943.14		391,080,315.08		17,131,559.83	984,192,061.97	249,286,600.00	271,357,643.92			28,156,395.16		195,370,502.72		744,114.14	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,591,240.00	1,088,703,238.65		2,433,432.86	16,462,352.44		110,295,488.24		-1,336,739.47	1,304,149,012.72	62,321,650.00	-62,321,650.00			27,179,547.98		195,709,812.36	17,131,559.83	240,092.00	
（一）净利润							204,659,903.18		-1,336,739.47	203,323,163.71							272,746,680.34	-18,440.17	272,724.00	
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							204,659,903.18		-1,336,739.47	203,323,163.71							272,746,680.34	-18,440.17	272,724.00	
（三）所有者投入和减少资本	87,591,240.00	1,088,703,238.65								1,176,294,478.65									17,150,000.00	
1. 所有者投入资本	87,591,240.00	1,088,703,238.65								1,176,294,478.65									17,150,000.00	
2. 股份支付计																				

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆建峰化工股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	所有者权 益 合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	所有者权 益 合计
一、上年年末余额	311,608,250.00	209,035,993.92		1,735,958.06	55,335,943.14		390,129,114.56	967,845,259.68	249,286,600.00	271,357,643.92			28,156,395.16		195,370,502.72	744,171,141.10
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	311,608,250.00	209,035,993.92		1,735,958.06	55,335,943.14		390,129,114.56	967,845,259.68	249,286,600.00	271,357,643.92			28,156,395.16		195,370,502.72	744,171,141.10
三、本年增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	87,591,240.00	1,088,703,238.65		697,474.80	16,462,352.44		70,259,109.41	1,263,713,415.30	62,321,650.00	-62,321,650.00	1,735,958.06	27,179,547.98		194,758,611.84	223,674,117.10	
（一）净利润							164,623,524.35	164,623,524.35							271,795,479.82	271,795,479.82
（二）其他综合收 益																
上述（一）和（二） 小计							164,623,524.35	164,623,524.35							271,795,479.82	271,795,479.82
（三）所有者投入 和减少资本	87,591,240.00	1,088,703,238.65						1,176,294,478.65								
1. 所有者投入 资本	87,591,240.00	1,088,703,238.65						1,176,294,478.65								
2. 股份支付计 入所有者权益的金 额																
3. 其他																
（四）利润分配					16,462,352.44		-94,364,414.94	-77,902,062.50					27,179,547.98		-77,036,867.98	-49,857,320.00
1. 提取盈余公					16,462,352.44		-16,462,352.44						27,179,547.98		-27,179,547.98	



2009年年度报告

积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(五)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																	
(六)专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
四、本期期末余额	399,199,490.00	1,297,739,232.57	2,433,432.86	71,798,295.58		460,388,223.97	2,231,558,674.98	311,608,250.00	209,035,993.92	1,735,958.06	55,335,943.14		390,129,114.56	967,845,259.00			

法定代表人：曾中全

总经理：李先文

主管会计工作的公司负责人：高峰

会计机构负责人：李代萍

2009 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

重庆建峰化工股份有限公司（原重庆民丰农化股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）系经重庆市人民政府渝府[1999]93号文批准，由主发起人重庆农药化工（集团）有限公司（以下简称“农化集团”）在改制的基础上，于1999年5月28日发起设立的股份有限公司。1999年8月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]88号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股5,500万股，并于同年9月在深交所上市交易，公司原注册资本为人民币15,500万元。

2005年经重庆市人民政府和国务院国有资产监督管理委员会批准，农化集团将持有的本公司9,117.18万股国有法人股（占本公司总股本的58.82%）无偿划转给重庆建峰工业集团有限公司（原中国核工业建峰化工总厂，以下简称“建峰集团”），并于2005年10月25日完成过户登记手续，建峰集团成为本公司母公司。2005年12月，包括建峰集团在内的公司非流通股股东以置入优良资产并向流通股股东按每10股支付1.5股对价（共计支付8,250,000股股份）的方式实施了股权分置改革。

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2005]134号文批准及公司2005年度第二次临时股东大会审议通过，本公司以整体资产（含全部资产和全部负债）与建峰集团所持有的重庆建峰化肥有限公司（以下简称“建峰化肥公司”）51%股权和复合肥、氮气生产经营性资产于2005年12月31日进行了资产置换。

2007年经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]153号文批准及公司2007年度第一次临时股东大会审议通过，公司向建峰集团发行4,618.12万股人民币普通股用于购买其所持有的建峰化肥公司24%股权、向重庆智全实业有限责任公司发行4,810.54万股人民币普通股用于购买其所持有的建峰化肥公司25%股权，合计发行9,428.66万股。

2008年经公司2007年度股东大会决议批准，公司以2007年末股份总数24,928.66万股为基数，按每10股转增2.5股的比例向全体股东进行资本公积金转增股本6,232.165万元。

2009年8月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]724号文批准及2008年年度股东大会审议通过，公司向包括重庆建峰工业集团有限公司在内的6家特定对象发行8,759.124万股人民币普通股。本次发行完成后，公司注册资本变更为39,919.949万元。

公司法定代表人为曾中全，注册地址为重庆市涪陵区白涛镇，企业法人营业执照注册号

为渝直 5000001800996，公司的主要经营范围为：生产、销售化肥（含尿素、复合肥）、氮气、液氨，化工产品（不含危险化学品）；利用自有资金对化肥及化工产品开发项目进行投资；货物进出口（以上经营范围法律法规禁止的不得经营，法律法规限制的取得许可后方可经营；属子公司取得的行政许可由子公司经营）。本公司的主要产品包括：尿素、复合肥等化肥。

本公司的母公司为重庆建峰工业集团有限公司，集团最终控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计期间为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物

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

（八）外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（九）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（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，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期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，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确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，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确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则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。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即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。

本公司可供出售金融资产按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。

支付的价款中包含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。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债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负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除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。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足

本条件。

B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

3、金融负债终止确认条件

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。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。

4、金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提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”。

（十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额占应收款项总额 5%及以上且金额为 50 万元（含）以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

本公司将账龄一年以上且不属于单项金额重大的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

3、各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	70%	100%

关联单位的应收款项、有抵押或担保的应收款项等，其坏账准备的计提比例单独考虑。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，

并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、备品备件、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品（产成品）等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本，采用分步法归集和分配产品的生产成本，直接材料、直接人工和制造费用等按约当产量法在完工产品和在产品之间分配。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1、初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预

计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计期间的有形资产。

2、各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并

计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
非专利技术	5	平均年限法
商标权	10	平均年限法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十八）收入

1、销售商品

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

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

2、提供劳务

在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：

A、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。

B、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单

独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

（十九）安全生产费

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

（二十）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，

根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

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

（二十二）经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十三）分部报告

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部

共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、税项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	租赁收入、劳务收入	5%	
增值税	销售化肥、脱盐水等产品	13%、17%	详见本附注三、（二）3、4
城市维护建设税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	详见附注三、（二）1
八一六农资有限公司	15%	详见附注三、（二）2
重庆汉华制药有限公司	25%	

3、房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（二）税收优惠及批文

1、根据重庆市涪陵区国家税务局出具的涪国税减[2008]22号《减、免税批准通知书》，依据有关规定经审核公司符合西部大开发减免税条件，同意公司享受企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

2、根据重庆市涪陵区国家税务局出具的涪国税减[2009]17号《减、免税批准通知书》，依据有关规定经审核公司全资子公司八一六农资有限公司符合西部大开发减免税条件，同意

八一六农资有限公司从2008年1月1日起享受企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

3、根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税字[2001]113号），公司生产销售的复合肥等农用化肥产品自2001年8月1日起免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税字[2005]87号），自2005年7月1日起对国内企业生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税。

4、根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税字[2001]113号），公司全资子公司八一六农资有限公司批发和零售的化肥免征增值税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
八一六农资有限公司	全资子公司	重庆市涪陵区白涛镇	商品流通	5,000万元	曾中全	化肥、农药、农膜、农业机具及其他农资产品,化工产品; 国内贸易、货物运输代理
重庆汉华制药有限公司	控股子公司	重庆市北碚区夏坝新村	制造业	3,500万元	李小琴	生产片剂、胶囊剂、颗粒剂; 销售本企业自产产品
公司名称	持股比例		表决权比例	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
八一六农资有限公司	100%		100%	5,000万元	—	是
重庆汉华制药有限公司	51%		51%	1,785万元	—	是
子公司名	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
八一六农资有限公司	有限责任公司	66891374-x	—			
重庆汉华制药有限公司	有限责任公司	67869080-x	1,579.48万元			

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1、货币资金明细项目列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			19,584.62			51,866.63
美元	30,096.00	6.8282	205,501.51			
日元	745,000.00	0.073782	54,967.59			
欧元	2,565.00	9.7971	25,129.56			
现金小计			305,183.28			51,866.63
二、银行存款						
人民币			1,026,783,321.26			866,331,055.77
欧元	124.33	9.7971	1,218.07			
银行存款小计			1,026,784,539.33			866,331,055.77
三、其他货币资金						
人民币			23,416,706.62			217.97
其他货币资金小计			23,416,706.62			217.97
合 计			1,050,506,429.23			866,383,140.37

2、其他货币资金明细项目列示如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票保证金	17,066,706.62	
质押保证金	6,350,000.00	
存出投资款		217.97
合 计	23,416,706.62	217.97

3、截至 2009 年 12 月 31 日止，货币资金所有权受限情况详见本附注五、（十五）。

（二）应收票据

1、应收票据分类：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票		4,590,000.00
合 计		4,590,000.00

2、期末已背书未到期的票据金额的明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额

重庆建峰工业集团有限公司	2009.10.29	2010.01.29	11,014,372.40
重庆建峰工业集团有限公司	2009.11.30	2010.02.28	8,520,477.02
重庆建峰工业集团有限公司	2009.12.30	2010.03.30	554,387.00
合 计			20,089,236.42

3、截至 2009 年 12 月 31 日止，应收票据余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位欠款。

（三）应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类 别	年末账面余额				
	账面金额		比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款					
合 计					
类 别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	42,816.00	100.00%	28,581.60	10.00% 100.00%	14,234.40
合 计	42,816.00	100.00%	28,581.60		14,234.40

2、应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1-2 年	15,816.00	36.94%	1,581.60	14,234.40
5 年以上	27,000.00	63.06%	27,000.00	
合 计	42,816.00	100.00%	28,581.60	14,234.40

3、本年度公司实际核销情况。

公司名称	核销金额	已提坏账准备金额	理由
重庆市涪陵振宇实业有限公司	27,000.00	27,000.00	已破产清算
合 计	27,000.00	27,000.00	

（四）其他应收款

1、其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	5,412,098.00	90.21%	460,144.50	5.00%、10.00%	4,951,953.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	537.63	0.01%	53.76	10.00%	483.87
其他不重大其他应收款	586,611.29	9.78%	29,330.58	5.00%	557,280.71
合计	5,999,246.92	100.00%	489,528.84		5,509,718.08

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	7,909,684.24	95.62%	395,484.21	5.00%	7,514,200.03
其他不重大其他应收款	362,530.13	4.38%	18,126.51	5.00%	344,403.62
合计	8,272,214.37	100.00%	413,610.72		7,858,603.65

2、其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,207,917.32	36.80%	110,395.88	2,097,521.44
1-2年	3,791,329.60	63.20%	379,132.96	3,412,196.64
合计	5,999,246.92	100.00%	489,528.84	5,509,718.08

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	8,272,214.37	100.00%	413,610.72	7,858,603.65
合计	8,272,214.37	100.00%	413,610.72	7,858,603.65

3、期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况：

单位名称	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
KBR Overseas Inc	3,790,791.97	379,079.20	10.00%	根据账龄分析
重庆市人民政府安全生产委员会	1,050,000.00	52,500.00	5.00%	根据账龄分析
待抵扣税金	571,306.03	28,565.30	5.00%	根据账龄分析
合计	5,412,098.00	460,144.50		

4、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1-2年	537.63	100.00%	53.76	483.87
合计	537.63	100.00%	53.76	483.87

5、年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例
KBR Overseas Inc	代交税金	供应商	3,790,791.97	1-2年	63.19%
重庆市人民政府 安全生产委员会	风险金	监管部门	1,050,000.00	1年以内	17.50%
待抵扣税金	税金	供应商	571,306.03	1年以内	9.52%
郑志宏	个人借款	公司员工	100,000.00	1年以内	1.67%
中煤国际工程集团 重庆设计院	保证金	公司客户	81,000.00	1年以内	1.35%
合计			5,593,098.00		93.23%

6、截至2009年12月31日止，其他应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位欠款。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	33,205,608.51	22.16%	704,256,127.70	98.72%
1-2年	116,638,732.54	77.84%	9,126,272.00	1.28%
合计	149,844,341.05	100.00%	713,382,399.70	100.00%

2、年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
KBR Overseas Inc	供应商	69,852,965.33	46.62%	2008年度 2009年度	工程未完工
STAMICARBON	供应商	48,426,427.80	32.32%	2008年度	工程未完工
中国石油天然气股份 有限公司西南油气田 分公司重庆气矿	供应商	16,661,501.52	11.12%	2009年度	货物未到
江苏华昌化工股份有 限公司	供应商	4,890,000.00	3.26%	2009年度	发票未到
重庆第十一建筑工程 有限责任公司	供应商	1,804,034.37	1.20%	2009年度	工程未完工

合 计		141,634,929.02	94.52%		
-----	--	----------------	--------	--	--

3、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
KBR Overseas Inc	67,079,891.37	1-2年	工程未完工
STAMICARBON	48,426,427.80	1-2年	工程未完工
合 计	115,506,319.17		

4、预付款项年末账面余额较年初账面余额有较大减少，具体情况详见本附注十二、（三）注1。

5、截至2009年12月31日止，预付款项余额中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位欠款情况：

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
重庆建峰工业集团有限公司		5,197,170.50
重庆紫光化工股份有限公司	700.00	
合 计	700.00	5,197,170.50

（六）存货

1、存货分类列示如下：

存货种类	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	8,147,335.62		8,147,335.62	20,221,954.56		20,221,954.56
在产品	1,691,091.58		1,691,091.58	1,448,103.00		1,448,103.00
库存商品	35,607,151.81	478,116.11	35,129,035.70	101,469,038.49	1,870,773.09	99,598,265.40
包装物	1,053,301.89		1,053,301.89	2,187,245.45		2,187,245.45
低值易耗品	836,741.11		836,741.11	634,617.29		634,617.29
备品备件	66,738,826.96		66,738,826.96	73,943,056.88		73,943,056.88
合 计	114,074,448.97	478,116.11	113,596,332.86	119,904,015.67	1,870,773.09	198,033,242.58

2、各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,870,773.09	203,788.10	342,269.96	1,254,175.12	478,116.11
合 计	1,870,773.09	203,788.10	342,269.96	1,254,175.12	478,116.11

3、存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可收回金额低于账面价值	可收回金额高于账面价值	0.96%

4、存货年末余额中未含有借款费用资本化金额。
(七) 对合营企业投资和联营企业投资

本公司联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例	表决权比例	注册资本
联营企业							
重庆市彭峰农资有限公司	有限责任公司	重庆市彭水县	甘云杰	商品流通	30.00%	30.00%	300万元
被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码	
联营企业							
重庆市彭峰农资有限公司	863.32万元	438.92万元	424.40万元	9,541.22万元	105.64万元	79353257-5	

(八) 长期股权投资
1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	年末账面余额
重庆市彭峰农资有限公司	权益法	900,000.00	859,714.49	413,488.98	1,273,203.47
合计		900,000.00	859,714.49	413,488.98	1,273,203.47
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
重庆市彭峰农资有限公司	30.00%	30.00%			122,707.52
合计					122,707.52

2、被投资企业转移资金的能力无受到限制的情况。
(九) 固定资产
1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	1,569,091,353.88	30,205,575.58	11,704,275.18	1,587,592,654.28
1、房屋建筑物	130,304,215.01	12,563,063.34	484,268.00	142,383,010.35
2、机器设备	1,423,883,174.37	15,747,070.23	11,194,307.18	1,428,435,937.42
3、运输工具	2,683,098.39	948,699.72		3,631,798.11

4、其他设备	12,220,866.11	946,742.29	25,700.00	13,141,908.40
二、累计折旧合计	1,241,597,498.22	88,744,391.71	9,524,547.63	1,320,817,342.30
1、房屋建筑物	85,889,294.02	6,951,792.58	363,548.04	92,477,538.56
2、机器设备	1,147,534,565.72	80,502,856.77	9,146,950.13	1,218,890,472.36
3、运输工具	1,264,992.64	311,457.23		1,576,449.87
4、其他设备	6,908,645.84	978,285.13	14,049.46	7,872,881.51
三、固定资产账面价值合计	327,493,855.66			266,775,311.98
1、房屋建筑物	44,414,920.99			49,905,471.79
2、机器设备	276,348,608.65			209,545,465.06
3、运输工具	1,418,105.75			2,055,348.24
4、其他设备	5,312,220.27			5,269,026.89

本年计提增加的折旧额为 88,744,391.71 元。

本年增加固定资产中由在建工程转入 7,596,247.62 元，其中机器设备 7,214,107.62 元、其他 382,140.00 元。

2、截至 2009 年 12 月 31 日止，有原价为 10,520,766.53 元、净值为 9,824,447.15 元、账面价值为 9,824,447.15 元的房屋建筑物尚未完善相关产权手续。

3、固定资产抵押情况详见附注五、(十五)。

4、报告期内无应提取减值准备情况。

(十) 在建工程

1、在建工程分项列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
综合废水治理项目	14,687,519.23		14,687,519.23	5,571,801.26		5,571,801.26
白涛火车站货场进出口公路	2,406,960.42		2,406,960.42	358,349.33		358,349.33
5万吨/年复合肥项目	2,764,109.75		2,764,109.75	651,345.26		651,345.26
设备更新及改造	5,169,833.42		5,169,833.42	6,176,833.35		6,176,833.35
年产45万吨合成氨/80万吨尿素项目	1,871,054,528.13		1,871,054,528.13	258,304,909.92		258,304,909.92

合 计	1,896,082,950.95		1,896,082,950.95	271,063,239.12		271,063,239.12
-----	------------------	--	------------------	----------------	--	----------------

2、重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息 资本化	金额	其中：利息 资本化
年产45万吨合成氨/80万吨尿素项目	304,744.00	募股资金贷款	258,304,909.92	67,844,605.42	1,612,749,618.21	54,357,897.48
合 计	304,744.00		258,304,909.92	67,844,605.42	1,612,749,618.21	54,357,897.48

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程 进度	工程投入占 预算比例
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化		
年产45万吨合成氨/80万吨尿素项目			1,871,054,528.13	122,202,502.90	注	68.29%
合 计			1,871,054,528.13	122,202,502.90		

利息资本化的资本化率为6.04%。

注：工程进度详见本附注十、2。

3、报告期内无应提取减值准备情况。

(十一) 工程物资

项 目	年末账面余额	年初账面余额
工程及试生产用材料	140,596,097.16	1,804,386.22
工程设备	793,781.20	2,136,638.47
合 计	141,389,878.36	3,941,024.69

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	98,802,739.75	11,854,000.00	2,687,000.00	107,969,739.75
1、土地使用权(注)	98,802,739.75	10,171,000.00	2,687,000.00	106,286,739.75
2、非专利技术(注)		1,643,000.00		1,643,000.00
3、商标权(注)		40,000.00		40,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	2,068,030.07	2,663,915.70		4,731,945.77
1、土地使用权	2,068,030.07	2,166,609.63		4,234,639.70

2、非专利技术		482,542.71		482,542.71
3、商标权		14,763.36		14,763.36
三、无形资产账面价值合计	96,734,709.68			103,237,793.98
1、土地使用权	96,734,709.68			102,052,100.05
2、非专利技术				1,160,457.29
3、商标权				25,236.64

本年摊销额为 2,663,915.70 元

注：本年增加的土地使用权、非专利技术及商标权系公司控股子公司重庆汉华制药有限公司（以下简称“汉华制药”）收到重庆涪陵药业有限公司管理人移交的破产财产，详见本附注十、5。

2、截至 2009 年 12 月 31 日止，有原价为 10,171,000.00 元、净值为 9,922,172.85 元、净额为 9,922,172.85 元的土地使用权尚未完善相关产权手续。

3、无形资产抵押情况详见附注五、（十五）。

4、报告期内无应对无形资产提取减值准备情况。

（十三）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

递延所得税资产明细列示如下：

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	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	966,644.95	144,996.75	2,312,965.41	346,944.82
合 计	966,644.95	144,996.75	2,312,965.41	346,944.82

2、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情况

项 目	年末数	年初数	备注
计提的坏账准备	1,000.00		
5年内可税前弥补的子公司亏损额	2,728,039.73	37,632.99	注
合 计	2,729,039.73	37,632.99	

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于 2013 年到期。

（十四）资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	

坏账准备	442,192.32	74,336.52		27,000.00	489,528.84
存货跌价准备	1,870,773.09	203,788.10	342,269.96	1,254,175.12	478,116.11
合计	2,312,965.41	278,124.62	342,269.96	1,281,175.12	967,644.95

(十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
用于担保的资产					
1、房屋及建筑物	41,098,278.58		5,981,196.19	35,117,082.39	为长期借款作抵押
2、机器设备	186,239,813.54		54,877,976.77	131,361,836.77	为长期借款作抵押
3、土地使用权	27,008,500.97		576,997.72	26,431,503.25	为长期借款作抵押
4、其他货币资金		6,350,000.00		6,350,000.00	短期借款保证金
合计	254,346,593.09	6,350,000.00	61,436,170.68	199,260,422.41	

(十六) 短期借款

1、短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额			年初账面余额			备注
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	
美元借款	917,054.18	6.8282	6,261,829.35				注
合计	917,054.18		6,261,829.35				

注：以相同期限的定期存款人民币 6,350,000.00 元作为质押，详见本附注五、(十五)。

2、截至 2009 年 12 月 31 止，无逾期短期借款。

(十七) 应付票据

1、明细列示如下：

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	56,325,366.09	2,858,174.00
合计	56,325,366.09	2,858,174.00

下一会计期间将到期的金额 56,325,366.09 元。

2、截至 2009 年 12 月 31 日止，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

(十八) 应付账款

1、截至 2009 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

2、截至 2009 年 12 月 31 日止，应付账款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项明细如下：

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
重庆建峰工业集团有限公司	3,258,040.95	
重庆三峡油漆股份有限公司	33,164.75	
重庆市涪陵梦真广告有限公司	13,547.50	
重庆天原化工有限公司		160,125.65
合 计	3,304,753.20	160,125.65

3、余额中外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付工程款			28,892,735.08			
其中：美元	1,073,380.00	6.8282	7,329,253.32			
欧元	2,201,006.60	9.7971	21,563,481.76			
合 计			28,892,735.08			

（十九）预收款项

1、截至 2009 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

2、截至 2009 年 12 月 31 日止，预收款项余额中预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项情况：

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
重庆市彭峰农资有限公司	548,903.74	3,598,962.24
重庆天原化工有限公司		2,258.00
合 计	548,903.74	3,601,220.24

（二十）应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,159,104.06	65,940,905.54	68,067,785.58	12,032,224.02
职工福利费		3,411,201.54	3,411,201.54	
社会保险费	975,248.50	12,877,552.96	12,159,649.48	1,693,151.98
住房公积金	505,346.00	3,325,368.00	3,284,004.00	546,710.00
工会经费	14,500.41	1,530,478.20	1,250,228.94	294,749.67

职工教育经费	1,251,448.29	1,592,440.44	401,510.46	2,442,378.27
合 计	16,905,647.26	88,677,946.68	88,574,380.00	17,009,213.94

(二十一) 应交税费

类 别	年末账面余额	年初账面余额	执行税率
增值税	-116,043,706.84	-9,809,276.31	详见本附注三、(二)
营业税	184,817.08	8,684.82	5%
企业所得税	9,806,781.34	27,588,472.96	15%、25%
城市维护建设税	14,969.35	607.94	7%
教育费附加	6,415.43	260.55	3%
房产税	45,298.56		
土地使用税	89,457.50		
个人所得税	43,477.37	68,370.69	
代扣代缴营业税		819,122.13	
印花税	119,713.90		
合 计	-105,732,776.31	18,676,242.78	

(二十二) 其他应付款

1、本报告期其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
重庆建峰工业集团有限公司	280,168.35	97,589,993.28
重庆市涪陵梦真广告有限公司		1,000.00
重庆天原化工有限公司		20,000.00
合 计	280,168.35	97,610,993.28

2、截至 2009 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细如下:

项 目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	22,965,878.04	22,642,150.84
合 计	22,965,878.04	22,642,150.84

2、1 年内到期的长期借款

A、1 年内到期的长期借款明细如下:

借款类别	币种	年末账面余额			年初账面余额			备注
		原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	
抵押借款	欧元	2,344,150.62	9.7971	22,965,878.04	2,344,150.62	9.6590	22,642,150.84	注
合计		2,344,150.62		22,965,878.04	2,344,150.62		22,642,150.84	

注：详见本附注五、（二十四）、注 1。

B、金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款终止日	币种	年末账面余额		年初账面余额		
			外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额	
中国银行股份有限公司重庆涪陵分行	2020.09.22	欧元	2,344,150.62	22,965,878.04	2,344,150.62	22,642,150.84	
合计			2,344,150.62	22,965,878.04	2,344,150.62	22,642,150.84	

（二十四）长期借款

1、长期借款明细列示如下：

借款类别	币种	年末账面余额			年初账面余额			备注
		原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	
抵押借款	欧元	24,281,737.86	9.7971	237,890,613.99	26,625,888.49	9.6590	257,179,456.94	注 1
保证借款	人民币			834,000,000.00			834,000,000.00	注 2
合计		24,281,737.86		1,071,890,613.99	26,625,888.49		1,091,179,456.94	

注 1：抵押借款系公司以固定资产及无形资产提供抵押具体情况详见本附注五、（十五），并同时由重庆化医控股（集团）公司和重庆建峰工业集团有限公司提供连带责任保证担保。

注 2：保证借款由重庆化医控股（集团）公司提供连带责任担保。

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	币种	年利率	年末账面余额		年初账面余额		
			外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额	
中国银行股份有限公司重庆涪陵分行	欧元		24,281,737.86	237,890,613.99	26,625,888.49	257,179,456.94	
中国建设银行涪陵分行	人民币	注		360,000,000.00		360,000,000.00	
中国农业银行涪陵支行	人民币	注		474,000,000.00		474,000,000.00	
合计			24,281,737.86	1,071,890,613.99	26,625,888.49	1,091,179,456.94	

注：借款利率适用中国人民银行公布的五年以上基准利率下浮 10%。

3、截至 2009 年 12 月 31 日止，无逾期长期借款。

(二十五) 股本

1、本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1、国有法人持股	162,289,157	52.08%	45,500,000				45,500,000	207,789,157	52.05%
2、其他内资持股	60,131,750	19.30%	40,000,000				40,000,000	100,131,750	25.08%
其中：境内非国有法人持股	60,131,750	19.30%	40,000,000				40,000,000	100,131,750	25.08%
3、境外持股			2,091,240				2,091,240	2,091,240	0.52%
其中：境外法人持股			2,091,240				2,091,240	2,091,240	0.52%
有限售条件股份合计	222,420,907	71.38%	87,591,240				87,591,240	310,012,147	77.65%
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	89,187,343	28.62%						89,187,343	22.35%
无限售条件股份合计	89,187,343	28.62%						89,187,343	22.35%
股份总数	311,608,250	100.00%						399,199,490	100.00%

注：2009 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]724 号文批准及 2008 年年度股东大会审议通过，公司向包括重庆建峰工业集团有限公司在内的 6 家特定对象发行 8,759.124 万股人民币普通股，募集资金净额 117,629.45 万元，其中增加股本 8,759.12 万元，增加资本公积 108,870.32 万元，至此公司注册资本变更为 39,919.949 万元。上述注册资本变更事项业经天健光华（北京）会计师事务所有限公司审验，并出具天健光华验（2009）综字第 100028 号验资报告。股份发行具体情况详见本附注十、1。

(二十六) 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	备注
股本溢价	209,035,993.92	1,088,703,238.65		1,297,739,232.57	注
合计	209,035,993.92	1,088,703,238.65		1,297,739,232.57	

注：资本公积增加详见本附注五、(二十五)。

(二十七) 专项储备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
安全生产费		8,003,588.84	5,570,155.98	2,433,432.86
合 计		8,003,588.84	5,570,155.98	2,433,432.86

(二十八) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	55,335,943.14	16,462,352.44		71,798,295.58
合 计	55,335,943.14	16,462,352.44		71,798,295.58

法定盈余公积增加系根据公司章程计提所致。

(二十九) 未分配利润

1、未分配利润增减变动情况如下：

项 目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	391,080,315.08	195,370,502.72
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	391,080,315.08	195,370,502.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	204,659,903.18	272,746,680.34
减：提取法定盈余公积	16,462,352.44	27,179,547.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	77,902,062.50	49,857,320.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	501,375,803.32	391,080,315.08

(三十) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,083,651,187.25	1,449,450,322.19
其中：主营业务收入	2,052,722,048.28	1,436,362,149.17
其他业务收入	30,929,138.97	13,088,173.02
营业成本	1,715,628,193.76	1,060,334,943.13
其中：主营业务成本	1,686,674,879.89	1,047,815,879.61
其他业务成本	28,953,313.87	12,519,063.52

2、营业收入按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	2,052,722,048.28	1,686,674,879.89	1,436,362,149.17	1,047,815,879.61
(1) 自产产品	1,011,164,397.42	674,077,780.44	1,079,170,139.79	701,831,275.05
其中：尿素及尿素溶液	967,225,755.40	629,420,314.74	995,997,262.91	644,773,880.76
复合肥及其他产品	41,936,720.61	43,275,000.11	83,172,876.88	57,057,394.29
制剂药	2,001,921.41	1,382,465.59		
(2) 商品销售	1,041,557,650.86	1,012,597,099.45	357,192,009.38	345,984,604.56
2、其他业务	30,929,138.97	28,953,313.87	13,088,173.02	12,519,063.52
合 计	2,083,651,187.25	1,715,628,193.76	1,449,450,322.19	1,060,334,943.13

3、公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
中化化肥有限公司	218,461,059.75	10.48%
中国农业生产资料集团公司	164,826,721.50	7.91%
四川农资化工有限公司	119,396,000.00	5.73%
四川省农业生产资料集团有限公司	111,268,117.40	5.34%
湖南湘农农资连锁有限公司	99,183,000.00	4.77%
合 计	713,134,898.65	34.23%

(三十一) 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	250,869.95	21,816.83	5%
城市维护建设税	18,798.20	757.18	7%
教育费附加	8,057.12	324.50	3%
合 计	277,725.27	22,898.51	

(三十二) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,134,375.72	8,982,851.88
减：利息收入	10,031,297.07	11,111,805.05
汇兑损益	-3,555,869.23	29,734,665.33
手续费及其他	65,571.70	27,567.98
合 计	724,519.58	-31,836,050.52

(三十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	74,336.52	372,768.93
存货跌价损失	-138,481.86	1,870,773.09
合计	-64,145.34	2,243,542.02

(三十四) 投资收益

1、投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以权益法核算的长期股权投资收益	536,196.50	126,434.72
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,568,305.44
合计	536,196.50	2,694,740.16

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
重庆彭峰农资有限公司	536,196.50	126,434.72
合计	536,196.50	126,434.72

3、投资收益的汇回不存在重大限制。

(三十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	31,825.39	
其中：固定资产处置利得	31,825.39	
政府补助	116,800.00	
罚款收入	10,002.00	81,894.37
保险赔款	751,161.60	
其他	40,741.03	37,000.00
合计	950,530.02	118,894.37

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	备注
所得税返还	116,800.00		注
合计	116,800.00		

注：在公司全资子公司八一六农资有限公司的注册地变更为重庆市涪陵区之后，重庆市涪陵区人民政府同意给予企业所得税（地方留存部分）“免二减三”的优惠政策：即自八一六农资有限公司在重庆市涪陵区纳税年之日起，经营除本公司产品外的产品形成的利润上缴的

所得税地方留存部分第一年至第二年的 100%、第三年至第五年的 50%，由同级财政安排返还用于企业扩大再生产。本年度收到所得税返还款 116,800.00 元。

（三十六）营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	1,560,211.78	
其中：固定资产处置损失	1,560,211.78	
对外捐赠	30,000.00	131,909.10
罚款支出		200.00
其他		1,803.00
合 计	1,590,211.78	133,912.10

（三十七）所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	35,442,055.30	31,257,567.62
递延所得税调整	201,948.07	-346,944.82
合 计	35,644,003.37	30,910,622.80

（三十八）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.60		0.88	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.59		0.86	

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	204,659,903.18	272,746,680.34
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,909,897.12	5,804,894.56
扣除非经常性损益后的归属于本公司	3=1-2	200,750,006.06	266,941,785.78

项 目	序号	本年数	上年数
普通股股东的净利润			
年初股份总数	4	311,608,250.00	249,286,600.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		62,321,650.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	87,591,240.00	
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	4.00	
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	340,805,330.00	311,608,250.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13		
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	0.60	0.88
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.59	0.86

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股

东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（三十九）现金流量表项目注释

1、支付的其他与经营活动有关的现金较大的项目列示如下：

项 目	本年金额	上年金额
退回投标保证金	10,019,909.30	
支付运输费、港作费	49,192,554.46	49,425,665.21
支付综合服务费	13,910,000.00	13,023,750.04
合 计	73,122,463.76	62,449,415.25

2、收到的其他与投资活动有关的现金较大的项目列示如下：

项 目	本年金额	上年金额
收购“年产 45 万吨合成氨/80 万吨尿素在建工程项目”转入的现金		264,586,773.59
收到存款利息	4,708,115.57	6,835,805.05
收到淡储贴息	5,268,000.00	4,276,000.00
合 计	9,976,115.57	275,698,578.64

3、支付的其他与筹资活动有关的现金较大的项目列示如下：

项 目	本年金额	上年金额
支付的贷款保证金	6,350,000.00	
支付发行股票的审计、律师费用	2,705,509.53	
合 计	9,055,509.53	

（四十）现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	203,323,163.71	272,728,240.17
加：资产减值准备	-64,145.34	2,243,542.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,540,449.47	97,778,070.90
无形资产摊销	2,663,915.70	578,887.23
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,528,386.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	724,519.58	-31,836,050.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-536,196.50	-2,694,740.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	201,948.07	-346,944.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	84,575,391.58	-77,970,179.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,668,900.43	-3,184,410.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-141,887,679.32	132,450,159.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	247,738,653.77	389,746,574.31
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：		
现金的年末余额	1,044,156,429.23	866,383,140.37
减：现金的年初余额	866,383,140.37	593,785,468.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	177,773,288.86	272,597,672.03

2、现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	1,044,156,429.23	866,383,140.37
其中：库存现金	305,183.28	51,866.63
可随时用于支付的银行存款	1,026,784,539.33	866,331,055.77
可随时用于支付的其他货币资金	17,066,706.62	217.97
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,044,156,429.23	866,383,140.37
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,350,000.00	

(四十一) 分部报告

1、本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司报告分部是以部门职能作为划分依据。由于各部门管理重心不同，各分部独立管理。

本公司有 4 个报告分部：管理中心、制造分部、营业分部及其他分部；管理中心负责公司的综合管理及资本运作；制造分部负责公司产品的生产；营业分部负责公司产品的销售及商品贸易业务；其他分部负责公司的药品生产及销售。

2、各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

项 目	本金额					
	管理中心	制造分部	营业分部	其他	抵销	合计
一、营业收入	300,000.00	954,108,134.41	1,966,853,814.59	2,029,920.49	-839,104,485.74	2,084,187,383.75
其中：对外交易收入	100,000.00	122,300,247.88	1,959,757,215.38	2,029,920.49		2,084,187,383.75
分部间交易收入	200,000.00	831,807,886.53	7,096,599.21		-839,104,485.74	
二、营业费用	18,679,913.70	741,841,414.93	1,918,334,633.61	4,829,058.41	-839,104,485.74	1,844,580,534.91
三、营业利润（亏损）	-18,379,913.70	212,266,719.48	48,519,180.98	-2,799,137.92		239,606,848.84
四、资产总额	968,893,658.25	2,745,738,335.59	154,386,350.07	32,784,475.47	-173,441,862.67	3,728,360,956.71
五、负债总额	285,347,380.80	1,197,725,938.06	61,787,148.58	550,148.19	-105,390,733.61	1,440,019,882.02
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	1,420,605.73	87,912,795.11	100,151.05	1,974,755.52		91,408,307.41
2、资本性支出	23,529.91	1,752,625,510.61	316,821.67	33,188,895.47		1,786,154,757.66
项 目	上年金额					
	管理中心	制造分部	营业分部	其他	抵销	合计
一、营业收入	200,000.00	1,030,063,258.45	1,279,828,628.78		-860,515,130.32	1,449,576,756.91
其中：对外交易收入		169,748,128.13	1,279,828,628.78			1,449,576,756.91
分部间交易收入	200,000.00	860,315,130.32			-860,515,130.32	
二、营业费用	-23,208,730.87	753,608,843.88	1,278,568,565.97	37,632.99	-860,515,130.32	1,148,491,181.65
三、营业利润（亏损）	23,408,730.87	276,454,414.57	1,260,062.81	-37,632.99		301,085,575.26
四、资产总额	941,953,683.13	1,484,787,793.91	259,412,067.78	35,030,385.65	-230,482,821.31	2,490,701,109.16
五、负债总额	464,642,542.28	995,989,633.14	208,240,545.38	68,018.64	-162,431,692.25	1,506,509,047.19
六、补充信息						
1、折旧和摊销费用	86,606.21	98,172,571.62	97,780.30			98,356,958.13
2、资本性支出	69,171.16	342,792,283.15	101,429.00			342,962,883.31

本公司各报告分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同

3、主要客户信息

从营业分部的某一客户处，所获得的收入占本公司总收入的 10.48%。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	组织机构代码	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
重庆建峰工业集团有限公司	国有企业	重庆市涪陵区白涛镇	曾中全	制造业	115,154.48	20329625-1	52.05%	52.05%

本公司的母公司为重庆建峰工业集团有限公司，重庆化医控股（集团）公司持有母公司 100%表决权股份，集团最终控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见本附注五、（七）“对合营企业投资和对联营企业投资”。

4、本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
重庆市涪陵梦真广告有限公司	同受重庆建峰工业集团有限公司控制	711613313
重庆天原化工有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制	778494910
重庆紫光化工股份有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制	709321338
重庆三峡油漆股份有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制	20313093X
重庆扬峰船务有限公司	本公司第二大股东重庆智全实业有限责任公司的子公司	787452536

(二) 关联方交易

1、销售商品

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额	定价政策
重庆建峰工业集团有限公司	天然气	24,415,334.97	13,229,159.23	参照市场价格
重庆建峰工业集团有限公司	脱盐水	7,514,753.98	6,523,266.00	参照市场价格
重庆建峰工业集团有限公司	液氨	3,634,301.98	18,479,328.04	参照市场价格

重庆建峰工业集团有限公司	材料	570,689.79	444,231.01	参照市场价格
重庆建峰工业集团有限公司	氮气、氧气等	1,231,630.58	1,028,485.44	参照市场价格
重庆建峰工业集团有限公司	尿素溶液	70,026,649.55	115,799,020.00	参照市场价格
重庆市彭峰农资有限公司	尿素、复合肥等	57,275,928.50	43,697,747.00	参照市场价格
重庆天原化工有限公司	氮气、氧气等	5,276.00	3,960.00	参照市场价格
重庆紫光化工股份有限公司	液氨	1,210,053.00	2,704,553.00	参照市场价格
合 计		165,884,618.35	201,909,749.72	

2、购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额	上年发生额	定价政策
重庆建峰工业集团有限公司	蒸汽	73,525,220.02	53,799,598.25	参照市场价格
重庆建峰工业集团有限公司	电	49,849,649.85	49,909,697.91	参照市场价格
重庆建峰工业集团有限公司	水	8,552,212.43	5,690,159.82	参照市场价格
重庆建峰工业集团有限公司	水稳剂等材料	2,209,045.28	1,983,495.05	参照市场价格
重庆建峰工业集团有限公司	甲胺液		63,571,972.84	参照市场价格
重庆建峰工业集团有限公司	冷凝液	4,963,371.19	4,589,737.18	参照市场价格
重庆建峰工业集团有限公司	工程、运输等	59,006,385.61	19,567,679.04	参照市场价格
重庆建峰工业集团有限公司	综合服务费	13,910,000.00	13,023,750.04	参照市场价格
重庆扬峰船务有限公司	运输费		5,127,300.00	参照市场价格
重庆市涪陵梦真广告有限公司	广告费	127,817.50		参照市场价格
重庆三峡油漆股份有限公司	油漆	294,197.44		参照市场价格
重庆天原化工有限公司	化工原料	1,897,931.61	1,125,741.67	参照市场价格
重庆紫光化工股份有限公司	化工原料	125,300.00		参照市场价格
合 计		214,461,130.93	218,389,131.80	

3、关联方担保情况

重庆化医控股（集团）公司和重庆建峰工业集团有限公司为本公司截止 2009 年 12 月 31 日的法国政府贷款余额 2,662.59 万欧元提供了连带责任保证担保，详见附注五、（二十四）。

重庆化医控股（集团）公司为本公司 83,400.00 万元长期借款及 238.52 万欧元的不可撤销信用证提供了连带责任保证担保。

4、租赁

根据公司及全资子公司八一六农资有限公司与重庆建峰工业集团有限公司签订的租赁协议，重庆建峰工业集团有限公司将其拥有的房产出租给本公司及全资子公司八一六农资有限

公司，租赁费为 172.88 万元。截至 2009 年 12 月 31 日止，公司及全资子公司八一六农资有限公司已全部支付上述租赁费。

5、其他主要关联交易

(1) 经中国证券监督管理委员会批准本公司本年度非公开发行股份 8,759.124 万股，公司控股股东重庆建峰工业集团有限公司（以下简称“建峰集团”）以现金认购了 4,550.00 万股股份。本次非公开发行后建峰集团持有公司股份 20,778.9157 万股，占公司总股本的 52.05%，股份发行具体情况详见本附注十、1。

(2) 根据本公司与重庆建峰工业集团有限公司（以下简称“建峰集团”）签订的《<商标许可无偿使用协议>之补充协议》，建峰集团同意本公司继续无偿使用建峰牌复合肥商标，使用期从 2008 年 4 月 18 日起至 2017 年 8 月 20 日止。

(3) 根据本公司与建峰集团签订的《关于<年产 45 万吨合成氨/80 万吨尿素在建工程项目转让协议>之补充协议》，协议约定：鉴于建峰集团与国外技术提供商、设备供应商签订的 15 份技术、设备采购合同无法办理中方主体变更手续，双方同意由本公司实际承接上述 15 份合同项下全部的权利义务，即：①建峰集团仍作为该 15 份合同的中方主体，但该 15 份合同项下全部权利义务由本公司享有和承担（按合同约定建峰集团负有支付款项义务的，由公司如约支付给建峰集团，再由建峰集团如约支付给国外供应商）；②若建峰集团与外方在履行该 15 份合同过程中因发生争议而诉讼或仲裁，由建峰集团参加诉讼或仲裁，其诉讼或仲裁的结果概由本公司承担。③凡涉及国外供应商合同中需建峰集团代本公司开具信用证的情况，其信用证保证金由本公司向建峰集团支付。2009 年度，公司通过建峰集团代付国外技术及设备款 81,092,600.00 元。

（三）关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
重庆建峰工业集团有限公司	预付款项			5,197,170.50	0.73%
重庆紫光化工股份有限公司	预付款项	700.00	0.00%		
小 计		700.00	0.00%	5,197,170.50	0.73%
重庆市彭峰农资有限公司	预收款项	548,903.74	1.02%	3,598,962.24	1.77%
重庆天原化工有限公司	预收款项			2,258.00	0.00%
小 计		548,903.74	1.02%	3,601,220.24	1.77%
重庆建峰工业集团有限公司	应付账款	3,258,040.95	1.08%		

重庆三峡油漆股份有限公司	应付账款	33,164.75	0.01%		
重庆市涪陵梦真广告有限公司	应付账款	13,547.50	0.00%		
重庆天原化工有限公司	应付账款			160,125.65	0.66%
小 计		3,304,753.20	1.09%	160,125.65	0.66%
重庆建峰工业集团有限公司	其他应付款	280,168.35	1.78%	97,589,993.28	76.84%
重庆市涪陵梦真广告有限公司	其他应付款			1,000.00	0.00%
重庆天原化工有限公司	其他应付款			20,000.00	0.02%
小 计		280,168.35	1.78%	97,610,993.28	76.86%

七、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，开具的不能撤销的信用证如下：

信用证号	信用证开证时间	信用证到期时间	信用证开证金额	未支付信用证金额	备注
50010010000280	2009.06.01	2010.02.28	265,000.00	265,000.00	欧元
50010010000191	2009.03.09	2010.02.28	1,802,700.00	1,802,700.00	欧元
50010010000226	2009.03.23	2010.06.30	317,500.00	317,500.00	欧元

上述信用证由重庆化医控股（集团）公司提供连带担保责任。

除上述事项外，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

八、重大承诺事项

根据公司与建峰集团签订的《关于<年产 45 万吨合成氨/80 万吨尿素在建工程项目转让协议>之补充协议》，由本公司实际承接建峰集团与国外技术提供商、设备供应商签订技术、设备采购合同。截止 2009 年 12 月 31 日公司承接的大额技术、设备采购合同履行情况如下：

1、根据建峰集团、中化建国际招标有限公司与 KBR Overseas Inc 于 2007 年 1 月签订的《合成氨装置许可和设计合同》，KBR Overseas Inc 向公司出售许可、诀窍、扩大的工艺设计包、技术培训和技术服务并同意公司有权使用专利许可和专利上的净化工艺、专利权和技术资料，合同总价为 1,248.00 万美元。截止 2009 年 12 月 31 日上述技术服务费已累计支付 957.93 万美元。

2、根据建峰集团、中化建国际招标有限公司与 STAMICARBON 公司于 2006 年 12 月签订的《尿素装置技术许可、服务合同》，STAMICARBON 公司向公司提供合同规定的专利许可和专有技术、工艺设计包、技术文件、培训和技术服务并同意公司将该尿素工艺用于工程、设备和材料采购，合同总价为 548.00 万欧元。截止 2009 年 12 月 31 日上述技术服务费已累计支付 469.20 万欧元。

3、根据建峰集团、中化建国际招标有限公司与意大利新比隆公司于2007年8月签订的《工艺空气压缩机/燃气透平供货合同》，意大利新比隆公司向公司提供一套工艺空气压缩机和燃气透平安装在公司在建的日产1,500吨合成氨/2,700吨尿素工程的合成氨装置中，合同总价为1,648.00万欧元。截止2009年12月31日上述设备款已累计支付1,462.51万欧元。

4、根据建峰集团、中化建国际招标有限公司与拉尔森&托博格有限公司于2007年8月签订的《氨合成塔供货合同》，拉尔森&托博格有限公司向公司提供合成氨装置内的一套氨合成塔、二段转化废热锅炉和高压蒸汽过热器等设备，合同总价为888.80万欧元。截止2009年12月31日上述设备款已累计支付834.62万欧元。

除上述事项外，截止2009年12月31日，本公司没有其他需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

根据2010年3月1日公司第四届董事会第十三次会议决议，公司拟订2009年度资本公积金转增股本预案如下：以2009年末股本总数399,199,490股为基数，按每10股转增5股的比例向全体股东进行资本公积转增股本，共计转增199,599,745股。上述预案需提交公司2009年度股东大会审议通过。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止2010年3月1日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

1、2009年8月，中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]724号文核准了公司非公开发行不超过10,000.00万股的人民币普通股。公司于2009年8月18日以每股13.70元的价格发行8,759.124万股，每股面值1元。包括控股股东建峰集团在内的六名特定投资者均以现金认购了上述股份。本次募集资金总额为1,199,999,988.00元，扣除承销费用和保荐费用人民币20,999,999.82元后，截至2009年8月18日止，公司实际收到股款1,178,999,988.18元。

2、本公司年产45万吨合成氨/80万吨尿素装置建设项目已如期完成机械竣工目标，并于2009年12月28日举行竣工庆典仪式，此后将全面进入试生产准备阶段。

3、2009年12月31日本公司与建峰集团签订了《2010年度日常关联交易协议》，协议约定：建峰集团将向本公司销售水、电、蒸气等产品以及提供网络及公用设施维护等服务，全年预计总金额为22,222.07万元；本公司将向建峰集团销售尿素、液氨等产品，全年预计总

金额为14,683.09万元。

2009年12月31日本公司全资子公司八一六农资有限公司与建峰集团签订了《2010年度日常关联交易协议》，协议约定：建峰集团将向八一六农资有限公司销售水、电等产品以及提供运输、仓储等服务，全年预计总金额为782.33万元。

上述协议已经本公司第四届董事会第十三次会议审议通过，待提交2009年度股东大会审议批准后正式生效，上述协议有效期至2010年12月31日终止。

4、本公司第二大股东重庆智全实业有限责任公司将其持有的本公司限售流通股6,000.00万股股份质押给重庆银行股份有限公司涪陵支行，重庆智全实业有限责任公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。

5、2009年3月，公司控股子公司重庆汉华制药有限公司（以下简称“汉华制药”）与重庆涪陵药业有限公司管理人正式办理了重庆涪陵药业有限公司的破产财产移交手续，其中：房屋及建筑物12,563,063.34元、机器设备7,499,100.11元、土地使用权10,171,000.00元、非专利技术1,643,000.00元及商标权40,000.00元。截至2009年12月31日止，非专利权、商标权过户手续已办理完毕，房屋及土地使用权正在办理过户手续。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款					
合计					
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	42,816.00	100.00%	28,581.60	10.00%、100.00%	14,234.40
合计	42,816.00	100.00%	28,581.60		14,234.40

2、应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额
------	--------

	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内				
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1-2年	15,816.00	36.94%	1,581.60	14,234.40
5年以上	27,000.00	63.06%	27,000.00	
合计	42,816.00	100.00%	28,581.60	14,234.40

3、本年度公司实际核销情况。

公司名称	核销金额	已提坏账准备金额	理由
重庆市涪陵振宇实业有限公司	27,000.00	27,000.00	已破产清算
合计	27,000.00	27,000.00	

(二) 其他应收款

1、其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	5,412,098.00	90.82%	460,144.50	5.00%、10.00%	4,951,953.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	537.63	0.01%	53.76	10.00%	483.87
其他不重大其他应收款	546,274.58	9.17%	27,313.74	5.00%	518,960.84
合计	5,958,910.21	100.00%	487,512.00		5,471,398.21
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大的其他应收款	7,579,316.24	96.70%	378,965.81	5.00%	7,200,350.43
其他不重大其他应收款	258,965.07	3.30%	12,948.26	5.00%	246,016.81
合计	7,838,281.31	100.00%	391,914.07		7,446,367.24

2、其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,167,580.61	36.38%	108,379.04	2,059,201.57
1-2年	3,791,329.60	63.62%	379,132.96	3,412,196.64

合 计	5,958,910.21	100.00%	487,512.00	5,471,398.21
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	7,838,281.31	100.00%	391,914.07	7,446,367.24
合 计	7,838,281.31	100.00%	391,914.07	7,446,367.24

3、期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况：

单位名称	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
KBR Overseas Inc	3,790,791.97	379,079.20	10.00%	根据账龄分析
重庆市人民政府安全生产委员会	1,050,000.00	52,500.00	5.00%	根据账龄分析
待抵扣税金	571,306.03	28,565.30	5.00%	根据账龄分析
合 计	5,412,098.00	460,144.50		

4、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1-2年	537.63	100.00%	53.76	483.87
合 计	537.63	100.00%	53.76	483.87

5、年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例
KBR Overseas Inc	代交税金	供应商	3,790,791.97	1-2年	63.62%
重庆市人民政府安全生产委员会	风险金	监管部门	1,050,000.00	1年以内	17.62%
待抵扣税金	税金	供应商	571,306.03	1年以内	9.59%
郑志宏	个人借款	公司员工	100,000.00	1年以内	1.68%
中煤国际工程集团重庆设计院	设计费	公司客户	81,000.00	1年以内	1.35%
合 计			5,593,098.00		93.86%

6、截至2009年12月31日止，其他应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他单位欠款。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	年末账面余额

重庆汉华制药有限公司	成本法	17,850,000.00	17,850,000.00		17,850,000.00
八一六农资有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计		67,850,000.00	67,850,000.00		67,850,000.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
重庆汉华制药有限公司	51.00%	51.00%			
八一六农资有限公司	100.00%	100.00%			
合 计					

2、被投资企业转移资金的能力无受到限制的情况。

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	954,408,134.41	1,030,263,258.45
其中：主营业务收入	923,525,994.52	1,016,975,085.43
其他业务收入	30,882,139.89	13,288,173.02
营业成本	697,814,197.85	718,397,772.06
其中：主营业务成本	668,880,266.67	705,878,708.54
其他业务成本	28,933,931.18	12,519,063.52

2、营业收入按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	923,525,994.52	668,880,266.67	1,016,975,085.43	705,878,708.54
尿素及尿素溶液	885,172,945.06	629,420,314.74	929,699,420.75	644,808,871.28
复合肥及其他产品	38,353,049.46	39,459,951.93	87,275,664.68	61,069,837.26
2、其他业务	30,882,139.89	28,933,931.18	13,288,173.02	12,519,063.52
合 计	954,408,134.41	697,814,197.85	1,030,263,258.45	718,397,772.06

3、前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
八一六农资有限公司	831,807,886.53	87.15%
重庆建峰工业集团有限公司	94,924,991.28	9.95%
四川弘度化工科技有限公司	3,580,695.19	0.38%
重庆化医大冢化学有限公司	2,670,204.42	0.28%

秀山鑫龙物资有限公司	2,222,616.81	0.23%
合 计	935,206,394.23	97.99%

(五) 投资收益

1、投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
长期股权投资转让收益		201,129.06
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,360,394.51
合 计		2,561,523.57

2、投资收益的汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	164,623,524.35	271,795,479.82
加：资产减值准备	297,804.43	619,569.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,211,676.12	97,680,290.60
无形资产摊销	1,917,782.48	578,887.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,558,743.55	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,612,191.95	-30,914,069.29
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,561,523.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,620.66	-103,348.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,642,911.60	-41,834,620.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,704,751.73	4,899,477.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,936,325.31	88,257,682.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	271,592,440.24	388,417,824.99
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：		
现金的年末余额	1,008,101,913.95	812,515,849.67
减：现金的年初余额	812,515,849.67	588,785,468.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	195,586,064.28	223,730,381.33

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	本年发生额
计入当期损益的政府补助（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）	116,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-756,481.76
淡储贴息	5,268,000.00
非经常性损益合计（影响利润总额）	4,628,318.24
减：所得税影响额	683,583.01
非经常性损益净额（影响净利润）	3,944,735.23
减：少数股东权益影响额	34,838.11
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	3,909,897.12
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	200,750,006.06

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.51%	0.60

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.23%	0.59
报告期利润	上年数	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.19%	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.50%	0.86

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

财务报表数据变动幅度达 30%以上 (含 30%), 且占公司报表日资产总额 5%以上 (含 5%) 或报告期利润总额 10%以上 (含 10%) 的项目分析:

项 目	2009年12月31日 (或2009年度)	2008年12月31日 (或2008年度)	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
预付款项	149,844,341.05	713,382,399.70	-563,538,058.65	-79.00%	注 1
在建工程	1,896,082,950.95	271,063,239.12	1,625,019,711.83	599.50%	注 2
工程物资	141,389,878.36	3,941,024.69	137,448,853.67	3487.64%	注 2
应付账款	301,845,062.18	24,355,331.75	277,489,730.43	1139.34%	注 3
应交税费	-105,732,776.31	18,676,242.78	-124,409,019.09	-666.14%	注 4
资本公积	1,297,739,232.57	209,035,993.92	1,088,703,238.65	520.82%	注 5
营业收入	2,083,651,187.25	1,449,450,322.19	634,200,865.06	43.75%	注 6
营业成本	1,715,628,193.76	1,060,334,943.13	655,293,250.63	61.80%	注 6
财务费用	724,519.58	-31,836,050.52	32,560,570.10	102.28%	注 7

变动原因分析:

注 1: 预付款项年末账面余额较年初账面余额有较大减少, 主要系 “年产 45 万吨合成氨/80 万吨尿素项目 (以下简称 “二化项目”) ” 的设备陆续到位后公司将上年预付的工程及设备款转入在建工程核算所致。

注 2: 在建工程及工程物资年末账面余额较年初账面余额有较大增加, 主要系二化项目工程投入增加所致。

注 3: 应付账款年末账面余额较年初账面余额有较大增加, 主要系二化项目工程的未付工程款及设备款增加所致。

注 4: 应交税费年末账面余额较年初账面余额有较大减少, 主要系二化项目的设备采购进项税抵扣所致。

注 5: 资本公积年末账面余额较年初账面余额有较大增加, 主要系股本溢价增加详见本

附注五、(二十五)。

注 6: 营业收入及营业成本本年数较上年数有较大增加, 主要系公司本年度扩大商品流通贸易业务相关收入、成本增加所致。

注 7: 财务费用本年数较上年数有较大增加, 主要系汇率变化使公司欧元借款上年形成的汇兑收益在本年度转为汇兑损失所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2010 年 3 月 1 日决议批准。

根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

公司法定代表人签字：曾中全

重庆建峰化工股份有限公司董事会

二〇一〇年三月一日