

贵州赤天化股份有限公司

审 计 报 告

2016 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并所有者权益变动表	6-7
六、资产负债表	8
七、利润表	9
八、现金流量表	10
九、所有者权益变动表	11-12
十、财务报表附注	13-87

委托单位：贵州赤天化股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字[2017]第 2018 号

贵州赤天化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州赤天化股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：

二〇一七年一月二十三日



合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：贵州东兴股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	713,363,854.00	349,848,834.22	短期借款	五、21	308,850,000.00	238,450,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、2	20,082,516.84	5,224,695.70	衍生金融负债			
应收账款	五、3	385,725,669.20	540,241,396.70	应付票据	五、22		211,690,421.50
预付款项	五、4	198,966,044.66	188,826,242.57	应付账款	五、23	521,252,650.76	1,059,665,234.53
应收保费				预收款项	五、24	185,378,011.43	159,395,907.91
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、25	116,984,072.76	109,191,113.29
应收股利				应交税费	五、26	37,934,204.52	31,425,913.54
其他应收款	五、5	167,049,899.98	352,921,930.63	应付利息	五、27	4,127,215.72	435,000.00
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	252,324,936.91	640,701,948.32	其他应付款	五、28	247,968,859.68	445,826,427.09
划分为持有待售的资产	五、7	81,627,882.88		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、8	220,942,585.25	273,446,315.43	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,040,083,389.72	2,351,211,363.57	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、29	748,440,000.00	1,587,000,000.00
可供出售金融资产	五、9	4,795,500.00	9,910,500.00	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		2,170,935,014.87	3,843,080,017.86
长期应收款	五、10	117,332,392.78	107,414,490.62	非流动负债：			
长期股权投资	五、11	20,654,400.00	20,654,400.00	长期借款	五、30	334,000,000.00	793,640,000.00
投资性房地产	五、12	212,083,680.84	330,249,423.71	应付债券			
固定资产	五、13	4,536,132,457.11	4,841,994,999.47	长期应付款			
在建工程	五、14	26,780,029.63	52,708,154.10	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理	五、15	3,842,393.55		预计负债			
生产性生物资产				递延收益	五、31	36,335,644.67	39,629,140.67
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	五、16	150,189,240.88	147,818,508.39	其他非流动负债			
开发支出	五、17	1,217,806.81		非流动负债合计		370,335,644.67	833,269,140.67
商誉				负债合计		2,541,270,659.54	4,676,349,158.53
长期待摊费用	五、18		211,461.47	所有者权益：			
递延所得税资产	五、19	34,789,941.19	15,185,547.41	股本	五、32	1,736,319,081.00	950,392,526.00
其他非流动资产	五、20	66,542,955.00	50,805,075.00	其他权益工具			
非流动资产合计		5,174,360,797.79	5,576,952,560.17	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、33	2,520,531,990.96	1,357,860,404.24
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、34	46,813,542.42	43,195,609.06
				盈余公积	五、35	255,448,187.40	255,448,187.40
				一般风险准备			
				未分配利润	五、36	115,489,997.64	465,024,189.02
				归属于母公司所有者权益合计		4,674,602,799.42	3,071,920,975.72
				少数股东权益		-1,429,271.45	179,893,789.49
				所有者权益合计		4,673,173,527.97	3,251,814,765.21
资产总计		7,214,444,187.51	7,928,163,923.74	负债和所有者权益总计		7,214,444,187.51	7,928,163,923.74

法定代表人：

洪丁印林

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

3

王贵印

会计机构负责人：

吴善印



合并利润表

会合 02 表

编制单位：天津天华化学股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、37	2,856,923,346.02	2,947,363,707.91
其中：营业收入	五、37	2,856,923,346.02	2,947,363,707.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,168,689,370.41	3,103,596,012.17
其中：营业成本	五、37	2,321,971,564.87	2,530,752,694.02
税金及附加	五、38	25,071,078.60	10,957,138.47
销售费用	五、39	227,662,265.06	108,755,133.77
管理费用	五、40	271,541,560.82	231,592,562.71
财务费用	五、41	138,701,812.43	186,371,622.22
资产减值损失	五、42	183,741,088.63	35,166,860.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	2,411,561.88	307,935,092.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-309,354,462.51	151,702,787.83
加：营业外收入	五、44	10,606,571.30	25,274,068.16
其中：非流动资产处置利得		784,589.48	52,104.26
减：营业外支出	五、45	17,941,154.02	1,963,845.83
其中：非流动资产处置损失		164,307.57	18,635.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-316,689,045.23	175,013,010.16
减：所得税费用	五、46	20,780,504.53	25,704,236.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-337,469,549.76	149,308,773.25
归属于母公司所有者的净利润		-349,534,191.38	127,948,507.84
少数股东损益		12,064,641.62	21,360,265.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-337,469,549.76	149,308,773.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-349,534,191.38	127,948,507.84
归属于少数股东的综合收益总额		12,064,641.62	21,360,265.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.2389	0.0908
（二）稀释每股收益		-0.2389	0.0908

注：1、本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：122,153,809.91元，上期被合并方实现的净利润为：112,941,881.96元。

法定代表人：

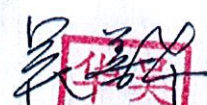

丁林印

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)


王贵印

会计机构负责人：


霍舒印

合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：贵州赤天化股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,359,967,009.35	3,313,076,890.09
收到的税费返还			53,724.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	81,805,687.73	175,639,050.42
经营活动现金流入小计		2,441,772,697.08	3,488,769,665.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,765,756,511.64	2,884,183,471.83
支付给职工以及为职工支付的现金		250,866,037.91	161,847,789.52
支付的各项税费		144,006,846.71	68,630,777.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	151,964,673.53	324,776,575.51
经营活动现金流出小计		2,312,594,069.79	3,439,438,614.26
经营活动产生的现金流量净额		129,178,627.29	49,331,051.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,156,951.64	3,156,951.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,014,500.00	101,475.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		125,273,678.96	311,115,041.60
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		127,445,130.60	484,373,468.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,787,651.98	
投资支付的现金			60,157,972.52
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47	137,866,889.36	
投资活动现金流出小计		434,654,541.34	60,157,972.52
投资活动产生的现金流量净额		-307,209,410.74	424,215,495.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,943,799,996.25	2,178,235.89
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		722,850,000.00	478,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	236,545,892.74	225,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,903,195,888.99	706,028,235.89
偿还债务支付的现金		1,868,650,000.00	554,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,736,527.46	234,395,318.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	318,480,000.00	256,710,000.00
筹资活动现金流出小计		2,329,866,527.46	1,045,355,318.86
筹资活动产生的现金流量净额		573,329,361.53	-339,327,082.97
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		395,298,578.08	134,219,463.83
加：期初现金及现金等价物余额		316,353,875.92	182,134,412.09
六、期末现金及现金等价物余额		711,652,454.00	316,353,875.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

会合 04 表
01/1/1

2016年度

本期发生额



项 目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	
一、上年期末余额	950,392,526.00	1,347,063,934.74			43,195,669.86	250,863,187.40		284,247,132.39		179,893,789.49	3,054,866,233.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	950,392,526.00	1,347,063,934.74			43,195,669.86	250,863,187.40		284,247,132.39		179,893,789.49	3,054,866,233.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	785,926,555.00	1,62,671,586.72			3,617,873.36			-349,534,193.38		-181,323,060.94	1,421,586,762.76
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	785,926,555.00	1,62,671,586.72						-349,534,193.38		-142,927,451.45	-350,863,462.83
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,736,319,081.00	2,220,531,990.36			46,813,543.22	255,448,187.40		115,409,939.01		-1,429,371.45	4,673,173,523.57

吴善
吴善
印

张生
张生
印

洪林
洪林
印

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

（张生）
（张生）
（张生）



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元

项目	上年期末余额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年期末余额	950,392,526.00				1,256,414,885.39			41,923,969.40	235,647,522.54	265,807,130.80
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并					10,796,469.50				3,205,997.22	-4,266,444.72
其他										76,522,316.55
二、本年期初余额	950,392,526.00				1,267,211,354.89			41,923,969.40	238,853,519.76	341,063,002.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-9,350,950.65			1,271,699.66	16,594,667.64	123,961,186.39
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本					-9,350,950.65					
1. 股东投入的普通股									-593,395.45	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					-9,350,950.65					
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-593,395.45	
2. 提取一般风险准备									17,188,063.09	
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取								1,271,699.66		
2. 本期使用								6,373,017.26		
(六) 其他								-5,101,317.60		
四、本期末余额	950,392,526.00				1,257,860,404.24			43,195,669.06	255,448,187.40	465,024,189.02

法定代表人: 吴贵
会计机构负责人: 吴贵

主管会计工作负责人: 吴贵

洪林印 (1)

母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：贵州赤天化股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		486,641,197.59	53,627,964.66	短期借款		100,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据		131,438.40	307,325.20	衍生金融负债			
应收账款	十三、1	155,669,071.82	143,159,571.12	应付票据			
预付款项		1,039,143,805.98	189,335,584.23	应付账款		20,328,964.36	23,881,942.14
应收保费				预收款项		85,547,978.19	134,251,530.23
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬		106,728,110.36	106,729,593.80
应收股利				应交税费		7,012,089.86	1,620,546.37
其他应收款	十三、2	213,262,620.91	58,382,369.31	应付利息		17,270,881.94	
买入返售金融资产				应付股利			
存货		27,169,843.39	219,074,903.41	其他应付款		281,635,735.62	218,453,368.48
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产		85,989,890.25	17,944,508.01	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,008,007,868.34	681,832,225.94	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产		4,795,500.00	4,795,500.00	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		618,523,760.33	484,936,981.02
长期应收款		117,332,392.78	107,414,490.62	非流动负债：			
长期股权投资	十三、3	4,134,274,567.74	2,918,648,102.93	长期借款		192,000,000.00	
投资性房地产		212,083,680.84	210,355,481.27	应付债券			
固定资产		97,066,365.37	221,243,179.53	长期应付款			
在建工程			8,014,337.25	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理		3,842,393.55		预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		1,621,559.00	2,898,340.43	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		192,000,000.00	
商誉				负债合计		810,523,760.33	484,936,981.02
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产		31,330,163.17	11,321,308.74	股本		1,736,319,081.00	950,392,526.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		4,602,346,622.45	3,484,690,740.77	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		2,833,177,453.31	1,349,191,204.85
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		33,851,163.20	34,078,287.54
				盈余公积		250,063,187.40	250,063,187.40
				一般风险准备			
				未分配利润		946,419,845.55	1,097,860,779.90
				所有者权益合计		5,799,830,730.46	3,681,585,985.69
资产总计		6,610,354,490.79	4,166,522,966.71	负债和所有者权益总计		6,610,354,490.79	4,166,522,966.71

法定代表人：

洪丁印林

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

王贵

会计机构负责人：

吴善

母 公 司 利 润 表

会企 02 表

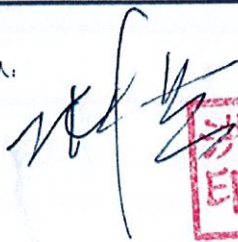
编制单位：贵州赤天化股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	附注	本期发生数	上期发生数
一、营业收入	十三、4	217,140,172.18	387,755,894.72
减：营业成本	十三、4	174,419,976.54	332,449,434.80
税金及附加		7,419,061.30	4,369,665.52
销售费用		5,126,563.05	10,409,810.10
管理费用		80,437,578.04	96,695,685.12
财务费用		10,673,148.85	18,015,162.04
资产减值损失		146,451,049.46	17,892,758.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	39,791,131.59	239,588,357.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-167,596,073.47	147,511,735.57
加：营业外收入		2,555,584.31	13,402,019.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		200.00	23,711.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-165,040,689.16	160,890,043.57
减：所得税费用		-13,599,754.81	10,799,440.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-151,440,934.35	150,090,603.09
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-151,440,934.35	150,090,603.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

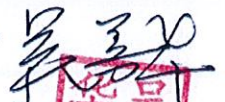



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)




会计机构负责人：






母公司现金流量表

会企03表

编制单位：贵州赤天化股份有限公司

2016年度

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	150,298,908.16	642,823,559.48
收到的税费返还		53,724.81
收到其他与经营活动有关的现金	747,816,180.86	24,693,903.98
经营活动现金流入小计	898,115,089.02	667,571,188.27
购买商品、接受劳务支付的现金	48,567,838.71	435,729,482.98
支付给职工以及为职工支付的现金	41,722,194.61	50,773,729.83
支付的各项税费	11,893,092.85	8,018,887.29
支付其他与经营活动有关的现金	1,333,182,229.94	34,665,783.65
经营活动现金流出小计	1,435,365,356.11	529,187,883.75
经营活动产生的现金流量净额	-537,250,267.09	138,383,304.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,156,951.64	3,156,951.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,570,000.00	12,617,922.66
投资活动现金流入小计	6,926,951.64	185,774,874.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,182,323.20	3,989,573.38
投资支付的现金	135,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	138,182,323.20	3,989,573.38
投资活动产生的现金流量净额	-131,255,371.56	181,785,300.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,943,799,996.25	
取得借款收到的现金	403,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	442,488,088.92	253,095,112.99
筹资活动现金流入小计	2,789,288,085.17	253,095,112.99
偿还债务支付的现金	111,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,068,194.45	119,166.67
支付其他与筹资活动有关的现金	1,570,701,019.14	566,034,054.81
筹资活动现金流出小计	1,687,769,213.59	591,153,221.48
筹资活动产生的现金流量净额	1,101,518,871.58	-338,058,108.49
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	433,013,232.93	-17,889,503.05
加：期初现金及现金等价物余额	53,627,964.66	71,517,467.71
六、期末现金及现金等价物余额	486,641,197.59	53,627,964.66

法定代表人：

洪丁林

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

王贵

会计机构负责人：

吴善

母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州茅台股份有限公司 2016年度 金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	950,392,526.00				1,349,191,204.85			34,078,287.54	250,063,187.40		1,097,860,779.90	3,681,585,985.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	950,392,526.00				1,349,191,204.85			34,078,287.54	250,063,187.40		1,097,860,779.90	3,681,585,985.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	785,926,555.00				1,483,986,248.46			-227,124.34			-151,440,934.35	2,118,244,744.77
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	785,926,555.00				1,483,986,248.46						-151,440,934.35	-151,440,934.35
1. 股东投入的普通股	785,926,555.00				1,483,986,248.46							2,269,912,803.46
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								-227,124.34				-227,124.34
2. 本期使用												
（六）其他								227,124.34				227,124.34
四、本期末余额	1,736,319,081.00				2,833,177,453.31			33,851,163.20	250,063,187.40		946,419,845.55	5,799,830,730.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

11

(所附附注系财务报表组成部分)

吴 昊

王 贵

洪 林

母公司所有者权益变动表 (续)

会企 04 表
金额单位: 元

2016年度

编制单位: 贵州赤天化股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	950,392,526.00				1,346,412,514.06			34,872,555.37	235,054,127.09		962,779,237.12	3,529,510,959.64
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	950,392,526.00				1,346,412,514.06			34,872,555.37	235,054,127.09		962,779,237.12	3,529,510,959.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额					2,778,690.79			-794,267.83	15,009,060.31		135,081,542.78	152,075,026.05
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股					2,778,690.79							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配					2,778,690.79							
1. 提取盈余公积									15,009,060.31		-15,009,060.31	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									15,009,060.31		-15,009,060.31	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								-794,267.83				-794,267.83
2. 本期使用								794,267.83				794,267.83
(六) 其他												
四、本期期末余额	950,392,526.00				1,349,191,204.85			34,078,287.54	250,063,187.40		1,097,860,779.90	3,681,585,985.69

法定代表人:

(所附附注) 王贵

会计机构负责人:

吴善

贵州赤天化股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

贵州赤天化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经贵州省人民政府“黔府函[1998]208号”文批准,由贵州赤天化集团有限责任公司(以下称“赤天化集团”)作为主要发起人联合集团公司工会、贵州大隆电子有限公司、贵州新锦竹木制品有限公司和泸州天山实业有限公司,以发起方式设立的股份有限公司。公司于1998年8月28日领取贵州省工商行政管理局核发的企业法人营业执照,设立时注册资本为人民币10,000万元。注册地:贵州省贵阳市新添大道310号,法定代表人:丁林洪。

1999年12月8日,中国证监会核发“证监发行字[1999]152号”《关于核准贵州赤天化股份有限公司公开发行股票的通知》,同意公司向社会公开发行人民币普通股7,000万股,每股面值1元,并于2000年2月21日在上交所上市交易。公开发行后,公司注册资本为人民币17,000万元。

2007年9月24日,中国证监会核发“证监发行字[2007]316号”《关于核准贵州赤天化股份有限公司公开发行可转换公司债券的通知》,批准公司向社会公开发行可转换公司债券45,000万元。2007年10月10日,公司在上交所发行可转换公司债券45,000万元。2008年4月10日,上述可转换公司债券进入转股期,截至2008年6月30日,累计转股274,447股。

2008年4月22日,公司召开2007年年度股东大会,审议通过了《关于公司2007年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》,同意以公司股本总额17,000万股为基数,以未分配利润按每10股送3股、资本公积按每10股转增5股的比例向全体股东转增股本,同时按每10股派发2.00元的比例向全体股东现金分红。因贵公司可转换公司债券自进入转股期起(2008年4月10日)至停止交易起始日(2008年5月6日)止累计转股数为236,154股,该部分股份将参与2007年度利润分配及资本公积金转增股本方案的实施。因此,以公司总股本170,236,154股计算,实际向全体股东每10股发放现金人民币1.9972元(含税),送股2.99584股,转增4.99306股,合计增加股份136,000,000股,公司总股本增加至306,274,447股。

2009年4月23日,贵公司第四届十二次临时董事会会议审议通过了《关于行使赤化转债“提前赎回”条款的议案》,决定行使可转债的提前赎回权,将截至“赎回登记日”(2009年5月22日)收市后尚未转股的可转换公司债券全部赎回。截至2009年5月22日,公司可转换公司债券合计转增股本63,095,468.00股(含2008年5月12日之前已转股236,154股),公司总股本增加至369,095,468股。

2009年12月2日,中国证监会核发“证监许可[2009]1281号”《关于核准贵州赤天化股份有限公司增发股票的批复》,同意贵公司自核准之日起6个月内增发不超过15,000万股新股。2010年3月,贵公司公开发行人民币普通股(A股)106,100,795股,公司总股本增至475,196,263股。

2010年4月27日，公司2009年年度股东大会审议通过了《关于公司2009年度利润分配及资本公积金转增股本预案的方案》，同意以公告的股权登记日（2010年5月11日）的总股本为基数，向全体股东按每10股发放现金人民币0.5元(含税)，转增10股。本次转增后，公司总股本增至950,392,526股。

2016年9月9日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准贵州赤天化股份有限公司向贵州渔阳贸易有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2005号）核准，公司向贵州渔阳贸易有限公司发行458,139,534股股份；2016年10月14日，公司非公开发行人民币普通股327,787,021股新股用于募集发行股份购买资产的配套资金，本次发行后，公司总股本增至1,736,319,081股。

公司属于大型氮肥生产企业，主营业务为尿素的生产和销售；经营范围：氮肥、磷肥、复合（混）肥、合成氨、其他基础化学原料、硫磺、精细化工产品（不含化学危险品）的生产、购销、技术开发；生产工业用氮、生产工业用氧、生产工业用氢；房屋、土地租赁；化工产品及其原料、建材产品、包装袋、农膜、纸浆、纸及纸产品购销；资本运营及相关投资业务。

（二）本年度合并财务报表范围

截止2016年12月31日本公司合并范围内的子公司如下：

1、贵州赤天化桐梓化工有限公司（以下简称桐梓化工，系由贵州金赤化工有限责任公司更名而来）

2、贵州圣济堂制药有限公司（以下简称圣济堂）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处

置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- （1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- （2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- （3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资

产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整

留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

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

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

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④ 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

5、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单笔金额大于或等于人民币 1,000 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合 1 中，化工业采用以下账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.50	0.50
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3年以上	20.00	20.00

正常信用风险组合2中,药品生产企业采用以下账龄分析法计提坏账准备:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.50	0.50
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法:对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

坏账损失确认标准:

A、债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产依法清偿后,仍然不能收回的款项。

B、债务人逾期未履行偿债义务,并且具有明显特征表明确实不能收回的款项

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

在产品、库存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;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或

者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方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。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份

额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3—5	4.85—3.17
机器设备	5-18	3—5	9.50—5.27

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	5-10	3—5	9.50—19.00
运输设备	5	3—5	19.40—19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权属证书
药品专利	6 年、10 年	专利权期限
软件	2 年、5 年	预计带来收益的未来期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、固定资产清理、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

（1）租入固定资产改良支出应当在租赁期限与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（2）其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （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。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳

估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

主要产品尿素的收入确认方法：将产品实际运到客户指定地点后，将单据传递给销售部门，销售部门将货款和产品数量核对无误后确认收入；主要产品甲醇的收入确认方法：一般情况是先预收货款，然后将产品移交出库交给客户后确认销售收入；药品等其他商品以发货确认销售收入。

（二十五）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除上述类型外的政府补助。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，

取得时直接计入当期营业外收入。

3、确认时点

在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并预计能够收到时，予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，13%，3%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%或 5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%

注：销售或采购蒸汽、原水、冷却水、澄清水、清水增值税率 13%；2015 年 9 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，销售 2015 年 8 月 31 日前生产或购进的尚未销售的化肥按照简易计税方法依照 3%征收增值税。

2、不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	计税依据	税率
贵州赤天化股份有限公司	按应纳税所得额计缴	15%
贵州赤天化桐梓化工有限公司	按应纳税所得额计缴	15%
贵州圣济堂制药有限公司	按应纳税所得额计缴	15%

2016年12月16日,贵州赤天化桐梓化工有限公司收到由贵州省科技厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,发证时间为2016年11月15日,证书编号分别为:GR201652000119(公司)、GR201652000134(桐梓化工),证书有效期为三年。取得高新技术企业证书后,根据国家相关税收优惠政策的规定,桐梓化工2016年度至2018年度连续三年按15%的税率申报缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

1、经国务院批准,2015年8月10日,财政部、海关总署和国家税务总局印发了《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》(财税【2015】90号),规定自2015年9月1日起,对纳税人销售和进口的化肥,统一按13%税率征收增值税。

2、根据财税【2015】97号,自2015年9月1日起至2016年6月30日,对增值税一般纳税人销售的库存化肥,允许按照简易计税方法依照3%征收税率征收增值税。

3、根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定,自2011年1月1日-2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经税务机关认定,本公司执行西部大开发税收优惠政策,2016年减按15%的税率缴纳企业所得税。

4、根据国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》的通知(国税发【2008】116号)和贵州省科学技术厅等五家单位《关于印发<贵州省企业研究开发费用加计扣除项目技术鉴定办法>(试行)的通知》(黔科通【2009】126号)文的有关规定,本公司享受当年实际发生的研究开发费用除按规定据实列支外,再按其实际发生额的50%加计扣除,直接抵扣当年应纳税所得额的企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“期初”指2016年1月1日,“期末”指2016年12月31日,“上期”指2015年度,“本期”指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	16,892.97	84,401.37
银行存款	711,736,961.03	269,263,003.65
其他货币资金	1,610,000.00	80,501,429.20
合计	713,363,854.00	349,848,834.22

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,610,000.00	1,610,000.00
银行承兑汇票保证金		78,891,429.20
冻结账户部分资金	101,400.00	

合计	1,711,400.00	80,501,429.20
----	--------------	---------------

注：银行存款中 101,400.00 元被冻结，由于与桐梓县汇源电力有限责任公司的经济纠纷，桐梓县人民法院出具（2016）黔 0322 执 856 号之一执行裁定书，裁定冻结桐梓公司工行内存款 101,400.00 元。

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示：

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑票据	20,082,516.84	5,224,695.70
商业承兑票据		
合计	20,082,516.84	5,224,695.70

（2）期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

<u>项目</u>	<u>期末终止确认金额</u>	<u>期末未终止确认金额</u>
银行承兑票据	122,761,581.96	
商业承兑票据		
合计	122,761,581.96	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,081,257.38	8.17	26,486,762.25	75.50	8,594,495.13	32,702,504.02	5.65	25,297,385.57	77.36	7,405,118.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	394,295,901.05	91.83	17,164,726.98	4.35	377,131,174.07	545,974,757.31	94.35	13,138,479.06	2.41	532,836,278.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	429,377,158.43	100.00	43,651,489.23		385,725,669.20	578,677,261.33	100.00	38,435,864.63		540,241,396.70

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
贵州省农业生产资料公司	17,892,267.12	17,892,267.12	100	注 1
重庆市酉阳县酉好化肥有限公司	17,188,990.26	8,594,495.13	50	注 2
合计	35,081,257.38	26,486,762.25		

注 1: 2001 年前, 贵州省农业生产资料公司一直是本公司主要客户, 但从 2001 年下半年起, 贵州省农业生产资料公司已不再经营尿素, 近年来该公司经营大幅滑坡, 财务状况不佳, 本公司判断贵州省农业生产资料公司历年所欠货款收回的可能性几乎没有, 所以全额计提了坏账准备。

注 2: 应收重庆市酉阳县酉好化肥有限公司款项已涉及诉讼。法院虽已判决本公司胜诉, 且重庆市酉阳县酉好化肥有限公司已承诺还款。但基于该公司的财务状况及谨慎性考虑, 截止期末对其应收款项计提 50% 的坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)
无信用风险组合						
正常信用风险组合 1	82,087,004.49	2,221,895.26	20.82	431,274,385.79	4,569,052.81	78.99
正常信用风险组合 2	312,208,896.56	14,942,831.72	79.18	114,700,371.52	8,569,426.25	21.01
合计	394,295,901.05	17,164,726.98	100.00	545,974,757.31	13,138,479.06	100.00

组合中, 正常信用风险组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	64,505,183.29	78.58	322,525.92	385,754,907.67	89.45	1,928,116.35
1—2 年	4,278,327.59	5.21	213,916.38	40,154,411.75	9.31	2,007,720.59
2—3 年	9,752,457.45	11.88	975,245.74	4,397,974.09	1.02	439,797.41
3 年以上	3,551,036.16	4.33	710,207.22	967,092.28	0.22	193,418.46
合计	82,087,004.49	100.00	2,221,895.26	431,274,385.79	100.00	4,569,052.81

组合中，正常信用风险组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	244,533,023.17	78.33	1,222,665.12	61,266,895.99	53.40	306,334.48
1—2 年	25,706,711.89	8.23	1,285,335.59	20,149,822.69	17.57	1,007,491.13
2—3 年	15,842,417.05	5.07	1,584,241.71	19,082,443.52	16.64	1,908,244.35
3-4 年	15,428,934.35	4.94	3,085,786.87	8,072,105.00	7.04	1,614,421.00
4-5 年	5,866,015.35	1.88	2,933,007.68	4,792,338.06	4.18	2,396,169.03
5 年以上	4,831,794.75	1.55	4,831,794.75	1,336,766.26	1.17	1,336,766.26
合计	312,208,896.56	100.00	14,942,831.72	114,700,371.52	100.00	8,569,426.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,215,624.60 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	坏账准备	比例 (%)
重庆市江津利华贸易有限公司	34,448,526.66	172,242.63	8.02
贵州省农业生产资料公司	17,892,267.12	17,892,267.12	4.17
重庆市酉阳县酉好化肥有限公司	17,188,990.26	8,594,495.13	4.00
成都捷为医药有限公司	15,113,421.50	75,567.11	3.52
安徽绿源医药有限公司	9,766,779.36	48,833.90	2.27
合计	94,409,984.90	26,783,405.89	21.98

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	166,506,252.16	83.69	143,241,792.78	75.86
1 至 2 年	22,928,302.12	11.52	13,798,926.86	7.31
2 至 3 年	3,995,731.98	2.01	5,556,769.80	2.94
3 年以上	5,535,758.40	2.78	26,228,753.13	13.89
合计	198,966,044.66	100.00	188,826,242.57	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	未结算原因
贵州省金沙县金铭煤业有限责任公司	12,609,247.06	1-2 年	货物未到

合计 12,609,247.06

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
桐梓县恒通工贸有限公司	79,301,395.76	39.86
陕西澳通运输贸易(集团)有限公司	23,956,978.70	12.04
贵州省金沙县金铭煤业有限责任公司	12,609,247.06	6.34
陕西榆林集团榆神煤电公司	7,488,770.27	3.76
青海云天化国际化肥有限公司	6,548,999.94	3.29
合计	129,905,391.73	65.29

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额		期初余额		账面价值	计提比例 (%)	账面价值	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	坏账准备 金额					
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	168,757,197.79	95.79	1,707,297.81	4,804,677.67	167,049,899.98	97.68	357,726,608.30	1.34	352,921,930.63
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	7,411,344.32	4.21	7,411,344.32	8,508,693.93		2.32	8,508,693.93	100.00	
合计	176,168,542.11	100.00	9,118,642.13	13,313,371.60	167,049,899.98	100.00	366,235,302.23		352,921,930.63

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	4,487,673.13			248,092,983.31		
正常信用风险组合 1	25,453,370.50	529,621.69	2.08	97,250,655.21	3,000,911.45	3.09
正常信用风险组合 2	138,816,154.16	1,177,676.12	0.85	12,382,969.78	1,803,766.22	14.57
合计	168,757,197.79	1,707,297.81		357,726,608.30	4,804,677.67	

上述组合中，正常信用风险组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	19,828,032.53	77.90	99,140.17	47,252,191.61	48.58	236,260.94
1—2 年	4,578,747.16	17.99	228,937.36	47,329,068.24	48.67	2,366,453.41
2—3 年	77,740.00	0.31	7,774.00	1,356,819.77	1.40	135,681.98
3 年以上	968,850.81	3.80	193,770.16	1,312,575.59	1.35	262,515.12
合计	25,453,370.50	100.00	529,621.69	97,250,655.21	100.00	3,000,911.45

上述组合中，正常信用风险组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	132,403,685.18	95.39	662,018.43	5,830,350.20	47.08	29,151.75
1—2 年	3,875,600.00	2.79	193,780.00	2,599,808.30	21.00	129,990.42
2—3 年	2,441,017.00	1.76	244,101.70	344,000.00	2.78	34,400.00
3—4 年	20,000.00	0.01	4,000.00	768,151.98	6.20	153,630.40
4—5 年	4,151.98	0.00	2,075.99	2,768,131.30	22.35	1,384,065.65
5 年以上	71,700.00	0.05	71,700.00	72,528.00	0.59	72,528.00
合计	138,816,154.16	100.00	1,177,676.12	12,382,969.78	100.00	1,803,766.22

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款等	43,221,995.59	91,192,199.25
备用金	6,452,572.95	1,736,161.49
保证金、押金	3,493,973.57	29,466,941.48
代付拆迁补偿款	123,000,000.00	
股权转让款		243,840,000.00
合计	176,168,542.11	366,235,302.22

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵阳市观山湖区征收安置中心	代付的拆迁补偿款	123,000,000.00	1 年以内	69.82	615,000.00
贵州赤天化能源有限责任公司	往来款	11,600,427.40	1 年以内、1-2 年	6.58	76,002.14
贵州蓬赛斯房地产开发有限公司	往来款	3,600,000.00	1-2 年	2.04	300,000.00
贵州赤天化纸业股份有限公司	代付款项	3,378,453.60	1 年以内	1.92	16,892.27
赵忱	往来款	3,000,000.00	1 年以内	1.70	15,000.00
合计		144,578,881.00		82.06	1,022,894.41

6、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	162,516,267.57	47,700,011.73	114,816,255.84	214,320,529.88	10,438,226.77	203,882,303.11
库存商品	75,937,210.96	355,499.87	75,581,711.09	283,868,393.69	3,758,305.22	280,110,088.47
自制半成品	32,963,363.11	12,310,665.06	20,652,698.05	19,700,278.57	121,986.98	19,578,291.59
发出商品	55,795,182.88	14,642,570.70	41,152,612.18	137,057,137.76		137,057,137.76
周转材料	121,659.75		121,659.75	74,127.39		74,127.39
合计	327,333,684.27	75,008,747.36	252,324,936.91	655,020,467.29	14,318,518.97	640,701,948.32

(2) 存货跌价准备:

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,438,226.77	47,244,297.49		9,982,512.53		47,700,011.73
库存商品	3,758,305.22	1,822,370.24		3,758,305.22	1,466,870.37	355,499.87
自制半成品	121,986.98	12,310,665.06		121,986.98		12,310,665.06
发出商品		14,642,570.70				14,642,570.70
合计	14,318,518.97	76,019,903.49		13,862,804.73	1,466,870.37	75,008,747.36

7、 划分为持有待售的资产

项目	年末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
待出售康心药业股权	81,627,882.88	81,627,882.88		2017 年
合计				

注：本公司对贵州康心药业有限公司（以下简称康心药业）持有 29.60%股权，同时与康心药业的另外一名股东吴文生是一致行动人，合计持股比例 50%以上，所以本公司对康心药业实质上具有控制权，故历年将其纳入合并范围；2016 年 9 月，吴文生与本公司解除一致行动协议，将其股权出售给贵阳市医药电商服务有限公司，同月，康心药业变更了董事会成员，本公司在康心药业董事会及管理层中不再派驻人员，因此本公司对康心药业不再具有控制及影响。

2016 年 12 月 1 日本公司第六届二十五次董事会议通过了《关于拟转让所持贵州康心药业有限公司 29.60%股权的议案》，并与 2016 年 12 月 20 日与贵阳市医药电商服务有限公司签订了《股权转让协议》，在 2016 年 12 月 23 日完成了股权交割，协议约定：公司以 1.332 亿元的价格将所持有的康心药业 29.6%的股权出让给贵阳市医药电商服务有限公司，支付条款为贵阳市医药电商服务有限公司在本协议签署后三个工作日内向本公司支付 320 万元股权转让款，在 10 个工作日内办理完股权交割，剩余款项在 2017 年支付。

基于以上事实，故本公司对康心药业的长期股权投资进行了终止确认，同时将其划分为持有待售资产

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	220,919,251.81	273,446,315.43
一年内到期的装修费用	23,333.44	
合计	220,942,585.25	273,446,315.43

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额				期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	4,795,500.00		4,795,500.00	11,695,500.00	1,785,000.00	9,910,500.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	4,795,500.00		4,795,500.00	11,695,500.00	1,785,000.00	9,910,500.00
合计	4,795,500.00		4,795,500.00	11,695,500.00	1,785,000.00	9,910,500.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备		在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期减少	期末
贵州银行遵义分行	4,795,500.00			4,795,500.00			
铜仁梵天药业有限公司	6,900,000.00		6,900,000.00		1,785,000.00	1,785,000.00	
合计	11,695,500.00		6,900,000.00	4,795,500.00	1,785,000.00	1,785,000.00	1,156,951.64

10、长期应收款

项 目	期末余额		年初余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
转让可供出售金融资产应收款	140,000,000.00		140,000,000.00		
其中：未实现融资收益	22,667,607.22		32,585,509.38		9.2333%
合计	117,332,392.78		107,414,490.62		

注：该长期应收款为公司将持有的深圳高特佳投资集团有限公司的 4,000 万元股权转让给了厦门京道凯翔投资合伙企业（有限合伙），转让款支付的方式为 2015 年 12 月 31 日前支付 17,000 万元，另 14,000 万元则在 2018 年 12 月 31 日前支付，因此构成了一项长期应收款，2015 年 12 月 31 日，公司根据 Wind 资讯公布的 2012 年至 2014 年肥料制造业总资产报酬率的优良值的平均数确认该笔长期应收款的实际利率为 9.2333%，按该利率计算出未实现的融资收益为 32,585,509.38 元，并将其冲减了本次股权转让的投资收益；2016 年公司摊销了 9,917,902.16 元，剩余摊销额为 22,667,607.22 元。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	追加投 资	权益法下确认 的投资收益	本期增减变动		其他	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末余 额
				其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润			
一、合营企业									
1、									
小计									
二、联营企业									
贵州桐梓槐子矿 业有限责任公司	30,654,400.00						30,654,400.00		10,000,000.00
合计	30,654,400.00						30,654,400.00		10,000,000.00

注 1：公司投资的贵州桐梓槐子矿业有限责任公司由于迟迟未能投入生产，公司预计该项投资可能存在减值损失，在分析各方面的因素后，2015 年公司对该笔投资按账面投资成本的约三分之一计提了减值准备 1,000 万元，2016 年槐子矿业未发生新的减值。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	350,749,408.14	6,453,643.85	357,203,051.99
2.本期增加金额	7,220,000.75		7,220,000.75
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,220,000.75		7,220,000.75
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	127,115,673.96	6,453,643.85	133,569,317.81
(1) 处置			
(2) 其他转出	127,115,673.96	6,453,643.85	133,569,317.81
4.期末余额	230,853,734.93		230,853,734.93
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	25,695,434.70	1,258,193.58	26,953,628.28
2.本期增加金额	9,737,154.91	153,924.57	9,891,079.48
(1) 计提或摊销	9,737,154.91	153,924.57	9,891,079.48
3.本期减少金额	16,662,535.52	1,412,118.15	18,074,653.67
(1) 处置			-
(2) 其他转出	16,662,535.52	1,412,118.15	18,074,653.67
4.期末余额	18,770,054.09	-	18,770,054.09
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	212,083,680.84		212,083,680.84
2.期初账面价值	325,053,973.44	5,195,450.27	330,249,423.71

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因:

项目	投资性房地产账面价值	未办妥产权证书原因
金阳研发大楼	212,083,680.84	尚未竣工决算

注: 2013 年度本公司将购买的金阳研发大楼用于出租, 于 2013 年 6 月签订租赁合同, 自出租之日起, 将相应的房屋建筑物转为投资性房地产核算, 目前尚未办理竣工决算, 产权证正在

办理中。公司暂以合同价及已发生的装修费用转入投资性房地产。

13、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,818,148,559.85	4,594,028,477.01	28,232,258.38	90,715,408.31	6,531,124,703.55
2.本期增加金额	77,887,218.28	28,991,230.67	1,847,155.54	4,196,588.05	112,922,192.54
(1) 购置		4,997,395.36	1,847,155.54	3,147,794.71	9,992,345.61
(2) 在建工程转入	77,887,218.28	23,993,835.31		1,048,793.34	102,929,846.93
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	23,025,737.62	50,153,084.25	5,951,366.68	9,098,515.75	88,228,704.30
(1) 处置或报废		45,118,812.76	148,296.61	5,879,145.21	51,146,254.58
(2) 其他减少	23,025,737.62	5,034,271.49	5,803,070.07	3,219,370.54	37,082,449.72
4.期末余额	1,873,010,040.51	4,572,866,623.43	24,128,047.24	85,813,480.61	6,555,818,191.79
二、累计折旧					
					-
1.期初余额	263,431,838.11	1,321,241,965.59	21,300,246.74	80,581,806.38	1,686,555,856.82
2.本期增加金额	61,513,331.60	231,298,245.65	2,781,356.37	3,941,376.84	299,534,310.46
(1) 计提	61,513,331.60	231,298,245.65	2,781,356.37	3,941,376.84	299,534,310.46
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	6,156,015.26	40,479,780.58	3,957,476.88	8,296,561.63	58,889,834.35
(1) 处置或报废		36,452,125.02	140,881.78	5,699,276.17	42,292,282.97
(2) 其他减少	6,156,015.26	4,027,655.56	3,816,595.10	2,597,285.46	16,597,551.38
4.期末余额	318,789,154.45	1,512,060,430.66	20,124,126.23	76,226,621.59	1,927,200,332.93
三、减值准备					
1.期初余额	2,573,847.26				2,573,847.26
2.本期增加金额	35,561,727.05	51,682,020.84		2,667,806.60	89,911,554.49
(1) 计提	35,561,727.05	51,682,020.84		2,667,806.60	89,911,554.49
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	38,135,574.31	51,682,020.84		2,667,806.60	92,485,401.75
四、账面价值					
					-
1.期末账面价值	1,516,085,311.75	3,009,124,171.93	4,003,921.01	6,919,052.42	4,536,132,457.11
2.期初账面价值	1,552,142,874.48	3,272,786,511.42	6,932,011.64	10,133,601.93	4,841,994,999.47

注 1：赤水分公司 2015 年 11 月全面停产，生产尿素装置属于化工专业生产设备，停车时间较长后易产生腐蚀，客观上已造成价值损失。出于谨慎性原则考虑，公司 2016 年末对“气头”尿素生产装置及其涉及的相关资产进行减值测试并计提减值准备。公司以 2016 年 12 月 31 日评估基准日，聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司（以下称“中铭国际”）对公司“气头”

尿素生产装置及其涉及的相关资产包括存货、固定资产、在建工程、无形资产的公允价值进行评估。依据中铭国际出具的《贵州赤天化股份有限公司计提资产减值准备所涉及的部分资产公允价值项目资产评估报告》（中铭评报字【2017】10001号），采用市场法评估结果，委估资产资产的账面价值为20,013.40万元，委估资产的市场价值为6,009.75万元，评估价值较账面价值评估减值14,003.65万元，减值率为69.97%。

注2：截止2016年5月27日贵阳交行中北支行贷款余额16.2564亿元，应贷款银行方面要求，桐梓化工将评估净值3,014,554,192.00元的动产（机器设备）抵押给交通银行。截止2016年12月31日该抵押设备账面价值2,840,634,649.28元，该贷款余额558,440,000.00元。

注3：2016年10月9日，圣济堂与中国工商银行贵阳中华路支行签订《流动资金借款合同》（2016年(中华)字00169号），向中国工商银行贵阳中华路支行借款2,525万元，借款期限1年。该合同对应担保合同为2013中华（圣济堂最高额抵）字002号、2015中华圣济堂最高额抵字002号最高额抵押合同；2013中华（圣济堂最高额抵）字002号合同对应的抵押物为筑房权证清镇字第00600299号房屋、清国用（2003）第I-029号土地，用于抵押的房产账面价值2,924,332.37元，用于抵押的土地账面价值1,115,515.42元；2015中华圣济堂最高额抵字002号合同对应的抵押物为清镇市青龙街道办事处梁家寨工业用房（清国用（2012）第XI-0023号土地、筑房权证清镇字第160017217号、筑房权证清镇字第160017218号房屋），用于抵押的房产账面价值1,240,044.12元；用于抵押的土地使用权账面价值3,438,804.31元。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中药车间等	8,056,608.31	正在办理中
包材库房等	2,330,600.68	正在办理中
桐梓房屋	1,440,815,453.47	未进行工程竣工决算

14、在建工程

（1）在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他技改项目	2,684,218.48	1,073,387.60	1,610,830.88	9,285,726.42		9,285,726.42
B仓库输送线系统技改项目				2,030,000.00		2,030,000.00
冷藏及温湿度监控系统				42,160.00		42,160.00
捷科软件系统				2,854,779.65		2,854,779.65
桐梓煤化工铁路专线工程				21,003,441.60		21,003,441.60
1#、2#、3#锅炉脱硝改造项目				10,512,288.13		10,512,288.13
烟气脱硫项目	18,196,415.87		18,196,415.87			

渣场建设	411,632.22		411,632.22		
贵州煤高效气化关键技术及产业化示范研究	567,368.94		567,368.94		
DH 车间				5,323,316.81	5,323,316.81
合成车间钢平台搭建				971,441.49	971,441.49
合成车间冷却塔	2,282,600.00		2,282,600.00	685,000.00	685,000.00
软袋在线监控设备	243,589.74		243,589.74		
中药车间流化床制粒干燥机	282,051.28		282,051.28		
贵阳观山湖肿瘤医院	635,709.38		635,709.38		
贵阳圣济堂糖尿病医院	568,699.24		568,699.24		
贵州观山湖大健康医疗综合体	1,981,132.08		1,981,132.08		
合计	27,853,417.23	1,073,387.60	26,780,029.63	52,708,154.10	52,708,154.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
渣场工程	13,500,000.00		411,632.22			411,632.22						自筹
烟气脱硫项目	32,000,000.00		18,196,415.87			18,196,415.87	56.86	65.00				自筹
水汽尿素车间			2,110,522.76	2,110,522.76								自筹
贵州煤高效气化关键技术及产业化示范研究			567,368.94			567,368.94						自筹
桐梓煤化工铁路专线工程		21,003,441.60	39,056,261.41	60,059,703.01								自筹
1#、2#、3#锅炉脱硝改造项目		10,512,288.13	9,032,780.37	19,525,446.27	19,622.23							自筹
贵阳观山湖肿瘤医院	1,870,408,700.00		635,709.38			635,709.38						自筹及募集资金
贵阳圣济堂糖尿病医院	729,205,900.00		568,699.24			568,699.24						自筹及募集资金
贵州观山湖大健康医疗综合体	21,000,000.00		1,981,132.08			1,981,132.08						自筹
合计	2,666,114,600.00	31,515,729.73	72,560,522.27	81,695,672.04	19,622.23	22,360,957.73						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

项目	本期计提金额	计提原因
其他技改项目	1,073,387.60	公司停产, 项目长时间停滞
合计	1,073,387.60	

15、 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
双氧水设备	3,842,393.55	
合计	3,842,393.55	

注: 2016 年 9 月 14 日与重庆得水源实业有限公司签订销售 20000 吨/年产、8500 吨/年产双氧水生产装置的销售合同, 合同金额 400 万元, 约定 6 个月内将设备拖离现场, 目前设备正在清理中, 尚未拖离, 截止 2016 年 12 月 31 日预收 200 万元。该设备账面年末账面价值为 8,509,572.57 元, 根据可收回金额减去相关税费计提固定资产清理跌价准备 4,667,179.02 元, 固定资产清理期末余额为 3,842,393.55 元。

16、 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	159,084,320.00	6,097,171.27	1,710,903.65	166,892,394.92
2. 本期增加金额	6,928,151.91	2,245,508.77		9,173,660.68
(1) 购置	6,928,151.91	2,245,508.77		9,173,660.68
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,341,756.15		1,710,903.65	3,052,659.80
(1) 处置				
(2) 其他减少	1,341,756.15		1,710,903.65	3,052,659.80
4. 期末余额	164,670,715.76	8,342,680.04		173,013,395.80
二、累计摊销				
1. 期初余额	13,464,874.80	4,784,973.33	824,038.40	19,073,886.53
2. 本期增加金额	3,474,220.41	586,065.35	98,724.72	4,159,010.48
(1) 计提	3,474,220.41	586,065.35	98,724.72	4,159,010.48
3. 本期减少金额	293,588.84		922,763.12	1,216,351.96
(1) 处置				
(2) 其他减少	293,588.84		922,763.12	1,216,351.96
4. 期末余额	16,645,506.37	5,371,038.68		22,016,545.05

三、减值准备

-

1. 期初余额

2. 本期增加金额	807,609.87	807,609.87
-----------	------------	------------

(1) 计提	807,609.87	807,609.87
--------	------------	------------

3. 本期减少金额

(1) 处置

(2) 其他减少

4. 期末余额	807,609.87	807,609.87
---------	------------	------------

四、账面价值

1. 期末账面价值	148,025,209.39	2,164,031.49	150,189,240.88
-----------	----------------	--------------	----------------

2. 期初账面价值	145,619,445.20	1,312,197.94	886,865.25	147,818,508.39
-----------	----------------	--------------	------------	----------------

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
桐梓化工土地使用权	47,381,419.16	办证相关资料已交国土局, 权证正在办理中

17、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新药研究		1,217,806.81				1,217,806.81
合计		1,217,806.81				1,217,806.81

18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	118,128.07		118,128.07		
装修费	93,333.40		69,999.96		23,333.44
减: 1 年内到期的装修费用					23,333.44
合计	211,461.47		188,128.03		

19、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	209,265,334.00	31,389,800.10	68,651,473.34	10,297,721.00
可抵扣亏损				
未确认融资收益	22,667,607.24	3,400,141.09	32,585,509.38	4,887,826.41
合计	231,932,941.24	34,789,941.19	101,236,982.72	15,185,547.41

20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付六枝国土资源局土地款	10,000,000.00	10,000,000.00
预付清镇市财政局、清镇市投资促进局土地款	38,542,955.00	38,542,955.00
木岗钢结构库房		2,262,120.00
预付安康制药房屋及土地款	18,000,000.00	
合计	66,542,955.00	50,805,075.00

21、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
质押借款		50,000,000.00
抵押借款	38,850,000.00	138,450,000.00
保证借款	220,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	308,850,000.00	238,450,000.00

22、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		18,000,000.00
银行承兑汇票		193,690,421.50
合计		211,690,421.50

23、应付账款

(1) 应付账款按照性质列示:

项目	期末余额	期初余额
预转固暂估应付款	284,933,116.02	434,692,457.35
应付原材料、备件款	225,905,649.90	613,939,329.33
工程、设备安装款	2,482,244.86	2,220,709.58
运费、服务费等	7,931,639.98	8,812,738.27
合计	521,252,650.76	1,059,665,234.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华福工程有限公司	76,965,605.03	达成和解协议, 2017 年偿还
东华工程科技股份有限公司	49,996,399.51	未完成竣工结算
贵州电力建设第二工程公司	38,780,953.23	未完成竣工结算
合计	165,742,957.77	

24、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	185,378,011.43	150,513,243.91
租金		8,882,664.00
合计	185,378,011.43	159,395,907.91

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	107,486,665.52	248,426,107.73	240,629,987.66	115,282,785.59
二、离职后福利-设定提存计划	1,704,447.77	10,232,889.65	10,236,050.25	1,701,287.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	109,191,113.29	258,658,997.38	250,866,037.91	116,984,072.76

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	106,577,631.63	227,993,025.41	220,340,505.82	114,230,151.22
2、职工福利费	175,576.00	5,037,125.07	5,212,701.07	
3、社会保险费	3,384.15	7,417,941.77	7,421,325.92	
其中：医疗保险费	3,384.15	6,242,405.31	6,245,789.46	
工伤保险费		1,085,998.68	1,085,998.68	
生育保险费		89,537.78	89,537.78	
4、住房公积金	1,046.00	5,201,529.00	5,201,778.00	797.00
5、工会经费和职工教育经费	729,027.74	2,776,486.48	2,453,676.85	1,051,837.37
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利				
9、其他				
合计	107,486,665.52	248,426,107.73	240,629,987.66	115,282,785.59

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	63,843.95	9,626,137.26	9,629,147.26	60,833.95
2、失业保险费	1,640,603.82	606,752.39	606,902.99	1,640,453.22
3、企业年金缴费				
合计	1,704,447.77	10,232,889.65	10,236,050.25	1,701,287.17

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,436,089.28	6,492,921.73
营业税	24,430.00	-146,937.15
企业所得税	25,622,799.44	20,198,544.80
个人所得税	1,208,902.24	253,471.14
城市维护建设税	677,748.80	436,922.91
房产税	512,847.94	3,972,269.55
教育费附加	451,240.24	49,580.68
价格调节基金		168,551.82
其他税费	146.58	588.06
合计	37,934,204.52	31,425,913.54

27、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	1,865,215.72	435,000.00
短期借款应付利息	2,262,000.00	
合计	4,127,215.72	435,000.00

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
尿素淡储保证金	48,228,178.65	168,681,074.16
履约保证金	12,396,942.66	28,643,597.59
投资款		2,178,235.89
往来款等其他	187,343,738.37	246,323,519.45
合计	247,968,859.68	445,826,427.09

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	748,440,000.00	1,587,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	748,440,000.00	1,587,000,000.00

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		591,640,000.00

抵押借款		200,000,000.00
质押借款	332,000,000.00	
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	334,000,000.00	793,640,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款余额	年利率 (%)	借款期间	借款条件
重庆银行遵义支行	192,000,000.00	4.75	2016/7/13-2019/5/31	质押借款
工行贵阳市中西支行	140,000,000.00	5.94	2016/6/28-2019/3/29	质押借款
清镇市财政局	2,000,000.00		2013/8/27-2017/1/26	信用借款
合计	334,000,000.00			

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,629,140.67		3,293,496.00	36,335,644.67	
合计	39,629,140.67		3,293,496.00	36,335,644.67	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
桐梓煤化工项目国债专项资金	38,129,116.67		2,293,500.00		35,835,616.67	与资产相关
贴息专项资金	1,500,024.00		999,996.00		500,028.00	与资产相关
合计	39,629,140.67		3,293,496.00		36,335,644.67	

(1) 根据桐财建【2009】26号文件批复, 拨付国债专项资金 45,000,000.00 元, 为 2009 年中央扩大内需资金(第二批)重点产业振兴和技术改造项目国债建设资金, 用于桐梓煤化工一期工程化肥项目, 具体项目内容有尿素运输机、袋式除尘器、液氨输送泵、水冷螺旋式氨压缩冷凝机组、化肥筛等。本年度摊销 2,293,500.00 元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 桐梓煤化工项目国债专项资金尚未摊销的金额为 35,835,616.67 元。

(2) 贴息专项资金原始拨入金额为 5,000,000.00 元, 为贷款贴息补助资金, 本年度摊销 999,996.00 元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 贴息专项资金余额为 500,028.00 元。

32、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							

1、国家持股			
2、国有法人持股			
3、其他内资持股	785,926,555.00		785,926,555.00
其中：境内法人持股	785,926,555.00		785,926,555.00
境内自然人持股			
其中：境外法人持股			
境外自然人持股			
4、优先股或其他			
其中：转配股			
有限售条件股份合计	785,926,555.00		785,926,555.00
二、无限售条件流通股			
1、人民币普通股	950,392,526.00		950,392,526.00
2、境内上市外资股			
3、境外上市外资股			
4、其他			
无限售条件流通股合计	950,392,526.00		950,392,526.00
三、股份总数	950,392,526.00	785,926,555.00	1,736,319,081.00

注：根据中国证券监督管理委员会《关于核准贵州赤天化股份有限公司向贵州渔阳贸易有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2005号）核准，公司向贵州渔阳贸易有限公司发行 458,139,534 股股份，购买圣济堂 100%的股权，同时非公开发行股票 327,787,021 股，募集配套资金。增发后，公司的总股本为 1,736,319,081 股。

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,355,081,713.45	1,162,671,586.72		2,517,753,300.17
其他资本公积	2,778,690.79			2,778,690.79
合计	1,357,860,404.24	1,162,671,586.72		2,520,531,990.96

注：本期资本公积发生变动的主要原因是由于资产重组发行股份购买资产及募集配套资金产生资本溢价 1,483,986,248.46，由于同一控制下的企业合并冲减资本溢价 321,314,661.74。

34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	43,195,669.06	6,942,504.37	3,324,631.01	46,813,542.42
合计	43,195,669.06	6,942,504.37	3,324,631.01	46,813,542.42

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	196,863,801.10			196,863,801.10
任意盈余公积	58,584,386.30			58,584,386.30
合计	255,448,187.40			255,448,187.40

36、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	284,247,127.39	265,807,130.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	180,777,061.63	75,255,871.83
调整后期初未分配利润	465,024,189.02	341,063,002.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-349,534,191.38	127,948,507.84
其他		13,200,741.64
减：提取法定盈余公积		17,188,063.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	115,489,997.64	465,024,189.02

调整期初未分配利润明细：

- 1）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 187,285,195.73 元。
- 2）由于前期会计差错更正，影响期初未分配利润-6,508,134.10 元。

37、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,801,054,469.50	2,303,443,883.44	2,893,762,915.53	2,508,388,966.71
其他业务	55,868,876.52	18,527,681.43	53,600,792.38	22,363,727.31
合计	2,856,923,346.02	2,321,971,564.87	2,947,363,707.91	2,530,752,694.02

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,670,853.28	1,793,083.35
城市维护建设税	5,740,967.86	2,382,971.71

教育费附加	4,195,840.03	1,832,117.82
房产税	4,362,109.85	2,716,490.14
价格调节基金	158,749.75	2,232,475.45
印花税	1,811,237.84	
土地使用税	6,121,240.49	
车船使用税	10,079.50	
合计	25,071,078.60	10,957,138.47

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	39,130,429.58	40,449,761.41
搬运费	160,150.32	1,272,082.16
职工薪酬	144,447,581.50	42,969,615.42
差旅费	9,344,935.64	7,465,819.76
仓储费	632,220.10	50,000.00
车辆交通费	5,064,021.57	5,733,514.17
会务费	6,025,809.22	1,018,781.70
办公费	1,485,286.82	2,379,479.54
广告费	11,856,286.37	1,472,159.04
业务招待费	370,661.80	681,464.47
低值易耗品摊销	1,414,816.07	3,341,757.77
折旧	82,690.48	77,464.42
劳务费	3,975,171.73	254,554.37
其他	3,672,203.86	1,588,679.54
合计	227,662,265.06	108,755,133.77

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬等人工费用	55,324,746.15	63,174,088.82
差旅费	1,955,002.64	1,322,942.12
折旧费	24,909,853.08	23,342,494.06
无形资产摊销	4,159,010.48	3,731,628.09
审计、评估、咨询、律师等中介机构费用	12,030,877.19	4,589,868.99
修理费	78,396,564.76	66,860,127.35
保险费	152,747.94	98,044.18
水电费	9,791,293.61	6,682,602.26

运输费	1,061,387.61	1,083,701.32
安全环保费	1,807,154.00	1,842,394.79
技术开发费	28,203,690.06	4,193,603.96
税金	2,273,981.26	13,779,754.35
业务招待费	3,139,965.23	1,104,682.87
租赁费	9,263,208.09	8,595,320.04
办公费	4,430,524.87	5,473,862.92
会务费	1,263,677.37	1,602,377.16
车辆交通费	1,208,531.98	2,848,419.68
劳务费	7,461,026.76	5,611,272.37
其他	5,111,888.54	2,575,759.66
低值易耗品摊销	2,977,613.32	1,072,405.59
停车损失	16,618,815.88	12,007,212.13
合计	271,541,560.82	231,592,562.71

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,534,967.49	192,436,521.06
减：利息收入	4,026,310.24	7,827,687.53
加：汇兑损益		-
金融机构手续费及其他	-7,806,844.82	1,762,788.69
合计	138,701,812.43	186,371,622.22

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,261,454.16	11,304,056.25
二、存货跌价损失	76,019,903.49	13,862,804.73
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		10,000,000.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	89,911,554.49	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	1,073,387.60	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	807,609.87	

十三、商誉减值损失

十四、其他

4,667,179.02

合计

183,741,088.63

35,166,860.98

注：其他为固定资产清理计提的跌价准备，详见五、14 固定资产清理。

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,254,610.24	67,663,914.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,156,951.64	3,156,951.64
处置可供出售金融资产取得的投资收益		237,195,361.85
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		-81,135.61
合计	2,411,561.88	307,935,092.09

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	784,589.48	52,104.26	784,589.48
其中：固定资产处置利得	784,589.48	52,104.26	784,589.48
无形资产处置利得		-	-
非货币性资产交换利得		-	-
债务重组利得		5,258,211.15	
接受捐赠		-	-
政府补助	7,947,716.80	14,569,632.00	7,947,716.80
盘盈利得	274,657.25		274,657.25
其他	1,599,607.77	5,394,120.75	1,599,607.77
合计	10,606,571.30	25,274,068.16	10,606,571.30

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
桐梓煤化工项目国债专项资金	2,293,500.00	2,293,500.00	与资产相关
贴息专项资金	999,996.00	999,996.00	与资产相关
淡储补贴款	1,418,320.00	8,635,220.00	与收益相关
商贸服务业扶持款		330,000.00	与收益相关

企业发展资金专户款		500,000.00	与收益相关
工业和信息化局补贴款		522,000.00	与收益相关
国有企业下岗职工基本生活保障就业生活补助	20,000.00	482,116.00	与收益相关
贵阳市人力资源和社会保障局见习生商业保险款		4,800.00	与收益相关
贵阳市工业和信息化委员会		292,000.00	与收益相关
收到省财政外经贸专项资金		490,000.00	与收益相关
贵阳市生态文明建设委员会		20,000.00	与收益相关
遵义市煤化工资源化利用工程技术研究中心	300,000.00		与收益相关
专利申请进行资助	7,000.00		与收益相关
2015年贵州省工业和信息化发展专项资金	500,000.00		与收益相关
贵州赤天化桐梓化工有限公司知识产权优势企业培育	200,000.00		与收益相关
非公党建补助资金	7,000.00		与收益相关
名牌奖励	140,000.00		与收益相关
工信委第75届药交会对展补助费	14,000.00		与收益相关
鼓励类外商投资企业建设费、环评费项目补贴款	300,000.00		与收益相关
工信委第51届新特药交易会补助	28,000.00		与收益相关
重楼解毒酊产业化	400,000.00		与收益相关
化学原料药生产车间扩能技改项目款	400,000.00		与收益相关
多奈派齐项目款	150,000.00		与收益相关
工商局商标奖励款	50,000.00		与收益相关
高新技术企业补助	300,000.00		与收益相关
贵阳市人力资源和社会保障局见习生补助	320,500.80		与收益相关
社保中心2015年稳岗补贴	99,400.00		
合计	7,947,716.80	14,569,632.00	

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	164,307.57	18,635.05	164,307.57
其中：固定资产处置损失	164,307.57	18,635.05	164,307.57
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	35,000.00	1,107,179.30	35,000.00
非常损失	109,279.06		109,279.06
罚（赔）款、违约金及滞纳金支出	15,162,429.17	283,596.56	15,162,429.17
其他	2,470,138.22	554,434.92	2,470,138.22

合计	17,941,154.02	1,963,845.83	17,941,154.02
----	---------------	--------------	---------------

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,967,580.24	20,676,193.18
递延所得税费用	-20,187,075.71	5,028,043.73
合计	20,780,504.53	25,704,236.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-316,689,045.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-47,503,356.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,642,599.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,641,261.82
所得税费用	20,780,504.53

47、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,026,310.24	2,823,968.16
补贴收入	4,654,220.80	12,726,136.00
往来款项等	73,125,156.69	160,088,946.26
合计	81,805,687.73	175,639,050.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,111,057.34	1,761,326.30
管理费用及销售费用	99,363,021.79	104,837,624.07
往来款项等	50,490,594.40	218,177,625.14
合计	151,964,673.53	324,776,575.51

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
代付拆迁补偿款	123,000,000.00	
其他非经营性往来	14,866,889.36	

合计	137,866,889.36
----	----------------

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
贵阳观山湖投资(集团)有限公司借款	123,000,000.00	
贵州赤天化集团有限责任公司借款	113,000,000.00	145,000,000.00
收回银行汇票保证金		20,000,000.00
贸易借款		60,000,000.00
其他	545,892.74	
合计	236,545,892.74	225,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
邮政银行贷款第三方担保费	600,000.00	
偿还集团借款	314,000,000.00	130,000,000.00
成都宏远汇投资咨询费	3,880,000.00	
存入银行汇票及信用证保证金		1,610,000.00
贸易借款		125,100,000.00
合计	318,480,000.00	256,710,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-337,469,549.76	149,308,773.25
加: 资产减值准备	183,741,088.63	35,166,860.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	309,425,389.94	318,368,818.15
无形资产摊销	4,159,010.48	3,936,860.82
长期待摊费用摊销	188,128.03	175,501.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-620,281.91	-33,469.21
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	150,534,967.49	192,001,521.06
投资损失	-2,411,561.88	-307,935,092.09
递延所得税资产减少	-19,604,393.78	5,028,043.73
递延所得税负债增加		
存货的减少	312,357,107.92	-56,342,717.79
经营性应收项目的减少	304,128,680.76	-7,917,679.04
经营性应付项目的增加	-775,249,958.63	-282,426,370.75
其他		

经营活动产生的现金流量净额	129,178,627.29	49,331,051.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	711,652,454.00	316,353,875.92
减: 现金的期初余额	316,353,875.92	182,134,412.09
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	395,298,578.08	134,219,463.83

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,830,173.34
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	128,396,494.38
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	243,840,000.00
处置子公司收到的现金净额	125,273,678.96

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	711,652,454.00	316,353,875.92
其中: 库存现金	16,892.97	84,401.37
可随时用于支付的银行存款	711,635,561.03	269,263,003.65
可随时用于支付的其他货币资金		47,006,470.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	711,652,454.00	316,353,875.92
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	101,400.00	部分银行款项被冻结
货币资金	1,610,000.00	信用证保证金

固定资产	2,844,799,025.77 银行贷款抵押
无形资产	4,554,319.73 银行贷款抵押
合计	2,851,064,745.50

六、合并范围的变更

1、 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例	交易构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
贵州圣济堂制药有限公司	100%	合并前后均受同一控制人控制，且该控制不是暂时的。	2016/9/7	于该日取得圣济堂的控制权

被合并方名称	合并当期期初至合并 日被合并方的收入	合并当期期初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合并 方的收入	比较期间被合并 方的净利润
贵州圣济堂制药有限公司	374,260,368.16	122,153,809.91	186,471,926.90	112,941,881.96

注 1：2016 年 9 月 2 日公司接到中国证券监督管理委员会《关于核准贵州赤天化股份有限公司向贵州渔阳贸易有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2005 号），核准公司向贵州渔阳贸易有限公司发行 458,139,534 股股份，购买圣济堂 100%的股权，同时非公开发行股票 327,787,021 股，募集配套资金。

注 2：2016 年 9 月 6 日，经贵阳市工商行政管理局核准，贵州圣济堂制药有限公司 100% 股权过户事宜完成了工商变更登记，并取得贵阳市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 915201006222407117 的《营业执照》。本次工商变更登记后，公司已取得圣济堂 100%股权，2016 年 9 月 7 日，公司与贵州渔阳贸易有限公司签署《发行股份购买资产交割确认书》，渔阳公司已向公司交付其所持有的圣济堂 100%股权，该资产自资产交割日起由公司控制。

(2) 合并成本

合并成本	贵州圣济堂制药有限公司
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	458,139,534.00
--或有对价	

(3) 被合并方的资产、负债

贵州圣济堂制药有限公司

	合并日	上期期末
货币资金	21,802,005.60	178,390,408.77
应收款项	664,109,093.30	379,964,593.18
存货	39,106,904.31	14,341,370.35
固定资产	46,804,509.27	34,451,140.36
无形资产	5,357,730.20	5,437,964.57
其他资产	66,962,183.40	62,402,618.00
减：借款	260,850,000.00	360,850,000.00
应付款项	201,475,322.24	86,629,968.19
应付职工薪酬	32,721,106.46	145,421.63
其他负债	24,192,802.65	23,896,347.58
净资产	324,903,194.73	203,466,357.83
减：少数股东权益	-716,973.01	
取得的净资产	325,620,167.74	203,466,357.83

2、 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
贵州康心药业有限公司	1.332 亿元	29.6%	转让	2016.9.30	在董事会中失去控制权

注：处置子公司的具体情况详见本附注五、7 划分为持有待售的资产。

七、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
贵州赤天化桐梓化工有限公司	贵州桐梓	贵州遵义市红花岗区中华路621号	生产、经营尿素、甲醇等化工产品	100.00		100.00	投资
贵州圣济堂制药有限公司	贵阳清镇	贵州省清镇市医药工业园区	生产中西成药、保健品，II类临床检验分析仪器，卫生用品类产品，	100.00		100.00	投资

			销售本企业自产产品			
贵州观山湖大秦大健康产业投资发展有限公司	贵阳观山湖	贵阳观山湖区	医院投资，医院经营、管理及医院投资管理咨询；健康档案管理、健康咨询、健康管理服务；保健产品生产	70.00	70.00	投资
			生产和研发、销售；医疗用品及医疗器械生产、研发及销售			

注：贵州观山湖大秦大健康产业投资发展有限公司为贵州圣济堂制药有限公司的控股子公司，截止审计报告日，该公司的注册资本各股东均未实际缴纳。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
贵州桐梓槐子矿业有限责任公司	桐梓县娄山关镇河滨路桐梓公路段大楼	桐梓县娄山关镇河滨路桐梓公路段大楼	煤炭建设项目投资、工矿产品、矿山设备及备件销售	49.00		49.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	贵州桐梓槐子矿业有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	8,068,233.13	9,372,146.78
非流动资产	75,601,037.12	74,212,681.90
资产合计	83,669,270.25	83,584,828.68
流动负债	19,949,754.80	21,024,828.68
非流动负债		
负债合计	19,949,754.80	21,024,828.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	62,560,000.00	62,560,000.00
按持股比例计算的净资产份额	30,654,400.00	30,654,400.00
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

--其他

对合营企业权益投资的账面价值	30,654,400.00	30,654,400.00
----------------	---------------	---------------

其他说明：公司参股的槐子煤矿，因采矿权证迟迟没有过户、开采地质条件较为复杂、煤层较薄、建设期延长且项目总投资预计大幅增加等方面的原因，导致项目风险增大，为有效控制投资风险，公司拟将所持有的槐子公司的全部股权进行转让。公司第五届七次董事会已审议通过了《关于公司拟转让贵州桐梓槐子矿业有限责任公司股权的议案》，但目前该项投资尚未寻找到受让方。2015 年公司已对持有槐子公司的股权计提 1000 万减值准备，2016 年未发生新的减值迹象，详见“五、11 长期股权投资”。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波

动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司基建项目及各类短期融资需求。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末无外币货币性项目，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
贵州赤天化集团有限责任公司	贵阳市环城北路 157 号	制造业	50,800.00 万元	15.67	42.05

本企业的母公司情况说明：

贵州赤天化集团有限责任公司拥有本公司的控股权，贵州渔阳贸易有限公司持有赤天化集团 100%股权，渔阳公司的控股股东为丁林洪先生，其持有渔阳公司 98.5%股权。

本企业最终控制方是 丁林洪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州赤天化正泰工程有限责任公司	受同一母公司控制
贵州赤天化房地产开发有限公司	受同一母公司控制
贵州赤天化集团遵义天通塑料有限责任公司	受同一母公司控制
赤天化天福物业管理有限公司	受同一母公司控制
贵州赤天化能源有限责任公司	受同一母公司控制
赤天化民生物流有限责任公司	受同一母公司控制
贵州渔阳贸易有限公司	受同一实际控制人控制
贵阳观山湖投资（集团）有限公司	孙公司股东

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赤天化民生物流有限责任公司	接受运输劳务		2,262,137.09
贵州赤天化集团有限责任公司	综合服务—维保劳务		15,015,721.53
赤天化天福物业管理有限公司	水煤浆添加剂		253,333.33
贵州赤天化能源有限责任公司	购煤		22,457,642.60
贵州赤天化正泰工程有限责任公司	综合服务—维保劳务	41,465,362.02	

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州赤天化集团有限责任公司	销售原水		118,495.58
贵州赤天化集团有限责任公司	销售电		298,115.57
贵州赤天化正泰工程有限责任公司	销售原水	233,628.32	
贵州赤天化正泰工程有限责任公司	销售电	152,575.55	
赤天化天福物业管理有限公司	销售电		31,812.78
赤天化天福物业管理有限公司	销售原水		146,010.62
赤天化天福物业管理有限公司	销售净化天然气		96,337.43

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
贵州赤天化集团有限责任公司	土地	8,000,000.00	8,000,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	借款日期	还款日期	保证期间	担保是否已经履行完毕
贵州赤天化集团有限责任公司	460,000,000.00	2014-11-28	2019-11-27	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
贵州赤天化桐梓化工有限公司	140,000,000.00	2016-6-28	2019-3-29	主合同约定的债务最后履行期限届满之次日起两年	否（注1）
贵州赤天化桐梓化工有限公司	40,000,000.00	2009-5-27	2017-5-27	主合同项下债务履行期限届满之日后2年止	否（注2）
贵州赤天化桐梓化工有限公司	558,440,000.00	2009-6-10	2017-6-10	主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	否（注2）

注1：本笔贷款由贵州赤天化集团有限责任公司、贵州渔阳贸易有限公司、丁林洪及本公司共同提供担保。

注2：桐梓化工公司在遵义农行湘山支行的40,000,000.00元以及在交通银行贵州省分行（银团）的558,440,000.00元银行贷款由贵州赤天化集团有限责任公司跟本公司共同提供担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	借款日期	还款日期	保证期间	担保是否已经履行完毕
贵州渔阳贸易有限公司、丁林洪	210,000,000.00	2016-7-27	2017-7-27	主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	否
贵州渔阳贸易有限公司、贵州赤天化集团有限责任公司	192,000,000.00	2016-7-13	2019-5-31	主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	否

本公司之子公司圣济堂做为被担保方：

担保方	担保金额	借款日期	还款日期	保证期间	担保是否已经履行完毕
丁林洪、汪静美、贵州赤天化集团有限责任公司	150,000,000.00	2015/5/20	2017/5/19	主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	否
贵州赤天化集团有限责任公司	13,600,000.00	2016-7-29	2017-7-28	主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	否
丁林洪	20,000,000.00	2016-2-4	2017-12-1	主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	否
贵州赤天化集团有限责任公司、贵州渔阳贸易有限公司	100,000,000.00	2016-11-01	2017-10-30	主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	否

(4) 关联方资金拆解

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
贵阳观山湖投资（集团）有限公司	123,000,000.00	2016/5/10		

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	135.36	207.84
合计	135.36	207.84

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	贵州赤天化集团有限责任公司	78,721.00		1,279,482.09	
其他应收款					
	赤天化天福物业管理有限公司			131,083.41	655.42
	赤天化民生物流有限责任公司	322,345.43	16,117.27	322,345.43	1,611.73
	贵州赤天化能源有限责任公司	11,600,427.40	76,002.14	4,902,727.40	24,513.64
	贵州赤天化正泰工程有限责任公司	2,295,991.22	85,791.74	2,450,863.61	12,254.32

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	赤天化民生物流有限责任公司	944,636.61	4,594,636.61
	贵州赤天化贸易有限责任公司	12,295,485.74	12,295,485.74
	贵州赤天化集团有限责任公司	1,034.00	16,559,917.01
其他应付款			
	贵州赤天化集团有限责任公司	23,072,247.38	196,972,963.29
	赤天化天福物业管理有限公司	264,975.42	1,545,138.53
	贵州赤天化能源有限责任公司		203,361.56
	贵阳观山湖投资（集团）有限公司	123,000,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

未决诉讼

(1) 申请人：贵州电力建设第二分公司

2014 年，贵州电力建设第二分公司（以下简称“电建二公司”）向贵州省高级人民法院就

建设工程合同纠纷起诉桐梓化工，诉状请求判决桐梓化工支付拖欠的工程款项 480,349,651.00 元及相应的利息，案件已由贵州省高级人民法院立案受理并于 2014 年 12 月 9 日做出了编号为（2014）黔高民初字第 62 号的《民事裁定书》，驳回原告电建二公司的诉讼请求。

电建二公司收到《民事裁定书》后，对本民事裁定不服，已向贵州省高级人民法院提交了《民事上诉状》，请求最高人民法院依法撤销贵州省高级人民法院（2014）黔高民初字第 62 号《民事裁定书》，并请求最高人民法院依法指令其他高级人民法院审理本案。2015 年 6 月，最高人民法院审理并裁定，由贵州省高级人民法院对该诉讼进行审理。

2015 年 6 月 26 日，贵州省高级人民法院已受理该诉讼事项，并向桐梓化工出具了应诉通知书。桐梓化工向法院提出延期举证申请，至今未得到法院裁定。

（2）申请人：深圳市阳光佳润投资有限公司、深圳佳兴和润投资有限公司、深圳市鹏瑞投资集团有限公司、深圳市速速达投资有限公司

贵州赤天化股份有限公司（以下简称“公司”）与厦门京道凯翔投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门京道凯翔”）于 2015 年 12 月 22 日签订《深圳市高特佳投资集团有限公司股权转让合同》，合同约定：公司以 31,000 万元的价格将所持有的深圳市高特佳投资集团有限公司（以下简称“深圳高特佳”）15.4083%股权转让给厦门京道凯翔。2016 年 3 月 16 日，公司所持有的深圳高特佳的股权变更登记予厦门京道凯翔。

2016 年 3 月 17 日，深圳市阳光佳润投资有限公司、深圳佳兴和润投资有限公司、深圳市鹏瑞投资集团有限公司、深圳市速速达投资有限公司作为深圳高特佳的股东，认为该股权转让行为损害了其优先购买权，对公司、厦门京道凯翔、深圳高特佳向广东省高级人民法院提起诉讼，要求其对公司转让给厦门京道凯翔的股权在同等条件下享有优先购买权。

公司与厦门京道凯翔向广东省高级人民法院提出管辖权异议，广东省高级人民法院于 2016 年 5 月 24 日出具（2016）粤民初 13 号民事裁定书：驳回贵州赤天化股份有限公司、厦门京道凯翔投资合伙企业（有限合伙）的管辖权异议。

公司不服广东省高级人民法院（2016）粤民初 13 号民事裁定，向中华人民共和国最高人民法院提起上诉，中华人民共和国最高人民法院于 2016 年 11 月 9 日出具（2016）最高法民辖终 216 号民事裁定书：一、撤销广东省高级人民法院（2016）粤民初 13 号民事裁定；二、本案由福建省高级人民法院管辖。

目前该案移至福建省高级人民法院，尚未开庭审理。

上述未决诉讼案件均在审理过程中，可能对公司产生的损失暂时无法估计。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

1、上年比较数字

如附注六、1所述，由于本公司2016年发生同一控制下企业合并而对于上年比较数字进行了调整。

2、前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2013年灰渣中转场推迟转固	追溯调整	固定资产、在建工程、管理费用	推迟转固影响2013年末固定资产减少25,690,115.48元、在建工程增加26,112,263.72元，2013年度少提折旧导致管理费用减少422,148.24元；2014年度少提折旧导致管理费用减少844,296.48元；2015年度少提折旧导致管理费用减少844,296.48元。
2015年修理费核算科目不正确	追溯调整	管理费用、营业成本、存货	修理费核算科目不正确导致2015年度管理费用减少33,164,147.52元、营业成本增加28,765,606.39元，导致2015年末存货增加4,398,541.13元。

十三、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	账面 价值	金额	计提比例 (%)	账面 价值
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款	35,081,257.38	19.04	26,486,762.25	75.50	8,594,495.13	32,702,504.02	19.26	25,297,385.57
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	149,206,680.35	80.96	2,132,103.66	1.43	147,074,576.69	137,061,644.82	80.74	1,307,192.15
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款							0.95	135,754,452.67
合计	184,287,937.73	100.00	28,618,865.91		155,669,071.82	169,764,148.84	100.00	26,604,577.72
								143,159,571.12

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州省农业生产资料公司	17,892,267.12	17,892,267.12	100.00	
重庆市酉阳县酉好化肥有限公司	17,188,990.26	8,594,495.13	50.00	
合计	35,081,257.38	26,486,762.25		--

注: 计提理由详见五、3 应收账款

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

组合名称	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)
无信用风险组合	73,989,734.90		49.59	69,988,932.15		51.06
正常信用风险组合	75,216,945.45	2,132,103.66	50.41	67,072,712.67	1,307,192.15	48.94
合计	149,206,680.35	2,132,103.66	100.00	137,061,644.82	1,307,192.15	100.00

上述组合中, 正常信用风险组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	58,033,793.37	77.16	290,168.97	52,741,989.79	78.63	263,709.95
1—2 年	4,629,682.60	6.16	231,484.13	9,567,773.32	14.27	478,388.67
2—3 年	9,002,433.32	11.96	900,243.33	3,874,963.88	5.78	387,496.39
3 年以上	3,551,036.16	4.72	710,207.23	887,985.68	1.32	177,597.14
合计	75,216,945.45	100.00	2,132,103.66	67,072,712.67	100.00	1,307,192.15

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	坏账准备	比例 (%)
贵州赤天化桐梓化工有限公司	73,989,734.90		40.15
重庆市江津利华贸易有限公司	24,300,419.75	121,502.10	13.19
贵州省农业生产资料公司	17,892,267.12	17,892,267.12	9.71
重庆市酉阳县酉好化肥有限公司	17,188,990.26	8,594,495.13	9.33
贵州天峰磷化工有限责任公司	7,666,619.92	884,386.39	4.16
合计	141,038,031.95	27,492,650.74	76.54

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	213,566,381.94	100.00	303,761.03	58,497,327.85	100.00	58,382,369.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-	-		-	-
合计	213,566,381.94	100.00	303,761.03	58,497,327.85	100.00	58,382,369.31

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
无信用风险组合	202,657,215.35		94.89	48,591,279.53		83.07
正常信用风险组合	10,909,166.59	303,761.03	5.11	9,906,048.32	114,958.54	16.93
合计	213,566,381.94	303,761.03	100.00	58,497,327.85	114,958.54	100.00

上述组合中，正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,425,299.07	58.90	32,126.50	9,489,773.96	95.80	47,448.87
1—2 年	4,167,593.16	38.20	208,379.66	100,000.00	1.00	5,000.00
2—3 年				7,452.00	0.08	745.20
3 年以上	316,274.36	2.90	63,254.87	308,822.36	3.12	61,764.47
合计	10,909,166.59	100.00	303,761.03	9,906,048.32	100.00	114,958.54

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
贵州赤天化桐梓化工有限公司	代付款项	64,223,086.86	1 年以内 /1-2 年	30.07	
贵州赤天化纸业股份有限公司	代付款项	3,378,453.60	1 年以内	1.58	16,892.27
贵州赤天化正泰工程有限责任 公司	代付款项	2,295,991.22	1 年以内 /1-2 年	1.08	85,791.74
万翔	备用金	2,160,000.00	1 年以内	1.01	
贵州省贵阳市国家税务局	房租	1,220,600.00	1 年以内	0.57	6,103.00
合计		73,278,131.68		34.31	108,787.01

3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	4,113,620,167.74		2,897,993,702.93	
对联营、合营企业投资	30,654,400.00	10,000,000.00	20,654,400.00	10,000,000.00
合计	4,144,274,567.74	10,000,000.00	2,928,648,102.93	10,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州赤天化桐梓化工有限公司	2,855,000,000.00	933,000,000.00		3,788,000,000.00		
贵州康心药业有限公司	42,993,702.93		42,993,702.93			
贵州圣济堂制药有限公司		325,620,167.74		325,620,167.74		
合计	2,897,993,702.93	1,258,620,167.74	42,993,702.93	4,113,620,167.74		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			宣告发放 现金股利 或利润	其他	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
					其他综合 收益调整	其他权 益变动						
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
贵州桐梓槐子矿 业有限责任公司	30,654,400.00									30,654,400.00		10,000,000.00
小计	30,654,400.00									30,654,400.00		10,000,000.00
合计	30,654,400.00									30,654,400.00		10,000,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,067,779.47	153,762,917.59	351,292,541.11	315,951,411.89
其他业务	48,072,392.71	20,657,058.95	36,463,353.61	16,498,022.91
合计	217,140,172.18	174,419,976.54	387,755,894.72	332,449,434.80

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-763,956.14
处置长期股权投资产生的投资收益	38,634,179.95	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,156,951.64	3,156,951.64
处置可供出售金融资产取得的投资收益		237,195,361.85
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	39,791,131.59	239,588,357.35

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,874,892.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,947,716.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	122,153,809.91
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,902,581.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	698,154.20
少数股东权益影响额（税后）	412,913.58
合计	115,788,596.81

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.84	-0.2389	-0.2389
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.29	-0.4156	-0.4156

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 1 月 23 日由董事会通过及批准发布。

(此页无正文)

公司名称：贵州赤天化股份有限公司



法定代表人：

Handwritten signature of the legal representative.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting work supervisor.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution supervisor.

日期：2017年1月23日



日期：2017年1月23日



日期：2017年1月23日



编号: 102653349



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区德云寺北里208号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫描获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 09 月 06 日

企业信用信息公示系统网址: gsxt.bj.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000174

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

利安达会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



会计师事务所 执业证书



名称：利安达会计师事务所（普通合伙）
主任会计师：黄锦雄
办公场所：北京市朝阳区慧云街101号

组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11000154
注册资本(出资额)：501万元
批准设立文号：京财办字[2013]0061号
批准设立日期：2013-10-11

证书序号：NO. 019796

说明

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



发证机关：北京市财政局
二〇一六年九月二十三日
中华人民共和国财政部制



姓 名	曹忠志
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1968-02-02
Date of birth	
工 作 单 位	中磊会计师事务所有限公司
Working unit	
身 份 证 号 码	130105580202093
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 130000190398
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 6 月 23 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中石河北

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中石河北

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 Full name 王小平
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1973.08.21
 工作单位 Working unit 安达会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 130122197908211023



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001690134
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 12 月 14 日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /