

湖北泰盛化工有限公司

# 审计报告

勤信审字【2014】第 1002 号

# 目 录

<u>内容</u>	<u>页次</u>
审计报告	1-2
已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-41

## 中勤万信会计师事务所

地址：北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层（德胜园区）

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

---

# 审计报告

勤信审字【2014】第 1002 号

湖北泰盛化工有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北泰盛化工有限公司（以下简称“泰盛公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2012 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、审计意见

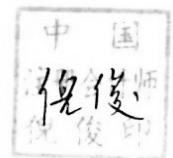
我们认为，泰盛公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰盛公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

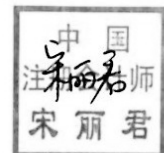


二〇一四年一月二十日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 资产负债表

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2013年12月31日

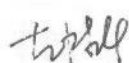
单位：人民币 元

	注释	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四.1	33,722,525.65	28,260,252.37
交易性金融资产			
应收票据	四.2	30,510,644.00	35,775,616.33
应收账款	四.3	140,851,765.88	297,235,841.87
预付款项	四.4	14,471,764.24	8,073,787.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四.5	3,509,513.72	143,826,040.45
存 货	四.6	233,746,616.40	162,919,323.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四.7	28,787,424.97	45,299,705.86
流动资产合计		485,600,254.86	721,390,567.84
<b>非流动资产：</b>			
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	四.9	52,807,930.19	
投资性房地产			
固定资产	四.10	331,157,125.45	340,938,741.36
在建工程	四.11	57,177,427.82	31,588,079.16
工程物资	四.12	1,101,758.96	1,726,547.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四.13	89,818,149.58	33,847,574.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四.14	4,612,231.61	4,369,616.90
其他非流动资产	四.16	31,000,000.00	31,000,000.00
非流动资产合计		567,674,623.61	443,470,559.08
资产总计		1,053,274,878.47	1,164,861,126.92

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2013年12月31日


单位：人民币 元

负债及股东权益总计	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	四. 17	358,366,666.67	390,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四. 18	126,713,198.82	184,437,518.89
预收账款	四. 19	4,912,524.21	361,493.90
应付职工薪酬	四. 20	9,015,244.35	5,263,763.70
应交税费	四. 21	350,314.59	12,203,474.44
应付利息	四. 22	505,833.33	625,916.67
应付股利			
其他应付款	四. 23	1,181,005.32	21,169,660.76
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		501,044,787.29	614,061,828.36
非流动负债：			
长期借款			
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	四. 24	22,202,792.01	16,543,323.70
长期负债合计		22,202,792.01	16,543,323.70
负债合计		523,247,579.30	630,605,152.06
股东权益：			
股本	四. 25	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	四. 26	13,821,555.00	13,821,555.00
减：库存股			
专项储备	四. 27	13,063,507.78	6,578,542.32
盈余公积	四. 28	106,314,223.64	59,385,587.75
一般风险准备			
未分配利润	四. 29	196,828,012.75	254,470,289.79
外币报表折算差额			
所有者权益合计		530,027,299.17	534,255,974.86
负债及股东权益合计		1,053,274,878.47	1,164,861,126.92

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 利润表

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2013年度

单位：人民币 元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	四. 30	2,219,183,362.92	1,815,731,889.52
减：营业成本	四. 30	1,503,896,351.49	1,456,547,582.92
营业税金及附加	四. 31	506,608.83	336,762.04
销售费用	四. 32	48,882,660.32	45,558,197.32
管理费用	四. 33	86,510,848.50	70,032,995.09
财务费用	四. 34	30,405,209.43	30,994,286.09
资产减值损失	四. 35	-6,938,356.43	7,764,976.57
加：公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	四. 36	1,083,875.40	
其中：对联营企业和合营企业投资收益		1,083,875.40	
二、营业利润		557,003,916.18	204,497,089.49
加：营业外收入	四. 37	2,578,027.42	1,477,420.46
减：营业外支出	四. 38	5,167,150.62	6,711,868.53
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		554,414,792.98	199,262,641.42
减：所得税	四. 39	85,128,434.13	31,397,309.31
四、净利润		469,286,358.85	167,865,332.11
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		469,286,358.85	167,865,332.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表


编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
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	2,533,807,743.59	1,912,432,304.06
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	2,553,129.15	3,688,778.69
现金流入小计	2,536,360,872.74	1,916,121,082.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,889,661,677.50	1,644,722,714.86
支付给职工以及为职工支付的现金	44,198,657.33	35,410,575.52
支付的各项税费	111,090,996.45	23,244,333.91
支付的其他与经营活动有关的现金	4,333,029.96	55,262,949.53
现金流出小计	2,049,284,361.24	1,758,640,573.82
经营活动产生的现金流量净额	487,076,511.50	157,480,508.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	397,800.00	420,780.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	166,579,993.89	6,300,000.00
现金流入小计	166,977,793.89	6,720,780.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	42,406,988.53	94,589,660.51
投资所支付的现金	51,501,837.84	
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		
支付的其他与投资活动有关的现金		147,000,000.00
现金流出小计	93,908,826.37	241,589,660.51
投资活动产生的现金流量净额	73,068,967.52	-234,868,879.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	460,000,000.00	420,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
现金流入小计	460,000,000.00	540,000,000.00
偿还债务所支付的现金	490,000,000.00	420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	504,683,179.22	28,195,787.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付的其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	
现金流出小计	1,014,683,179.22	448,195,787.79
筹资活动产生的现金流量净额	-554,683,179.22	91,804,212.21
四、汇率变动对现金的影响	-26.52	-241,419.90
五、现金及现金等价物净增加额	5,462,273.28	14,174,421.47
加：期初现金及现金等价物余额	28,260,252.37	14,085,830.90
六、期末现金及现金等价物余额	33,722,525.65	28,260,252.37

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







所有者权益变动表

2013年度

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

单位：元

项目	本金额							
	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
一、上年年末余额	200,000,000.00	13,821,555.00		6,578,542.32	59,385,587.75		254,470,289.79	534,255,974.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	13,821,555.00		6,578,542.32	59,385,587.75		254,470,289.79	534,255,974.86
三、本年增减变动金额				6,484,965.46	46,928,635.89		-57,642,277.04	-4,228,675.69
(一) 净利润							469,286,358.85	469,286,358.85
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							469,286,358.85	469,286,358.85
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					46,928,635.89		-526,928,635.89	-480,000,000.00
1. 提取盈余公积					46,928,635.89		-46,928,635.89	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-480,000,000.00	-480,000,000.00
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				6,484,965.46				6,484,965.46
1. 本期提取				8,528,782.93				8,528,782.93
2. 本期使用				2,043,817.47				2,043,817.47
(七) 其他								
四、本年年末余额	200,000,000.00	13,821,555.00		13,063,507.78	106,314,223.64		196,828,012.75	530,027,299.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：湖北泰盛化工有限公司

2013年度

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	100,000,000.00	7,521,555.00		1,306,240.07	42,599,054.54		103,391,490.89	254,818,340.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000.00	7,521,555.00		1,306,240.07	42,599,054.54		103,391,490.89	254,818,340.50
三、本年增减变动金额	100,000,000.00	6,300,000.00		5,272,302.25	16,786,533.21		151,078,798.90	279,437,634.36
(一) 净利润							167,865,332.11	167,865,332.11
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							167,865,332.11	167,865,332.11
(三) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00	6,300,000.00						106,300,000.00
1. 所有者投入资本	100,000,000.00							100,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		6,300,000.00						6,300,000.00
(四) 利润分配					16,786,533.21		-16,786,533.21	
1. 提取盈余公积					16,786,533.21		-16,786,533.21	
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				5,272,302.25				5,272,302.25
1. 本期提取				6,926,040.46				6,926,040.46
2. 本期使用				1,653,738.21				1,653,738.21
(七) 其他								
四、本年年末余额	200,000,000.00	13,821,555.00		6,578,542.32	59,385,587.75		254,470,289.79	534,255,974.86

公司负责人：

*Handwritten signature*

主管会计工作负责人：

*Handwritten signature*

会计机构负责人：

*Handwritten signature*

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

湖北泰盛化工有限公司（以下简称公司或本公司）系经宜昌市商务局宜商外[2005]138号文批准，由宜昌泰盛化工有限公司、宜昌楚磷化工有限公司和钜泰国际企业有限公司共同投资组建的中外合资企业，于2005年9月12日在湖北省工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合鄂宜总字第000870号《企业法人营业执照》。经营期限45年，于2006年10月正式投产。截至2013年12月31日，本公司注册资本为200,000,000.00元，法定代表人：孔鑫明；企业法人营业执照注册号：420500400000268；住所：宜昌市猇亭区猇亭大道66-1。经过历次股权变更，公司股东变更为浙江金帆达生化股份有限公司（以下简称浙江金帆达）、宜昌楚磷化工有限公司和志弘国际有限公司。

本公司经营范围：生产销售三氯化磷、氯甲烷、盐酸、废硫酸、亚磷酸、甲缩醛、草甘膦制剂（安全生产许可证有效期至2015年3月29日）及相关化学产品（不含需前置许可项目）；生产销售草甘膦可溶粉（粒）剂（加工）、草甘膦水剂（加工）、草甘膦原药（生产）（农药生产许可证有效期至2018年10月13日）。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （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）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### （三）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

#### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### （五）记账基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。财务报表项目以历史成本计量为主，以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等以购买价款的现值计量。

#### （六）外币业务的核算方法及外币财务报表的折算方法

公司发生的外币经济业务，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。在资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算，因该日的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，除以下情形外，均计入当期损益：

- 1、符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额予以资本化计入相关资产的成本；
- 2、为了特定外币汇兑风险进行套期而签订的交易合同所产生的汇兑差额采用套期会计处理；
- 3、对实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为外币报表折算差额列示，在处置境外经营的当期转出计入损益。

外币非货币性项目，以历史成本计量的仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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）损益，计入当期损益或股东权益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益按发生时的即期汇率折算；

利润表所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易日即期汇率的近似汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额单独列示。

购买境外经营所产生的商誉以及购买日对境外经营的资产、负债进行的公允价值调整，视作境外经营的资产及负债，按资产负债表日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将境外经营的资产负债表中所有者权益项目列示的，与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，按处置的比例自所有者权益项目转出计入处置当期损益。

现金流量表按交易日即期汇率的近似汇率折算为人民币，汇率变动对现金及现金等价物的影响，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年会计报表折算后的数额列示。

#### （七）现金等价物的确定标准

列示于现金流量表的现金是指库存现金及使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金，现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金及价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具的确认和计量

##### 1、金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质对金融工具划分为以下五类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- (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；
- (5) 其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据：公司成为金融工具合同的一方时，应确认一项金融资产或金融负债。

### 3、金融资产和金融负债的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：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发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。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，将其公允价值变动计入当期损益。

(2) 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。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 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入账金额，按摊余成本进行后续计量。

### 4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，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，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现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

对于单项金额重大且客观证据表明发生了减值的应收账款(包括应收账款和其他应收款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款(包括应收账款和其他应收款)，按信用风险特征的相似性和相关性结合账龄对金融资产进行分组，分为无风险组合和账龄组合。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	关联方组合：按照债务人与公司的关联关系划分组合

帐龄	帐龄分析法
----	-------

无风险组合不计提坏账准备，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体提取比例为：账龄1年以内（含一年以内，以下类推），按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的20%计提；账龄3-4年的，按其余额的30%计提；账龄4-5年的，按其余额的50%计提；账龄5年以上的，按其余额的100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （九）存货的确认和计量

1、存货的分类：主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品等。

2、存货计价方法：原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物购进采用实际成本计算，原材料、库存商品发出采用加权平均法结转其成本；低值易耗品、包装物在领用时采用一次摊销法。

3、期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、在产品 and 用于出售的原材料等直接用于出售的存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去完工时估计要发生的成本、销售费用、相关税费后的金额确定；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础。

4、存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （十）长期股权投资的确认和计量

1、长期股权投资的初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

② 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定

确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④ 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》确定。

⑤ 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》确定。

## 2、长期股权投资的核算

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；能够对被投资单位实施控制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采用成本法核算。

## 3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：

(1) 长期股权投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

(2) 长期股权投资减值准备的计提方法：按个别投资项目计提。

## (十一) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- (2) 使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产按实际成本进行初始计量。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

## 3、固定资产的折旧方法

公司固定资产折旧采用平均年限法，并按固定资产原价，估计经济使用年限和估计残值率，分类别确定折旧如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10—20年	5	9.50—4.75
通用设备	5—10年	5	19.00—9.50
专用设备	5—10年	5	19.00—9.50
运输工具	5—10年	5	19.00—9.50

但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

#### 4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

年末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产，全额计提减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

### (十二) 在建工程的确认和计量

#### 1、在建工程的计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工达到预定可使用状态前发生的与工程有关的借款所发生的、满足资本化条件的借款费用支出计入工程造价；其后发生的有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程减值准备

年末公司对单项在建工程资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，不予转回。

存在下列情形的在建工程按单项计提减值准备：

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

### (十三) 无形资产计价及摊销方法

1、无形资产的计价：无形资产按其成本作为入账价值。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：



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

2、无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销，按其受益对象分别计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每个会计期末进行减值测试。

3、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：期末对无形资产逐项进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，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：

- (1) 已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形；

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

#### (十四) 借款费用的确认与计量

##### 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。企业发生的借款费用，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，包括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的，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、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可

销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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。

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

### (十五) 职工薪酬

职工薪酬是指为获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、各种补贴及货币、非货币性福利等相关支出。公司根据职工为其提供服务的会计期间，按职工提供服务的受益对象，将职工薪酬计入相关资产成本或当期损益：

- (1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- (2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- (3) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期管理费用；

除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

### (十六) 收入确认原则

#### 1、销售商品在满足以下条件时确认收入实现：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施有效控制；
- (3) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (4) 收入的金额能够可靠地计量；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当

期损益，不确认劳务收入。

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

#### （十七）政府补助

1、确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

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

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （十八）递延所得税资产及负债的确认依据

1、递延所得税是由于财务报表中资产及负债的账面价值与其用于计算应纳税所得额时的计税基础的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税款采用资产负债表债务法核算。一般情况下，所有的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产只在估计未来应纳税所得额可以抵销暂时性差异的限额内予以确认。如果暂时性差异是由商誉的初始确认或由一项既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产和负债的初始确认产生，则不确认相应的递延所得税资产及负债。

2、公司对子公司及合营企业、联营企业的长期股权投资产生的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但如果本公司能够控制该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时，则不确认相应的递延所得税负债。除非很可能获得足够的应纳税所得额抵减暂时性差异，且这些暂时性差异在可预见的未来很可能转回时，才确认本公司对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来不再很可能获得足够的应纳税所得额以转回部分或全部递延所得税资产，对不能转回的部分扣减递延所得税资产的账面价值。期后如果估计很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4、递延所得税按资产负债表日预期收回相关资产或清偿负债当期已执行或实质上已执行

的适用所得税率计算。递延所得税资产和递延所得税负债的计量，采用与预期收回资产或清偿负债的方式相一致的税率和计税基础。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2、税收优惠

公司已于 2010 年 6 月 30 日被认定为高新技术企业，2013 年 12 月 16 日湖北省高新技术企业认定管理委员会下发《关于公示湖北省 2013 年拟通过复审高新技术企业名单的通知》（鄂认定办【2013】25 号），公司被认定为拟通过复审认定高新技术企业。截止报告日已通过公示期，尚未取得高新技术企业证书。2012、2013 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

### 四、财务报表主要项目注释（以下除特别注释外货币单位均以人民币元表示）

#### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现 金			8,332.00			3,505.34
银行存款			33,714,193.65			28,256,747.03
其中：人民币存款			33,713,499.70			28,256,031.87
美元存款	113.82	6.0969	693.95	113.78	6.2855	715.16
其他货币资金						
合 计			33,722,525.65			28,260,252.37

## 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,510,644.00	35,775,616.33
商业承兑汇票		
合计	30,510,644.00	35,775,616.33

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏省海洋石化集团有限公司	2013/8/19	2014/2/19	5,000,000.00	
常州亿晶光电科技有限公司	2013/7/31	2014/1/31	4,000,000.00	
汕头市恰利织造有限公司	2013/11/18	2014/5/18	2,900,480.00	
浙江省长兴县中山进出口有限公司	2013/12/13	2014/6/12	2,682,000.00	
安徽美科达农化有限公司	2013/9/10	2014/3/10	2,200,000.00	

## 3、应收账款

(1) 按类别列示明细情况

期末数：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
无风险组合	140,364,520.00	99.62		
账龄分析法组合	539,222.40	0.38	51,976.52	9.64
组合小计	140,903,742.40	100.00	51,976.52	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	140,903,742.40	100.00	51,976.52	0.04

期初数：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备				

备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
无风险组合	297,235,841.87	99.99		
账龄分析法组合	26,332.00	0.01	26,332.00	100.00
组合小计	297,262,173.87	100.00	26,332.00	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	297,262,173.87	100.00	26,332.00	0.01

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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	512,890.40	95.12	25,644.52			
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上	26,332.00	4.88	26,332.00	26,332.00	100.00	26,332.00
合计	539,222.40	100.00	51,976.52	26,332.00	100.00	26,332.00

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
第一名	关联方	128,653,210.00	一年以内	91.31
第二名	关联方	11,711,310.00	一年以内	8.31
第三名	非关联方	500,000.00	一年以内	0.35
第四名	非关联方	26,332.00	5年以上	0.02
第五名	非关联方	12,545.00	一年以内	0.01
合计		140,903,397.00		100.00

## (4) 应收关联方款项:

单位	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
----	--------	----	------------

浙江金帆达生化股份有限公司	母公司	128,653,210.00	91.31
浙江金帆达进出口贸易有限公司	母公司的控股股东之子公司	11,711,310.00	7.51
合计		140,364,520.00	98.82

(5) 应收账款期末余额中已有 60,445,380.60 元用于中国工商银行股份有限公司三峡猢亭支行 5,000.00 万元保理融资质押担保。

(6) 本期公司加大收款力度，导致应收账款期末余额较期初下降 52.61%。

#### 4、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,671,764.24	46.10	8,073,242.26	99.99
1-2年	7,800,000.00	53.90	544.87	0.01
2-3年				
3-4年				
4年以上				
合计	14,471,764.24	100.00	8,073,787.13	100.00

注：预付款项金额前五名单位情况：

名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%	未结算原因
第一名	非关联方	14,072,346.93	一年以内、1-2年	97.24	结算中
第二名	非关联方	290,315.78	一年以内	2.01	结算中
第三名	非关联方	103,200.00	一年以内	0.71	结算中
第四名	非关联方	4,301.53	一年以内	0.03	结算中
第五名	非关联方	1,600.00	一年以内	0.01	结算中
合计		14,471,764.24		100.00	

注：预付账款期末余额较期初增加 79.24%，主要是本期支付湖北悦瑞环保科技有限公司母液预处理费形成。

#### 5、其他应收款

(1) 按类别列示明细情况

期末数：

种类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
无风险组合				
账龄分析法组合	4,694,291.89	100.00	1,184,778.17	25.24
组合小计	4,694,291.89	100.00	1,184,778.17	25.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,694,291.89	100.00	1,184,778.17	25.24

期初数:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
无风险组合				
账龄分析法组合	151,974,819.57	100.00	8,148,779.12	5.36
组合小计	151,974,819.57	100.00	8,148,779.12	5.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	151,974,819.57	100.00	8,148,779.12	5.36

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	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	3,694,037.59	78.69	184,701.88	150,974,565.27	99.34	7,548,728.26
1 至 2 年						
2 至 3 年				254.30		50.86
3 至 4 年	254.30	0.01	76.29			
4 至 5 年				800,000.00	0.53	400,000.00
5 年以上	1,000,000.00	21.30	1,000,000.00	200,000.00	0.13	200,000.00
合计	4,694,291.89	100.00	1,184,778.17	151,974,819.57	100.00	8,148,779.12



## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

名称	与本公司关系	金 额	账龄	比例%
第一名	非关联方	3,305,539.31	一年以内	70.42
第二名	非关联方	800,000.00	5年以上	17.04
第三名	非关联方	200,000.00	5年以上	4.26
第四名	非关联方	50,000.00	一年以内	1.07
第五名	非关联方	28,000.00	一年以内	0.60
合 计		4,383,539.31		93.39

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款期末余额较期初下降 97.56%，原因是 2012 年 6 月公司与上海吉赢国际贸易有限公司签订借款合同，泰盛公司借出 14,700.00 万元给吉赢公司。借款利率：7.88%，借款期限：自实际支用款项之日起一年以内。本年已收回全部借款及利息。

## 6、存货

## 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,466,564.07		57,466,564.07	46,699,870.42		46,699,870.42
库存商品	145,394,386.43		145,394,386.43	78,844,448.73		78,844,448.73
发出商品	8,376,042.90		8,376,042.90	6,558,576.73		6,558,576.73
包装物	1,217,714.39		1,217,714.39	1,648,486.76		1,648,486.76
在产品	21,291,908.61		21,291,908.61	29,167,941.19		29,167,941.19
合计	233,746,616.40		233,746,616.40	162,919,323.83		162,919,323.83

## 7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税款	28,787,424.97	45,299,705.86
合计	28,787,424.97	45,299,705.86

注：其他流动资产较期初下降 36.45%，主要是待抵扣税款减少形成。

## 8、对合营企业投资和联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
联营企业												
宜昌金信化工有限公司	有限责任公司	宜昌猗亭区	彭春雪	化工	10,000.00	25.00	25.00	45,382.08	32,029.41	13,352.67	56,574.28	2,549.68

### 9、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
宜昌金信化工有限公司	权益法	51,501,837.84		52,807,930.19	52,807,930.19	25%	25%			
合计		51,501,837.84		52,807,930.19	52,807,930.19					

注：2013年协议取得宜昌金信化工有限公司25%股权，2013年11月29日在宜昌市工商行政管理局办理完毕变更登记手续。

## 10、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	95,382,862.23	4,168,889.63	4,472,895.44	95,078,856.42
通用设备	901,454.80	205,832.50	23,160.00	1,084,127.30
专用设备	384,232,308.23	38,152,307.25	10,815,302.26	411,569,313.22
运输工具	5,331,830.21		806,212.00	4,525,618.21
合 计	485,848,455.47	42,527,029.38	16,117,569.70	512,257,915.15

## (2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	17,713,264.95	4,922,793.21	1,022,668.95	21,613,389.21
通用设备	540,686.35	118,715.05	22,002.00	637,399.40
专用设备	125,074,074.98	37,840,191.63	6,147,342.27	156,766,924.34
运输工具	1,581,687.83	921,747.87	420,358.95	2,083,076.75
合 计	144,909,714.11	43,803,447.76	7,612,372.17	181,100,789.70

## (3) 固定资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输工具				
合 计				

## (4) 固定资产账面价值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	77,669,597.28	-753,903.58	3,450,226.49	73,465,467.21
通用设备	360,768.45	87,117.45	1,158.00	446,727.90
专用设备	259,158,233.25	312,115.62	4,667,959.99	254,802,388.88
运输工具	3,750,142.38	-921,747.87	385,853.05	2,442,541.46
合 计	340,938,741.36	-1,276,418.38	8,505,197.53	331,157,125.45

注：(1) 本年折旧额 43,803,447.76 元；

(2) 截止报告日固定资产中有原值为 25,698,277.27 元的房屋及建筑物的相关权属证明尚未办理完毕。

## 11、在建工程

## (1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
母液综合利用项目	33,237,842.59		33,237,842.59	4,200,013.20		4,200,013.20
10万吨草甘膦原药扩建项目	11,769,224.36		11,769,224.36	455,596.20		455,596.20
能源管理平台项目	3,355,105.54		3,355,105.54	3,347,073.44		3,347,073.44
2万吨氯化亚砷项目	805,182.62		805,182.62	706,000.00		706,000.00
1.8万吨草甘膦扩建项目				9,186,843.14		9,186,843.14
2万吨三氯氧磷项目				7,796,007.48		7,796,007.48
其他	8,010,072.71		8,010,072.71	5,896,545.70		5,896,545.70
合计	57,177,427.82		57,177,427.82	31,588,079.16		31,588,079.16

## (2) 在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产 数	其他减少	工程投入 占预算比例 %
母液综合利用项目	5,024.80	4,200,013.20	29,037,829.39			66.15%
10万吨草甘膦原药扩建项目	112,780.00	455,596.20	11,313,628.16			0.10%
能源管理平台项目	408.00	3,347,073.44	8,032.10			82.23%
2万吨氯化亚砷项目	8,857.00	706,000.00	99,182.62			0.91%
1.8万吨草甘膦扩建项目	4,023.22	9,186,843.14	1,952,799.03	11,139,642.17		100.00%
2万吨三氯氧磷项目	1,948.00	7,796,007.48	10,550,620.82	18,346,628.30		94.18%
其他		5,896,545.70	14,067,231.42	11,953,704.41		
合计		31,588,079.16	67,029,323.54	41,439,974.88		

续

工程名称	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	期末数
母液综合利用项目	70.00%				自筹	33,237,842.59
10万吨草甘膦原药扩建项目	15.00%				自筹	11,769,224.36
能源管理平台项目	95.00%				自筹	3,355,105.54
2万吨氯化亚砷项目	5.00%				自筹	805,182.62
1.8万吨草甘膦扩建项目	100.00%				自筹	
2万吨三氯氧磷项目	100%				自筹	
其他					自筹	8,010,072.71

合计					57,177,427.82
----	--	--	--	--	---------------

注：（1）年末在建工程无单个项目的成本高于其可变现净值，故未计提在建工程减值准备。

（2）在建工程期末余额较期初增加 81.01%，主要是本期增加工程投资形成。

## 12、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	1,283,923.74	8,488,339.18	8,998,204.50	774,058.42
专用设备	442,623.86	25,656,386.32	25,771,309.64	327,700.54
合计	1,726,547.60	34,144,725.50	34,769,514.14	1,101,758.96

注：工程物资期末余额较期初减少 36.19%，主要是本期工程投入较大形成。

## 13、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	39,657,043.32	57,288,290.00		96,945,333.32
土地使用权	31,591,684.32	43,888,290.00		75,479,974.32
软件	65,359.00			65,359.00
非专利技术	8,000,000.00	13,400,000.00		21,400,000.00
二、累计摊销合计	5,809,469.26	1,317,714.48		7,127,183.74
土地使用权	1,750,133.44	815,271.43		2,565,404.87
软件	59,335.94	4,294.94		63,630.88
非专利技术	3,999,999.88	498,148.11		4,498,147.99
三、无形资产减值准备合计				
土地使用权				
软件				
非专利技术				
其他				
四、无形资产账面价值合计	33,847,574.06	55,970,575.52		89,818,149.58
土地使用权	29,841,550.88	43,073,018.57		72,914,569.45
软件	6,023.06	-4,294.94		1,728.12
非专利技术	4,000,000.12	12,901,851.89		16,901,852.01

注：无形资产期末余额较期初增加 165.36%，系本期与宜昌楚磷化工有限公司协议受让土地使用权 223.46 亩，价款 4,218.00 万元；从控股股东浙江金帆达生化股份有限公司购买非专利技术 1,340.00 万元形成。

## 14、递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	7,796.48	3,949.80
其他应收款坏账准备	177,716.73	1,222,316.87
应付职工薪酬	1,096,299.60	661,851.68
递延收益	3,330,418.80	2,481,498.55
小计	4,612,231.61	4,369,616.90

## (2) 暂时性差异情况

项目	期末数	期初数
递延所得税资产的暂时性差异项目		
应收帐款坏账准备	51,976.52	26,332.00
其他应收款坏账准备	1,184,778.17	8,148,779.12
应付职工薪酬	7,308,664.00	4,412,344.50
递延收益	22,202,792.01	16,543,323.70
合计	30,748,210.70	29,130,779.32

## 15、资产减值准备

项目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	8,175,111.12	-6,938,356.43			1,236,754.69
合计	8,175,111.12	-6,938,356.43			1,236,754.69

## 16、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地款	31,000,000.00	31,000,000.00
合计	31,000,000.00	31,000,000.00

## 17、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款		40,000,000.00
保证借款	310,000,000.00	320,000,000.00

质押借款	48,366,666.67	30,000,000.00
合计	358,366,666.67	390,000,000.00

注：质押借款系公司以应收账款质押；保证借款系由宜昌兴发集团有限责任公司提供连带责任保证。

### 18、应付账款

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	123,989,457.26	97.85	181,997,038.69	98.68
1至2年	2,241,388.66	1.77	2,141,847.82	1.16
2至3年	183,720.52	0.14	33,106.99	0.02
3年以上	298,632.38	0.24	265,525.39	0.14
合计	126,713,198.82	100.00	184,437,518.89	100.00

#### 应付关联方款项：

单位名称	与本公司关系	期末数	占应付账款总额比例%
宜昌楚磷化工有限公司	股东	24,110,196.41	19.03
湖北兴瑞化工有限公司	公司股东楚磷的母 公司之子公司	6,346,412.07	5.01
宜昌金信化工有限公司	联营企业	15,444,583.74	12.19
杭州立帆塑料制品有限公司	母公司的控股股东 之子公司	257,780.15	0.20
广西兴发化工有限公司	公司股东楚磷的母 公司之子公司	15,825,692.31	12.49
宜都兴发化工有限公司	公司股东楚磷的母 公司之子公司	155,574.70	0.12
合计		62,140,239.38	49.04

### 19、预收账款

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,854,974.21	98.82	305,203.90	84.42
1—2年	1,260.00	0.03	3,854.00	1.07
2—3年	3,854.00	0.08		
3年以上	52,436.00	1.07	52,436.00	14.51
合计	4,912,524.21	100.00	361,493.90	100.00

注：（1）预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联款项。

(2) 期末余额较期初增加 1258.95%，系公司预收货款增加形成。

## 20、职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,412,344.50	34,731,771.00	31,835,451.50	7,308,664.00
二、职工福利费用		3,536,776.76	3,536,776.76	
三、社会保险费		6,532,474.02	6,532,474.02	
1.医疗保险费		2,547,518.80	2,547,518.80	
2.基本养老保险费		3,177,993.17	3,177,993.17	
3.年金缴费		76,300.00	76,300.00	
4.失业保险费		319,097.69	319,097.69	
5.工伤保险费		300,757.30	300,757.30	
6.生育保险费		110,807.06	110,807.06	
四、住房公积金		1,673,350.00	1,673,350.00	
五、工会经费和职工教育经费	851,419.20	1,591,544.32	736,383.17	1,706,580.35
六、因解除劳动关系给予的补偿		6,996.00	6,996.00	
合计	5,263,763.70	48,072,912.10	44,321,431.45	9,015,244.35

注：期末余额较期初增加 71.27%，系公司 12 月份计提本年年终兑现奖金形成。

## 21、应交税费

税费项目	期末数	期初数
企业所得税		11,581,785.45
营业税	165,276.97	190,696.00
城市维护建设税	11,569.39	13,348.72
房产税		185,721.93
土地使用税	49,474.85	164,476.85
印花税	90,152.17	37,584.40
个人所得税	22,271.82	16,512.37
教育费附加	4,958.31	5,720.88
地方教育附加费	3,305.54	3,813.92
堤防费	3,305.54	3,813.92
合计	350,314.59	12,203,474.44



## 22、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	505,833.33	625,916.67
合计	505,833.33	625,916.67

## 23、其他应付款

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	374,552.09	31.72	20,506,852.72	96.87
1—2 年	231,168.09	19.57	212,542.63	1.00
2—3 年	212,542.63	18.00	170,932.00	0.81
3 年以上	362,742.51	30.71	279,333.41	1.32
合计	1,181,005.32	100.00	21,169,660.76	100.00

注：其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 24、其他非流动负债

类 别	期末数	期初数
递延收益	22,202,792.01	16,543,323.70
合计	22,202,792.01	16,543,323.70

## 递延收益明细：

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
1500 吨/天废水处理工程	800,000.00		150,000.00		650,000.00	与资产相关
4680T/A 氯甲烷回收利用项目	805,000.00		140,000.00		665,000.00	与资产相关
4680 吨/年氯甲烷回收项目	140,000.00		80,000.00		60,000.00	与资产相关
土地补助	14,798,323.70		373,183.20		14,425,140.50	与资产相关
10000 吨/年氯甲烷回收项目		300,000.00	29,166.67		270,833.33	与资产相关
10000 吨/年氯甲烷回收项目		4,500,000.00	68,181.82		4,431,818.18	与资产相关
氯化亚砷		200,000.00			200,000.00	与资产相关
4 万吨氯化亚砷项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	16,543,323.70	6,500,000.00	840,531.69		22,202,792.01	

注：递延收益系公司累计收到的与资产相关的政府补助，根据相关资产的预计使用期限摊销。

## 25、实收资本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江金帆达生化股份有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00
宜昌楚磷化工有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00
志弘国际有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00

## 26、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	21,555.00			21,555.00
其他	13,800,000.00			13,800,000.00
合计	13,821,555.00			13,821,555.00

## 27、专项储备

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专项储备	6,578,542.32	8,528,782.93	2,043,817.47	13,063,507.78
合计	6,578,542.32	8,528,782.93	2,043,817.47	13,063,507.78

注：期末余额较期初增加 98.58%，系因营业收入增加导致安全生产费增加。

## 28、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
储备基金	59,385,587.75	46,928,635.89		106,314,223.64
合计	59,385,587.75	46,928,635.89		106,314,223.64

## 29、未分配利润

项目	期末数	提取或分配比例（%）
上年年末余额	254,470,289.79	
加：年初未分配利润调整数		
其中：执行《企业会计准则》追溯调整		

重大会计差错		
其他调整事项		
本年初余额	254,470,289.79	
本年增加数	469,286,358.85	
其中：本年净利润转入	469,286,358.85	
其他增加		
本年减少数	526,928,635.89	
其中：本年提取储备基金数	46,928,635.89	10%
本年分配现金股利数	480,000,000.00	
本年分配股票股利数		
其他减少		
本年末余额	196,828,012.75	

### 30、营业收入及成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上年同期数
主营业务收入	2,204,167,807.73	1,803,282,988.31
其他业务收入	15,015,555.19	12,448,901.21
主营业务成本	1,500,601,014.78	1,450,122,697.32
其他业务成本	3,295,336.71	6,424,885.60

#### (2) 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	2,204,167,807.73	1,500,601,014.78	1,803,282,988.31	1,450,122,697.32
合计	2,204,167,807.73	1,500,601,014.78	1,803,282,988.31	1,450,122,697.32

#### (3) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
草甘膦原药	1,805,909,138.45	1,225,642,672.80	1,535,859,333.75	1,236,241,058.91
草甘膦水剂	44,901,942.61	35,878,584.41	4,144,879.35	3,625,289.22
75.7%草甘膦铵盐颗粒剂	85,320,289.30	56,642,722.35	19,022,201.71	14,432,471.47

甲缩醛	80,614,747.97	56,078,201.22	80,002,636.03	64,231,731.52
氯甲烷	167,303,233.85	112,811,456.57	142,314,516.04	113,005,931.81
亚磷酸溶液	19,615,542.73	13,049,841.94	16,538,370.06	13,299,161.13
其他	502,912.82	497,535.49	5,401,051.37	5,287,053.26
合计	2,204,167,807.73	1,500,601,014.78	1,803,282,988.31	1,450,122,697.32

## (4) 主营业务(分地区)

项 目	本期发生额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,204,167,807.73	1,500,601,014.78	1,803,282,988.31	1,450,122,697.32
合计	2,204,167,807.73	1,500,601,014.78	1,803,282,988.31	1,450,122,697.32

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
第一名	1,636,077,244.22	73.72
第二名	255,302,061.89	11.50
第三名	148,093,769.57	6.67
第四名	52,771,815.17	2.38
第五名	48,945,132.61	2.21
合计	2,141,190,023.46	96.48

## 31、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期数	计缴标准
营业税	444,393.70	295,405.30	
教育费附加	13,331.81	8,862.16	按流转税的 3% 计提
城建税	31,107.56	20,678.38	按流转税的 7% 计提
地方教育附加费	8,887.88	5,908.10	
堤防费	8,887.88	5,908.10	
合 计	506,608.83	336,762.04	

注：本期较上期增加 50.44%，系本期收取上海吉赢国际贸易有限公司借款利息缴纳税款形成。

## 32、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期数
工资及福利	693,130.76	542,251.42
业务费	181,780.00	300,714.23

运输费	47,380,643.59	44,190,627.51
装卸费	341,325.36	241,149.00
包装费	5,018.24	7,549.96
保险费	100,000.00	100,000.00
差旅费	141,203.89	119,710.33
其他	39,558.48	56,194.87
合计	48,882,660.32	45,558,197.32

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
工资及福利	8,268,218.87	6,641,512.73
折旧、摊销费	2,698,850.72	2,445,527.24
业务招待费	475,616.15	553,553.25
税金	2,142,977.10	2,059,349.24
办公费	153,271.50	160,840.22
聘请中介机构及咨询费	237,924.77	247,691.20
差旅费	111,272.00	116,604.49
研究开发费	68,372,629.44	57,094,384.69
排污费	418,913.23	199,403.00
低值易耗品	50,913.91	31,808.56
残疾人就业保障金	149,367.89	158,979.24
运输及小车费	254,658.90	197,741.80
租赁费	1,200,000.00	
其他	1,976,234.02	125,599.43
合计	86,510,848.50	70,032,995.09

### 34、财务费用

项目	本期发生额	上年同期数
利息支出	22,815,429.22	28,401,898.90
利息收入	792,420.91	808,141.80
汇兑损益(收益以负数列示)	26.52	241,419.90
手续费	16,237.97	16,621.03

贴现费用	8,365,936.63	3,142,488.06
合计	30,405,209.43	30,994,286.09

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
坏账准备	-6,938,356.43	7,764,976.57
合计	-6,938,356.43	7,764,976.57

注：本期较上期下降 189.35%，系本期应收款项期末余额下降，计提的坏账损失下降形成。

### 36、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,083,875.40	
合计	1,083,875.40	

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期数
宜昌金信化工有限公司	1,083,875.40	
合计	1,083,875.40	

### 37、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期数
处置非流动资产利得合计	2,977.72	162,145.90
其中：处置固定资产利得	2,977.72	162,145.90
罚款收入	7,000.00	10,550.00
政府补助	2,568,049.70	1,271,878.64
无法支付的应付款项		16,450.27
其他收益		16,395.65
合计	2,578,027.42	1,477,420.46

#### 政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三氯化磷尾气回收利用新工艺研究	600,000.00		与收益相关
退多缴地方教育发展费	923,518.01		与收益相关
省级工程技术研究中心奖励经费	200,000.00		与收益相关

递延收益摊销	840,531.69	735,678.64	与资产相关
其他	4,000.00	36,200.00	与收益相关
草甘膦副产尾气循环利用项目		300,000.00	与收益相关
膜处理母液回收利用产业化		200,000.00	与收益相关
合计	2,568,049.70	1,271,878.64	

注：本期较上期增加 74.50%，系本期政府补助增加形成。

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期数
处置非流动资产损失合计	4,997,150.62	6,711,868.53
其中：处置固定资产损失	4,997,150.62	6,711,868.53
捐赠支出	170,000.00	
合计	5,167,150.62	6,711,868.53

### 39、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期数
当期应纳税所得额	85,371,048.84	32,682,599.75
递延所得税	-242,614.71	-1,285,290.44
合计	85,128,434.13	31,397,309.31

注：本期较上期增加 171.13%，系本期利润增加所致。

### 40、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数
净利润	469,286,358.85
资产减值准备	-6,938,356.43
固定资产折旧、油气资产消耗、生产性生物资产折旧	43,803,447.76
无形资产摊销和长期待摊费用摊销	1,317,714.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,994,172.90
固定资产报废损失	
公允价值变动损失	
财务费用	22,815,429.22
投资损失	-1,083,875.40
递延所得税资产减少	-242,614.71
递延所得税负债增加	

存货的减少	-70,827,292.57
经营性应收项目的减少	172,018,235.26
经营性应付项目的增加	-153,488,924.68
其他	5,422,216.82
经营性活动产生的现金流量净额	487,076,511.50
现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	33,722,525.65
减：现金的期初余额	28,260,252.37
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	5,462,273.28

## 五、关联方关系及其交易

### （一）存在控制关系的关联方

#### 1、存在控制关系关联方的基本情况

序号	关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	法定代表人
1	浙江奥鑫控股集团有限公司	浙江省桐庐县	实业投资	母公司的控股股东	张银娟
2	浙江金帆达生化股份有限公司	浙江省桐庐横村镇	化工产品生产销售	母公司	孔鑫明

#### 2、注册资本及其变化

序号	关联方名称	期初数	本年增加数	本年减少数	年末数
1	浙江奥鑫控股集团有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
2	浙江金帆达生化股份有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00

### （二）不存在控制关系关联方

单位名称	注册地址	与本公司关系
浙江金帆达进出口贸易有限公司	浙江省桐庐县	母公司的控股股东之子公司
杭州立帆塑料制品有限公司	浙江省杭州市	母公司的控股股东之子公司
志弘国际有限公司	香港永乐街 12-16 号永升商业中心 4 楼	公司股东
宜昌楚磷化工有限公司	宜昌市猇亭区	公司股东
宜昌金信化工有限公司	宜昌市猇亭区	联营企业
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北省兴山县	公司股东楚磷的母公司的母公司
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北省兴山县	公司股东楚磷的母公司
宜昌兴和化工有限责任公司	宜昌市猇亭区	公司股东楚磷的母公司的母公司的子公司



广西兴发化工有限公司	广西壮族自治区柳州市柳城县	公司股东楚磷的母公司之子公司
湖北兴福电子材料有限公司	宜昌市猇亭区	公司股东楚磷的母公司之子公司
保康楚烽化工有限责任公司	保康县城关镇西北路	公司股东楚磷的母公司之子公司
柳城县兴发经贸有限公司	广西壮族自治区柳州市柳城县	公司股东楚磷的母公司之子公司
宜昌兴磷科技有限公司	宜昌市猇亭区长江村	公司股东楚磷的母公司之子公司
宜都兴发化工有限公司	宜都市枝城镇三板户村	公司股东楚磷的母公司之子公司
神农架武山矿业有限责任公司	神农架阳日镇	公司股东楚磷的母公司之子公司
湖北兴瑞化工有限公司	宜昌市猇亭区	公司股东楚磷的母公司之子公司
宜昌古老背港务有限公司	宜昌市猇亭区	公司股东楚磷的母公司之子公司

## (三) 关联方交易情况

## 关联销售及提供劳务:

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
宜昌兴发集团有限责任公司	草甘膦原药	1,636,077,244.22	1,529,250,109.10
宜昌兴和化工有限责任公司	草甘膦铵盐颗粒剂、甲缩醛、氯甲烷、亚磷酸溶液等	255,302,061.89	210,614,521.45
宜昌金信化工有限公司	甲醇、片碱、辅材	3,066,602.94	6,413,229.59
宜昌金信化工有限公司	租赁储罐	861,550.00	861,549.00
浙江金帆达生化股份有限公司	草甘膦水剂、颗粒剂、原药	148,093,769.57	4,844,359.14
浙江金帆达进出口贸易有限公司	草甘膦原药	48,945,132.61	
湖北兴福电子材料有限公司	辅材	863.24	111.11
宜昌楚磷化工有限公司	辅材	75.64	10,261.77
宜昌楚磷化工有限公司	储罐租赁收入	299,998.00	299,998.00
宜昌兴磷科技有限公司	三氯化磷、辅材	26,997.16	
宜都兴发化工有限公司	稀硫酸	252,210.26	
湖北兴瑞化工有限公司	氯甲烷、辅材	52,846,121.08	42,158,549.03
湖北兴瑞化工有限公司	储罐租赁收入	932,640.00	553,533.00
宜昌古老背港务有限公司	辅材	2,080.24	
宜昌古老背港务有限公司	储罐租赁收入		379,106.00

## 关联采购及接受劳务:

单位名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州立帆塑料制品有限公司	包装物	756,650.21	326,567.52
宜昌金信化工有限公司	甘氨酸、盐酸、辅材	45,776,200.28	727,556.92
宜昌兴和化工有限责任公司	甘氨酸、多聚甲醛、甲醇、辅材	576,214,676.85	614,347,863.04
浙江金帆达生化股份有限公司	采购机器设备	1,367,521.36	
浙江金帆达生化股份有限公司	非专利技术	13,400,000.00	

湖北兴发化工集团股份有限公司	黄磷、三聚磷酸钠	998,359.07	25,569,241.01
宜昌楚磷化工有限公司	支付房屋及土地租金	181,282.58	181,282.57
宜昌楚磷化工有限公司	辅材		837.61
宜昌楚磷化工有限公司	受让土地使用权	42,180,000.00	
神农架武山矿业有限责任公司	黄磷	2,538,220.34	10,644,618.80
广西兴发化工有限公司	黄磷	219,265,863.40	75,076,682.91
湖北兴福电子材料有限公司	黄磷		546,145.30
保康楚烽化工有限责任公司	黄磷	34,316,983.11	37,491,487.18
柳城县兴发经贸有限公司	黄磷	92,072,649.70	117,538,834.19
湖北兴瑞化工有限公司	液碱、液氯、甲醇、盐酸、片碱	447,253,350.65	337,143,736.00
湖北兴瑞化工有限公司	支付房屋租赁费	1,200,000.00	
宜昌古老背港务有限公司	甲醇、硫酸	339,760.69	55,162,877.44
宜都兴发化工有限公司	浓硫酸	155,574.70	

## 应收关联方款项:

会计科目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江金帆达生化股份有限公司	128,653,210.00		593,692.00	
应收账款	浙江金帆达进出口贸易有限公司	11,711,310.00			
应收账款	宜昌兴发集团有限责任公司			283,528,096.72	
应收账款	宜昌兴和化工有限责任公司			13,114,053.15	
预付账款	宜昌古老背港务有限公司			712.81	

## 应付关联方款项:

会计科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	宜昌楚磷化工有限公司	24,110,196.41	
应付账款	湖北兴发化工集团股份有限公司		684,661.95
应付账款	保康楚烽化工有限责任公司		200,000.00
应付账款	柳城县兴发经贸有限公司		126,536.00
应付账款	湖北兴瑞化工有限公司	6,346,412.07	12,573,908.43
应付账款	宜昌兴和化工有限责任公司		95,127,941.32
应付账款	宜昌金信化工有限公司	15,444,583.74	2,455,797.32
应付账款	杭州立帆塑料制品有限公司	257,780.15	
应付账款	广西兴发化工有限公司	15,825,692.31	
应付账款	宜都兴发化工有限公司	155,574.70	

## (四) 关联方担保情况

担保关联方	金融机构	担保金额（元）	到期日	备注
宜昌兴发集团有限 责任公司	中国建设银行股份有限 公司宜昌伍家支行	50,000,000.00	2014/6/20	银行借款
		50,000,000.00	2014/8/7	
		30,000,000.00	2014/8/7	
	中国农业发展银行宜昌 市分行	180,000,000.00	2014/9/22	
小计：		310,000,000.00		

#### 六、资产负债表日后事项

无

#### 七、承诺事项、或有事项

截至审计报告日止，公司不存在应予披露而未披露的未决诉讼、索赔、税务纠纷、应收票据等将来可能损害公司利益的或有损失。

#### 八、其他重大事项

无

#### 九、财务报告之批准

公司 2013 年度财务报告业经公司董事会批准报出。

