

宜昌兴发集团有限责任公司
公司债券2015年年度报告

二〇一六年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2015 年年度财务报告经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中兴财光华审会字(2016)第 321046 号标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和投资本公司债券时，应认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的各项风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截止本报告批准报出日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第二节风险因素”章节描述没有重大变化。

目 录

重要提示	2
重大风险提示.....	3
目 录	4
释 义	5
第一章 公司及相关中介机构简介	7
一、 公司基本情况.....	7
二、 相关中介机构情况.....	8
第二章 公司债券事项.....	10
一、 债券基本情况.....	10
二、 募集资金使用情况.....	10
三、 债券评级情况.....	12
四、 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	12
五、 债券持有人会议召开情况.....	12
六、 债券受托管理人履职情况.....	12
第三章 财务和资产情况.....	14
一、 主要会计数据和财务指标.....	14
二、 主要资产及负债变动情况.....	16
三、 公司资产受限情况.....	20
四、 对外担保情况.....	20
五、 公司其他债券和债务融资工具情况.....	22
六、 银行授信情况.....	22
第四章 业务和公司治理情况.....	24
一、 主要经营业务及投资情况简介.....	24
二、 行业趋势、未来发展战略、经营计划及可能面临的风险.....	27
三、 公司与主要客户往来违约情况.....	31
四、 公司独立性说明.....	31
五、 公司非经营性占款、资金拆借和违规担保情况.....	31
六、 违规担保情况.....	31
七、 公司违法违规及执行募集说明书约定情况.....	31
第五章 重大事项	32
第六章 财务报告	33
第七章 备查文件目录	34
一、 备查文件.....	34
二、 查阅地点.....	34

释 义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

发行人/公司/本公司/宜昌兴发/集团	指	宜昌兴发集团有限责任公司
股东/兴山县国资局	指	兴山县国有资产监督管理局
兴发集团	指	湖北兴发化工集团股份有限公司
董事会	指	宜昌兴发集团有限责任公司董事会
监事会	指	宜昌兴发集团有限责任公司监事会
本期债券	指	根据公司 2015 年 11 月 2 日召开的股东大会通过的有关决议，经中国证监会证监许可[2015]3174 号文批准，向合格投资者公开发行的面值总额不超过人民币 8 亿元的公司债券
本报告、本年度报告	指	公司根据有关法律法规、要求披露的《宜昌兴发集团有限责任公司公司债券 2015 年年度报告》
募集说明书	指	公司根据有关法律、法规为发行本次债券而制作的《宜昌兴发集团有限责任公司 2016 年公开发行公司债券募集说明书（第一期）》
募集说明书摘要	指	公司根据有关法律、法规为发行本次债券而制作的《宜昌兴发集团有限责任公司 2016 年公开发行公司债券募集说明书摘要（第一期）》
债券持有人	指	通过认购、购买或其他合法方式取得本次债券的投资者
债券持有人会议规则	指	《宜昌兴发集团有限责任公司公司债券债券持有人会议规则》
债券受托管理协议	指	公司与债券受托管理人为本次债券发行签订的《宜昌兴发集团有限责任公司公司债券受托管理协议》
主承销商、债券受托管理、华英证券	指	华英证券有限责任公司
评级机构、资信评级机构、联合信用	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
律师、发行人律师	指	北京市中伦律师事务所
审计机构/中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
债券登记机构、登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》

报告期	指	2015 年
最近 2 年	指	指 2014 年和 2015 年
交易日	指	上海证券交易所的正常营业日
元	指	如无特别说明，指人民币元

本年度报告中，部分合计数与各加总数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一章 公司及相关中介机构简介

一、公司基本情况

(一) 基本情况

公司中文名称:	宜昌兴发集团有限责任公司
公司中文简称:	宜昌兴发
法定代表人:	李国璋
注册地址:	兴山县古夫镇高阳大道 58 号
办公地址:	兴山县古夫镇高阳大道 58 号
邮政编码:	443700
电子信箱:	715627987@qq.com
公司网址:	www.ycxfgroup.com

(二) 联系方式

信息披露事务负责人:	徐双超
联系地址:	兴山县古夫镇高阳大道 58 号
电话:	0717-2528955
传真:	0717-2528955
电子信箱:	715627987@qq.com

(三) 登载年度报告的交易场所网址及年度报告备置地

查询网址:	上海证券交易所网址: www.sse.com.cn
备置地:	发行人: 湖北省宜昌市兴山县古夫镇 高阳大道 58 号 受托管理人: 上海市浦东新区源深路 1088 号葛洲坝大厦 22 楼

(四) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

根据出资人文件《关于孙卫东等同志免职的通知》(兴组干[2015]121 号),

本公司董事孙卫东不再担任董事职务。

根据出资人文件《县国有资产监督管理局关于袁兵等同志任职的通知》（兴国资文[2015]51号），任命袁兵担任本公司第五届董事会董事、常务副总经理。

除上述人事变动之外，报告期内本公司未发生控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更的情形。

二、相关中介机构情况

宜昌兴发集团有限责任公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）有关中介机构情况如下所示：

（一）会计师事务所

会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人：姚庚春
办公地址：北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层
东座 929 室
签字注册会计师：王凤岐、陈新爽
电话：010-88000092
传真：010-88000006

（二）债券受托管理人

债券受托管理人名称：华英证券有限责任公司
法定代表人：姚志勇
注册地址：无锡市新区高浪东路 19 号 15 层
办公地址：上海市浦东新区源深路 1088 号 22 楼
项目联系人：周波、明晨、许政国
电话：021-38991668
传真：021-38991680

（三）资信评级机构

资信评级机构名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司
法定代表人：朱荣恩
办公地址：上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K

联系人：熊桦、王茹鸣
电话：021-63501349
传真：010-63500872

（四）律师事务所

律师事务所名称：北京市中伦律师事务所
负责人：张学兵
办公地址：武汉市建设大道 568 号新世界国贸大厦 1 座
17 楼
签字律师：魏飞武、彭珊
电话：027-85557860
传真：027-85557588

（五）募集资金专项账户开户银行

开户银行名称：中国工商银行股份有限公司兴山县支行
办公地址：湖北省宜昌市兴山县昭君路 14 号
电话：0717-2583995
传真：0717-2583995

第二章 公司债券事项

截止本报告批准报出日，本公司已发行未到期的公司债券仅有宜昌兴发集团有限责任公司 2016 年公开发行公司债券（第一期），现将有关债券信息披露如下：

一、债券基本情况

债券名称：	宜昌兴发集团有限责任公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）
债券简称：	16 宜昌兴发 01
债券代码	136328
发行日：	2016 年 3 月 8 日
到期日：	2021 年 3 月 8 日，附自发行日起第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权
债券余额：	4 亿元
债券票面利率：	4.70%
还本付息方式：	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债交易场所：	上海证券交易所
投资者适当性安排：	合格投资者
债券付息兑付情况：	本期债券于 2016 年 3 月发行，报告期内尚无本息兑付义务

此外，本公司本期债券尚有 4 亿元公司债券未发行，根据证监会核准文件，剩余债券将在 2015 年 12 月 31 日起的 24 个月内发行完毕。

二、募集资金使用情况

本期债券方案于 2015 年 10 月 13 日经发行人第五届董事会第四次会议审议通过，并于 2015 年 11 月 2 日经发行人股东批复通过，本次债券的募集资金拟用于偿还银行贷款和补充流动资金。

公司拟将募集资金扣除发行费用后用于偿还银行贷款和补充流动资金。该等资金使用计划将有利于调整并优化公司负债结构，节约财务费用，满足公司业务快速发展对流动资金的需求，进一步提高公司持续盈利能力。

（一）偿还银行贷款

本次债券发行的募集资金到位前，公司将以自筹资金支付已到期的银行贷款，并在募集资金到位后按照相关法律法规规定的程序予以置换。

本次公司债券募集资金到位后将存放于公司董事会或董事会授权人士决定的专项账户中，用于本次公司债券募集资金的接收、存储、划转。

（二）补充流动资金

本次债券发行的募集资金到位后，公司将根据自身银行贷款情况制定偿还计划，并合理安排和运用剩余资金补充流动资金。

总之，由于偿还银行贷款存在到期日的限定，为最大限度发挥本次募集资金的作用，公司将在偿还银行贷款和补充流动资金之间合理调配，确保募集资金用途与本募集说明书披露用途一致。

2016年3月8日，公司面向合格投资者公开发行了宜昌兴发集团有限责任公司2016年公开发行公司债券（第一期）（以下简称“16 宜昌兴发 01”），发行规模4亿元。截止本报告批准报出日，本次债券实际发行金额4亿元，以上募集资金扣除发行费用后已全部划入本次发行募集资金专户。4亿元募集资金用于偿还的银行贷款情况如下：

借款人	银行名称	金额（万元）	借款日	到期日
宜昌兴发集团有限责任公司	农行兴山支行	5,000.00	2015.4.5	2016.4.5
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北银行	4,000.00	2015.10.15	2016.3.15
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北银行	5,000.00	2015.4.27	2016.4.27
宜昌兴发集团有限责任公司	邮储银行	5,000.00	2015.4.14	2016.3.25
宜昌兴发集团有限责任公司	邮储银行	5,000.00	2015.4.14	2016.4.13
宜昌兴和化工有限责任公司	湖北银行	3,000.00	2015.3.7	2016.3.7
宜昌兴和化工有限责任公司	枝江农商银行	3,000.00	2015.10.29	2016.3.29
宜昌兴和化工有限责任公司	浦发银行	2,000.00	2015.3.10	2016.3.10
宜昌神兴旅行社	兴山农合行	2,000.00	2016.1.29	2017.1.29
兴山县朝天吼漂流有限公司	兴山农合行	2,000.00	2015.3.16	2016.3.16
宜昌西泠贸易有限公司	浦发银行	2,250.00	2015.10.11	2016.3.11
宜昌西泠贸易有限公司	浦发银行	2,500.00	2015.10.15	2016.3.15
宜昌西泠贸易有限公司	兴山农合行	2,000.00	2015.9.17	2016.3.16

合计		42,750.00	
----	--	-----------	--

上述银行借款总金额为 42,750.00 万元，公司使用本期债券募集资金 4 亿元和自有资金 2,750.00 万元偿还以上银行借款。

本次发行公司债募集资金的存储及使用程序均按照与主承销商华英证券有限责任公司、存放募集资金的托管银行中国工商银行股份有限公司兴山县支行签订的《募集资金监管协议》执行，已募集资金使用与募集说明书相关承诺一致，募集资金账户运作规范。

三、 债券评级情况

本次公司债券发行经由上海新世纪资信评估投资服务有限公司评级，根据上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的《宜昌兴发集团有限责任公司 2015 年公司债券信用评级报告》（新世纪债评（2015）010958 号），公司的主体长期信用等级为 AA，本期债券信用等级为 AA，评级展望为“稳定”。

本次公司债券跟踪评级将于公司财务报告完成之日起两个月内进行，预计将于 2016 年 6 月底披露至上海证券交易所和上海新世纪资信评估投资服务有限公司网站，敬请投资者及时关注。

四、 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

本次公司债券发行无增信机制，截止本报告批准报出日，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

五、 债券持有人会议召开情况

截止本报告批准报出日，公司债券无债券持有人会议召开事项。

六、 债券受托管理人履职情况

公司债券存续期内，债券受托管理人华英证券有限责任公司将严格按照《宜昌兴发集团有限责任公司公司债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具本次债券受托管理事务年度报告，受托管理报告将于上交所网站披露（www.sse.com.cn），敬请投资者及时关注。

第三章 财务和资产情况

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2014 年、2015 年年度财务报表进行了审计，并出具了中兴财光华审会字（2015）第 07772 号、中兴财光华审会字(2016)第 321046 号标准无保留意见审计报告。本节所引用财务数据均摘自上述经审计后财务报表。

一、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据和财务指标列示如下：

表 3-1 最近两年主要会计数据

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日/2015 年度	2014 年 12 月 31 日/2014 年度	同比变动
总资产	2,769,315.97	2,528,484.66	9.52%
归属于母公司股东的净资产	299,299.64	292,777.35	2.23%
营业收入	2,850,201.46	2,370,382.60	20.24%
归属于母公司股东的净利润	6,229.09	12,433.02	-49.90%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	174,016.43	196,966.69	-11.65%
经营活动产生的现金流量净额	53,553.80	-41,509.99	-229.01%
投资活动产生的现金流量净额	-145,427.51	-84,748.20	-71.60%
筹资活动产生的现金流量净额	103,226.66	136,173.07	-24.19%
期末现金及现金等价物余额	107,348.63	95,950.33	11.88%

表 3-2 最近两年主要财务指标

项目	2015 年	2014 年	同比变动
流动比率	0.48	0.44	9.09%
速度比率	0.38	0.34	11.76%
资产负债率（%）	70.81	69.44	1.97%
EBITDA 全部债务比	0.09	0.15	-13.33%

利息保障倍数	1.22	1.72	-29.07%
现金利息保障倍数	1.82	0.55	230.91%
EBITDA 利息保障倍数	2.06	2.46	-16.26%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

注：1. EBITDA 全部债务比=息税折旧摊销前利润/全部债务

2. 利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

3. 现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出

4. EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

5. 贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还代课

6. 利息偿付率=实际支付利息/应付利息

7. 速动资产包括货币资金、短期投资、应收票据、应收账款、其他应收款项

8. 长期债务=长期借款+应付债券（付息部分）

9. 短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债（扣除非付息部分）

10.全部债务=长期债务+短期债务

（一）归属于母公司股东的净利润

2015 年，公司归属于母公司净利润同比减少 49.90%，主要原因为公司净利润同比减少 6,203.93 万元，净利润的减少主要是因为投资收益的减少，公司 2014 年对子公司权益投资的确认大幅提升 2014 年度本公司净利润水平，2015 年并无同类大规模投资收益。

（二）经营活动产生的现金流量净额

2015 年，公司经营活动产生的现金流量净额由负转正，同比增长 229.01%，主要原因为公司多个项目处于投资建设期，经营性现金流的流出和流入规模较大。

（三）投资活动产生的现金流量净额

2015年，公司投资活动产生的现金流量净额同比下降71.60%，主要原因为公司近年的项目大多处于投资建设期，资本支出较大，造成投资资金持续流出。

（四）现金利息保障倍数

2015年，公司现金利息保障倍数同比上升230.91%，利息支付能力大幅增强，主要因为公司经营性回收的现金增加，流动资产增加。

二、主要资产及负债变动情况

截止2015年12月31日，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

表 3-3 资产明细

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	同比变动
一、流动资产：			
货币资金	185,820.03	160,864.40	15.51%
应收票据	75,485.98	63,176.55	19.48%
应收账款	92,734.10	80,449.15	15.27%
预付款项	30,295.07	27,157.08	11.55%
应收利息	248.72	0.00	-
其他应收款	26,280.18	23,393.07	12.34%
存货	125,446.55	114,388.03	9.67%
其他流动资产	62,518.11	42,098.80	48.50%
流动资产合计	598,828.74	511,527.08	17.07%
二、非流动资产：			
可供出售金融资产	14,174.11	12,627.56	12.25%
持有至到期投资	3,936.00	1,139.00	245.57%
长期应收款	1,000.00	0.00	-
长期股权投资	53,245.74	30,482.69	74.68%
投资性房地产	380,609.08	380,609.08	0.00%

固定资产	1,152,340.35	1,017,444.31	13.26%
在建工程	244,392.72	229,286.19	6.59%
工程物资	1,711.10	2,144.43	-20.21%
无形资产	208,002.99	207,219.57	0.38%
商誉	79,112.81	87,892.52	-9.99%
长期待摊费用	11,895.91	7,276.05	63.49%
递延所得税资产	3,418.10	4,325.92	-20.99%
其他非流动资产	16,648.33	36,510.27	-54.40%
非流动资产合计	2,170,487.22	2,016,957.58	7.61%
资产合计	2,769,315.97	2,528,484.66	9.52%

表 3-4 资产明细

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	同比变动
一、流动负债：			
短期借款	618,415.71	675,188.24	-8.41%
应付票据	61,783.00	30,359.00	103.51%
应付账款	187,607.67	176,083.08	6.54%
预收款项	19,528.62	50,474.97	-61.31%
应付职工薪酬	8,831.48	7,322.30	20.61%
应交税费	7,036.09	7,449.31	-5.55%
应付利息	12,882.30	9,687.02	32.99%
应付股利	168.60	168.60	
其他应付款	29,186.72	32,495.94	-10.18%
一年内到期的非流动负债	157,947.43	163,462.13	-3.37%
其他流动负债	152,897.85	5,200.92	2839.82%
流动负债合计	1,256,285.48	1,157,891.50	8.50%
二、非流动负债：			

长期借款	302,585.52	262,345.91	15.34%
应付债券	218,697.69	159,226.45	37.35%
长期应付款	5,341.58	6,138.80	-12.99%
专项应付款	34,274.53	38,453.92	-10.87%
递延收益	53,281.73	40,523.11	31.48%
递延所得税负债	90,369.47	91,141.16	-0.85%
非流动负债合计	704,550.51	597,829.35	17.85%
负债合计	1,960,835.99	1,755,720.86	11.68%

(一) 其他流动资产

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
其他流动资产	62,518.11	42,098.80	48.50%

报告期期末，其他流动资产较上年增加 48.50%，主要系上市子公司待抵扣税款增加较多所致。

(二) 持有至到期投资

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
持有至到期投资	3,936.00	1,139.00	245.57%

报告期末，持有至到期投资余额较上年增加 245.57%，主要系公司报告期内湖北金泰对外投资增大所致。

(三) 长期股权投资

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
长期股权投资	53,245.74	30,482.69	74.68%

2015 年长期股权投资余额较 2014 年增加 74.68%，主要系上市子公司报告期内对外股权投资较多所致。

(四) 长期待摊费用

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
长期待摊费用	11,895.91	7,276.05	63.49%

2015 年长期待摊费用余额较上年增加 63.49%，主要系上市子公司报告期

内新增磷石膏渣场土地租赁所致。

(五) 其他非流动资产

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
其他非流动资产	16,648.33	36,510.27	-54.40%

2015 年其他非流动资产余额较上年减少 54.40%，主要系上市子公司报告期内预付土地款、增值税抵扣款大幅减少所致。

(六) 应付票据

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
应付票据	61,783.00	30,359.00	103.51%

报告期期末，应付票据余额较上年大幅增加，主要系母公司在报告期内开具银行承兑汇票尚未到期所致。

(七) 预收款项

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
预收款项	19,528.62	50,474.97	-61.31%

报告期期末，公司预收款项较期初减少 61.31%，主要原因为上市子公司上期收到的预收款项大幅转换为当前收入所致。

(八) 应付利息

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
应付利息	12,882.30	9,687.02	32.99%

报告期期末，应付利息余额较上年大幅增加，主要系上市子公司在报告期内新发行债券导致应付债券利息增大所致。

(九) 其他流动负债

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
其他流动负债	152,897.85	5,200.92	2839.82%

报告期期末，公司其他流动负债较期初增加 2839.82%，主要原因为上市子公司报告期内发行短期融资券所致。

(十) 应付债券

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
----	---------	---------	------

应付债券	218,697.69	159,226.45	37.35%
------	------------	------------	--------

报告期期末，公司应付债券较期初增加 37.35%，主要原因为上市公司报告期内发行公司债券所致。

(十一) 递延收益

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
递延收益	53,281.73	40,523.11	31.48%

报告期期末，公司递延收益较期初增加 31.48%，主要原因为上市公司报告期内收到较多土地补助、农村水电增效扩容改造项目补助所致。

三、 公司资产受限情况

截止报告期期末，公司受限资产情况具体明细如下：

受限资产	受限金额（万元）	受限原因
货币资金	78,471.40	票据和贷款保证金/存出保证金
固定资产	234,570.09	抵押/质押
投资性房地产	247,686.83	抵押/质押
无形资产	39,510.88	抵押/质押
在建工程	19,963.83	抵押
长期股权投资	106,439.31	湖北泰盛 75%股权质押
合计	726,642.33	/

四、 对外担保情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为担保方的对外非关联方担保金额为 129,830.00 万元，明细如下：

担保方	被担保单位	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	1,000.00	2015.6.23	2016.6.23	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	1,000.00	2013.5.24	2016.5.24	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	400.00	2015.3.25	2016.3.25	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	350.00	2014.4.23	2016.4.23	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	500.00	2015.8.26	2016.8.26	否

宜昌兴发集团有限责任公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	5,000.00	2015.10.19	2016.4.18	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	800.00	2015.10.29	2016.10.28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	1,000.00	2015.1.9	2016.1.9	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	2,000.00	2015.5.18	2016.1.12	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌坤达商贸有限公司	2,000.00	2015.04.27	2016.04.27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌坤达商贸有限公司	2,000.00	2015.06.04	2016.06.03	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山鑫晟运输有限公司	2,000.00	2015.06.03	2016.06.02	否
宜昌兴发集团有限责任公司	鑫隆达矿山工程有限公司	2,000.00	2015.11.16	2018.11.19	否
宜昌兴发集团有限责任公司	神农架兴华矿业有限责任公司	2,000.00	2015.4.28	2018.4.28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	神农架兴华矿业有限责任公司	1,700.00	2015.9.22	2016.9.22	否
宜昌兴发集团有限责任公司	神农架兴华矿业有限责任公司	1,600.00	2014.03.31	2016.03.31	否
宜昌兴发集团有限责任公司	神农架兴华矿业有限责任公司	6,000.00	2015.8.24	2016.2.21	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	4,000.00	2015.5.21	2016.12.31	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	2,000.00	2014.7.1	2017.1.27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	3,000.00	2015.5.14	2016.5.14	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	2,500.00	2015.3.30	2016.3.30	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	3,000.00	2014.1.7	2017.1.7	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	2,000.00	2015.4.1	2018.4.1	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	3,000.00	2015.4.8	2018.4.8	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北金迈投资有限公司	8,000.00	2015.01.07	2016.01.07	否
宜昌兴发集团有限责任公司	新疆西楚水泥有限公司	6,000.00	2013.06.9	2016.6.08	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都宁通物流有限公司	4,000.00	2012.03.07	2017.03.06	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都宁通物流有限公司	3,000.00	2015.5.28	2018.5.28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山保盛包装有限责任公司	452.00	2014.6.16	2016.6.16	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山龙盛塑料制袋有限公司	820.00	2014.6.19	2016.6.19	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北宜安联合实业有限责任公司	6,762.00	2014.6.19	2016.6.19	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北宜安联合实业有限责任公司	3,653.00	2014.12.8	2019.12.8	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌苏鹏科技有限公司	1,000.00	2015.11.13	2016.11.13	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌汇富硅材料有限公司	1,000.00	2015.11.13	2016.11.13	否
宜昌兴发集团有限责任公司	保康县尧治河顺泰民用爆破有限公司	1,000.00	2015.12.18	2017.12.18	否
宜昌兴发集团有限责任公司	保康县尧治河矿业有限责任公司	2,000.00	2015.12.18	2017.12.18	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县水电专业有限公司	2,000.00	2015.9.14	2016.4.29	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县水电专业有限公司	5,000.00	2015.11.20	2016.5.8	否

宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县水电专业有限公司	5,000.00	2015.9.1	2018.8.27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县兴发硅业有限公司	625.00	2010.06.04	2016.06.03	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北楚瑞商贸有限公司	2,000.00	2015.12.17	2017.12.16	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北悦畅商贸有限公司	2,000.00	2015.5.15	2016.5.14	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北悦畅商贸有限公司	2,000.00	2015.8.4	2016.2.4	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北悦畅商贸有限公司	3,000.00	2015.11.9	2016.5.9	否
合计		110,162.00			

五、公司其他债券和债务融资工具情况

截至 2015 年 12 月 31 日，发行人无债券融资，其子公司湖北兴发化工集团股份有限公司的债券及债务融资工具列表如下。发行人子公司严格依据各期债券和债务融资工具募集说明书的约定，按时、足额地偿付各期债券本金及利息，具体情况如下

表：子公司债券、债务融资工具及本息偿付情况

序号	发行人	债券名称	债券简称	发行量	期限	起息日	状态
1	兴发集团	2012 年湖北兴发化工集团股份有限公司公司债券	12 兴发 01	3 亿元	6 年	2012.02.14	存续正常
2	兴发集团		12 兴发 02	5 亿元	5 年	2012.02.14	存续正常
3	兴发集团	湖北兴发化工集团股份有限公司 2012 年度第一期短期融资券	12 兴发 CP001	2 亿元	1 年	2012.07.26	已兑付
4	兴发集团	湖北兴发化工集团股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	14 兴发 MNT01	3 亿元	5 年	2014.03.18	存续正常
5	兴发集团	湖北兴发化工集团股份有限公司 2014 年度第二期中期票据	14 兴发 MNT02	5 亿元	3 年	2014.08.29	存续正常
6	兴发集团	湖北兴发化工集团股份有限公司 2015 年度第一期短期融资券	15 兴发 CP001	3 亿元	1 年	2015.01.16	存续正常
7	兴发集团	湖北兴发化工集团股份有限公司 2015 年度第二期短期融资券	15 兴发 CP002	4 亿元	1 年	2015.07.17	存续正常
8	兴发集团	湖北兴发化工集团股份有限公司 2015 年公司债券	15 兴发债	6 亿元	5 年	2015.08.20	存续正常
9	兴发集团	湖北兴发化工集团股份有限公司 2015 年度第一期超短期融资券	15 兴发 SCP001	5 亿元	270 天	2015.09.30	存续正常
10	兴发集团	湖北兴发化工集团股份有限公司 2015 年度第二期超短期融资券	15 兴发 SCP001	3 亿元	270 天	2015.12.08	存续正常

此外，2016年3月1日，本公司子公司湖北兴发化工集团股份有限公司正式发行2016年度第一期超短期融资券，此次融资券发行额为5亿元人民币，单位面值为100元人民币，发行利率为3.78%，起息日期为2016年3月3日，兑付日期2016年11月28日。

六、 银行授信情况

公司与多家金融机构保持良好的长期合作关系，间接融资能力较强，截至2015年12月31日，发行人本部及上市公司兴发集团之外的子公司拥有金融机构的授信额度总额为58.08亿元，已用额度47.70亿元，可用额度10.38亿元；兴发集团及其下属公司拥有金融机构的授信额度合计为201.53亿元，已用额度118.24亿元，可用额度83.29亿元。报告期内，本公司均已按时还本付息，不存在任何违约事项，截止本报告批准报出日，本公司不存在逾期未偿还债项。

第四章 业务和公司治理情况

发行人以上市子公司兴发集团的磷化工业务为基础，经过 20 余年的发展，目前已经成为集化工、贸易、旅游等多项业务于一体的大型国有企业，位列 2014 年中国企业 500 强第 497 位，是湖北省重点扶持大型骨干企业之一。

化工业务集中在下属上市子公司兴发集团，现有 20 个系列 80 多个品种的产品，是全国精细磷产品门类最全、品种最多的企业，中国最大的精细磷酸盐生产企业，全球最大的六偏磷酸钠生产企业。

贸易业务围绕公司现有产品上下游相关联产业链进行，公司拥有多家专门从事化工产品贸易及进出口的业务平台，主要以向供应商直接外购商品并利用自身销售渠道对外销售的形式抢占市场、扩大市场占有率。

旅游业务以发行人所在地域特有的旅游景区开发运营为主，延伸至提供配套服务的酒店餐饮住宿、旅行社、商贸等其他业务。公司从 2002 年开始涉足旅游产业，目前拥有朝天吼漂流景区（4A）、昭君村景区（3A）、神农架巴桃园景区三个景区，以及昭君山庄、神农山庄、神农架宾馆、假日酒店、惠苑国际大酒店、神农酒店、五峰国际大酒店等多个酒店，宜昌神兴旅行社、神农架神兴旅行社两个旅行社。

其他业务包括金融业务、自来水业务等。金融业务收入来自于公司下属全资子公司湖北金泰投资担保有限公司，自来水业务来自公司下属全资子公司兴山县自来水有限责任公司。

公司已按照现代企业制度的要求建立了完善的法人治理结构。兴山县国资局作为公司唯一的股东行使《公司法》规定的有限责任公司出资人职权；公司设立董事会、监事会和经营管理机构，形成了各司其职、各负其责的监督和制衡机制。

一、主要经营业务及投资情况简介

（一）最近两年主营业务经营分析

单位：万元

营业收入	2015 年度	2014 年度
------	---------	---------

	金额	比例	金额	比例
化工产品收入	1,239,234.15	43.48%	1,123,738.64	47.41%
贸易收入	1,572,518.38	55.17%	1,211,437.30	51.11%
旅游及其他收入	38,448.93	1.35%	35,206.66	1.49%
营业收入合计	2,850,201.46	100.00%	2,370,382.60	100.00%
营业成本				
化工产品成本	1,050,170.96	40.13%	977,081.04	44.84%
贸易成本	1,552,059.51	59.31%	1,188,246.92	54.53%
旅游及其他成本	14,455.08	0.55%	13,816.80	0.63%
营业成本合计	2,616,685.55	100.00%	2,179,144.75	100.00%
毛利润				
化工产品毛利润	189,063.19	80.96%	146,657.60	76.69%
贸易毛利润	20,458.87	8.76%	23,190.38	12.13%
旅游及其他毛利润	23,993.85	10.28%	21,389.86	11.18%
毛利润合计	233,515.91	100.00%	191,237.85	100.00%

报告期内，公司营业收入以化工产品收入和贸易收入为主，两者占营业收入的比重均分别超过 40%；公司的营业成本以化工产品成本和贸易成本为主，旅游及其他成本占比较小；化工产品毛利润在公司毛利润的占比中较高，是公司毛利润的主要来源，旅游及其他行业的成本占比低，但毛利润贡献率也较高，是公司未来利润增长点。

（二）费用及现金流量分析

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	同比变动
一、营业收入	2,850,201.46	2,370,382.60	20.24%
营业收入	2,829,095.31	2,348,251.50	20.48%
二、营业成本	2,616,685.55	2,179,144.75	20.08%
营业成本	2,609,642.78	2,168,869.45	20.32%
营业税金及附加	19,811.93	14,807.06	33.80%

销售费用	50,544.04	50,321.66	0.44%
管理费用	45,730.21	37,512.74	21.91%
财务费用	84,956.71	88,513.40	-4.02%
资产减值损失	14,045.05	3,516.13	299.45%
加：公允价值变动损益	-	6,257.59	-100%
投资收益	1,684.76	52,573.51	-96.80%
三、营业利润	20,112.71	55,397.96	-63.69%
四、利润总额	25,309.69	59,000.22	-57.10%
五、经营活动现金流量净额	53,553.80	-41,509.99	-229.01%
六、投资活动现金流量净额	-145,427.51	-84,748.20	71.60%
七、筹资活动现金流量净额	103,226.66	136,173.07	-24.19%

报告期内，公司营业收入同比增长 20.24%，营业成本同比增长 20.08%，营业收入增速大于营业成本变动，报告期内公司成本控制较好。随着公司经营规模的扩大，营业收入上升，有关税金及管理费用也随之上升，总体而言，经营性利润正处于上升通道，可持续能力较强，未来随着公司众多在建项目的投建完成，实现经营性生产效能的扩容，可预期公司未来的营业收入将大规模增长；公司旅游及金融等业务的飞速发展更将带来公司盈利能力和水平的持续提升。

1. 营业税金及附加

报告期内，公司营业税金及附加同比增长 33.80%，主要是由于公司出口贸易增加，关税增加，另一方面是上市子公司资源税增加。

2. 资产减值损失

报告期内，公司资产减值损失上升 299.45%，主要是由于上市子公司商誉减值所致。

3. 投资收益

报告期内，公司投资收益减少 96.80%，主要是由于公司 2014 年度确认的对子公司的权益投资收益金额较大，2015 年度没有相应规模的权益投资发生。

4. 营业利润

报告期内，公司营业利润同比减少 63.69%。主要是公司投资收益下降导致。

5. 公允价值变动损益

报告期内，公司公允价值变动损益由 6,257.59 万元减少为 0 元，主要因为评估机构对公司投资性房地产进行复评的结果为无公允价值变动。

6. 利润总额

报告期内，公司利润总额同比减少了 57.10%，主要是由于公司营业利润减少。

7. 经营活动产生的现金流量净额

2015 年，公司经营活动产生的现金流量净额由负转正，同比增长 229.01%，主要原因为公司当前销售收入增加，且期末回款情况良好，导致当年销售商品、提供劳务收到的现金增加较多所致。

8. 投资活动产生的现金流量净额

2015 年，公司投资活动产生的现金流量净额同比下降 71.60%，主要原因有三方面：首先，公司收到的其他与投资活动有关的现金减少；其次，公司近年的项目大多处于投资建设期，资本支出较大；最后，公司对外股权投资增大所致。

（三）投资情况分析

报告期内，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 14.67 亿元，较 2014 年度增加 10.07%，主要原因是在建 10 万吨/年草甘膦原药扩建项目一期项目报告期内投资支出较大。投资支付的现金 2.77 亿元，较 2014 年度增加 2.59 亿元，主要为上市公司对湖北吉星化工集团有限责任公司、河南兴发昊利达肥业有限公司、保康县尧治河桥沟矿业有限公司的投资。

二、行业趋势、未来发展战略、经验计划及可能面临的风险

（一）行业发展格局和趋势展望

1. 我国磷化工行业发展趋势

经过多年发展，磷化工行业呈现如下的发展趋势：

（1）行业集中度不断提高。国际国内磷化工企业随着行业发展，通过不断地兼并、重组与整合，形成规模化企业或战略联盟。

（2）生产及消费市场向国内转移。随着国内生产技术和居民消费能力的不断提高，同时受国外生产成本和环保因素的影响，目前磷化工产业的生产及消费市场有逐步向国内转移的趋势。

（3）产品精细化、多元化发展。磷化工主要产品由黄磷、工业级磷酸、肥料级和工业级磷酸盐向食品级和电子级磷酸、电子级和电镀级磷酸盐、食品级磷酸盐和复配磷酸盐方向发展。同时随着磷酸盐产品市场的不断细分，朝着各种专用型、功能型产品甚至客户定制方向发展。磷酸盐产品从钠系磷酸盐拓展到钠盐、钾盐、钙盐、铵盐全系列的产品。

（4）从销售产品转向技术的方向。随着产品市场不断细分以及产品应用研究与技术的发展，产品的销售模式从单纯销售产品（关注产品理化指标）向为客户提供产品技术服务和最终解决方案转变。尤其是在复配磷酸盐产品领域，市场推广摆脱传统的过度依靠经销商的销售模式，直接面对终端客户，获取市场信息和技术交流，对客户使用效果进行紧密追踪，协助客户改进加工工艺，节约成本以提升效益，最后整合上下游产业链，实现利润最大化，最终实现输出技术或整体解决方案的目标。

2. 国内贸易发展趋势

在“十二五”期间，我国的国内贸易坚持可持续发展，转变发展方式，健全流通网络，提升服务水平，各项指标都取得了较高的水平。2014年我国的社会消费零售总额、限额以上企业消费品零售总额分别为262,394.10亿元和132,256.01亿元，较2013年分别增长了11.95%和11.50%。2014年我国中西部地区社会消费品零售总额占全国的比重比2010年提高了0.23%，农村市场体系薄弱的局面明显改观。同时，批发零售住宿餐饮业增加值占国内生产总值比重由2010年的10.9%上升至2014年的11.7%，对经济增长的贡献居第三产业首

位。国内贸易在应对突发事件和举办重大活动中，发挥了保障供应、稳定市场的重要作用。

3. 我国旅游行业发展趋势

(1) 经济增长、消费升级为旅游行业发展创造了巨大的空间

旅游行业的发展周期与经济周期基本保持一致，其相关性在发达国家更为明显。我国的旅游行业还处于发展初期，其产值整个国家经济总体中占比较低，这主要是由于我国目前的旅游业还处于以观光旅游为主，同时向休闲型旅游过度的阶段。观光游所产生的游客消费支出较少，但是以中高端消费为主的休闲游市场规模已经逐步扩大。随着经济的快速发展，居民收入的可支配收入不断提高，其消费结构也将势必由生存性消费向发展性、享受性消费转变。作为享受性消费中的重要组成部分，旅游行业成为人们未来消费的重要选择，在消费结构升级和消费意识转变的推动下，未来中国旅游行业将迎来新一轮的长期增长周期。

(2) 政策大力支持给旅游行业的快速增长注入了一剂强心针

旅游行业拉动内需的成效显著，在我国经济结构向消费型转向的过程中，政策支持旅游行业的力度不断增强。近年来，我国出台了一系列支持旅游行业发展的政策。其中 2009 年 12 月国务院发布的《关于加快发展旅游业的意见》（国发[2009]41 号）最为重要，该意见明确了接下来我国在旅游行业的重点任务，包括深化旅游改革开放、优化旅游消费环境、倡导文明健康的旅游方式、加快旅游基础设施建设、推动旅游产品多样化发展、培育新的旅游消费热点、提高旅游服务水平、丰富旅游文化内涵、推进节能环保和促进区域旅游协调发展等。随着各项支持旅游行业发展的政策出台，我国的旅游行业将迎来一个快速的发展时期。

(二) 公司发展战略及经营计划

1、化工板块经营方针及战略。实业是公司的立足之本，长期以来，公司按照“精细化工为主导，资源能源为基础，关联产业相配套”的总体发展战略，持续丰富和完善产业发展规划，指引公司迅速形成综合产业优势。公司未来计划持续整合磷矿石资源和能源资源，并向下游的高附加值的磷化工行业进行扩

张，进一步强化自身“矿电磷一体化”产业链在资源、成本、规模等方面的竞争优势。随着磷化工行业的进一步整合，发行人的市场空间将进一步扩大，市场份额或将持续提升。

2、贸易板块经营方针及战略。发行人坚持风险可控、盈利为本，逐步培植成具有行业竞争力的贸易产业，实现做稳、做强、做精、做大贸易业务的目标，把贸易业务打造成公司的重要支柱产业。在未来几年，公司贸易业务主要指标实现稳步增长。到“十三五”末，公司实现贸易收入 150 亿元，实现利润 1 亿元，出口创汇 3 亿美元，上交税金 5,000 万元。公司产业竞争力明显增强。公司以甲醇、煤炭、钢材进出口、金属硅进出口贸易为重点，同时公司下属子公司兴发集团以公司主要自产品为主，形成行业内有竞争力的贸易产品，并在现有贸易基础上，发展几个利润稳定，风险可控的贸易产品。同时，公司将转变贸易发展思路，深入调研各类贸易业务模式，充分结合公司实际、市场与政策，优化现有贸易业务模式，重点打造以神农资源有限公司为核心的国际贸易及融资平台。

3、旅游板块经营方针及战略。公司以兴山、神农架、五峰为依托，以朝天吼和昭君村为重点，以宾馆、旅行社等旅游配套服务设施建设及经营为基础，建成集宾馆、景区、旅行社、旅游商贸为一体的大型旅游集团。力争到 2020 年，公司旅游总资产达到 20 亿元，销售收入 5 亿元，利润 5,000 万元，接待游客 500 万人次的规模，使旅游业发展成为集团重要的支柱产业，并成为湖北省知名的旅游强企。

（三）可能面临的风险

1、经济周期风险

发行人利润主要来源的化工板块与经济周期的相关性较高，近年来随着经济增速放缓，化工市场低迷，产品价格及需求下降，对公司产品销售、新增产能释放、盈利增长等带来较大压力。如果未来宏观经济继续下行，发行人涉及的主要业务领域的市场竞争可能加剧，从而对发行人的整体盈利能力产生负面影响。

2、市场竞争风险

当前国内磷化工行业整体存在产能结构性过剩的问题，在国家保护性开发

政策的促进下，未来磷化工行业将提高行业准入标准，加大落后产能淘汰力度，行业整合成为常态，磷矿资源逐渐向龙头企业集中。公司坚持走精细化、专用化、高端化和绿色化的化工发展道路，但转型过程中存在较大的不确定性，随着市场上大型磷化工生产企业的增加，公司面临的市场竞争存在逐渐加剧的风险。

三、 公司与主要客户往来违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

四、 公司独立性说明

报告期内，公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

五、 公司非经营性占款、资金拆借和违规担保情况

截止报告期末，公司无非经营性往来占款及资金拆借，子公司非经营性往来占款及资金拆借主要是湖北兴发化工集团股份有限公司对外的借款保证金，该笔资金的账面余额为 243,531,643.26 元。

该支出已按照公司相关内部控制制度履行审批程序，支出合法合规，且拆借金额未超过公司净资产 10%。

六、 违规担保情况

公司对外担保情况详见“第三章 财务和资产情况”之“四、对外担保情况”。报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

七、 公司违法违规及执行募集说明书约定情况

截止本报告书披露之日，本公司在公司治理、内部控制方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司严格执行募集说明书相关约定或承诺的情况，确保投资者利益得以实现。

第五章 重大事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项，亦未发生破产重整事项，经营稳定，有关重大事项发生情况汇总如下：

序号	相关事项	是否发生
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	否
2	债券信用评级发生变化	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	否
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	否
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	否
8	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	否
9	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	否
10	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	否
11	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	否
12	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	否

第六章 财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告详见附件。

第七章 备查文件目录

一、 备查文件

（一） 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

（二） 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三） 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

二、 查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

（本页无正文，为《宜昌兴发集团有限责任公司公司债券 2015 年年度报告》之签章页）

宜昌兴发集团有限责任公司
2016年4月29日



宜昌兴发集团有限责任公司

中兴财光华审会字(2016)第 321046 号

目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-107

审计报告

中兴财光华审会字(2016)第 321046 号

宜昌兴发集团有限责任公司:

我们审计了后附的宜昌兴发集团有限责任公司(以下简称“宜昌兴发集团”)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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宜昌兴发集团有限责任公司管理层的责任,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，宜昌兴发集团有限责任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，公允反映了宜昌兴发集团有限责任公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年四月二十日



资产负债表

编制单位：宜昌兴发集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,858,200,284.53	219,535,561.71	1,608,644,014.96	63,810,259.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	754,859,757.47	51,365,536.50	631,765,542.42	11,100,000.00
应收账款	五、3	927,341,048.52	271,939,120.90	804,491,506.02	271,965,722.78
预付款项	五、4	302,950,678.91	144,299,558.14	271,570,819.69	136,282,288.09
应收利息	五、5	2,487,239.92			
应收股利					
其他应收款	五、6	262,801,811.98	56,755,189.23	233,930,683.65	173,619,362.28
存货	五、7	1,254,465,451.41	41,080,073.11	1,143,880,253.22	47,594,723.73
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	625,181,149.10		420,987,961.41	1,403,720.22
流动资产合计		5,988,287,421.84	784,975,039.59	5,115,270,781.37	705,776,076.28
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	141,741,061.33	55,155,457.71	126,275,603.62	34,690,000.00
持有至到期投资	五、10	39,360,000.00		11,390,000.00	
长期应收款	五、11	10,000,000.00			
长期股权投资	五、12	532,457,379.07	2,485,527,978.29	304,826,859.89	2,530,758,257.06
投资性房地产	五、13	3,806,090,776.25		3,806,090,776.25	
固定资产	五、14	11,523,403,489.06	43,135,476.91	10,174,443,050.77	75,593,830.23
在建工程	五、15	2,443,927,174.44	3,863,215.09	2,292,861,894.07	3,636,800.00
工程物资	五、16	17,110,991.27		21,444,270.38	
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、17	2,080,029,866.10	4,208,995.89	2,072,195,696.89	4,909,178.22
开发支出					
商誉	五、18	791,128,074.19		878,925,163.93	
长期待摊费用	五、19	118,959,101.23		72,760,526.81	
递延所得税资产	五、20	34,181,044.01	4,837,819.70	43,259,243.55	3,665,130.61
其他非流动资产	五、21	166,483,277.25		365,102,703.80	
非流动资产合计		21,704,872,234.20	2,596,728,943.59	20,169,575,789.96	2,653,253,196.12
资产总计		27,693,159,656.04	3,381,703,983.18	25,284,846,571.33	3,359,029,272.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



李璋

李璋



资产负债表 (续)

编制单位: 宜昌兴发集团有限责任公司

单位: 人民币元

项目	附注	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	五、22	6,184,157,068.56	1,146,737,357.68	6,751,882,386.22	1,091,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、23	617,830,000.00	240,000,000.00	303,590,000.00	
应付账款	五、24	1,876,076,734.04	342,701,142.22	1,760,830,813.63	85,082,843.71
预收款项	五、25	195,286,233.38	13,786,539.71	504,749,686.38	35,698,169.32
应付职工薪酬	五、26	88,314,824.86	2,192,709.80	73,223,036.69	1,349,582.77
应交税费	五、27	70,360,894.49	689,854.81	74,493,062.20	828,983.03
应付利息	五、28	128,822,993.53		96,870,202.88	
应付股利	五、29	1,685,999.90		1,685,999.90	
其他应付款	五、30	291,867,246.29	43,228,821.07	324,959,406.48	747,847,161.25
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	1,579,474,315.32	300,000,000.00	1,634,621,294.01	
其他流动负债	五、32	1,528,978,487.24		52,009,152.94	
流动负债合计		12,562,854,797.61	2,089,336,425.29	11,578,915,041.33	1,962,006,740.08
非流动负债:					
长期借款	五、33	3,025,855,190.66	324,000,000.00	2,623,459,136.53	445,000,000.00
应付债券	五、34	2,186,976,919.81		1,592,264,527.77	
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	五、35	53,415,761.00		61,388,037.00	
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、36	342,745,322.11	8,550,554.37	384,539,156.26	22,544,081.00
预计负债					
递延收益	五、37	532,817,271.57		405,231,052.43	
递延所得税负债	五、20	903,694,681.06		911,411,610.43	
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,045,505,146.21	332,550,554.37	5,978,293,520.42	467,544,081.00
负债合计		19,608,359,943.82	2,421,886,979.66	17,557,208,561.75	2,429,550,821.08
股东权益:					
股本	五、38	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、39	4,763,924.09	68,543,772.32		68,543,772.32
减: 库存股					
其他综合收益	五、40	1,629,560,000.18		1,628,619,697.58	
专项储备	五、41	2,580,706.53		5,352,947.41	
盈余公积	五、42	3,033,855.22	51,111,579.13		48,077,723.91
未分配利润	五、43	853,057,926.66	340,161,652.07	793,800,892.44	312,856,955.09
归属于母公司股东权益合计		2,992,996,412.68	959,817,003.52	2,927,773,537.43	929,478,451.32
少数股东权益		5,091,803,299.54		4,799,864,472.15	
股东权益合计		8,084,799,712.22	959,817,003.52	7,727,638,009.58	929,478,451.32
负债和股东权益总计		27,693,159,656.04	3,381,703,983.18	25,284,846,571.33	3,359,029,272.40

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人:



李国璋

李国璋

刘军

利 润 表

编制单位：宜昌兴发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、44	28,502,014,592.54	9,567,432,052.77	23,703,825,985.91	7,092,224,751.48
减：营业成本	五、44	26,166,855,480.17	9,419,124,020.38	21,791,447,528.73	6,891,797,934.51
营业税金及附加	五、45	198,119,327.05	4,183,212.14	148,070,574.85	1,168,974.11
销售费用	五、46	505,440,432.40	15,415,079.30	503,216,586.73	11,324,655.31
管理费用	五、47	457,302,146.00	25,333,467.08	375,127,390.07	23,394,389.38
财务费用	五、48	849,567,149.89	150,920,921.48	885,134,036.13	190,611,871.81
资产减值损失	五、49	140,450,536.41	4,690,756.36	35,161,293.32	6,349,253.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、50			62,575,881.84	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	16,847,558.51	81,090,497.67	525,735,105.54	16,946,727.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,797,369.74	-7,262,258.52	73,175,995.26	-5,449,853.17
二、营业利润（损失以“-”号填列）		201,127,079.13	28,855,093.70	553,979,563.46	-15,475,599.55
加：营业外收入	五、52	71,033,730.25	5,701,199.35	62,281,017.59	5,998,163.11
其中：非流动资产处置利得		10,024,669.64		2,361,907.02	
减：营业外支出	五、53	19,063,898.10	757,104.96	26,258,399.62	1,405,131.97
其中：非流动资产处置损失		10,428,377.92		16,391,929.78	
三、利润总额（损失以“-”号填列）		253,096,911.28	33,799,188.09	590,002,181.43	-10,882,568.41
减：所得税费用	五、54	101,472,530.84	3,460,635.89	63,955,328.27	-1,587,313.39
四、净利润（损失以“-”号填列）		151,624,380.44	30,338,552.20	526,046,853.16	-9,295,255.02
归属于母公司所有者的净利润		62,290,889.44		124,330,175.04	
少数股东损益		89,333,491.00		401,716,678.12	
五、其他综合收益的税后净额		940,302.60	-	402,947,680.15	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		940,302.60	-	391,232,122.94	-
（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		940,302.60	-	391,232,122.94	-
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		940,302.60		59,119.02	
6.其他				391,173,003.92	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-139,961.22		11,715,557.21	
六、综合收益总额		152,564,683.04	30,338,552.20	928,994,533.31	-9,295,255.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,231,192.04		515,562,297.98	
归属于少数股东的综合收益总额		89,193,529.78		413,432,235.33	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

本报告期末同一控制下企业合并的 被合并方合并前实现的净利润均为：-----元。

公司法定代表人：

李国璋

主管会计工作的公司负责人：

李国璋

公司会计机构负责人：

李国璋



现金流量表

编制单位：宜昌兴发集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度		2014年度	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	32,087,254,576.01	10,794,174,213.69	26,892,124,660.74	7,733,685,328.25
收到的税费返还	3,810,000.00		17,145,010.04	
收到其他与经营活动有关的现金	201,561,347.37	230,894,312.47	187,478,269.67	50,391,587.26
经营活动现金流入小计	32,292,625,923.38	11,025,068,526.16	27,096,747,940.45	7,784,076,915.51
购买商品、接受劳务支付的现金	29,457,585,278.99	11,225,548,600.98	25,224,777,453.68	7,228,523,246.57
支付给职工以及为职工支付的现金	681,098,874.17	12,601,664.89	555,217,082.90	8,326,461.00
支付的各项税费	869,789,201.24	18,509,400.20	817,151,684.82	10,890,901.19
支付其他与经营活动有关的现金	748,614,549.74	48,790,677.41	914,701,622.35	202,364,342.42
经营活动现金流出小计	31,757,087,904.14	11,305,450,343.48	27,511,847,843.75	7,450,104,951.18
经营活动产生的现金流量净额	535,538,019.24	-280,381,817.32	-415,099,903.30	333,971,964.33
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	58,968,020.25	57,968,020.25	23,500,000.00	40,700,000.00
取得投资收益收到的现金	69,187,287.80	88,352,756.19	24,517,343.25	22,396,580.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,987,744.70	35,907,910.00	68,192,649.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			38,763,165.54	
收到其他与投资活动有关的现金	155,816,585.47		406,271,674.68	
投资活动现金流入小计	351,959,638.22	182,228,686.44	561,244,833.17	63,096,580.82
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,467,439,632.17	442,812.53	1,333,218,122.15	669,179.34
投资支付的现金	276,787,057.71	40,465,457.71	18,116,250.00	732,847,201.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	59,658,055.65		57,392,429.30	
支付其他与投资活动有关的现金	2,350,000.00			
投资活动现金流出小计	1,806,234,745.53	40,908,270.24	1,408,726,801.45	733,516,381.01
投资活动产生的现金流量净额	-1,454,275,107.31	141,320,416.20	-847,481,968.28	-670,419,800.19
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	76,998,273.00		16,910,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	76,998,273.00		16,910,000.00	
取得借款收到的现金	10,196,731,447.02	1,509,889,628.51	11,630,117,639.13	1,451,200,000.00
发行债券收到的现金	591,000,000.00		794,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	211,140,477.60		22,820,000.00	
筹资活动现金流入小计	11,075,870,197.62	1,509,889,628.51	12,463,847,639.13	1,451,200,000.00
偿还债务支付的现金	8,897,880,451.66	1,275,352,270.83	10,033,896,154.68	1,156,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	902,169,492.70	104,750,654.03	812,263,423.42	99,523,206.02
其中：子公司支付给少数股东的现金股利	105,244,603.00		32,909,730.70	
支付其他与筹资活动有关的现金	243,553,644.26		255,957,374.84	
筹资活动现金流出小计	10,043,603,588.62	1,380,102,924.86	11,102,116,952.94	1,256,343,206.02
筹资活动产生的现金流量净额	1,032,266,609.00	129,786,703.65	1,361,730,686.19	194,856,793.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	453,474.25		-267,464.36	
五、现金及现金等价物净增加额	113,982,995.18	-9,274,697.47	98,881,350.25	-141,591,041.88
加：期初现金及现金等价物余额	959,503,297.51	63,810,259.18	860,621,947.26	205,401,301.06
六、期末现金及现金等价物余额	1,073,486,292.69	54,535,561.71	959,503,297.51	63,810,259.18

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李国璋
李国璋印

[Handwritten Signature]

刘子

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债											其他
一、上年年末余额													
加：本年年初余额	500,000,000.00												
二、本年年初余额	500,000,000.00												
三、本年增减变动金额													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股本溢价的结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	500,000,000.00		4,763,924.09		1,629,560,000.18	2,580,706.53	3,033,855.22	853,057,926.66		2,992,996,412.68	5,091,803,299.54	8,084,799,712.22	

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李国璋
李国璋



李

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度											
	归属于母公司股东（或所有者）权益										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	500,000,000.00				1,237,387,574.64	3,074,814.99		968,247,687.51		2,708,710,077.14	3,356,702,645.97	6,065,412,723.11
二、本年年初余额	500,000,000.00				1,237,387,574.64	3,074,814.99		968,247,687.51		2,708,710,077.14	3,356,702,645.97	6,065,412,723.11
三、本年增减变动金额					391,232,122.94	2,278,132.42		-174,446,795.07		219,063,460.29	1,443,161,826.18	1,662,225,286.47
(一) 综合收益总额					391,232,122.94	2,278,132.42		124,330,175.04		515,562,297.98	413,432,235.33	928,994,533.31
(二) 所有者投入和减少资本											1,055,471,745.49	1,055,471,745.49
1. 所有者投入的普通股											1,055,471,745.49	1,055,471,745.49
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											-32,909,730.70	-32,909,730.70
1. 提取盈余公积											-32,909,730.70	-32,909,730.70
2. 对所有者（或所有者）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						2,278,132.42				2,278,132.42	7,167,576.06	9,445,708.48
1. 本期提取						10,026,040.36				10,026,040.36	31,287,122.24	41,313,162.60
2. 本期使用						-7,747,907.94				-7,747,907.94	-24,119,546.18	-31,867,454.12
(六) 其他												
四、本年年末余额	500,000,000.00				1,628,619,697.58	5,352,947.41		-298,776,970.11		2,927,773,537.43	4,799,864,472.15	7,727,638,009.58



公司法定代表人：李国璋

主管会计工作负责人：李国璋

公司会计机构负责人：李国璋

李国璋

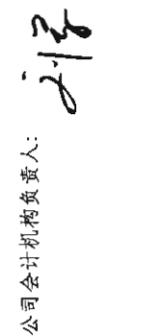
李国璋

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积						
一、上年年末余额	500,000,000.00		68,543,772.32		48,077,723.91	312,856,955.09			929,478,451.32
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	500,000,000.00		68,543,772.32		48,077,723.91	312,856,955.09			929,478,451.32
三、本年增减变动金额					3,033,855.22	27,304,696.98			30,338,552.20
(一)综合收益总额									
(二)股东投入和减少资本									
1. 股本投入的普通股									
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					3,033,855.22	-3,033,855.22			
2. 对股东的分配					3,033,855.22	-3,033,855.22			
3. 其他									
(四)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积转增亏损									
4. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	500,000,000.00		68,543,772.32		51,111,579.13	340,161,652.07			959,817,003.52



公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度										
	股本		其他权益工具			归属于母公司股东（或所有者）权益			所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	68,543,772.32	-	-	48,077,723.91	322,152,210.11	-	-	938,773,706.34
二、本年年初余额	500,000,000.00	-	-	68,543,772.32	-	-	48,077,723.91	322,152,210.11	-	-	938,773,706.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-9,295,255.02	-9,295,255.02	-	-9,295,255.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,295,255.02
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股票发行溢价	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东（或所有者）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东（或所有者）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、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	68,543,772.32	-	-	48,077,723.91	312,856,955.09	-	-	929,478,451.32

主管会计工作的公司负责人：李国璋
公司会计机构负责人：李国璋

李国璋

李国璋
李国璋印

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称:	宜昌兴发集团有限责任公司
注册资本:	50,000 万元整
法定代表人:	李国璋
成立时间:	1999 年 12 月 29 日
营业期限:	长期
公司住所:	兴山县古夫镇高阳大道 58 号
报告批准报出日:	2016 年 4 月 20 日
所属行业:	批发零售业
经营范围:	<p>国有资本运营、产权交易（限于兴山县人民政府授权范围内的国有资产）；化工产品（以全国工业产品生产许可证核定项目为准）生产、销售（仅限分支机构）；磷矿石地下开采（仅限分支机构）；磷化工系列产品及精细化工产品；黄磷、压缩气体、液化气体、易燃液体、易燃固体、自燃物品、遇湿易燃物品、氧化剂、有机氧化物、腐蚀品（有效期至 2018 年 05 月 20 日止）；矿产品（不含国家限制的产品）、煤炭购销；经营本企业或本成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业或本成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备（不含小汽车）、仪器仪表、零配件、纯碱、农药、化学肥料（有效期至 2016 年 10 月 22 日止）；建筑材料（不含木材）、金属材料、橡胶制品、劳保用品（不含国家限制的产品）、焦炭、电工器材及装饰材料、纺织品购销；企业及商务培训服务（不含学历培训和职业技能培训）；商务咨询及投资管理（不含证券、期货、保险、金融投资管理）；房屋租赁；农副产品（国家限制的产品除外）购销；停车场服务（以上经营范围中涉及许可或批准文件的必须按许可证或批准文件核对内容经营，未取得相关有效许可或批准文件的，不得经营）++</p>

本公司2015年度纳入合并范围为本公司及本公司的子公司（含子公司的控股子公司），本公司2015年纳入合并范围公司及变更情况详见本附注六“合并范围及变更”、七“在其他主体中的权益”。

（二）历史沿革

1. 设立

1999年12月24日，兴山县化工总厂和宜昌三峡制漆厂签订《合资协议书》决定共同出资组建宜昌兴发，注册资本为5,000万元，其中兴山县化工总厂以实物出资4,950万元，宜昌三峡制漆厂以货币出资50万元。

公司成立时股东及股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	兴山县化工总厂	4,950	99.00
2	宜昌三峡制漆厂	50	1.00
合计	—	5,000	100

1999年12月28日，兴山县审计事务所出具兴审所发〔1999〕44号《验资报告》确认本次出资。

2. 第一次增资和第一次股权转让

2000年10月10日，宜昌兴发通过股东会决议，根据兴国资字〔2000〕14号文件精神，同意兴山县化工总厂退出股东会，其发起人地位和应履行的出资人义务由兴山县国有资产管理局承担；同意由兴山县国资局出资2亿元，宜昌三峡制漆厂出资50万元共同组建宜昌兴发，其注册资本为20,050万元；同意修改《公司章程》。

本次增资及股权转让后的公司股东及股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	兴山县国资局	20,000	99.75
2	宜昌三峡制漆厂	50	0.25
合计	—	20,050	100

2000年10月8日，湖北发展会计师事务所有限公司出具鄂发验字（2000）第92号《验资报告》确认本次增资；

3、第二次股权转让

2001年2月14日，湖北省人民政府出具鄂政函〔2001〕9号《湖北省人民政府关于授权宜昌兴发集团有限责任公司为国有资产投资经营主体的批复》，同意授权宜昌兴发为国有资产投资经营主体，对兴山县人民政府授权范围内的国有资产依法实施经营管理。

2001年2月20日，宜昌兴发通过股东会决议，根据鄂政函〔2001〕9号文件的授权，宜昌兴发成为国有资产投资经营主体，为国有独资公司，同意宜昌三峡制漆厂退出股东会；同意修改《公司章程》。

本次股权转让后股东及股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	兴山县国资局	20,050	100
合计	—	20,050	100

2001年2月20日，湖北大信会计师事务所有限公司出具鄂信宜验字（2001）第005号《验资报告》确认本次股权转让；

4、第二次增资

2002年12月26日，兴山县国资局作出决定，同意将宜昌兴发14,535万元资本公积中的10,000万元转为实收资本；同意对《公司章程》进行修改。

本次增资后公司股东及股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	兴山县国资局	30,050	100
合计	—	30,050	100

2003年3月11日，湖北昌盛会计师事务所有限责任公司出具鄂昌会验字（2003）012号《验资报告》确认本次增资；

5、第三次增资

2012年5月8日，兴山县国资局出具兴国资发〔2012〕155号《县国有资产监督管理局关于资本公积转增注册资本及修改章程的批复》，同意宜昌兴发用资本公积19,950万元转为实收资本，2012年5月23日，宜昌兴发股东作出决议，同意资本公积转增注册资本，注册资本由30,050万元增加到50,000万元，同意对《公司章程》进行修改。

本次增资完成后公司股东及股权结构变如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	兴山县国资局	50,000	100
合计	—	50,000	100

2012年5月11日，宜昌长江会计师事务所有限公司出具宜长会司验字〔2012〕第275号《验资报告》确认本次增资。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司自报告期末至少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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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，其差额计入当期损益。

买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为

当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）、合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下

的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，通常表明应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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本

公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有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”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为最近一期持有成本日。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单笔金额 1000 万以上，其他应收款单笔金额 100 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
----	---------

应收款项账龄	账龄分析法
--------	-------

B、采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4年以上	100	100

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项，有客观证据表明可收回性与以信用期账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个合并存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会

计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态的次月起计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-50	5	1.90—6.33
机器设备	10-20	5	4.75—9.50
运输设备	5-10	5	9.5--19
其他	5-10	5	9.5--19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采

用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

本集团销售商品收入确认的具体原则为：公司已将货物发出，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。出口销售商品时，货物在装运港越过船舷以后，风险即告转移，在满足其他收入确认条件时确认收入。

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性

差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为

限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、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一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）、重要会计政策变更

无

（2）、会计估计变更

无

四、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、应税劳务收入和应税服务收入（营改增适用应税劳务收入）	6%、13%、17%、19%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1% - 7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育发展费	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、15%-39%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宜昌兴发集团有限责任公司	25%
湖北兴发化工集团股份有限公司	15%
湖北泰盛化工有限公司	15%
兴发香港进出口有限公司	16.5%
兴发美国公司	超额累进税率 15%-39%
兴发欧洲公司	15%
湖北三恩硅材料开发有限公司	20%
其余子公司	25%

2、优惠税负及批文

(1)、湖北兴发化工集团股份有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2014年至2016年所得税减按15%计征。

(2)、湖北泰盛化工有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2014年至2016年所得税减按15%计征。

(3)、根据财税【2001】113号文件规定，宜昌兴发集团有限责任公司销售的属于农业生产

资料的产品免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2015年1月1日】，期末指【2015年12月31日】，本期指2015年度，上期指2014年度。

1、货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	355,321.14	257,487.55
银行存款	1,073,130,971.55	959,245,809.96
其他货币资金	784,713,991.84	649,140,717.45
合 计	1,858,200,284.53	1,608,644,014.96
其中：存放在境外的款项总额	56,008,466.67	5,354,793.56

注：2015年其他货币资金中票据和贷款保证金623,142,132.92元，担保存出保证金161,571,858.92元；

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种 类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	754,859,757.47	631,765,542.42
商业承兑汇票		
合 计	754,859,757.47	631,765,542.42

（2）期末公司已质押的应收票据：

无

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,962,028,948.63	
商业承兑汇票		
合 计	3,962,028,948.63	

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	983,268,219.25	100.00	55,927,170.73	5.69	927,341,048.52
其中：账龄组合	983,268,219.25	100.00	55,927,170.73	5.69	927,341,048.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	983,268,219.25	100.00	55,927,170.73	5.52	927,341,048.52

(续)

类 别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	853,580,821.22	100.00	49,089,315.20	5.75	804,491,506.02
其中：账龄组合	853,580,821.22	100.00	49,089,315.20	5.75	804,491,506.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	853,580,821.22	100.00	49,089,315.20	5.75	804,491,506.02

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	873,273,517.22	88.81	43,663,675.86	5
1至2年	108,011,427.69	10.98	10,801,142.77	10
2至3年	647,537.80	0.07	129,507.56	20
3至4年	4,820.00	0.00	1,928.00	40
4年以上	1,330,916.54	0.14	1,330,916.54	100
合 计	983,268,219.25	100.00	55,927,170.73	

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	755,553,948.48	88.52	37,777,697.42	5
1至2年	93,962,265.40	11.01	9,396,226.54	10
2至3年	2,679,284.88	0.31	535,856.98	20
3至4年	9,647.00	0.00	3,858.80	40
4年以上	1,375,675.46	0.16	1,375,675.46	100
合计	853,580,821.22	100.00	49,089,315.20	

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加		本期减少 转销	2015.12.31
		计提	其他		
金额	49,089,315.20	6,024,857.86	1,232,997.67	420,000.00	55,927,170.73

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 296,582,399.49 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 30.16%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,053,690.69 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海道恩国际贸易有限公司	161,167,519.79	1年以内	16.38	8,058,375.99
江苏巨力铜业有限公司	60,905,990.45	2年以内	6.19	3,798,660.12
重庆大洪河商贸有限公司	30,160,537.14	2年以内	3.07	1,979,236.97
常州农丰化工有限公司	23,747,500.00	1年以内	2.42	1,187,375.00
湖北吉星化工集团有限责任公司	20,600,852.11	1年以内	2.10	1,030,042.61
合计	296,582,399.49		30.16	16,053,690.69

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	263,249,755.70	96.80	264,243,197.58	97.30

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

1至2年	39,224,736.01	3.05	3,709,710.39	1.37
2至3年	464,058.60	0.15	1,850,668.13	0.68
3年以上	12,128.60	0.00	1,767,243.59	0.65
合计	302,950,678.91	100.00	271,570,819.69	100.00

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项

无

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
临汾市昆源煤业有限责任公司	非关联方	56,870,390.97	18.77	1年以内	尚未结算
北京恒硅缘商贸有限公司	非关联方	52,312,825.41	17.27	1年以内	尚未结算
BEIB UGULF ESOURCES	非关联方	25,325,040.00	8.36	1年以内	尚未结算
湖北宜化松滋肥业有限公司	非关联方	22,206,940.00	7.33	1年以内	尚未结算
上海盈昱贸易有限公司	非关联方	11,400,000.00	3.76	1年以内	尚未结算
合计		168,115,196.38	55.49		

截止2015年末预付账款前5名合计余额为168,115,196.38元，占预付账款期末余额合计数的比例为55.49%。

5、应收利息

项目	2015.12.31	2014.12.31
贷款利息	2,228,509.40	
其他利息	258,730.52	
合计	2,487,239.92	

(1) 重要逾期利息:

无

6、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	92,963,730.19		31,478,564.39	33.86	61,485,165.80

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	226,453,343.67		25,136,697.49	11.10	201,316,646.18
其中：账龄组合	226,453,343.67		25,136,697.49	11.10	201,316,646.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,362,322.50		1,362,322.50	100.00	0.00
合计	320,779,396.36	100	57,977,584.38	14.57	262,801,811.98

(续)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项	150,747,458.92	56.94	15,656,358.95	10.39	135,091,099.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	113,245,912.18	42.77	14,406,328.50	12.72	98,839,583.68
其中：账龄组合	113,245,912.18	42.77	14,406,328.50	12.72	98,839,583.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	771,746.82	0.29	771,746.82	100.00	
合计	264,765,117.92	100.00	30,834,434.27	/	233,930,683.65

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宜昌市国土资源局	34,935,000.00			政府部门款项且2016年2月2日已收回
宜昌斯帕尔化工有限公司	21,932,717.90	21,932,717.90	100.00%	未来现金流量现值低于其账面价值
江西浩盛新肥料科技有限公司	4,789,500.00	4,789,500.00	100.00%	未来现金流量现值低于其账面价值
江苏金港湾不锈钢有限公司	3,366,094.51	3,366,094.51	100.00%	未来现金流量现值低于其账面价值
镇江恒立化工有限公司	2,440,417.78	1,390,251.98	56.97%	未来现金流量现值低于其账面价值
五峰土家族自治县国有资产经营公司	25,500,000.00			未来现金流量现值等于其账面价值
合计	92,963,730.19	31,478,564.39		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	166,116,704.62	73.36	8,305,835.23	5
1至2年	31,839,700.23	14.06	3,183,970.02	10
2至3年	2,362,298.52	1.04	472,459.70	20
3至4年	21,600,346.28	9.54	8,640,138.51	40
4年以上	4,534,294.02	2.00	4,534,294.02	100
合计	226,453,343.67	100.00	25,136,697.49	

续

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	77,777,945.20	68.68	3,888,897.26	5
1至2年	5,877,153.33	5.19	587,715.34	10
2至3年	24,039,376.17	21.23	4,807,875.24	20
3至4年	715,994.68	0.63	286,397.86	40
4年以上	4,835,442.80	4.27	4,835,442.80	100
合计	113,245,912.18	100.00	14,406,328.50	

C、2015年期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
巴西阿格布拉斯特	642,578.08	642,578.08	100.00	追债公司追偿后仍无法收回
巴西GMA公司	176,414.42	176,414.42	100.00	追债公司追偿后仍无法收回
江西浩伦农业科技有限 公司	543,330.00	543,330.00	100.00	追债公司追偿后仍无法收回
合计	1,362,322.50	1,362,322.50		

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加		本期减少 转销	2015.12.31
		计提	其他		
金额	30,834,434.27	27,139,914.49	1,327,141.11	1,323,905.49	57,977,584.38

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江苏金港湾不锈钢有限公司	1,323,905.49	货币资金
合计	1,323,905.49	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
押金及保证金	8,632,825.56	7,848,023.24
借款及往来款	309,753,068.31	229,775,148.68
其他	2,393,502.49	27,141,946.00
合计	320,779,396.36	264,765,117.92

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
富彤化学有限公司	关联方	往来款	55,644,547.27	1年以内	17.34	2,782,227.36
宜昌国土资源局	非关联方	往来款	34,935,000.00	1年以内	10.89	
五峰土家族自治县国有资产经营公司	关联方	往来款	25,500,000.00	1年以内	7.95	
兴山县怡然采掘工程有限公司	非关联方	往来款	24,500,000.00	1年以内	7.64	1,225,000.00
宜昌斯帕尔化工有限公司	非关联方	往来款	21,932,717.90	1年以内	6.84	21,932,717.90
合计	—		162,512,265.17		50.66	25,939,945.26

(5) 其他应收款期末余额中，持有本公司5%以上表决权股份的股东单位欠款情况

无

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	440,071,374.86		440,071,374.86
半成品	25,573,350.65		25,573,350.65

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	792,645,334.63	18,711,817.98	773,933,516.65
周转材料	13,689,731.32		13,689,731.32
低值易耗品	1,197,477.93		1,197,477.93
合 计	1,273,177,269.39	18,711,817.98	1,254,465,451.41

(续)

项 目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	369,093,822.56		369,093,822.56
半成品	21,308,364.15		21,308,364.15
库存商品	749,791,340.98	12,366,870.99	737,424,469.99
周转材料	14,488,744.98		14,488,744.98
低值易耗品	1,564,851.54		1,564,851.54
合 计	1,156,247,124.21	12,366,870.99	1,143,880,253.22

(2) 存货跌价准备

项 目	2015.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	12,366,870.99	18,277,542.42		11,932,595.43		18,711,817.98
周转材料						
低值易耗品						
合 计	12,366,870.99	18,277,542.42		11,932,595.43		18,711,817.98

8、其他流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
定期存单质押		53,600,000.00
待抵扣税款	518,507,156.80	316,648,896.38
出口退税		1,671,730.90
短期贷款	41,590,110.00	
应收代偿款等	65,083,882.30	49,067,334.13

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	625,181,149.10	420,987,961.41
-----	----------------	----------------

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2015.12.31		
	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	141,741,061.33		141,741,061.33
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	141,741,061.33		141,741,061.33
其他			
合 计	141,741,061.33		141,741,061.33

续

项 目	2014.12.31		
	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	126,275,603.62		126,275,603.62
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	126,275,603.62		126,275,603.62
其他			
合 计	126,275,603.62		126,275,603.62

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少 期 末		
湖北银行股 份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00				0.91	2,321,285.01

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖北兴山农村合作银行	8,000,000.00		8,000,000.00					0.56	800,000.00
兴山县瑞泰矿山技术咨询服务有限公司矿山救护队	459,353.62			459,353.62				8.00	
瓮安县农村信用合作联社	1,626,250.00			1,626,250.00				1.00	140,508.00
湖北当阳农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00				8.01	2,080,000.00
崇阳楚农商村镇银行股份有限公司	2,590,000.00			2,590,000.00				8.64	
江陵村镇银行	2,100,000.00			2,100,000.00				7.00	
神农架林区信用社	13,500,000.00			13,500,000.00				9.70	675,000.00
湖北省高峡平湖游船有限责任公司	8,500,000.00			8,500,000.00				18.09	
通州楚农商村镇银行	1,500,000.00			1,500,000.00				5.00	
湖北兴山农村合作银行	28,000,000.00			28,000,000.00				19.52	2,800,000.00
湖北三峡农村商业银行股份有限公司		3,000,000.00			3,000,000.00			0.15	
中信证券代持股票		20,465,457.71			20,465,457.71				

合 计	126,275,603.62	23,465,457.71	8,000,000.00	141,741,061.33				—	8,816,793.01
-----	----------------	---------------	--------------	----------------	--	--	--	---	--------------

10、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资分项目列示

项 目	2015.12.31	2014.12.31
持有至到期投资	39,360,000.00	11,390,000.00
合 计	39,360,000.00	11,390,000.00

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2015.12.31			2014.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	10,000,000.00		10,000,000.00				
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00				

说明：2015年为推动磷渣销售，与贵州瓮安巨鑫建材发展有限公司签订借款协议，对贵州瓮安巨鑫建材发展有限公司分期借款1000万元，五年还清，年息7.2%，每年偿还200万，至2020年还清；以其厂房及机器设备、土地等资产作为抵押。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	2015.01.01	追加投资	权益法下确 认的投资损 益	其他	2015.12.31	持股 比例 (%)
一、合营企业						
重庆兴发金冠化工有	71,437,260.35		12,479,690.71	117,305.97	84,034,257.03	50.00

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限公司						
上海三福明电子材料有限公司	53,254,556.77		5,557,215.02		58,811,771.79	50.00
保康县尧治河桥沟矿业有限公司		50,000,000.00	-799,598.30		49,200,401.70	50.00
小计	124,691,817.12	50,000,000.00	17,237,307.43	117,305.97	192,046,430.52	
二、联营企业						
云阳盐化有限公司	43,358,615.57	14,000,000.00	-8,908,877.99		48,449,737.58	35.00
河南兴发昊利达肥业有限公司	48,040,325.54	60,144,300.00	-14,150.52		108,170,475.02	47.50
湖北瓮福蓝天化工有限公司	48,704,208.98		3,419,544.31		52,123,753.29	49.00
富彤化学有限公司		4,509,000.00	-3,119,496.54	-842,212.54	547,290.92	45.00
湖北吉星化工集团有限责任公司		98,207,300.00	964,404.81	-302,543.99	98,869,160.82	45.00
葛洲坝兴山水泥有限公司	26,273,843.86		-7,257,715.64		19,016,128.22	30.00
浙江奥兴新材料有限公司	8,988,311.47		-4,542.88		8,983,768.59	30.00
神农架林区灵秀玉业文化旅游有限公司	4,769,737.35		-519,103.24		4,250,634.11	49.00
小计	180,135,042.77	176,860,600.00	-15,439,937.69	-1,144,756.53	340,410,948.55	
合计	304,826,859.89	226,860,600.00	1,797,369.74	-1,027,450.56	532,457,379.07	

注：2015 年末长期股权投资抵押金额 0 元。

13、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	1,626,049,776.25	2,180,041,000.00	3,806,090,776.25
其中：成本	307,978,932.87	109,510,853.30	417,489,786.17
公允价值变动	1,318,070,843.38	2,070,530,146.70	3,388,600,990.08
二、本年变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
公允价值变动			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
三、年末余额	1,626,049,776.25	2,180,041,000.00	3,806,090,776.25

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
其中：成本	307,978,932.87	109,510,853.30	417,489,786.17
公允价值变动	1,318,070,843.38	2,070,530,146.70	3,388,600,990.08

注：2015年末投资性房地产抵押金额 2,476,868,276.25 元。

2015年末尚未办证的投资性房地产账面价值 861,788,900.00 元。

14、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	6,485,889,526.56	5,321,242,375.53	55,769,647.57	238,733,235.72	12,101,634,785.38
2、本年增加金额	954,553,787.50	999,270,583.32	4,314,506.28	55,582,655.46	2,013,721,532.56
(1) 购置	63,475,030.66	50,017,871.67	4,314,506.28	33,532,433.67	151,339,842.28
(2) 在建工程转入	875,640,956.84	948,635,211.65		21,924,021.79	1,846,200,190.28
(3) 企业合并增加	15,437,800.00	617,500.00		126,200.00	16,181,500.00
3、本年减少金额	76,502,813.76	22,541,685.73	3,075,252.26	1,258,505.67	103,378,257.42
(1) 处置或报废	76,502,813.76	22,541,685.73	3,075,252.26	1,258,505.67	103,378,257.42
(2) 合并范围减少					0.00
4、年末余额	7,363,940,500.30	6,297,971,273.12	57,008,901.59	293,057,385.51	14,011,978,060.52
二、累计折旧					0.00
1、年初余额	775,537,888.25	999,460,717.55	22,685,668.55	123,033,710.36	1,920,717,984.71
2、本年增加金额	227,160,466.45	325,636,705.01	7,349,043.83	34,439,998.62	594,586,213.91
(1) 计提	227,160,466.45	325,636,705.01	7,349,043.83	34,439,998.62	594,586,213.91
(2) 企业合并增加					0.00
3、本年减少金额	24,249,810.59	5,723,298.25	2,060,928.65	1,169,339.57	33,203,377.06
(1) 处置或报废	24,249,810.59	5,723,298.25	2,060,928.65	1,169,339.57	33,203,377.06
(2) 合并范围减少					0.00
4、年末余额	978,448,544.11	1,319,374,124.31	27,973,783.73	156,304,369.41	2,482,100,821.56
三、减值准备					0.00
1、年初余额	6,393,444.56	74,021.54		6,283.80	6,473,749.90
2、本年增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
(2) 企业合并增加					0.00
3、本年减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 合并范围减少					0.00
4、年末余额	6,393,444.56	74,021.54		6,283.80	6,473,749.90
四、账面价值					0.00
1、年末账面价值	6,379,098,511.63	4,978,523,127.27	29,035,117.86	136,746,732.30	11,523,403,489.06
2、年初账面价值	5,703,958,193.75	4,321,707,636.44	33,083,979.02	115,693,241.56	10,174,443,050.77

注：2015年末固定资产抵押金额 2,345,700,868.16 元

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

2015年末尚未办证的固定资产金额 248,475,433.01 元

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瓦屋四标段	111,945,761.00		111,945,761.00	111,625,073.71		111,625,073.71
后坪洞探工程	560,349,974.48		560,349,974.48	427,491,333.14		427,491,333.14
5万吨/年黄磷项目	104,923,983.37		104,923,983.37	312,137,204.87		312,137,204.87
峡口港二期扩建工程	157,078,278.20		157,078,278.20	125,028,970.00		125,028,970.00
20万吨/年有机硅单体项目一期工程				159,392,762.10		159,392,762.10
纳米碳酸钙项目	98,845,048.70		98,845,048.70	59,828,011.62		59,828,011.62
6万吨/年离子膜钾碱				58,487,422.70		58,487,422.70
120万吨/年选矿项目二期工程				10,331,228.13		10,331,228.13

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10万吨/年草甘膦原药扩建项目一期（6万吨/年）	449,472,989.95	449,472,989.95	38,084,979.64	38,084,979.64
青龙寨水电站项目	36,643,744.62	36,643,744.62	33,684,477.69	33,684,477.69
电站增效扩容改造项目	44,754,845.44	44,754,845.44	22,592,203.33	22,592,203.33
草甘膦洗料改造二期项目	23,766,166.17	23,766,166.17		
10万吨/年磷酸浓缩项目			20,717,954.56	20,717,954.56
昭君文化旅游景区基础设施建设项目	71,804,890.18	71,804,890.18		
五峰国际大酒店			157,146,315.95	157,146,315.95
其他工程	784,341,492.33	784,341,492.33	756,313,956.63	756,313,956.63
合计	2,443,927,174.44	2,443,927,174.44	2,292,861,894.07	2,292,861,894.07

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)
瓦屋四块段	10,094.00	自筹	110.90	99.00
后坪洞探工程	49,500.00	自筹、贷款	113.20	90.00
5万吨/年黄磷项目	44,953.40	自筹、贷款	89.53	试生产
峡口港二期扩建工程	29,800.00	自筹、贷款	52.71	70.00
20万吨/年有机硅单体项目一期工程	50,746.00	自筹、贷款	77.01	100.00
纳米碳酸钙项目	11,242.00	自筹、贷款	87.92	90.00
6万吨/年离子膜钾碱	8,700.00	自筹、贷款	109.09	100.00
120万吨/年选矿项目二期工程	4,884.00	自筹	79.07	100.00
10万吨/年草甘膦原药扩建项目一期（6万吨/年）	58,246.00	自筹、贷款	77.17	95.00
青龙寨水电站项目	4,880.00	自筹	75.09	90.00
电站增效扩容改造项目	9,908.00	自筹	45.17	70.00
草甘膦洗料改造二期项目	2,474.00	自筹	96.06	90.00
10万吨/年磷酸浓缩项目	3,295.00	自筹	74.75	100.00
昭君文化旅游景区基础设施建设项目	60,000.00	自筹	11.97	12.00
五峰国际大酒店	15,000.00	自筹	104.76	100.00
合计	363,722.40			

续:

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
瓦屋四标段	111,625,073.71	320,687.29				111,945,761.00	
后坪探探工程	427,491,333.14	132,858,641.34	3,636,666.67			560,349,974.48	17,587,664.66
5万吨/年黄磷项目	312,137,204.87	90,313,762.83	17,010,527.32	297,526,984.33		104,923,983.37	30,944,693.96
峡口港二期扩建工程	125,028,970.00	32,049,308.20	252,367.50			157,078,278.20	9,663,619.07
20万吨/年有机硅单体项目一期工程	159,392,762.10	231,387,038.37	18,209,210.99	390,779,800.47			24,239,656.29
纳米碳酸钙项目	59,828,011.62	39,017,037.08	1,806,554.17			98,845,048.70	1,806,554.17
6万吨/年离子膜钾碱	58,487,422.70	36,419,450.77	1,547,939.26	94,906,873.47			1,547,939.26
120万吨/年选矿项目二期工程	10,331,228.13	28,287,474.48		38,618,702.61			
10万吨/年草甘膦原药扩建项目一期（6万吨/年）	38,084,979.64	411,388,010.31	9,563,750.00			449,472,989.95	9,563,750.00
青龙寨水电站项目	33,684,477.69	2,959,266.93				36,643,744.62	
电站增效扩容改造项目	22,592,203.33	22,162,642.11				44,754,845.44	
草甘膦洗料改造二期项目		23,766,166.17				23,766,166.17	
10万吨/年磷酸浓缩项目	20,717,954.56	3,910,855.35		24,628,809.91			
昭君文化旅游景区基础设施建设项目		71,804,890.18				71,804,890.18	
五峰国际大酒店	157,146,315.95			157,146,315.95			
其他工程	756,313,956.63	895,249,049.15	2,733,281.48	867,221,513.45		784,341,492.33	2,733,281.48
合计	2,292,861,894.07	2,021,894,280.56	54,760,297.39	1,870,829,000.19		2,443,927,174.44	67,759,727.69

注：2015年在建工程抵押金额 199,638,287.55 元。

16、工程物资

类别	2015.12.31	2014.12.31
专用材料	12,620,014.19	15,138,368.92
专用设备	4,490,977.08	6,305,901.46
合计	17,110,991.27	21,444,270.38

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	992,412,143.76	838,845,061.71	52,044,318.03	8,070,100.00	425,137,379.36	6,523,060.71	2,323,032,063.57
2、本年增加金额	109,584,841.21	-	2,054,139.46	-	46,059.82	544,527.66	112,229,568.15
(1) 购置	109,584,841.21	-	2,054,139.46	-	46,059.82	544,527.66	112,229,568.15
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3、本年减少金额	808,822.00						808,822.00
(1) 处置	808,822.00						808,822.00
(2) 合并范围减少							
4、年末余额	1,101,188,162.97	838,845,061.71	54,098,457.49	8,070,100.00	425,183,439.18	7,067,588.37	2,434,452,809.72
二、累计摊销							
1、年初余额	70,729,694.85	120,227,096.80	19,863,053.16	3,840,160.85	32,628,633.48	3,547,727.54	250,836,366.68
2、本年增加金额	22,749,596.16	25,020,243.88	4,990,515.66	1,149,840.01	49,534,161.21	234,131.62	103,678,488.54
(1) 摊销	22,749,596.16	25,020,243.88	4,990,515.66	1,149,840.01	49,534,161.21	234,131.62	103,678,488.54
(2) 企业合并增加							
3、本年减少金额	91,911.60						91,911.60
(1) 处置	91,911.60						91,911.60
(2) 合并范围减少							
4、年末余额	93,387,379.41	145,247,340.68	24,853,568.82	4,990,000.86	82,162,794.69	3,781,859.16	354,422,943.62
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额							
(1) 处置							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,007,800,783.56	693,597,721.03	29,244,888.67	3,080,099.14	343,020,644.49	3,285,729.21	2,080,029,866.10
2、年初账面价值	921,682,448.91	718,617,964.91	32,181,264.87	4,229,939.15	392,508,745.88	2,975,333.17	2,072,195,696.89

注：2015年无形资产抵押金额 395,108,797.25 元。

(2) 无形资产减值准备

截止 2015 年末均未发生无形资产减值情形，未计提无形资产减值准备；

18、商誉

(1)、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.12.31
		企业合并形成的		处置		
湖北泰盛化工有限公司	803,248,040.07					803,248,040.07
宜昌金信化工有限公司	70,516,217.53					70,516,217.53
瓮安县龙马磷业有限公司	5,160,906.33					5,160,906.33
兴山县鑫祥小额贷款有限公司		1,211,131.90				1,211,131.90
合计	878,925,163.93	1,211,131.90				880,136,295.83

(2) 商誉减值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖北泰盛化工有限公司		59,410,291.22				59,410,291.22
宜昌金信化工有限公司		29,597,930.42				29,597,930.42
合计		89,008,221.64				89,008,221.64

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司对合并湖北泰盛化工有限公司和宜昌金信化工有限公司形成的商誉进行了减值测试，并聘请众联资产评估有限公司对泰盛公司和金信可收回金额进行了评估，出具了众联评报字[2016]第 1030 号评估报告《湖北兴发化工集团股份有限公司商誉减值测试所涉及湖北泰盛化工有限公司股东全部权益价值项目评估报告》，根据该评估报告，湖北泰盛化工有限公司评估基准日 2015 年 12 月 31 日的股东全部权益价值(净资产)评估价值为 217,501.97 万元，评估基准日 2015 年 12 月 31 日宜昌金信化工有限公司股东全部权益价值(净资产)为 22,239.46 万元，低于湖北泰盛化工有限公司和宜昌金信化工有限公司净资产的账面价值和商誉的合计数，计提商誉减值准备 89,008,221.64 元。

公司对合并瓮安县龙马磷业有限公司形成的商誉进行了减值测试，将商誉的账面价值自购买日起按照合理方法分摊至资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象。

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、长期待摊费用

项 目	2015.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31
矿山公路维修	357,977.24	7,000,000.00	699,999.96		6,657,977.28
用电权	15,939,801.05		1,518,076.44		14,421,724.61
磷石膏渣场土地 租赁		47,000,000.00	522,222.22		46,477,777.78
朝天吼漂流河道 治理工程	7,176,404.67	3,054,736.91	2,661,613.85		7,569,527.73
假日酒店改造费	2,114,820.50	50,000.00	980,129.04		1,184,691.46
神农山庄改造费	1,763,560.66		390,289.53		1,373,271.13
慧苑国际大酒店 改造费	33,890,687.98		3,593,047.42		30,297,640.56
昭君山庄会议室 等改造费用	8,450,802.17	2,397,280.79	2,664,321.84		8,183,761.12
昭君旅游夏船改 造等	1,196,372.66		659,133.75		537,238.91
昭君村装修费	419,945.74	86,172.00	182,699.11		323,418.63
其他	1,450,154.14	1,295,731.05	813,813.17		1,932,072.02
合 计	72,760,526.81	60,883,920.75	14,685,346.33		118,959,101.23

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异
资产减值准备	26,424,296.68	115,324,239.02	19,364,291.97	98,764,370.36
递延收益	3,640,945.81	18,378,303.19	4,377,314.30	21,082,984.21
应付职工薪酬			5,495,014.36	26,135,500.53
内部交易未实现利润	2,025,426.80	13,277,928.31	11,776,944.33	48,492,010.65
其他	2,090,374.72	8,361,498.88	2,245,678.59	8,982,714.36
合 计	34,181,044.01	155,341,969.40	43,259,243.55	203,457,580.11

(2) 递延所得税负债

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债	应纳税暂时性差 异

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非同一控制下企业合并资产评估增值	56,544,433.53		64,261,362.90	
投资性房地产公允价值变动	847,150,247.53	3,388,600,990.12	847,150,247.53	3,388,600,990.12
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	903,694,681.06		911,411,610.43	

21、其他非流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
预付土地款	68,364,783.71	201,524,914.86
增值税抵扣		120,203,458.94
预付租赁保证金	76,744,163.54	24,000,000.00
预付矿权款	2,000,000.00	
预付房屋款	19,374,330.00	19,374,330.00
合计	166,483,277.25	365,102,703.80

22、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
信用借款	837,643,560.56	868,495,258.07
保证借款	2,747,997,011.12	2,688,122,184.38
抵押借款	926,000,000.00	780,000,000.00
质押借款	1,672,516,496.88	2,415,264,943.77
合计	6,184,157,068.56	6,751,882,386.22

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款情况；

(3) 短期借款抵押担保情况见附注十一、承诺及或有事项 2、对外抵押担保及股权质押情况；

23、应付票据

种 类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	587,830,000.00	303,590,000.00
商业承兑汇票	30,000,000.00	

合 计	617,830,000.00	303,590,000.00
-----	----------------	----------------

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
应付材料款	862,422,967.20	881,182,081.20
应付工程款	1,013,653,766.84	879,648,732.43
合 计	1,876,076,734.04	1,760,830,813.63

(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
北京中寰工程项目管理有限公司	81,960,125.87	未到结算期
瓮福（集团）有限责任公司	43,215,136.09	未到结算期
合 计	125,175,261.96	

(3) 欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

截止2015年12月31日，无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项；

(4) 截止2015年12月31日，应付账款金额前五名的单位

单位名称	金额	账龄
宜昌领兴建筑工程有限公司	95,131,616.45	1年以内
北京中寰工程项目管理有限公司	81,960,125.87	1年以内
孝感市孝建建筑工程有限责任公司	56,993,115.19	1年以内
瓮福（集团）有限责任公司	43,215,136.09	1年以内
天津大沽贸易有限公司	38,723,162.39	1年以内
合计	316,023,155.99	

25、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
----	------------	------------

1年以内	187,771,627.73	446,463,473.07
1—2年	5,194,426.54	54,868,786.37
2—3年	388,570.54	893,086.26
3年以上	1,931,608.57	2,524,340.68
合计	195,286,233.38	504,749,686.38

26、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	70,434,934.38	614,950,933.30	600,708,877.92	84,676,989.76
二、离职后福利-设定提存计划	2,788,102.31	81,239,729.04	80,389,996.25	3,637,835.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	73,223,036.69	696,190,662.34	681,098,874.17	88,314,824.86

(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	37,635,943.36	481,944,746.64	480,633,455.07	38,947,234.93
2、职工福利费	87,762.66	31,226,492.62	31,259,509.44	54,745.84
3、社会保险费	1,304,451.22	50,628,379.50	49,405,523.26	2,527,307.46
其中：医疗保险费	876,040.23	41,731,161.84	40,675,587.22	1,931,614.85
工伤保险费	258,323.16	6,935,772.66	6,793,162.53	400,933.29
生育保险费	170,087.83	1,961,445.00	1,936,773.51	194,759.32
4、住房公积金	1,454,025.75	30,978,454.57	30,485,156.00	1,947,324.32
5、工会经费和职工教育经费	29,952,751.39	20,172,859.97	8,925,234.15	41,200,377.21
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	70,434,934.38	614,950,933.30	600,708,877.92	84,676,989.76

(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	1,940,128.26	55,123,328.88	54,875,273.10	2,188,184.04

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	329,548.81	3,816,200.18	3,978,629.51	167,119.48
3、企业年金缴费	518,425.24	22,300,199.98	21,536,093.64	1,282,531.58
合计	2,788,102.31	81,239,729.04	80,389,996.25	3,637,835.10

27、应交税费

税 项	2015.12.31	2014.12.31
企业所得税	29,449,199.26	39,955,110.99
增值税	10,082,530.54	4,927,472.14
营业税	2,844,470.41	2,550,419.02
资源税	6,625,453.50	4,760,658.26
城市维护建设税	1,768,466.40	1,148,823.24
房产税	4,872,665.05	5,345,060.78
土地使用税	2,805,654.30	6,626,396.32
印花税	2,386,330.11	3,019,896.87
个人所得税	353,460.84	306,029.69
教育费附加	1,107,411.24	750,484.29
矿产资源补偿费	7,339,588.36	2,786,175.37
教育发展费	449,992.24	145,454.89
其他	275,672.24	2,171,080.34
合 计	70,360,894.49	74,493,062.20

28、应付利息

项目	2015.12.31	2014.12.31
分期付息到期还本的长期借款	6,469,403.15	2,179,247.50
企业债券利息	119,480,725.11	80,778,611.14
短期借款应付利息	2,872,865.27	13,912,344.24
划分为金融负债的优先股\永续债务利息		
合 计	128,822,993.53	96,870,202.88

29、应付股利

项 目	2015.12.31	2014.12.31
普通股股利	1,685,999.90	1,685,999.90
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,685,999.90	1,685,999.90

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
押金及保证金	25,378,756.24	15,400,895.16
往来款	219,998,264.72	287,211,527.07
增资款	44,700,000.00	
其他	1,790,225.33	22,346,984.25
合 计	291,867,246.29	324,959,406.48

2015年本公司控股公司湖北兴发化工集团股份有限公司的子公司宜都兴发化工有限公司和湖北省兴发磷化工研究院有限公司分别收到中国农发重点建设基金有限公司人民币950万元及3520万元，合计4470万元。根据合作协议约定，已收到的4470万元资金为增资款项，用于宜都园区磷石膏综合利用项目及兴山本部“智慧化工”项目建设，平均年化投资收益率不超过1.2%，本公司将分别于2016年和2021年开始分期按照约定的回购计划回购股权。截止2015年12月31日，公司尚未办理工商变更手续，暂放于往来款核算。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜都市财政局	21,280,000.00	尚在结算中
合 计	21,280,000.00	

(3) 2015年末其他应付款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款年末余额合计数的比例(%)
中国农发重点建设基金有限公司	增资款	35,200,000.00	12.06

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宜都市财政局	往来款	21,280,000.00	7.29
兴山县水电专业公司	往来款	18,950,000.00	6.49
宜昌财政国库收付中心	往来款	11,000,000.00	3.77
中国农发重点建设基金有限公司	往来款	9,500,000.00	3.25
合 计		95,930,000.00	32.86

31、一年内到期的非流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	1,579,474,315.32	1,634,599,294.01
一年内到期的应付债券		22,000.00
一年内到期的长期应付款		
合 计	1,579,474,315.32	1,634,621,294.01

32、其他流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
担保赔偿准备/未到期责任准备		23,637,664.42
短期应付债券	1,497,650,925.91	
其他	31,327,561.33	28,371,488.52
合 计	1,528,978,487.24	52,009,152.94

短期应付债券情况如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末
										余额
15 兴发 CP001	300,000,000.00	2015/1/16	1 年	300,000,000.00		300,000,000.00	5,306,666.67	50,416.00		299,919,583.31
15 兴发 CP002	400,000,000.00	2015/7/17	1 年	400,000,000.00		400,000,000.00	15,123,333.34	960,000.00		399,040,000.00
15 兴发 SCP001	500,000,000.00	2015/9/30	9 个月	500,000,000.00		500,000,000.00	8,061,000.00	824,074.07		499,175,925.93
15 兴发 SCP002	300,000,000.00	2015/12/8	9 个月	300,000,000.00		300,000,000.00	1,621,833.31	511,583.53		299,485,416.67

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	/	/	/	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	29,316,833.32	2,349,074.09	1,497,650,925.91
----	---	---	---	------------------	------------------	---------------	--------------	------------------

33、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
信用借款	619,000,000.00	280,000,000.00
抵押/质押借款	1,625,435,190.66	1,380,099,136.53
保证借款	781,420,000.00	963,360,000.00
合计	3,025,855,190.66	2,623,459,136.53

(2) 本公司无已逾期未偿还的长期借款情况；

(3) 长期借款抵押担保情况见附注十一、承诺及或有事项 2、对外抵押担保及股权质押情况；

34、应付债券

(1) 应付债券

项目	2015.12.31	2014.12.31
公司债券	1,390,204,697.63	797,114,527.79
中期票据	796,772,222.18	795,149,999.98
减：一年内到期的部分		
合计	2,186,976,919.81	1,592,264,527.77

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券：12 兴发 01	300,000,000.00	2012/12/14	6 年	300,000,000.00
公司债券：12 兴发 02	500,000,000.00	2012/12/14	5 年	500,000,000.00
中期票据：14 兴发 MTN001	300,000,000.00	2014/03/18	5 年	300,000,000.00
中期票据：14 兴发 MTN002	500,000,000.00	2014/08/29	3 年	500,000,000.00
15 兴发债	600,000,000.00	2015/8/20	5 年	600,000,000.00
合计	/	/		2,200,000,000.00

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续

债券名称	2015.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2015.12.31
公司债券：12 兴发01	299,871,263.89		18,898,614.00	106,736.11		299,978,000.00
公司债券：12 兴发02	497,243,263.90		36,500,000.00	1,343,433.73		498,586,697.63
中期票据：14 兴发MTN001	297,802,777.76		24,600,000.00	608,333.31		298,411,111.07
中期票据：14 兴发MTN002	497,347,222.22		33,500,000.00	1,013,888.89		498,361,111.11
15兴发债		591,000,000.00	9,386,666.66	640,000.00		591,640,000.00
合计	1,592,264,527.77	591,000,000.00	122,885,280.66	3,712,392.04		2,186,976,919.81

(3) 本公司无已逾期未偿还的应付债券情况；

35、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2015.12.31	2014.12.31
环境治理备用金	29,380,863.00	27,863,139.00
应付资产收购款	7,424,898.00	15,214,898.00
其他	16,610,000.00	18,310,000.00
合计	53,415,761.00	61,388,037.00

36、专项应付款

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
----	------------	------	------	------------	------

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

1万吨/年电子级磷酸项目、矿产资源综合利用示范基地建设资金、120万吨重介质选矿项目	201,000,000.00	5,000,000.00	206,000,000.00	矿产资源综合利用示范基地建设资金鄂财建发【2011】274号、鄂财建发【2012】179号、鄂财建发【2014】210号
电子级氨气氨水工业技术研究及开发	300,000.00		300,000.00	2012年度科技研究与开发项目资金宜科发【2012】7号
能源管理平台项目	8,900,000.00		8,900,000.00	2011年能源管理中心建设示范项目财政补助资金工信厅节函【2011】447号
利用酵母废水治理有机硅废水事项以污治污节能减排项目	450,000.00		450,000.00	2012年度省级环境保护专项资金鄂财建发【2012】236号
氯气循环利用项目	300,000.00		300,000.00	2011年环境保护专项资金宜发改投资【2011】105号
宜都能源管理平台项目	5,850,000.00		5,850,000.00	2012年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金工信部节函【2012】486号、财建【2012】683号
楚峰磷矿100万吨/年缓倾斜厚大矿体采矿方法示范工程	12,000,000.00		12,000,000.00	2010年矿产资源节约与综合利用专项资金鄂财建发【2010】308号
120万吨重介质选矿项目	20,000,000.00		20,000,000.00	2010年矿产资源节约与综合利用专项资金鄂财建发【2011】169号
黄磷尾气综合利用技术开发及工程示范	2,950,000.00		2,950,000.00	湖北重大科技专项资金鄂财企发【2010】113号
白沙河大气环境污染治理项目	1,000,000.00		1,000,000.00	2011年度省级环境保护专项资金鄂财建发【2011】27号
低温溶剂选择吸收净化黄磷尾气及利用	600,000.00		600,000.00	2011年县级科学技术研究与开发项目兴科字【2011】9号

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

磷酸肉类制品改良剂工艺技术研究及开发、矿山天井通风系统的安全性技术研究	1,000,000.00		600,000.00	400,000.00	2012年县级科学技术研究与开发项目兴科字【2012】12号
次磷酸钠副产磷化氢尾气高效转化制备反应型阻燃剂三羟甲基氧化磷（THPO）	450,000.00			450,000.00	2011年度科学技术研究与开发资金鄂财企发【2011】97号
新产品计划-电子级磷酸	300,000.00			300,000.00	2011年第二批政策引导类计划专项项目国科发财【2011】533号
兴山县房产管理局保障性住房建设基金（矿山公租房）	5,760,000.00			5,760,000.00	保障性住房建设基金（矿山公租房）
国有工矿棚户区改造项目	4,294,000.00	2,427,800.00		6,721,800.00	国有工矿棚户区改造2011年第一批中央预算内投资计划资金鄂发改投资【2011】591号、兴发改字【2011】159号
兴隆磷矿复杂矿体分层开采和贫富兼采工程项目	2,400,000.00			2,400,000.00	2007年矿产资源保护项目补助经费鄂财建发【2007】152号
有机磷阻燃剂项目	1,340,000.00		1,340,000.00		循环化改造项目资金宜发改字【2013】66号
兴山县平邑口物流中心	58,090,000.00			58,090,000.00	2012年度三峡后续工作专项资金财企【2012】473号
产业技术研究院研发平台建设	5,000,000.00			5,000,000.00	2014年湖北省科技支撑计划（科技创新条件与平台建设类）鄂科技发计【2014】11号
宜昌磷化工产业服务平台	250,000.00			250,000.00	2014年国家工业转型升级中小企业公共服务平台建设资金鄂财企发【2014】102号
平邑口大礼溪供水项目启动资金	2,000,000.00			2,000,000.00	2150805中小企业发展专项园区基础设施建设资金

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宜昌昭君文化光影移动展示系统建设专项资金		500,000.00		500,000.00		宜昌昭君文化光影移动展示系统
旅游发展专项资金	880,000.00				880,000.00	旅游产业基础设施建设资金（昭君旅游）
旅游产业基础设施建设资金	26,881,075.26			2,688,107.52	24,192,967.74	旅游产业基础设施建设资金（朝天吼漂流）
旅游产业基础设施建设资金	2,994,081.00			2,994,081.00		旅游产业基础设施建设资金（宜昌兴发集团）
兴山县生态工业园基础设施建设资金	19,000,000.00	10,000,000.00		20,449,445.63	8,550,554.37	兴山县生态工业园基础设施建设资金（宜昌兴发）
昭君文化论坛专项资金	550,000.00			550,000.00		昭君文化论坛专项资金
合计	384,539,156.26	17,927,800.00		59,721,634.15	342,745,322.11	

37、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	405,231,052.43	137,888,785.47	10,302,566.33	532,817,271.57	
合计	405,231,052.43	137,888,785.47	10,302,566.33	532,817,271.57	/

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
土地补助	320,112,219.61	40,068,785.47	4,852,946.96	1,687,518.21	353,640,539.91	与资产相关
2014 年农村水电增效扩容改造项目	10,000,000.00	34,630,000.00			44,630,000.00	与资产相关
2014 年度小水电燃料项目		13,000,000.00			13,000,000.00	与资产相关
20 万吨有机硅单体项目	12,500,000.00				12,500,000.00	与资产相关
楚峰磷矿 100 万吨/年缓释磷肥矿体采矿方法示范工程		12,000,000.00	414,985.59		11,585,014.41	与资产相关
6000 吨/年氯化橡胶项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
能源管理平台项目		8,900,000.00	244,954.14		8,655,045.86	与资产相关
西村公路补偿收入	8,490,000.07		943,333.32		7,546,666.75	与资产相关

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

氯化亚砷项目	5,150,000.00				5,150,000.00	与资产相关
能源管理平台	-	6,500,000.00	90,277.90		6,409,722.10	与资产相关
有机硅高端材料 研究中心创新能力 力建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
硅橡胶项目专项 补助	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
黄磷尾气尾气余 热利用项目	1,613,727.32		199,636.32		1,414,091.00	与资产相关
10万吨/年纳米碳 酸钙项目		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
黄磷尾气综合利 用技术开发及工 程示范		2,950,000.00	73,750.02		2,876,249.98	与资产相关
2.5万吨二甲基亚 砷项目	2,975,000.00		300,000.00		2,675,000.00	与资产相关
其他	31,390,105.43	15,840,000.00	1,495,163.87		45,734,941.56	与资产相关
合计	405,231,052.43	137,888,785.47	8,615,048.12	1,687,518.21	532,817,271.57	/

38、实收资本

投资者	2015-12-31	2014-12-31
兴山县国有资产管理局	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

39、资本公积

项目	2015-12-31	2014-12-31
其他	4,763,924.09	
合计	4,763,924.09	

40、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本年 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本年 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动							
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	1,628,619,697.58	800,341.38			940,302.60	-139,961.22	1,629,560,000.18
其中：权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值 变动损益							
持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部 分							
外币财务报表折算差额	-126,492.11	800,341.38			940,302.60	-139,961.22	813,810.49
其他	1,628,746,189.69						1,628,746,189.69
其他综合收益合计	1,628,619,697.58	800,341.38			940,302.60	-139,961.22	1,629,560,000.18

41、专项储备

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
安全生产费	5,352,947.41	11,183,585.19	13,955,826.07	2,580,706.53
合 计	5,352,947.41	11,183,585.19	13,955,826.07	2,580,706.53

42、盈余公积

项 目	2014.12.31	增加	减少	2015.12.31
法定盈余公积		3,033,855.22		3,033,855.22
任意盈余公积				
其他				
合 计		3,033,855.22		3,033,855.22

43、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	793,800,892.44	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	793,800,892.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,290,889.44	
减：提取法定盈余公积	3,033,855.22	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	853,057,926.66	

44、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,290,953,103.19	26,096,427,833.75	23,482,514,981.14	21,688,694,500.38
其他业务	211,061,489.35	70,427,646.42	221,311,004.77	102,753,028.35
合 计	28,502,014,592.54	26,166,855,480.17	23,703,825,985.91	21,791,447,528.73

(2) 营业收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

化工产品收入	12,392,341,481.58	10,501,709,554.12	11,237,386,392.07	9,770,810,404.01
贸易收入	15,725,183,832.71	15,520,595,134.73	12,114,373,025.98	11,882,469,162.26
旅游及其他收入	384,489,278.25	144,550,791.32	352,066,567.86	138,167,962.46
合计	28,502,014,592.54	26,166,855,480.17	23,703,825,985.91	21,791,447,528.73

45、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	15,329,778.74	12,022,906.72
城市维护建设税	17,369,930.39	14,773,331.86
教育费附加	10,246,882.24	9,354,718.93
资源税	115,984,279.07	97,514,960.78
地方教育发展费	6,881,458.63	6,029,259.38
关税	30,244,954.37	7,599,516.89
其他	2,062,043.61	775,880.29
合计	198,119,327.05	148,070,574.85

46、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
运保费	247,083,883.92	265,228,011.89
工资薪酬	121,220,256.99	92,720,729.91
港杂费及仓储费	62,017,213.34	47,897,765.20
包装费	7,984,158.30	8,283,032.12
商检费使馆认证费	2,566,250.19	857,971.06
业务宣传费	50,957,540.95	70,863,321.07
其他	13,611,128.71	17,365,755.48
合计	505,440,432.40	503,216,586.73

47、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
工资及福利	102,074,251.53	86,263,492.46
折旧、摊销费	70,169,227.71	52,655,390.51

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

研发费	136,500,445.21	81,944,722.86
业务招待费	14,601,631.60	10,188,476.83
矿产资源补偿费	21,141,053.32	18,106,272.40
税费	50,926,482.60	31,376,298.03
办公费	27,649,965.09	23,621,576.79
中介机构及咨询费	13,503,117.51	7,449,476.06
差旅费	7,377,399.17	5,829,327.91
车耗费	6,126,276.50	4,909,307.18
董事会费	904,144.53	895,835.40
巴西费用	273,602.72	629,273.30
定向增发		15,161,595.39
其他	6,054,548.51	36,096,344.95
合 计	457,302,146.00	375,127,390.07

48、财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	774,117,382.96	786,669,491.93
减：利息收入	147,012,457.89	134,102,042.29
利息净支出	627,104,925.07	652,567,449.64
汇兑损益	-9,815,037.77	1,483,300.29
贴现息	184,821,168.52	207,633,551.17
手续费等	47,456,094.07	23,449,735.03
合 计	849,567,149.89	885,134,036.13

49、资产减值损失

项 目	2015年度	2014年度
坏账损失	33,164,772.35	22,575,083.26
存货跌价损失	18,277,542.42	12,586,210.06
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	89,008,221.64	
其他		
合计	140,450,536.41	35,161,293.32

50、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2015年度	2014年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		62,575,881.84
其他		
合计		62,575,881.84

51、投资收益

被投资单位名称	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,797,369.74	68,471,985.43
处置长期股权投资产生的投资收益		3,590,924.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,816,793.01	12,053,009.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,193,400.00	800,000.00
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	39,995.76	440,819,186.44

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	16,847,558.51	525,735,105.54
-----	---------------	----------------

52、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	10,024,669.64	2,361,907.02	10,024,669.64
其中：固定资产处置利得	10,024,669.64	348,065.52	10,024,669.64
无形资产处置利得		2,013,841.50	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚款收入	929,869.47	645,114.84	929,869.47
政府补助	54,684,157.10	52,743,016.55	57,895,227.13
无法支付的应付款项	21,178.60	284,738.44	21,178.60
其他	5,373,855.44	6,246,240.74	2,162,785.41
合 计	71,033,730.25	62,281,017.59	71,033,730.25

计入当期损益的政府补助

项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
宜都支持中小企业发展专项扶持资金	3,500,000.00	3,900,000.00	与收益相关
保康电费补贴	2,280,000.00	5,179,370.00	与收益相关
出口信用保险项目扶持资金	180,000.00	720,000.00	与收益相关
递延收益摊销	8,615,048.12	6,258,144.75	与资产相关
磷化工企业兑现奖	6,190,000.00	6,000,000.00	与收益相关
政府扶持资金	100,000.00	3,484,285.00	与收益相关
技改奖励资金		1,995,509.00	与收益相关
电费补贴	15,380,367.62	2,225,866.00	与收益相关
科技项目资金	300,000.00	1,500,000.00	与收益相关
高温连续蒸发回收磷泥中的黄磷技术开发 次磷酸钠副产磷化氢尾气高效转化制备反应性阻 燃剂三羟甲基氧化膦（THPO）		1,000,000.00	与收益相关
磷化工公共服务平台建设项目专项资金		800,000.00	与收益相关
宜昌市劳动就业管理局失业保险基金	87,600.00	655,400.00	与收益相关
2014 国家中小企业发展专项资金		570,000.00	与收益相关
第二届宜昌市三峡质量奖		500,000.00	与收益相关
财政拨款		350,000.00	与收益相关
财政厅拨付 2014 年度经贸发展专项资金	4,260,000.00		与收益相关
拨付 2015 年度市本级失业保险稳岗补贴	1,374,520.00		与收益相关
外贸出口奖励	1,042,500.00	321,850.00	与收益相关
2015 年度国家火炬计划项目	700,000.00		与收益相关
外贸出口基地企业发展项目资金	600,000.00		与收益相关

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2014年度精品品牌奖励资金	700,000.00		与收益相关
2014年度招商引资奖	150,000.00		与收益相关
五峰县科技局基础建设资金	243,255.00		与收益相关
2014年度财政贡献奖	1,000,000.00		与收益相关
2015年重大旅游宣传活动经费拨款	200,000.00		与收益相关
宜昌体育局赛事补贴	100,000.00		与收益相关
湖北省文化厅省级文化示范基地补助	150,000.00		与收益相关
财政县域经济发展奖励资金		380,000.00	与收益相关
科技局产业技术研究费		3,650,000.00	与收益相关
收兴山县旅游局拨款		400,000.00	与收益相关
税费返还	3,810,000.00	5,778,000.00	与收益相关
2013年全省旅游专项补助资金		500,000.00	与收益相关
政府补助		421,832.40	与收益相关
中共五峰土家族自治县委办公室-奖励资金		500,000.00	与收益相关
中共宜昌高新技术产业开发区工委文件-先进单位奖金		20,000.00	与收益相关
猇亭区总工会职工服务中心建设资金		60,000.00	与收益相关
收宜昌市猇亭区财政局纳税先进单位奖金		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		9,000.00	与收益相关
其他	3,720,866.36	3,963,759.40	
合计	54,684,157.10	52,743,016.55	

53、营业外支出

项 目	2015年度	2014年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	10,428,377.92	16,391,929.78	10,428,377.92
其中：固定资产处置损失	10,428,377.92	16,369,303.98	10,428,377.92
无形资产处置损失		22,625.80	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出	1,020,352.92	1,860,579.66	1,020,352.92
捐赠支出	5,370,000.00	5,571,135.01	5,370,000.00
非常支出		9,240.00	
其他	2,245,167.26	2,425,515.17	2,245,167.26
合 计	19,063,898.10	26,258,399.62	19,063,898.10

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015年度	2014年度
当期所得税费用	100,011,571.89	72,357,719.16
递延所得税费用	1,460,958.95	-8,402,390.89
合计	101,472,530.84	63,955,328.27

(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	253,096,911.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,274,227.82
子公司适用不同税率的影响	-1,651,145.01
调整以前期间所得税的影响	2,638,204.10
非应税收入的影响	-9,168,115.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,846,583.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-244,035.63
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	40,776,811.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	101,472,530.84

55、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	2015年度	2014年度
收到的政府补助	46,069,108.98	46,484,871.80
利息收入	147,012,457.89	134,102,042.29
其他	8,479,780.50	6,891,355.58
合计	201,561,347.37	187,478,269.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
捐赠支出	5,370,000.00	5,571,135.01
商检费使馆认证费	2,566,250.19	857,971.06
港杂费、包装及仓储费	70,001,371.64	56,180,797.32

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

研发费	136,500,445.21	81,944,722.86
业务招待费	14,601,631.60	10,188,476.83
矿产资源补偿费	21,141,053.32	18,106,272.40
运保费	274,075,859.34	265,228,011.89
办公费	27,649,965.09	23,621,576.79
中介机构及咨询费	13,503,117.51	7,449,476.06
差旅费	7,377,399.17	5,829,327.91
车耗费	6,126,276.50	4,909,307.18
董事会费	904,144.53	895,835.40
巴西费用	273,602.72	629,273.30
定向增发		15,161,595.39
支付的往来款	74,170,575.92	283,086,846.12
业务宣传费	50,957,540.95	70,863,321.07
其他	43,395,316.05	64,177,675.76
合计	748,614,549.74	914,701,622.35

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
递延收益和专项应付款	155,816,585.47	240,592,515.26
湖北秦盛和金信化工收购日现金		165,679,159.42
合计	155,816,585.47	406,271,674.68

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
购买武汉兴发目遥贸易有限公司股权	2,350,000.00	
合计	2,350,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到的投资补助	2,290,000.00	22,820,000.00
收到农发基金增资款	208,700,000.00	
收到金帆达生化有限公司 返回分红款	150,477.60	
合计	211,140,477.60	22,820,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
支付的借款保证金	243,531,643.26	255,957,374.84
债券赎回	22,000.00	
回购股票	1.00	
合 计	243,553,644.26	255,957,374.84

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	151,624,380.44	526,046,853.16
加：资产减值准备	140,450,536.41	35,161,293.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	594,586,213.91	505,771,686.65
无形资产摊销	103,678,488.54	75,614,496.10
长期待摊费用摊销	14,685,346.33	11,609,057.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	403,708.28	16,391,929.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-62,575,881.84
财务费用（收益以“-”号填列）	796,924,889.70	994,303,043.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,847,558.51	-525,735,105.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,078,199.54	-22,688,387.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,716,929.37	214,130,342.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-110,585,198.19	-189,122,074.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-510,387,932.79	-1,063,312,959.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-630,356,125.05	-930,694,197.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	535,538,019.24	-415,099,903.30
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	1,073,486,292.69	959,503,297.51
减：现金的期初余额	959,503,297.51	860,621,947.26
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	113,982,995.18	98,881,350.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	63,570,000.00
其中：兴山县鑫祥小额贷款有限公司	60,000,000.00
五峰后河仙源生态旅游开发有限责任公司	3,570,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,911,944.35
其中：兴山县鑫祥小额贷款有限公司	3,911,944.35
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	59,658,055.65

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年度	2014年度
一、现金	1,073,486,292.69	959,503,297.51
其中：库存现金	355,321.14	257,487.55
可随时用于支付的银行存款	1,073,130,971.55	959,245,809.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,073,486,292.69	959,503,297.51
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		

57、所有权或使用权受到限制的资产

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	784,713,991.84	票据和贷款保证金/存出保证金
固定资产	2,345,700,868.16	抵押/质押
投资性房地产	2,476,868,276.25	抵押/质押
无形资产	395,108,797.25	抵押/质押
在建工程	199,638,287.55	抵押
长期股权投资	1,064,393,100.00	湖北泰盛75%股权质押
合计	7,266,423,321.05	/

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,687,659.69	6.4936	205,766,986.98
欧元	977,928.44	7.0952	6,938,597.87
港元	7,966.59	0.83778	6,674.25
巴西雷亚尔	61,813.86	1.6395	101,343.82
应收账款			
其中：美元	33,301,146.41	6.4936	216,244,324.34
欧元	31,083.39	7.0952	220,542.87
短期借款			
其中：美元	4,100,000.00	6.4936	26,623,760.00
长期借款			
其中：美元	49,827,019.54	6.4936	323,556,734.08
欧元		7.0952	
巴西雷亚尔	50,285.38	1.6395	82,442.88

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

无

4、其他原因的合并范围变动

2015年5月21日兴山县鑫祥小额贷款有限公司原股东王辉军、兴山天星供电有限公司、李洪潮、兴山县兴发汽运有限公司、胡兴文、刘红星、郭昌言合计持有的兴山县鑫祥小额贷款有限公司6000万股股权占比60%，转让与宜昌兴发集团有限责任公司2000万股、宜昌兴和化工有限责任公司2000万股、湖北昭君旅游文化发展有限公司2000万股，支付对价合计6000万元。持股比例60%，从而达到控制目的。注册资金10000万，经营范围：小额贷款业务++。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 2015年企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌西冷商贸有限公司	兴山县	兴山县古夫镇高阳大道58号	商贸	51		设立
湖北兴发化工集团股份有限公司	兴山县	兴山县古夫镇高阳大道58号	化工	23.41		非同一控制合并
湖北神农架旅游发展股份有限公司	湖北	湖北省神农架林区木鱼镇	旅游	100		设立
北京城南诚商贸有限公司	北京	北京市丰台区海慧寺1号	商贸	100		非同一控制合并
湖北大九湖山庄有限公司	湖北	湖北省神农架林区大九湖乡	百货	100		设立
宜昌兴和化工有限责任公司	宜昌	宜昌市猇亭区猇亭大道81号	化工	100		设立
宜昌兴发投资有限公司	兴山县	兴山县古夫镇高阳大道58号	金融	100		设立
神农资源有限公司	香港	香港 中环 干诺道 168-200号, 信德中心	贸易	100		新设
湖北金泰投资担保有限公司	兴山县	兴山县古夫镇高阳大道58号	金融	100		设立
湖北昭君旅游文化发展有限公司	兴山县	兴山县古夫镇昭君路12号	旅游	100		设立

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
荆州市荆化矿产品贸易有限公司	荆州	荆州区荆东路	贸易	70		非同一控制合并
兴山县自来水有限责任公司	兴山县	兴山县古夫镇张家坝	水产业	100		设立
兴山县鑫祥小额贷款有限公司	兴山县	兴山县古夫镇高阳大道58号	金融	60		非同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
湖北兴发化工集团股份有限公司	76.59	84,273,098.44	80,244,603.00	4,902,879,025.18

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北兴发化工集团股份有限公司	4,437,236,085.51	16,936,074,113.41	21,373,310,198.92	9,915,240,834.02	5,415,096,478.57	15,330,337,312.59

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北兴发化工集团股份有限公司	4,093,497,841.41	15,568,321,791.53	19,661,819,632.94	9,321,544,656.67	4,259,403,218.63	13,580,947,875.3

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北兴发化工集团股份有限公司	12,392,341,481.58	102,361,717.36	104,000,940.26	738,986,674.51

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北兴发化工集团股份有限公司	11,391,976,452.37	539,322,156.07	539,620,169.11	664,964,861.00

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2015年公司宜昌兴发集团有限责任公司通过上海证券交易所证券交易系统共减持湖北兴发化工集团股份有限公司545.04万股，减持后，宜昌兴发集团有限责任公司持有湖北兴发化工集团股份有限公司股份124,060,907股，占公司已发行总股份的23.41%。

3、在合营企业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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
葛洲坝兴山水泥有限公司	兴山县	兴山县峡口镇	水泥制造	30		权益法
浙江奥兴新材料有限公司	宜昌	宜昌	化工	30		权益法
重庆兴发金冠化工有限公司	重庆市	重庆市	化工		50	权益法
河南兴发昊利达肥业有限公司	河南	河南	化肥		47.5	权益法
上海三福明电子材料有限公司	上海	上海	化工产品贸易		50	权益法

(2) 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
葛洲坝兴山水泥有限公司	97,614,043.15	323,782,312.58	421,396,355.73	358,009,261.66	358,009,261.66	358,009,261.66
浙江奥兴新材料有限公司	29,945,895.31		29,945,895.31			
重庆兴发金冠化工有限公司	84,096,899.92	148,310,527.24	232,407,427.16	69,380,685.28	557,333.34	69,938,018.62
河南兴发昊利达肥业有限公司	273,963,934.39	107,269,336.26	381,233,270.65	152,121,169.54		152,121,169.54
上海三福明电	73,835,810.14	34,909,565.08	108,745,375.22	7,664,069.75		7,664,069.75

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称		期末余额				
子材料有限公司						
(续)						
公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
葛洲坝兴山水泥有限公司	91,969,626.34	336,789,729.13	428,759,355.47	341,179,875.93		341,179,875.93
浙江奥兴新材料有限公司	29,961,038.25		29,961,038.25			
重庆兴发金冠化工有限公司	61,251,088.29	168,558,766.97	229,809,855.26	92,101,106.73	433,333.34	92,534,440.07
河南兴发昊利达肥业有限公司	166,492,215.78	40,374,216.63	206,866,432.41	86,765,618.56		86,765,618.56
上海三福明电子材料有限公司	85,508,263.30	11,754,631.37	97,262,894.67	7,296,019.24		7,296,019.24

公司名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
葛洲坝兴山水泥有限公司	228,662,402.19	-24,192,385.46	265,367,106.45	-15,245,189.04
浙江奥兴新材料有限公司		-15,142.94		-634.88
重庆兴发金冠化工有限公司	284,385,074.66	24,959,381.42	229,893,309.17	-10,292,620.37
河南兴发昊利达肥业有限公司	624,197,140.31	58,078.38	707,464,012.87	6,842,179.26
上海三福明电子材料有限公司	125,355,856.83	11,114,430.04	108,186,915.68	11,996,403.43

八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险 - 现金流量变动风险

公司外币资金及时结汇，外汇余额较小，外汇风险较小。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

3、流动风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）投资性房地产		3,806,090,776.25		3,806,090,776.25
1、出租的土地使用权		1,234,866,400.00		1,234,866,400.00
2、出租的建筑物		1,626,049,776.25		1,626,049,776.25
3、持有并准备增值后转让的土地使用权		945,174,600.00		945,174,600.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司投资性房地产采用公允价值进行后续计量，因公司投资性房地产存在未经调整的活跃市场报价，且其交易量和交易频率足以持续提供定价信息。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为兴山县国有资产管理局。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江金帆达生化股份有限公司	其他关联方
浙江金帆达进出口贸易有限公司	其他关联方
江西金帆达生化有限公司	其他关联方
江西金龙化工有限公司	其他关联方
桐庐信雅达热电有限公司	其他关联方
乐平市大明化工有限公司	其他关联方
杭州帆立驰贸易有限公司	其他关联方
杭州立帆塑料制品有限公司	其他关联方
湖北悦和创业投资有限公司	其他关联方
湖北鼎铭投资有限公司	其他关联方

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司采购下列公司商品/接受下列公司劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
重庆兴发金冠化工有限公司	购二甲基亚砜、硫醚、四氧化二氮	131,213,841.80	119,050,977.67
上海三福明电子材料有限公司	购蚀刻液、硅片、硝酸等	71,944,822.53	62,120,788.15
上海三福明电子材料有限公司	技术服务费	916,990.99	2,591,139.00
云阳盐化有限公司	购工业盐	31,213,835.74	52,412,942.10
河南兴发昊利达肥业有限公司	购磷酸一铵、复合肥	2,797,983.19	5,096,058.00
江西金龙化工有限公司	购磷酸氢二钠	3,624,313.66	4,257,743.59
杭州立帆塑料制品有限公司	购包装物	-	174,081.19

富彤化学有限公司	购磷酸三酯、99%亚磷酸、三氯化磷、三氯氧磷	44,305,780.22	-
湖北吉星化工集团有限公司	购饲料添加剂磷酸三钙、四羟甲基硫酸磷、普通次磷酸钠等	166,445,861.45	-

本公司出售给下列公司商品/为下列公司提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
江西金龙化工有限公司	销售甘氨酸、32%液碱	88,353,633.77	82,430,086.94
河南兴发昊利达肥业有限公司	销售磷酸一铵、二铵、过磷酸钙、复合肥等	53,965,940.71	81,165,769.25
乐平市大明化工有限公司	销售液氯、32%液碱	10,970,961.56	14,967,932.63
湖北瓮福蓝天化工有限公司	销售水、电、蒸汽、氟硅酸	22,684,718.46	11,691,066.95
上海三福明电子材料有限公司	销售二甲基亚砷、冰醋酸、高纯食品级磷酸、剥离液	40,048,213.52	18,769,771.52
葛洲坝兴山水泥有限公司	销售脱硫石膏	279,862.64	2,081,838.61
葛洲坝兴山水泥有限公司	检测劳务、矿山技术咨询劳务、装卸劳务	2,313,459.87	2,972,459.61
江西金帆达生化有限公司	销售甲基乙烯基硅橡胶	-	1,002,820.51
富彤化学有限公司	销售黄磷、环氧丙烷、氯化钙	73,147,484.69	
湖北吉星化工集团有限公司	销售磷矿石、碳酸钡、48%液碱、31%盐酸、包装物、工作服	23,377,800.59	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
上海三福明电子材料有限公司	集装罐	214,632.49
重庆兴发金冠化工有限公司	储罐	4,170.94

(4) 关联担保情况

见附注十一、承诺及或有事项2、对外抵押担保及股权质押情况；

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	2,603,462.00	2,095,299.00

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
应收账款	江西金龙化工有限公司	9,116,116.63	911,611.70	23,431,079.90	1,171,554.00
应收账款	葛洲坝兴山水泥有限公司	98,496.57	4,924.80	365,446.87	18,272.34
应收账款	河南兴发昊利达肥业有限公司			6,128,488.65	306,424.43
应收账款	江西金帆达生化有限公司	698,635.00	34,931.80	2,198,635.00	109,931.75
应收账款	乐平市大明化工有限公司	247,677.73	12,383.90	2,210,169.20	110,508.46
应收账款	上海三福明电子材料有限公司	1,478,074.02	73,903.70	41,968.00	2,098.40
应收账款	富彤化学有限公司	-	-	14,103,422.25	705,171.11
应收账款	湖北吉星化工集团有限公司	20,600,852.11	1,030,042.60	1,580,870.65	79,043.53
其他应收款	湖北瓮福蓝天化工有限公司	-	-	1,551,095.08	77,554.75
其他应收款	河南兴发昊利达肥业有限公司	17,217.60	860.9	-	-
其他应收款	葛洲坝兴山水泥有限公司	86,121.20	4,306.10	86,121.20	4,306.06
其他应收款	富彤化学有限公司	55,644,547.27	2,782,227.40	-	-
其他应收款	保康县尧治河桥沟矿业有限公司	500,000.00	25,000.00	-	-
其他应收款	五峰土家族自治县国有资产经营公司	25,500,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海三福明电子材料有限公司	10,964,178.16	18,591,955.27
应付账款	河南兴发昊利达肥业有限公司	-	2,751,690.00
应付账款	云阳盐化有限公司	4,734,611.65	3,321,168.34
应付账款	重庆兴发金冠有限公司	14,741,813.48	11,816,274.35
应付账款	江西金龙化工有限公司	998,847.00	308,400.00

应付账款	杭州立帆塑料制品有限公司	-	76,600.00
应付账款	富彤化学有限公司	6,483,018.68	-
应付账款	湖北吉星化工集团有限公司	1,663,747.95	15,662,323.15
预收账款	葛洲坝兴山水泥有限公司	55,142.93	-
其他应付款	上海三福明电子材料有限公司	270,603.16	314,315.44
应付账款	兴山兴发水电有限责任公司	118,754.73	118,754.73

7、关联方承诺

湖北兴发化工集团股份有限公司 2014 年发行股份购买浙江金帆达生化股份有限公司持有的湖北泰盛化工有限公司股权，浙江金帆达生化股份有限公司承诺：湖北泰盛化工有限公司 2014 年经审计的扣除非经常性损益后的净利润额将不低于 26,589.57 万元，2015 年经审计的扣除非经常性损益后的净利润额将不低于 27,608.25 万元，2016 年经审计的扣除非经常性损益后的净利润额将不低于 27,302.35 万元。若湖北泰盛化工有限公司在利润补偿期间实现的扣除非经常性损益后的净利润数未能达到上述承诺的盈利预测数，则交易对方应根据未能实现部分向本公司进行补偿，由本公司以总价 1 元的价格回购浙江金帆达生化股份有限公司持有的相应数量的股票，并予以注销。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、对外抵押担保及股权质押情况：

(1)、本公司及本公司的子公司作为担保方的关联方担保情况：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
湖北兴发化工集团股 份有限公司	云阳盐化有限公司	5,285.00	2012.06.01	2020.05.22	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	云阳盐化有限公司	3,066.00	2012.04.18	2018.08.17	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北瓮福蓝天化工有限公司	4,245.00	2013.07.01	2018.06.30	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北瓮福蓝天化工有限公司	2,058.00	2014.05.20	2018.12.31	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北吉星化工有限责任公司	3,000.00	2015.12.29	2018.12.29	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	富彤化学有限公司	2,000.00	2015.10.20	2016.10.20	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	富彤化学有限公司	10,000.00	2015.12.23	2018.12.23	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	河南兴发昊利达肥业有限公司	3,000.00	2015.07.08	2016.07.08	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	河南兴发昊利达肥业有限公司	4,000.00	2015.09.11	2016.03.11	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞化工有限公司	3,340.04	2012.05.31	2017.05.31	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞化工有限公司	4,357.26	2013.01.17	2017.11.15	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞化工有限公司	4,859.91	2013.05.09	2018.03.15	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞化工有限公司	6,504.21	2015.01.15	2018.01.15	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞化工有限公司	2,809.33	2014.08.28	2017.12.27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞化工有限公司	6,400.00	2014.11.26	2018.03.19	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞化工有限公司	3,400.00	2015.08.26	2018.08.26	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞化工有限公司	17,506.02	2015.08.26	2018.08.26	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	湖北兴瑞化工有限公司	10,000.00	2015.12.25	2016.12.25	否
湖北兴发化工集团股	湖北兴瑞化工有限公司	14,500.00	2015.08.28	2016.08.16	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

份有限公司					
湖北兴发化工集团股 份有限公司	湖北兴瑞化工有限公司	5,000.00	2015.11.30	2016.11.30	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	湖北兴瑞化工有限公司	8,000.00	2015.09.15	2016.09.14	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	宜昌金信化工有限公司	3,200.00	2015.09.29	2018.09.29	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	宜昌金信化工有限公司	4,400.00	2015.10.20	2018.10.20	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	保康楚烽化工有限责任 公司	5,532.00	2015.01.21	2016.01.21	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	兴发香港进出口有限公 司	9,610.53	2015.07.07	2016.07.07	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	兴发香港进出口有限公 司	2,076.25	2015.09.26	2016.09.26	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	兴发香港进出口有限公 司	1,188.10	2015.04.05	2016.04.06	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	新疆兴发化工有限公司	1,640.00	2012.09.11	2016.12.07	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	新疆兴发化工有限公司	5,000.00	2012.09.24	2017.09.18	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	贵州兴发化工有限公司	3,468.00	2013.10.08	2018.09.07	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	襄阳兴发化工有限公司	25,000.00	2014.05.31	2019.04.08	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	襄阳兴发化工有限公司	4,700.00	2014.03.31	2019.02.20	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	湖北科迈新材料有限公 司	3,200.00	2015.03.19	2017.06.18	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	19,800.00	2015.03.12	2016.04.01	否
湖北兴发化工集团股 份有限公司	湖北泰盛化工有限公司	11,400.00	2015.03.17	2016.03.16	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	10,900.00	2013.04.28	2018.04.27	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	20,000.00	2015.10.15	2016.10.15	否
湖北兴发化工集团股份有限公司	宜都兴发化工有限公司	22,891.00	2011.02.28	2019.02.28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	22,495.00	2015.08.20	2016.08.20	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	2,000.00	2015.03.04	2016.03.03	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	27,503.00	2014.05.16	2016.05.16	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	8,350.00	2014.05.10	2017.05.10	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	15,000.00	2015.07.17	2016.07.17	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	21,493.60	2015.08.20	2016.08.20	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	28,000.00	2015.09.15	2016.09.15	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	16,000.00	2015.05.12	2016.05.12	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	4,000.00	2013.05.17	2016.05.16	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	23,000.00	2015.03.31	2018.03.21	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	9,740.40	2015.11.18	2016.11.06	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	31,500.00	2015.06.03	2016.06.02	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	5,000.00	2015.05.25	2016.05.25	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北兴发化工集团股份有限公司	2,000.00	2015.09.01	2018.08.30	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

任公司	有限公司				
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	3,960.00	2015.12.20	2016.06.20	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	2,000.00	2015.09.15	2018.09.14	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	3,250.00	2015.06.24	2017.06.24	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	2,400.00	2015.01.18	2016.01.18	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	3,000.00	2015.05.20	2016.03.20	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	22,891.00	2011.02.28	2017.12.21	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	9,600.00	2015.04.21	2016.05.20	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	26,000.00	2010.08.31	2017.08.30	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	20,000.00	2015.01.13	2016.05.09	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	5,000.00	2015.09.15	2016.09.15	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	10,000.00	2015.11.12	2016.05.11	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	6,281.00	2015.01.17	2016.01.17	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	17,000.00	2015.05.30	2016.05.30	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	2,000.00	2015.09.05	2018.09.04	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	10,000.00	2015.09.17	2016.09.17	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	25,000.00	2014.05.06	2019.04.06	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	4,000.00	2015.11.10	2016.05.10	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	4,239.45	2015.09.15	2016.09.15	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	2,980.00	2015.01.10	2016.01.10	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	5,000.00	2015.06.15	2016.06.15	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	2,000.00	2015.09.01	2018.08.30	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	11,200.00	2015.10.21	2016.10.20	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	5,000.00	2015.08.27	2016.08.26	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	10,000.00	2015.06.24	2016.06.23	否
神农架武山矿业有限 责任公司	湖北兴发化工集团股份 有限公司	15,000.00	2015.10.26	2016.05.19	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	宜昌兴和化工有限责任 公司	11,000.00	2015.11.27	2016.6.16	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	宜昌兴和化工有限责任 公司	10,000.00	2015.10.16	2016.11.29	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	宜昌兴和化工有限责任 公司	4,000.00	2015.9.6	2016.3.7	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	宜昌兴和化工有限责任 公司	25,000.00	2015.7.24	2016.10.8	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	宜昌兴和化工有限责任 公司	1,000.00	2015.1.16	2016.1.16	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	宜昌兴和化工有限责任 公司	2,000.00	2015.9.25	2016.3.24	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	宜昌西冷贸易有限公司	3,000.00	2015.11.30	2016.11.29	否
宜昌兴发集团有限责	宜昌西冷贸易有限公司	10,000.00	2015.9.16	2016.9.15	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

任公司					
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌西冷贸易有限公司	2,000.00	2015.9.17	2016.3.16	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌西冷贸易有限公司	3,000.00	2015.10.27	2016.4.25	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县自来水有限公司	5,200.00	2013.6.30	2021.1.20	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县自来水有限公司	745.00	2002.6.1	2012.6.1	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北神农架旅游股份有限公司	5,000.00	2015.12.25	2018.2.28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北神农架旅游股份有限公司	2,000.00	2014.3.12	2016.9.20	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北昭君旅游文化发展有限公司	6,800.00	2015.1.20	2020.2.28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌高岚朝天吼漂流有限公司	2,000.00	2015.3.16	2016.3.16	否
合计		813,965.10			

(2)、本公司及本公司的子公司作为担保方的对外非关联方担保情况:

担保方	被担保单位	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	1,000.00	2015.6.23	2016.6.23	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	1,000.00	2013.5.24	2016.5.24	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	400.00	2015.3.25	2016.3.25	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	350.00	2014.4.23	2016.4.23	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌科林硅材料有限公司	500.00	2015.8.26	2016.8.26	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北吉星化工集团有限	5,000.00	2015.10.19	2016.4.18	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

任公司	责任公司				
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	800.00	2015.10.29	2016.10.28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	1,000.00	2015.1.9	2016.1.9	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北吉星化工集团有限责任公司	2,000.00	2015.5.18	2016.1.12	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌坤达商贸有限公司	2,000.00	2015.04.27	2016.04.27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌坤达商贸有限公司	2,000.00	2015.06.04	2016.06.03	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山鑫晟运输有限公司	2,000.00	2015.06.03	2016.06.02	否
宜昌兴发集团有限责任公司	鑫隆达矿山工程有限公司	2,000.00	2015.11.16	2018.11.19	否
宜昌兴发集团有限责任公司	神农架兴华矿业有限责任公司	2,000.00	2015.4.28	2018.4.28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	神农架兴华矿业有限责任公司	1,700.00	2015.9.22	2016.9.22	否
宜昌兴发集团有限责任公司	神农架兴华矿业有限责任公司	1,600.00	2014.03.31	2016.03.31	否
宜昌兴发集团有限责任公司	神农架兴华矿业有限责任公司	6,000.00	2015.8.24	2016.2.21	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	4,000.00	2015.5.21	2016.12.31	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	2,000.00	2014.7.1	2017.1.27	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	3,000.00	2015.5.14	2016.5.14	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	2,500.00	2015.3.30	2016.3.30	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	3,000.00	2014.1.7	2017.1.7	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	2,000.00	2015.4.1	2018.4.1	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌领兴建筑工程有限公司	3,000.00	2015.4.8	2018.4.8	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北金迈投资有限公司	8,000.00	2015.01.07	2016.01.07	否
宜昌兴发集团有限责任公司	新疆西楚水泥有限公司	6,000.00	2013.06.9	2016.6.08	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都宁通物流有限公司	4,000.00	2012.03.07	2017.03.06	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜都宁通物流有限公司	3,000.00	2015.5.28	2018.5.28	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山保盛包装有限责任公司	452.00	2014.6.16	2016.6.16	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山龙盛塑料制袋有限公司	820.00	2014.6.19	2016.6.19	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北宜安联合实业有限责任公司	6,762.00	2014.6.19	2016.6.19	否
宜昌兴发集团有限责任公司	湖北宜安联合实业有限责任公司	3,653.00	2014.12.8	2019.12.8	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌苏鹏科技有限公司	1,000.00	2015.11.13	2016.11.13	否
宜昌兴发集团有限责任公司	宜昌汇富硅材料有限公司	1,000.00	2015.11.13	2016.11.13	否
宜昌兴发集团有限责任公司	保康县尧治河顺泰民用爆破有限公司	1,000.00	2015.12.18	2017.12.18	否
宜昌兴发集团有限责任公司	保康尧治河矿业有限公司	2,000.00	2015.12.18	2017.12.18	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县水电专业有限公司	2,000.00	2015.9.14	2016.4.29	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县水电专业有限公司	5,000.00	2015.11.20	2016.5.8	否
宜昌兴发集团有限责任公司	兴山县水电专业有限公司	5,000.00	2015.9.1	2018.8.27	否

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

任公司	司				
宜昌兴发集团有限责 任公司	兴山县兴发硅业有限公 司	625.00	2010.06.04	2016.06.03	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北楚瑞商贸有限公司	2,000.00	2015.12.17	2017.12.16	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北悦畅商贸有限公司	2,000.00	2015.5.15	2016.5.14	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北悦畅商贸有限公司	2,000.00	2015.8.4	2016.2.4	否
宜昌兴发集团有限责 任公司	湖北悦畅商贸有限公司	3,000.00	2015.11.9	2016.5.9	否
合计		110,162.00			

(3) 股权质押情况:

截止 2015 年 12 月 31 日，宜昌兴发集团有限责任公司持有湖北兴发化工集团股份有限公司股份 124,060,907 股，占湖北兴发化工集团股份有限公司已发行总股份的 23.41%，宜昌兴发集团有限责任公司已累计质押湖北兴发化工集团股份有限公司股份 62,000,000 股，占宜昌兴发集团有限责任公司持股总数的 49.98%，占湖北兴发化工集团股份有限公司股份总数的 11.70%。

(4) 截止 2015 年末担保公司因业务经营对外担保累计余额为 561,700,000.00 元；

3、或有事项

(1) 湖北兴发化工进出口有限公司诉杭州天道能源有限公司和浙江天道控股集团有限公司一案，经法院主持调解，原被告及担保人自愿达成协议。宜昌市中级人民法院出具了民事调解书，具体内容如下：被告杭州天道能源有限公司、浙江天道控股集团有限公司自愿向原告兴发进出口偿还贷款本金 2126 万元、赔偿损失 300 万元；案件受理费 170610 元，人民法院减半收取 85305 元，保全费 5000 元，以上二项费用共计 90305 元，由被告杭州天道能源有限公司、浙江天道控股集团有限公司承担；被告杭州天道能源有限公司、浙江天道控股集团有限公司于 2012 年 7 月 15 日前向原告兴发进出口支付 500 万元、于 2012 年 7 月 30 日前支付 1000 万元、于 2012 年 8 月 15 日前支付 626 万元及诉讼费保全费 90305 元、于 2012 年 8 月 30 日前支付赔偿款 300 万元；何娟娣作为担保人对上述全部款项承担连带清偿责任。2012 年 8 月冻结、查封何娟娣拥有的 7 套房产及土地，冻结查封扣押杭州天道能源有限公司 6 套房产及土地，以及 5 项股权、两辆汽车。2013 年 1

月4日，宜昌市中级人民法院下达（2013）鄂宜昌中执审字第00006号执行裁定书：执行担保人王小华、杭州富邦能源有限公司的财产，以担保人王小华、杭州富邦能源有限公司应当履行义务部分的财产为限。2013年12月，追加了王小华在上海两家公司上海桐琨资产有限公司、上海鑫准实业有限公司为本案的被执行人。截止2015年12月31日，已挽回经济损失1033.26万元。目前已对查封何娟娣拥有的6套房产及土地，查封杭州天道能源有限公司6套房产及土地进行了评估，评估价格为2092万元，查封执行的财产经三次拍卖流拍，降价变卖成功的可能性大，执行已变更法院，加大了执行力度，执行方案可行，变卖抵偿不足部分，正在执行被申请人其他财产。

（2）2012年12月28日，兴发贸易诉江苏金港湾不锈钢有限公司、江苏三得利不锈钢集团有限公司、蒋中华买卖合同纠纷一案经宜昌市中级人民法院（2012）鄂宜昌中民三初字第00039号民事裁定，判决江苏金港湾不锈钢有限公司自判决生效起十日内给付兴发贸易货款680万元，财务费用648936.88元。江苏三得利不锈钢有限公司、蒋中华承担连带清偿责任。2012年11月经宜昌市中级人民法院（2012）鄂宜昌中执保字第35-2号执行通知书办理查封江苏三得利不锈钢集团有限公司和蒋中华所使用的位于宜兴市土地、房屋及股权。在执行过程中，宜兴市人民法院受理了其他案外债权人申请的江苏三得利不锈钢有限公司、江苏金港湾不锈钢有限公司破产申请，现执行程序依法中止。截止2015年12月31日，已挽回经济损失313万元左右，剩余资金已全部计提损失。

（3）2012年12月20日，扬州瑞阳与连云港市东鑫石英制品有限公司买卖合同纠纷一案，经扬州市中级人民法院（2012）扬商初字第0104号调解如下：双方确定按货款本金1030万元、违约金150万元结算，具体给付期间如下：连云港市东鑫石英制品有限公司于2013年4月30日前给付扬州瑞阳200万元，2013年5月30日前给付200万元，6月30日前给付200万元，7月30日前给付200万元，8月30日前给付380万元，如连云港市东鑫石英制品有限公司不能按期足额履行上述给付义务，扬州瑞阳有权按货款本金余款及违约金300万元向法院申请对连云港市东鑫石英制品有限公司进行强制执行。连云港市东鑫石英制品有限公司没有按照和解协议履行义务，扬州瑞阳已按货款本金1030万元及违约金300万元向法院申请对连云港市东鑫石英制品有限公司进行强制执行，强制执行程序中，已对在诉讼中财产保全的房产及土地委托扬州中辰资产评估公司进行了评估，评估价格为2772万元，经过三轮拍卖，无人竞买，连云港东鑫石英制品有限公司以物抵债，诉讼本金全部收回并挽回部分损失，执行基本完结，正在办理资产过户手续。

（4）扬州瑞阳与无锡炫彩电工材料有限公司买卖合同纠纷一案，经江苏省宜兴市人民法院开庭审理后作出了（2012）宜商初字第1513号民事判决书，判决解除扬州瑞阳与无锡炫彩电工材料有限公司于2012年4月22日签订的产品销售合同、无锡炫彩电工材料有限公司于判决发生法律效力之日起10日内返还扬州瑞阳货款500.444万元并支付违约金、

赔偿扬州瑞阳律师代理费 20.3 万元。无锡炫彩电工材料有限公司不服一审判决，上诉于无锡市中级人民法院。二审维持一审判决。截止目前扬州瑞阳已向宜兴市人民法院申请了强制执行，执行中已查封了相关房产和土地，根据经办律师事务所专业判断，查封执行的财产变卖成功的可能性大，执行方案可行。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3174 号文批准，宜昌兴发集团有限责任公司获准面向合格投资者公开发行面值不超过 8 亿元（含 8 亿元）公司债券。

根据《宜昌兴发集团有限责任公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）发行公告》，宜昌兴发集团有限责任公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）发行总额为人民币 4 亿元，发行价格为每张人民币 100 元，全部采用网下面向合格投资者簿记建档的方式发行。债券发行工作已于 2016 年 3 月 8 日结束，实际发行规模 4 亿元，最终票面利率为 4.70%。

2、利润分配情况

本公司子公司湖北兴发化工集团股份有限公司拟以 2015 年 12 月 31 日的总股本 529,981,934 股为基数，以每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，共计分配现金股利 52,998,193.40 元。

拟分配的利润或股利	52,998,193.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	52,998,193.40

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 2016 年 1 月 15 日，宜昌兴发集团在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了向中国工商银行股份有限公司兴山支行的股权质押登记解除手续，解除了 500 万股无限售流通股质押冻结，质押登记解除日为 2016 年 1 月 14 日。本次解除质押的股份数量占目前公司总股本 529,981,934 股的 0.94%。宜昌兴发集团持有本公司股份 124,060,907 股，占公司总股本的 23.41%。本次解除股份质押后，宜昌兴发集团累计质押其持有的公司股份 57,000,000 股，占其持有公司股份总数的 45.95%，占公司总股本的 10.76%。2016 年 1 月 15 日，宜昌兴发集团在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续，将其所持有的本公司 500 万股无限售流通股质押给中国工商银行股份有限公司兴山支行，质押期限一年，质押登记日为 2016 年 1 月 14 日。本次质押的股份数量占目前公司总股本 529,981,934 股的 0.94%。

(2) 2016 年 2 月 15 日，公司支付 2012 年湖北兴发化工集团股份有限公司公司债券 2015 年 2 月 14 日至 2016 年 2 月 13 日期间利息。

(3)2016年3月1日,本公司子公司湖北兴发化工集团股份有限公司正式发行2016年度第一期超短期融资券,此次融资券发行额为5亿元人民币,单位面值为100元人民币,发行利率为3.78%,起息日期为2016年3月3日,兑付日期2016年11月28日。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	13,821,132.31	4.78			13,821,132.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	275,459,356.19	95.22	17,341,367.60	6.30	258,117,988.59
其中: 账龄组合	275,459,356.19	95.22	17,341,367.60	6.30	258,117,988.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	289,280,488.50	100.00	17,341,367.60	5.99	271,939,120.90

(续)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	83,415,008.43	29.27			83,415,008.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,589,915.83	70.73	13,039,201.48	6.47	188,550,714.35
其中: 账龄组合	201,589,915.83	70.73	13,039,201.48	6.47	188,550,714.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	285,004,924.26	100	13,039,201.48	3.12	271,965,722.78

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

按单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北兴发化工集团股份有限公司	13,821,132.31	未计提		未来现金流量现值等于其账面价值
合计	13,821,132.31			

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	204,091,360.38	74.09	10,204,568.02	5
1至2年	71,367,995.81	25.91	7,136,799.58	10
2至3年				
3至4年				
4年以上				
合计	275,459,356.19	100.00	17,341,367.60	

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	142,395,802.08	70.64	7,119,790.10	5
1至2年	59,194,113.75	29.36	5,919,411.38	10
2至3年				
3至4年				
4年以上				
合计	201,589,915.83	100.00	13,039,201.48	

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	13,039,201.48	4,302,166.12			17,341,367.60

A、其中本年坏账准备收回或转回金额重要的
 无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 231,991,343.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,243,728.24 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海道恩国际贸易有限公司	161,167,519.79	1年以内	58.50	8,058,375.99
重庆大洪河商贸有限公司	30,160,537.14	2年以内	10.95	2,744,608.88
天津长行进出口贸易有限公司	14,367,404.10	2年以内	5.22	1,293,066.37
湖北兴发化工集团股份有限公司	13,821,132.31	1年以内	5.02	
上海应记实业有限公司	12,474,750.00	2年以内	4.53	1,147,677.00
合计	231,991,343.34		84.22	13,243,728.24

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,266,581.04	43.00			25,266,581.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,498,519.35	57.00	2,009,911.16	6.00	31,488,608.19
其中：账龄组合	33,498,519.35	57.00	2,009,911.16	6.00	31,488,608.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	58,765,100.39	100.00	2,009,911.16	3.42	56,755,189.23

(续)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	159,027,474.00	90.75			159,027,474.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,213,209.20	9.25	1,621,320.92	10.00	14,591,888.28
其中：账龄组合	16,213,209.20	9.25	1,621,320.92	10.00	14,591,888.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	175,240,683.20	100.00	1,621,320.92	10.00	173,619,362.28

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北昭君旅游文化发展有限公司	12,980,000.00	未计提坏账		未来现金流量现值等于其账面价值
五峰国际大酒店有限公司	11,000,000.00	未计提坏账		未来现金流量现值等于其账面价值
兴山县高岚旅游有限责任公司	1,286,581.04	未计提坏账		未来现金流量现值等于其账面价值
合计	25,266,581.04			

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	26,798,815.55	80.00	1,339,940.78	5
1至2年	6,699,703.80	20.00	669,970.38	10
2至3年				
3至4年				
4年以上				
合计	33,498,519.35	100.00	2,009,911.16	

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,948,046.08	67.53	547,402.30	5
1至2年	3,839,160.56	23.68	383,916.06	10
2至3年	860,000.00	5.30	172,000.00	20
3至4年	80,000.00	0.49	32,000.00	40
4年以上	486,002.56	3.00	486,002.56	100
合计	16,213,209.20	100.00	1,621,320.92	

(2) 坏账准备

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	1,621,320.92	388,590.24			2,009,911.16

A、其中本年坏账准备收回或转回金额重要的

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014.12.31	2014.12.31
押金及保证金		
往来款	58,765,100.39	175,240,683.20
其他		
合计	58,765,100.39	175,240,683.20

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
兴山县怡然采掘工程有限公司	否	往来款	24,500,000.00	2年以内	41.69	1,225,000.00
湖北昭君旅游文化发展有限公司	是	往来款	12,980,000.00	1年以内	22.09	
五峰国际大酒店有限公司	是	往来款	11,000,000.00	1年以内	18.72	
兴山县城建设投资有限公司	否	往来款	7,355,775.62	1年以内	12.52	669,275.45
兴山县高岚旅游有限责任公司	是	往来款	1,286,581.04	1年以内	2.19	
合计			57,122,356.66		97.20	1,894,275.45

(5) 其他应收款期末余额中，持有本公司5%以上表决权股份的股东单位欠款情况

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
对子公司投资	2,457,528,081.48	2,495,496,101.73

宜昌兴发集团有限责任公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
对联营企业投资	27,999,896.81	35,262,155.33
合计	2,485,527,978.29	2,530,758,257.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31	减值准备
宜昌西泠商贸有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00	
湖北兴发化工集团股份有限公司	1,377,424,424.75		57,968,020.25	1,319,456,404.50	
湖北神农架旅游发展股份有限公司	75,500,000.00			75,500,000.00	
北京城南诚商贸有限公司	354,094,982.66			354,094,982.66	
湖北大九湖山庄有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
宜昌兴和化工有限责任公司	104,180,000.00			104,180,000.00	
湖北金泰投资担保有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
湖北昭君旅游文化发展有限公司	156,089,657.64			156,089,657.64	
荆州荆化矿产品贸易有限公司	39,689,250.00			39,689,250.00	
兴山县自来水有限责任公司	36,983,001.68			36,983,001.68	
兴山县鑫祥小额贷款有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	
宜昌兴发投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
神农资源有限公司	934,785.00			934,785.00	
合计	2,495,496,101.73	20,000,000.00	57,968,020.25	2,457,528,081.48	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
葛洲坝兴山水泥有限公司	26,273,843.86			-7,257,715.64		
浙江奥兴新材料有限公司	8,988,311.47			-4,542.88		
小计	35,262,155.33			-7,262,258.52		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末
-------	--------	------	--------

	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		余额
				19,016,128.22	
				8,983,768.59	
小计				27,999,896.81	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,548,439,861.77	9,417,296,502.58	7,079,521,751.48	6,889,970,419.78
其他业务	18,992,191.00	1,827,517.80	12,703,000.00	1,827,514.73
合 计	9,567,432,052.77	9,419,124,020.38	7,092,224,751.48	6,891,797,934.51

5、投资收益

被投资单位	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	25,902,261.40	19,276,580.82
权益法核算的长期股权投资收益	-7,262,258.52	-5,449,853.17
处置长期股权投资产生的投资收益	60,370,494.79	
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,080,000.00	3,120,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	81,090,497.67	16,946,727.65

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-403,708.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	54,684,157.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
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	6,193,400.00
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	-2,310,616.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	58,163,232.15
减：非经常性损益的所得税影响数	8,139,068.42
非经常性损益净额	50,024,163.73
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	29,173,636.84
归属于公司普通股股东的非经常性损益	20,850,526.89

宜昌兴发集团有限责任公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）





营业执照

(3-1)



注册号 100200008181

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区复兴门内大街28号5层F4层东座929室

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）
（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。）

与原件一致



在线扫码获取详细信息

登记机关

2015 04 20
年 月 日

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。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

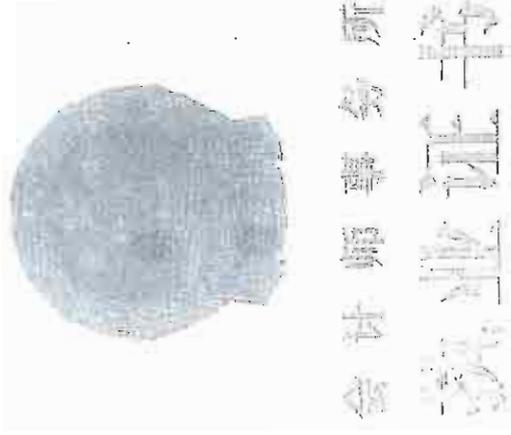
《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《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》。



中华人民共和国财政部制



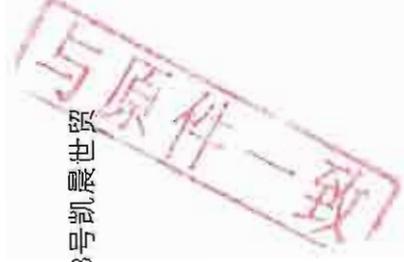
名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

姚庚春

主任会计师:

北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4层929室

办公场所:



特殊普通合伙

组织形式:

11010205

会计师事务所编号:

1300万元

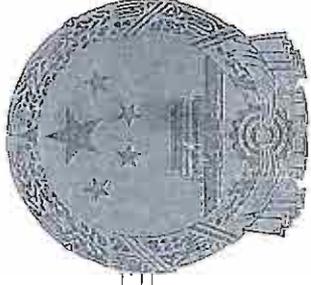
注册资本(出资额):

京财会许可[2014]0031号

批准设立文号:

2014-03-28

批准设立日期:



证书序号:000142

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一五年十二月九日

证书有效期至: 二〇一五年十二月九日



姓名	王凤岐
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1965-08-06
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	130104196508061339
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: 130000050210
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1996 年 08 月 21 日
Date of Issuance



2015 年 2 月 3 日



姓 名 陈新良
 Full Name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1983-10-02
 Date of Birth
 工作单位 中财光华会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 3114251983101018378
 Identity Card No.



1
 2
 3

4
 5
 6

年度经营总结
 Annual Business Summary
 This summary
 This summary is written for another year the
 this summary

年度经营总结
 Annual Business Summary
 This summary
 This summary is written for another year the
 this summary