

湖北新洋丰肥业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-02266 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第 1-02266 号

湖北新洋丰肥业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北新洋丰肥业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 存货的减值

1、请参阅合并财务报表附注三、（十二）及附注五、（五），截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司存货账面价值为 27.16 亿元，占资产总额的 30.19%，存货跌价准备为 161,413.14 元。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司的存货主要为磷复肥产成品以及生产磷复肥的原材料，管理层于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

存货减值测试要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货金额重大，减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，以及有可能受到管理层偏向的影响。因此我们将存货的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解、测试与存货管理相关的内部控制的设计和执行情况；
- (2) 对存货实施监盘程序，并关注相关残次、呆滞物料是否被识别；
- (3) 查询公司产品及原材料价格变动情况及趋势，考虑存货受原材料价格影响的程度，判断产生存货跌价的风险；
- (4) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行复核，并选取样本进行减值测试。

(二) 营业收入的确认

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注三（二十四）及附注五（三十一），贵公司2018年度营业收入100.31亿元，其中磷复肥业务收入93.30亿元，占当期营业收入的93.02%，较上年同期增长18.51%。由于磷复肥业务收入是公司的主要利润来源，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将磷复肥业务收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解、测试与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行情况；
- (2) 结合同行业和公司实际情况，对收入执行分析程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动的合理性；
- (3) 获取公司与经销商签订的经销协议，对合同关键条款进行核实，如：发货及验收；付款及结算；换货及退货政策等；
- (4) 抽样检查销售订单、发货单据、运输单据、定期对账函、银行回单等资料；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(5) 向主要客户函证 2018 年度的销售金额及期末应收账款、预收账款余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序；

(6) 对未达到收入确认条件的发出商品进行函证；

(7) 对营业收入执行截止测试，选取样本，核对出库单、销售发票及其他支持性文件，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月十日



合并资产负债表

编制单位：湖北新洋丰肥业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,124,393,631.29	1,278,025,903.84
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			
应收票据及应收账款	五（二）	574,596,240.71	675,526,136.92
其中：应收票据	五（二）	380,422,228.38	580,056,921.42
应收账款	五（二）	194,174,012.33	95,469,215.50
预付款项	五（三）	355,704,270.42	558,824,436.31
其他应收款	五（四）	206,569,952.12	195,726,120.04
其中：应收利息	五（四）		
应收股利	五（四）		
存货	五（五）	2,716,347,851.50	2,060,999,984.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	272,108,257.48	444,229,422.24
流动资产合计		5,249,720,203.52	5,213,332,004.25
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）	108,302,500.00	62,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	12,101,176.21	
投资性房地产			
固定资产	五（九）	2,805,001,649.19	2,716,967,119.09
在建工程	五（十）	53,181,335.69	112,450,171.30
生产性生物资产	五（十一）	1,991,496.53	1,697,565.58
油气资产			
无形资产	五（十二）	511,564,653.08	514,268,690.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	37,774,725.23	38,511,865.75
递延所得税资产	五（十四）	33,506,852.11	28,800,473.53
其他非流动资产	五（十五）	185,704,658.72	57,196,755.28
非流动资产合计		3,749,129,046.76	3,531,892,640.97
资产总计		8,998,849,250.28	8,745,224,645.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

杨小红

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：湖北新洋丰肥业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	8,587,023.98	9,803,834.66
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			
应付票据及应付账款	五（十七）	982,105,650.55	950,249,039.61
预收款项	五（十八）	1,051,092,103.22	1,397,891,288.15
应付职工薪酬	五（十九）	68,684,798.76	60,482,832.04
应交税费	五（二十）	78,515,360.42	47,872,228.28
其他应付款	五（二十一）	321,508,981.27	325,024,878.86
其中：应付利息	五（二十一）		
应付股利	五（二十一）		12,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	948,421.04	
其他流动负债			
流动负债合计		2,511,442,339.24	2,791,324,101.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十三）	1,196,667.02	2,930,187.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	110,498,398.73	114,469,219.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		111,695,065.75	117,399,406.93
负债合计		2,623,137,404.99	2,908,723,508.53
股东权益：			
股本	五（二十五）	1,332,897,010.00	1,332,897,010.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	533,628,453.47	600,216,985.75
减：库存股	五（二十七）	8,414,159.00	
其他综合收益		24,806.03	-64,665.56
专项储备	五（二十八）	111,279,682.03	58,040,667.65
盈余公积	五（二十九）	308,226,399.81	265,938,518.23
未分配利润	五（三十）	3,941,497,793.84	3,425,849,701.44
归属于母公司股东权益合计		6,219,139,986.18	5,682,878,217.51
少数股东权益		156,571,859.11	153,622,919.18
股东权益合计		6,375,711,845.29	5,836,501,136.69
负债和或股东权益总计		8,998,849,250.28	8,745,224,645.22

法定代表人：

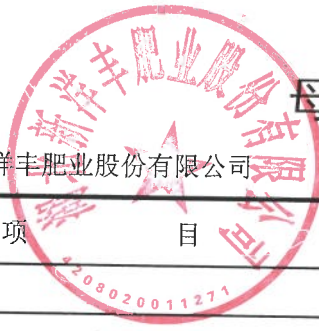
杨小江

主管会计工作负责人：

杨小江

会计机构负责人：

杨小江



母公司资产负债表

编制单位：湖北新洋丰肥业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		870,708,742.47	905,075,838.96
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			
应收票据及应收账款	十四（一）	262,634,021.02	168,872,445.90
其中：应收票据	十四（一）	75,136,831.04	79,428,016.52
应收账款	十四（一）	187,497,189.98	89,444,429.38
预付款项		78,852,868.89	134,403,987.39
其他应收款	十四（二）	1,069,399,138.31	1,362,043,478.62
其中：应收利息	十四（二）		
应收股利	十四（二）	18,000,000.00	18,000,000.00
存货		722,426,958.35	513,565,771.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		101,137,726.07	272,611,305.35
流动资产合计		3,105,159,455.11	3,356,572,827.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	2,003,678,478.13	1,753,678,478.13
投资性房地产			
固定资产		663,744,606.03	609,829,459.85
在建工程		32,255,619.17	54,687,589.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		96,382,238.44	88,724,554.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,459,849.93	10,282,613.40
递延所得税资产		9,607,752.36	7,220,234.46
其他非流动资产		61,834,638.38	7,362,800.00
非流动资产合计		2,916,963,182.44	2,571,785,729.26
资产总计		6,022,122,637.55	5,928,358,557.03

法定代表人：杨小红

主管会计工作负责人：

杨小红

会计机构负责人：

杨小红

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北新洋丰肥业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		334,996,649.38	375,383,834.82
预收款项		399,476,128.59	531,140,277.56
应付职工薪酬		36,059,558.29	31,804,286.89
应交税费		36,317,493.46	17,669,537.58
其他应付款		1,225,090,461.57	1,087,456,193.08
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,031,940,291.29	2,043,454,129.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,677,363.68	31,289,903.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,677,363.68	31,289,903.24
负债合计		2,061,617,654.97	2,074,744,033.17
股东权益：			
股本		1,304,529,290.00	1,304,529,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		562,470,432.07	629,058,964.35
减：库存股		8,414,159.00	
其他综合收益			
专项储备		29,318,412.20	9,398,220.04
盈余公积		308,226,399.81	265,938,518.23
未分配利润		1,764,374,607.50	1,644,689,531.24
股东权益合计		3,960,504,982.58	3,853,614,523.86
负债和股东权益总计		6,022,122,637.55	5,928,358,557.03

法定代表人：

杨小江

主管会计工作负责人：

杨小江

会计机构负责人：

杨小江



合并利润表

编制单位：湖北新洋丰肥业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十一）	10,030,621,687.25	9,032,401,934.34
减：营业成本	五（三十一）	8,089,023,564.67	7,336,237,490.59
税金及附加	五（三十二）	43,363,887.74	35,345,561.83
销售费用	五（三十三）	551,308,826.01	507,674,802.62
管理费用	五（三十四）	293,921,729.27	279,559,412.43
研发费用	五（三十五）	33,363,048.22	28,713,773.36
财务费用	五（三十六）	-23,700,567.05	8,189.96
其中：利息费用	五（三十六）	791,224.58	400,863.19
利息收入	五（三十六）	19,765,168.69	14,358,801.71
资产减值损失	五（三十七）	20,322,907.14	10,139,668.40
加：其他收益	五（三十八）	15,677,617.91	13,563,789.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	10,263,312.90	16,950,822.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十九）	501,176.21	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-5,338,014.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,043,621,207.97	865,237,647.56
加：营业外收入	五（四十一）	2,634,660.52	2,165,866.42
减：营业外支出	五（四十二）	11,573,758.82	7,260,868.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,034,682,109.67	860,142,645.11
减：所得税费用	五（四十三）	206,005,113.28	168,390,197.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		828,676,996.39	691,752,447.71
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		828,676,996.39	691,752,447.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		828,676,996.39	691,752,447.71
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		818,841,831.98	680,150,701.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,835,164.41	11,601,746.40
五、其他综合收益的税后净额		89,471.59	-26,159.50
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		89,471.59	-26,159.50
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		89,471.59	-26,159.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		89,471.59	-26,159.50
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		828,766,467.98	691,726,288.21
归属于母公司股东的综合收益总额		818,931,303.57	680,124,541.81
归属于少数股东的综合收益总额		9,835,164.41	11,601,746.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十五（二）	0.63	0.52
（二）稀释每股收益	十五（二）	0.63	0.52

法定代表人：

杨小江

主管会计工作负责人：

杨小江

会计机构负责人：

杨小江

母公司利润表

编制单位：湖北新洋丰肥业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	3,527,093,782.83	2,979,084,238.44
减：营业成本	十四（四）	2,761,067,189.01	2,285,340,724.37
税金及附加		11,054,348.34	11,144,468.24
销售费用		283,942,349.93	239,097,526.59
管理费用		105,620,799.53	113,498,203.09
研发费用		33,363,048.22	28,713,773.36
财务费用		-21,708,263.01	-10,380,363.87
其中：利息费用		663,437.43	
利息收入		17,942,643.28	11,753,565.65
资产减值损失		18,599,291.92	11,427,247.20
加：其他收益		4,491,574.56	2,861,239.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	135,691,068.21	32,966,479.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,941.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		475,357,602.68	336,070,378.40
加：营业外收入		909,843.15	951,369.92
减：营业外支出		2,824,557.62	3,498,510.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		473,442,888.21	333,523,238.14
减：所得税费用		50,564,072.37	45,561,587.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		422,878,815.84	287,961,650.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		422,878,815.84	287,961,650.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		422,878,815.84	287,961,650.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖北新洋丰肥业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,495,991,021.73	8,254,945,126.88
收到的税费返还		3,328,859.39	3,609.86
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	387,528,679.53	378,437,319.63
经营活动现金流入小计		8,886,848,560.65	8,633,386,056.37
购买商品、接受劳务支付的现金		6,849,250,383.12	6,125,203,646.32
支付给职工以及为职工支付的现金		530,217,396.63	482,775,182.60
支付的各项税费		317,721,520.16	335,873,774.53
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	1,004,258,449.71	774,337,897.09
经营活动现金流出小计		8,701,447,749.62	7,718,190,500.54
经营活动产生的现金流量净额	五（四十五）	185,400,811.03	915,195,555.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,762,136.69	16,950,822.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,800.00	192,758.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	2,136,930,600.00	4,024,819,416.61
投资活动现金流入小计		2,146,759,536.69	4,042,962,997.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,842,752.41	373,570,984.71
投资支付的现金		57,902,500.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	1,891,930,600.00	3,529,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,251,675,852.41	3,924,570,984.71
投资活动产生的现金流量净额		-104,916,315.72	118,392,012.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			144,933.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）		
筹资活动现金流入小计		500,000.00	1,644,933.69
偿还债务支付的现金		1,216,810.67	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,027,573.96	198,531,909.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,765,469.70	1,110,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	75,002,691.28	75,146,520.00
筹资活动现金流出小计		344,247,075.91	273,678,429.64
筹资活动产生的现金流量净额		-343,747,075.91	-272,033,495.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,182,999.33	7,603,475.30
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十五）	-259,079,581.27	769,157,547.82
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十五）	1,278,025,903.84	508,868,356.02
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十五）	1,018,946,322.57	1,278,025,903.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨小江

杨小江



母公司现金流量表

编制单位：湖北新洋丰肥业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,105,691,480.82	4,027,442,109.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,972,733,744.91	1,521,372,357.27
经营活动现金流入小计		6,078,425,225.73	5,548,814,466.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,145,521,833.88	1,742,163,560.21
支付给职工以及为职工支付的现金		235,551,269.44	274,689,907.53
支付的各项税费		98,586,286.50	145,351,046.95
支付其他与经营活动有关的现金		3,473,847,733.13	2,770,034,281.86
经营活动现金流出小计		5,953,507,122.95	4,932,238,796.55
经营活动产生的现金流量净额		124,918,102.78	616,575,670.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,061,472.17	14,966,479.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,920,000,000.00	3,075,819,416.61
投资活动现金流入小计		1,932,061,472.17	3,090,786,245.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,915,702.84	28,611,160.63
投资支付的现金		52,000,000.00	22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,750,000,000.00	2,755,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,864,915,702.84	2,806,111,160.63
投资活动产生的现金流量净额		67,145,769.33	284,675,085.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,637,450.74	196,981,653.98
支付其他与筹资活动有关的现金		75,002,691.28	75,146,520.00
筹资活动现金流出小计		334,640,142.02	272,128,173.98
筹资活动产生的现金流量净额		-334,640,142.02	-272,128,173.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		2,911,864.70	-110,362.06
五、现金及现金等价物净增加额			
		-139,664,405.21	629,012,219.47
加：期初现金及现金等价物余额			
		905,075,838.96	276,063,619.49
六、期末现金及现金等价物余额			
		765,411,433.75	905,075,838.96

法定代表人：

杨小红

主管会计工作负责人：杨小红

会计机构负责人：

杨敏

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期											股东 权益合计	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益		
	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	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,332,897,010.00				600,216,985.75			58,040,667.65	265,938,518.23	3,425,849,701.44	5,662,878,217.51	153,622,919.18	5,836,501,136.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,332,897,010.00				600,216,985.75			58,040,667.65	265,938,518.23	3,425,849,701.44	5,662,878,217.51	153,622,919.18	5,836,501,136.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-66,588,532.28	8,414,159.00	8,414,159.00	53,239,014.38	42,287,881.58	515,648,092.40	536,261,768.67	2,948,939.93	539,210,708.60
（一）综合收益总额							89,471.59			818,841,831.98	818,931,303.57	9,835,164.41	828,766,467.98
（二）股东投入和减少资本					-66,588,532.28	8,414,159.00	8,414,159.00				-75,002,691.28	500,000.00	-74,502,691.28
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配					-66,588,532.28	8,414,159.00	8,414,159.00				-75,002,691.28		-75,002,691.28
1. 提取盈余公积									42,287,881.58	-303,193,739.58	-260,905,858.00	-7,876,469.70	-268,782,327.70
2. 对股东的分配									42,287,881.58	-42,287,881.58			
3. 其他										-260,905,858.00	-260,905,858.00	-7,876,469.70	-268,782,327.70
（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. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								53,239,014.38			53,239,014.38	490,245.22	53,729,259.60
2. 本期使用								73,438,455.60			73,438,455.60	668,210.47	74,106,666.07
（六）其他								-20,199,441.22			-20,199,441.22	-177,965.25	-20,377,406.47
四、本期末余额	1,332,897,010.00				533,628,453.47	8,414,159.00	8,414,159.00	111,279,682.03	308,226,399.81	3,941,497,793.84	6,219,139,986.18	156,571,859.11	6,375,711,845.29

法定代表人：

杨林

主管会计工作负责人：

杨小红

会计机构负责人：

李红

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	上期										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	1,343,385,010.00		652,431,049.47	73,573,320.00	-38,506.06	56,134,217.03	237,142,353.20	2,970,174,558.66	5,185,655,362.30	153,650,812.79	5,339,306,175.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,343,385,010.00		652,431,049.47	73,573,320.00	-38,506.06	56,134,217.03	237,142,353.20	2,970,174,558.66	5,185,655,362.30	153,650,812.79	5,339,306,175.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,488,000.00		-52,214,063.72	-73,573,320.00	-26,159.50	1,906,450.62	28,796,165.03	455,675,142.78	497,222,855.21	-27,893.61	497,194,961.60
（一）综合收益总额					-26,159.50			680,150,701.31	680,124,541.81	11,601,746.40	691,726,288.21
（二）股东投入和减少资本	-10,488,000.00		-52,214,063.72	-73,573,320.00					10,871,256.28	1,500,000.00	12,371,256.28
1. 股东投入的普通股	-10,488,000.00		-63,085,320.00						-73,573,320.00	1,500,000.00	-72,073,320.00
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			10,871,256.28	-73,573,320.00					84,444,576.28		84,444,576.28
4. 其他											
（三）利润分配							28,796,165.03	-224,475,558.53	-195,679,393.50	-13,110,000.00	-208,789,393.50
1. 提取盈余公积							28,796,165.03	-28,796,165.03			
2. 对股东的分配								-195,679,393.50	-195,679,393.50	-13,110,000.00	-208,789,393.50
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. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备						1,906,450.62			1,906,450.62	-19,640.01	1,886,810.61
1. 本期提取						1,906,450.62			1,906,450.62	-19,640.01	1,886,810.61
2. 本期使用											
（六）其他						-18,215,501.52			-18,215,501.52	-74,519.27	-18,290,020.79
四、本期末余额	1,332,897,010.00		600,216,985.75		-64,665.56	58,040,687.65	265,938,518.23	3,425,849,701.44	5,682,878,217.51	153,622,919.18	5,836,501,136.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：杨小红

会计机构负责人：严红敏

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北新洋丰肥业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期						股东权益合计					
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,304,529,290.00				629,058,964.35				9,398,220.04	265,938,518.23	1,644,689,531.24	3,853,614,523.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,304,529,290.00				629,058,964.35				9,398,220.04	265,938,518.23	1,644,689,531.24	3,853,614,523.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-66,588,532.28		8,414,159.00		19,920,192.16	42,287,881.58	119,685,076.26	106,890,458.72
（一）综合收益总额											422,878,815.84	422,878,815.84
（二）股东投入和减少资本					-66,588,532.28		8,414,159.00					-75,002,691.28
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-66,588,532.28		8,414,159.00					-75,002,691.28
（三）利润分配										42,287,881.58	-303,193,739.58	-260,905,858.00
1. 提取盈余公积										42,287,881.58	-42,287,881.58	
2. 对股东的分配											-260,905,858.00	-260,905,858.00
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. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备									19,920,192.16			19,920,192.16
1. 本期提取									26,852,209.46			26,852,209.46
2. 本期使用									-6,932,017.30			-6,932,017.30
（六）其他												
四、本期末余额	1,304,529,290.00				562,470,432.07		8,414,159.00		29,318,412.20	308,226,399.81	1,764,374,607.50	3,960,504,982.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨小江

杨小江

编制单位：湖北新洋丰肥业股份有限公司

2018年度

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,315,017,290.00				681,273,028.07	73,573,320.00		11,978,412.75	237,142,353.20	1,581,203,439.44	3,753,041,203.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,315,017,290.00				681,273,028.07	73,573,320.00		11,978,412.75	237,142,353.20	1,581,203,439.44	3,753,041,203.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,488,000.00				-52,214,063.72	-73,573,320.00		-2,580,192.71	28,796,165.03	63,486,091.80	100,573,320.40
（一）综合收益总额										287,961,650.33	287,961,650.33
（二）股东投入和减少资本	-10,488,000.00				-52,214,063.72	-73,573,320.00					10,871,256.28
1. 股东投入的普通股	-10,488,000.00				-63,085,320.00						-73,573,320.00
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					10,871,256.28	-73,573,320.00					84,444,576.28
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									28,796,165.03	-224,475,558.53	-195,679,393.50
2. 对股东的分配									28,796,165.03	-28,796,165.03	
3. 其他										-195,679,393.50	-195,679,393.50
（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. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								-2,580,192.71			-2,580,192.71
2. 本期使用								4,179,797.97			4,179,797.97
（六）其他								-6,759,990.68			-6,759,990.68
四、本期期末余额	1,304,529,290.00				629,058,964.35			9,398,220.04	265,938,518.23	1,644,689,531.24	3,853,614,523.86

法定代表人：

杨小江

主管会计工作负责人：

杨小江

会计机构负责人：

杨小江

湖北新洋丰肥业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

湖北新洋丰肥业股份有限公司是一家集研发、生产、经营高浓度磷复肥和新型肥料为一体的大型磷化工上市公司(公司证券简称:新洋丰,股票代码:000902)和国家级高新技术企业。湖北新洋丰肥业股份有限公司(原名“中国服装股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”),系经湖北省荆门市工商行政管理局登记注册的股份有限公司(上市)。

公司注册资本为人民币1,304,529,290.00元(每股面值1.00元,下同),公司总部注册地址位于湖北省荆门市月亮湖北路附7号,统一社会信用代码为:91420800764100001A。

公司设立时,发起人投资入股15,000.00万股;1999年1月,经中国证券监督管理委员会证监发行字(1999)5号和6号文核准,公司向社会公开发行6,500.00万股,于1999年4月在深圳证券交易所上市交易;2008年5月,经公司2007年度股东大会审议通过,以2007年末的总股本21,500.00万股为基数,以资本公积按照10:2的比例向全体股东转增股本,本次共增加股本4,300.00万股,转增后,公司股本变更为25,800.00万股;2013年12月,经中国证券监督管理委员会(证监许可[2013]1543号)(证监许可[2013]1544号)文件批准,公司以拥有的全部资产及负债与湖北洋丰集团股份有限公司和杨才学等45名自然人以其共同持有的湖北新洋丰肥业有限公司100%股权进行等值资产置换;置入资产交易价格超出置出资产交易价格的差额部分由公司向湖北洋丰集团股份有限公司和杨才学等45名自然人发行343,794,035.00股股份。

2015年04月,经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2015]700号),核准公司非公开发行人民币普通股不超过11,300.00万股(含11,300.00万股);本次非公开发行股票实际发行数量为48,690,610.00股(每股面值1.00元),增加注册资本人民币48,690,610.00元,变更后注册资本为人民币650,484,645.00元。

2015年8月,第二次临时股东大会审议通过及公司第六届董事会第九次会议决议,通过向89名股权激励对象定向发行股票8,740,000.00股,增加注册资本8,740,000.00元,变更后注册资本为659,224,645.00元。

2016年5月，股东大会决议通过《公司2015年度利润分配预案》，以2016年5月31日公司发行在外的总股本659,224,645.00股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每10股送红股0股，派3.00元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增后公司总股本为1,318,449,290.00股，注册资本1,318,449,290.00元。

2016年8月，第六届董事会第十九次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销股权激励限制性股票3,432,000.00股，回购完成后公司的总股本为1,315,017,290.00股，注册资本1,315,017,290.00元。

2017年4月，第六届董事会第二十三次会议，审议通过《关于终止限制性股票激励计划及回购注销已授予未解锁限制性股票的议案》，回购注销已授予未解除限售的限制性股票数量合计为10,488,000.00股。回购完成后公司总股本由1,315,017,290.00股减少至1,304,529,290.00股，公司注册资本由1,315,017,290.00元减少至1,304,529,290.00元。截止2018年12月31日，公司注册资本为1,304,529,290.00元。

公司所属行业性质为磷复肥生产业。

经营范围：磷铵、磷肥、复混（合）肥料、有机-无机复混肥料、有机肥料、生物有机肥料、微生物肥料、硫酸钾、掺混肥料、稳定性肥料、缓释肥料、控释肥料、水溶肥料、脲醛缓释肥料、化工原料及产品（不含危险化学品及其他专项规定项目）的生产、销售等；经营进料加工和“三来一补”业务，股权投资，投资管理，化肥储备，会务服务，房屋、设备租赁，中型餐馆，经营客房。

公司的主要产品及提供的劳务为二元复合肥及三元复合肥等。

公司的组织架构包括母公司和全资子公司山东新洋丰肥业有限公司、四川新洋丰肥业有限公司、广西新洋丰肥业有限公司、北京丰盈兴业农资有限公司、北京洋丰逸居酒店管理有限公司、江西新洋丰肥业有限公司、宜昌新洋丰肥业有限公司、吉林新洋丰肥业有限公司等，以及控股子公司荆门新洋丰中磷肥业有限公司、湖北澳特尔化工有限公司、河北新洋丰肥业有限公司、深圳新洋丰道格现代农业投资合伙企业（有限合伙）等。

本公司的母公司为湖北洋丰集团股份有限公司，最终控制人为杨才学先生。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月10日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值

计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分

类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资

产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，根据减值测试结果，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化

标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
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，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值应收款项，将其归入关联方组合或账龄组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据
无风险组合	对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项，本公司内部应收款项（含职工备用金）被认定为无风险组合。
一般风险组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不计提
一般风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、农产品、消耗性生物资产等等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	12-35	5.00	7.92-2.71
机器设备	7-20	5.00	13.57-4.75
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并

且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 生物资产

1、生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的分类 生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产的分类及计量详见本附注三、(十二) 存货。

(2) 生产性生物资产指为繁育仔羊而喂养的种羊，以及为生产羊毛而喂养的羊。

本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

3、生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业	3	10.00	30.00

4、生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、(二十) 长期资产减值。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法

定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足下列条件的转入无形资产核算：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1、销售商品

本公司采取以销定产为主的模式进行生产销售，结合生产经营管理要求，本公司收入的确认方法如下：

(1) 收入成本确认原则

在产品发出并将产品出库证交付给购货方或取得购货方收货验收单，将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时，确认销售收入。

(2) 收入成本的确认时点和确认依据

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易

结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时

予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 安全生产费

本公司根据国务院《关于进一步加强企业安全生产工作的通知》（国发〔2010〕23号）以及财政部、国家安全生产监督管理总局《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企〔2006〕478号）、《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取安全生产费用。

本公司生产和储存的液氨、盐酸、硫酸等产品，属于危险化学品，本公司安全生产费计提基础的确认依据是：危险品直接对外销售的，按照危险品直接对外销售金额为计提基础计提；

自用的危险品以危险品作为原材料的产成品对外销售金额作为安全生产费的计提基础。

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

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更：

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	574,596,240.71 元	675,526,136.92 元	应收票据： 580,056,921.42 元 应收账款： 95,469,215.50 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	206,569,952.12 元	—	其他应收款： 195,726,120.04 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	2,805,001,649.19 元	—	固定资产： 2,716,967,119.09 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	53,181,335.69 元	112,450,171.30 元	在建工程： 112,394,779.34 元 工程物资：55,391.96 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	982,105,650.55 元	—	应付账款： 950,249,039.61 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	321,508,981.27 元	325,024,878.86 元	应付股利： 12,000,000.00 元 其他应付款： 313,024,878.86 元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
7.管理费用列报调整	管理费用	293,921,729.27 元	279,559,412.43 元	308,273,185.79 元
8.研发费用单独列示	研发费用	33,363,048.22 元	28,713,773.36 元	—

2. 会计估计变更

2018年3月6日，公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于调整部分固定资产折旧年限的议案》。

①.变更原因

根据《企业会计准则第4号—固定资产》相关规定及公司固定资产的实际使用情况，为了更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，也使公司会计估计更加符合实际使用情况，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，拟调整公司及合并报表范围内子公司房屋及建筑物、机器设备、运输设备的折旧年限。

②.固定资产折旧年限变更情况

资产类别	折旧年限（年）		预计残值率（%）		年折旧率（%）	
	变更前	变更后	变更前	变更后	变更前	变更后
房屋及建筑物	10-35	12-35	5.00	5.00	9.50-2.71	7.92-2.71
机器设备	7-10	7-20	5.00	5.00	13.57-9.50	13.57-4.75
运输设备	5	5-10	5.00	5.00	19.00	19.00-9.50

折旧方法和残值率不变，仍采用年限平均法计提折旧。

根据《企业会计准则第28号：会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法。本次会计估计变更自2018年1月1日起开始执行。

③.会计估计变更对公司财务报表的影响

按照变更后的会计估计，公司2018年度计提固定资产累计折旧213,114,711.65元，因此项会计估计变更，增加公司2018年度利润总额55,282,300.90元。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	当期应税收入	3.00、5.00、6.00、10.00、11.00、16.00、17.00
城市维护建设税	应缴流转税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00

税 种	计税依据	税率 (%)
地方教育费附加	应缴流转税额	1.50、2.00
企业所得税	应纳税所得额	10.00、15.00、25.00

(二)重要税收优惠及批文

1、根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47号)，本公司生产的盐酸、铁粉等副产品在取得资源综合利用证书之后可享受收入在计算应纳税所得额时，减至90%计入当年收入总额。

2、根据《关于印发节能节水 and 环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2017年版)的通知》财税〔2017〕71号，公司投入使用符合优惠目录范围内的专项设备可抵免所得税额。

3、根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)，本公司下属子公司四川新洋丰肥业有限公司2011年—2020年享受15%的企业所得税优惠税率。

4、根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)，本公司于2016年12月13日取得高新技术企业证书，证书编号GR201642000024，自2016年-2018年享受所得税税率为15%的税收优惠。

5、根据《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起，本公司所生产销售化肥增值税税率由11%调整为10%。

6、根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)，本公司下属子公司荆门新洋丰中磷肥业有限公司于2017年11月28日取得高新技术企业证书，证书编号GR201742000892，自2017年-2019年享受所得税税率为15%的税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	252,375.39	18,474,299.05
银行存款	1,018,693,947.18	1,146,301,604.79
其他货币资金	105,447,308.72	113,250,000.00
其中：信用证保证金	100,450,000.00	113,250,000.00
回购保证金	4,997,308.72	
合计	1,124,393,631.29	1,278,025,903.84

注 1: 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金为 105,447,308.72 元。

注 2: 除其他货币资金-信用证保证金、回购保证金使用受限外, 公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	380,422,228.38	580,056,921.42
应收账款	204,399,544.86	100,730,606.87
减: 坏账准备	10,225,532.53	5,261,391.37
合计	574,596,240.71	675,526,136.92

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	380,422,228.38	580,056,921.42
合计	380,422,228.38	580,056,921.42

截至 2018 年 12 月 31 日, 终止确认已背书未到期应收票据如下:

类别	金额
终止确认已背书未到期票据	1,712,060,138.42
合计	1,712,060,138.42

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	204,399,544.86	100.00	10,225,532.53	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	204,399,544.86	100.00	10,225,532.53	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	100,730,606.87	100.00	5,261,391.37	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	100,730,606.87	100.00	5,261,391.37	5.22

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	204,305,522.86	5.00	10,215,276.13	96,262,140.12	5.00	4,813,107.01
1至2年	89,751.00	10.00	8,975.10	4,461,278.35	10.00	446,127.84
2至3年	4,271.00	30.00	1,281.30	7,188.40	30.00	2,156.52
合计	204,399,544.86		10,225,532.53	100,730,606.87		5,261,391.37

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
海南荆岛农业有限公司	36,108,947.14	17.67	1,805,447.36
长春市铭远农业生产资料有限公司	8,904,052.00	4.36	445,202.60
成都市蒲江中农农资有限公司	3,459,820.38	1.69	172,991.02
吉林省富田农业科技有限公司	2,801,447.40	1.37	140,072.37
德宏州太阳农资有限责任公司	2,600,090.00	1.27	130,004.50
合计	53,874,356.92	26.36	2,693,717.85

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	353,912,527.34	99.50	553,385,363.43	99.03
1至2年	792,351.83	0.22	3,972,181.97	0.71
2至3年	543,884.33	0.15	812,438.42	0.14
3年以上	455,506.92	0.13	654,452.49	0.12
合计	355,704,270.42	100.00	558,824,436.31	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
青海盐湖工业股份有限公司	86,346,492.92	24.28
雷波新洋丰矿业投资有限公司	59,283,237.78	16.67
四川省雷波兴达矿业有限责任公司第三分公司	32,981,760.66	9.27
美商运安(上海)有限公司	12,280,000.00	3.45
格尔木藏格钾肥有限公司	11,877,809.92	3.34
合计	202,769,301.28	57.01

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	229,222,822.18	207,839,135.82
减: 坏账准备	22,652,870.06	12,113,015.78
合计	206,569,952.12	195,726,120.04

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	229,222,822.18	100.00	22,652,870.06	9.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	229,222,822.18	100.00	22,652,870.06	9.88

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	207,839,135.82	100.00	12,113,015.78	5.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	207,839,135.82	100.00	12,113,015.78	5.83

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	33,286,367.37	5.00	1,664,318.38	202,450,999.86	5.00	10,122,550.01
1至2年	192,437,506.54	10.00	19,243,750.65	547,498.83	10.00	54,749.88
2至3年	131,404.23	30.00	39,421.27	4,010,513.34	30.00	1,203,154.00
3至4年	3,317,518.24	50.00	1,658,759.12	195,123.79	50.00	97,561.90
4至5年	17,025.80	80.00	13,620.64			
5年以上	33,000.00	100.00	33,000.00	635,000.00	100.00	635,000.00
合计	229,222,822.18		22,652,870.06	207,839,135.82		12,113,015.78

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
江苏绿港31名自然人股东	192,243,882.23	192,243,882.23
垫付拆迁补偿款	24,009,754.00	
其他	7,019,129.16	9,009,440.40
个人借款	3,403,245.65	5,247,224.13
社保及公积金	1,669,298.50	921,489.06
押金	877,512.64	417,100.00
合计	229,222,822.18	207,839,135.82

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏绿港31名自然人股东	投资款	192,243,882.23	1-2年	83.87	19,224,388.22
宜都市枝城镇财务服务中心	垫付款	24,009,754.00	1年以内	10.47	1,200,487.70
保定市三星物资贸易有限公司	往来款	3,000,000.00	3-4年	1.31	1,500,000.00
社保及公积金	代扣款	1,669,298.50	1年以内	0.73	83,464.93
职工奖罚基金	其他	497,074.61	1年以内	0.22	24,853.73
合计		221,420,009.34		96.60	22,033,194.58

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,295,740,529.90		1,295,740,529.90	1,002,434,268.90		1,002,434,268.90
自制半成品、在产品	23,696,508.63		23,696,508.63	20,835,230.00		20,835,230.00
库存商品	828,593,043.55	161,413.14	828,431,630.41	522,475,817.38		522,475,817.38
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	33,247,232.55		33,247,232.55	21,334,718.48		21,334,718.48
发出商品	407,517,364.30		407,517,364.30	377,712,616.99		377,712,616.99
在途物资	111,238,269.75		111,238,269.75	87,402,617.61		87,402,617.61
农产品	15,647,572.43		15,647,572.43	26,153,129.30		26,153,129.30
消耗性生物资产	828,743.53		828,743.53	2,651,586.24		2,651,586.24
合计	2,716,509,264.64	161,413.14	2,716,347,851.50	2,060,999,984.90		2,060,999,984.90

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		161,413.14			161,413.14
合计		161,413.14			161,413.14

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	60,000,000.00	305,000,000.00
预缴税费	36,454,498.24	43,530,778.49
待抵扣进项税	175,653,759.24	95,698,643.75
合计	272,108,257.48	444,229,422.24

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	108,302,500.00		108,302,500.00	62,000,000.00		62,000,000.00
其中：按成本计量的	108,302,500.00		108,302,500.00	62,000,000.00		62,000,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	108,302,500.00		108,302,500.00	62,000,000.00		62,000,000.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

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		
湖北贮源环保科技有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00					18.00	
江苏绿港现代农业发展有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					10.00	
深圳道格十九号投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	28,302,500.00		38,302,500.00					13.33	
象辑知源(武汉)科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					4.00	
合计	62,000,000.00	46,302,500.00		108,302,500.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
广西新洋丰田园农业科技有限公司		7,500,000.00		542,109.40						8,042,109.40
小计		7,500,000.00		542,109.40						8,042,109.40
二、联营企业										
雷波县瓦屋脐橙种植农民专业合作社		2,800,000.00		-39,111.40						2,760,888.60
雷波县干海子脐橙种植农民专业合作社		1,300,000.00		-1,821.79						1,298,178.21
小计		4,100,000.00		-40,933.19						4,059,066.81
合计		11,600,000.00		501,176.21						12,101,176.21

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,809,659,147.74	2,716,967,119.09
减：减值准备	4,657,498.55	
合计	2,805,001,649.19	2,716,967,119.09

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,606,641,703.71	2,501,683,138.77	31,397,292.76	138,068,615.36	5,277,790,750.60
2. 本期增加金额	230,393,452.17	55,743,044.42	1,938,441.36	13,573,417.36	301,648,355.31
(1) 购置	58,606,029.49	20,926,149.10	1,923,475.45	10,923,870.23	92,379,524.27
(2) 在建工程转入	171,787,422.68	34,816,895.32	14,965.91	2,649,547.13	209,268,831.04
3. 本期减少金额	12,782,539.09	34,074,272.97	1,939,264.57	387,094.32	49,183,170.95
(1) 处置或报废	12,782,539.09	34,074,272.97	1,939,264.57	387,094.32	49,183,170.95
4. 期末余额	2,824,252,616.79	2,523,351,910.22	31,396,469.55	151,254,938.40	5,530,255,934.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	756,467,254.76	1,689,532,684.49	22,755,442.67	92,068,249.59	2,560,823,631.51
2. 本期增加金额	99,578,476.04	105,265,676.04	3,103,358.50	5,167,201.06	213,114,711.64
(1) 计提	99,578,476.04	105,265,676.04	3,103,358.50	5,167,201.06	213,114,711.64
3. 本期减少金额	23,946,625.25	27,276,540.04	1,752,675.01	365,715.63	53,341,555.93
(1) 处置或报废	23,946,625.25	27,276,540.04	1,752,675.01	365,715.63	53,341,555.93
4. 期末余额	832,099,105.55	1,767,521,820.49	24,106,126.16	96,869,735.02	2,720,596,787.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	1,118,772.20	3,518,860.94		19,865.41	4,657,498.55
(1) 计提	1,118,772.20	3,518,860.94		19,865.41	4,657,498.55
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,118,772.20	3,518,860.94		19,865.41	4,657,498.55
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,991,034,739.04	752,311,228.79	7,290,343.39	54,365,337.97	2,805,001,649.19
2. 期初账面价值	1,850,174,448.95	812,150,454.28	8,641,850.09	46,000,365.77	2,716,967,119.09

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日，已提足折旧继续使用资产原值为 1,518,652,785.10 元。

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日，尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为 104,291,956.70 元。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,655,601.80	3,203,636.84	1,118,772.20	4,333,192.76	
机器设备	25,756,146.08	12,182,825.30	3,518,860.94	10,054,459.84	
电子设备及其他	43,589.75	15,894.25	19,865.41	7,830.09	
合计	34,455,337.63	15,402,356.39	4,657,498.55	14,395,482.69	

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	53,152,048.35	112,394,779.34
工程物资	29,287.34	55,391.96
减：减值准备		
合计	53,181,335.69	112,450,171.30

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林 80 万吨/年新型复合肥项目				10,447,513.59		10,447,513.59
磷石膏综合利用项目	24,780,978.45		24,780,978.45	21,896,542.77		21,896,542.77
白马渣场改造				19,380,702.72		19,380,702.72
新建合成氨项目	2,241,936.70		2,241,936.70			
农田灌溉系统	9,491,803.16		9,491,803.16			
渣场二期尾矿库				1,864,120.00		1,864,120.00
吉林新洋丰铁路专用线工程				38,054,631.78		38,054,631.78
信息化系统				10,029,680.78		10,029,680.78
缓控释肥项目				2,892,230.48		2,892,230.48
二线氨法脱硫项目				2,051,282.06		2,051,282.06
响水洞工程				1,103,992.38		1,103,992.38
其他零星工程	5,838,948.88		5,838,948.88	4,674,082.78		4,674,082.78

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜都分公司磷酸铵和聚磷酸铵及磷资源综合利用项目	1,927,330.30		1,927,330.30			
冷凝水工程	6,090,000.00		6,090,000.00			
尾气洗涤技改工程	990,524.85		990,524.85			
新疆新洋丰 10 万吨大量元素水溶肥工程	418,972.00		418,972.00			
四川脱磷技改	1,371,554.01		1,371,554.01			
合计	53,152,048.35		53,152,048.35	112,394,779.34		112,394,779.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
磷石膏综合利用项目	100,000,000.00	21,896,542.77	4,195,126.56	1,310,690.88		24,780,978.45	26.09	26.09				自有资金
白马渣场改造	24,500,000.00	19,380,702.72	11,198,878.69	29,401,824.96	1,177,756.45		124.81	100				自有资金
新建合成氨项目	1,698,403,900.00		2,241,936.70			2,241,936.70	0.13	0.13				自有资金
渣场二期尾矿库	40,000,000.00	1,864,120.00			1,864,120.00		4.66	-				自有资金
吉林新洋丰铁路专用 线工程	66,000,000.00	38,054,631.78	8,440,219.56	14,299,673.08	32,195,178.26		70.45	100				自有资金
信息化系统	12,000,000.00	10,029,680.78	2,323,141.44		12,352,822.22		102.94	100				自有资金
四川新洋丰码头项目	15,000,000.00		14,324,539.03	14,324,539.03			95.50	100				自有资金
新疆新洋丰10万吨大 量元素水溶肥工程	18,500,000.00		15,766,368.90	14,542,799.13	804,597.77	418,972.00	85.22	100				自有资金
宜昌磷石膏综合利用 项目	11,000,000.00		3,513,303.87	3,513,303.87			31.94	100.00				自有资金
江西平衡肥仓库	6,473,658.00		6,471,401.89	6,471,401.89			99.97	100.00				自有资金
中磷磷铵工程	5,000,000.00		7,204,672.17	7,204,672.17			144.09	100.00				自有资金
磷酸铵和聚磷酸铵及 磷资源综合利用项目	1,215,230,000.00		2,358,658.89	223,930.79	207,397.80	1,927,330.30	0.19	0.19				自有资金
合计		91,225,678.05	78,038,247.70	91,292,835.80	48,601,872.50	29,369,217.45						

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
材料物资	29,287.34	55,391.96
减：减值准备		
合计	29,287.34	55,391.96

(十一) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
	杜泊羊、美利奴羊	
一、账面原值		
1. 期初余额	1,966,661.53	1,966,661.53
2. 本期增加金额	802,117.37	802,117.37
(1) 外购	802,117.37	802,117.37
3. 本期减少金额	376,611.52	376,611.52
(1) 处置	376,611.52	376,611.52
4. 期末余额	2,392,167.38	2,392,167.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	269,095.95	269,095.95
2. 本期增加金额	214,401.68	214,401.68
(1) 计提	214,401.68	214,401.68
3. 本期减少金额	82,826.78	82,826.78
(1) 处置	82,826.78	82,826.78
4. 期末余额	400,670.85	400,670.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,991,496.53	1,991,496.53
2. 期初账面价值	1,697,565.58	1,697,565.58

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	矿产资源独家 采购权	水产权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	566,616,924.17	5,733,480.03	50,000,000.00	32,123,572.53	654,473,976.73
2. 本期增加金额	17,450,321.32	11,175,065.77			28,625,387.09
(1) 购置	17,450,321.32	11,175,065.77			28,625,387.09
3. 本期减少金额				17,990,024.01	17,990,024.01
(1) 处置				17,990,024.01	17,990,024.01
4. 期末余额	584,067,245.49	16,908,545.80	50,000,000.00	14,133,548.52	665,109,339.81
二、累计摊销					
1. 期初余额	87,490,190.63	2,715,095.66	50,000,000.00		140,205,286.29
2. 本期增加金额	11,654,084.06	1,685,316.38			13,339,400.44
(1) 计提	11,654,084.06	1,685,316.38			13,339,400.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	99,144,274.69	4,400,412.04	50,000,000.00		153,544,686.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	484,922,970.80	12,508,133.76		14,133,548.52	511,564,653.08
2. 期初账面价值	479,126,733.54	3,018,384.37		32,123,572.53	514,268,690.44

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
顺河村渣场土地租赁费	13,357,905.71		1,026,529.56		12,331,376.15
林宝村渣场土地租赁费	8,907,298.34	500,000.00	718,519.28		8,688,779.06
白马渣场土地租赁费	8,438,388.01	34,144.00	720,497.63		7,752,034.38
杨店村渣场尾矿库土地租赁费	5,661,420.08		442,380.28		5,219,039.80
硫酸钾矿石堆场土地租赁费	1,727,719.56	13,200.00	129,637.56		1,611,282.00

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
铁路专线土地租赁费		1,198,610.70	66,589.48		1,132,021.22
冷库费用		1,538,208.47	594,549.40		943,659.07
其他	419,134.05		322,600.50		96,533.55
合计	38,511,865.75	3,284,163.17	4,021,303.69		37,774,725.23

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
专项储备	460,898.71	3,072,658.07	1,780,794.29	9,560,739.03
安全生产费资本化支出	825,033.20	3,642,588.40	1,093,659.80	5,233,807.97
可抵扣亏损	2,403,984.58	9,615,938.32	1,526,043.31	6,104,173.24
资产减值准备	5,996,174.03	37,697,314.28	2,803,259.27	18,211,201.87
递延收益	21,200,089.66	110,498,398.71	21,596,716.86	114,469,218.67
存货未实现内部交易损益	2,620,671.93	10,482,687.73		
小计	33,506,852.11	175,009,585.51	28,800,473.53	153,579,140.78

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,681,060.15	14,579,365.57
预付铁路专线款	30,996,567.56	
预付土地款	40,396,467.00	
预付工程款	109,630,564.01	42,617,389.71
合计	185,704,658.72	57,196,755.28

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	8,587,023.98	9,803,834.66

借款条件	期末余额	期初余额
合计	8,587,023.98	9,803,834.66

注：本公司全资子公司澳大利亚新洋丰有限公司银行贷款 1,783,019.93 澳元，按照资产负债表日即期汇率 4.8160 折合人民币 8,587,023.98 元。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	982,105,650.55	950,249,039.61
合计	982,105,650.55	950,249,039.61

1. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	925,598,391.54	885,637,331.63
1 年以上	56,507,259.01	64,611,707.98
合计	982,105,650.55	950,249,039.61

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
辽宁铁工建设集团有限公司	3,427,066.20	未最终结算
铜陵和友运输有限公司	2,747,790.47	未最终结算
王军	2,513,893.46	未最终结算
泰山建材	2,056,955.27	未最终结算
高阳县唯尚纺织品有限公司	1,800,000.00	未最终结算
苏仕雅(武汉)商贸有限公司	1,767,480.00	未最终结算
武汉纵横驰骋礼品制作有限公司	1,694,789.23	未最终结算
宜兴市吉宇环保设备有限公司	1,026,475.46	未最终结算
合计	17,034,450.09	

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,038,784,088.18	1,387,877,860.61
1 年以上	12,308,015.04	10,013,427.54
合计	1,051,092,103.22	1,397,891,288.15

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	59,424,649.22	483,701,425.72	475,156,295.59	67,969,779.35
离职后福利-设定提存计划	1,058,182.82	55,803,067.47	56,146,230.88	715,019.41
辞退福利		118,044.00	118,044.00	
一年内到期的其他福利				
合计	60,482,832.04	539,622,537.19	531,420,570.47	68,684,798.76

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	58,279,502.48	408,791,399.42	401,603,898.98	65,467,002.92
职工福利费		33,874,478.89	33,863,947.89	10,531.00
社会保险费	496,434.49	29,168,384.21	29,304,153.44	360,665.26
其中：医疗保险费	403,520.19	23,022,229.91	23,133,426.82	292,323.28
工伤保险费	64,331.26	3,888,693.40	3,927,182.75	25,841.91
生育保险费	28,583.04	2,257,460.90	2,243,543.87	42,500.07
住房公积金	6,072.00	3,197,905.20	3,202,969.20	1,008.00
工会经费和职工教育经费	642,640.25	8,669,258.00	7,181,326.08	2,130,572.17
合计	59,424,649.22	483,701,425.72	475,156,295.59	67,969,779.35

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,027,353.57	52,822,863.98	53,157,283.14	692,934.41
失业保险费	30,829.25	2,980,203.49	2,988,947.74	22,085.00
合计	1,058,182.82	55,803,067.47	56,146,230.88	715,019.41

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	56,892.58	2,073,071.31
营业税	564,750.00	571,950.80
资源税	1,244,252.20	1,210,099.91
企业所得税	68,914,575.37	37,400,141.52
城市维护建设税	43,288.76	129,621.93
房产税	2,687,823.70	2,352,212.80

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	2,460,136.59	2,019,251.76
个人所得税	666,130.41	1,154,930.94
教育费附加	177,562.46	102,027.54
其他税费	1,699,948.35	858,919.77
合计	78,515,360.42	47,872,228.28

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利		12,000,000.00
其他应付款项	321,508,981.27	313,024,878.86
合计	321,508,981.27	325,024,878.86

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
河北新洋丰少数股东		12,000,000.00	
合计		12,000,000.00	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
洋丰集团代垫投资款	192,243,882.23	192,243,882.23
暂收款及个人往来	92,355,617.16	74,451,195.54
代理保证金、押金	26,377,061.45	38,285,961.99
安全风险金	7,716,701.00	2,726,844.07
其他	2,815,719.43	5,316,995.03
合计	321,508,981.27	313,024,878.86

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
洋丰集团代垫投资款	192,243,882.23	未支付
合计	192,243,882.23	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	948,421.04	
合计	948,421.04	

(二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
分期付款购买资产	1,196,667.02	2,930,187.44
合计	1,196,667.02	2,930,187.44

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	114,469,219.49	6,071,700.00	10,042,520.76	110,498,398.73	与资产相关，需递延摊销
合计	114,469,219.49	6,071,700.00	10,042,520.76	110,498,398.73	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
征地差价补贴	15,600,823.80		341,529.94		15,259,293.86	与资产相关
120万吨采选专项 补贴	748,571.47		748,571.47			与资产相关
硫酸余热发电专 项补贴	621,428.61		621,428.61			与资产相关
砷污染综合整治 项目专项资金	4,722,222.23		1,000,000.00		3,722,222.23	与资产相关
60万吨/年硝基 复合肥项目政府 扶持资金	31,640,304.27		2,048,807.37	227,131.00	29,364,365.90	与资产相关
40万吨/年专用配 方复合肥项目政 府贴息补助	481,683.47		231,208.08		250,475.39	与资产相关
磷石膏综合利用 项目和选矿项目	15,200,000.00				15,200,000.00	与资产相关
土地出让金递延	958,659.84		958,659.84			与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
收益						
120万吨/年新型复合肥项目(一期80万吨/年)基础设施补助	26,715,250.42	4,621,700.00	1,522,453.30		29,814,497.12	与资产相关
职工澡堂递延收益	506,923.84		506,923.84			与资产相关
雷波发改经信局关于低温余热回收及气电平衡项目改造补助资金	1,183,448.30		147,931.08		1,035,517.22	与资产相关
临时用地耕地占用补助	9,264,903.24		912,539.56		8,352,363.68	与资产相关
环保技改项目补贴资金	6,825,000.00		700,000.00		6,125,000.00	与资产相关
硫磺制酸装置低温余热回收及配套12MW汽轮机发电机组项目		450,000.00	4,368.93		445,631.07	与资产相关
锅炉补贴		1,000,000.00	70,967.74		929,032.26	与资产相关
合计	114,469,219.49	6,071,700.00	9,815,389.76	227,131.00	110,498,398.73	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,332,897,010.00						1,332,897,010.00

注：控股股东股份质押情况，详见附注“十三、(三)其他对投资者决策有重要影响的交易和事项”。

(二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	459,652,594.41		66,588,532.28	393,064,062.13
二、其他资本公积	140,564,391.34			140,564,391.34
合计	600,216,985.75		66,588,532.28	533,628,453.47

注：本期资本溢价减少系公司回购股份，相应冲减原发行资本溢价。

(二十七) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股份回购		8,414,159.00		8,414,159.00	
合计		8,414,159.00		8,414,159.00	

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司以集中竞价交易方式累计回购公司股份 8,414,159.00 股，占公司总股本的 0.64%，最高成交价为 9.61 元/股，最低成交价为 8.43 元/股，支付总金额为 75,002,693.48 元。

(二十八) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	58,040,667.65	73,438,455.60	20,199,441.22	111,279,682.03	提取及使用
合计	58,040,667.65	73,438,455.60	20,199,441.22	111,279,682.03	

(二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	265,938,518.23	42,287,881.58		308,226,399.81
合计	265,938,518.23	42,287,881.58		308,226,399.81

(三十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,425,849,701.44	
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	3,425,849,701.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	818,841,831.98	
减：提取法定盈余公积	42,287,881.58	按母公司净利润 10%计提
应付普通股股利	260,905,858.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,941,497,793.84	

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,936,608,431.79	8,053,913,108.98	8,915,195,749.09	7,276,531,265.37
磷复肥	9,330,011,178.84	7,481,668,460.28	7,872,537,894.29	6,257,280,248.09
贸易	550,790,235.79	534,925,213.99	1,029,607,979.22	1,010,569,530.84
现代农业	55,807,017.16	37,319,434.71	13,049,875.58	8,681,486.44
二、其他业务小计	94,013,255.46	35,110,455.69	117,206,185.25	59,706,225.22
铁粉、编织袋等	69,591,032.28	17,836,300.94	94,427,116.77	42,418,508.48
餐饮住宿	24,037,544.05	17,056,739.03	20,739,138.25	12,319,979.56
盐酸	384,679.13	217,415.72	2,039,930.23	4,967,737.18
合计	10,030,621,687.25	8,089,023,564.67	9,032,401,934.34	7,336,237,490.59

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,968,852.60	5,556,343.07
教育费附加	4,442,220.23	3,170,984.59
地方教育费附加	2,392,701.58	1,782,820.50
资源税	56,267.91	
房产税	10,641,660.99	12,167,230.48
土地使用税	8,810,325.77	9,814,728.50
印花税	4,112,533.77	2,771,971.92
其他	4,939,324.89	81,482.77
合计	43,363,887.74	35,345,561.83

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	115,022,658.89	105,373,524.26
社会保险费	7,479,072.46	6,498,362.08
广告费	121,162,229.42	152,419,645.75
运输费	222,397,853.17	178,205,515.32
市场开发费	44,940,795.59	39,612,649.90
其他费用	40,306,216.48	25,565,105.31
合计	551,308,826.01	507,674,802.62

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	99,547,346.07	91,174,417.83
折旧及摊销	28,076,741.14	33,916,794.66
中介机构服务费	7,626,266.91	3,930,172.96
修理费	117,114,582.23	105,649,274.71
股权激励费		10,871,256.28
其他	41,556,792.92	34,017,495.99
合 计	293,921,729.27	279,559,412.43

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,381,534.85	8,761,256.53
折旧及摊销	1,859,951.62	1,885,081.99
实验物料费	8,158,900.58	4,936,503.66
技术服务费	4,729,155.27	9,913,489.76
办公费、差旅费等	8,233,505.90	3,217,441.42
合 计	33,363,048.22	28,713,773.36

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	791,224.58	400,863.19
减：利息收入	19,765,168.69	14,358,801.71
汇兑损失	2,737,935.18	12,674,229.27
减：汇兑收益	9,561,264.07	908,921.66
手续费支出	1,769,347.93	2,145,302.09
其他支出	327,358.02	55,518.78
合 计	-23,700,567.05	8,189.96

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,503,995.45	10,139,668.40
存货跌价损失	161,413.14	
固定资产减值损失	4,657,498.55	
合计	20,322,907.14	10,139,668.40

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
四川新洋丰低温余热回收及气电平衡项目改造	152,300.01	147,931.08	与资产相关
广西新洋丰 40 万吨/年专用配方复合肥项目财政贴息	231,208.08	231,208.08	与资产相关
江西新洋丰 120 万吨/年新型复合肥项目（一期 80 万吨/年）基础设施补助	1,522,453.30	1,412,340.00	与资产相关
新洋丰中磷 120 万吨采选专项补贴和 100 万吨高浓度磷复肥项目补助	748,571.47	931,428.56	与资产相关
新洋丰中磷硫酸余热发电专项补贴	621,428.61	621,428.56	与资产相关
新洋丰中磷砷污染综合整治项目专项资金	1,000,000.00	1,133,333.33	与资产相关
新洋丰中磷二期项目政府扶持资金	2,048,807.37	2,328,860.46	与资产相关
山东新洋丰职工澡堂政府补助	506,923.84	36,080.04	与资产相关
山东新洋丰土地出让金返还	958,659.84	1,917,320.04	与资产相关
河北新洋丰征地补偿	341,529.94	265,871.81	与资产相关
湖北新洋丰临时用地征地占用补助	912,539.56	912,539.56	与资产相关
湖北新洋丰环保技改项目补贴资金	700,000.00	175,000.00	与资产相关
河北锅炉改造补贴	70,967.74		与资产相关
山东新洋丰锅炉改造补贴		300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,667,385.69	1,290,848.45	与收益相关
纳税奖励	270,803.36	90,000.00	与收益相关
减肥增效奖		300,000.00	与收益相关
湖北名牌奖励金		360,000.00	与收益相关
社保补贴		277,200.00	与收益相关
外贸出口奖励	914,782.72	394,820.00	与收益相关
宾阳县财政国库集中支付中心扶持资金		317,580.00	与收益相关
专利补贴	260,800.00	30,000.00	与收益相关
吉林发展引导资金	1,090,000.00		与收益相关
其他	1,658,456.38	90,000.00	与收益相关
合 计	15,677,617.91	13,563,789.97	

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	501,176.21	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		180,178.00
其他（理财收益）	9,762,136.69	16,770,644.44
合计	10,263,312.90	16,950,822.44

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	-5,338,014.09	
合计	-5,338,014.09	

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	12,400.00	23,700.00	12,400.00
非流动资产报废处置利得	270.00	409,479.35	270.00
其他	2,621,990.52	1,732,687.07	2,621,990.52
合计	2,634,660.52	2,165,866.42	2,634,660.52

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	12,400.00	23,700.00	与收益相关
合计	12,400.00	23,700.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	833,934.07	373,536.31	833,934.07
非流动资产损坏报废损失	6,244,430.12	4,011,662.22	6,244,430.12
盘亏损失	245,232.07		245,232.07
其他	4,250,162.56	2,875,670.34	4,250,162.56
合计	11,573,758.82	7,260,868.87	11,573,758.82

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	210,711,491.86	167,014,420.21
递延所得税费用	-4,706,378.58	1,375,777.19
合计	206,005,113.28	168,390,197.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	1,034,682,109.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,202,316.45
子公司适用不同税率的影响	60,541,923.53
调整以前期间所得税的影响	-2,477,092.24
非应税收入的影响	-19,158,625.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,399,335.95
使用前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	
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	10,492,815.03
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	4,439.96
所得税费用	206,005,113.28

(四十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	387,528,679.53	378,437,319.63
其中：政府补助	11,946,328.15	35,199,819.00
财务费用利息收入	19,765,168.69	14,358,801.71
职工持股计划款		173,730,000.00
信用证保证金	202,273,000.00	28,000,000.00
往来款及其他	153,544,182.69	127,148,698.92
支付其他与经营活动有关的现金	1,004,258,449.71	774,337,897.09
其中：销售费用中的付现部分	430,448,899.82	395,802,916.28
管理费用中的付现部分	191,100,102.14	172,308,433.52
信用证保证金	307,720,308.72	
职工持股计划款		173,730,000.00
往来款及其他	74,989,139.03	32,496,547.29

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	2,136,930,600.00	4,024,819,416.61

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	2,136,930,600.00	3,794,000,000.00
江苏绿港投资款		230,819,416.61
支付其他与投资活动有关的现金	1,891,930,600.00	3,529,000,000.00
购买银行理财	1,891,930,600.00	3,529,000,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
控股股东转入		
支付其他与筹资活动有关的现金	75,002,691.28	75,146,520.00
限制性股票回购		75,146,520.00
流通性股份回购	75,002,691.28	

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	828,676,996.39	691,752,447.71
加：资产减值准备	20,322,907.14	10,139,668.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,329,113.32	274,723,418.83
无形资产摊销	13,339,400.44	12,226,799.87
长期待摊费用摊销	4,021,303.69	3,357,512.27
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）	5,338,014.09	-409,479.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,244,160.12	4,011,662.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,695,541.74	440,255.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,263,312.90	-16,950,822.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,706,378.58	1,375,777.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-655,347,866.60	-281,947,336.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	245,314,074.04	-375,684,106.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-474,172,058.38	592,159,758.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	185,400,811.03	915,195,555.83

项 目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,018,946,322.57	1,278,025,903.84
减：现金的期初余额	1,278,025,903.84	508,868,356.02
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	-259,079,581.27	769,157,547.82

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,018,946,322.57	1,278,025,903.84
其中：库存现金	252,375.39	18,474,299.05
可随时用于支付的银行存款	1,018,693,947.18	1,146,301,604.79
可随时用于支付的其他货币资金		113,250,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,018,946,322.57	1,278,025,903.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	105,447,308.72	信用证保证金、回购保证金
无形资产-土地使用权	10,952,458.54	澳大利亚新洋丰短期抵押借款标的物
无形资产-水产权	14,133,548.52	
合计	130,533,315.78	-

(四十七) 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	2,853,874.88	6.8632	19,586,727.36
欧元	76,007.29	7.8473	596,453.41
澳元	33,170.68	4.8160	159,751.34
应收账款			
其中：澳元	613,025.82	4.8160	2,952,332.37

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款			
其中：澳元	460,882.72	4.8160	2,219,611.18
其他应收款			
其中：澳元	415,514.94	4.8160	2,001,119.96
短期借款			
其中：澳元	1,783,019.93	4.8160	8,587,023.98
应付账款			
其中：澳元	117,321.49	4.8160	565,020.30
长期应付款			
其中：澳元	248,477.37	4.8160	1,196,667.02

（四十八）政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 11,946,328.15 元，其中与资产相关的政府补助金额为 6,071,700.00 元，本期收到为 6,071,700.00 元；与收益相关的政府补助金额为 5,874,628.15 元。

1、与资产相关的政府补助

（1）与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、（二十四）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
稳岗补贴	1,667,385.69	其他收益
纳税奖励	270,803.36	其他收益
外贸出口奖励	914,782.72	其他收益
专利补贴	260,800.00	其他收益
个税手续费返还	16,881.18	其他收益
总部技术改造投资专项补助	757,000.00	其他收益
2018年荆门市隐形冠军奖励	500,000.00	其他收益
吉林发展引导资金	1,090,000.00	其他收益
吉林企业扶贫补助	82,705.20	其他收益
江西企业贡献奖	142,000.00	其他收益
中磷机器人补贴	48,560.00	其他收益
其他	123,710.00	其他收益、营业外收入
合计	5,874,628.15	

六、合并范围的变更

报告期内，本公司新增公司，详见附注七、（一）在子公司中的权益。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东新洋丰肥业有限公司	山东省 菏泽市	菏泽市	生产销售	100.00		投资
四川新洋丰肥业有限公司	四川省 雷波县	雷波县	生产销售	100.00		投资
广西新洋丰肥业有限公司	广西省 宾阳县	宾阳县	生产销售	100.00		投资
北京丰盈兴业农资有限公司	北京市 丰台区	北京市	销售	100.00		投资
宜昌新洋丰肥业有限公司	湖北省 宜昌市	宜昌市	生产销售	100.00		投资
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	湖北省 钟祥市	钟祥市	生产销售	96.11		投资
湖北澳特尔化工有限公司	湖北省 荆门市	荆门市	生产销售	75.00		投资
河北新洋丰肥业有限公司	河北省 徐水县	徐水县	生产销售	60.00		投资
北京洋丰逸居酒店管理有限公司	北京市 丰台区	北京市	餐饮住宿	100.00		投资
江西新洋丰肥业有限公司	江西省 九江市	九江市	生产销售	100.00		投资
澳大利亚新洋丰肥业有限公司	澳大利亚 维多利亚州	维多利亚州	生产销售	100.00		投资
吉林新洋丰肥业有限公司	吉林省 扶余市	扶余市	生产销售	100.00		投资
湖北乐开怀肥业有限公司	湖北省 荆门市	荆门市	电子商务	100.00		投资
湖北新洋丰现代农业发展有限公司	湖北省 荆门市	荆门市	生产销售	100.00		投资
新洋丰沛瑞（北京）生态农业科技有限公司	北京市 丰台区	北京市	销售	80.00		投资
红河新洋丰农业科技服务有限公司	云南省 红河自治州	红河自治州	销售	90.00		投资
深圳新洋丰道格现代农业投资合伙企业（有限合伙）	广东省 深圳市	深圳市	基金	97.37		投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆新洋丰肥业有限公司	新疆昌吉州	昌吉州	生产销售	100.00		投资、本期新增

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	8,042,109.40	
下列各项按持股比例计算的合计数：	542,109.40	
净利润	542,109.40	
其他综合收益		
综合收益总额	542,109.40	
二、联营企业		
投资账面价值合计	4,059,066.81	
下列各项按持股比例计算的合计数：	-40,933.19	
净利润	-40,933.19	
其他综合收益		
综合收益总额	-40,933.19	

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信

用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金、满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1、汇率风险

公司的汇率风险主要为磷酸一铵出口业务及国外采购原材料氯化钾、硫磺等业务，其结算货币以美元为主。对于进口采购业务，多以信用证办理结算，在汇率上行趋势下，公司考虑提前购汇或咨询银行签订锁定汇率合同，以防止汇率上行造成损失；对于出口销售业务，公司采取在高汇率点进行结汇的方式，防止汇率下行造成损失。

2、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期借款利率相对固定，对公司本年度净利润尚未产生影响。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
湖北新洋丰集团股份有限公司	湖北荆门	投资	8,160.00	47.53	47.53

注：本公司最终控制方为杨才学先生。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
广西新洋丰田园农业科技有限公司	合营企业
雷波县瓦屋脐橙种植农民专业合作社	联营企业

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
雷波县干海子脐橙种植农民专业合作社	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北洋丰逸居置业股份有限公司	同一母公司
湖北洋丰安居物业服务有限公司	同一母公司
湖北洋丰科阳节能设备有限公司	同一母公司
湖北新洋丰矿业投资有限公司	同一母公司
荆门市洋丰小额贷款股份有限公司	同一母公司
北京海通丰泽投资管理有限责任公司	同一母公司
荆门市放马山中磷矿业有限公司	同一母公司
重庆洋丰逸居房地产有限公司	同一最终控制人
雷波新洋丰矿业投资有限公司	同一最终控制人
宜昌新洋丰矿业有限公司	同一最终控制人
保康堰垭洋丰磷化有限公司	同一最终控制人

(五) 其他关联自然人

关联自然人名称	关联自然人与本公司关系
杨华锋	副董事长
杨才斌	董事
黄 斌	总裁
杨小红	董事及财务总监
宋 帆	董事、副总裁
孙 琦	独立董事
孙蔓莉	独立董事
王佐林	独立董事
王 莘	监事会主席
董义华	监事
张宏强	职工监事
杨 磊	执行总裁
汤三洲	总工程师
赵程云	副总裁
王雁峰	副总裁
苏 斌	副总裁
韦万成	副总裁
包雪梅	副总裁
魏万炜	董事会秘书

关联自然人名称	关联自然人与本公司关系
郭琦	副总裁
杜轶学	副总裁、董事会秘书（已离任）

(六) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
雷波新洋丰矿业投资有限公司	采购商品	矿石	市场价	37,672,756.96	2.57	16,455,356.92	1.88
荆门市放马山中磷矿业有限公司	采购商品	矿石	市场价	7,906,179.65	0.59		
荆门市放马山中磷矿业有限公司	接受劳务	牵引费	市场价	7,758,756.60	1.58		
合计				53,337,693.21		16,455,356.92	
销售商品、提供劳务:							
荆门市放马山中磷矿业有限公司	销售商品	电费	市场价	4,397,086.54	4.80		
合计				4,397,086.54			

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北洋丰集团股份有限公司	湖北新洋丰肥业股份有限公司	300,000,000.00	2018-11-30	2019-11-29	否
湖北洋丰集团股份有限公司	湖北新洋丰肥业股份有限公司	200,000,000.00	2018-5-10	2020-5-9	否

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	965.45	814.10

(七)关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	雷波新洋丰矿业投资有限公司	59,283,237.78		3,802,254.10	
预付账款	荆门市放马山中磷矿业有限公司	2,612,284.87			
预付账款	雷波县瓦屋脐橙种植农民专业合作社	108,793.49			
预付账款	雷波县干海子脐橙种植农民专业合作社	49,215.13			
合计		62,053,531.27		3,802,254.10	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖北洋丰集团股份有限公司	192,243,882.23	192,243,882.23
合计		192,243,882.23	192,243,882.23

十、股份支付

(一)股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、关于新洋丰矿业所属资产注入的承诺

2013年8月2日,本公司控股股东湖北洋丰集团股份有限公司及实际控制人杨才学先生,对本公司做出如下承诺:“本公司子公司湖北新洋丰矿业投资有限公司(以下简称“新洋丰矿业”)所属矿业资产生产的矿产品将优先保障上市公司生产所需,保证上市公司的原材料供应,有利于上市公司的盈利保持稳定。在新洋丰矿业所属资产合法取得采矿权、矿石储量和品位符

合上市公司要求及矿区地质条件满足矿石开采条件后，本公司在12个月内将所属资产注入上市公司，在避免或减少关联交易的同时，进一步提高上市公司资产质量和持续盈利能力。”该承诺事项持续有效。

2018年3月23日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于豁免公司控股股东履行部分承诺事项的议案》，议案主要内容如下：

①. 新洋丰矿业下属子公司保康堰垭洋丰磷化有限公司所属两项矿权自取得采矿权证以来存在如下问题，一是地质条件复杂，开采难度较大；二是矿石资源品位低，按照现有洗选工艺不能满足上市公司正常生产需要；三是根据《保康县磷矿资源整合实施方案》，该矿需与保康堰垭洋丰磷化有限公司所属洞河矿区堰垭矿段进行整合，而洞河矿区堰垭矿段矿产资源赋存隐蔽，成分复杂，因而对该矿区的探明以至开发利用的过程中，存在着极大不确定性。

②. 同意豁免控股股东将保康堰垭洋丰磷化有限公司所属两项矿权注入上市公司的义务，其他承诺注入的资产，控股股东及实际控制人仍将继续秉承“成熟一批、注入一批”的原则，在合法合规、保障上市公司及中小股东利益的前提下，切实履行承诺事宜。

2、截止2018年12月31日已开立尚未到期的信用证

信用证号	币种	信用证金额	到期日
LC42705B800008	USD	2,736,250.00	2019年4月1日
HPS01IL000044700	USD	7,846,613.78	2019年1月31日
08101LC18004054C	USD	22,307,900.00	2019年6月18日
LC42705B800003	USD	8,265,863.00	2019年1月21日
合计		41,156,626.78	

(二) 或有事项

截止2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019年4月10日公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过2018年度利润分配预案，拟以2018年12月31日公司总股本1,304,529,290.00为基数，按每10股派发现金红利2.00元（含税），公司已回购股份不享有本次利润分配的权利，该利润分配预案有待公司股东大会审议批准。

除上述事项外，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错

本公司报告期内无应披露的前期会计差错事项。

(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司分部以各单项产品或劳务的性质相同或相似，将经营分部确认为：磷复肥分部、贸易分部、现代农业分部、其他分部；磷复肥分部负责磷复肥的生产与销售，现代农业分部负责现代农业投资，贸易分部负责国内外贸易业务，其他分部负责餐饮及住宿经营等其他业务。

各分部会计政策与合并会计报表会计政策一致。

2. 分部报告的财务信息

项 目	磷复肥	贸易	现代农业	其他	分部间抵销
一、主营业务收入	9,330,011,178.84	1,370,710,256.26	55,807,017.16		819,920,020.47
二、主营业务成本	7,481,668,460.28	1,354,845,234.46	37,319,434.71		819,920,020.47
三、对联营和合营企业的投资收益	542,109.40		-40,933.19		
四、资产减值损失	20,084,651.67	-1,392.19	240,642.95	-995.29	
五、折旧费和摊销费	228,040,167.25	7,209.85	2,346,312.45	296,127.90	
六、利润总额	1,026,473,189.95	10,270,069.65	-2689,908.69	628,758.76	
七、所得税费用	204,153,881.80	2,430,501.14	-674,816.72	95,547.06	
八、净利润	822,319,308.15	7,839,568.51	-2,015,091.97	533,211.70	
九、资产总额	8,866,539,450.97	109,984,944.25	161,660,586.44	47,060,202.04	186,395,933.42
十、负债总额	2,579,143,632.95	35,188,364.12	131,380,708.77	1,820,632.57	124,395,933.42

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 控股股东股份质押情况

2018年9月20日，公司控股股东洋丰集团将其所持公司股票部分质押给东北证券股份有限公司，具体情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数 (股)	质押开始日期	质押到期日	质权人	本次质押占其所持股份比例	用途
湖北洋丰集团股份有限公司	是	141,884,300.00	2018年9月20日	至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理解除质押为止	东北证券股份有限公司	22.88%	融资
合计		141,884,300.00				22.88%	

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	75,136,831.04	79,428,016.52
应收账款	196,904,276.83	94,388,150.94
减：坏账准备	9,407,086.85	4,943,721.56
合计	262,634,021.02	168,872,445.90

应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	196,904,276.83	100.00	9,407,086.85	4.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	196,904,276.83	100.00	9,407,086.85	4.78

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	94,388,150.94	100.00	4,943,721.56	5.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	94,388,150.94	100.00	4,943,721.56	5.24

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	188,051,855.03	5.00	9,402,592.75	89,930,624.19	5.00	4,496,531.21
1至2年	42,136.00	10.00	4,213.60	4,450,338.35	10.00	445,033.83
2至3年	935.00	30.00	280.50	7,188.40	30.00	2,156.52
合计	188,094,926.03		9,407,086.85	94,388,150.94		4,943,721.56

(2) 无风险组合不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数	期初数
红河新洋丰农业科技服务有限公司	8,809,350.80	
合计	8,809,350.80	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
海南荆岛农业有限公司	36,108,947.14	18.34	1,805,447.36
长春市铭远农业生产资料有限公司	8,904,052.00	4.52	445,202.60
红河新洋丰农业科技服务有限公司	8,809,350.80	4.47	
成都市蒲江中农农资有限公司	3,459,820.38	1.76	172,991.02
吉林省富田农业科技有限公司	2,801,447.40	1.42	140,072.37
合计	60,083,617.72	30.51	2,563,713.35

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利	18,000,000.00	18,000,000.00
其他应收款项	1,070,870,214.54	1,354,036,126.77
减：坏账准备	19,471,076.23	9,992,648.15
合计	1,069,399,138.31	1,362,043,478.62

1. 其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,070,870,214.54	100.00	19,471,076.23	1.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,070,870,214.54	100.00	19,471,076.23	1.82

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,354,036,126.77	100.00	9,992,648.15	0.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,354,036,126.77	100.00	9,992,648.15	0.74

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,441,353.19	5.00	172,067.66	196,515,748.59	5.00	9,825,787.43
1至2年	192,372,565.68	10.00	19,237,256.57	426,658.01	10.00	42,665.80
2至3年	116,741.23	30.00	35,022.37	8,940.08	30.00	2,682.02
3至4年	8,617.98	50.00	4,308.99	3,025.80	50.00	1,512.90
4至5年	3,025.80	80.00	2,420.64			
5年以上	20,000.00	100.00	20,000.00	120,000.00	100.00	120,000.00
合计	195,962,303.88		19,471,076.23	197,074,372.48		9,992,648.15

(2) 无风险组合不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数	期初数
江西新洋丰肥业有限公司	366,567,249.29	325,188,052.25
河北新洋丰肥业有限公司	68,404,858.06	20,835,448.74
广西新洋丰肥业有限公司	64,951,192.35	62,603,662.67
北京丰盈兴业农资有限公司	30,999,984.80	256,860,697.24

单位名称	期末数	期初数
吉林新洋丰肥业有限公司	231,698,918.98	380,470,887.23
洛川新洋丰果业发展有限公司	14,070,768.59	26,954,404.93
湖北新洋丰现代农业发展有限公司	34,423,455.00	32,423,455.00
澳大利亚新洋丰有限公司	43,395,839.36	40,884,389.36
雷波新洋丰果业发展有限公司	9,892,578.91	9,888,322.58
北京洋丰逸居酒店管理有限公司	620,246.43	740,550.82
新洋丰沛瑞(北京)生态农业科技有限公司		111,883.47
新疆新洋丰肥业有限公司	9,882,818.89	
合计	874,907,910.66	1,156,961,754.29

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
下属子公司往来款	874,907,910.66	1,156,961,754.29
江苏绿港 31 名自然人股东	192,243,882.23	192,243,882.23
个人借款	1,795,994.58	1,889,856.51
社保及公积金	931,533.63	219,617.47
押金	229,000.00	1,000.00
其他	761,893.44	2,720,016.27
合计	1,070,870,214.54	1,354,036,126.77

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西新洋丰肥业有限公司	往来款	366,567,249.29	1 年以内	34.23	
吉林新洋丰肥业有限公司	往来款	231,698,918.98	1 年以内	21.64	
河北新洋丰肥业有限公司	往来款	68,404,858.06	1 年以内	6.39	
广西新洋丰肥业有限公司	往来款	64,951,192.35	1 年以内	6.06	
澳大利亚新洋丰有限公司	往来款	43,395,839.36	1 年以内	4.05	
合计		775,018,058.04		72.37	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,003,678,478.13		2,003,678,478.13	1,753,678,478.13		1,753,678,478.13
合计	2,003,678,478.13		2,003,678,478.13	1,753,678,478.13		1,753,678,478.13

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北澳特尔化工有限公司	30,026,365.69			30,026,365.69		
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	943,347,395.44			943,347,395.44		
山东新洋丰肥业有限公司	75,737,889.18			75,737,889.18		
四川新洋丰肥业有限公司	131,261,657.54			131,261,657.54		
宜昌新洋丰肥业有限公司	223,849,051.20			223,849,051.20		
河北新洋丰肥业有限公司	60,681,892.10			60,681,892.10		
广西新洋丰肥业有限公司	50,637,899.08			50,637,899.08		
北京丰盈兴业农资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京洋丰逸居酒店管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江西新洋丰肥业有限公司	200,636,327.90			200,636,327.90		
红河新洋丰农业科技服务有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
新洋丰沛瑞(北京)生态农业科技有限公司	8,000,000.00		2,000,000.00	6,000,000.00		
深圳新洋丰道格现代农业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	29,000,000.00		39,000,000.00		
吉林新洋丰肥业有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
新疆新洋丰肥业有限公司		23,000,000.00		23,000,000.00		
合计	1,753,678,478.13	252,000,000.00	2,000,000.00	2,003,678,478.13		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,064,504,703.18	2,416,055,256.43	2,616,594,040.70	1,999,635,240.25
磷复肥	3,064,504,703.18	2,416,055,256.43	2,616,594,040.70	1,999,635,240.25
二、其他业务小计	462,589,079.65	345,011,932.58	362,490,197.74	285,705,484.12
原材料销售	266,289,910.55	255,319,836.45	184,189,622.02	176,852,689.67
铁粉、编织袋等	99,707,962.78	81,922,840.69	118,038,896.84	97,376,128.02
销售服务费	85,456,185.88		49,308,162.13	
餐饮住宿	10,750,341.31	7,551,839.72	8,913,586.52	6,508,929.25
盐酸	384,679.13	217,415.72	2,039,930.23	4,967,737.18
合计	3,527,093,782.83	2,761,067,189.01	2,979,084,238.44	2,285,340,724.37

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	126,959,596.04	21,330,000.00
其他（理财收益）	8,731,472.17	11,636,479.38
合计	135,691,068.21	32,966,479.38

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,572,174.21	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,690,017.91	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,717,338.18	
4. 所得税影响额	-752,730.91	
5. 少数股东影响额	-227,904.94	
合计	419,869.68	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.71	12.56	0.63	0.52	0.63	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.70	12.42	0.63	0.51	0.63	0.51

湖北新洋丰肥业股份有限公司

二〇一九年四月十日

第 18 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 杨长奇

签名： 杨小红

签名： 杨红敏

日期： _____

日期： _____

日期： _____

编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
 执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华
 成立日期 2012年03月06日
 合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。
 (企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

此件仅供 湖北新洋丰肥业股份有限公司 2018年度年报使用



此件仅供 湖北新洋丰肥业股份有限公司 2018 年度年报使用



会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

注册会计师：[Redacted]

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

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。
- 2、《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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇一八年八月 日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000407

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
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

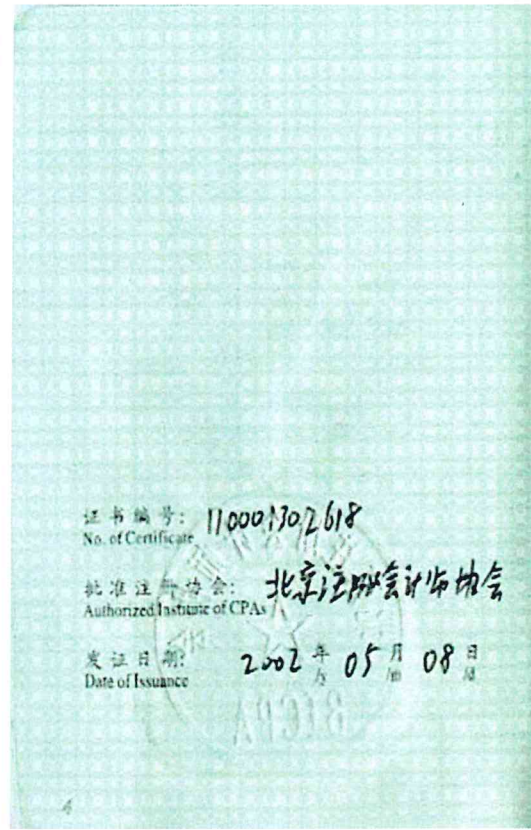
证书号: 08

发证时间: 二〇一八年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



此件仅供 湖北新洋丰肥业股份有限公司 2018 年度年报使用



此件仅供 湖北新洋丰肥业股份有限公司 2018 年度年报使用





姓名 Full name 张瑞祥
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1990-06-21
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码 Identity card No. 341223199006214313



证书编号:
 No. of Certificate 110101410276

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

发证日期: 2016 年 01 月 28 日
 Date of Issuance

年 月 日
 / /



此件仅供 湖北新洋丰肥业股份有限公司 2018 年度年报使用