

审计报告

天健审〔2018〕11-106号

成都云图控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都云图控股股份有限公司(以下简称云图控股公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017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,以及相关财务报表附注。

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,公允反映了云图控股公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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,我们独立于云图控股公司,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) 收入确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注三(二十四)收入及五(二)1 营业收入/营业成本所示, 2017 年度, 云图控股公司营业收入 77.42 亿元, 收入增加 16.69 亿元, 增长幅度 27.49%。由于营业收入系利润表重要组成项目, 营业收入系云图控股公司关键业绩指标之一, 存在可能被操纵以达到预期目标的固有风险。因此, 我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

审计过程中, 我们执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解销售和收款循环相关业务活动和相关内部控制, 评价内部控制的有效性;
- (2) 了解云图控股公司收入确认政策, 结合同行业惯例、云图控股公司实际经营情况及交易合同条款等, 检查主营业务收入确认是否符合会计准则的规定;
- (3) 执行分析程序, 通过计算本期主要产品毛利率、各月收入波动以及毛利率, 分析收入是否存在异常;
- (4) 结合应收账款函证程序, 函证主要客户当期销售金额;
- (5) 检查重要客户销售合同、发票、发货单据、收款情况, 与账面记录进行交叉核对;
- (6) 执行截止测试, 检查收入是否记录在正确的会计期间。

(二) 政府补助

1. 关键审计事项

如财务报表附注三、(二十五)政府补助以及附注五、(四)、3.政府补助所示, 2017 年度, 云图控股公司收到政府补助款 8,690.02 万元, 其中, 收到与资产相关政府补助款 4,397.29 万元, 收到与收益相关的政府补助 4,292.73 万, 政府补助系云图控股公司本期利润的主要来源之一, 对政府补助款项性质的确定涉及云图控股公司管理层(以下简称管理层)的重大判断, 且对财务报表影响重大。因此, 我们将政府补助作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- (1) 检查政府补助相关文件、银行收款单据等支持性文件；
- (2) 检查云图控股公司政府补助分类是否恰当，与资产相关或与收益相关的政府补助判定是否正确；
- (3) 就本期收到的主要政府补助向相关拨付单位进行函证；
- (4) 对大额拨付政府补助金额进行测算，与实际收到金额进行核对。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估云图控股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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

云图控股公司治理层（以下简称治理层）负责监督云图控股公司的财务报告过程。

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，就可能导致对云图控股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云图控股公司不能持续经营。

(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) 就云图控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已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）。

从与治理层沟通过的事项中，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 杭州

中国注册会计师：李元良
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈继平

二〇一八年四月十二日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

资产	注 释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,319,563,332.28	915,601,123.49	短期借款	20	3,008,700,000.00	2,563,850,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计				拆入资金			
入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计			
衍生金融资产				入当期损益的金融负债			
应收票据	2	96,177,101.77	80,136,709.85	衍生金融负债			
应收账款	3	393,899,281.16	485,421,624.84	应付票据	21	764,720,000.00	504,210,000.00
预付款项	4	658,258,232.40	535,493,787.49	应付账款	22	589,666,567.68	545,243,363.48
应收保费				预收款项	23	576,406,034.29	390,929,081.14
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	2,370,478.67	2,680,832.91	应付职工薪酬	24	16,451,185.28	15,113,515.83
应收股利				应交税费	25	48,125,834.02	36,654,985.45
其他应收款	6	97,632,107.97	81,935,354.56	应付利息	26	15,437,795.70	47,893,548.39
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	1,112,885,287.40	1,217,657,879.78	其他应付款	27	120,754,647.22	330,610,747.73
持有待售资产	8		19,096,561.12	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	177,166,449.64	179,139,652.07	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,857,952,271.29	3,517,163,526.11	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	28	34,405,608.08	852,825,601.07
				其他流动负债	29	299,752,358.49	301,149,528.30
				流动负债合计		5,474,420,030.76	5,588,480,371.39
				非流动负债：			
				长期借款	30	31,362,430.03	165,762,744.68
				应付债券	31	198,841,111.11	
				其中：优先股			
				永续债			

				长期应付款	32	298,019,846.89	
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	33	20,093,729.08	12,848,360.42
非流动资产：				递延收益	34	110,714,652.23	88,444,257.13
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	18	5,210,405.65	8,668,099.42
可供出售金融资产	10	16,620,235.00	31,177,151.78	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		664,242,174.99	275,723,461.65
长期应收款				负债合计		6,138,662,205.75	5,864,203,833.04
长期股权投资	11	5,725,982.91	7,700,237.90	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	35	1,010,100,000.00	1,010,100,000.00
固定资产	12	3,696,251,344.25	3,907,355,495.25	其他权益工具			
在建工程	13	419,142,771.23	385,796,674.60	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	36	1,131,333,455.66	1,136,377,055.66
生产性生物资产	14	4,038,543.19	4,438,267.10	减：库存股			
油气资产				其他综合收益	37	-204,303.56	-5,743,332.16
无形资产	15	835,487,997.56	739,841,475.26	专项储备	38	7,452,410.96	3,979,351.63
开发支出				盈余公积	39	88,763,941.89	84,226,184.47
商誉	16	61,502,434.64	75,502,434.64	一般风险准备			
长期待摊费用	17	122,177,920.36	115,786,322.16	未分配利润	40	830,452,039.02	811,406,137.24
递延所得税资产	18	78,348,535.98	33,626,255.32	归属于母公司所有者权益合计		3,067,897,543.97	3,040,345,396.84
其他非流动资产	19	202,996,435.01	204,050,058.28	少数股东权益		93,684,721.70	117,888,668.52
非流动资产合计		5,442,292,200.13	5,505,274,372.29	所有者权益合计		3,161,582,265.67	3,158,234,065.36
资产总计		9,300,244,471.42	9,022,437,898.40	负债和所有者权益总计		9,300,244,471.42	9,022,437,898.40

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		684,646,741.89	365,258,028.77	短期借款		693,000,000.00	805,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		447,085.32		应付票据		882,000,000.00	497,000,000.00
应收账款	1	579,006,497.81	594,468,597.93	应付账款		773,070,606.67	774,906,371.99
预付款项		275,465,472.90	158,466,197.78	预收款项		609,497,763.30	224,679,362.99
应收利息		13,183,143.12	20,756,440.53	应付职工薪酬		293,182.65	146,789.32
应收股利		13,264,414.09	13,264,414.09	应交税费		677,405.35	735,893.84
其他应收款	2	1,105,992,760.93	1,348,362,472.65	应付利息		15,437,795.70	47,893,548.38
存货		1,716,432.90	2,553,016.92	应付股利			
持有待售资产			19,096,561.12	其他应付款		28,806,738.89	41,581,855.11
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		3,123,638.11		一年内到期的非流动负债			799,672,713.75
流动资产合计		2,676,846,187.07	2,522,225,729.79	其他流动负债		299,752,358.49	301,149,528.30
				流动负债合计		3,302,535,851.05	3,492,766,063.68
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券		198,841,111.11	
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款		298,019,846.89	
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		1,110,000.00	15,500,000.00	预计负债		20,093,729.08	12,848,360.42
持有至到期投资				递延收益		794,062.41	977,187.45
长期应收款				递延所得税负债		202,035.79	204,217.16

长期股权投资	3	3,991,866,419.34	3,862,899,598.49	其他非流动负债		
投资性房地产				非流动负债合计	517,950,785.28	14,029,765.03
固定资产		21,802,367.22	25,573,017.98	负债合计	3,820,486,636.33	3,506,795,828.71
在建工程		70,754.71	2,300,100.71	所有者权益(或股东权益):		
工程物资				实收资本(或股本)	1,010,100,000.00	1,010,100,000.00
固定资产清理				其他权益工具		
生产性生物资产				其中: 优先股		
油气资产				永续债		
无形资产		18,267,957.46	20,975,023.30	资本公积	1,676,882,581.91	1,676,882,581.91
开发支出				减: 库存股		
商誉				其他综合收益		-5,525,000.00
长期待摊费用				专项储备		
递延所得税资产		35,509,350.18	6,958,145.99	盈余公积	88,763,941.89	84,226,184.47
其他非流动资产		4,456,986.00	9,713,023.95	未分配利润	153,696,861.85	193,665,045.12
非流动资产合计		4,073,083,834.91	3,943,918,910.42	所有者权益合计	2,929,443,385.65	2,959,348,811.50
资产总计		6,749,930,021.98	6,466,144,640.21	负债和所有者权益总计	6,749,930,021.98	6,466,144,640.21

法定代表人: 牟嘉云

主管会计工作的负责人: 范明

会计机构负责人: 文其春

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		7,741,552,001.80	6,072,077,078.26
其中：营业收入	1	7,741,552,001.80	6,072,077,078.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,626,339,417.50	5,929,133,821.36
其中：营业成本	1	6,545,493,524.69	5,065,809,606.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	64,180,341.13	49,046,318.96
销售费用	3	296,859,055.39	245,110,089.39
管理费用	4	494,024,373.31	396,899,340.19
财务费用	5	180,874,154.30	167,703,731.05
资产减值损失	6	44,907,968.68	4,564,735.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-1,146,934.60	-268,132.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,974,254.99	-517,268.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-10,424,481.99	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	64,319,814.24	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,960,981.95	142,675,124.57
加：营业外收入	10	4,782,314.15	82,457,591.97
减：营业外支出	11	32,726,152.83	6,075,457.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,017,143.27	219,057,259.43
减：所得税费用	12	37,444,564.18	64,623,300.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,572,579.09	154,433,958.60

(一) 按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		102,747,536.82	154,433,958.60
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-174,957.73	
(二) 按所有权归属分类:			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		104,391,659.20	142,721,407.94
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,819,080.11	11,712,550.66
六、其他综合收益的税后净额	1	5,539,028.60	556,663.43
	3		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,539,028.60	556,663.43
(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导致的变动			
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			
益中所享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		5,539,028.60	556,663.43
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			
收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		5,525,000.00	675,000.00
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		14,028.60	-118,336.57
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		108,111,607.69	154,990,622.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,930,687.80	143,278,071.37
归属于少数股东的综合收益总额		-1,819,080.11	11,712,550.66
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.14

法定代表人: 牟嘉云

主管会计工作的负责人: 范明

会计机构负责人: 文其春

母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,381,692,564.72	2,931,681,391.93
减：营业成本	1	3,276,836,624.21	2,806,480,897.83
税金及附加		5,386,614.35	3,251,311.49
销售费用		119,160,366.19	65,985,105.98
管理费用	2	45,168,220.89	35,363,797.71
财务费用		14,959,103.70	13,016,848.81
资产减值损失		14,430,257.19	4,942,674.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	79,146,015.90	36,108,363.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,117,535.15	33,579,226.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,174,762.34	-1,893.60
其他收益		3,072,125.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,144,281.47	38,747,225.31
加：营业外收入		715,175.55	2,448,125.23
减：营业外支出		1,010,268.43	1,754,181.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,849,188.59	39,441,168.59
减：所得税费用		-29,528,385.56	-5,778,928.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,377,574.15	45,220,097.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,377,574.15	45,220,097.42
（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		5,525,000.00	675,000.00
（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		5,525,000.00	675,000.00
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		5,525,000.00	675,000.00

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		50,902,574.15	45,895,097.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

合并现金流量表

2017 年度

会合 03 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		5,172,314,450.14	4,058,534,684.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,706,014.58	2,413,631.36
收到其他与经营活动有关的现金	1	200,997,326.71	464,163,217.59
经营活动现金流入小计		5,378,017,791.43	4,525,111,533.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,916,965,760.16	2,619,833,288.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		636,227,517.42	585,330,033.50
支付的各项税费		341,207,887.02	372,368,649.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	412,582,479.93	310,370,419.61
经营活动现金流出小计		4,306,983,644.53	3,887,902,390.38
经营活动产生的现金流量净额		1,071,034,146.90	637,209,143.36
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			249,136.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		993,472.09	2,281,892.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,418,123.14	
收到其他与投资活动有关的现金	3	43,972,892.00	450,000.00
投资活动现金流入小计		53,384,487.23	2,981,028.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		559,347,936.21	609,239,079.75
投资支付的现金		7,843,600.00	170,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		1,250,496.09
投资活动现金流出小计		567,191,536.21	610,659,575.84
投资活动产生的现金流量净额		-513,807,048.98	-607,678,547.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,385,091.32	7,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,385,091.32	7,080,000.00
取得借款收到的现金		3,192,891,361.23	2,082,090,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	429,700,000.00	142,610,000.00
筹资活动现金流入小计		4,125,976,452.55	2,531,780,000.00
偿还债务支付的现金		3,846,641,361.23	1,690,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,036,602.46	306,004,507.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,986,890.23	27,373,363.08
支付其他与筹资活动有关的现金	6	305,077,710.60	538,986,550.00
筹资活动现金流出小计		4,462,755,674.29	2,535,691,057.39
筹资活动产生的现金流量净额		-336,779,221.74	-3,911,057.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,222.01	117,611.86
五、现金及现金等价物净增加额		220,492,098.19	25,737,150.69
加：期初现金及现金等价物余额		275,575,234.09	249,838,083.40
六、期末现金及现金等价物余额		496,067,332.28	275,575,234.09

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

母公司现金流量表

2017 年度

会企 03 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		5,439,061,633.30	4,197,465,110.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		821,877,477.36	673,993,347.92
经营活动现金流入小计		6,260,939,110.66	4,871,458,458.03
购买商品、接受劳务支付的现金		4,602,663,086.43	4,332,106,422.97
支付给职工以及为职工支付的现金		63,865,567.69	40,712,382.65
支付的各项税费		28,010,638.47	18,062,211.02
支付其他与经营活动有关的现金		851,096,125.47	563,904,266.88
经营活动现金流出小计		5,545,635,418.06	4,954,785,283.52
经营活动产生的现金流量净额		715,303,692.60	-83,326,825.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,500,000.00	13,510,735.00
取得投资收益收到的现金		67,740,667.05	2,529,136.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		428,940.00	413,240.00
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		354,400,170.07	127,640,635.50
投资活动现金流入小计		431,069,777.12	144,093,746.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,463,763.08	8,227,296.33
投资支付的现金		76,500,000.00	5,000,000.00
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		300,000,000.00	1,250,496.09
投资活动现金流出小计		380,963,763.08	14,477,792.42
投资活动产生的现金流量净额		50,106,014.04	129,615,954.46
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		1,288,491,361.23	820,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		820,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,108,491,361.23	1,120,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,491,361.23	580,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,486,769.36	170,916,883.02
支付其他与筹资活动有关的现金		6,833,333.33	396,866,550.00
筹资活动现金流出小计		2,699,811,463.92	1,147,783,433.02
筹资活动产生的现金流量净额		-591,320,102.69	-27,783,433.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		174,089,603.95	18,505,695.95
加：期初现金及现金等价物余额		99,257,137.94	80,751,441.99
六、期末现金及现金等价物余额		273,346,741.89	99,257,137.94

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,010,100,000.00				1,136,377,055.66		-5,743,332.16	3,979,351.63	84,226,184.47		811,406,137.24	117,888,668.52	3,158,234,065.36
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、本年初余额	1,010,100,000.00				1,136,377,055.66		-5,743,332.16	3,979,351.63	84,226,184.47		811,406,137.24	117,888,668.52	3,158,234,065.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-5,043,600.00		5,539,028.60	3,473,059.33	4,537,757.42		19,045,901.78	-24,203,946.82	3,348,200.31
(一) 综合收益总额							5,539,028.60				104,391,659.20	-1,819,080.11	108,111,607.69
(二) 所有者投入和减少资本					-5,043,600.00							585,091.33	-4,458,508.67
1. 所有者投入资本												585,091.33	585,091.33
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					-5,043,600.00								-5,043,600.00

(三) 利润分配								4,537,757.42		-85,345,757.42	-22,989,417.93	-103,797,417.93
1. 提取盈余公积								4,537,757.42		-4,537,757.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-80,808,000.00	-22,989,417.93	-103,797,417.93
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							3,473,059.33				19,459.89	3,492,519.22
1. 本期提取							16,279,739.80				19,459.89	16,299,199.69
2. 本期使用							12,806,680.47					12,806,680.47
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,010,100,000.00			1,131,333,455.66		-204,303.56	7,452,410.96	88,763,941.89		830,452,039.02	93,684,721.70	3,161,582,265.67

法定代表人：牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

合并所有者权益变动表

2017 年度

会合 04 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,010,100,000.00				1,136,377,055.66		-6,299,995.59	7,348,464.88	79,703,796.01		754,015,117.76	107,781,335.80	3,089,025,774.52
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、本年初余额	1,010,100,000.00				1,136,377,055.66		-6,299,995.59	7,348,464.88	79,703,796.01		754,015,117.76	107,781,335.80	3,089,025,774.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							556,663.43	-3,369,113.25	4,522,388.46		57,391,019.48	10,107,332.72	69,208,290.84
（一）综合收益总额							556,663.43				142,721,407.94	11,712,550.66	154,990,622.03
（二）所有者投入和减少资本												7,080,000.00	7,080,000.00
1. 所有者投入资本												7,080,000.00	7,080,000.00
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													
(三) 利润分配								4,522,388.46		-85,330,388.46	-8,698,363.08	-89,506,363.08	
1. 提取盈余公积								4,522,388.46		-4,522,388.46			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-80,808,000.00	-8,698,363.08	-89,506,363.08	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-3,369,113.25			13,145.14	-3,355,968.11	
1. 本期提取								13,597,650.66			13,145.14	13,610,795.80	
2. 本期使用								16,966,763.91				16,966,763.91	
(六) 其他													
四、本期末余额	1,010,100,000.00				1,136,377,055.66		-5,743,332.16	3,979,351.63	84,226,184.47		811,406,137.24	117,888,668.52	3,158,234,065.36

法定代表人： 牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人： 文其春

母公司所有者权益变动表

2017 年度

编制单位：成都云图控股股份有限公司

项 目	本期数										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	1,010,100,000.00				1,676,882,581.91		-5,525,000.00		84,226,184.47	193,665,045.12	2,959,348,811.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,010,100,000.00				1,676,882,581.91		-5,525,000.00		84,226,184.47	193,665,045.12	2,959,348,811.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,525,000.00		4,537,757.42	-39,968,183.27	-29,905,425.85
（一）综合收益总额							5,525,000.00			45,377,574.15	50,902,574.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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									4,537,757.42	-85,345,757.42	-80,808,000.00
1. 提取盈余公积									4,537,757.42	-4,537,757.42	

2. 对所有者(或股东)的分配										-80,808,000.00	-80,808,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,010,100,000.00				1,676,882,581.91				88,763,941.89	153,696,861.85	2,929,443,385.65

法定代表人： 牟嘉云

主管会计工作的负责人：范明

会计机构负责人：文其春

母公司所有者权益变动表

2017年度

会企 04 表

编制单位：成都云图控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期数										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	1,010,100,000.00				1,676,882,581.91		-6,200,000.00		79,703,796.01	233,771,548.96	2,994,257,926.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,010,100,000.00				1,676,882,581.91		-6,200,000.00		79,703,796.01	233,771,548.96	2,994,257,926.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							675,000.00		4,522,388.46	-40,106,503.84	-34,909,115.38
（一）综合收益总额							675,000.00			45,223,884.62	45,898,884.62
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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									4,522,388.46	-85,330,388.46	-80,808,000.00

1. 提取盈余公积									4,522,388.46	-4,522,388.46	
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,808,000.00	-80,808,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,010,100,000.00				1,676,882,581.91		-5,525,000.00		84,226,184.47	193,665,045.12	2,959,348,811.50

法定代表人：牟嘉云

会计机构负责人：范明

会计机构负责人：文其春

成都云图控股股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

成都云图控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系成都市新都化学工业有限公司，成立于 1995 年 8 月 31 日，后更名为成都市新都化工（集团）有限公司，总部位于四川省成都市。2005 年 6 月，经四川省人民政府川府函[2005]118 号文批准，成都市新都化工（集团）有限公司整体变更设立为成都市新都化工股份有限公司。2008 年 9 月，经中华人民共和国商务部以商资批[2008]1252 号《商务部关于同意成都市新都化工股份有限公司增资扩股相应变更为外商投资股份公司的批复》批准，公司变更为外商投资股份有限公司。2014 年 12 月，公司因唯一外资股东已将其持有公司的股份全部减持完毕，企业类型变更为“内资股份有限公司”。2016 年 9 月 18 日，公司更名为成都云图控股股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91510100202593801A 的营业执照，公司现有注册资本 101,010 万元，股份总数 101,010 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通 A 股 532,050,337 股；无限售条件的流通 A 股 478,049,663 股。公司股票已于 2011 年 1 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化肥及化工行业。主要经营活动为控股公司服务；研发、生产复混肥料、复合肥料、掺混肥料(BB 肥)、缓控释肥料、有机-无机复混肥料、水溶性肥料、微生物肥料、各种作物专用肥料、新型肥料；销售肥料、土壤调理剂及相关原材料；从事上述产品的进出口业务。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 12 日第四届第二十二次董事会批准对外报出。

本公司将嘉施利（应城）化肥有限公司、嘉施利（眉山）化肥有限公司、应城市新都化工有限责任公司等 73 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低

于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

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	本公司将单项 100 万元以上（含）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款组合	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
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合以及应收出口退税款组合、合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对应收票据、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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8.00-20.00	3.00	12.13-4.85
机器设备	年限平均法	8.00-12.00	3.00	12.13-8.08

运输工具	年限平均法	6.00-10.00	3.00	16.17-9.70
其他设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
林木类	年限平均法	10.00	0.00	10.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

公司确定生产性生物资产的使用寿命，应当考虑下列因素：(1) 该资产的预计产出能力或者实物产量；(2) 该资产的预计有形损耗；(3) 该资产的预计无形损耗。

对于达到预定经营目的的生产性生物资产，应根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定生产性生物资产的使用寿命、预计净残值，作为进行生产性生物资产核算的依据。

公司至少应当于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值进行复核。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00-70.00
采矿权	17.42-50.00
软件	2.00-3.00
探矿权	不摊销

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；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

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售复合肥、联碱产品、品种盐、工业盐、磷化工产品、磷酸一铵等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	11%、13%、17%[注]
资源税	从价计征	4%、8%
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	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、13%、13.5%、15%、20%、24%、25%、43.84%

注：根据财税〔2017〕37 号《关于简并增值税税率有关政策的通知》，公司原适用 13% 税率的复合肥产品、盐产品自 2017 年 7 月 1 日起适用 11% 税率。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
嘉施利（眉山）化肥有限公司	15%
嘉施利（应城）化肥有限公司	15%
嘉施利（新疆）水溶肥有限公司	15%
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	15%
应城市新都化工有限责任公司	15%

应城市新都化工复合肥有限公司	15%
孝感广盐华源制盐有限公司	15%
成都新繁食品有限公司	15%
嘉施利（马来西亚）有限公司	24%[1]
嘉施利（泰国）有限公司	20%[2]
嘉施利越南有限公司	20%[3]
美国嘉施利农业服务有限公司	43.84%[4]
嘉施利贸易服务有限公司	13.5%[5]
（株）韩新物产	13%[6]
利川市新都生态农业综合开发有限公司	0%
鄂州市新都生态农业开发有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 1：公司子公司嘉施利（马来西亚）有限公司适用马来西亚法定的 24% 企业所得税率。

注 2：公司子公司嘉施利（泰国）有限公司适用泰国法定企业所得税率，对税前利润不超过 30 万泰株的部分免征企业所得税，对超过 30 万至 300 万泰株的部分按 15% 税率征收企业所得税，对超过 300 万泰株的部分按 20% 的税率征收企业所得税。

注 3：公司子公司嘉施利越南有限公司适用越南法定的 20% 企业所得税率。

注 4：公司子公司美国嘉施利农业服务有限公司适用美国法定的 43.84%（包括联邦企业所得税 35%、加州企业所得税率 8.84%）企业所得税率。

注 5：公司子公司嘉施利贸易服务有限公司适用加拿大法定的 13.5% 企业所得税率。

注 6：公司子公司（株）韩新物产适用韩国法定企业所得税率，对税前利润不超过 1 亿韩元的部分按 13% 税率征收企业所得税，对超过 1 亿韩元的部分按 25% 税率征收企业所得税。

（二）税收优惠

2012 年 5 月 30 日，眉山市东坡区国家税务局下发东坡国税通（2012）019 号通知书，批准公司子公司嘉施利（眉山）化肥有限公司执行企业所得税税率优惠政策，同意该公司在 2011 年度享受 15% 的西部大开发优惠税率，以后年度该公司在主管税务机关进行备案登记，继续享受上述税收优惠政策。

2016 年 12 月 13 日，公司子公司嘉施利（应城）化肥有限公司收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。嘉施利（应城）化肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2016 年至 2019 年），减按 15% 的税率征收企业所得税。

2015年3月19日，昌吉市国家税务局高新技术产业开发区分局同意公司子公司嘉施利（新疆）水溶肥有限公司关于申请西部大开发企业所得税优惠税率的申请备案。嘉施利（新疆）水溶肥有限公司符合西部地区鼓励类产业企业，同意该公司在2015年-2020年减按15%税率征收企业所得税。

2015年10月28日，公司子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2015年至2018年），减按15%的税率征收企业所得税。

2017年11月28日，公司子公司应城市新都化工有限责任公司、孝感广盐华源制盐有限公司收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。上述公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2017年至2020年），减按15%的税率征收企业所得税。

2017年11月30日，公司子公司应城市新都化工复合肥有限公司收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年。应城市新都化工复合肥有限公司自获得高新技术企业认定资格后，可按国家对高新技术企业的税收优惠政策，申请自认定合格当年起三年内（2017年至2020年），减按15%的税率征收企业所得税。

2017年5月11日，成都市新都区地方税局下发新地税一所税通（2017）2535号通知书，批准公司子公司成都新繁食品有限公司执行企业所得税税率优惠政策，同意该公司在2017年度享受15%的西部大开发优惠税率，以后年度该公司在主管税务机关进行备案登记，继续享受上述税收优惠政策。

公司子公司利川市新都生态农业综合开发有限公司、鄂州市新都生态农业开发有限公司从事农业种植的所得，免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,823,856.44	466,248.14
银行存款	494,243,475.84	291,108,985.95
其他货币资金	823,496,000.00	624,025,889.40

合 计	1,319,563,332.28	915,601,123.49
其中：存放在境外的款项总额	18,812,484.29	11,454,319.33

(2) 其他说明

其他货币资金全部系银行承兑汇票保证金。因使用受到限制在编制现金流量表时已从现金及现金等价物中扣除。除此外，不存在因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	96,177,101.77		96,177,101.77	80,136,709.85		80,136,709.85
合 计	96,177,101.77		96,177,101.77	80,136,709.85		80,136,709.85

(2) 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情况

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	2,739,901,104.90	
小 计	2,739,901,104.90	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,736,245.85	1.13	4,736,245.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	416,075,045.61	98.87	22,175,764.45	5.33	393,899,281.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	420,811,291.46	100.00	26,912,010.30	6.40	393,899,281.16

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	511,798,973.12	100.00	26,377,348.28	5.15	485,421,624.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	511,798,973.12	100.00	26,377,348.28	5.15	485,421,624.84

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泰兴市申龙化工有限公司	4,736,245.85	4,736,245.85	100.00	注
小计	4,736,245.85	4,736,245.85	100.00	

注：系公司子公司雷波凯瑞磷化工有限责任公司销售黄磷货款，目前泰兴市申龙化工有限公司处于破产状态，预计款项无法收回。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	391,121,410.54	19,556,070.54	5.00
1-2年	23,799,478.88	2,379,947.90	10.00
2-3年	1,124,440.29	224,888.06	20.00
3-4年	29,715.90	14,857.95	50.00
小计	416,075,045.61	22,175,764.45	5.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 590,724.94 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 56,062.92 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川省乐山市福华通达农药科技有限公司	54,637,672.21	12.98	2,731,883.61
广东省盐业集团有限公司	9,673,876.96	2.30	483,693.85
江苏天源化工有限公司	9,538,066.92	2.27	476,903.35
武汉醒狮化学品有限公司	8,942,568.00	2.13	447,128.40
泰兴市兴安精细化工有限公司	8,292,186.60	1.97	414,609.33
小计	91,084,370.69	21.65	4,554,218.54

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	640,301,697.68	97.27		640,301,697.68	519,410,200.68	97.00		519,410,200.68
1-2 年	10,128,638.34	1.54		10,128,638.34	9,607,603.62	1.79		9,607,603.62
2-3 年	2,827,896.38	0.43		2,827,896.38	6,416,239.19	1.20		6,416,239.19
3 年以上	5,000,000.00	0.76		5,000,000.00	59,744.00	0.01		59,744.00
合计	658,258,232.40	100.00		658,258,232.40	535,493,787.49	100.00		535,493,787.49

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
格尔木藏格钾肥有限公司	144,606,778.45	21.97
山西华润大宁能源有限公司	44,044,063.58	6.69
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	38,632,052.02	5.87
瓮福(集团)有限责任公司	35,491,652.69	5.39
湖北尧治河化工股份有限公司	35,025,452.59	5.32
小计	297,799,999.33	45.24

5. 应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款及保证金利息	2,370,478.67	2,680,832.91
合计	2,370,478.67	2,680,832.91

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	31,630,216.30	29.45	4,218,700.00	13.34	27,411,516.30
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,755,253.63	70.55	5,534,661.96	7.31	70,220,591.67

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	107,385,469.93	100.00	9,753,361.96	9.08	97,632,107.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	23,192,816.30	27.02			23,192,816.30
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,648,588.42	72.98	3,906,050.16	6.23	58,742,538.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	85,841,404.72	100.00	3,906,050.16	4.55	81,935,354.56

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都二姐大酒店	23,192,816.30			注 1
余帅、杨跃华、喻百川	8,437,400.00	4,218,700.00	50.00	注 2
小 计	31,630,216.30	4,218,700.00	13.34	

注 1:系 2015 年收购成都新繁食品有限公司(以下简称新繁食品)形成,收购前成都二姐大酒店、陈永惠、熊伟向新繁食品借款 2,200 万元。根据《股权转让协议》收购前成都新繁食品有限公司股东余帅、杨跃华、喻百川对移交给公司控制以前的所有债权(包括但不限于应收账款和其他应收款)如在 2015 年底以前无法收回,则由原股东负责向公司予以全额补偿。2015 年 5 月,新繁食品将前述债权转让给公司。同时公司与成都二姐大酒店、陈永惠、熊伟签订《还款补充协议》,成都二姐大酒店、陈永惠、熊伟承诺在 2016 年 3 月 31 日前连带清偿完毕所欠公司款项本金 2,200 万元,同时自愿将自有资产抵押给公司作为上述债务清偿的担保并办理抵押登记,将公司作为第一顺序抵押权人。2017 年 5 月 27 日,成都市新都区人民法院作出一审判决二姐大酒店、陈永惠、熊伟连带偿还公司借款本金及利息并确认公司对抵押房产的优先受偿权。目前该诉讼正在二审审理中,预计可以全部收回,公司未对该应收款项计提坏账准备。截至 2017 年 12 月 31 日,该笔借款未偿还本金金额 2,200 万元,利息金额 119.28 万元。

注 2:新繁食品于 2008 年通过公开拍卖从成都市新都区饮马河粮油购销有限责任公司(以下简称饮马河公司)购买了其持有四川省瑞玉农业发展有限责任公司(以下简称瑞玉公司)90%股权,并承诺瑞玉公司欠饮马河公司 940 万货款由新繁食品承担,新繁食品部分偿还后,剩余 842 万未偿还。饮马河公司就该债权向成都市新都区人民法院提起诉讼,2016 年 8 月 22 日,经法院调解,新繁食品与饮马河公司达成协议,应赔付饮马河公司 842 万。截至 2017 年 12 月 31 日,新繁食品已支付 843.74 万。

2015 年公司收购新繁食品，根据股权转让协议，对于收购日以前任何潜在债务或其它或有负债导致公司产生的任何损失，均由新繁食品原股东余帅、喻百川、杨跃华负责承担和赔偿。2017 年 6 月 16 日，成都市新都区人民法院作出一审判决余帅、杨跃华、喻百川三人连带支付公司赔偿公司上述款项，经公司评估其偿债能力后，暂按 50%比例对该笔应收款项计提坏账准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	56,783,113.27	2,839,155.66	5.00
1-2 年	13,435,999.15	1,343,599.92	10.00
2-3 年	4,770,547.40	954,109.47	20.00
3-4 年	380,093.81	190,046.91	50.00
4-5 年	355,500.00	177,750.00	50.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
小 计	75,755,253.63	5,534,661.96	7.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,847,311.80 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	46,282,643.70	41,643,424.13
拆借款	23,192,816.30	23,192,816.30
押金保证金	14,765,807.17	5,506,038.76
其他	23,144,202.76	15,499,125.53
合 计	107,385,469.93	85,841,404.72

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都二姐大酒店	拆借款	23,192,816.30	3-4 年	21.60	
余帅、杨跃华、喻百川	诉讼赔付款	8,437,400.00	1-2 年	7.86	4,218,700.00
吉林盐业集团运销有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年内	4.66	250,000.00
付朝毅	备用金	3,000,000.00	1-2 年	2.79	300,000.00
四川天府金融租赁股份有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年内	2.79	150,000.00
小 计		42,630,216.30		39.70	4,918,700.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	516,123,033.17	128,256.56	515,994,776.61
在产品	1,950,620.28		1,950,620.28
库存商品	546,591,440.46	304,279.50	546,287,160.96
发出商品			
包装物	47,724,548.64		47,724,548.64
消耗性生物资产	928,180.91		928,180.91
合 计	1,113,317,823.46	432,536.06	1,112,885,287.40

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	579,670,311.97	874,470.06	578,795,841.91
在产品	1,923,616.22		1,923,616.22
库存商品	596,544,051.41	1,489,363.59	595,054,687.82
发出商品	4,554,777.43		4,554,777.43
包装物	36,266,225.36		36,266,225.36
消耗性生物资产	1,062,731.04		1,062,731.04
合 计	1,220,021,713.43	2,363,833.65	1,217,657,879.78

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	874,470.06	101,636.65		847,850.15		128,256.56
库存商品	1,489,363.59	280,839.13		1,465,923.22		304,279.50
小 计	2,363,833.65	382,475.78		2,313,773.37		432,536.06

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	期末成本高于可变现净值	相应存货已经使用
库存商品	期末成本高于可变现净值	相应存货已经销售

8. 持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新都公司一分厂待处置资产[注]				19,096,561.12		19,096,561.12
合 计				19,096,561.12		19,096,561.12

注：根据新都区新区建设工程指挥部下发的《关于用地性质调整的函》（新建指[2013]10号），由于新都城市发展和蓉都大道综合整治需要和主城区规划，公司复合肥一分厂所用土地性质已调整为居住用地，要求公司将该地块变性开发或由政府收购。公司复合肥一分厂已于2015年中正式停产，公司于当期将复合肥一分厂土地、厂房、机器设备以及其他直接搬迁支出一并转入本科目列示，2017年6月，鉴于政府尚未给予明确收储时间，公司以土地和部分厂房出资设立成都涌达嘉益贸易有限公司和成都科努德贸易有限公司，公司将其转出并在无形资产和固定资产中列示。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	112,415,139.56	106,792,838.96
预缴企业所得税	63,390,931.43	71,059,862.32
其他	1,360,378.65	1,286,950.79
合 计	177,166,449.64	179,139,652.07

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	16,620,235.00		16,620,235.00	31,177,151.78		31,177,151.78
其中：按公允价值计量的	1,110,000.00		1,110,000.00	15,500,000.00		15,500,000.00
按成本计量的	15,510,235.00		15,510,235.00	15,677,151.78		15,677,151.78
合 计	16,620,235.00		16,620,235.00	31,177,151.78		31,177,151.78

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
权益工具的成本	22,000,000.00	22,000,000.00
公允价值	1,110,000.00	1,110,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		
已计提减值金额	20,890,000.00	20,890,000.00

(3) 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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应城市财源信用担保有限公司	1,999,500.00			1,999,500.00
湖北广盐蓝天盐化有限公司	13,510,735.00			13,510,735.00
哈哈农庄体验店	166,916.78		166,916.78	
小 计	15,677,151.78		166,916.78	15,510,235.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
应城市财源信用担保有限公司					13.33	
湖北广盐蓝天盐化有限公司					8.00	
哈哈农庄体验店					15.00	
小 计						

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额		
本期计提	20,890,000.00	20,890,000.00
其中：从其他综合收益转入	6,500,000.00	6,500,000.00
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	20,890,000.00	20,890,000.00

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	2,163,591.76		2,163,591.76	2,323,619.48		2,323,619.48
对联营企业投资	3,562,391.15		3,562,391.15	5,376,618.42		5,376,618.42
合 计	5,725,982.91		5,725,982.91	7,700,237.90		7,700,237.90

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
合营企业					
北京财益通投资	2,323,619.48			-160,027.72	

有限公司					
小 计	2,323,619.48				-160,027.72
联营企业					
广东益盐堂供应链管理有限公司	5,206,618.42				-1,955,897.50
南阳维民盐业运销包装有限公司	170,000.00				141,670.23
乐山科尔碱业有限公司					
小 计	5,376,618.42				-1,814,227.27
合 计	7,700,237.90				-1,974,254.99

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
北京财益通投资有限公司					2,163,591.76	
小 计					2,163,591.76	
联营企业						
广东益盐堂供应链管理有限公司					3,250,720.92	
南阳维民盐业运销包装有限公司					311,670.23	
乐山科尔碱业有限公司						
小 计					3,562,391.15	
合 计					5,725,982.91	

注：截至 2017 年 12 月 31 日，乐山科尔碱业有限公司初始投资成本 20,149,992.42 元，因持续亏损净资产已为负数，详见本财务报表附注七、（三）、3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值					
期初数	2,234,215,331.84	3,418,300,583.43	69,930,615.80	65,753,340.36	5,788,199,871.43
本期增加金额	83,095,015.04	246,847,800.94	5,866,215.14	16,772,562.28	352,581,593.40
1)购置			5,866,215.14	16,772,562.28	22,638,777.42
2)在建工程转入	79,694,521.65	246,847,800.94			326,542,322.59
3)其他转入	3,400,493.39				3,400,493.39

本期减少金额	6,050,058.55	97,580,109.52	6,682,844.66	1,008,639.96	111,321,652.69
1)处置或报废	6,050,058.55	97,580,109.52	6,682,844.66	1,008,639.96	111,321,652.69
期末数	2,311,260,288.33	3,567,568,274.85	69,113,986.28	81,517,262.68	6,029,459,812.14
累计折旧					-
期初数	368,666,655.20	1,443,946,359.76	37,627,532.38	30,011,086.86	1,880,251,634.20
本期增加金额	123,450,128.33	386,616,672.97	9,904,034.57	11,427,991.48	531,398,827.35
1)计提	120,824,864.26	386,616,672.97	9,904,034.57	11,427,991.48	528,773,563.28
2)其他转入	2,625,264.07				2,625,264.07
本期减少金额	3,950,237.76	68,134,555.59	6,159,906.00	790,036.29	79,034,735.64
1)处置或报废 [注]	3,950,237.76	68,134,555.59	6,159,906.00	790,036.29	79,034,735.64
期末数	488,166,545.77	1,762,428,477.14	41,371,660.95	40,649,042.05	2,332,615,725.91
减值准备					-
期初数		406,819.75	185,922.23		592,741.98
本期增加金额					-
本期减少金额					-
期末数		406,819.75	185,922.23		592,741.98
账面价值					-
期末账面价值	1,823,093,742.56	1,804,732,977.96	27,556,403.10	40,868,220.63	3,696,251,344.25
期初账面价值	1,865,548,676.64	1,973,947,403.92	32,117,161.19	35,742,253.50	3,907,355,495.25

注：本期处置或报废金额较大的原因主要是配合国家环保政策，处置报废了一批小锅炉及配套设施。

(2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	521,592,089.26	226,571,699.27		295,020,389.99
小计	521,592,089.26	226,571,699.27		295,020,389.99

13. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30万吨硫酸项目	35,460,639.30		35,460,639.30	234,457.31		234,457.31
雷波矿山开采项目	293,394,085.04		293,394,085.04	254,867,250.39		254,867,250.39
应城化工公司技改	24,125,242.40		24,125,242.40	31,438,232.75		31,438,232.75
其他项目	66,162,804.49		66,162,804.49	99,256,734.15		99,256,734.15
合计	419,142,771.23		419,142,771.23	385,796,674.60		385,796,674.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
30万吨硫酸项目	17,103万	234,457.31	35,226,181.99			35,460,639.30
雷波矿山开采项目	68,119万	254,867,250.39	65,556,667.09	27,029,832.44		293,394,085.04
应城化工公司技改	9,714.77万	31,438,232.75	39,888,929.53	47,201,919.88		24,125,242.40
小计	94,936.77万	286,539,940.45	140,671,778.61	74,231,752.32		352,979,966.74

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
30万吨硫酸项目	20.73	20.00				自筹、借款
雷波矿山开采项目	50.98	50.00	31,556,928.65	12,690,237.85	5.84	自筹、借款
应城化工公司技改	73.42	70.00	20,670,397.11			自筹、借款
小计			52,227,325.76	12,690,237.85		

14. 生产性生物资产

项目	种植业		合计
	成长期生物资产	成熟期生物资产	
账面原值			
期初数	3,040,223.95	3,093,616.67	6,133,840.62
本期增加金额	71,445.10		71,445.10
1) 自行培育	71,445.10		71,445.10
本期减少金额			
期末数	3,111,669.05	3,093,616.67	6,205,285.72
累计折旧			
期初数		1,695,573.52	1,695,573.52
本期增加金额		471,169.01	471,169.01
1) 计提		471,169.01	471,169.01
本期减少金额			
期末数		2,166,742.53	2,166,742.53
账面价值			
期末账面价值	3,111,669.05	926,874.14	4,038,543.19
期初账面价值	3,040,223.95	1,398,043.15	4,438,267.10

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	其他	合 计
账面原值					
期初数	673,413,032.70	40,602,260.00	49,226,983.00	47,359,536.72	810,601,812.42
本期增加金额	117,782,160.18			17,605,289.74	135,387,449.92
1) 购置	105,019,669.11			17,605,289.74	122,624,958.85
2) 其他转入	12,762,491.07				12,762,491.07
本期减少金额	7,796,500.00				7,796,500.00
1) 企业合并减少	7,796,500.00				7,796,500.00
期末数	783,398,692.88	40,602,260.00	49,226,983.00	64,964,826.46	938,192,762.34
累计摊销					
期初数	59,754,410.75	5,132,705.85		5,873,220.56	70,760,337.16
本期增加金额	21,474,518.11	1,184,854.06		6,134,002.18	28,793,374.35
1) 计提	16,340,244.81	1,184,854.06		6,134,002.18	23,659,101.05
2) 其他转入	5,134,273.30				5,134,273.30
本期减少金额	1,178,877.63				1,178,877.63
1) 处置企业合并减少	1,178,877.63				1,178,877.63
期末数	80,050,051.23	6,317,559.91		12,007,222.74	98,374,833.88
减值准备					
期初数					
本期增加金额				4,329,930.90	4,329,930.90
1) 计提				4,329,930.90	4,329,930.90
本期减少金额					
期末数				4,329,930.90	4,329,930.90
账面价值					
期末账面价值	703,348,641.65	34,284,700.09	49,226,983.00	48,627,672.82	835,487,997.56
期初账面价值	613,658,621.95	35,469,554.15	49,226,983.00	41,486,316.16	739,841,475.26

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
应城水溶肥 187441.14 平方米土地	46,499,399.79	正在办理之中
应城水溶肥 40716.2 平方米土地	8,950,717.06	正在办理之中
应城塑业 20.71 亩土地	3,818,314.57	正在办理之中
望红食品 34.42 亩土地	8,229,079.81	正在办理之中
宜城嘉施利 16056 平方米土地	3,198,737.15	正在办理之中
小 计	70,696,248.38	

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
成都新繁食品有限公司	67,044,494.93			14,000,000.00	53,044,494.93
贵州盐业集团商贸有限责任公司	807,020.10				807,020.10
四川望红食品有限公司	7,650,919.61				7,650,919.61
合计	75,502,434.64			14,000,000.00	61,502,434.64

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	计提处置	
成都新繁食品有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00
小计		14,000,000.00		14,000,000.00

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为8.40%，预测期以后的现金流量均保持稳定。

对成都新繁食品有限公司预计未来现金流量现值采用了13%-16%的毛利率及0%-15.79%的收入增长率，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

对四川望红食品有限公司预计未来现金流量现值采用了10%-20%的毛利率及10.00%的收入增长率，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

对贵州盐业集团商贸有限责任公司预计未来现金流量现值采用了5%-10%的毛利率及10.00%的收入增长率，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

经测试，公司认为，基于上述假设，2017年12月31日，对成都新繁食品有限公司商誉计提1400万减值准备，对四川望红食品有限公司、贵州盐业集团商贸有限责任公司商誉无需计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
触媒和催化剂等材料	27,812,713.55	7,598,242.69	8,698,288.85	26,712,667.39
租赁费	36,550,042.02	5,504,547.14	3,440,281.91	38,614,307.25
租赁厂房改建支出	681,917.19		251,461.63	430,455.56
土地拆迁款	34,516,304.33		697,668.01	33,818,636.32
广告费		6,443,644.88	2,967,519.22	3,476,125.66
托盘等其它	16,225,345.07	20,557,534.17	17,657,151.06	19,125,728.18
合计	115,786,322.16	40,103,968.88	33,712,370.68	122,177,920.36

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	29,151,974.58	6,217,591.60	28,349,562.19	5,908,868.09
内部交易未实现利润	62,102,027.09	13,709,478.11	2,637,739.19	574,422.77
已计提未结算的销售折让	19,194,659.08	4,798,664.77	12,845,190.42	1,926,778.56
可抵扣亏损	132,012,124.73	30,128,782.71	52,420,773.04	12,817,613.32
存货跌价准备	432,536.06	83,448.54	2,363,833.65	536,942.45
递延收益	50,969,375.54	12,742,343.88	27,660,236.47	6,915,059.12
资产账面价值与计税基础差异	5,449,209.75	1,362,302.44	6,357,411.24	1,589,352.81
已计提未支付的债券利息	15,437,795.70	3,859,448.93	15,881,454.66	2,382,218.20
可供出售金融资产减值准备	20,890,000.00	5,222,500.00		
可供出售金融资产公允价值变动损失			6,500,000.00	975,000.00
预提担保损失	895,900.00	223,975.00		
合 计	336,535,602.53	78,348,535.98	155,016,200.86	33,626,255.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	30,799,611.68	4,774,019.52	32,536,143.84	8,134,035.96
预提未收到的银行存款利息	2,370,478.68	436,386.13	2,680,832.91	534,063.46
合 计	33,170,090.36	5,210,405.65	35,216,976.75	8,668,099.42

[注]：非同一控制下企业合并资产评估增值导致的应纳税暂时性差异形成原因如下：

1) 公司在 2005 年 6 月成立时根据四川华衡评估有限公司出具的《成都市新都化工（集团）有限公司整体变更设立股份有限公司评估项目资产评估报告书》（川华衡评报（2004）127 号）调整了相关资产的账面价值。截至 2017 年 12 月 31 日止，尚未转回的应纳税暂时性差异 17,157,039.00 元，递延所得税负债余额为 2,573,555.85 元。

2) 应城化工在购买孝感广盐华源制盐有限公司（以下简称华源公司）后按华源公司各项可辨认资产公允价值为基础进行合并，截至 2017 年 12 月 31 日止，尚未转回的应纳税暂时性差异 12,101,795.00 元，递延所得税负债余额为 1,815,269.25 元。

3) 嘉施利（宜城）化肥有限公司（原湖北新楚钟肥业有限公司）系公司以非同一控制下合并方式取得的子公司，公司按各项可辨认资产公允价值为基础进行合并。截至 2017 年

12月31日止，尚未转回的应纳税暂时性差异 1,540,777.68 元，递延所得税负债余额为 385,194.42 元。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	7,513,397.68	1,933,836.25
可抵扣亏损	228,086,521.74	200,202,349.11
无形资产减值损失	4,329,930.90	
已计提未结算的销售折让	3,170.00	3,170.00
商誉减值准备	14,000,000.00	
小 计	253,933,020.32	202,139,355.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年		21,342,266.75	
2018 年	24,403,487.66	29,564,674.11	
2019 年	22,584,382.32	37,927,545.25	
2020 年	26,672,398.01	31,267,064.34	
2021 年	79,287,871.20	80,100,798.66	
2022 年	75,138,382.55		
小 计	228,086,521.74	200,202,349.11	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备及工程款	133,865,255.97	72,643,023.78
预付土地款	16,856,986.00	19,880,388.50
预付土地拆迁款	52,274,193.04	111,526,646.00
合 计	202,996,435.01	204,050,058.28

(2) 其他说明

2011年8月，经公司第二届董事会第十二次会议审议同意，公司子公司应城市新都化工有限责任公司（以下简称应城化工）与应城市人民政府签订《项目投资意向协议书》，应城化工拟在应城投资建设100万吨原盐项目。该项目拟征地400亩，由于此项目选址地有小企业及居民居住，为加快项目推进，应城化工与应城市人民政府对此项目用地做如下约定：

（1）初步测算此项目地的拆迁总费用约为3亿元，应城市人民政府愿意承担60%，预计约1.8亿元；应城化工愿意承担拆迁费用的40%，预计约1.2亿元；（2）项目用地拆迁征收完成后，如果应城化工能够合法取得项目用地的使用权，则应城市人民政府安排市国土部门按

相关规定办理用地手续；如果应城化工未能在招拍挂程序中取得项目用地的土地使用权，应城市人民政府按相关约定退还应城化工土地拆迁费用，并按照同期银行贷款利率向应城化工支付利息，同时应城市人民政府积极配合应城化工选择新的项目用地；（3）双方同意设立专用账户归集双方按照拆迁进度支付的拆迁费用，并经双方共同指定的机构及负责人共同签字支付拆迁专项费用。截至 2017 年 12 月 31 日止，应城化工累计向应城市服务新都公司项目建设工作领导小组办公室开立的专用账户支付拆迁费用 111,526,646.00 元，按已取得土地面积结转 78,470,146.01 元。

2013 年 3 月 30 日，雷波凯瑞磷化工有限责任公司（以下简称雷波凯瑞）与雷波县人民政府签订《房屋拆迁补偿经费协议》，按照国家产业政策和黄磷行业准入条件要求，需对公司 6 万吨/年黄磷及深加工项目厂区外受该项目影响范围内的农户进行拆迁。雷波凯瑞与雷波县人民政府就房屋拆迁费用达成如下协议：（1）雷波凯瑞黄磷项目生产影响范围内的房屋拆迁补偿费用由双方各承担 50%；（2）双方实际承担的补偿费用以雷波工业园区办实际支付的费用作为结算的依据。双方各按拆迁资金 8,083.50 万元的 50% 出资到雷波县工业园区办，该项目影响区房屋拆迁工作完成后根据结算多退少补，结算后一个月内结清所有费用。

（3）此协议中涉及的拆迁户数和人均数均为暂定数，以雷波县工业园区办的拆迁补偿资金发放花名册作为双方最后结算的依据。截至 2017 年 12 月 31 日，第一期拆迁工作已完成，双方最后结算公司实际支付拆迁补偿经费共计 34,569,200.00 元，第二期拆迁费已支付 19,217,693.05 元，第二期搬迁工作尚未完成。

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		40,000,000.00
保证借款	3,008,700,000.00	2,523,850,000.00
合 计	3,008,700,000.00	2,563,850,000.00

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	764,720,000.00	336,210,000.00
信用证		168,000,000.00
合 计	764,720,000.00	504,210,000.00

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

原材料款	328,741,119.39	264,484,668.71
设备款	41,383,917.67	50,182,530.77
工程款	188,199,973.18	207,160,089.74
土地款	14,233,660.20	14,233,660.20
其他	17,107,897.24	9,182,414.06
合计	589,666,567.68	545,243,363.48

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
宜城市国土资源局	14,233,660.20	注
小计	14,233,660.20	

[注]: 2010 年 4 月, 嘉施利(宜城)公司(原湖北新楚钟肥业有限公司)与宜城市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》, 受让位于宜城市大堰工业园区工业用地一宗, 价款合计 19,653,019.20 元。截至 2017 年 12 月 31 日, 嘉施利(宜城)公司已累计支付土地出让金 5,419,359.00 元, 尚余 14,233,660.20 元未支付。根据宜城市人民政府下发的《宜城市人民政府关于支持湖北新楚钟肥业有限公司投资兴建磷复肥项目有关优惠政策的承诺函》(宜政函[2010]23 号), 宜城市人民政府在嘉施利(宜城)公司全面履行钟祥市楚钟磷化有限公司于 2009 年 8 月 21 日与宜城市大雁工业园区管理委员会签订的《合同书》的前提下承诺, 各项投资达《合同书》约定后, 所发生的实际征地费用可从嘉施利(宜城)公司投产后上交的增值税、企业所得税所形成的地方一般预算收入中, 按扣除各项投资奖励后数额的 60% 奖励给嘉施利(宜城)公司, 直至实际征地费奖完为止。

23. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	576,406,034.29	390,929,081.14
合计	576,406,034.29	390,929,081.14

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,108,129.43	615,574,340.82	614,231,284.97	16,451,185.28
离职后福利—设定提存计划	5,386.40	48,707,858.93	48,713,245.33	-
合计	15,113,515.83	664,282,199.75	662,944,530.30	16,451,185.28

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,628,227.71	556,104,436.87	556,634,453.50	12,098,211.08
职工福利费	1,115,222.81	19,366,822.14	19,372,428.47	1,109,616.48
社会保险费	50,874.38	26,989,907.10	27,040,561.72	219.76
其中：医疗保险费	37,789.27	21,620,509.67	21,658,298.94	0.00
工伤保险费	10,457.47	3,891,284.47	3,901,522.18	219.76
生育保险费	2,627.64	1,396,376.89	1,399,004.53	0.00
综合保险费		81,736.07	81,736.07	0.00
住房公积金	-45,176.00	4,082,268.64	3,539,792.64	497,300.00
工会经费和职工教育经费	1,358,980.53	4,700,016.87	3,313,159.44	2,745,837.96
劳动补偿费		4,330,889.20	4,330,889.20	0.00
小 计	15,108,129.43	615,574,340.82	614,231,284.97	16,451,185.28

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	17,955.96	46,720,514.57	46,738,470.53	0.00
失业保险费	-12,569.56	1,987,344.36	1,974,774.80	0.00
小 计	5,386.40	48,707,858.93	48,713,245.33	0.00

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	17,891,194.03	19,976,603.20
增值税	16,007,878.25	1,565,254.00
房产税	3,932,525.98	3,753,531.43
土地使用税	3,792,091.77	3,860,334.30
资源税	3,243,609.10	1,988,180.08
印花税	980,835.52	616,157.99
城市维护建设税	581,289.49	2,145,127.08
教育费附加	272,224.07	938,788.69
其它	1,424,185.81	1,811,008.68
合 计	48,125,834.02	36,654,985.45

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
公司债券利息	13,855,000.00	47,893,548.39
应付融资租赁借款利息	1,582,795.70	

合 计	15,437,795.70	47,893,548.39
-----	---------------	---------------

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	10,000,000.00	33,000,000.00
保证金	29,656,314.69	20,236,063.13
诚意金	39,714,191.59	234,090,116.77
其他	41,384,140.94	43,284,567.83
合 计	120,754,647.22	330,610,747.73

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	34,405,608.08	53,152,887.32
一年内到期的应付债券		799,672,713.75
合 计	34,405,608.08	852,825,601.07

(2) 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	18,750,000.00	37,500,000.00
质押借款	15,600,000.00	15,600,000.00
抵押借款	55,608.08	52,887.32
合 计	34,405,608.08	53,152,887.32

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期应付债券	299,752,358.49	301,149,528.30
合 计	299,752,358.49	301,149,528.30

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	发行 日期	债券期限	发行金额	期初数
16 云图控股 CP001	300,000,000.00	2016 年 11 月 4 日	365 天	300,000,000.00	301,149,528.30
17 云图控股 CP001	300,000,000.00	2017 年 4 月 12 日	365 天	300,000,000.00	
小 计				600,000,000.00	301,149,528.30

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
16 云图控股 CP001			825,471.70	301,975,000.00	
17 云图控股 CP001	298,950,000.00		802,358.49		299,752,358.49
小 计	298,950,000.00		1,627,830.19	301,975,000.00	299,752,358.49

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		118,750,000.00
质押借款[注]	31,200,000.00	46,800,000.00
抵押借款	162,430.03	212,744.68
合 计	31,362,430.03	165,762,744.68

注：公司子公司应城市新都化工有限责任公司向工商银行应城支行借款 46,800,000.00 元（其中 15,600,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债），以其持有的子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司 100% 股权为借款提供质押担保。

31. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中期票据	198,841,111.11	
合 计	198,841,111.11	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债期限	发行金额	期初数
17 云图控股 MTN001	200,000,000.00	2017 年 11 月 22 日	3 年	200,000,000.00	
小 计				200,000,000.00	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
17 云图控股 MTN001	198,800,000.00		41,111.11		198,841,111.11
小 计	198,800,000.00		41,111.11		198,841,111.11

32. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付融资租赁款	298,019,846.89	
其中：应付融资租赁款-本金	300,000,000.00	
未确认融资费用	-1,980,153.11	
合 计	298,019,846.89	

33. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
销售折让	19,197,829.08	12,848,360.42	计提销售折让
对外提供担保[注]	895,900.00		预提担保损失
合 计	20,093,729.08	12,848,360.42	

注：系公司为经销商提供的银行融资连带责任担保，详见十一、（二）、1.为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。公司按照担保余额与余额账龄情况预提担保损失，计提比例同应收款项。截至 2017 年 12 月 31 日，公司为经销商提供的担保额度为 1,850 万，担保的借款余额 1,791.80 万。

34. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	88,444,257.13	43,972,892.00	21,702,496.90	110,714,652.23	财政补贴
合 计	88,444,257.13	43,972,892.00	21,702,496.90	110,714,652.23	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
合成氨技改项目	953,125.00		187,500.00	765,625.00	与资产相关
环保专项补贴	692,032.00		155,892.00	536,140.00	与资产相关
节能技术改造财政 奖励资金	21,086,920.13	4,340,000.00	5,176,213.05	20,250,707.08	与资产相关
科技研发补贴	1,005,937.50		173,125.08	832,812.42	与资产相关
清洁生产专项资金	5,391,139.50		1,248,423.00	4,142,716.50	与资产相关
项目建设补贴	59,315,103.00	39,632,892.00	14,761,343.77	84,186,651.23	与资产相关
小 计	88,444,257.13	43,972,892.00	21,702,496.90	110,714,652.23	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(3) 本期收到的大额政府补助

根据《关于拨付奖扶资金的通知》，公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司收到松滋市临港新区建设指挥部办公室拨付的奖扶资金 8,000,000.00 元。

根据《关于拨付奖扶资金的通知》，公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司收到松滋市临港新区建设指挥部办公室拨付的奖扶资金 7,000,000.00 元。

根据《关于拨付奖扶资金的通知》，公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司收到松滋市临港新区建设指挥部办公室拨付的奖扶资金 9,000,000.00 元。

根据《关于拨付奖扶资金的通知》，公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司收到松滋市临港新区建设指挥部办公室拨付的奖扶资金 8,078,592.00 元。

根据《关于拨付奖扶资金的通知》，公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司收到松滋市临港新区建设指挥部办公室拨付的奖扶资金 1,471,400.00 元。

公司子公司嘉施利（宜城）化肥有限公司收到宜城市财政局拨付的产业发展资金 2,201,800.00 元。

根据宜发改[2017]58 号，公司子公司嘉施利（宜城）化肥有限公司收到宜城市财政局拨付的节能技术改造财政奖励资金 2,170,000.00 元。

根据财建[2016]417 号，公司子公司应城市新都化工有限责任公司收到应城市财政局拨付的燃煤工业锅炉技术改造项目资金 2,170,000.00 元。

35. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,010,100,000.00						1,010,100,000.00

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,136,377,055.66		5,043,600.00	1,131,333,455.66
合 计	1,136,377,055.66		5,043,600.00	1,131,333,455.66

(2) 其他说明

资本公积本期减少 5,043,600.00 元。其中 5,000,000.00 元系本期收购子公司辽宁益盐堂制盐有限公司 12% 的少数股东股权，其交易价格与按照新增持股比例计算应享有自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积所致；其中 43,600.00 元系本期收购子公司成都王者互娱网络科技有限公司 5% 少数股权，其交易价格与按照新增持股比例计算应享有自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积所致。

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得	减：前期计入	减：所得税	税后归属于母	税后归	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	费用	公司	属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,743,332.16	14,028.60	-6,500,000.00	975,000.00	5,539,028.60		-204,303.56
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-5,525,000.00		-6,500,000.00	975,000.00	5,525,000.00		
外币财务报表折算差额	-218,332.16	14,028.60			14,028.60		-204,303.56
其他综合收益合计	-5,743,332.16	14,028.60	-6,500,000.00	975,000.00	5,539,028.60		-204,303.56

38. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,979,351.63	16,279,739.80	12,806,680.47	7,452,410.96
合 计	3,979,351.63	16,279,739.80	12,806,680.47	7,452,410.96

39. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	84,226,184.47	4,537,757.42		88,763,941.89
合 计	84,226,184.47	4,537,757.42		88,763,941.89

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加系按本期母公司净利润的 10% 计提所致。

40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	811,406,137.24	754,015,117.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,391,659.20	142,721,407.94
减：提取法定盈余公积	4,537,757.42	4,522,388.46
应付普通股股利	80,808,000.00	80,808,000.00
期末未分配利润	830,452,039.02	811,406,137.24

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,408,623,193.27	6,251,233,027.16	5,781,681,429.00	4,812,684,593.82
其他业务收入	332,928,808.53	294,260,497.53	290,395,649.26	253,125,012.44
合计	7,741,552,001.80	6,545,493,524.69	6,072,077,078.26	5,065,809,606.26

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
复合肥	3,806,289,670.95	3,267,994,915.19	3,153,446,733.80	2,653,705,457.88
联碱产品	1,020,182,243.05	800,322,302.38	807,532,343.53	642,328,867.66
品种盐	501,844,072.98	342,072,522.52	368,646,679.92	230,328,398.60
磷化工产品	570,105,169.50	476,741,743.86	547,884,338.50	468,846,553.69
磷酸一铵	418,258,250.23	372,133,304.70	302,457,659.35	282,533,212.67
其他化工产品	345,259,955.08	279,464,032.95	238,169,647.56	207,190,474.70
调味品	57,804,204.30	53,202,526.60	61,943,175.64	52,675,248.03
工业盐	22,918,248.06	20,567,828.17	41,593,045.20	30,482,938.52
其他产品	665,961,379.12	638,733,850.79	260,007,805.50	244,593,442.07
合计	7,408,623,193.27	6,251,233,027.16	5,781,681,429.00	4,812,684,593.82

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	3,820,302,310.32	3,229,683,664.63	2,983,090,990.56	2,492,991,060.30
华东地区	972,633,680.28	822,809,267.14	770,170,559.43	638,323,533.74
西南地区	955,554,249.23	807,876,792.35	755,559,912.65	626,260,135.27
华南地区	922,166,070.45	782,769,698.05	723,299,857.37	601,256,397.16
其他地区	737,966,882.99	608,093,604.99	549,560,108.99	453,853,467.35
小计	7,408,623,193.27	6,251,233,027.16	5,781,681,429.00	4,812,684,593.82

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
土地使用税	13,698,366.96	8,755,571.97
城市维护建设税	12,636,696.68	12,010,538.94
房产税	12,383,450.32	7,593,266.01
资源税	9,520,933.89	8,950,670.12
教育费附加	9,097,137.65	8,216,454.29
印花税	6,562,710.35	3,214,308.12

车船税	91,275.62	56,874.58
其他	189,769.66	248,634.93
合 计	64,180,341.13	49,046,318.96

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	117,821,765.67	95,065,834.24
广告宣传费	102,123,558.57	86,036,223.23
差旅费	25,191,048.45	22,238,454.32
车辆费用	22,204,697.06	20,851,985.56
其它	29,517,985.64	20,917,592.04
合 计	296,859,055.39	245,110,089.39

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	144,257,409.59	129,486,188.96
折旧费	73,314,441.04	61,897,538.33
停工损失	54,655,600.74	37,628,745.28
仓库费用	20,954,699.59	18,847,299.13
无形资产摊销	22,665,971.58	16,218,101.99
修理费	49,495,682.59	24,084,239.47
研究开发费用	18,885,375.86	15,714,038.73
安全费	13,897,699.95	5,847,390.71
税费[注]	0	9,970,477.30
其它	95,897,492.37	77,205,320.29
合 计	494,024,373.31	396,899,340.19

[注]：详见本财务报表附注五、(二)、2. 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	188,313,036.47	171,672,423.15

减：利息收入	14,357,537.36	10,447,850.79
加：其他	6,918,655.19	6,479,158.69
合 计	180,874,154.30	167,703,731.05

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,438,036.74	1,258,118.65
存货跌价损失	-749,998.96	3,306,616.86
可供出售金融资产减值损失	20,890,000.00	
无形资产减值损失	4,329,930.90	
商誉减值损失	14,000,000.00	
合 计	44,907,968.68	4,564,735.51

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,974,254.99	-517,268.71
处置长期股权投资产生的投资收益	994,237.17	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-166,916.78	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		249,136.38
合 计	-1,146,934.60	-268,132.33

8. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
财政补贴款	42,617,317.34		42,617,317.34
递延收益摊销	21,702,496.90		21,702,496.90
合 计	64,319,814.24		64,319,814.24

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(2) 本期收到的大额政府补助

根据《关于拨付奖扶资金的通知》，公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司收到松滋市临港新区建设指挥部办公室拨付的奖扶资金 5,037,600.00 元。

根据《关于拨付奖扶资金的通知》，公司子公司嘉施利（荆州）化肥有限公司收到松滋

市临港新区建设指挥部办公室拨付的奖扶资金 5,000,000.00 元。

根据应财字[2017]26 号,公司子公司应城市新都化工有限公司收到应城市财政局拨付的增值税退税 8,233,000.00 元。

根据《关于拨付益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司奖励资金的通知》,公司子公司应益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司收到应城市财政局拨付的增值税退税 3,496,180.50 元。

根据《关于拨付嘉施利(应城)水溶肥有限公司奖励资金的函》,公司子公司嘉施利(应城)水溶肥有限公司收到应城市财政局拨付的增值税退税 2,612,800.00 元。

根据《关于拨付应城市新都化工塑业有限公司奖励资金的通知》,公司子公司应城市新都化工塑业有限公司收到应城市财政局拨付的增值税退税 2,168,782.50 元。

根据城郊政[2017]70 号,公司子公司嘉施利(宁陵)化肥有限公司收到宁陵县城郊乡财政所拨付的科研补助 1,307,000.00 元。

根据平财预指[2017]26 号,公司子公司嘉施利(平原)化肥有限公司收到平原县财政局拨付的节能科技创新应用补助 2,000,000.00 元。

根据成财企(2017)68 号,公司子公司成都新繁食品有限公司收到成都市新都区经济科技投资促进和信息化局拨付的技术改造与转型升级补助 1,000,000.00 元。

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-10,424,481.99		-10,424,481.99
合 计	-10,424,481.99		-10,424,481.99

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	310,000.00	76,196,610.69	310,000.00
非流动资产报废损益	549,138.71	651,194.86	
其他	3,923,175.44	5,609,786.42	3,923,175.44
合 计	4,782,314.15	82,457,591.97	4,233,175.44

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	310,000.00	60,582,049.01	与收益相关
递延收益摊销		15,614,561.68	与资产相关

小 计	310,000.00	76,196,610.69	
-----	------------	---------------	--

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00	2,686,901.35	40,000.00
非流动资产报废损益	30,139,184.48	731,681.49	30,139,184.48
预提担保损失	895,900.00		
其他	1,651,068.35	2,656,874.27	2,546,968.35
合 计	32,726,152.83	6,075,457.11	32,726,152.83

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	86,625,059.46	66,581,950.91
递延所得税费用	-49,180,495.28	-1,958,650.08
合 计	37,444,564.18	64,623,300.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	140,017,143.27	219,057,259.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	35,001,465.00	32,858,588.91
子公司适用不同税率的影响	-15,325,304.99	11,112,719.72
调整以前期间所得税的影响	492,381.61	3,187,491.61
非应税收入的影响	353,491.06	-174,265.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,889,378.38	338,546.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,927,215.36	-6,750,363.81
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	24,960,368.48	24,050,584.15
所得税费用	37,444,564.18	64,623,300.83

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	42,927,317.34	60,582,049.01
收到银行存款利息	14,357,537.36	12,412,494.61
收到员工备用金还款	51,532,361.93	40,437,270.99
收到诚意金净增加	3,737,862.67	234,090,116.77
与经营活动相关的保证金存款净减少	0	50,797,563.75
其它	88,442,247.41	65,843,722.46
合 计	200,997,326.71	464,163,217.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与经营活动相关的保证金存款净增加	32,346,000.00	
支付员工备用金借款	154,798,727.73	121,305,202.70
支付各项费用性支出及其他	225,437,752.20	189,065,216.91
合 计	412,582,479.93	310,370,419.61

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	43,972,892.00	450,000.00
合 计	43,972,892.00	450,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付公司复合肥一分厂直接搬迁支出		1,250,496.09
合 计		1,250,496.09

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁借款	300,000,000.00	
收到应城财政局县域经济发展调度资金(无息借款)	129,700,000.00	124,120,000.00
借款及票据保证金净减少额		18,490,000.00

合 计	429,700,000.00	142,610,000.00
-----	----------------	----------------

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还应城财政局县域经济发展调度资金（无息借款）	139,700,000.00	142,120,000.00
支付短融券、中期票据、融资租赁费用	6,410,000.00	1,052,940.00
支付收购子公司少数股权款	7,843,600.00	395,813,610.00
借款及票据保证金净增加额	151,124,110.60	
合 计	305,077,710.60	538,986,550.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,572,579.09	154,433,958.60
加：资产减值准备	44,907,968.68	4,564,735.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	529,244,732.28	499,854,968.23
无形资产摊销	23,659,101.05	16,873,106.17
长期待摊费用摊销	33,712,370.68	27,626,734.10
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)	10,424,481.99	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	29,590,045.77	80,486.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	188,300,193.26	171,672,423.15
投资损失(收益以“-”号填列)	1,146,934.60	268,132.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,697,280.66	-1,305,972.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,457,693.77	-652,677.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	106,703,889.97	162,641,958.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-67,077,663.71	-206,959,711.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	113,531,428.34	-188,519,885.22
其他	3,473,059.33	-3,369,113.25

经营活动产生的现金流量净额	1,071,034,146.90	637,209,143.36
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	496,067,332.28	275,575,234.09
减: 现金的期初余额	275,575,234.09	249,838,083.40
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	220,492,098.19	25,737,150.69

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,500,000.00
其中: 汉中汉山复合肥有限公司公司	8,500,000.00
应城益盐堂物流有限公司	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	81,876.86
其中: 汉中汉山复合肥有限公司公司	
应城益盐堂物流有限公司	81,876.86
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 汉中汉山复合肥有限公司公司	
应城益盐堂物流有限公司	
处置子公司收到的现金净额	8,418,123.14

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	496,067,332.28	275,575,234.09
其中: 库存现金	1,823,856.44	466,248.14
可随时用于支付的银行存款	494,243,475.84	275,108,985.95
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	496,067,332.28	275,575,234.09
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		
(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	4,397,910,443.96	3,543,662,623.10
其中：支付货款	4,191,225,857.33	3,256,738,090.07
支付固定资产等长期资产购置款	206,684,586.63	286,924,533.03

(四) 其他

1. 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	823,496,000.00	应付票据保证金
固定资产	295,317,213.93	融资租入固定资产、按揭贷款[注]
合 计	1,118,813,213.93	

注：截至 2017 年 12 月 31 日，公司固定资产账面价值中有 295,317,213.93 元受限，其中 295,020,389.99 元系公司子公司应城市新都化工有限责任公司以其机器设备为公司融资租赁售后回租借款做抵押，借款余额 300,000,000.00 元；296,823.94 元系公司子公司嘉施利（马来西亚）有限公司按揭购车，该车为抵押借款做抵押，抵押借款余额 218,038.11 元。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,235,278.61	6.5342	8,071,557.48
韩元	105,658,154.10	0.0061	644,514.74
越南盾	17,933,212,975.31	0.0003	5,131,575.13
马来西亚币	720,858.23	1.6012	1,154,202.16
泰铢	12,915,145.66	0.1982	2,559,781.87
加拿大元	240,507.01	5.2009	1,250,852.91
应收账款			
其中：韩元	105,273,431.15	0.0061	642,167.93
越南盾	66,721,165,421.31	0.0003	19,092,210.28
马来西亚币	5,748,556.66	1.6012	9,204,301.49
泰铢	9,370,004.59	0.1982	1,857,134.91

银行借款			
其中：马来西亚币	136,175.94	1.6012	218,038.11
应付账款			
其中：韩元	33,069,680.33	0.0061	201,725.05
越南盾	4,552,833,283.53	0.0003	1,302,789.75
马来西亚币	447,142.85	1.6012	715,942.77
泰铢	480,886.63	0.1982	95,311.73

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据	备注
(株)韩新物产	韩国	韩元	经营地通行货币	
嘉施利(越南)有限公司	越南	越南盾	经营地通行货币	
嘉施利(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚币	经营地通行货币	
嘉施利(泰国)有限公司	泰国	泰铢	经营地通行货币	
美国嘉施利农业服务有限公司	美国	美元	经营地通行货币	
嘉施利贸易服务有限公司	加拿大	美元	经营地通行货币	

3. 政府补助

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
合成氨技改项目	953,125.00		187,500.00	765,625.00	其他收益	与日常经营活动相关
环保专项补贴	692,032.00		155,892.00	536,140.00		
节能技术改造财政奖励资金	21,086,920.13	4,340,000.00	5,176,213.05	20,250,707.08		
科技研发补贴	1,005,937.50		173,125.08	832,812.42		
清洁生产专项资金	5,391,139.50		1,248,423.00	4,142,716.50		
项目建设补贴	59,315,103.00	39,632,892.00	14,761,343.77	84,186,651.23		
小计	88,444,257.13	43,972,892.00	21,702,496.90	110,714,652.23		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
财政补贴款	26,106,554.34	其他收益	与日常经营活动相关
增值税退税	16,510,763.00	其他收益	与日常经营活动相关
自然灾害补助款	310,000.00	营业外收入	与非日常经营活动相关

小 计	42,927,317.34		
-----	---------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 64,629,814.24 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
汉中汉山复合肥料有限公司	8,500,000.00	100%	转让	2017年5月12日	相关协议已获批准, 款项已支付, 控制权已转移	994,237.17
应城益盐堂物流有限公司		100%	转让	2017年12月28日	相关协议已获批准, 款项已支付, 控制权已转移	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
汉中汉山复合肥料有限公司						
应城益盐堂物流有限公司						

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(万元)	出资比例
湖北省云图贸易有限责任公司	新设	2017年1月18日	3,000	100%
湖北宙翔科技有限公司	新设	2017年5月3日	3,000	100%
成都广耀王者互娱网络有限责任公司	新设	2017年5月27日	50	100%
成都涌达嘉益贸易有限公司	新设	2017年6月14日	5,000	100%
成都科努德贸易有限公司	新设	2017年6月14日	5,000	100%
成都云图锐展科技有限公司	新设	2017年9月5日	2,000	100%
湖北新都售电有限公司	新设	2017年9月5日	12,000	100%
湖北王者互娱网络科技有限公司	新设	2017年10月10日	2,000	100%
成都繁佳王者互娱网络服务有限责任公司	新设	2017年10月24日	20	100%
应城锐腾王者互娱网络科技有限公司	新设	2017年11月6日	20	60%
成都新海王者互娱网络服务有限责任公司	新设	2017年11月7日	20	100%
湖北新亚通物流有限责任公司	新设	2017年11月23日	500	100%

成都圣民王者互娱网络服务有限责任公司	新设	2017年11月28日	20	100%
成都亦程王者互娱网络有限责任公司	新设	2017年12月19日	20	60%
应城辉腾王者互娱网络科技有限公司	新设	2017年12月29日	20	60%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

序号	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	
1	嘉施利(应城)化肥有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业	75.00		设立取得
2	嘉施利(眉山)化肥有限公司	四川省	眉山金象化工产业集中发展区	制造业	69.00	20.00 [注 1]	设立取得
3	成都市洋洋复合肥有限公司	四川省	成都市新都区南二路258号	商业	100.00		设立取得
4	益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业	49.00	51.00 [注 2]	设立取得
5	嘉施利农业服务有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	商业		100.00 [注 3]	设立取得
6	应城市新都进出口贸易有限公司	湖北省	应城市四里棚盐化大道26号	商业		100.00 [注 4]	设立取得
7	应城市新都化工塑业有限公司	湖北省	湖北省应城市民营经济园区	制造业		100.00 [注 5]	设立取得
8	遵义新都化工有限责任公司	贵州省	贵州省遵义市播州区三合镇(镇政府大院内)	制造业	100.00		设立取得
9	广西北部湾兴桂农资有限责任公司	广西壮族自治区	广西南宁市高新区科技园大道东七路2号	商业	60.00		设立取得
10	美盐集(应城)日化有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业		100.00 [注 6]	设立取得
11	威海益新九洋海藻科技有限公司	山东省	荣成市港湾街道办事处牧云西路576号	制造业		70.00 [注 7]	设立取得
12	(株)韩新物产	韩国	韩国京畿道华城市盘松90-2 西海theblue204号	商业		90.91 [注 8]	设立取得
13	成都益盐堂调味品有限公司	四川省	成都市天府新区兴隆镇场镇社区正街57号2幢1单元9号	商业	100.00		设立取得
14	眉山市新都化工复合肥有限公司	四川省	眉山金象化工产业园区	制造业	100.00		设立取得
15	嘉施利(宁陵)化肥有限公司	河南省	宁陵县工业园区黄河路东侧	制造业	100.00		设立取得
16	嘉施利(平原)化肥有限公司	山东省	平原经济开发区东区北二环路南	制造业	100.00		设立取得
17	利川市新都生	湖北省	利川市汪营镇白泥塘	农业		100.00	设立取得

	态农业综合开发有限公司		村			[注 9]	
18	鄂州市新都生态农业开发有限公司	湖北省	鄂州市鄂城区燕矶镇池湖村	农业		100.00 [注 10]	设立取得
19	嘉施利(应城)水溶肥有限公司	湖北省	应城市盐化大道 26 号	制造业		100.00 [注 11]	设立取得
20	嘉施利(新疆)水溶肥有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆昌吉国家高新技术开发区	制造业	100.00		设立取得
21	嘉施利越南有限公司	越南	胡志明市新平郡第 12 坊共和路	制造业		100.00 [注 12]	设立取得
22	嘉施利(荆州)化肥有限公司	湖北省	松滋市陈店镇全心村五组	制造业		100.00 [注 13]	设立取得
23	雷波凯瑞电子商务有限公司	四川省	四川省雷波县汶水镇马道子工业园	商业		100.00 [注 14]	设立取得
24	应城明思电子商务有限公司	湖北省	应城市汉宜大道特 1 号	商业		100.00 [注 15]	设立取得
25	四川益盐堂川菜调味品科技有限公司	四川省	郫县中国川菜产业化功能区工业园区永安路 499 号	商业		100.00 [注 16]	设立取得
26	成都云图生活电子商务有限公司	四川省	成都市新都区新都工业开发区南二路	商业	100.00		设立取得
27	荣成益新凯普海洋科技有限公司	山东省	山东省威海市荣成市寻山路 590 号	制造业		70.00 [注 17]	设立取得
28	广西益盐堂健康盐有限公司	广西省	广西钦州保税港区八大街 1 号行政综合大楼 B 座 910 室	制造业		80.00 [注 18]	设立取得
29	辽宁益盐堂制盐有限公司	辽宁省	辽宁省丹东市东港市新兴区虹桥路 8 号	制造业		72.00 [注 19]	设立取得
30	江苏雷波凯瑞化工商贸有限公司	江苏省	镇江市京口区象山街道	商业		100.00 [注 20]	设立取得
31	美国嘉施利农业服务有限公司	美国	Suite 115-B, 2500 E Colorado Blvd, Pasadena, CA.	商业		100.00 [注 21]	设立取得
32	成都王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都高新区盛和一路 88 号	娱乐业	70.00		设立取得
33	嘉施利(马来西亚)有限公司	马来西亚	Suite D23, 2nd Floor Plaza Pekeliling No.2, Jalan Tun Razak, Kuala Lumpur	制造业		90.00 [注 22]	设立取得
34	嘉施利(泰国)有限公司	泰国	184/14 Froum tower Rachadapisek. Huaykwang. Bangkok	制造业		49% [注 23]	设立取得
35	嘉施利(铁岭)化肥有限公司	辽宁省	辽宁省铁岭市铁岭县新台子镇懿路村	制造业	100.00		设立取得
36	成都嘉耀王者互娱网络有限责任公司	四川省	成都市新都区新都街道桂水路 399 号	娱乐业		100.00 [注 24]	设立取得
37	嘉施利贸易服务有限公司	加拿大	6611 Minoru Blvd, Richmond, BC	商业		100.00 [注 25]	设立取得
38	绵阳王者互娱网络科技有限责任公司	四川省	绵阳市涪城区安昌路 18 号	娱乐业		100.00 [注 26]	设立取得

39	成都市坤耀王者互娱网络有限责任公司	四川省	崇州市崇阳街道滨河路南一段 25-29 号	娱乐业		100.00 [注 27]	设立取得
40	彭州市逸都城王者互娱网络科技有限责任公司	四川省	四川省彭州市天彭镇国泰西路 39 号	娱乐业		100.00 [注 28]	设立取得
41	成都国耀王者互娱网络有限责任公司	四川省	成都市新都区桂湖东路 167 号	娱乐业		100.00 [注 29]	设立取得
42	成都星耀王者互娱网络科技有限公司	四川省	成都市青羊区光华村街 66 号	娱乐业		67.00 [注 30]	设立取得
43	益盐堂(应城)食品包装有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业		100.00 [注 31]	设立取得
44	湖北省云图贸易有限责任公司	湖北省	应城市汉宜大道新都化工行政办公楼一楼 101 室	商业	100.00		设立取得
45	成都涌达嘉益贸易有限公司	四川省	成都市新都区新都街道团结村 3 栋 1-3 层	商业	100.00		设立取得
46	成都科努德贸易有限公司	四川省	成都市新都区新都街道团结村 3 栋 1-3 层	商业	100.00		设立取得
47	成都云图锐展科技有限公司	四川省	成都市新都区新都蓉都大道南二段 138 号	商业	100.00		设立取得
48	湖北新都售电有限公司	湖北省	应城市四里棚汉宜大道新都化工行政办公楼	商业		100.00 [注 32]	设立取得
49	湖北新亚通物流有限责任公司	湖北省	应城市四里棚盐化大道 12 号	交通运输业		100.00 [注 33]	设立取得
50	湖北宙翔科技有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	制造业		100.00 [注 34]	设立取得
51	成都广耀王者互娱网络有限责任公司	四川省	成都市新都区新都街道清源路 138 号 6 栋 2 层 1 号	娱乐业		100.00 [注 35]	设立取得
52	湖北王者互娱网络科技有限公司	湖北省	应城市城中民营经济园	娱乐业		100.00 [注 36]	设立取得
53	成都繁佳王者互娱网络服务有限公司	四川省	成都市新都区新繁镇爱莲春路 1 幢 2 层 2 号、3 号	娱乐业		100.00 [注 37]	设立取得
54	应城锐腾网络科技有限公司	湖北省	应城市长荆大道海山应置城 32 号楼二层 211-217 号商铺	娱乐业		60.00 [注 38]	设立取得
55	成都新海王者互娱网络服务有限公司	四川省	成都市新都区新都街道博海路 83 号 3 栋 12 号、13 号	娱乐业		100.00 [注 39]	设立取得
56	成都圣民王者互娱网络服务有限公司	四川省	成都市新都区新民镇润澜路 16 号 13 栋 2 层附 201 号	娱乐业		100.00 [注 40]	设立取得
57	成都亦程王者互娱网络有限责任公司	四川省	崇州市崇阳镇辰居路 282 号 4 栋 2 楼 1 号	娱乐业		60.00 [注 41]	设立取得
58	应城辉腾王者互娱网络科技有限公司	湖北省	应城市西大街 3 号	娱乐业		60.00 [注 42]	设立取得
59	应城市新都化	湖北省	应城市盐化大道 26 号	制造业	100.00		同一控制下

	工有限责任公司						企业合并取得
60	崇州市凯利丰复合肥有限责任公司	四川省	崇州市三江镇胜利村9组	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
61	应城市新都化工复合肥有限公司	湖北省	应城市四里棚蒲阳大道	制造业		100.00 [注 43]	同一控制下企业合并取得
62	雷波凯瑞磷化工有限责任公司	四川省	凉山州雷波县汶水镇马道子工业园	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
63	益盐堂(宁陵)健康盐制盐有限公司	河南省	宁陵县产业集聚区迎宾大道西	制造业		75.00 [注 44]	同一控制下企业合并取得
64	成都土博士化工有限公司	四川省	成都高新区高朋大道3号东方希望科研楼A座3楼	商业	80.00		非同一控制下企业合并取得
65	孝感广盐华源制盐有限公司	湖北省	应城市盐化大道5号	制造业		96.55 [注 45]	非同一控制下企业合并取得
66	嘉施利(宜城)化肥有限公司	湖北省	宜城大雁工业园区	制造业		99.00 [注 46]	非同一控制下企业合并取得
67	成都新繁食品有限公司	四川省	新繁镇和平村1社	制造业		95.00 [注 47]	非同一控制下企业合并取得
68	成都兴繁亚盛商贸有限公司	四川省	新都区新繁镇繁清路144号	商业		100.00 [注 48]	非同一控制下企业合并取得
69	师宗新繁食品有限公司	四川省	曲靖市师宗县大同街道大同工业园区	制造业		100.00 [注 49]	非同一控制下企业合并取得
70	成都瑞冠企业管理有限公司	四川省	新都区新繁镇繁清路144号3栋1楼	商业		100.00 [注 50]	非同一控制下企业合并取得
71	成都古味觉食品有限公司	四川省	崇州市燎原乡紫竹村二组	制造业		100.00 [注 51]	非同一控制下企业合并取得
72	贵州盐业集团商贸有限责任公司	贵州省	贵阳市云岩区盐务街29号	商业		60.00 [注 52]	非同一控制下企业合并取得
73	四川望红食品有限公司	四川省	成都市郫都区中国川菜产业化园区永安路499号	制造业		80.00 [注 53]	非同一控制下企业合并取得

[注 1]: 公司直接持有嘉施利(眉山)化肥有限公司 69%的股权, 通过控股子公司子公司嘉施利(应城)化肥有限公司间接持有嘉施利(眉山)化肥有限公司 20%的股权。

[注 2]: 公司直接持有益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司 49%的股权, 通过控股子公司孝感广盐华源制盐有限公司间接持有益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司 51%的股权。

[注 3]: 嘉施利农业服务有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 4]: 应城市新都进出口贸易有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 5]: 应城市新都化工塑业有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 6]: 美盐集（应城）日化有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之全资子公司。

[注 7]: 威海益新九洋海藻科技有限公司系控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 70%。

[注 8]: （株）韩新物产系公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之控股子公司，持股比例 90.91%。

[注 9]: 利川市新都生态农业综合开发有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 10]: 鄂州市新都生态农业开发有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 11]: 嘉施利（应城）水溶肥公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 12]: 嘉施利越南有限公司系全资子公司应城市新都化工复合肥有限公司之全资子公司。

[注 13]: 嘉施利（荆州）化肥有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 14]: 雷波凯瑞电子商务有限公司系全资子公司雷波凯瑞磷化工有限责任公司之全资子公司。

[注 15]: 应城明思电子商务有限公司系全资子公司应城市新都化工复合肥有限公司之全资子公司。

[注 16]: 四川益盐堂川菜调味品科技有限公司系全资子公司成都益盐堂调味品有限公司之全资子公司。

[注 17]: 荣成益新凯普海洋科技有限公司系公司控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 70%。

[注 18]: 广西益盐堂健康盐有限公司系公司控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 80%。

[注 19]: 辽宁益盐堂制盐有限公司系公司控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 72%。

[注 20]: 江苏雷波凯瑞化工商贸有限公司系全资子公司雷波凯瑞磷化工有限责任公司之全资子公司。

[注 21]: 美国嘉施利农业服务有限公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之全资子公司。

[注 22]: 嘉施利(马来西亚)有限公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之控股子公司, 持股比例 90%。

[注 23]: 嘉施利(泰国)有限公司系全资子公司嘉施利农业服务有限公司之控股子公司, 持股比例 49%, 另通过表决权委托协议持有剩余 51%表决权。

[注 24]: 成都嘉耀王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 25]: 嘉施利贸易服务有限公司全资子公司嘉施利农业服务有限公司之全资子公司。

[注 26]: 绵阳王者互娱网络科技有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 27]: 成都市坤耀王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 28]: 彭州市逸都城王者互娱网络科技有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 29]: 成都国耀王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 30]: 成都星耀王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之控股子公司, 持股比例 67%。

[注 31]: 益盐堂(应城)食品包装有限公司系全资子公司益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司之全资子公司。

[注 32]: 湖北新都售电有限公司系公司全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 33]: 湖北新亚通物流有限责任公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 34]: 湖北宙翔科技有限公司系控股子公司嘉施利(应城)化肥有限公司之全资子公司。

[注 35]: 成都广耀王者互娱网络有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司

公司之全资子公司。

[注 36]: 湖北王者互娱网络科技有限公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 37]: 成都繁佳王者互娱网络服务有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 38]: 应城锐腾王者互娱网络科技有限公司系公司控股子公司, 其中, 湖北王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%, 成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%, 合计持股比例 60%。

[注 39]: 成都新海王者互娱网络服务有限责任公司系控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 40]: 成都圣民王者互娱网络服务有限责任公司控股子公司成都王者互娱网络科技有限公司之全资子公司。

[注 41]: 成都亦程王者互娱网络有限责任公司系公司控股子公司, 其中, 成都王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%, 成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%, 合计持股比例 60%。

[注 42]: 应城辉腾王者互娱网络科技有限公司系公司控股子公司, 其中, 湖北王者互娱网络科技有限公司持股比例 35%, 成都云图锐展科技有限公司持股比例 25%, 合计持股比例 60%。

[注 43]: 应城市新都化工复合肥有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之全资子公司。

[注 44]: 益盐堂(宁陵)健康盐制盐有限公司系控股子公司益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司之控股子公司, 持股比例 75%。

[注 45]: 孝感广盐华源制盐有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之控股子公司, 持股比例为 96.55%。

[注 46]: 嘉施利(宜城)化肥有限公司系全资子公司应城市新都化工有限责任公司之控股子公司, 持股比例为 99%。

[注 47]: 成都新繁食品有限公司系公司全资子公司成都益盐堂调味品有限公司之控股子公司, 持股比例为 95%。

[注 48]: 成都兴繁亚盛商贸有限公司系公司控股子公司成都新繁食品有限公司之全资子公司。

[注 49]: 师宗新繁食品有限公司系公司控股子公司成都新繁食品有限公司之全资子公司。

[注 50]: 成都瑞冠企业管理有限公司系公司控股子公司成都新繁食品有限公司之全资子公司。

[注 51]: 成都古味觉食品有限公司系公司控股子公司成都新繁食品有限公司之全资子公司。

[注 52]: 贵州盐业集团商贸有限责任公司系公司控股子公司益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司之控股子公司，持股比例 60%。

[注 53]: 四川望红食品有限公司系公司控股子公司成都益盐堂调味品有限公司之控股子公司，持股比例 80%。

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

公司子公司嘉施利农业服务有限公司直接持有嘉施利（泰国）有限公司 49% 股权，另通过表决权委托协议持有其他股东剩余 51% 表决权，合计持有嘉施利（泰国）有限公司 100% 表决权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉施利（应城）化肥有限公司	25.00%	4,177,978.45	19,600,645.00	22,861,231.97
嘉施利（眉山）化肥有限公司	11.00%	64,718.14	1,100,000.00	10,530,529.53
孝感广盐华源制盐有限公司	3.45%	19,148.45		21,061,298.31

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
嘉施利（应城）化肥有限公司	335,384,980.08	49,959,065.95	385,344,046.03	293,899,118.14		293,899,118.14
嘉施利（眉山）化肥有限公司	282,169,105.69	23,094,491.97	305,263,597.66	209,531,511.00		209,531,511.00
孝感广盐华源制盐有限公司	782,704,801.55	450,684,144.03	1,233,388,945.58	593,293,811.56	1,799,999.95	595,093,811.51

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
嘉施利（应城）	359,156,411.57	53,586,966.12	412,743,377.69	259,607,783.61		259,607,783.61

化肥有限公司						
嘉施利（眉山）化肥有限公司	297,605,298.62	22,461,943.65	320,067,242.27	214,923,502.31		214,923,502.31
孝感广盐华源制盐有限公司	876,790,976.92	393,588,730.70	1,270,379,707.62	630,745,924.69	1,733,333.22	632,479,257.91

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉施利（应城）化肥有限公司	755,056,165.61	16,711,913.79	16,711,913.79	-197,649,993.79
嘉施利（眉山）化肥有限公司	339,315,942.86	588,346.70	588,346.70	11,255,757.63
孝感广盐华源制盐有限公司	787,393,965.99	8,124,302.59	8,124,302.59	-186,972,987.08

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉施利（应城）化肥有限公司	718,409,799.22	25,954,463.24	25,954,463.24	14,858,357.99
嘉施利（眉山）化肥有限公司	234,436,122.37	1,244,109.90	1,244,109.90	-205,832,344.62
孝感广盐华源制盐有限公司	567,803,247.39	73,126,079.23	73,126,079.23	13,449,878.33

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
辽宁益盐堂制盐有限公司	2017年1月19日	60%	72%
成都王者互娱网络科技有限公司	2017年4月17日	65%	70%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	辽宁益盐堂制盐有限公司	成都王者互娱网络科技有限公司
购买成本		
现金	6,800,000.00	1,043,600.00
购买成本合计	6,800,000.00	1,043,600.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,800,000.00	1,000,000.00
差额	5,000,000.00	43,600.00
其中：调整资本公积	5,000,000.00	43,600.00

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数

合营企业		
投资账面价值合计	2,163,591.76	2,323,619.48
下列各项按持股比例计算的合计数	-160,027.72	-176,380.52
净利润	-160,027.72	-176,380.52
其他综合收益		
综合收益总额	-160,027.72	-176,380.52
联营企业		
投资账面价值合计	3,562,391.15	5,376,618.42
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,814,227.27	-340,888.19
净利润	-1,814,227.27	-340,888.19
其他综合收益		
综合收益总额	-1,814,227.27	-340,888.19

2. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
乐山科尔碱业有限公司	8,879,269.85		8,879,269.85

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 21.65%(2016 年 12 月 31 日：21.79%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,074,468,038.11	3,119,793,402.72	3,086,903,122.12	32,890,280.60	
应付票据	764,720,000.00	764,720,000.00	764,720,000.00		
应付账款	589,666,567.68	589,666,567.68	589,666,567.68		
应付利息	15,437,795.70	15,437,795.70	15,437,795.70		
其他应付款	120,754,647.22	120,754,647.22	120,754,647.22		
其他流动负债	299,752,358.49	304,125,000.00	304,125,000.00		
应付债券	198,841,111.11	241,720,000.00	14,400,000.00	227,320,000.00	
长期应付款	298,019,846.89	394,417,204.30	34,000,000.00	73,000,000.00	287,417,204.30
预计负债	20,093,729.08	20,093,729.08	20,093,729.08		
小 计	5,381,754,094.28	5,570,728,346.70	4,950,100,861.80	333,210,280.60	287,417,204.30

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,782,765,632.00	2,849,100,616.27	2,672,383,551.59	160,642,377.14	16,074,687.54
应付票据	504,210,000.00	504,210,000.00	504,210,000.00		
应付账款	545,243,363.48	545,243,363.48	545,243,363.48		
应付利息	47,893,548.39	47,893,548.39	47,893,548.39		
其他应付款	330,610,747.73	329,013,264.37	329,013,264.37		
应付债券	1,100,822,242.05	1,122,756,451.61	1,122,756,451.61		
预计负债	12,848,360.42	12,848,360.42	12,848,360.42		

小 计	5,324,393,894.07	5,411,065,604.54	5,234,348,539.86	160,642,377.14	16,074,687.54
-----	------------------	------------------	------------------	----------------	---------------

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币46,876.80万元(2016年12月31日：人民币61,906.56万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，境外子公司资产及收入规模皆较小，汇率变动对公司净资产影响较小。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 可供出售金融资产	1,110,000.00			1,110,000.00
(1) 权益工具投资	1,110,000.00			1,110,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,110,000.00			1,110,000.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
宋睿	实际控制人	38.94	38.94

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东益盐堂供应链管理有限公司	联营企业
南阳维民盐业运销包装有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
牟嘉云	公司股东、宋睿之母、公司董事长
张红宇	宋睿之妻
宋荣章	宋睿之父
青海百事特镁业有限公司	受同一实际控制人控制
新和株式会社	张红宇控制之公司
贵州盐业（集团）有限责任公司	公司子公司参股股东
荣成凯普生物工程有限公司	公司子公司参股股东
荣成瑞成九洋藻业有限公司	公司子公司参股股东
河南省卫群多品种盐有限公司	公司子公司参股股东
广西壮族自治区银鹏多品种盐公司	公司子公司参股股东
吉林盐业集团运销有限公司	公司子公司参股股东
河南省盐业总公司	公司子公司参股股东之控股股东
河南省盐业总公司盐业运销公司	与公司子公司参股股东受同一方控制
东港市东盐化工有限公司	公司子公司参股股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
荣成凯普生物工程有限公司	采购原材料		392,188.03
	采购设备		53,589.74

	采购燃料及动力		156,294.02
	租赁厂房租金	142,857.14	
荣成瑞成九洋藻业有限公司	采购原材料		202,631.28
	采购备品备件		545.07
	采购燃料及动力		123,366.85
东港市东盐化工有限公司	租赁厂房租金	1,428,571.50	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
青海百事特镁业有限公司	销售包装袋		813,423.80
	销售其他		2,413,497.31
河南省盐业总公司盐业运销公司	销售盐		25,093,390.43
河南省盐业总公司	销售盐		48,318.58
河南省卫群多品种盐有限公司	销售盐	12,929,370.31	710,349.70
新和株式会社	销售融雪剂	2,345,020.55	3,447,319.50
	销售包装袋		421,029.20
吉林盐业集团运销有限公司	销售盐	14,550,838.66	17,298,739.65
贵州盐业（集团）有限责任公司	销售盐	11,080,588.39	27,135,841.91
	销售其他	182,229.08	236,910.26
广西壮族自治区银鹏多品种盐公司	销售盐	5,229,694.51	13,177,346.02
广东益盐堂供应链管理有限公司	销售包装物	778,333.82	253,205.02
	销售盐	2,051,723.77	
南阳维民盐业运销包装有限公司	销售盐	13,574,603.49	

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

1) 为借款提供的担保

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
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	100,000,000.00	2017.01.03	2018.01.02	否
牟嘉云、宋睿	公司	100,000,000.00	2017.03.02	2018.3.01	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	28,000,000.00	2017.05.05	2018.05.01	否
牟嘉云、宋睿	公司	20,000,000.00	2017.05.16	2018.05.15	否
牟嘉云、宋睿	公司	50,000,000.00	2017.06.21	2018.06.20	否
牟嘉云、宋睿、张红宇、宋荣章	公司	50,000,000.00	2017.06.19	2018.06.18	否
宋睿、张红宇	公司	100,000,000.00	2017.08.21	2018.08.20	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	30,000,000.00	2018.08.01	2018.07.24	否

牟嘉云、宋睿	公司	50,000,000.00	2017.10.24	2018.10.23	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	300,000,000.00	2017.12.07	2021.12.07	否
牟嘉云、宋睿、张红宇、宋荣章	公司	100,000,000.00	2017.12.22	2018.12.21	否
牟嘉云、宋睿、张红宇、宋荣章	公司	65,000,000.00	2017.12.27	2018.12.27	否
宋睿	应城化工	10,000,000.00	2017.02.22	2018.02.21	否
宋睿	应城化工	50,000,000.00	2017.03.20	2018.03.19	否
宋睿	应城化工	15,500,000.00	2017.06.01	2018.06.01	否
宋睿	应城化工	50,000,000.00	2017.01.20	2018.01.20	否
宋睿、张红宇	应城化工	36,000,000.00	2017.09.01	2018.02.06	否
宋睿、张红宇	应城化工	56,000,000.00	2017.09.01	2018.02.28	否
宋睿	应城益盐堂	30,000,000.00	2017.02.21	2018.02.20	否
宋睿、牟嘉云	眉山嘉施利	100,000,000.00	2017.05.16	2018.05.15	否
牟嘉云	平原嘉施利	30,000,000.00	2017.06.28	2018.06.27	否
宋睿	平原嘉施利	45,000,000.00	2017.02.13	2018.02.06	否
宋睿、张红宇	平原嘉施利	40,000,000.00	2017.03.01	2018.03.01	否

2) 为票据提供担保

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
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	100,000,000.00	2017.09.27	2018.03.27	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	100,000,000.00	2017.11.29	2018.05.29	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	100,000,000.00	2017.11.15	2018.05.15	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	65,000,000.00	2017.12.12	2018.06.12	否
牟嘉云、宋睿、张红宇	公司	15,000,000.00	2017.12.13	2018.06.13	否
牟嘉云、宋睿	公司	100,000,000.00	2017.10.11	2018.04.11	否
牟嘉云、宋睿	公司	60,000,000.00	2017.09.10	2018.03.10	否
牟嘉云、宋睿	公司	100,000,000.00	2017.09.14	2018.03.14	否
牟嘉云、宋睿	公司	100,000,000.00	2017.08.17	2018.08.17	否
牟嘉云、宋睿、张红宇、宋荣章	公司	50,000,000.00	2017.08.24	2018.02.24	否
牟嘉云、宋睿、张红宇、宋荣章	公司	84,500,000.00	2017.12.07	2018.06.07	否
宋睿	应城化工	50,000,000.00	2017.07.26	2018.01.26	否
宋睿	应城化工	33,000,000.00	2017.09.27	2018.03.27	否
宋睿	应城化工	45,000,000.00	2017.07.19	2018.01.19	否
宋睿	应城化工	15,500,000.00	2017.08.11	2018.02.11	否
宋睿	应城化工	40,000,000.00	2017.09.19	2018.03.19	否
牟嘉云、宋睿	应城化工	83,000,000.00	2017.08.21	2018.02.21	否
牟嘉云、宋睿	应城化工	40,000,000.00	2017.08.30	2018.02.28	否
牟嘉云、宋睿	应城化工	40,000,000.00	2017.09.12	2018.03.12	否
牟嘉云、宋睿	应城化工	40,000,000.00	2017.09.18	2018.03.18	否

牟嘉云、宋睿	应城化工	40,000,000.00	2017.09.25	2018.03.25	否
宋睿、张红宇	平原嘉施利	5,200,000.00	2017.08.07	2018.02.07	否
宋睿、张红宇	平原嘉施利	5,940,000.00	2017.08.11	2018.02.11	否
牟嘉云	平原嘉施利	28,500,000.00	2017.08.21	2018.02.21	否
宋睿	广盐华源	33,000,000.00	2017.09.27	2018.03.27	否
宋睿	广盐华源	50,000,000.00	2017.11.30	2018.05.30	否
牟嘉云	应城塑业	5,000,000.00	2017.08.09	2018.02.09	否
牟嘉云	应城塑业	15,000,000.00	2017.09.28	2018.03.28	否

[注]：担保起始日、担保到期日指实际取得的借款或开具的票据的起始和到期日期。
在被担保方到期无法偿还上述借款或票据时，担保方将承担连带责任。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	404.23 万	337.77 万

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青海百事特镁业有限公司	3,481,395.13	348,139.51	3,781,395.13	189,069.76
	新和株式会社	4,149,294.43	276,846.21	4,411,789.78	226,298.40
	河南省盐业总公司盐业运销公司	0	0	5,085,195.93	254,259.80
	河南省卫群多品种盐有限公司	6,761,717.91	338,085.90	7,575.40	378.77
	吉林盐业集团运销有限公司	4,153,489.27	207,674.46	10,366,263.80	518,313.19
	贵州盐业(集团)有限责任公司	11,026,786.66	551,339.33	11,997,692.16	599,884.61
	广西壮族自治区银鹏多品种盐公司	0	0	871,317.60	43,565.88
	广东益盐堂供应链管理有限公司	3,197,852.04	159,892.60	296,249.87	14,812.49
	南阳维民盐业运销包装有限公司	2,989,213.28	149,460.66		
小计		35,759,748.72	2,031,438.67	36,817,479.67	1,846,582.90
预付账款	东港市东盐化工有限公司	750,000.00			
小 计		750,000.00			

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为解决复合肥销售普遍的赊销问题，公司对符合条件的复合肥经销商向华夏银行推荐融资，华夏银行成都分行审查后提供贷款，贷款资金专用于支付公司（包含分子公司）复合肥货款，贷得款项直接支付至公司指定银行账户，贷款进行总额控制，随借随还。公司为复合肥经销商的银行贷款提供连带责任担保，担保总额度不超过 3 亿元，具体以银行签订的担保合同为准，同时公司要求复合肥经销商提供一定形式的反担保。截至 2017 年 12 月 31 日，公司为经销商提供的担保额度为 1,850 万，担保的借款余额 1,791.80 万。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	2018 年 4 月 12 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过《2017 年度利润分配预案》：以公司总股本 1,010,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），派发现金股利 80,808,000.00 元。本年度不送红股，不以公积金转增股本。
-----------	---

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对复合肥业务、联碱及化工业务及盐业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	复合肥及其他产品分部	联碱及化工产品分部	盐业产品分部
主营业务收入	4,468,701,582.57	1,463,182,125.43	787,393,965.99
主营业务成本	3,868,582,309.17	1,192,769,648.30	582,318,266.56
资产总额	6,734,408,080.71	2,629,496,100.39	1,229,574,831.73
负债总额	4,779,605,199.58	1,381,342,903.29	590,638,223.91

(续上表)

项 目	磷化工产品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	932,648,434.47	243,302,915.19	7,408,623,193.27
主营业务成本	828,248,486.79	220,685,683.66	6,251,233,027.16
资产总额	1,258,723,844.33	2,551,958,385.74	9,300,244,471.42

负债总额	762,751,125.28	1,375,675,246.31	6,138,662,205.75
------	----------------	------------------	------------------

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司股东宋睿先生处于质押状态的股份累计 267,822,062 股, 占宋睿先生所持公司股份总数的 68.10%, 占公司股本总数的 26.51%; 公司股东牟嘉云女士处于质押状态的股份累计 108,700,000 股, 占牟嘉云女士所持公司股份总数的 88.22%, 占公司股份总数的 10.76%。

2. 未决诉讼仲裁

截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司与新繁食品原股东余帅、杨跃华、喻百川就饮马河公司 842 万货款诉讼事项以及与成都二姐大酒店 2200 万借款诉讼事项, 详见财务报表附注五、(一)、6.其他应收款。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	579,585,415.92	100.00	578,918.11	0.10	579,006,497.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	579,585,415.92	100.00	578,918.11	0.10	579,006,497.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	602,553,702.83	100.00	8,085,104.90	1.34	594,468,597.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	602,553,702.83	100.00	8,085,104.90	1.34	594,468,597.93

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,330,382.23	516,519.11	5.00
1-2 年	623,990.00	62,399.00	10.00
小 计	10,954,372.23	578,918.11	5.28

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	568,631,043.69		
小 计	568,631,043.69		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-7,506,186.79 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
应城市新都化工有限责任公司	403,279,782.06	69.58	
眉山市新都化工复合肥有限公司	81,922,461.44	14.13	
成都云图生活电子商务有限公司	67,107,308.25	11.58	
成都新繁食品有限公司	16,315,768.61	2.82	
广东瑞丰生态环境科技股份有限公司广州分公司	2,427,650.00	0.42	121,382.50
小 计	571,052,970.36	98.53	121,382.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	22,000,000.00	1.99			22,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,085,863,703.14	98.01	1,870,942.21	0.17	1,083,992,760.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,107,863,703.14	100.00	1,870,942.21	0.17	1,105,992,760.93

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	22,000,000.00	1.63			22,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,327,186,970.88	98.37	824,498.23	0.06	1,326,362,472.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,349,186,970.88	100.00	824,498.23	0.06	1,348,362,472.65

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都二姐大酒店	22,000,000.00			注
小计	22,000,000.00			

注：详见五、(一)、6.(1).2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,396,460.20	869,823.01	5.00
1-2 年	7,479,387.37	747,938.74	10.00
2-3 年	443,495.77	88,699.15	20.00
3-4 年	278,962.61	139,481.31	50.00
4-5 年	50,000.00	25,000.00	50.00
小计	25,648,305.95	1,870,942.21	7.29

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,060,215,397.19		
小计	1,060,215,397.19		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,046,443.98 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来	1,060,215,397.19	1,313,720,206.60
拆借款	22,000,000.00	22,000,000.00
备用金	20,613,773.25	11,627,689.58
其他	5,034,532.70	1,839,074.70
合计	1,107,863,703.14	1,349,186,970.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	合并范围内关联往来	644,513,321.32	1 年内、1-2 年	58.18	
成都新繁食品有限公司	合并范围内关联往来	119,150,177.93	1 年内	10.75	
应城市新都化工复合肥有限公司	合并范围内关联往来	100,000,000.00	1 年内	9.03	
嘉施利（应城）化肥有限公司	合并范围内关联往来	100,000,000.00	1 年内	9.03	
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	合并范围内关联往来	71,021,920.14	1 年内	6.41	
小 计		1,034,685,419.39		93.40	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,239,689,310.31		3,239,689,310.31	3,121,244,420.11		3,121,244,420.11
对联营、合营企业投资	752,177,109.03		752,177,109.03	741,655,178.38		741,655,178.38
合 计	3,991,866,419.34		3,991,866,419.34	3,862,899,598.49		3,862,899,598.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
应城市新都化工有限责任公司	1,696,536,090.58			1,696,536,090.58		
汉中汉山复合肥料有限公司	17,916,581.80		17,916,581.80	0		
崇州市凯利丰复合肥有限责任公司	13,696,826.45			13,696,826.45		
嘉施利（应城）化肥有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
成都市洋洋复合肥有限公司	500,452.63			500,452.63		
嘉施利（眉山）化肥有限公司	20,700,000.00			20,700,000.00		
成都土博士化工有限公司	10,900,000.00			10,900,000.00		
遵义新都化工有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广西北部湾兴桂农资有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
嘉施利（宁陵）化肥有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
嘉施利（平原）	245,478,881.33			245,478,881.33		

化肥有限公司					
眉山市新都化工复合肥有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
雷波凯瑞磷化工有限责任公司	427,015,587.32			427,015,587.32	
嘉施利(新疆)水溶肥有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
成都云图生活电子商务有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
成都益盐堂调味品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
嘉施利(铁岭)化肥有限公司	5,000,000.00	12,500,000.00		17,500,000.00	
成都王者互娱网络科技有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00	
湖北省云图贸易有限责任公司		30,000,000.00		30,000,000.00	
成都涌达嘉益贸易有限公司		39,332,103.00		39,332,103.00	
成都科努德贸易有限公司		20,529,369.00		20,529,369.00	
成都云图锐展科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	
小计	3,121,244,420.11	136,361,472.00	17,916,581.80	3,239,689,310.31	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	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
联营企业					
乐山科尔碱业有限公司					
益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司	741,655,178.38			10,521,930.65	
小计	741,655,178.38			10,521,930.65	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
乐山科尔碱业有限公司						
益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司					752,177,109.03	
小计					752,177,109.03	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,112,387,710.59	3,019,200,482.56	2,699,609,053.50	2,592,170,926.30
其他业务收入	269,304,854.13	257,636,141.65	232,072,338.43	214,309,971.53
合 计	3,381,692,564.72	3,276,836,624.21	2,931,681,391.93	2,806,480,897.83

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	24,964,051.76	19,608,821.89
折旧费	3,706,246.71	4,164,035.66
研究开发费用	2,346,095.06	1,332,287.77
差旅费	1,618,529.38	1,185,806.65
税费		931,256.73
停工损失	650,924.05	806,355.99
无形资产摊销	474,056.04	406,570.67
其它	11,408,317.89	6,928,662.35
合 计	45,168,220.89	35,363,797.71

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	67,740,667.05	2,280,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	10,521,930.65	33,579,226.76
处置长期股权投资产生的投资收益	883,418.20	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		249,136.38
合 计	79,146,015.90	36,108,363.14

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-40,014,527.76	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	64,629,814.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	827,320.39	
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	1,336,207.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	26,778,813.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,420,766.92	
少数股东权益影响额(税后)	-283,626.94	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,641,673.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	3.44	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	104,391,659.20	
非经常性损益	B	21,641,673.98	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	82,749,985.22	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,040,345,396.84	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	80,808,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	其他综合收益—外币报表折算差异[注]	I1	14,028.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他综合收益—可供出售金融资产公允价值变动损益[注]	I2	5,525,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	本期增加的专项储备[注]	I3	3,473,059.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	收购少数股东股权引起的净资产变动	I4	-5,043,600.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	11
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,038,551,970.41	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.44	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.72	

注：外币报表折算差异、可供出售金融资产公允价值变动损益、专项储备对净资产影响按平均发生计算。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	104,391,659.20

非经常性损益	B	21,641,673.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	82,749,985.22
期初股份总数	D	1,010,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	1,010,100,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程和每股收益计算过程一致。

成都云图控股股份有限公司

二〇一八年四月十二日