



守护绿水青山 丰盈天下粮仓

新洋丰农业科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

证券代码：000902

证券简称：新洋丰

2020 年 08 月 13 日

2020 年半年度财务报告

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新洋丰农业科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,353,206,589.85	2,270,988,860.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	456,320,000.00	120,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	349,761,412.38	207,783,600.09
应收款项融资	233,820,244.11	53,397,837.56
预付款项	326,080,742.98	230,882,680.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	182,724,765.71	164,407,717.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,429,777,456.11	2,438,212,733.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	95,283,366.57	245,968,753.54
流动资产合计	6,426,974,577.71	5,731,642,182.15
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,079,866.20	15,791,029.63
其他权益工具投资	126,302,500.00	117,302,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,770,028,515.03	2,817,679,539.18
在建工程	343,503,439.72	176,937,930.53
生产性生物资产	315,028.23	836,423.92
油气资产		
使用权资产		
无形资产	602,972,910.94	600,054,176.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	32,993,095.71	35,780,918.93
递延所得税资产	50,661,115.36	52,381,502.51
其他非流动资产	326,947,341.62	169,675,071.67
非流动资产合计	4,269,803,812.81	3,986,439,093.01
资产总计	10,696,778,390.52	9,718,081,275.16
流动负债：		
短期借款	209,103,889.42	8,931,896.94
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,700,000.00	84,500,000.00
应付账款	1,030,760,940.17	772,964,759.28
预收款项		1,122,198,356.70
合同负债	1,470,423,969.31	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	149,282,413.02	73,267,167.94
应交税费	104,629,393.19	74,692,351.24
其他应付款	294,036,527.32	345,345,568.85
其中：应付利息	113,888.89	
应付股利	12,000,000.00	13,110,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	299,538.36	333,727.57
其他流动负债		
流动负债合计	3,302,236,670.79	2,482,233,828.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	400,544,444.45	403,538,888.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	678,443.71	928,189.17
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	131,552,484.67	129,626,201.50
递延所得税负债	17,187,730.09	6,623,739.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	549,963,102.92	540,717,019.16
负债合计	3,852,199,773.71	3,022,950,847.68
所有者权益：		
股本	1,332,897,010.00	1,332,897,010.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	354,085,356.43	448,725,384.42
减：库存股	32,109,959.00	19,415,059.00

其他综合收益	-7,842.37	-93,578.66
专项储备	104,291,645.70	105,223,139.38
盈余公积	341,727,198.73	341,727,198.73
一般风险准备		
未分配利润	4,549,182,855.12	4,301,323,763.83
归属于母公司所有者权益合计	6,650,066,264.61	6,510,387,858.70
少数股东权益	194,512,352.20	184,742,568.78
所有者权益合计	6,844,578,616.81	6,695,130,427.48
负债和所有者权益总计	10,696,778,390.52	9,718,081,275.16

法定代表人：杨才学

主管会计工作负责人：杨小红

会计机构负责人：严红敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,487,865,977.38	933,705,062.53
交易性金融资产	390,000,000.00	120,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	328,016,760.31	197,849,776.03
应收款项融资	65,357,490.77	13,402,331.51
预付款项	131,518,720.78	87,705,342.28
其他应收款	534,658,248.53	1,201,637,279.49
其中：应收利息		
应收股利	18,000,000.00	18,000,000.00
存货	392,423,238.31	587,848,405.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,078,711.29	54,834,556.12
流动资产合计	4,346,919,147.37	3,196,982,752.98
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	2,043,178,478.13	2,043,178,478.13
其他权益工具投资	40,000,000.00	40,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	738,197,962.58	731,530,783.84
在建工程	42,851,534.49	36,822,748.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	104,811,323.19	107,296,766.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,082,348.23	8,536,308.13
递延所得税资产	19,982,482.95	21,297,276.94
其他非流动资产	132,847,095.28	55,858,410.63
非流动资产合计	3,129,951,224.85	3,044,520,773.45
资产总计	7,476,870,372.22	6,241,503,526.43
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,700,000.00	84,500,000.00
应付账款	337,956,814.70	261,636,313.66
预收款项		415,772,430.03
合同负债	874,835,536.01	
应付职工薪酬	87,776,416.71	37,253,009.76
应交税费	25,263,903.21	26,976,876.67
其他应付款	2,308,789,196.59	1,434,492,738.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	3,678,321,867.22	2,260,631,368.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,831,580.12	31,779,532.70
递延所得税负债	5,903,955.81	2,495,506.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,735,535.93	34,275,039.66
负债合计	3,715,057,403.15	2,294,906,407.98
所有者权益：		
股本	1,304,529,290.00	1,304,529,290.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	382,927,335.03	477,567,363.02
减：库存股	32,109,959.00	19,415,059.00
其他综合收益		
专项储备	40,330,366.04	34,033,654.45
盈余公积	341,727,198.73	341,727,198.73
未分配利润	1,724,408,738.27	1,808,154,671.25
所有者权益合计	3,761,812,969.07	3,946,597,118.45
负债和所有者权益总计	7,476,870,372.22	6,241,503,526.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	5,378,906,957.93	5,775,279,232.68
其中：营业收入	5,378,906,957.93	5,775,279,232.68

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,766,254,463.64	4,959,261,843.01
其中：营业成本	4,266,845,811.98	4,543,079,435.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,146,907.05	20,741,918.33
销售费用	310,108,720.03	245,779,664.67
管理费用	155,663,681.85	125,844,071.47
研发费用	29,356,906.05	28,551,830.76
财务费用	-15,867,563.32	-4,735,077.52
其中：利息费用	1,489,587.50	3,834,424.38
利息收入	16,525,371.80	8,825,092.74
加：其他收益	7,493,465.14	6,195,695.95
投资收益（损失以“-”号填列）	1,953,937.93	1,401,643.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,038,836.57	688,647.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,815,933.46	-39,658,437.38
资产减值损失（损失以“-”		

号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	252,555.40	369,828.95
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	627,168,386.22	784,326,120.81
加: 营业外收入	1,556,367.10	2,356,447.36
减: 营业外支出	3,343,539.11	705,407.78
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	625,381,214.21	785,977,160.39
减: 所得税费用	112,089,867.03	144,879,155.72
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	513,291,347.18	641,098,004.67
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	513,291,347.18	641,098,004.67
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	503,420,317.13	630,459,812.82
2.少数股东损益	9,871,030.05	10,638,191.85
六、其他综合收益的税后净额	85,736.29	-829.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	85,736.29	-829.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	85,736.29	-829.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值		

变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	85,736.29	-829.12
7.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	513,377,083.47	641,097,175.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	503,506,053.42	630,458,983.70
归属于少数股东的综合收益总额	9,871,030.05	10,638,191.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.39	0.48
（二）稀释每股收益	0.39	0.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨才学

主管会计工作负责人：杨小红

会计机构负责人：严红敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,736,088,406.18	1,929,993,513.99
减：营业成本	1,308,405,123.71	1,483,624,461.49
税金及附加	4,234,014.74	5,815,365.07
销售费用	165,984,541.24	123,467,317.73
管理费用	67,173,498.60	40,289,185.69
研发费用	16,976,221.88	22,841,464.61
财务费用	-14,836,748.13	-4,008,060.59
其中：利息费用		3,577,836.42
利息收入	14,962,876.64	7,930,793.08
加：其他收益	3,546,171.88	2,373,864.29
投资收益（损失以“—”	343,671.25	149,117,081.13

号填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,817,340.72	-41,201,928.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,125.22	36,982.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	199,886,063.21	368,289,780.03
加：营业外收入	585,371.08	1,338,148.74
减：营业外支出	2,986,435.28	640,666.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	197,484,999.01	368,987,262.21
减：所得税费用	25,669,706.15	28,702,059.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	171,815,292.86	340,285,202.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	171,815,292.86	340,285,202.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	171,815,292.86	340,285,202.27
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,998,858,270.28	4,930,934,117.37
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		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	101,364,597.27	177,285,542.68
经营活动现金流入小计	5,100,222,867.55	5,108,219,660.05
购买商品、接受劳务支付的现金	2,302,634,943.05	2,969,027,425.57
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		
拆出资金净增加额		
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	292,797,607.91	269,341,777.60
支付的各项税费	123,835,325.86	170,657,060.04
支付其他与经营活动有关的现金	365,325,322.68	419,362,484.39
经营活动现金流出小计	3,084,593,199.50	3,828,388,747.60
经营活动产生的现金流量净额	2,015,629,668.05	1,279,830,912.45
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	1,665,101.36	712,996.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,000.00	476,278.40
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	361,000,000.00	110,000,000.00

投资活动现金流入小计	362,699,101.36	111,189,274.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	457,509,792.01	73,622,129.50
投资支付的现金		
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	697,320,000.00	90,400,000.00
投资活动现金流出小计	1,154,829,792.01	164,022,129.50
投资活动产生的现金流量净额	-792,130,690.65	-52,832,855.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	200,171,992.48	301,092,119.58
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,171,992.48	321,892,119.58
偿还债务支付的现金		300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	271,905,658.14	261,365,677.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	999,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	119,001,496.00	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计	390,907,154.14	631,365,677.10
筹资活动产生的现金流量净额	-190,735,161.66	-309,473,557.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	582,008.73	739,782.09
五、现金及现金等价物净增加额	1,033,345,824.47	918,264,281.94
加：期初现金及现金等价物余额	2,233,248,993.72	1,018,946,322.57
六、期末现金及现金等价物余额	3,266,594,818.19	1,937,210,604.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,193,247,600.80	2,456,583,542.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,785,058,567.90	1,515,780,188.24
经营活动现金流入小计	3,978,306,168.70	3,972,363,730.34
购买商品、接受劳务支付的现金	736,997,091.55	1,071,724,109.44
支付给职工以及为职工支付的现金	162,551,887.95	168,669,873.95
支付的各项税费	38,087,335.11	79,652,781.78
支付其他与经营活动有关的现金	798,011,698.16	1,680,199,197.10
经营活动现金流出小计	1,735,648,012.77	3,000,245,962.27
经营活动产生的现金流量净额	2,242,658,155.93	972,117,768.07
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	343,671.25	618,989.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,000.00
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	160,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流入小计	160,343,671.25	70,785,989.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,178,126.37	16,240,608.81
投资支付的现金		32,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	430,000,000.00	10,000,000.00

投资活动现金流出小计	519,178,126.37	58,740,608.81
投资活动产生的现金流量净额	-358,834,455.12	12,045,380.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	256,932,826.20	261,112,577.89
支付其他与筹资活动有关的现金	119,001,496.00	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计	375,934,322.20	631,112,577.89
筹资活动产生的现金流量净额	-375,934,322.20	-331,112,577.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,255.96
五、现金及现金等价物净增加额	1,507,889,378.61	653,091,826.50
加：期初现金及现金等价物余额	896,206,916.28	765,411,433.75
六、期末现金及现金等价物余额	2,404,096,294.89	1,418,503,260.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	1,332,897,010.00				448,725,384.42	19,415,059.00	-93,578.66	105,223,139.38	341,727,198.73		4,301,323,763.83	6,510,387,858.70	184,742,568.78	6,695,130,427.48	

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,332,897,010.00			448,725,384.42	19,415,059.00	-93,578.66	105,223,139.38	341,727,198.73		4,301,323,763.83	6,510,387,850.70	184,742,568.78	6,695,130,427.48	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-94,640,027.99	12,694,900.00	85,736.29	-931,493.68			247,859,091.29	139,678,405.91	9,769,978.34	149,448,189.33	
（一）综合收益总额						85,736.29				503,420,317.13	503,506,053.42	9,871,030.05	513,377,083.47	
（二）所有者投入和减少资本				-94,640,027.99	12,694,900.00						-107,334,927.99		-107,334,927.99	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-94,640,027.99	12,694,900.00						-107,334,927.99		-107,334,927.99	
（三）利润分										-255	-255		-255	

配											,561, 225. 84		,561, 225. 84		,561, 225. 84
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的 分配											-255 ,561, 225. 84		-255 ,561, 225. 84		-255 ,561, 225. 84
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
（五）专项储 备							-931 ,493. 68						-931 ,493. 68	-101 ,246. 63	-1,0 32,7 40.3 1
1. 本期提取							6,78 7,41 0.74						6,78 7,41 0.74		6,78 7,41 0.74
2. 本期使用							7,71 8,90						7,71 8,90	101, 246.	7,82 0,15

								4.42					4.42	63	1.05
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,332,897,010.00				354,085,356.43	32,109,959.00	-7,842.37	104,291,645.70	341,727,198.73		4,549,182,855.12		6,650,066,264.61	194,512,352.20	6,844,578,616.81

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,332,897,010.00				533,628,453.47	8,414,159.00	24,806.03	111,279,682.03	308,226,399.81		3,941,497,793.84		6,219,986.18	156,571,859.11	6,375,711,845.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,332,897,010.00				533,628,453.47	8,414,159.00	24,806.03	111,279,682.03	308,226,399.81		3,941,497,793.84		6,219,986.18	156,571,859.11	6,375,711,845.29
三、本期增减变动金额(减少以“－”号)					-51,515,559.	6,128,500.00	-829.12	12,775,458.4			372,732,686.		327,863,256.	29,274,633.62	357,137,889.88

填列)					35			7			26		26		
(一)综合收益总额											630,459,812.82		630,458,983.70	10,638,191.85	641,097,175.55
(二)所有者投入和减少资本					-51,515,559.35	6,128,500.00							-57,644,059.35	20,800,000.00	-36,844,059.35
1. 所有者投入的普通股														20,800,000.00	20,800,000.00
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					-51,515,559.35	6,128,500.00							-57,644,059.35		-57,644,059.35
(三)利润分配											-257,727,126.56		-257,727,126.56	-2,220,000.00	-259,947,126.56
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-257,727,126.56		-257,727,126.56	-2,220,000.00	-259,947,126.56
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							12,775,458.47					12,775,458.47	56,441.77	12,831,900.24
1. 本期提取							19,552,243.88					19,552,243.88	145,692.19	19,697,936.07
2. 本期使用							6,776,785.41					6,776,785.41	89,250.42	6,866,035.83
(六)其他														
四、本期期末余额	1,332,897,010.00			482,112,894.12	14,542,659.00	23,976.91	124,055,140.50	308,226,399.81		4,314,230.10	6,547,003,242.44	185,846,492.73	6,732,849,735.17	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权益合
		优先	永续	其他								

		股	债				收益			润		计
一、上年期末余额	1,304,529,290.00				477,567,363.02	19,415,059.00		34,033,654.45	341,727,198.73	1,808,154,671.25		3,946,597,118.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,304,529,290.00				477,567,363.02	19,415,059.00		34,033,654.45	341,727,198.73	1,808,154,671.25		3,946,597,118.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-94,640,027.99	12,694,900.00		6,296,711.59		-83,745,932.98		-184,784,149.38
（一）综合收益总额										171,815,292.86		171,815,292.86
（二）所有者投入和减少资本					-94,640,027.99	12,694,900.00						-107,334,927.99
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-94,640,027.99	12,694,900.00						-107,334,927.99
（三）利润分配										-255,561,225.84		-255,561,225.84

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-255,561,225.84		-255,561,225.84
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								6,296,711.59				6,296,711.59
1. 本期提取								6,787,410.74				6,787,410.74
2. 本期使用								490,699.15				490,699.15
（六）其他												
四、本期期末余额	1,304,529,290.00				382,927,335.03	32,109,959.00		40,330,366.04	341,727,198.73	1,724,408,738.27		3,761,812,969.07

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项储	盈余	未分配	其他	所有者

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	存 股	综 合 收 益	备	公 积	利 润		权 益 合 计
一、上年期末 余额	1,30 4,52 9,29 0.00				562,4 70,43 2.07	8,414, 159.0 0		29,318, 412.20	308,2 26,39 9.81	1,764,3 74,607. 50		3,960,50 4,982.58
加：会计 政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期初 余额	1,30 4,52 9,29 0.00				562,4 70,43 2.07	8,414, 159.0 0		29,318, 412.20	308,2 26,39 9.81	1,764,3 74,607. 50		3,960,50 4,982.58
三、本期增减 变动金额(减 少以“－”号 填列)					-51,51 5,559. 35	6,128, 500.0 0		5,932,5 72.50		82,558, 075.71		30,846,5 88.86
(一)综合收 益总额										340,28 5,202.2 7		340,285, 202.27
(二)所有者 投入和减少 资本					-51,51 5,559. 35	6,128, 500.0 0						-57,644,0 59.35
1. 所有者投 入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他					-51,51 5,559. 35	6,128, 500.0 0						-57,644,0 59.35
(三)利润分 配										-257,72 7,126.5		-257,727, 126.56

										6		
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-257,727,126.56		-257,727,126.56
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								5,932,572.50				5,932,572.50
1. 本期提取								6,566,195.83				6,566,195.83
2. 本期使用								633,623.33				633,623.33
(六)其他												
四、本期期末余额	1,304,529,290.00				510,954,872.72	14,542,659.00		35,250,984.70	308,226,399.81	1,846,932,683.21		3,991,351,571.44

二、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

2017年4月，第六届董事会第二十三次会议，审议通过《关于终止限制性股票激励计划及回购注销已授予未解锁限制性股票的议案》，回购注销已授予未解除限售的限制性股票数量合计为10,488,000.00股。回购完成后公司总股本由1,315,017,290.00股减少至1,304,529,290.00股，公司注册资本由1,315,017,290.00元减少至1,304,529,290.00元。截止2020年6月30日，公司注册资本为1,304,529,290.00元。

公司所属行业性质为磷复肥生产业。

经营范围：磷铵，磷肥，复混（合）肥料、有机-无机复混肥料、有机肥料、生物有机肥料，微生物肥料，硫酸钾，掺混肥料，稳定性肥料，缓释肥料，控释肥料，水溶肥料，脲醛缓释肥料，土壤调理剂、牡蛎壳衍生品、海藻提取物及含海藻提取物类化学肥料，化工原料及其他化肥系列产品（不含危险化学品）的生产、销售；氯碱生产，硫酸生产，液氨无水氨生产，盐酸、硫酸、液氨、硫磺（票面）批发，普通货运，化学危险货物运输（8类、2类3项）；土壤修复；农田修复；重金属污染防治；包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；编织袋的制造、销售；仓储（不含危险品）服务；经营本企业自产产品、生产所需的原辅材料、仪表仪器、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营或国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务；股权投资、投资管理；化肥储备；会务服务；房屋、设备租赁；中型餐馆；经营客房；国内水路运输；固体废物综合利用技术的研发及相关产品加工、销售。

公司的主要产品及提供的劳务为二元复合肥及三元复合肥等。

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

本公司的母公司为洋丰集团股份有限公司，最终控制人为杨才学先生。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

（二）持续经营：本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年06月30日的财务状况、2020年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制

的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收

票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

11、 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法 对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
无风险组合	债务人系公司关联方企业
以账龄特征为基础的预期信用损失组合	指管理层对于不符合单项评估信用风险减值测试的标准，因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的预期信用损失率，以账龄特征为基础计提坏账准备的应收款项。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体如下：

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上
预期信用损失率	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损

失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

12、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	12-35	5.00	7.92-2.71

机器设备	年限平均法	7-20	5.00	13.57-4.75
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

18、生物资产

1.生物资产的确定标准

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

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

2.生物资产的分类，生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

- (1) 消耗性生物资产的分类及计量详见本附注五、(十二) 存货。
- (2) 生产性生物资产指为繁育仔羊而喂养的种羊，以及为生产羊毛而喂养的羊。

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

3.生产性生物资产的折旧政策

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

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

4.生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注五、(二十) 长期资产减值。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生

产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、股份支付

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

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生

的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已经取得商品或服务的控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

26、政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率

计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

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

本公司生产和储存的液氨、盐酸、硫酸等产品，属于危险化学品，本公司安全生产费计提基础的确认依据是：危险品直接对外销售的，按照危险品直接对外销售金额为计提基础计提；自用的危险品以危险品作为原材料的产成品对外销售金额作为安全生产费的计提基础。

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准”）。要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），适用于执行企业会计准则的企业 2019 年度合并财务报表及以	经公司董事会批准。	详见公司 2020 年 6 月 10 日发布于巨潮资讯网的《关于会计政策变更的公告》

后期间的合并财务报表。 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号), 要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号—债务重组>的通知》(财会[2019]9 号), 要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,270,988,860.38	2,270,988,860.38	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	120,000,000.00	120,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	207,783,600.09	207,783,600.09	
应收款项融资	53,397,837.56	53,397,837.56	
预付款项	230,882,680.40	230,882,680.40	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	164,407,717.07	164,407,717.07	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,438,212,733.11	2,438,212,733.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	245,968,753.54	245,968,753.54	
流动资产合计	5,731,642,182.15	5,731,642,182.15	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15,791,029.63	15,791,029.63	
其他权益工具投资	117,302,500.00	117,302,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,817,679,539.18	2,817,679,539.18	
在建工程	176,937,930.53	176,937,930.53	
生产性生物资产	836,423.92	836,423.92	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	600,054,176.64	600,054,176.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	35,780,918.93	35,780,918.93	
递延所得税资产	52,381,502.51	52,381,502.51	
其他非流动资产	169,675,071.67	169,675,071.67	
非流动资产合计	3,986,439,093.01	3,986,439,093.01	
资产总计	9,718,081,275.16	9,718,081,275.16	
流动负债：			
短期借款	8,931,896.94	8,931,896.94	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	84,500,000.00	84,500,000.00	
应付账款	772,964,759.28	772,964,759.28	
预收款项	1,122,198,356.70		-1,122,198,356.70
合同负债		1,122,198,356.70	1,122,198,356.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	73,267,167.94	73,267,167.94	
应交税费	74,692,351.24	74,692,351.24	
其他应付款	345,345,568.85	345,345,568.85	
其中：应付利息			
应付股利	13,110,000.00	13,110,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	333,727.57	333,727.57	
其他流动负债			
流动负债合计	2,482,233,828.52	2,482,233,828.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	403,538,888.89	403,538,888.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	928,189.17	928,189.17	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	129,626,201.50	129,626,201.50	

递延所得税负债	6,623,739.60	6,623,739.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	540,717,019.16	540,717,019.16	
负债合计	3,022,950,847.68	3,022,950,847.68	
所有者权益：			
股本	1,332,897,010.00	1,332,897,010.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	448,725,384.42	448,725,384.42	
减：库存股	19,415,059.00	19,415,059.00	
其他综合收益	-93,578.66	-93,578.66	
专项储备	105,223,139.38	105,223,139.38	
盈余公积	341,727,198.73	341,727,198.73	
一般风险准备			
未分配利润	4,301,323,763.83	4,301,323,763.83	
归属于母公司所有者权益合计	6,510,387,858.70	6,510,387,858.70	
少数股东权益	184,742,568.78	184,742,568.78	
所有者权益合计	6,695,130,427.48	6,695,130,427.48	
负债和所有者权益总计	9,718,081,275.16	9,718,081,275.16	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	933,705,062.53	933,705,062.53	
交易性金融资产	120,000,000.00	120,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	197,849,776.03	197,849,776.03	
应收款项融资	13,402,331.51	13,402,331.51	
预付款项	87,705,342.28	87,705,342.28	
其他应收款	1,201,637,279.49	1,201,637,279.49	
其中：应收利息			

应收股利	18,000,000.00	18,000,000.00	
存货	587,848,405.02	587,848,405.02	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	54,834,556.12	54,834,556.12	
流动资产合计	3,196,982,752.98		
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,043,178,478.13	2,043,178,478.13	
其他权益工具投资	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	731,530,783.84	731,530,783.84	
在建工程	36,822,748.95	36,822,748.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	107,296,766.83	107,296,766.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,536,308.13	8,536,308.13	
递延所得税资产	21,297,276.94	21,297,276.94	
其他非流动资产	55,858,410.63	55,858,410.63	
非流动资产合计	3,044,520,773.45	3,044,520,773.45	
资产总计	6,241,503,526.43	6,241,503,526.43	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	84,500,000.00	84,500,000.00	

应付账款	261,636,313.66	261,636,313.66	
预收款项	415,772,430.03		-415,772,430.03
合同负债		415,772,430.03	415,772,430.03
应付职工薪酬	37,253,009.76	37,253,009.76	
应交税费	26,976,876.67	26,976,876.67	
其他应付款	1,434,492,738.20	1,434,492,738.20	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,260,631,368.32	2,260,631,368.32	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31,779,532.70	31,779,532.70	
递延所得税负债	2,495,506.96	2,495,506.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,275,039.66	34,275,039.66	
负债合计	2,294,906,407.98	2,294,906,407.98	
所有者权益：			
股本	1,304,529,290.00	1,304,529,290.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	477,567,363.02	477,567,363.02	
减：库存股	19,415,059.00	19,415,059.00	

其他综合收益			
专项储备	34,033,654.45	34,033,654.45	
盈余公积	341,727,198.73	341,727,198.73	
未分配利润	1,808,154,671.25	1,808,154,671.25	
所有者权益合计	3,946,597,118.45	3,946,597,118.45	
负债和所有者权益总计	6,241,503,526.43	6,241,503,526.43	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期应税收入	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税额	1.00、5.00、7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税额	1.50、2.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新洋丰农业科技股份有限公司	15%
四川新洋丰肥业有限公司	15%
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	15%

2、税收优惠

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

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

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

4.根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号),本公司于2019年11月15日取得高新技术企业证书,证书编号GR201942001441,享受所得税税率为15%的税收优惠。

5.根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》,自2019年4月1日起,本公司所生产销售化肥增值税税率由10%调整为9%。

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

7.根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》([2019]13号文件),自2019年1月1日起至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司红河新洋丰农业科技服务有限公司、北京洋丰逸居酒店管理有限公司符合认定标准,享受小型微利企业所得税税率优惠。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	508,454.21	339,101.29
银行存款	3,266,086,353.98	2,232,909,882.43
其他货币资金	86,611,781.66	37,739,876.66
合计	3,353,206,589.85	2,270,988,860.38
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	86,611,771.66	37,739,866.66

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	456,320,000.00	120,000,000.00
其中：		

理财产品	456,320,000.00	120,000,000.00
其中:		
合计	456,320,000.00	120,000,000.00

其他说明:

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	368,492,819.30	100.00%	18,731,406.92	5.08%	349,761,412.38	218,896,435.90	100.00%	11,112,835.81	5.08%	207,783,600.09
其中:										
以账龄特征为基础的预期信用损失组合	368,492,819.30	100.00%	18,731,406.92	5.08%	349,761,412.38	218,896,435.90	100.00%	11,112,835.81	5.08%	207,783,600.09
合计	368,492,819.30	100.00%	18,731,406.92	5.08%	349,761,412.38	218,896,435.90	100.00%	11,112,835.81	5.08%	207,783,600.09

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	364,005,541.91	18,200,277.10	5.00%
1 至 2 年	4,075,266.98	407,526.70	10.00%
2-3 年	412,010.41	123,603.12	30.00%
合计	368,492,819.30	18,731,406.92	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	364,005,541.91
1 至 2 年	4,075,266.98
2 至 3 年	412,010.41
合计	368,492,819.30

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,112,835.81	7,618,571.11				18,731,406.92
合计	11,112,835.81	7,618,571.11				18,731,406.92

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	42,620,088.72	11.57%	2,131,004.44
客户二	28,066,985.22	7.62%	1,403,349.26
客户三	7,108,232.60	1.93%	355,411.63
客户四	6,953,492.49	1.89%	347,674.62
客户五	4,753,371.00	1.29%	237,668.55
合计	89,502,170.03	24.30%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	233,820,244.11	53,397,837.56
合计	233,820,244.11	53,397,837.56

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	321,806,406.22	98.69%	228,819,590.44	99.11%
1 至 2 年	3,256,573.13	1.00%	1,994,519.46	0.86%
2 至 3 年	964,068.13	0.30%	42,137.50	0.02%
3 年以上	53,695.50	0.02%	26,433.00	0.01%
合计	326,080,742.98	--	230,882,680.40	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	65,364,238.00	20.05%
供应商二	32,930,772.06	10.10%
供应商三	29,455,461.10	9.03%
供应商四	16,885,859.92	5.18%
供应商五	14,345,114.86	4.40%
合计	158,981,445.94	48.76%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	182,724,765.71	164,407,717.07
合计	182,724,765.71	164,407,717.07

(1) 应收利息

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
江苏绿港 31 名自然人股东	182,671,746.23	185,224,315.83
垫付拆迁补偿款	31,009,754.00	24,009,754.00
个人借款	4,601,307.26	4,002,237.04
社保及公积金	2,229,376.28	3,696,472.60
押金	2,965,692.00	3,329,192.00
其他	36,220,997.54	33,554,357.78
减：坏账准备	-76,974,107.60	-89,408,612.18
合计	182,724,765.71	164,407,717.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,185,233.05	87,181,353.33	42,025.80	89,408,612.18
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---

在本期				
本期计提			290,797.97	290,797.97
本期转回	1,230,804.06	11,494,498.49		12,725,302.55
2020年6月30日余额	954,428.99	75,686,854.84	332,823.77	76,974,107.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	19,088,579.75
1至2年	57,340,160.70
2至3年	143,562.87
3年以上	183,126,570.00
3至4年	182,791,746.23
4至5年	2,000.00
5年以上	332,823.77
合计	259,698,873.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	89,408,612.18	290,797.97	12,725,302.55			76,974,107.60
合计	89,408,612.18	290,797.97	12,725,302.55			76,974,107.60

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	投资款	182,671,746.23	3-4年	70.34%	69,848,169.91
单位二	垫付款	32,107,865.69	1-2年	12.36%	3,210,786.569
单位三	垫付款	31,009,754.00	一年以内/1-2年	11.94%	2,750,975.40
单位四	农民工保证金	950,000.00	1-2年	0.37%	95,000.00

单位五	往来款	864,919.17	一年以内	0.33%	43,245.96
合计	--	247,604,285.09	--	95.34%	75,948,177.84

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	777,105,356.70		777,105,356.70	1,216,612,575. 89		1,216,612,575. 89
在产品	19,471,370.74		19,471,370.74	22,711,931.84		22,711,931.84
库存商品	535,702,474.09	3,450,123.08	532,252,351.01	706,739,832.80	3,450,123.08	703,289,709.72
周转材料	14,528,095.58		14,528,095.58	19,072,753.30		19,072,753.30
消耗性生物资产	1,695,787.17		1,695,787.17	2,786,960.51		2,786,960.51
发出商品	80,896,468.55		80,896,468.55	432,924,149.56		432,924,149.56
在途物资	478,320.00		478,320.00	27,122,018.80		27,122,018.80
农产品	3,349,706.36		3,349,706.36	13,692,633.49		13,692,633.49
合计	1,433,227,579. 19	3,450,123.08	1,429,777,456. 11	2,441,662,856. 19	3,450,123.08	2,438,212,733. 11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,450,123.08					3,450,123.08
发出商品						
在途物资						
农产品						
合计	3,450,123.08					3,450,123.08

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	877,411.37	67,811,839.43
待抵扣进项税	94,405,955.20	178,156,914.11
合计	95,283,366.57	245,968,753.54

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广西新洋丰田园农业科技有限公司	8,436,024.60			1,038,836.57			750,000.00			8,724,861.17	
小计	8,436,024.60			1,038,836.57			750,000.00			8,724,861.17	
二、联营企业											
雷波县瓦屋脐橙种植农民专业合作社	5,333,297.57									5,333,297.57	
雷波县干海子脐橙种植农民专业合作社	2,019,154.08									2,019,154.08	
雷波县梯田脐橙种植	2,553.38									2,553.38	

农民专 业合作 社											
小计	7,355,0 05.03									7,355,0 05.03	
合计	15,791, 029.63			1,038,8 36.57			750,00 0.00			16,079, 866.20	

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖北贮源环保科技有限公司	36,000,000.00	27,000,000.00
江苏绿港现代农业发展有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
深圳道格十九号投资合伙企业（有限合伙）	38,302,500.00	38,302,500.00
象辑知源（武汉）科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	126,302,500.00	117,302,500.00

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,770,028,515.03	2,817,679,539.18
合计	2,770,028,515.03	2,817,679,539.18

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,933,864,663.30	2,567,035,407.73	31,098,472.43	159,296,418.77	5,691,294,962.23
2.本期增加金额	22,490,890.28	25,226,172.99	1,335,319.07	1,627,372.06	50,679,754.40
（1）购置	0.00	2,470,771.08	1,335,319.07	1,627,372.06	5,433,462.21
（2）在建工 程转入	22,490,890.28	22,755,401.91			45,246,292.19
（3）企业合 并增加					

3.本期减少金额	428,831.63	17,625,561.43	1,577,248.20	73,688.14	19,705,329.40
(1) 处置或报废	428,831.63	17,625,561.43	1,577,248.20	73,688.14	19,705,329.40
4.期末余额	2,955,926,721.95	2,574,636,019.29	30,856,543.30	160,850,102.69	5,722,269,387.23
二、累计折旧					
1.期初余额	909,309,453.69	1,819,818,334.18	24,629,711.44	104,910,595.49	2,858,668,094.80
2.本期增加金额	48,391,084.48	43,070,878.66	714,771.80	3,318,215.23	95,494,950.17
(1) 计提	48,391,084.48	43,070,878.66	714,771.80	3,318,215.23	95,494,950.17
3.本期减少金额	337,213.52	15,035,118.92	1,429,331.71	67,836.87	16,869,501.02
(1) 处置或报废	337,213.52	15,035,118.92	1,429,331.71	67,836.87	16,869,501.02
4.期末余额	957,363,324.65	1,847,854,093.92	23,915,151.53	108,160,973.85	2,937,293,543.95
三、减值准备					
1.期初余额	4,096,884.62	10,830,578.22		19,865.41	14,947,328.25
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,096,884.62	10,830,578.22		19,865.41	14,947,328.25
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,994,466,512.68	715,951,347.15	6,941,391.77	52,669,263.43	2,770,028,515.03
2.期初账面价值	2,020,458,325.00	736,386,495.32	6,468,760.99	54,365,957.87	2,817,679,539.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,655,601.80	3,903,668.41	4,096,884.62	655,048.77	
机器设备	25,602,397.80	13,544,927.90	10,830,578.22	1,226,891.68	
电子设备及其他	43,589.75	17,048.08	19,865.41	6,676.26	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2020 年 6 月 30 日，尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为 7,267,308.64 元。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	343,493,603.72	176,927,403.03
工程物资	9,836.00	10,527.50
合计	343,503,439.72	176,937,930.53

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建合成氨项目	3,114,368.13		3,114,368.13	2,843,009.53		2,843,009.53
农田灌溉系统	14,976,474.37		14,976,474.37	14,996,738.99		14,996,738.99
宜都分公司磷酸铵和聚磷酸铵及磷资源综合利用项目	213,872,816.30		213,872,816.30	72,107,483.91		72,107,483.91
中磷磷石膏综合利用项目	35,501,253.45		35,501,253.45	28,851,453.67		28,851,453.67
雷波磷石膏综合利用项目	21,004,737.13		21,004,737.13	18,687,242.68		18,687,242.68
建材生产线	19,429,744.55		19,429,744.55	13,427,366.74		13,427,366.74
硫酸钾厂其他技改	3,433,658.19		3,433,658.19	6,363,783.70		6,363,783.70
硫酸厂其他技改				4,546,666.37		4,546,666.37
新洋丰大酒店筹建	6,931,776.18		6,931,776.18	929,081.68		929,081.68
培训楼改造工程	3,743,738.30		3,743,738.30	3,214,435.35		3,214,435.35
其他零星工程	21,485,037.12		21,485,037.12	10,960,140.41		10,960,140.41
合计	343,493,603.72		343,493,603.72	176,927,403.03		176,927,403.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建合成氨项目	1,500,000.00	2,843,009.53	271,358.60			3,114,368.13	0.21%	0.13%				
宜都分公司磷酸铵和聚磷酸铵及磷资源综合利用项目	1,215,230.00	72,107,483.91	141,765,332.39			213,872,816.30	17.60%	40%	10,182,254.91	7,609,129.84	4.9%	金融机构贷款/自有资金
中磷磷石膏综合利用项目	33,000,000.00	28,851,453.67	6,649,799.78			35,501,253.45	107.58%	90%				
雷波磷石膏综合利用项目	38,111,786.20	18,687,242.68	2,317,494.45			21,004,737.13	55.11%	70%				
塑编厂建材生产线	14,640,000.00	13,427,366.74	6,002,377.81			19,429,744.55	132.72%	95%				
新洋丰大酒店筹建	30,690,000.00	929,081.68	6,002,694.50			6,931,776.18	22.59%	80%				

合计	2,831,671,786.20	136,845,638.21	163,009,057.53			299,854,695.74	--	--	10,182,254.91	7,609,129.84		--
----	------------------	----------------	----------------	--	--	----------------	----	----	---------------	--------------	--	----

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料物资	9,836.00		9,836.00	10,527.50		10,527.50
合计	9,836.00		9,836.00	10,527.50		10,527.50

其他说明：

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		1,855,128.91			1,855,128.91
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额		776,549.90			776,549.90
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		1,078,579.01			1,078,579.01
二、累计折旧					
1.期初余额		1,018,704.99			1,018,704.99
2.本期增加金额		156,431.47			156,431.47
(1)计提		156,431.47			156,431.47

3.本期减少金额		411,585.68			411,585.68
(1)处置		411,585.68			411,585.68
(2)其他					
4.期末余额		763,550.78			763,550.78
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		315,028.23			315,028.23
2.期初账面价值		836,423.92			836,423.92

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	矿产资源独家采购权	水产权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	685,860,641.11			18,889,914.21	50,000,000.00	14,489,315.61	769,239,870.93
2.本期增加金额	11,140,317.00			8,869.39			11,149,186.39
(1) 购置	11,140,317.00			8,869.39			11,149,186.39
(2) 内部研							

发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额						174,695.67	174,695.67
(1) 处置						174,695.67	174,695.67
4.期末余额	697,000,958.11			18,898,783.60	50,000,000.00	14,314,619.94	780,214,361.65
二、累计摊销							
1.期初余额	112,594,203.09			6,591,491.20	50,000,000.00		169,185,694.29
2.本期增加金额	6,892,685.58			1,163,070.84			8,055,756.42
(1) 计提	6,892,685.58			1,163,070.84			8,055,756.42
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	119,486,888.67			7,754,562.04	50,000,000.00		177,241,450.71
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							

1.期末账面价值	577,514,069.44			11,144,221.56		14,314,619.94	602,972,910.94
2.期初账面价值	573,266,438.02			12,298,423.01		14,489,315.61	600,054,176.64

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
顺河村渣场土地租赁费	12,234,742.51		537,555.54		11,697,186.97
林宝村渣场土地租赁费	7,953,593.15		367,592.94		7,586,000.21
白马渣场土地租赁费	7,038,912.78		359,033.12		6,679,879.66
杨店村渣场尾矿库土地租赁费	4,776,659.52		221,190.14		4,555,469.38
硫酸钾矿石堆场土地租赁费	1,420,834.04		84,940.64		1,335,893.40
铁路专线土地租赁费	1,092,067.58		19,976.66		1,072,090.92
冷库费用	1,187,548.04		1,187,548.04		
其他	76,561.31		9,986.14		66,575.17
合计	35,780,918.93		2,787,823.22		32,993,095.71

16、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	112,290,082.28	17,632,632.54	118,762,467.89	18,634,680.78
内部交易未实现利润	12,137,134.60	3,034,283.65	12,030,469.30	3,007,617.33
可抵扣亏损	13,117,262.07	3,280,116.01	13,156,469.27	3,289,117.32
安全生产费资本化支出	3,029,578.27	688,172.94	3,179,283.07	725,599.14
递延收益	131,552,484.67	25,500,182.80	129,626,201.50	26,117,879.38

视同销售税会差异	2,102,909.68	525,727.42	2,426,434.24	606,608.56
合计	274,229,451.57	50,661,115.36	279,181,325.27	52,381,502.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	89,879,592.25	17,187,730.09	38,774,866.58	6,623,739.60
合计	89,879,592.25	17,187,730.09	38,774,866.58	6,623,739.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		50,661,115.36		52,381,502.51
递延所得税负债		17,187,730.09		6,623,739.60

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	146,419,580.16		146,419,580.16	56,985,835.89		56,985,835.89
预付土地款	119,000,000.00		119,000,000.00	56,000,000.00		56,000,000.00
预付工程款	61,527,761.46		61,527,761.46	56,689,235.78		56,689,235.78
合计	326,947,341.62		326,947,341.62	169,675,071.67		169,675,071.67

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,103,889.42	8,931,896.94
信用借款	200,000,000.00	
合计	209,103,889.42	8,931,896.94

单位：元

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,700,000.00	84,500,000.00
合计	43,700,000.00	84,500,000.00

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	980,723,132.58	718,950,293.69
1 年以上	50,037,807.59	54,014,465.59
合计	1,030,760,940.17	772,964,759.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄工大化工设备有限公司	3,876,923.14	未最终结算
铜陵和友运输有限公司	2,747,790.47	未最终结算
王军	2,316,025.46	未最终结算
泰山建材磷石膏运费	938,544.36	未最终结算
合计	9,879,283.43	--

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,470,423,969.31	1,122,198,356.70
合计	1,470,423,969.31	1,122,198,356.70

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,236,818.94	343,014,227.12	280,963,636.54	135,287,409.52
二、离职后福利-设定提存计划	30,349.00	24,387,947.39	10,423,292.89	13,995,003.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	73,267,167.94	367,402,174.51	291,386,929.43	149,282,413.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	72,361,635.85	281,251,777.67	242,358,544.76	111,254,868.76
2、职工福利费	556,749.97	24,014,309.63	19,816,184.92	4,754,874.68
3、社会保险费	30,950.50	28,302,038.29	14,934,400.08	13,398,588.71
其中：医疗保险费	27,785.00	25,925,359.32	14,011,975.33	11,941,168.99
工伤保险费	942.50	1,364,884.38	563,508.38	802,318.50
生育保险费	2,223.00	1,011,794.59	358,916.37	655,101.22
4、住房公积金		1,594,324.75	1,832,870.00	-238,545.25
5、工会经费和职工教育经费	287,482.62	7,851,776.78	2,021,636.78	6,117,622.62
合计	73,236,818.94	343,014,227.12	280,963,636.54	135,287,409.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,904.00	23,376,255.94	9,901,102.34	13,504,057.60
2、失业保险费	1,445.00	1,011,691.45	522,190.55	490,945.90
合计	30,349.00	24,387,947.39	10,423,292.89	13,995,003.50

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,674,639.39	1,682,798.04
企业所得税	79,063,425.87	63,517,179.16
个人所得税	815,700.23	1,147,831.92
城市维护建设税	323,240.52	97,738.85
资源税	1,210,099.91	1,221,364.40
教育费附加	169,318.48	436,946.95
房产税	4,468,106.77	2,461,554.24
土地使用税	2,811,547.97	1,681,381.38
其他税费	3,093,314.05	2,445,556.30
合计	104,629,393.19	74,692,351.24

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	113,888.89	
应付股利	12,000,000.00	13,110,000.00
其他应付款	281,922,638.43	332,235,568.85
合计	294,036,527.32	345,345,568.85

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	113,888.89	
合计	113,888.89	

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
控股子公司少数股东股利	12,000,000.00	13,110,000.00
合计	12,000,000.00	13,110,000.00

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
洋丰集团代垫投资款	182,671,746.23	185,224,315.83
暂收款及个人往来	41,898,602.44	97,198,888.27
代理保证金、押金	34,985,977.94	32,505,940.53
安全风险金	6,642,010.20	7,664,611.00
其他	15,724,301.62	9,641,813.22
合计	281,922,638.43	332,235,568.85

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洋丰集团代垫投资款	182,671,746.23	未支付
辽宁铁工建设有限公司	2,000,000.00	未支付
合计	184,671,746.23	--

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	299,538.36	333,727.57
合计	299,538.36	333,727.57

26、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
加：应计利息	544,444.45	3,538,888.89
合计	400,544,444.45	403,538,888.89

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	678,443.71	928,189.17
合计	678,443.71	928,189.17

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买资产	678,443.71	928,189.17

(2) 专项应付款

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	129,626,201.50	6,000,000.00	4,073,716.83	131,552,484.67	与资产相关, 需递延摊销
合计	129,626,201.50	6,000,000.00	4,073,716.83	131,552,484.67	--

涉及政府补助的项目:

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
征地差价补贴	14,917,763.92	6,000,000.00		230,764.98			20,686,998.94	与资产相关
砷污染综合整治项目专项资金	2,722,222.23			500,000.00			2,222,222.23	与资产相关
60 万吨/年硝基复合肥项目政府扶持资金	27,104,166.06			1,130,099.92			25,974,066.14	与资产相关
40 万吨/年专用配方	19,267.31			19,267.31				与资产相关

复合肥项目政府贴息补助								
磷石膏综合利用项目和选矿项目	14,946,666.67			253,333.34			14,693,333.33	与资产相关
120 万吨/年新型复合肥项目（一期 80 万吨/年）基础设施补助	31,832,906.00			894,015.04			30,938,890.96	与资产相关
雷波发改经信局关于低温余热回收及气电平衡项目改造补助资金	887,586.14			73,965.54			813,620.60	与资产相关
临时用地耕地占用补助	7,607,866.03			344,619.24			7,263,246.79	与资产相关
环保技改项目补贴资金	5,425,000.00			350,000.00			5,075,000.00	与资产相关
硫磺制酸装置低温余热回收及配套 12MW 汽轮机发电机组项目	393,203.91			26,213.58			366,990.33	与资产相关
锅炉补贴	851,612.90			38,709.68			812,903.22	与资产相关
尾矿库综合治理项目补贴	3,800,000.00						3,800,000.00	与资产相关
山东拆迁补偿款	204,319.48						204,319.48	与资产相关

宜昌磷石膏基地财政扶持资金	18,428,355.00			187,407.00			18,240,948.00	与资产相关
宜昌其他补贴	485,265.85			25,321.20			459,944.65	与资产相关

29、股本

单位：元

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

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	308,160,993.08		94,640,027.99	213,520,965.09
其他资本公积	140,564,391.34			140,564,391.34
合计	448,725,384.42		94,640,027.99	354,085,356.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价减少系公司回购股份，相应冲减原发行资本溢价。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	19,415,059.00	12,694,900.00		32,109,959.00
合计	19,415,059.00	12,694,900.00		32,109,959.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加系公司回购股份所致。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所	减：前	减：前期	减：所	税后归属	税后归	

		得税前 发生额	期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	得税 费用	于母公司	属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-93,578.66					85,736.29		-7,842.37
外币财务报表折算差额	-93,578.66					85,736.29		-7,842.37
其他综合收益合计	-93,578.66					85,736.29		-7,842.37

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	105,223,139.38	6,787,410.74	7,718,904.42	104,291,645.70
合计	105,223,139.38	6,787,410.74	7,718,904.42	104,291,645.70

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	341,727,198.73			341,727,198.73
合计	341,727,198.73			341,727,198.73

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,301,323,763.83	3,941,497,793.84
调整后期初未分配利润	4,301,323,763.83	3,941,497,793.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	503,420,317.13	630,459,812.82
应付普通股股利	255,561,225.84	257,727,126.56
期末未分配利润	4,549,182,855.12	4,314,230,480.10

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,317,733,150.55	4,250,769,576.90	5,716,715,573.48	4,520,603,550.84
其他业务	61,173,807.38	16,076,235.08	58,563,659.20	22,475,884.46
合计	5,378,906,957.93	4,266,845,811.98	5,775,279,232.68	4,543,079,435.30

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,237,769.74	2,420,601.41
教育费附加	662,658.37	1,384,422.92
房产税	9,332,054.24	7,950,066.05
土地使用税	4,600,149.46	4,406,235.85
印花税	2,700,062.35	2,466,861.13
地方教育费附加	394,930.74	775,181.23
环保税	629,040.29	686,900.16
其他	590,241.86	651,649.58
合计	20,146,907.05	20,741,918.33

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	81,264,483.79	68,333,219.86
社会保险费	1,684,566.63	4,057,852.35
广告费	49,997,899.61	35,634,147.06
运输费	117,525,430.42	94,563,742.41
市场开发费	39,973,097.81	28,308,046.78
其他费用	19,663,241.77	14,882,656.21
合计	310,108,720.03	245,779,664.67

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	63,634,991.33	53,460,633.19

折旧及摊销	14,886,796.14	13,759,182.15
中介机构服务费	1,808,292.82	3,015,547.87
修理费	61,341,732.77	44,681,341.38
其他	13,991,868.79	10,927,366.88
合计	155,663,681.85	125,844,071.47

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工	6,473,088.36	7,290,687.09
折旧及摊销	2,004,568.09	1,626,482.18
实验物料费	14,379,154.42	11,884,935.35
技术服务费	4,070,789.46	4,355,676.56
办公差旅等	2,429,305.72	3,394,049.58
合计	29,356,906.05	28,551,830.76

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,400,088.21	3,834,424.38
减：利息收入	17,152,216.08	8,825,092.74
汇兑损失	224,818.10	1,096,849.71
减：汇兑收益	693,247.68	1,474,835.27
手续费支出	334,300.86	574,529.05
其他支出	18,693.27	59,047.35
合计	-15,867,563.32	-4,735,077.52

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
雷波发改经信局关于低温余热回收及气电平衡项目改造补助资金	73,965.54	73,965.54
40 万吨/年专用配方复合肥项目政府贴息补助	19,267.31	115,604.04

120 万吨/年新型复合肥项目（一期 80 万吨/年）基础设施补助	894,015.04	826,681.20
砷污染综合整治项目专项资金	500,000.00	500,000.00
60 万吨/年硝基复合肥项目政府扶持 资金	1,130,099.92	1,130,099.92
临时用地征地占用税补助	344,619.24	393,864.29
环保技改项目补贴资金	350,000.00	350,000.00
锅炉改造	38,709.68	38,709.68
征地差价补偿	230,764.98	132,935.90
硫磺制酸装置低温余热回收及配套 12MW 汽轮机发电机组项目	26,213.58	26,213.58
磷石膏综合利用项目和选矿项目	253,333.34	
磷石膏基地财政扶持资金	187,407.00	
宜昌其他补贴	25,321.20	
其他	3,419,748.31	2,607,621.8

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,038,836.57	688,647.60
其他（理财产品）	915,101.36	712,996.02
合计	1,953,937.93	1,401,643.62

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	12,434,504.57	-37,132,495.45
应收账款坏账损失	-7,618,571.11	-2,525,941.93
合计	4,815,933.46	-39,658,437.38

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得和损失	252,555.40	369,828.95

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废处置利得	760.77	11,228.80	760.77
罚款收入	363,972.04		363,972.04
其他收入	1,191,634.29	2,345,218.56	1,191,634.29
合计	1,556,367.10	2,356,447.36	1,556,367.10

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,498,114.34	20,197.75	1,498,114.34
非流动资产报废损失	1,087,583.76	306,186.23	1,087,583.76
盘亏损失			
其他支出	757,841.01	379,023.80	757,841.01
合计	3,343,539.11	705,407.78	

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	99,805,489.39	148,328,611.80
递延所得税费用	12,284,377.64	-3,449,456.08
合计	112,089,867.03	144,879,155.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	625,381,214.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,807,182.13
子公司适用不同税率的影响	26,822,144.58

调整以前期间所得税的影响	-8,486,894.92
非应税收入的影响	-259,709.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,144.38
所得税费用	112,089,867.03

49、其他综合收益

详见附注 32。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,419,748.31	22,868,792.09
利息收入	17,152,216.08	8,825,092.74
往来款及其他	49,042,632.88	22,291,657.85
其他营业外收入		
信用证保证金	25,750,000.00	123,300,000.00
合计	101,364,597.27	177,285,542.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中付现部分	200,185,120.00	173,388,592.47
管理费用中付现部分	83,993,564.71	97,176,086.90
支付银行手续费等	334,300.86	574,529.05
信用证保证金	60,340,368.76	84,270,406.21
往来款及其他	20,471,968.35	63,952,869.76
合计	365,325,322.68	419,362,484.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	361,000,000.00	110,000,000.00

合计	361,000,000.00	110,000,000.00
----	----------------	----------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	697,320,000.00	90,400,000.00
合计	697,320,000.00	90,400,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
流通性股份回购	119,001,496.00	70,000,000.00
合计	119,001,496.00	70,000,000.00

51、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	513,291,347.18	641,098,004.67
加：资产减值准备	-4,815,933.46	39,658,437.38
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	94,854,952.55	99,069,349.90
无形资产摊销	8,055,756.42	6,836,437.15
长期待摊费用摊销	2,787,823.22	2,684,442.54
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）	287,644.01	-74,871.52
财务费用（收益以“－”号填列）	-15,867,563.32	3,834,424.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,953,937.93	-1,409,088.00
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	1,720,387.15	-8,859,513.67
递延所得税负债增加（减少以	10,563,990.49	5,410,057.60

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,008,435,277.00	791,605,200.90
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	239,891,774.74	-86,107,942.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	158,378,150.00	-213,914,026.60
经营活动产生的现金流量净额	2,015,629,668.05	1,279,830,912.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	3,266,594,818.19	1,937,210,604.51
减: 现金的期初余额	2,233,248,993.72	1,018,946,322.57
现金及现金等价物净增加额	1,033,345,824.47	918,264,281.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,266,594,818.19	2,233,248,993.72
其中: 库存现金	508,454.21	339,101.29
可随时用于支付的银行存款	3,266,086,353.98	2,232,909,882.43
可随时用于支付的其他货币资金	10	10.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,266,594,818.19	2,233,248,993.72

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	86,611,771.66	信用证保证金、回购保证金
无形资产	94,761,327.55	宜昌新洋丰长期抵押借款标的物; 澳大利亚新洋丰短期抵押借款标的物
合计	181,373,099.21	--

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	8,332,700.71	7.0795	58,991,354.68
欧元	2,300,531.05	7.9610	18,314,527.69
港币			
澳元	58,982.66	4.8657	286,991.93
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
澳元	555,177.14	4.8657	2,701,325.43
短期借款			
澳元	1,871,033.85	4.8657	9,103,889.42
应付账款			
澳元	85,979.77	4.8657	418,351.74
长期应付款			
澳元	139,433.94	4.8657	678,443.71
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

与资产相关政府补助	6,000,000.00	递延收益	4,073,716.83
与收益相关政府补助	3,419,748.31	其他收益	3,419,748.31

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

七、合并范围的变更

1、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东新洋丰肥业有限公司	山东省菏泽市	菏泽市	生产销售	100.00%		投资
四川新洋丰肥业有限公司	四川省雷波县	雷波县	生产销售	100.00%		投资
广西新洋丰肥业有限公司	广西省宾阳县	宾阳县	生产销售	100.00%		投资
北京丰盈兴业农资有限公司	北京市丰台区	北京市	销售	100.00%		投资
宜昌新洋丰肥业有限公司	湖北省宜昌市	宜昌市	生产销售	100.00%		投资
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	湖北省钟祥市	钟祥市	生产销售	96.11%		投资
湖北澳特尔化工有限公司	湖北省荆门市	荆门市	生产销售	75.00%		投资
河北新洋丰肥业有限公司	河北省徐水县	徐水县	生产销售	60.00%		投资
北京洋丰逸居酒店管理有限公司	北京市丰台区	北京市	餐饮住宿	100.00%		投资

江西新洋丰肥业有限公司	江西省九江市	九江市	生产销售	100.00%		投资
澳大利亚新洋丰肥业有限公司	澳大利亚维多利亚州	维多利亚州	生产销售	100.00%		投资
吉林新洋丰肥业有限公司	吉林省扶余市	扶余市	生产销售	100.00%		投资
湖北乐开怀肥业有限公司	湖北省荆门市	荆门市	电子商务	100.00%		投资
湖北新洋丰现代农业发展有限公司	湖北省荆门市	荆门市	生产销售	100.00%		投资
新洋丰沛瑞(北京)生态农业科技有限公司	北京市丰台区	北京市	销售	100.00%		投资
红河新洋丰农业科技服务有限公司	云南省红河自治州	红河自治州	销售	90.00%		投资
深圳新洋丰道格现代农业投资合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	深圳市	基金	99.8%		投资
新疆新洋丰肥业有限公司	新疆昌吉州	昌吉州	生产销售	100.00%		投资
新洋丰力赛诺农业科技有限公司	湖北省荆门市	荆门市	销售	65.00%		投资
湖北新洋丰新型建材科技有限公司	湖北省荆门市	荆门市	生产销售	80.00%		投资
雷波新洋丰新生环保有限公司	四川省雷波县	雷波县	生产销售	67.00%		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	3.89%	3,324,321.17		54,983,509.90

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	1,071,338,824.42	743,104,253.14	1,814,443,077.56	385,769,857.58	29,092,986.86	414,862,844.44	855,509,563.67	735,365,350.50	1,590,874,914.17	243,426,980.93	30,723,086.78	274,150,067.71

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
荆门新洋丰中磷肥业有限公司	769,804,119.89	85,458,127.82	85,458,127.82	18,352,222.77	1,433,986,845.80	160,291,857.88	160,291,857.88	-5,058,162.94

2、在合营安排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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	8,724,861.17	8,436,024.60
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	1,038,836.57	893,915.20
--其他综合收益	1,038,836.57	893,915.20
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	7,355,005.03	7,355,005.03
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		-23,061.78
--其他综合收益		-23,061.78

九、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动风险

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

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

（三）市场风险

1、汇率风险

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

2、利率风险

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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			456,320,000.00	456,320,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			456,320,000.00	456,320,000.00
（3）衍生金融资产			456,320,000.00	456,320,000.00
（三）其他权益工具投资			126,302,500.00	126,302,500.00
（六）应收款项融资			233,820,244.11	233,820,244.11
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
洋丰集团股份有限公司	湖北荆门	投资	10,200	47.53%	47.53%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨才学先生。

其他说明：

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、9.长期股权投资。

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	与本企业关系
广西新洋丰田园农业科技有限公司	合营企业
雷波县瓦屋脐橙种植农民专业合作社	联营企业
雷波县干海子脐橙种植农民专业合作社	联营企业
雷波县梯田脐橙种植农民专业合作社	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北洋丰逸居置业股份有限公司	同一母公司
湖北洋丰安居物业服务有限公司	同一母公司
湖北洋丰科阳节能设备有限公司	同一母公司
湖北新洋丰矿业投资有限公司	同一母公司
北京海通丰泽投资管理有限责任公司	同一母公司
荆门市放马山中磷矿业有限公司	同一母公司
重庆洋丰逸居房地产有限公司	同一最终控制人
雷波新洋丰矿业投资有限公司	同一最终控制人
宜昌新洋丰矿业有限公司	同一最终控制人
湖北昌达化工有限责任公司	所属集团其他成员的联营企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
采购商品、接受劳务：					

雷波新洋丰矿业投资有限公司	磷矿石	15,415,287.08	84,000,000.00	否	28,380,184.94
荆门市放马山中磷矿业有限公司	磷矿石及提供相关劳务	5,918,773.17	18,000,000.00	否	9,867,900.19
湖北昌达化工有限责任公司	磷矿石	78,817,052.27	200,000,000.00	否	45,640,131.59

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西新洋丰田园科技农业有限公司	复合肥及相关劳务	5,396,848.38	14,150,366.32

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
宜昌新洋丰肥业有限公司	780,000,000.00	2022 年 04 月 27 日	2028 年 10 月 26 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
洋丰集团股份有限公司	200,000,000.00	2018 年 05 月 10 日	2020 年 05 月 09 日	是

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,602,128.80	4,538,810.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	荆门市放马山中磷矿业有限公司	2,528,548.97		2,624,190.43	
预付账款	雷波县瓦屋脐橙种植农民专业合作社	750,901.94		108,793.49	
预付账款	雷波县干海子脐橙种植农民专业合作社	295,902.41		49,215.13	
应收账款	广西新洋丰田园农业科技有限公司	6,953,492.49			
其他应收款	雷波县干海子脐橙种植农民专业合作社	470,862.00		235,431.00	
其他应收款	雷波县瓦屋脐橙种植农民专业合作社	446,569.00		446,569.00	
其他应收款	雷波县梯田脐橙种植农民专业合作社	34,854.00		34,854.00	
其他应收款	广西新洋丰田园农业科技有限公司			880,468.08	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北昌达化工有限责任公司	25,381,444.07	42,294,100.00
其他应付款	洋丰集团股份有限公司	182,671,746.23	185,224,315.83

7、关联方承诺

8、其他

其他关联自然人

关联自然人名称	关联自然人与本公司关系
杨华锋	副董事长

杨才斌	董事
黄 镔	总裁
杨小红	董事及财务总监
宋 帆	董事及副总裁
孙 琦	独立董事
孙蔓莉	独立董事
王佐林	独立董事
王 苹	监事会主席
董义华	监事
张宏强	职工监事
杨 磊	执行总裁
汤三洲	总工程师
赵程云	副总裁
王雁峰	副总裁
苏 斌	副总裁
韦万成	副总裁
包雪梅	副总裁
魏万炜	董事会秘书
郭琦	副总裁

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(一) 承诺事项

1.关于新洋丰矿业所属资产注入的承诺

2013年8月2日，本公司控股股东洋丰集团股份有限公司及实际控制人杨才学先生，对本公司做出如下承诺：“本公司子公司湖北新洋丰矿业投资有限公司（以下简称“新洋丰矿业”）所属矿业资产生产的矿产品将优先保障上市公司生产所需，保证上市公司的原材料供应，有利于上市公司的盈利保持稳定。在新洋丰矿业所属资产合法取得采矿权、矿石储量和品位符合上市公司要求及矿区地质条件满足矿石开采条件后，本公司在12个月内将所属资产注入上市公司，在避免或减少关联交易的同时，进一步提高上市公司资产质量和持续盈利能力。”该承诺事项持续有效。

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

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

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

2.截至2020年6月30日已开立尚未到期的信用证

信用证号	币种	信用证金额	到期日
LC42705C000001	USD	2,250,000.00	2020年11月6日
LC42705C000002	USD	3,382,801.00	2020年9月29日
LC42705C000003	USD	15,406,853.63	2020年12月14日
XJM-2020-9110-0005	USD	10,545,288.60	2020年8月20日
合 计		31,584,943.23	

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

1 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	磷复肥	贸易	现代农业	其他	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	5,223,558,305.01	256,405,594.14	22,582,510.78		184,813,259.38	5,317,733,150.55
二、主营业务成本	4,166,516,369.78	249,818,246.21	19,248,220.29		184,813,259.38	4,250,769,576.90
三、对联营和合营企业的投资收益	1,038,836.57					1,038,836.57
四、利润总额	621,683,711.59	6,085,560.00	-500,649.70	-1,887,407.68		625,381,214.21
五、所得税费用	110,680,174.75	1,499,369.06	-95,260.54	5,583.76		112,089,867.03
六、净利润	511,003,536.84	4,586,190.94	-405,389.16	-1,892,991.44		513,291,347.18
七、资产总额	10,703,632,570.71	171,348,474.85	117,459,405.26	81,593,850.79	377,255,911.09	10,696,778,390.52
八、负债总额	3,938,260,032.26	81,801,017.41	119,450,427.08	27,949,774.04	315,261,477.08	3,852,199,773.71

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	344,639,628.39	100.00%	16,622,868.08	4.82%	328,016,760.31	207,718,505.50	100.00%	9,868,729.47	4.75%	197,849,776.03
其中：										
以账龄特征为基础的预期信用损失组合	332,457,361.69	96.47%	16,622,868.08	5.00%	315,834,493.61	196,767,056.30	94.73%	9,868,729.47	5.02%	186,898,326.83
无风险组合	12,182,266.70	3.53%			12,182,266.70	10,951,449.20	5.27%			10,951,449.20
合计	344,639,628.39	100.00%	16,622,868.08	4.82%	328,016,760.31	207,718,505.50	100.00%	9,868,729.47	4.75%	197,849,776.03

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
红河新洋丰农业科技服务有限公司	12,171,129.70	0.00		
合计	12,171,129.70	0.00	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	344,639,628.39
合计	344,639,628.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,868,729.47	6,754,138.61				16,622,868.08
合计	9,868,729.47	6,754,138.61				16,622,868.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	42,620,088.72	12.37%	2,131,004.44
客户二	28,066,985.22	8.14%	1,403,349.26
客户三	12,171,129.70	3.53%	
客户四	7,108,232.60	2.06%	355,411.63
客户五	4,753,371.00	1.38%	237,668.55
合计	94,719,807.24	27.48%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	18,000,000.00	18,000,000.00
其他应收款	516,658,248.53	1,183,637,279.49
合计	534,658,248.53	1,201,637,279.49

(1) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
控股子公司普通股股利	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
控股子公司普通股股利	18,000,000.00	2-3 年	未支付	不存在减值迹象
合计	18,000,000.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
下属子公司往来款	400,367,809.30	1,079,282,818.46
江苏绿港 31 名自然人股东	182,671,746.23	185,224,315.83
个人借款	1,630,071.19	542,000.00
社保及公积金	1,209,481.20	1,905,089.18
押金	776,344.00	1,179,012.90
其他	125,356.76	198,082.60
减：坏账准备	-70,122,560.15	-84,694,039.48
合计	516,658,248.53	1,183,637,279.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	176,482.69	84,494,530.99	23,025.80	84,694,039.48
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提				

本期转回	1,116.22	14,554,261.08	16,102.03	14,571,479.33
2020年6月30日余额	175,366.47	69,940,269.91	6,923.77	70,122,560.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	326,055,844.32
1至2年	34,423,455.00
2至3年	43,502,839.36
3年以上	182,798,670.00
3至4年	182,791,746.23
4-5年	
5年以上	6,923.77
合计	586,780,808.68

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏绿港现代农业发展有限公司	暂借款	182,671,746.23	2-3年	31.13%	69,848,169.91
江西新洋丰肥业有限公司	往来款	141,104,629.47	1年以内	24.05%	
吉林新洋丰肥业有限公司	往来款	90,992,797.59	1年以内	15.51%	
北京丰盈兴业农资有限公司	往来款	48,851,874.29	1年以内	8.33%	
澳大利亚洋丰公司	往来款	43,395,839.36	2-3年	7.40%	
合计	--	507,016,886.94	--	86.41%	69,848,169.91

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,043,178,478.13		2,043,178,478.13	2,043,178,478.13		2,043,178,478.13
合计	2,043,178,478.13		2,043,178,478.13	2,043,178,478.13		2,043,178,478.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北澳特尔化工有限公司	30,026,365.69					30,026,365.69	
湖北新洋丰中磷肥业有限公司	943,347,395.44					943,347,395.44	
山东新洋丰肥业有限公司	75,737,889.18					75,737,889.18	
四川新洋丰肥业有限公司	131,261,657.54					131,261,657.54	
宜昌新洋丰肥业有限公司	223,849,051.20					223,849,051.20	
河北新洋丰肥业有限公司	60,681,892.10					60,681,892.10	
广西新洋丰肥业有限公司	50,637,899.08					50,637,899.08	
北京丰盈兴业农资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京洋丰逸居酒店管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳新洋丰道格现代农业投资合伙企业(有限合伙)	39,000,000.00					39,000,000.00	
江西新洋丰肥业有限公司	200,636,327.90					200,636,327.90	
红河新洋丰农业科技服务有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	
新洋丰沛瑞(北京)生态农业科技	6,000,000.00					6,000,000.00	

有限公司							
吉林新洋丰肥业有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
新洋丰力赛诺农业科技有限公司	32,500,000.00					32,500,000.00	
新疆新洋丰肥业有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	2,043,178,478.13					2,043,178,478.13	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,516,439,490.72	1,178,125,357.23	1,683,189,021.84	1,311,921,802.70
其他业务	219,648,915.46	130,279,766.48	246,804,492.15	171,702,658.79
合计	1,736,088,406.18	1,308,405,123.71	1,929,993,513.99	1,483,624,461.49

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		148,498,091.96
理财产品理财	343,671.25	618,989.17
合计	343,671.25	149,117,081.13

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-834,267.59	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,493,465.14	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	11,997,077.12	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-700,349.02	
减：所得税影响额	2,981,613.51	
少数股东权益影响额	146,023.76	
合计	14,828,288.38	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.51%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.27%	0.370	0.370

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他