

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址：成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话：（028）85560449
传真：（028）85592480
邮编：610041
电邮：schxcpa@163.net

四川美丰化工股份有限公司
2018 年度合并财务报表审计报告
川华信审(2019)006 号

目录

- 1、防伪标识
- 2、审计报告
- 3、合并报表
- 4、母公司报表
- 5、财务报表附注

防伪编号: **0282019040053874345**
报告文号: 川华信审(2019)006号
委托单位: 四川美丰化工股份有限公司
被审单位名称: 四川美丰化工股份有限公司
营业执照号码: 915109002063594815
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2019-04-12
报备时间: 2019-04-12 07:53
被审单位所在地: 成都市
签名注册会计师: 唐方模
武兴田



防伪二维码

四川美丰化工股份有限公司 2018年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85592480
通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电 子 邮 件: schxcpa@163.net
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2019）006 号

四川美丰化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川美丰化工股份有限公司（以下简称四川美丰）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川美丰 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四川美丰，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。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）关键审计事项——收入确认

（1）事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”中“25”所述的会计政策、“五、合并会计报表主要项目注释”中“31”。

四川美丰报告期营业收入为 26.39 亿元，其中化学肥料制造业收入为 14.08 亿元，主要是

通过经销业务模式销售尿素、复合肥及三聚氰胺等主要化工产品。

根据经销业务模式，管理层分析及评估购销合同的条款并结合业务实际执行情况，确定商品所有权上的主要风险及报酬已转移，相关收入于商品交付于经销商时确认。

由于营业收入是四川美丰关键的业绩指标之一，且在经销业务模式下存在管理层通过操纵营业收入确认时点以达到特定目标或期望的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

（2）在审计中如何应对该事项

我们就营业收入确认执行的审计程序主要包括：

1)了解四川美丰与营业收入确认相关的关键内部控制，测试和评价相关内部控制设计、运行的有效性；

2)选取样本检查与经销商签订的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

3)了解四川美丰各产品的发运及交付方式，抽样检查相应的发运记录、提货单证，验证销售收入的真实性；对资产负债表日前后的销售收入确认依据进行抽查，评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；

4)查询、收集主要经销商的相关资料，询问四川美丰相关人员，了解本期新增或减少的经销商、经销额变动较大的具体原因，结合相关的分析程序，确认四川美丰是否与经销商存在关联关系，是否存在货物存放于经销商但商品仍由四川美丰控制的情况；

5)获取四川美丰 NC 供应链系统记录、开票系统记录，并与账面记录进行核对，验证收入金额是否真实准确；

6)结合产品类别，对收入及成本执行分析性程序，检查和评价营业收入、毛利率变动的合理性；

7)对报告期主要客户的收入发生额、应收账款及预收款进行了函证，对未回函的样本执行替代测试；

8)评价财务报表附注中营业收入的相关披露是否恰当。

（二）关键审计事项——资产减值损失

（1）事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”中“11、12、19”所述的会计政策、“五、

合并会计报表主要项目注释”中“37”。

四川美丰报告期内确认资产减值损失 3,009.52 万元，占当期合并净利润的 13.50%，其中固定资产减值损失 1,799.53 万元，存货跌价准备 996.91 万元；受生产装置长期高损耗及市场条件影响，个别产品生产线出现闲置、亏损情形，管理层认为相关资产存在减值迹象；确定资产减值准备时涉及管理层判断，尤其在预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在固有不确定性，以及有可能受到管理层偏向的影响，我们将资产减值准备识别为关键审计事项。

（2）在审计中如何应对该事项

- 1) 测试和评价四川美丰与资产减值相关的关键内部控制的设计、执行及运行的有效性；
- 2) 我们实地勘察相关资产，并实施监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及生产负荷不足等状况；
- 3) 我们复核管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据对比，以识别是否存在显著的不一致；
- 4) 我们获取外部独立第三方评估机构的相关资产评估报告，对评估专家的专业胜任能力进行评价；
- 5) 对评估报告中评估模型所采用的关键假设和重要参数与评估专家进行讨论，评价是否存在显著不合理之处；
- 6) 评价在财务报表中有关资产减值的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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是否存在重大错报。

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

四川美丰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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四川美丰治理层负责监督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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能导致对四川美丰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四川美丰不能持续经营。

（5）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。

(6) 就四川美丰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。

四川华信(集团)会计师事务所

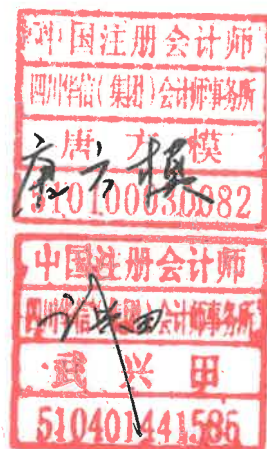
(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇一九年四月十二日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

金额单位：人民币元

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	857,078,638.67	878,841,350.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	119,529,742.51	209,830,731.93
预付款项	五、3	88,339,048.84	48,766,915.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	8,950,018.70	8,025,247.39
买入返售金融资产			
存货	五、5	285,806,759.05	198,399,925.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	49,708,119.95	62,048,763.60
流动资产合计		1,409,412,327.72	1,405,912,933.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	5,903,860.36	5,903,860.36
持有至到期投资			
长期应收款	五、8	13,653,362.49	17,830,693.36
长期股权投资	五、9	39,119,744.32	36,441,335.16
投资性房地产	五、10	5,225,944.09	4,321,323.47
固定资产	五、11	2,364,983,408.10	2,580,421,030.49
在建工程	五、12	3,639,840.79	8,409,698.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	296,144,520.12	305,998,588.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	10,998,891.52	8,284,074.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,739,669,571.79	2,967,610,604.75
资产总计		4,149,081,899.51	4,373,523,538.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

金额单位：人民币元

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、15	275,000,000.00	571,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	148,675,784.24	181,254,883.14
预收款项	五、17	134,528,578.67	165,927,927.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	67,804,683.51	55,885,573.27
应交税费	五、19	43,317,232.44	45,771,947.38
其他应付款	五、20	40,466,278.22	49,121,901.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	117,330,482.62	72,475,513.69
其他流动负债	五、22	2,916,470.49	2,670,756.20
流动负债合计		830,039,510.19	1,144,108,503.27
非流动负债：			
长期借款	五、23	395,982,633.41	488,347,745.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	26,319,401.06	25,816,347.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		422,302,034.47	514,164,093.43
负债合计		1,252,341,544.66	1,658,272,596.70
所有者权益：			
股本	五、25	591,484,352.00	591,484,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	639,790,526.98	641,661,212.24
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-687,080.82	-803,448.24
专项储备	五、28	9,282,924.46	5,740,556.61
盈余公积	五、29	413,135,033.40	413,135,033.40
一般风险准备			
未分配利润	五、30	1,146,281,843.01	971,714,272.10
归属于母公司所有者权益合计		2,799,287,599.03	2,622,931,978.11
少数股东权益		97,452,755.82	92,318,963.25
所有者权益合计		2,896,740,354.85	2,715,250,941.36
负债和所有者权益总计		4,149,081,899.51	4,373,523,538.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,639,919,528.80	2,528,000,405.91
其中：营业收入	五、31	2,639,919,528.80	2,528,000,405.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,397,999,280.09	2,317,259,838.97
其中：营业成本	五、31	1,939,950,143.52	1,905,253,982.29
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	五、32	31,106,816.92	23,975,953.35
销售费用	五、33	116,849,441.77	127,499,713.11
管理费用	五、34	240,350,000.98	192,563,885.88
研发费用	五、35	1,653,546.41	1,886,534.11
财务费用	五、36	37,994,147.77	51,635,595.35
其中：利息费用		46,581,902.65	54,617,768.87
利息收入		9,266,524.45	4,957,850.80
资产减值损失	五、37	30,095,182.72	14,444,174.88
加：其他收益	五、38	3,477,372.43	2,658,253.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	4,467,512.66	-40,055,452.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,135,921.73	-40,167,490.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,992,627.87	-1,651,069.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		251,857,761.67	171,692,298.13
加：营业外收入	五、41	370,293.79	10,761,248.47
减：营业外支出	五、42	6,015,033.91	3,635,712.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		246,213,021.55	178,817,833.75
减：所得税费用	五、43	23,351,151.57	31,053,571.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		222,861,869.98	147,764,262.22
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,861,869.98	147,764,262.22
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		219,596,981.88	155,603,301.59
2.少数股东损益		3,264,888.10	-7,839,039.37
六、其他综合收益的税后净额		469,512.16	-227,292.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		116,367.42	-288,752.96
（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		116,367.42	-288,752.96
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		116,367.42	-288,752.96
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		353,144.74	61,460.08
七、综合收益总额		223,331,382.14	147,536,969.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		219,713,349.30	155,314,548.63
归属于少数股东的综合收益总额		3,618,032.84	-7,777,579.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3713	0.2631
（二）稀释每股收益		0.3713	0.2631

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,640,148,851.23	2,390,281,547.91
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		937,752.83	3,649,023.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	36,950,176.85	69,518,330.64
经营活动现金流入小计		2,678,036,780.91	2,463,448,901.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,671,164,836.59	1,433,867,572.12
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		270,995,709.76	264,608,173.70
支付的各项税费		164,181,742.02	82,948,372.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	127,411,867.00	128,421,424.32
经营活动现金流出小计		2,233,754,155.37	1,909,845,542.47
经营活动产生的现金流量净额		444,282,625.54	553,603,359.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,259,357.08	378,747.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		460,415.25	8,700,000.00
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	五、44		904,279.20
投资活动现金流入小计		7,719,772.33	11,983,026.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,542,421.85	46,270,001.36
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	五、44		1,496,040.27
投资活动现金流出小计		35,542,421.85	47,766,041.63
投资活动产生的现金流量净额		-27,822,649.52	-35,783,015.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		350,000,000.00	705,110,868.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	705,110,868.45
偿还债务支付的现金		694,510,143.35	1,016,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,811,920.50	57,658,204.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44		1,400,000.00
筹资活动现金流出小计		787,322,063.85	1,075,058,204.92
筹资活动产生的现金流量净额		-437,322,063.85	-369,947,336.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-900,623.54	-668,350.01
五、现金及现金等价物净增加额		-21,762,711.37	147,204,657.67
加：期初现金及现金等价物余额		878,841,350.04	731,636,692.37
六、期末现金及现金等价物余额		857,078,638.67	878,841,350.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	591,484,352.00	641,661,212.24	-803,448.24	5,740,556.61	413,135,033.40	971,714,272.10	92,318,963.25	2,715,250,941.36
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、本年期初余额	591,484,352.00	641,661,212.24	-803,448.24	5,740,556.61	413,135,033.40	971,714,272.10	92,318,963.25	2,715,250,941.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,870,685.26	116,367.42	3,542,367.85		174,567,570.91	5,133,792.57	181,489,413.49
（一）综合收益总额			116,367.42			219,596,981.88	3,618,032.84	223,331,382.14
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						-47,318,748.16		-47,318,748.16
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-47,318,748.16		-47,318,748.16
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				3,542,367.85			1,450,028.21	4,992,396.06
1. 本期提取				12,420,608.98			2,082,177.27	14,502,786.25
2. 本期使用				8,878,241.13			632,149.06	9,510,390.19
（六）其他		-1,870,685.26				2,289,337.19	65,731.52	484,383.45
四、本期期末余额	591,484,352.00	639,790,526.98	-687,080.82	9,282,924.46	413,135,033.40	1,146,281,843.01	97,452,755.82	2,896,740,354.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2018年度

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

项目	上年					
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	591,484,352.00	640,857,472.41	-514,695.28	3,759,511.14	413,135,033.40	817,991,578.33
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	591,484,352.00	640,857,472.41	-514,695.28	3,759,511.14	413,135,033.40	817,991,578.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		803,739.83	-288,752.96	1,981,045.47		153,722,693.77
（一）综合收益总额			-288,752.96			155,603,301.59
（二）所有者投入和减少资本						-1,400,000.00
1.股东投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						-1,400,000.00
2.提取一般风险准备						-1,941,692.52
3.对所有者（或股东）的分配						
4.其他						-1,941,692.52
（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				1,981,045.47		1,592,398.74
1.本期提取				11,220,957.43		1,908,662.49
2.本期使用				9,239,911.96		316,263.75
（六）其他		803,739.83				1,880,607.82
四、本期期末余额	591,484,352.00	641,661,212.24	-803,448.24	5,740,556.61	413,135,033.40	971,714,272.10
						92,318,963.25
						3,573,444.21
						13,129,619.92
						9,556,175.71
						803,739.83
						2,715,250,941.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		801,338,915.78	736,087,671.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	26,257,568.53	32,199,515.37
预付款项		46,821,670.82	458,270.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十三、2	922,810,116.12	1,143,573,780.07
买入返售金融资产			
存货		73,262,279.75	42,113,067.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		901,909.57	943,726.63
流动资产合计		1,871,392,460.57	1,955,376,031.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		5,613,760.36	5,613,760.36
持有至到期投资			
长期应收款		13,653,362.49	17,830,693.36
长期股权投资	十三、3	1,139,271,462.31	1,137,372,289.60
投资性房地产			
固定资产		517,001,704.07	570,671,043.30
在建工程		1,993,649.76	8,409,698.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,456,535.08	67,932,838.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,795,974.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,744,786,448.50	1,807,830,323.59
资产总计		3,616,178,909.07	3,763,206,354.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 四川美丰化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		250,000,000.00	500,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		57,958,146.75	43,466,477.22
预收款项		580,941.72	727,785.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		35,781,454.92	32,549,888.76
应交税费		-3,641,658.96	4,655,064.19
其他应付款		582,556,593.83	547,495,945.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	
其他流动负债		621,428.57	621,428.57
流动负债合计		973,856,906.83	1,129,516,589.80
非流动负债:			
长期借款		50,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,542,142.89	5,163,571.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,542,142.89	105,163,571.46
负债合计		1,028,399,049.72	1,234,680,161.26
所有者权益:			
股本		591,484,352.00	591,484,352.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		639,245,310.43	641,475,473.66
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,517,266.23	2,013,790.53
盈余公积		413,135,033.40	413,135,033.40
一般风险准备			
未分配利润		941,397,897.29	880,417,543.94
所有者权益合计		2,587,779,859.35	2,528,526,193.53
负债和所有者权益总计		3,616,178,909.07	3,763,206,354.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2018年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

编制单位: 四川美丰化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		924,031,771.58	883,398,845.07
其中: 营业收入	十三、4	924,031,771.58	883,398,845.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		845,732,648.57	846,819,595.56
其中: 营业成本	十三、4	678,371,841.97	713,477,207.04
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		10,357,291.42	11,446,710.49
销售费用		12,796,757.84	11,072,253.80
管理费用		115,191,410.42	90,229,327.84
研发费用		1,653,546.41	1,765,356.22
财务费用		18,851,784.26	15,934,027.34
其中: 利息费用		27,138,678.70	19,976,080.20
利息收入		8,467,404.71	4,126,402.84
资产减值损失		8,510,016.25	2,894,712.83
加: 其他收益		1,201,004.39	629,428.57
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	26,413,170.85	85,311,408.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,839,998.75	-43,588,048.40
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		446,441.05	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		106,359,739.30	122,520,086.17
加: 营业外收入		84,006.87	8,120,429.14
减: 营业外支出		3,464,807.21	2,805,758.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		102,978,938.96	127,834,757.14
减: 所得税费用		-1,795,974.43	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		104,774,913.39	127,834,757.14
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		104,774,913.39	127,834,757.14
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		104,774,913.39	127,834,757.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,028,256,589.35	928,166,702.11
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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,226,452,789.02	1,525,431,067.67
经营活动现金流入小计		2,254,709,378.37	2,453,597,769.78
购买商品、接受劳务支付的现金		652,068,114.80	623,112,523.70
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		125,924,134.22	109,707,934.11
支付的各项税费		45,457,597.58	32,467,719.28
支付其他与经营活动有关的现金		1,048,145,607.22	1,067,852,870.73
经营活动现金流出小计		1,871,595,453.82	1,833,141,047.82
经营活动产生的现金流量净额		383,113,924.55	620,456,721.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,851,357.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		410,645.35	
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			904,279.20
投资活动现金流入小计		5,262,002.43	904,279.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,741,930.52	1,956,163.06
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			
投资活动现金流出小计		2,741,930.52	1,956,163.06
投资活动产生的现金流量净额		2,520,071.91	-1,051,883.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		300,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	550,000,000.00
偿还债务支付的现金		551,000,000.00	915,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,382,751.71	33,720,356.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		620,382,751.71	948,720,356.35
筹资活动产生的现金流量净额		-320,382,751.71	-398,720,356.35
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		65,251,244.75	220,684,481.75
加：期初现金及现金等价物余额		736,087,671.03	515,403,189.28
六、期末现金及现金等价物余额		801,338,915.78	736,087,671.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年					所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	591,484,352.00	641,475,473.66		2,013,790.53	413,135,033.40	880,417,543.94
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	591,484,352.00	641,475,473.66		2,013,790.53	413,135,033.40	880,417,543.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,230,163.23		503,475.70		60,980,353.35
（一）综合收益总额						104,774,913.39
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						-47,318,748.16
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						-47,318,748.16
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				503,475.70		
1. 本期提取				5,529,840.00		
2. 本期使用				5,026,364.30		
（六）其他		-2,230,163.23				3,524,188.12
四、本期末余额	591,484,352.00	639,245,310.43		2,517,266.23	413,135,033.40	941,397,897.29
						503,475.70
						5,529,840.00
						5,026,364.30
						1,294,024.89
						2,587,779,859.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

孙朝云

会计机构负责人：

王新

母公司股东权益变动表(续)

2018年度

编制单位：四川美丰化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年					
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	591,484,352.00	640,857,472.41		1,921,135.98	413,135,033.40	752,582,786.80
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	591,484,352.00	640,857,472.41		1,921,135.98	413,135,033.40	752,582,786.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		618,001.25		92,654.55		127,834,757.14
（一）综合收益总额						127,834,757.14
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
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						
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				92,654.55		92,654.55
1. 本期提取				5,025,423.00		5,025,423.00
2. 本期使用				4,932,768.45		4,932,768.45
（六）其他		618,001.25				618,001.25
四、本期末余额	591,484,352.00	641,475,473.66		2,013,790.53	413,135,033.40	880,417,543.94
五、本期末余额						2,528,526,193.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

1. 公司概况

四川美丰化工股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）是 1993 年 12 月 10 日经原四川省体改委[川体改（1993）200 号]批准，由四川省射洪县氮肥厂与四川省第一建筑工业工程公司等 5 家单位发起设立的股份有限公司。1993 年 5 月四川省射洪县氮肥厂委托射洪会计师事务所对其 1993 年 3 月 31 日全部资产进行评估，评估结果是总资产 63,251,415.00 元，净资产为 43,817,251.00 元，其中生产经营性净资产 40,038,000.00 元。评估结果经原射洪县国有资产管理局[射国资发（1993）10 号]确认并界定了评估后净资产产权，将生产经营性净资产 40,038,000.00 元投入公司，为设立时的国家股。1994 年 3 月 3 日，公司正式成立，在射洪县工商行政管理局办理了注册登记，成立时的注册资本为 52,234,000.00 元。

1997 年 5 月经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）[证监发（1997）229、230 号]批准，公司公开发行 2,300 万股人民币普通股票，总股本达到 75,234,000.00 元。1998 年 4 月，公司向全体股东分配 1997 年度股票股利（每 10 股送 3 股），股本总额达到 97,804,200.00 元，于 1998 年 4 月 30 日在射洪县工商行政管理局办理了变更登记。

1999 年 5 月 3 日，公司第 10 次临时股东大会决议通过了 1998 年度配股方案：以 1997 年末股本总额为基数每 10 股配 3 股，其中国家股股东认购 604 万股，其余承诺放弃；法人股认购 3 万股，其余承诺放弃；内部职工股认购 39.18 万股，社会公众股认购 690 万股。配股方案经中国证监会[证监公司字（1999）49 号]批准实施。配股结束后，股本总额达到 111,166,000.00 元。

2000 年 5 月公司实施了第十一次股东大会决议，以 1999 年末总股本 111,166,000 股为基数用资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，用未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，股本总额增至 222,332,000.00 元。

经公司 2000 年度股东大会决议，以 2000 年末总股本 222,332,000 股为基数，按 10：3 的比例向全体股东配售股份，可配售股份总额为 66,699,600 股。其中国家股股东和法人股股东可配股份 43,365,840 股，承诺全部放弃应配股份；社会公众股股东可配股份 23,333,760 股，均以现金认购，配股价为 6.02 元/股。配股方案经中国证监会[证监发行字（2002）24 号]核准实施。2002 年 4 月配股结束后，公司股本总额达到 245,665,700.00 元。

2002 年 7 月 13 日，公司控股股东四川美丰（集团）有限责任公司（以下简称美丰集团公司）分别与成都华川石油天然气勘探开发总公司（以下简称华川公司）及四川天晨投资控

股集团有限公司签署《股份转让协议书》，将持有国家股 11,617.88 万股中的 4,503.347 万股转让给华川公司，2,743.791 万股转让给四川天晨投资控股集团有限公司。2002 年 10 月 22 日，国家股转让过户手续完成后，公司总股本仍为 24,566.57 万股，其中华川公司持有 4,503.34 万股，占总股本的 18.33%，股份性质为国有法人股；美丰集团公司持有国家股 4,370.742 万股，占总股本的 17.79%；四川天晨投资控股集团有限公司持有 2,743.791 万股，占总股本的 11.17%，为法人股。2002 年 9 月 18 日股权转让事项获财政部 [财企（2002）381 号] 批准。

2005 年 8 月 25 日，美丰集团公司与新宏远创投资有限公司签署《四川美丰化工股份有限公司股份转让协议》，将持有国家股 4,370.742 万股中的 2,456.657 万股转让给新宏远创投资有限公司。股权转让完成后，公司总股本仍为 24,566.57 万股，其中美丰集团公司持有国家股 1,914.085 万股，占总股本的 7.79%；新宏远创投资有限公司持有股份 2,456.657 万股，占总股本的 10%，该股份属非国有股。股权转让事项于 2005 年 12 月 31 日经过四川省人民政府 [川府函（2005）260 号] 批准，于 2006 年 3 月 23 日经国务院国资委 [国资产权（2006）273 号] 批准，于 2006 年 5 月 19 日获商务部 [商资批（2006）1220 号] 批准。

2007 年 1 月 29 日，公司召开第二十八次（临时）股东大会，根据商务部 [商资批（2007）390 号]《关于同意四川美丰化工股份有限公司增资的批复》及国务院国资委 [国资产权（2007）69 号]《关于四川美丰化工股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》的精神，审议通过《关于用资本公积金向流通股股东定向转增股本进行股权分置改革的议案》，确定：以现有流通股股本 101,112,900 股为基数，用资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增 66,734,300 股，流通股每 10 股约获得 6.60 股的转增股份。至此，总股本变更为 312,400,000 股。

2008 年 2 月 29 日，经公司 2007 年度（第三十二次）股东大会审议批准，以现有总股本为基数，每 10 股用资本公积金转增股本 6 股，共转增 187,440,000 股；本次转增完成后，公司总股本增至 499,840,000 股。

经 2009 年第六届董事会第七次会议审议和第三十八次（临时）股东大会表决通过并经中国证监会 [证监许可（2010）668 号] 核准，公司于 2010 年 6 月 2 日公开发行人民币 65,000 万元可转换公司债券（650 万张）（以下简称“美丰转债”），存续期限为自发行之日起 5 年，即自 2010 年 6 月 2 日至 2015 年 6 月 2 日。经深圳证券交易所 [深证上（2010）206 号] 同意，公司可转换公司债券于 2010 年 6 月 25 日起在深圳证券交易所挂牌交易。债券转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止；截止 2012 年 12 月 31 日，上述可转换公司债券已转股 183,312 张，每张面值 100 元，转为 2,490,893 股；转股后公司股本增至 502,330,893 元。2013 年 3 月 13 日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过《关于公司行使“美丰转债”赎回条款的议案》，决定行使“美丰转债”提前赎回权。赎

回完成后，无“美丰转债”继续流通或交易，“美丰转债”不再具备上市条件而于 2013 年 4 月 24 日摘牌。

根据公司 2013 年 8 月 5 日召开的第七届董事会第十一次会议和 2013 年 8 月 23 日召开的第四十七次（临时）股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 91,644,352.00 元，由可转换公司债券转增实收资本（股本），变更后注册资本为人民币 591,484,352.00 元。新增注册资本的实收情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 XYZH/2013CDA3023 号验资报告。2013 年 10 月 15 日公司在四川省遂宁市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总股本为 591,484,352 股，前二名股东持股金额及持股比例为：成都华川石油天然气勘探开发总公司持有 72,053,552 股、持股比例 12.18%，四川美丰（集团）有限责任公司持有 26,325,360 股、持股比例 4.45%。

公司注册地址：四川省射洪县太和镇新阳街 87 号，总部地址：四川省德阳市菱华南路一段 10 号。

业务性质及主要经营活动：属化学原料及化学制品制造业，本集团的主要业务为生产和销售农用尿素化肥类产品及与化肥产品相关的贸易行业等，同时已涉足经营车用尿素产业及天然气领域业务。现公司经营范围主要为：化学肥料、尿素、碳酸氢胺、合成氨、复肥及化工产品的生产、销售（限自产产品）；三聚氰胺、塑料编织袋、PVC 管材管件制造、销售；国家经贸部门核定的进出口业务。兼营：石灰、金属门柜制造、销售（国家禁止和限制的除外）。（以上经营范围中涉及前置许可等的仅限取得许可证的分支机构经营）。

本公司控股股东为成都华川石油天然气勘探开发有限公司，中国石油化工集团公司为实际控制人，集团最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2. 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川美丰化肥有限责任公司、四川美丰农资化工有限责任公司、四川美丰化工科技有限责任公司等 21 家子（孙）公司。与上年相比，本报告期，合并财务报表范围未发生变化。详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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》及相关规定（以下合称企业会计准则），并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的，自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、存货的核算方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为一年（12 个月）。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团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以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，确认为商誉或者无形资产；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益的税后净额及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易。本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

本集团已经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。

(1) 金融资产

1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法。本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和预付款项，初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量；在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单

位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法。本集团的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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，包括应付款项和其他应付款项等。金融负债初始确认以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。

2) 金融负债终止确认条件。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末对单项金额较大、账龄较长的应收款项的可收回性进行单独测试、认定后计提坏账准备和账龄分析法计提坏账准备的组合方式。本集团合并报表范围内单位之间的应收款项不纳入坏账准备计提范围。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

组合名称	
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	以合并报表范围内的关联方及其他划分组合，本集团合并范围内的关联方不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月—1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

采用其他方法计提坏账准备的：

其他组合	
本集团合并范围内的关联方	不计提坏账准备
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

(1) 共同控制及重大影响的判断标准

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

(2) 长期股权投资的初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并：通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制

权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。如通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并：通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。如通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

2) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：该项交换具有商业实质；换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量。未同时满足上段所列条件的，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，不确认损益。

取得长期股权投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。后续计量采用权益法核算的长期

股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

(4) 本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要是用于出租的房屋。采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧，根据房产的建筑物结构、性质和使用方式估计使用寿命，但不得超过房产所在土地使用权的土地使用年限。目前各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25	5.00	3.80

15. 固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产，包括：房屋建筑物、专用设备、机械设备、运输设备、仪器仪表、其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、使用安全生产费购置的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

	类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	年限平均法			
其中：	生产及其他用房屋建筑物	年限平均法	25 年	5	3.80
	简易房	年限平均法	10 年	5	9.50
2	专用设备	年限平均法	14 年	5	6.79
3	机械设备	年限平均法	14 年	5	6.79
4	运输设备	年限平均法	12 年	5	7.92
5	仪器仪表	年限平均法	12 年	5	7.92
6	其他设备	年限平均法	5-12 年	5	19.00-7.92

年度终了，公司对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装

费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需经相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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) 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；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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

(1) 本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以其资产组或资产组组合为基础测试。

(2) 对是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现资产存在下述减值迹象的，则进行减值测试：1) 资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌。2) 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，对公司产生不利影响。3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产减值损失的确认：资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认，预计可收回金额按如下方法估计：1) 可收回金额根据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较高者确定。2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。3) 资产未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折

现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

(4) 减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 资产组的认定：有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴等；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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

本公司在不能单方面解除劳动关系计划或裁减时所提供的辞退福利时，或确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期利润分享计划等。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

目前，本集团无股份支付。

24. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配处理，回购或注销作为权益变动处理。

目前，本集团无优先股、永续债金融工具。

25. 收入

本集团的营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，收入确认原则如下：

(1) 公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的补助、与收益相关的补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本集团与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配分期计入当期损益，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。

本集团与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期收入。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资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，将两者的差额记录为未确认融资费用。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

（1）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（2）持有待售和终止经营

1) 持有待售非流动资产或处置组的分类。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得相关批准。本集团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”的规定条件，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。本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2) 持有待售非流动资产或处置组的计量和列报。

本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或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。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。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足划分条件,从持有待售中移除时,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。

本集团在资产负债表中区别于其他资产和负债,单独列示持有待售的非流动资产或处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销,分别作为流动资产和流动负债列示。

3) 终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;或是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;或是专为转售而取得的子公司。

(3) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司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;公司能够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。

30. 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

2018 年 6 月 15 日，财政部印发《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）；2018 年 9 月 7 日，财政部会计司印发《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知及其解读要求编制财务报表。

该会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年资产负债表期初数、利润表和现金流量表的上期数进行追溯调整，该项变更仅影响财务报表列报，不影响资产总额、净资产、净利润，追溯调整比较报表列示如下（金额单位：人民币元）：

调整前报表项目及金额			调整后报表项目及金额		
项 目	合并数	母公司数	项 目	合并数	母公司数
资产负债表：					
应收票据	167,020,265.95	16,685,057.43	应收票据及应收账款	209,830,731.93	32,199,515.37
应收账款	42,810,465.98	15,514,457.94			
应收利息			其他应收款	8,025,247.39	1,143,573,780.07
应收股利					
其他应收款	8,025,247.39	1,143,573,780.07			
应付票据			应付票据及应付账款	181,254,883.14	43,466,477.22
应付账款	181,254,883.14	43,466,477.22			
应付利息	1,641,637.51	803,873.99	其他应付款	49,121,901.82	547,495,945.61
应付股利	1,341,733.52	1,317,692.50			
其他应付款	46,138,530.79	545,374,379.12			
利润表：					
管理费用	194,450,419.99	91,994,684.06	管理费用	192,563,885.88	90,229,327.84
			研发费用	1,886,534.11	1,765,356.22

2、除此之外，本集团没有需要披露的会计政策变更事宜。

(2) 重要会计估计变更

本年度，本集团没有需要披露的会计估计变更事宜。

四、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税销项税额减去进项税抵扣	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
四川美丰复合肥有限责任公司	15%
四川美丰化工科技有限责任公司	15%
四川新佳晟新能源科技有限公司	15%
合并范围内其他公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税：根据财政部、海关总署、国家税务总局[财税（2011）58 号]《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司及子公司四川美丰复合肥有限责任公司、四川美丰化工科技有限责任公司、四川新佳晟新能源科技有限公司符合上述优惠文件规定，享受西部大开发减按 15% 所得税税率执行。由于 2018 年度本公司及现享有西部大开发所得税优惠子公司之经营业务未发生改变，2018 年仍暂按 15% 企业所得税率计缴所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	176,802.93	80,007.62
银行存款	856,862,235.74	878,761,242.42
其他货币资金	39,600.00	100.00
合 计	857,078,638.67	878,841,350.04
其中：存放在境外的款项总额	1,238,584.64	1,811,802.63

注 1: 期末银行存款中包括存放于中国石化财务有限责任公司成都分公司的 82,052,538.99 元。

注 2: 货币资金使用受到限制的情况: 无。

2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	72,062,502.43	167,020,265.95
应收账款	47,467,240.08	42,810,465.98
合 计	119,529,742.51	209,830,731.93

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,029,229.04	166,648,902.53
商业承兑汇票	33,273.39	371,363.42
合 计	72,062,502.43	167,020,265.95

2) 年末没有用于质押的应收票据

3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,415,023.69	
商业承兑汇票	62,606.51	
合 计	110,477,630.20	

4) 年末没有因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类 别	期末余额				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	16,711,980.39	25.96	16,711,980.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,666,810.85	74.04	199,570.77	0.42	47,467,240.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	64,378,791.24	100.00	16,911,551.16		47,467,240.08

续表:

类 别	期初余额				
	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	16,047,531.43	27.42	15,581,321.43	97.09	466,210.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,479,510.19	72.58	135,254.21	0.32	42,344,255.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	58,527,041.62	100.00	15,716,575.64		42,810,465.98

I 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
AMB International Limited	13,860,930.39	13,860,930.39	100.00	目前该客户资不抵债、现金流紧张且生产经营已停止, 已提起诉讼, 回款可能性 极低
四川绵竹川渝锌业有限公司	2,851,050.00	2,851,050.00	100.00	该客户已停产、与本公司签订的还款及延期还款协议均未履行, 回款存在较大不确定性
合 计	16,711,980.39	16,711,980.39		

II 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	43,751,167.05			39,877,582.34		
3 个月-1 年	3,890,387.00	194,519.41	5	2,587,191.26	129,359.57	5
1-2 年	25,256.80	5,051.36	20			
2-3 年				14,736.59	5,894.64	40
3 年以上						
合 计	47,666,810.85	199,570.77		42,479,510.19	135,254.21	

III 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 1,194,975.52 元; 本年无收回或转回坏账准备的情况。

3) 本年度实际核销的应收账款: 无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------------------	----------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
AMB Internatioanl Limited	13,860,930.39	21.53	13,860,930.39
蒲城清洁能源化工有限责任公司	4,349,844.53	6.76	111,907.63
中国石油天然气股份有限公司昆明润滑油销售分公司	3,753,084.86	5.83	
南京葛瑞新材料有限公司	3,636,786.53	5.65	6,453.40
中国石油四川石化有限责任公司	3,444,515.50	5.35	
合 计	29,045,161.81	45.12	

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	84,835,160.59	96.03	45,014,855.41	92.31
1—2 年	147,831.04	0.17	454,546.48	0.93
2—3 年	205,174.00	0.23	3,106,000.01	6.37
3 年以上	3,150,883.21	3.57	191,513.20	0.39
合 计	88,339,048.84	100.00	48,766,915.10	100.00

注：预付款项期末余额较期初余额增加 3,957.21 万元，增幅 81.15%，主要是本年度预付天然气采购款增加所致。

(2) 1 年以上金额重要的预付款项未结算原因

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
西安陕鼓动力股份有限公司	3,000,000.00	3 年以上	下注
合 计	3,000,000.00		

注：该款项系关键专用设备预存款，一旦公司关键专用设备出现故障，该单位有义务在很短时间内完成更换维护设备，并使设备在规定时间内能正常运行。

(3) 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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	56,650,326.36	1 年以内	64.13

国网四川省电力公司德阳供电公司	11,533,758.99	1 年以内	13.06
四川省天然气川东能源有限责任公司	3,411,181.84	1 年以内	3.86
西安陕鼓动力股份有限公司	3,000,000.00	3 年以上	3.40
成都铁路局黄许镇车站	1,423,798.60	1 年以内	1.61
合计	76,019,065.79		86.06

4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,950,018.70	8,025,247.39
合 计	8,950,018.70	8,025,247.39

(1) 其他应收款分类

类 别	期末余额				
	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	14,646,412.96	95.94	5,696,394.26	38.89	8,950,018.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备	619,048.40	4.06	619,048.40	100.00	
合 计	15,265,461.36	100.00	6,315,442.66		8,950,018.70

续表：

类别	期初余额				
	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	12,730,262.89	94.97	4,705,015.50	36.96	8,025,247.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备	674,581.60	5.03	674,581.60	100.00	
合计	13,404,844.49	100.00	5,379,597.10		8,025,247.39

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	3,923,538.19			6,402,793.00		

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月-1 年	527,982.86	26,399.14	5.00	1,364,869.14	68,243.45	5.00
1-2 年	5,626,597.27	1,125,319.46	20.00	374,321.87	74,864.37	20.00
2-3 年	39,364.97	15,745.99	40.00	43,952.00	17,580.80	40.00
3 年以上	4,528,929.67	4,528,929.67	100.00	4,544,326.88	4,544,326.88	100.00
合 计	14,646,412.96	5,696,394.26		12,730,262.89	4,705,015.50	

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
四川省资阳市供销农业生产资料有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	预计无法收回
四川兴博木业有限公司	154,038.40	154,038.40	100.00	预计无法收回
刘平元	62,848.00	62,848.00	100.00	预计无法收回
哈密天山众和商贸有限公司	53,935.00	53,935.00	100.00	预计无法收回
天盟农资连锁有限责任公司	21,462.00	21,462.00	100.00	预计无法收回
中化化肥有限公司	5,040.00	5,040.00	100.00	预计无法收回
甘肃新川肥料有限公司	1,725.00	1,725.00	100.00	预计无法收回
合 计	619,048.40	619,048.40		

(2) 本年度计提、转回(或收回)、核销坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 935,845.56 元, 本年无转回(或收回)坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
阆中市人民法院	保证金	4,500,000.00	1-2 年	36.50	900,000.00
EUROPEAK LTD	往来款	2,938,033.64	3 年以上	19.25	2,938,033.64
新疆美丰化工有限公司	往来款	1,513,721.63	3 年以上	9.92	1,513,721.63
成都铁路局黄许镇车站	保证金	1,279,470.60	3 个月以内	8.38	
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	招标保证金	500,894.00	1-2 年	3.28	100,178.80
合 计		10,732,119.87		70.30	5,451,934.07

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及质保金等	8,535,713.90	5,748,575.40

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来及关联方往来款项	4,451,755.27	4,451,755.27
代收代付款项等	398,817.20	1,222,983.47
备用金	203,568.28	320,636.86
其他等	1,675,606.71	1,660,893.49
合 计	15,265,461.36	13,404,844.49

(5) 涉及政府补助的应收款项：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,941,799.81	10,143,966.31	118,797,833.50
发出商品	5,296,521.64		5,296,521.64
库存商品	157,735,077.63	5,278,429.64	152,456,647.99
自制半成品	8,231,117.03	1,833,604.49	6,397,512.54
包装物	2,868,809.63	23,242.41	2,845,567.22
委托加工物资	12,676.16		12,676.16
低值易耗品			
合 计	303,086,001.90	17,279,242.85	285,806,759.05

续表：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,274,783.42	3,803,946.36	82,470,837.06
发出商品			
库存商品	107,311,410.59	3,443,293.06	103,868,117.53
自制半成品	10,982,402.82	3,156,609.40	7,825,793.42
包装物	4,313,724.27	78,547.03	4,235,177.24
委托加工物资			
低值易耗品			
合 计	208,882,321.10	10,482,395.85	198,399,925.25

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	3,803,946.36	6,972,515.09		632,495.14		10,143,966.31
库存商品	3,443,293.06	2,996,536.21		1,161,399.63		5,278,429.64
自制半成品	3,156,609.40			1,323,004.91		1,833,604.49
包装物	78,547.03			55,304.62		23,242.41
合 计	10,482,395.85	9,969,051.30		3,172,204.30		17,279,242.85

(3) 存货跌价准备计提

项 目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	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	生产领用转销
库存商品		库存商品销售转销
自制半成品		生产领用转销
包装物		生产领用转销

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额	性质
待认证进项税额	1,257,477.75	809,314.00	
增值税留抵税额及预交红字余额	48,180,642.19	61,025,163.84	增值税红字余额重分类
待摊销的1年期厂房租金	270,000.01	214,285.76	预计于1年内摊销完毕的租金
合 计	49,708,119.95	62,048,763.60	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
按公允价值计量的						
按成本计量的	6,113,160.36	209,300.00	5,903,860.36	6,113,160.36	209,300.00	5,903,860.36
合计	6,113,160.36	209,300.00	5,903,860.36	6,113,160.36	209,300.00	5,903,860.36

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 年末按成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	持股比 例%	账面余额			
		年初	本年增加	本年减少	年末
四川什化股份有限公司		150,000.00			150,000.00
四川天华股份有限公司		192,500.00			192,500.00
重庆渝高科技股份有限公司		97,600.00			97,600.00
四川聚酯股份有限公司		59,300.00			59,300.00
四川建设网有限责任公司	18.33	5,613,760.36			5,613,760.36
合 计		6,113,160.36			6,113,160.36

续表:

被投资单位	减值准备				本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	
四川什化股份有限公司	150,000.00			150,000.00	
重庆渝高科技股份有限公司					8,000.00
四川聚酯股份有限公司	59,300.00			59,300.00	
合 计	209,300.00			209,300.00	

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值金额	209,300.00
本年计提	
其中：从其他综合收益转入	
本年减少	
其中：期后公允价值回升转回	
年末已计提减值金额	209,300.00

注：由于被投资单位四川什化股份有限公司及四川聚酯股份有限公司分别已停产、破产，于以前年度全额计提减值准备，截至 2018 年末，该状况无变化。

8. 长期应收款

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
关联方借款	13,653,362.49		13,653,362.49	17,830,693.36		17,830,693.36
合计	13,653,362.49		13,653,362.49	17,830,693.36		17,830,693.36

注：期末余额系提供给合营企业四川美丰梅塞尔气体产品有限公司的借款，借款利率根据双方协议确定。

9. 长期股权投资

(1) 明细列示如下:

被投资单位	持股比例%	期初余额	期末余额	减值准备 期末余额
一、合营企业		12,891,534.11	14,790,706.82	
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	50.00	12,891,534.11	14,790,706.82	
二、联营企业		23,549,801.05	24,329,037.50	
新疆美丰化工有限公司	26.00			
四川省天然气川东能源有限责任公司	25.00	15,486,562.43	16,994,626.93	
AMB International Limited	33.33			
绵阳鑫港丰能源有限公司	40.00	8,063,238.62	7,334,410.57	
合 计		36,441,335.16	39,119,744.32	

续表:

被投资单位	本年增减变动				
	追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润
一、合营企业			1,839,998.75	59,173.96	
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司			1,839,998.75	59,173.96	
二、联营企业			2,295,922.98	883,313.47	
新疆美丰化工有限公司					
四川省天然气川东能源有限责任公司			624,751.03	883,313.47	
AMB International Limited					
绵阳鑫港丰能源有限公司			1,671,171.95		2,400,000.00
合 计			4,135,921.73	942,487.43	2,400,000.00

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,890,428.00		6,890,428.00
2. 本期增加金额	1,789,959.00		1,789,959.00
(1) 外购			

(2) 存货固定资产在建工程转入	1,789,959.00		1,789,959.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	8,680,387.00		8,680,387.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,569,104.53		2,569,104.53
2.本期增加金额	885,338.38		885,338.38
(1) 计提或摊销	885,338.38		885,338.38
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	3,454,442.91		3,454,442.91
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) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,225,944.09		5,225,944.09
2.期初账面价值	4,321,323.47		4,321,323.47

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	仪器仪表	机器设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	1,326,885,821.56	253,105,515.50	773,787,051.88	1,580,212,265.04	39,143,902.25	46,294,250.75	4,019,428,806.98
2.本期增加金额	10,163,587.59	667,138.23	5,509,711.99	15,724,693.58	4,619,242.04	1,413,444.23	38,097,817.66
(1) 购置	913,662.07	667,138.23	8,039,711.99	2,377,775.71	2,089,242.04	1,413,444.23	15,500,974.27
(2) 在建工程转入	9,249,925.52			13,346,917.87			22,596,843.39
(3) 资产类别调整			-2,530,000.00		2,530,000.00		
3.本期减少金额	16,826,021.08	200,592.19	1,220,711.37	48,196,617.95	8,661,257.35	7,451,235.64	82,556,435.58
(1) 处置或报废	16,826,021.08	200,592.19	1,220,711.37	48,196,617.95	8,661,257.35	7,451,235.64	82,556,435.58
(2) 其他减少							
4.期末余额	1,320,223,388.07	253,572,061.54	778,076,052.50	1,547,740,340.67	35,101,886.94	40,256,459.34	3,974,970,189.06
二、累计折旧							
1.期初余额	296,214,811.14	119,381,667.87	199,223,556.22	730,445,299.76	23,716,461.13	28,754,442.19	1,397,736,238.31
2.本期增加金额	50,215,177.10	16,531,108.57	52,233,980.41	90,489,515.49	3,271,742.28	3,675,694.03	216,417,217.88
(1) 计提	50,215,177.10	16,531,108.57	52,233,980.41	90,489,515.49	3,271,742.28	3,675,694.03	216,417,217.88
(2) 资产类别调整							
3.本期减少金额	8,785,385.36	156,307.74	893,218.56	38,459,748.09	7,738,078.68	3,397,211.88	59,429,950.31
(1) 处置或报废	8,785,385.36	156,307.74	893,218.56	38,459,748.09	7,738,078.68	3,397,211.88	59,429,950.31
4.期末余额	337,644,602.88	135,756,468.70	250,564,318.07	782,475,067.16	19,250,124.73	29,032,924.34	1,554,723,505.88
三、减值准备							
1.期初余额	5,650,892.28	637,899.26	5,188,663.86	29,669,929.06	87,456.02	36,697.70	41,271,538.18

2.本期增加金额	7,405,997.80	947,954.19	47,784.32	9,020,252.70	133,839.27	439,482.06	17,995,310.34
(1) 计提	7,405,997.80	947,954.19	47,784.32	9,020,252.70	133,839.27	439,482.06	17,995,310.34
3.本期减少金额		37,116.75	81,332.27	3,770,871.45	114,252.97		4,003,573.44
(1) 处置或报废		37,116.75	81,332.27	3,770,871.45	114,252.97		4,003,573.44
4.期末余额	13,056,890.08	1,548,736.70	5,155,115.91	34,919,310.31	107,042.32	476,179.76	55,263,275.08
四、账面价值							
1.期末账面价值	969,521,895.11	116,266,856.14	522,356,618.52	730,345,963.20	15,744,719.89	10,747,355.24	2,364,983,408.10
2.期初账面价值	1,025,020,118.14	133,085,948.37	569,374,831.79	820,097,036.22	15,339,985.10	17,503,110.86	2,580,421,030.49

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	24,879,376.37	14,174,176.20	9,577,950.92	1,127,249.25	多层共挤重载膜制袋机及尿素快速融溶槽等
房屋、建筑物	6,909,223.50	6,062,780.67		846,442.83	原砂砖厂及糖果厂厂房
机器设备	1,402,539.17	822,649.81	534,693.18	45,196.18	锤滚式粉碎机等
仪器仪表	7,094.02	3,631.82	3,249.38	212.82	

(3) 资产大修替换及厂区搬迁等形成的待处置资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
待处置资产	17,399,208.43	6,969,214.56	10,167,393.69	262,600.18	绵阳美丰实业公司厂区搬迁造成

(4) 通过融资租赁租入的固定资产期末情况：无。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产期末情况：无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
绵阳工业园厂房	195,059,212.15	正在办理中
美丰总部办公大楼	140,523,109.60	正在办理中
阆中生产用厂房	44,191,324.09	正在办理中
车用尿素厂房	1,362,666.37	正在办理中
合 计	381,136,312.21	

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
美丰总部办公大楼及公用工程项目				6,666,618.27		6,666,618.27
化肥分公司技术改造项目	1,818,563.64		1,818,563.64	1,580,687.28		1,580,687.28
绵阳公司技术改造项目	1,646,191.03		1,646,191.03			
零星工程	175,086.12		175,086.12	162,393.16		162,393.16
合 计	3,639,840.79		3,639,840.79	8,409,698.71		8,409,698.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
美丰总部办公大楼及公用 工程项目	6,666,618.27		6,666,618.27		
其他项目	1,743,080.44	17,826,985.47	15,930,225.12		3,639,840.79
合 计	8,409,698.71	17,826,985.47	22,596,843.39		3,639,840.79

13. 无形资产

(1) 分类列示

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	354,652,757.30	26,505,700.00	7,887,613.70	389,046,071.00
2.本期增加金额	612,827.82	5,000.00		617,827.82
(1) 购置	612,827.82	5,000.00		617,827.82
(2) 内部研发				
3.本期减少金额			87,130.00	87,130.00
(1) 处置			87,130.00	87,130.00
4.期末余额	355,265,585.12	26,510,700.00	7,800,483.70	389,576,768.82
二、累计摊销				
1.期初余额	65,382,652.89	11,844,930.17	5,819,899.62	83,047,482.68
2.本期增加金额	7,641,677.44	2,018,850.12	811,368.46	10,471,896.02
(1) 计提	7,641,677.44	2,018,850.12	811,368.46	10,471,896.02
3.本期减少金额			87,130.00	87,130.00
(1) 处置			87,130.00	87,130.00
4.期末余额	73,024,330.33	13,863,780.29	6,544,138.08	93,432,248.70
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	282,241,254.79	12,646,919.71	1,256,345.62	296,144,520.12
2.期初账面价值	289,270,104.41	14,660,769.83	2,067,714.08	305,998,588.32

注：本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 年末, 无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	40,262,721.60	8,312,722.26	27,400,223.15	5,327,411.83
递延收益	17,679,844.73	2,651,976.71	22,702,103.91	2,922,470.50
预收款项会税差异	136,770.20	34,192.55	136,770.18	34,192.55
其他				
合 计	58,079,336.53	10,998,891.52	50,239,097.24	8,284,074.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债: 无。

(3) 以抵销后的净额列示递延所得税资产和递延所得税负债: 无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣的亏损	118,687,528.96	283,098,877.87
资产减值准备	55,716,090.15	45,659,183.62
递延收益	11,556,026.82	5,785,000.03
合 计	185,959,645.93	334,543,061.52

(5) 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	年末金额	期初余额	备注
2018 年		1,421,859.86	
2019 年	24,889.45	42,785,649.21	
2020 年	8,438,618.17	5,653,734.49	
2021 年	104,726,306.56	216,967,197.78	
2022 年	5,497,714.78	16,270,436.53	
2023 年			
合计	118,687,528.96	283,098,877.87	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款注 1	25,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款		

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	250,000,000.00	521,000,000.00
合 计	275,000,000.00	571,000,000.00

注 1：本公司控股子公司四川双瑞公司以其持有的阆中双瑞公司 55.93%的股权向本公司关联方中国石化财务有限公司成都分公司质押借款 2,500.00 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

16. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	148,675,784.24	181,254,883.14
合 计	148,675,784.24	181,254,883.14

(1) 应付账款

1) 应付账款按账龄划分

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	92,685,531.75	134,905,937.34
1 年以上	55,990,252.49	46,348,945.80
合 计	148,675,784.24	181,254,883.14

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	其中：账龄 1 年以上	未偿还或结转的原因
东华工程科技股份有限公司	13,004,266.38	13,004,266.38	工程款项尚未完成结算
中石化第四建设有限公司	5,867,476.27	5,867,476.27	工程款项尚未完成结算
四川科新机电股份有限公司	5,248,000.00	5,248,000.00	工程款项尚未完成结算
四川锦宏电力建设有限责任公司	7,068,115.61	4,991,875.20	工程款项尚未完成结算
德阳明源电力集团德为电力有限责任公司	1,856,000.03	1,856,000.03	工程款项尚未完成结算
四川蜀泰化工科技有限公司	1,580,285.35	1,580,285.35	材料款项
深圳市居众装饰设计工程有限公司	1,252,766.89	1,252,766.89	工程款项尚未完成结算
合 计	35,876,910.53	33,800,670.12	

17. 预收款项

(1) 预收款项按账龄划分

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	130,343,636.12	158,402,254.01

项 目	期末余额	期初余额
1 年以上	4,184,942.55	7,525,673.76
合 计	134,528,578.67	165,927,927.77

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	54,062,164.73	261,742,965.83	249,715,823.00	66,089,307.56
离职后福利—设定提存计划	1,823,408.54	20,833,553.28	20,941,585.87	1,715,375.95
辞退福利				
合 计	55,885,573.27	282,576,519.11	270,657,408.87	67,804,683.51

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,857,617.43	210,321,214.34	199,319,423.87	49,859,407.90
职工福利费	430.00	22,013,180.79	22,013,610.79	
社会保险费	449,517.63	12,668,116.52	12,598,355.58	519,278.57
其中：医疗保险费	110,362.04	9,664,357.91	9,588,950.89	185,769.06
工伤保险费	89,952.50	829,175.94	829,692.38	89,436.06
生育保险费	249,203.09	697,591.18	702,720.82	244,073.45
大病医疗保险费		1,476,991.49	1,476,991.49	
住房公积金	175,634.00	10,402,257.40	10,405,452.40	172,439.00
工会经费和职工教育经费	14,578,965.67	6,338,196.78	5,378,980.36	15,538,182.09
其他				
合 计	54,062,164.73	261,742,965.83	249,715,823.00	66,089,307.56

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	1,085,194.60	20,151,949.87	20,256,133.31	981,011.16
失业保险费	738,213.94	645,994.41	649,843.56	734,364.79
企业年金		35,609.00	35,609.00	
合 计	1,823,408.54	20,833,553.28	20,941,585.87	1,715,375.95

19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	17,835,158.83	16,214,353.84
企业所得税	17,053,022.39	20,360,076.99
价格调节基金	5,213,907.48	5,213,907.48
城市维护建设税	1,234,035.17	1,266,481.00
教育费附加	529,081.35	550,706.82
地方教育费附加	352,722.89	367,142.24
残疾人就业保障金	309,125.62	1,003,749.82
印花税	292,622.32	313,770.75
环境保护税	259,577.75	
资源税	146,478.36	40,744.23
个人所得税	97,560.28	435,861.17
水利基金		5,153.04
其他	-6,060.00	
合 计	43,317,232.44	45,771,947.38

20. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	1,245,231.40	1,641,637.51
应付股利	1,317,692.50	1,341,733.52
其他应付款	37,903,354.32	46,138,530.79
合 计	40,466,278.22	49,121,901.82

(1) 应付利息

1) 应付利息分类

项 目	期末余额	期初余额
长期借款利息	344,827.38	879,160.41
短期借款利息	900,404.02	762,477.10
企业债券利息		
合 计	1,245,231.40	1,641,637.51

2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,317,692.50	1,341,733.52
合 计	1,317,692.50	1,341,733.52

注：超过 1 年未支付应付股利的原因系对方未要求支付。

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,934,857.04	13,492,292.74
美丰教育基金款项	5,034,999.80	6,034,999.80
代收拆迁安置补偿款	5,295,595.31	5,295,595.31
关联方往来款	2,886,283.60	154,391.90
代收的 M 栋建房基金	690,627.77	4,185,446.09
代收代支款项及其他等	16,060,990.80	16,975,804.95
合 计	37,903,354.32	46,138,530.79

2) 其他应付款按账龄分类

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,656,498.38	19,679,938.66
1 年以上	27,246,855.94	26,458,592.13
合 计	37,903,354.32	46,138,530.79

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	其中 1 年以上	未偿还或结转的原因
美丰教育基金会	5,034,999.80	4,734,999.80	按期支付占用利息
德阳市规划和建设局	5,295,595.31	5,295,595.31	代收的拆迁安置房补偿款，尚未结算完毕
中英人寿保险有限公司	3,016,915.80	3,016,915.80	代收代付的企业年金，尚未支付完毕
合 计	13,347,510.91	13,347,510.91	

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	117,330,482.62	72,475,513.69
其中：信用借款	50,330,482.62	475,513.69
保证借款	67,000,000.00	62,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
合 计	117,330,482.62	72,475,513.69

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项 目	期末余额	期初余额
政府补助注 1	2,916,470.49	2,670,756.20
合 计	2,916,470.49	2,670,756.20

注 1：年末政府补助系从递延收益报表科目转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

政府补助明细如下：

政府补助项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入其他收 益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与 收益相关
1) 供应链系统建设技改资金	28,571.43		28,571.43	28,571.43	28,571.43	与资产相关
2) 合成氨项目节能技术改造	21,428.57		21,428.57	21,428.57	21,428.57	与资产相关
3) 合成氨装置优化技改工程款	17,857.14		17,857.14	17,857.14	17,857.14	与资产相关
4) 战略性新兴产业培育专项资金	264,285.70		264,285.70	264,285.71	264,285.71	与资产相关
5) 旌阳区环保局拨付的专项资金	17,857.14		17,857.14	17,857.14	17,857.14	与资产相关
6) 高新技术研发资金	35,714.29		35,714.29	35,714.29	35,714.29	与资产相关
7) 地震灾后恢复重建技改拨款	285,714.29		285,714.29	285,714.29	285,714.29	与资产相关
8) 四川美丰合成氨尿素装置环保安全隐 患治理搬迁改造项目及工业园项目	285,714.29		285,714.29	285,714.28	285,714.28	与资产相关
9) 搬迁技改资金	1,097,142.86		1,097,142.86	1,097,142.86	1,097,142.86	与资产相关
10) 合成氨尿素生产装置节能奖励款	370,434.78		370,434.78	370,434.78	370,434.78	与资产相关
11) 进口设备贴息补助资金	246,035.71	20,476.19	266,511.9	491,750.00	491,750.00	与资产相关
合计	2,670,756.20	20,476.19	2,691,232.39	2,916,470.49	2,916,470.49	

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	100,704,516.03	101,214,659.38
保证借款注 1	347,608,600.00	409,608,600.00
抵押借款注 2	40,000,000.00	50,000,000.00
质押借款注 3	25,000,000.00	
小 计	513,313,116.03	560,823,259.38
减：一年内到期的长期借款	117,330,482.62	72,475,513.69
合 计	395,982,633.41	488,347,745.69

注：长期借款利率区间在 1.20%至 5.23%之间。

注 1：该笔借款为子公司阆中双瑞能源有限公司固定资产抵押借款，由于阆中建设项目之前年度处于在建阶段，双方未对具体抵押物做出约定，在借款合同上约定在项目建成后追

加抵押，由本公司提供连带责任担保。现阆中建设项目已经建成转固，但因双方尚未对具体抵押物做出约定，仍暂由本公司提供连带责任担保。

注 2：该笔借款系子公司阆中双瑞能源有限公司自愿将低温储罐抵押给四川省天然气投资有限责任公司，该笔借款仅用于元坝气田天然气储气调峰工程项目，由国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司与四川省天然气投资有限责任公司（系子公司阆中双瑞公司股东、持股 30%）签订，该合同约定借款总额共计 14,500.00 万元，截止本年末借款本金为 4,000.00 万元。

注 3：该笔借款系子公司四川双瑞能源有限公司向中国石化财务有限责任公司成都分公司借款 2,500.00 万元，以其持有的阆中双瑞能源有限公司 55.93%的股权作为质押担保。

24. 递延收益

（1）递延收益分类

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	25,816,347.74	3,440,000.00	2,936,946.68	26,319,401.06
合 计	25,816,347.74	3,440,000.00	2,936,946.68	26,319,401.06

注：一年内到期部分系一年内将结转利润表的政府补助款，年末重分类到其他流动负债。

（2）政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 与收益相关
1) 供应链系统建设技改资金	128,571.43			28,571.43	100,000.00	与资产相关
2) 合成氨项目节能技术改造	96,428.59			21,428.57	75,000.02	与资产相关
3) 合成氨装置优化技改工程款	80,357.15			17,857.14	62,500.01	与资产相关
4) 战略性新兴产业培育专项资金	2,533,214.33			264,285.71	2,268,928.62	与资产相关
5) 旌阳区环保局拨付的专项资金	107,142.88			17,857.14	89,285.74	与资产相关
6) 含硝尾气净化氮氧化物还原剂项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
7) 高新技术研发资金	107,142.85			35,714.29	71,428.56	与资产相关
8) 地震灾后恢复重建技改拨款	1,785,714.26			285,714.29	1,499,999.97	与资产相关
9) 四川美丰合成氨尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目及工业园项目	2,714,285.70			285,714.28	2,428,571.42	与资产相关
10) 搬迁节能技改资金	10,971,428.56			1,097,142.86	9,874,285.70	与资产相关
11) 合成氨尿素生产装置节能奖励款	3,519,130.44			370,434.78	3,148,695.66	与资产相关
12) 进口设备贴息补助资金	2,972,931.55	3,440,000.00	20,476.19	491,750.00	5,900,705.36	与资产相关
合 计	25,816,347.74	3,440,000.00	20,476.19	2,916,470.49	26,319,401.06	

1) 遂宁市财政局、市经委据【遂市财建(2006)80 号】《关于下达四川省 2006 年第二批技术改造项目计划及资金的通知》拨付的全程供应链系统建设技改资金 400,000.00 元。按照项目折旧年限 14 年内分期结转收益, 本年摊销金额为 28,571.43 元。

2) 四川省财政厅、四川省经济委员会依据【川财建(2007)83 号】《关于下达 2007 年工业节能专项资金的通知》拨付给公司 300,000.00 元用于 CCR 法合成氨装置节能技术改造。按照项目折旧年限 14 年内分期结转收益, 本年摊销金额为 21,428.57 元。

3) 射洪县财政局拨给公司合成氨装置优化技改工程款 250,000.00 元。按照项目折旧年限 14 年内分期结转收益, 本年摊销金额为 17,857.14 元。

4) 根据省财政厅经信委【川财建(2011)360 号】《关于 2011 年大企业集团战略性新兴产业产品培育专项资金及项目计划的通知》和公司承诺的资金使用项目, 累计拨付 2011 年战略性新兴产业产品培育专项资金 370 万元, 该项目的名称是《合成氨/尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目》, 公司承诺的资金使用项目为购置日产 500 吨合成氨装置直径 2200 全径激式氨合成塔设备, 该工程已于 2014 年 6 月完工并投入使用, 在相应资产折旧期限 14 年内分期结转收益。本年摊销金额为 264,285.71 元。

5) 德阳市旌阳区财政局、环保局、规划局依据[德市财建(2011)78 号]《关于下达 2009 年度第三批和 2010 年度第一批市级环境保护专项资金预算的通知》拨付给公司 250,000.00 元, 于 2012 年 1 月开始按照项目折旧年限 14 年内分期结转收益, 本年摊销金额为 17,857.14 元。

6) 四川省财政厅、科技厅依据[川财教(2014)16 号]《关于下达四川省 2014 年第一批科技计划项目资金预算通知》拨付给公司用于含硝尾气净化氮氧化物还原剂项目资金 80.00 万元, 截至 2018 年末该项目尚未竣工故不进行递延分摊。

7) 遂宁市财政局依据财政部【财企(2006)390 号】《关于下达 2006 年包装行业高新技术研发资金预算(拨款)的通知》, 于 2007 年 1 月 8 日拨款给公司 500,000.00 元用于多层共挤膜、袋高新技术研发项目。该工程于 2007 年 12 月完工, 自 2008 年 1 月开始摊销。本年摊销金额为 35,714.29 元。

8) 射洪县经济委员会(2009)42 号文件批复拨付给公司 4,000,000.00 元用于地震灾后恢复重建技改项目, 分别于 2009 年 12 月、2010 年 10 月收到补助款 2,000,000.00 元。该项资金用于多层共挤食品膜续建项目, 已于 2011 年 3 月投入使用, 按照项目折旧年限 14 年内分期结转收益, 本年摊销金额为 285,714.29 元。

9) 绵阳市经济和信息委员会[绵财建(2013)110 号]《关于下达 2013 年四川省第一批重点技术改造资金的通知》拨付给公司用于合成氨尿素装置环保安全隐患治理搬迁改造项目及工业园项目资金 4,000,000.00 元。该工程已于 2014 年 6 月完工并投入使用, 在相应资产折旧期限 14 年内分期结转收益, 本年摊销金额为 285,714.28 元。

10) 根据公司与绵阳市人民政府签订的《绵阳工业园搬迁建设投资协议》约定, 由绵阳市人民政府下属市财政局从公司老厂区土地用地性质变更产生的增值净收益中的 60%, 以搬迁补偿的形式支持公司的异地搬迁扩能技改。2015 年收到绵阳市财政局拨付的 1,536.00 万元, 绵阳工业园已于 2014 年 6 月完工并投入使用, 在相应资产使用寿命内按照直线法分期计入损益, 本年摊销金额为 1,097,142.86 元。

11) 根据四川省财政厅[川财投(2016)171 号]《关于下达节能技术改造项目财政奖励 清算资金的通知》, 本公司收到拨付给公司改建一套日产 700 吨合成氨、1200 吨尿素生产装置资金 426.00 万元, 该工程已于 2014 年 6 月完工并投入使用, 在相应资产使用寿命内按照直线法分期计入损益, 本年摊销金额为 370,434.78 元。

12) 阆中市财政局[阆财专(2016)926 号]《关于下达 2016 年进口贴息资金的通知》拨付给公司外经贸专项资金进口贴息项目 688.45 万元, 2017 年实际拨付到位资金 344.45 万元, 本期拨付到位资金 344.00 万元, 该工程已于 2017 年 1 月完工并投入使用, 在相应资产折旧期限 14 年内分期结转收益, 本年摊销金额为 266,511.90 元。

25. 股本

	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	591,484,352.00						591,484,352.00

26. 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	629,829,498.85			629,829,498.85
其他资本公积	11,831,713.39	418,651.93	2,289,337.19	9,961,028.13
合 计	641,661,212.24	418,651.93	2,289,337.19	639,790,526.98

注: 1、本年增加的其他资本公积, 主要系权益法核算的长期股权投资确认其他权益变动; 本年减少的其他资本公积 2,289,337.19 元请见本附注十二、1。

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本年增减	其中: 前期 计入其他综 合收益当期 转入损益	所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	-803,448.24	469,512.16			116,367.42	353,144.74	-687,080.82

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本年增减	其中：前期 计入其他综 合收益当期 转入损益	所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其中：权益法下在被 投资单位以后将重分 类进损益的其他综合 收益中享有的份额							
外币财务报表折算差 额	-803,448.24	469,512.16			116,367.42	353,144.74	-687,080.82
其他综合收益合计	-803,448.24	469,512.16			116,367.42	353,144.74	-687,080.82

28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,740,556.61	12,420,608.98	8,878,241.13	9,282,924.46
合计	5,740,556.61	12,420,608.98	8,878,241.13	9,282,924.46

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	305,421,595.99			305,421,595.99
任意盈余公积	107,713,437.41			107,713,437.41
合计	413,135,033.40			413,135,033.40

30. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
上年期末余额	971,714,272.10	817,991,578.33
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年期初余额	971,714,272.10	817,991,578.33
加：本年归属于母公司所有者的净利润	219,596,981.88	155,603,301.59
减：提取法定盈余公积		

项 目	本期发生额	上期发生额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	47,318,748.16	
其他减少	-2,289,337.19	1,880,607.82
本年期末余额	1,146,281,843.01	971,714,272.10

注：本年的其他减少具体请见本附注十二、1。

31. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,569,516,079.62	1,895,196,965.28	2,501,299,570.09	1,892,358,200.76
其他业务	70,403,449.18	44,753,178.24	26,700,835.82	12,895,781.53
合计	2,639,919,528.80	1,939,950,143.52	2,528,000,405.91	1,905,253,982.29

(1) 主营业务—按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
尿素	614,239,042.27	400,485,584.99	688,948,864.85	498,206,064.97
复合肥	598,274,395.58	521,814,354.42	688,936,434.55	581,928,702.10
天然气供应	431,415,747.85	375,745,166.86	322,858,286.62	287,187,479.41
三聚氰胺	341,272,115.55	186,351,782.04	312,092,746.24	166,711,568.48
硝铵	263,373,771.06	169,717,853.58	203,855,466.69	148,383,315.03
车用尿素	196,224,044.33	146,668,298.31	133,252,578.24	102,054,817.58
其他产品及贸易	124,716,962.98	94,413,925.08	151,355,192.90	107,886,253.19
合计	2,569,516,079.62	1,895,196,965.28	2,501,299,570.09	1,892,358,200.76

(2) 主营业务—按地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	2,490,692,265.08	1,827,556,719.68	2,421,382,338.16	1,817,421,767.49
国外销售	78,823,814.54	67,640,245.60	79,917,231.93	74,936,433.27
合计	2,569,516,079.62	1,895,196,965.28	2,501,299,570.09	1,892,358,200.76

(3) 本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例 (%)
汉中天信源商贸有限公司	91,692,648.35	3.47

湖南晶鑫进出口有限公司	76,024,002.76	2.88
南昌桂嘉实业有限公司	60,408,594.10	2.29
湖南中益坤贸易有限公司	52,403,097.01	1.99
西昌市兄弟农业生产资料经营部	50,222,794.09	1.90
合 计	330,751,136.31	12.53

32. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	8,465,444.30	8,460,383.49
土地使用税	7,145,134.51	6,805,436.26
城市维护建设税	6,706,006.31	3,570,392.09
教育费附加	2,916,309.69	1,584,687.19
印花税	2,193,810.07	2,364,705.67
地方教育费附加	1,944,204.03	1,056,710.05
资源税	521,896.82	40,744.21
车船使用税	55,865.40	101,911.74
其他	1,158,145.79	-9,017.35
合 计	31,106,816.92	23,975,953.35

33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	49,565,379.20	56,230,889.89
职工薪酬	40,831,808.20	40,803,104.56
广告宣传费	8,601,953.95	5,212,647.12
差旅费	5,171,815.46	6,751,483.50
仓储费	2,737,220.36	4,167,509.77
汽车费	2,637,518.64	4,513,784.72
修理费	1,619,918.23	947,108.83
装卸劳务及代理费	1,090,340.03	2,397,841.33
办公通讯费	814,339.11	1,155,647.94
业务招待费	721,284.45	1,105,459.02
折旧费	660,302.63	832,605.12
租赁费	325,607.86	226,211.89
会务费	222,716.38	820,535.54

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	1,849,237.27	2,334,883.88
合 计	116,849,441.77	127,499,713.11

34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,835,185.03	85,416,277.74
大修费、修理费	52,144,413.29	33,176,008.44
折旧费	31,327,506.08	28,050,470.22
日常办公费用	15,744,577.12	16,325,007.20
无形资产摊销	7,927,428.26	7,592,031.35
审计评估咨询费	3,717,131.17	4,026,234.01
汽车费	3,822,994.76	2,472,158.76
物业管理费	3,700,246.39	4,289,340.52
业务招待费	3,306,537.87	2,342,452.03
财产保险费	2,062,155.29	2,778,905.81
行政性收费	2,006,539.26	3,015,551.41
租赁费	814,439.28	899,630.45
广告费	603,633.26	293,191.41
其他等	6,337,213.92	1,886,626.53
合 计	240,350,000.98	192,563,885.88

35. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,329,790.55	1,371,646.09
其他	323,755.86	514,888.02
合 计	1,653,546.41	1,886,534.11

36. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,581,902.65	54,617,768.87
减：利息收入	9,266,524.45	4,957,850.80
加：汇兑损失	-330,259.36	920,100.50
加：其他支出	1,009,028.93	1,055,576.78
合 计	37,994,147.77	51,635,595.35

37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,130,821.08	12,451,177.05
存货跌价损失	9,969,051.30	1,992,997.83
固定资产减值损失	17,995,310.34	
其他		
合 计	30,095,182.72	14,444,174.88

38. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,328,953.74	2,658,253.23
个税手续费返还	148,418.69	
合 计	3,477,372.43	2,658,253.23

注：政府补助的明细请见“本附注五、47”。

39. 投资收益

(1) 投资收益分类

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	4,135,921.73	-40,167,490.94
处置长期股权投资产生的投资收益		111,288.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,000.00	
其他	323,590.93	750.00
合 计	4,467,512.66	-40,055,452.83

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	1,839,998.75	-394,061.97	被投资单位净利润变动
新疆美丰化工有限公司		-43,193,986.43	被投资单位净利润变动
广西德绵农资有限责任公司		133,589.17	
四川省天然气川东能源有限责任公司	624,751.03	62,251.32	被投资单位净利润变动
AMB International Limited		-838,521.65	被投资单位净利润变动
绵阳鑫港丰能源有限公司	1,671,171.95	4,063,238.62	被投资单位净利润变动
合计	4,135,921.73	-40,167,490.94	

40. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,992,627.87	-1,651,069.21
其他		
合 计	1,992,627.87	-1,651,069.21

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	90,000.00	6,341,956.91	90,000.00
罚款及违约赔款收入	165,026.69	63,042.00	165,026.69
非流动资产毁损报废利得		1,882,367.25	
其他	115,267.10	2,473,882.31	115,267.10
合 计	370,293.79	10,761,248.47	370,293.79

注：政府补助的明细请见“本附注五、47”。

42. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,734,381.23	2,778,565.38	4,734,381.23
滞纳金及罚款支出	546,558.86	150,053.37	546,558.86
赔偿支出	479,107.41		479,107.41
对外捐赠	92,683.18	407,383.32	92,683.18
其他等	162,303.23	299,710.78	162,303.23
合 计	6,015,033.91	3,635,712.85	6,015,033.91

43. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	26,065,968.21	31,024,962.89
递延所得税费用	-2,714,816.64	28,608.64
合 计	23,351,151.57	31,053,571.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	246,213,021.55

按法定/适用税率计算的所得税费用	36,931,953.23
子公司适用不同税率的影响	2,015,569.63
调整以前期间所得税的影响	-575,582.95
非应税收入的影响	-963,551.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-257,754.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,604,756.60
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	4,805,274.05
其他	
所得税费用	23,351,151.57

44. 合并现金流量表项目

(1) 合并现金流量表项目注释

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	9,266,524.45	4,097,619.48
收到政府补助款项	3,966,272.35	15,614,590.15
代收代付款等	4,557,227.94	30,638,360.29
收到的各类经营性保证金	4,301,670.00	5,126,870.80
往来款及其他等	14,858,482.11	14,040,889.92
合 计	36,950,176.85	69,518,330.64

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	37,822,671.80	44,164,066.57
装卸费及劳务费	7,369,731.05	12,889,318.68
支付法院保全保证金及其他经营保证金	4,988,299.64	10,121,826.44
仓库经费	1,435,151.92	3,275,629.47
其他付现期间费用	58,886,435.42	45,687,035.94
其他	16,909,577.17	12,283,547.22
合 计	127,411,867.00	128,421,424.32

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到美丰苑 M 栋建房公积金贷款		190,000.00
收到的经适房款项		714,279.20
合 计		904,279.20

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的与投资活动有关的投标保证金及押金		1,496,040.27
合 计		1,496,040.27

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还少数股东投资款		1,400,000.00
合 计		1,400,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	222,861,869.98	147,764,262.22
加: 资产减值准备	30,095,182.72	14,444,174.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,302,556.26	215,294,504.44
无形资产摊销	10,471,896.02	9,972,540.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-1,992,627.87	1,651,069.21
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	4,734,381.23	896,198.13
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	46,251,643.29	55,537,869.37
投资损失 (收益以“-”填列)	-4,467,512.66	40,055,452.83
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-2,714,816.64	334,087.96
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (增加以“-”填列)	-87,406,833.80	200,544,623.68
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	413,915,107.87	53,082,248.69
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-404,768,220.86	-185,973,673.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	444,282,625.54	553,603,359.19

项 目	本年金额	上年金额
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	857,078,638.67	878,841,350.04
减: 现金的期初余额	878,841,350.04	731,636,692.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,762,711.37	147,204,657.67

(3) 现金和现金等价物

项 目	本年余额	上年余额
现金	857,078,638.67	878,841,350.04
其中: 库存现金	176,802.93	80,007.62
可随时用于支付的银行存款	856,862,235.74	878,761,242.42
可随时用于支付的其他货币资金	39,600.00	100.00
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	857,078,638.67	878,841,350.04
不包括: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(4) 使用受限制的现金和现金等价物: 无。

45. 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
固定资产	488,868,686.43	注 1
长期股权投资	58,726,500.00	注 2

注 1: 子公司阆中双瑞能源有限公司向建设银行成都第四支行的固定资产抵押借款, 阆中建设项目 2017 年建成投产, 但双方尚未就具体抵押物达成一致, 由本公司提供连带责任担保; 其中低温储罐单独抵押给四川省天然气投资有限责任公司, 详见本附注五、23 之描述。

注 2: 子公司四川双瑞以其持有的阆中双瑞 55.93% 股权质押借款, 详见本附注五、15。

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,244.09	6.8632	8,538.44
英镑	140,993.28	8.6762	1,223,285.90
加币	1,343.81	5.0381	6,770.25
应收账款			
其中：美元	2,019,601.70	6.8632	13,860,930.39
英镑	1,327,173.45	8.6762	11,514,822.29
预付账款			
其中：英镑	49,896.18	8.6762	432,909.24
其他应收款			
其中：英镑	442.83	8.6762	3,842.08
其他流动资产			
其中：英镑	476.23	8.6762	4,131.87
预收账款			
其中：英镑	249,911.71	8.6762	2,168,283.98
应付账款			
其中：美元	18,466.68	6.8632	126,740.52
英镑	3,397,291.07	8.6762	29,475,576.78
欧元			
其他应付款			
其中：加币	294.52	5.0381	1,483.82
英镑	162,932.07	8.6762	1,413,631.23

(2) 境外经营实体

截止 2018 年末，本公司境外经营实体包含以下 2 家公司，具体情况如下：

境外经营实体名称	注册地	主要经营地	记账本位币	备注
BUMPER CROP CHEMICALIND	加拿大	加拿大	加币	无实际经营活动
TOP BLUE LIMITED	英国	英国	英镑	正常经营

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	来源和依据	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益摊销	2,691,232.39		其他收益	2,691,232.39

淡水资源款	91,800.00	四川省财政厅文件川财建[2016]133 号、云财产业[2016]156 号、四川省财政厅文件川财建[2015]61 号	其他收益	91,800.00
稳岗补贴	429,121.35	德人社[2015]71 号	其他收益	429,121.35
金桥工程奖	20,000.00	德阳市“金桥工程”表彰奖	其他收益	20,000.00
应急救援常态化建设补助	25,000.00		其他收益	25,000.00
2018 年工业企业春节加班工资补助	64,400.00		其他收益	64,400.00
研发费用补助	7,400.00		其他收益	7,400.00
产业扶持资金	10,000.00		营业外收入	10,000.00
德阳市经开区管委会 2016 年度优秀企业奖励款	30,000.00	德开党[2017]6 号中共德阳经济技术开发区工作委员会关于对 2016 年度优秀企业、企业家和先进集体及个人进行表彰的决定	营业外收入	30,000.00
成都市金牛区 2016 年度支持优势限上商贸企业快速成长奖励	50,000.00		营业外收入	50,000.00
合计	3,418,953.74			3,418,953.74

(2) 政府补助退回情况

本期，无政府补助退回情况。

六、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下的企业合并事宜。

2. 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下的企业合并事宜。

3. 处置子公司

本年未发生处置对子公司投资导致丧失控制权的情形。

4. 其他原因的合并范围变动

本年度，未发生其他原因导致合并范围变动的情形。

七、 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

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	
	一级子公司						

1	四川美丰农资化工有限责任公司	成都市	成都市	贸易	99.85		设立取得
2	四川美丰化肥有限责任公司	德阳市	德阳市	肥料制造	99		设立取得
3	四川美丰实业有限公司	绵阳市	绵阳市	化工原料生产、销售, 房地产开发	100		设立取得
4	四川美丰复合肥有限责任公司	德阳市	德阳市	复合肥生产、销售	100		设立取得
5	四川美利丰贸易有限责任公司	成都市	成都市	贸易	100		设立取得
6	四川美能工程咨询有限公司	德阳市	德阳市	工程咨询	100		设立取得
7	四川美丰加蓝环保科技有限公司	成都市	成都市	环保技术开发、技术咨询、化肥销售	100		设立取得
8	四川双瑞能源有限公司	成都市	成都市	批发液化天然气、液化石油气	51		设立取得
9	四川美丰化工科技有限责任公司	绵阳市	绵阳市	化工原料生产	100		设立取得
10	四川欣泰丰商贸有限公司	射洪县	射洪县	化工原料生产	100		设立取得
11	四川美丰天然气投资有限公司	德阳市	德阳市	批发天然气	100		设立取得
	二级子公司						
12	广西美丰农资发展有限公司	南宁市	南宁市	销售尿素, 化工产品等		99.85	设立取得
13	德阳美丰农资化工有限责任公司	德阳市	德阳市	批发、零售化肥、其他化工产品		99.85	设立取得
14	BUMPER CROP CHEMICAL INDUSTRY (CANADA) CO. LTD	加拿大 RICHMOND 市	加拿大 RICHMOND 市	外贸		99.85	设立取得
15	绵阳和泽隆销售有限公司	绵阳市	绵阳市	贸易		100	设立取得
16	阆中双瑞能源有限公司	阆中市	阆中市	液化天然气、液化石油气生产、销售		70	设立取得
17	四川常青藤生态农业发展股份有限公司	绵阳市	绵阳市	生态农业开发, 化肥、农产品销售		100	设立取得
18	TOPBLUE LIMITED	英国	英国	贸易		83.33	设立取得
19	张家港加蓝环保科技有限公司	张家港市	张家港市	贸易		80	非同一控制合并取得
20	广汉美丰新能源有限公司	广汉市	广汉市	能源技术及转让		100	设立取得
21	四川新佳晟新能源科技有限公司	绵阳市	绵阳市	供气、供热		100	设立取得

1) 四川美丰农资化工有限责任公司(以下简称美丰农资公司), 是由公司和绵阳盛大农资有限责任公司共同投资设立的有限责任公司。于 2004 年 11 月 16 日正式成立, 注册资本为 5,000.00 万元, 其中本公司出资 4,250.00 万元、占 85%; 绵阳盛大农资有限责任公司出资 750.00 万元、占 15%。2007 年 10 月 16 日, 绵阳盛大农资有限责任公司将其所持有的股权转让给本公司之子公司四川美丰化肥有限责任公司(转让价格确认依据: 以 2007 年 9 月 25 日四川美丰农资公司净资产 67,750,392.47 元的 15%即 10,162,558.87 元作为受让原绵阳盛大农资有限责任公司持有对四川美丰农资公司 15%的股权)。至此, 美丰农资公司股东变更为本公司和四川美丰化肥有限责任公司, 其中本公司持股 85%, 子公司四川美丰化肥有限责任公司持股 15%。

2012 年 6 月，由本公司及本公司子公司按原持股比例对四川美丰农资公司合计增资 5,000.00 万元，增资完成后，四川美丰农资公司注册资本及实收资本变更为 10,000.00 万元。目前，该公司注册资本及实收资本均为 10,000.00 万元，法定代表人为程东，统一社会信用代码：91510106768609497Q，营业期限为 2004 年 11 月 16 日至 2024 年 11 月 15 日。

2) 四川美丰化肥有限责任公司（以下简称美丰化肥公司），是由公司和德阳市旌兴国有资产经营投资有限公司共同投资设立的有限责任公司。于 2005 年 7 月 19 日正式成立，取得注册号为 5106031800096 之企业法人营业执照，注册资本为 8,000.00 万元，其中本公司出资 7,920.00 万元、占 99%；德阳市旌兴国有资产经营投资有限公司出资 80.00 万元、占 1%。目前，该公司注册资本及实收资本均为 8,000.00 万元，法定代表人为刘鑫，统一社会信用代码：91510600777904404Q，营业期限为 2005 年 7 月 19 日至 2025 年 7 月 18 日。

3) 四川美丰实业有限公司（以下简称美丰实业公司），是公司以绵阳分公司净资产 7,000.00 万元、货币资金 3,000.00 万元投资成立的全资子公司。于 2010 年 8 月 5 日正式成立，注册资本为 10,000.00 万元。目前，该公司注册资本及实收资本均为 10,000.00 万元，法定代表人为程元，统一社会信用代码：915107005582441436，营业期限为 2010 年 8 月 5 日至长期。

4) 四川美丰复合肥有限责任公司（以下简称美丰复合肥公司），是由公司投资设立的全资子公司。于 2010 年 1 月 25 日正式成立，注册资本为 100,000,000.00 元。2011 年，由本公司独家对美丰复合肥公司增资 123,371,417.24 元（其中：实物出资 112,874,744.44 元、土地使用权出资 10,496,672.80 元），该增资事项，已经 2011 年 12 月 2 日本公司第六届董事会第二十一次会议决议通过。增资完成后，美丰复合肥公司注册资本变更为 223,371,417.24 元，增资情况已经信永中和会计师事务所成都分所于 2011 年 12 月 20 日出具 XYZH/2011CDA3080 验资报告审验。目前，该公司注册资本及实收资本均为 223,371,417.24 元，法定代表人为冷洵界，统一社会信用代码：915106006991931751，营业期限为 2010 年 1 月 25 日至长期。

5) 四川美利丰贸易有限责任公司（以下简称美利丰贸易公司），是由公司出资成立的全资子公司。于 2012 年 6 月 15 日正式成立，注册资本 3,000.00 万元。目前，该公司注册资本及实收资本均为 3,000.00 万元，法定代表人为伍江涛，统一社会信用代码：91510104597281051H，营业期限为 2012 年 6 月 15 日至永久。

6) 四川美能工程咨询有限公司（以下简称美能工程咨询公司），是由公司出资成立的全资子公司，于 2013 年 1 月 10 日正式成立，注册资本 200.00 万元，上述出资已经四川天一会计师事务所 [川天一会验字（2012）第 D-051 号] 验证。目前，该公司注册资本及实收资本均为 200.00 万元，法定代表人为周泉水，统一社会信用代码：91510600060327216D，营业期限为 2013 年 1 月 10 日至永久。

7) 四川美丰加蓝环保科技有限公司（以下简称美丰加蓝环保科技有限公司），是由公司出资成立的全资子公司，于 2013 年 5 月 15 日正式成立，注册资本 3,000.00 万元，上述出资

已经四川曙光会计师事务所[川蜀会验(2013)第4号]验证。目前,该公司注册的资本及实收资本均为3,000.00万元,法定代表人为伍江涛,统一社会信用代码:91510100066995784D,营业期限为2013年5月15日至永久。

8) 四川双瑞能源有限公司(以下简称双瑞能源公司),是由公司与中国石化四川天然气有限责任公司共同出资成立的有限公司,于2013年5月7日正式成立,注册资本12,000.00万元,其中公司出资6,120万元、占51%,中国石化四川天然气有限公司出资5,880万元、占49%,上述出资已经四川曙光会计师事务所[川蜀会验(2013)第6号]验证。目前,该公司注册资本及实收资本均为12,000.00万元,法定代表人为闵晓松,统一社会信用代码:915101000669852520,经营期限为2013年5月7日至2033年5月6日。

9) 四川美丰化工科技有限责任公司(以下简称美丰化工科技公司),是由公司出资成立的全资子公司。于2014年6月20日正式成立,注册资本20,000.00万元,资本分期出资到位。目前,该公司注册资本及实收资本均为20,000.00万元,法定代表人为程元,统一社会信用代码:915107003093531708,经营期限2014年6月20日至永久。

10) 四川欣泰丰商贸有限公司(以下简称欣泰丰商贸公司),是由公司出资成立的全资子公司。于2014年6月12日正式成立,注册资本12,000.00万元。目前,该公司注册资本为12,000.00万元、实收资本为1,849.47万元,法定代表人为杨德奎,统一社会信用代码:91510922309326252N,经营期限2014年6月12日至长期。

11) 四川美丰天然气投资有限公司(以下简称天然气投资公司),是由公司出资成立的全资子公司。于2014年5月13日正式成立,注册资本10,000.00万元。目前,该公司注册资本为10,000.00万元、实收资本为2,500.00万元,法定代表人为荆曦,统一社会信用代码:91510600099381033U,经营期限2014年5月13日至长期。

12) 广西美丰农资发展有限公司(以下简称广西美丰农资公司),是由四川美丰农资公司与南宁市浦禾农资有限公司、横县三农商贸有限公司共同出资成立的有限责任公司。于2006年10月18日正式成立,注册资本200.00万元,其中美丰农资公司出资92.00万元、占46%,南宁市浦禾农资有限公司出资76.00万元、占38%,横县三农商贸有限公司出资32.00万元、占16%。2007年12月,四川美丰农资公司受让南宁市浦禾农资有限公司及横县三农商贸有限公司所持有的广西美丰农资公司全部股权(受让价格确定以原四川君和会计师事务所[君和审字(2007)第1204号]审计确定的净资产2,112,795.08元为交易价格),由四川美丰农资公司分别出资338,047.21元、802,862.13元受让其所持有的股权。本次交易完成后,广西美丰农资公司成为四川美丰农资公司的全资子公司。2009年10月21日,经四川美丰农资公司2009年第二次股东会会议决议,同意对广西美丰农资公司增资800.00万元,增资后总出资额为1,000.00万元。以上出资情况已经中磊会计师事务所广西分所[中磊桂验字(2009)第013号]验资报告审验。目前,该公司注册资本及实收资本均为1,000.00万元,法定代表人为李国民,

统一社会信用代码：91450100794310931U，营业期限为 2006 年 10 月 18 日至 2026 年 10 月 18 日。

13) 德阳美丰农资化工有限责任公司（以下简称德阳美丰农资公司），是由四川美丰农资公司出资成立的有限责任公司。于 2011 年 6 月 3 日正式成立，注册资本 300.00 万元，以上出资已经四川曙光会计师事务所[川曙会验（2011）第 15 号]验证。目前，该公司注册资本及实收资本均为 300.00 万元，法定代表人为张云，统一社会信用代码：915106005752898026，经营期限为 2011 年 6 月 3 日至 2031 年 6 月 2 日。

14) BUMPER CROP CHEMICAL INDUSTRY (CANADA) CO. LTD，以下简称（BC 公司（CAD）），是四川美丰农资公司出资设立的全资子公司。2007 年 6 月 19 日，四川美丰农资公司第六次股东会通过在加拿大设立子公司的决议，于 2007 年 9 月 6 日在加拿大温哥华注册成立该子公司，注册资本为 100 加元，取得 British Columbia 省政府编号为 BC0801803 的注册证书。2008 年 6 月 9 日在 RICHMOND 市政府取得营业执照。经营范围为贸易。

15) 绵阳和泽硝铵销售有限公司（以下简称绵阳和泽硝铵销售公司），是由子公司美丰实业公司出资成立的有限责任公司，于 2013 年 4 月 8 日正式成立，注册资本 1,000.00 万元，已经四川富乐会计师事务所有限责任公司[川富会验（2013）084 号]验证。2015 年 1 月，美丰实业公司将其持有的绵阳和泽硝铵销售公司 100%股权全部转让给美丰化工科技公司。目前，该公司注册资本及实收资本均为 1,000.00 万元，法定代表人为陈荣江，统一社会信用代码：91510700064498311H，经营期限为 2013 年 4 月 8 日至永久。

16) 阆中双瑞能源有限公司（以下简称阆中双瑞公司），是由子公司双瑞能源公司和四川省天然气川东能源有限责任公司共同投资成立的有限责任公司，于 2013 年 10 月 17 日正式成立，注册资本 15,000.00 万元，其中双瑞能源公司出资 10,500.00 万元、占 70%，四川省天然气川东能源有限责任公司出资 4,500.00 万元、占 30%。根据阆中双瑞公司的章程规定，注册资本由股东分三次缴纳。目前，该公司注册资本及实收资本均为 15,000.00 万元，法定代表人闵晓松，统一社会信用代码：91511381080710511A，经营期限为 2013 年 10 月 17 日至长期。

17) 四川常青藤生态农业发展股份有限公司（以下简称常青藤农业公司），是由公司子公司美丰复合肥公司等单位发起设立的股份有限公司。于 2014 年 5 月 7 日正式成立，注册资本 300.00 万元。2015 年 1 月，美丰复合肥公司将其持有的常青藤农业公司 100%股权全部转让给四川美丰农资公司。目前，该公司注册资本为 300.00 万元、实收资本为零，法定代表人张云，经营期限为 2014 年 5 月 7 日至永久。

18) Top Blue Limited，是由四川美丰加蓝环保科技有限公司和 AMB 国际有限责任公司共同出资组建的境外公司，Top Blue Limited 注册资本 100 万英镑，其中：美丰加蓝环保科技有限公司出资 70 万英镑、占比 70%，AMB 国际有限责任公司出资 30 万英镑、占比 30%，

注册地在英国。依据双方于 2016 年 8 月 8 日签订的《增资扩股协议书》，由美丰加蓝环保科技有限公司单方增资 80 万元英镑，注册资本变更为 180 万英镑，截止目前美丰加蓝环保科技有限公司尚未实际增资。相应工商变更登记已完成，目前该公司注册资本为 180 万英镑（其中美丰加蓝环保科技有限公司持有 83.33% 股份）、实收资本为 100 万英镑。

19) 张家港加蓝环保科技有限公司（以下简称张家港加蓝公司），系由子公司美丰加蓝环保科技有限公司和张家港保税区安德环保设备有限公司、张家港市五友拆船再生利用有限公司共同出资设立。于 2014 年 9 月 1 日正式成立，取得由江苏省张家港保税区工商行政管理局核发的注册号为 320592000083862 之企业法人营业执照。成立时注册资本为 150.00 万元，其中美丰加蓝环保科技有限公司出资 75.00 万元、占 50%，张家港保税区安德环保设备有限公司及张家港市五友拆船再生利用有限公司分别出资 60.00 万元、占 40%，15.00 万元、占 10%。2015 年，张家港保税区安德环保设备有限公司将其持有的张家港加蓝公司 30% 的股权转让给了美丰加蓝环保科技有限公司，该股权转让事项完成后，美丰加蓝环保科技有限公司持有张家港加蓝公司 80% 的股权，自购买日起将其纳入公司合并范围。目前，该公司注册资本及实收资本均为 150.00 万元，法定代表人荆曦，统一社会信用代码：91320592313917709X，经营期限为 2014 年 9 月 1 日至永久。

20) 广汉美丰新能源有限公司（以下简称广汉美丰新能源公司）是由公司子公司天然气投资公司独家出资设立，于 2015 年 8 月 18 日正式成立，法定代表人刘德良。公司成立时的注册资本为 2000 万元，公司章程约定自公司成立之日起 10 年缴清，截止 2018 年末，股东实际出资 500 万元。

21) 四川新佳晟新能源科技有限公司（以下简称新佳晟新能源公司）是由子公司天然气投资公司独家出资设立，于 2016 年 10 月 20 日正式成立，取得绵阳市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91510700MA624FUJ9X 之企业法人营业执照，法定代表人荆曦。公司成立时的注册资本为 1000 万元，截止 2018 年末，股东实际出资 1000 万元。

（2）重要的非全资子公司

金额单位：人民币元

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
四川美丰农资化工有限责任公司	0.15%	16,758.88		216,294.36
四川美丰化肥有限责任公司	1.00%	4,629.54		866,342.40
四川双瑞能源有限公司	49.00%	2,379,284.99		53,090,990.40
阆中双瑞能源有限公司	30.00%	1,547,519.91		43,980,550.46
张家港加蓝环保科技有限公司	20.00%	1,959.63		156,785.93
TOPBLUE LIMITED	16.67%	-685,264.85		-858,207.73
合计		3,264,888.10		97,452,755.82

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

金额单位: 人民币元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川美丰农资化工有限责任公司	243,362,974.87	29,279,662.81	272,642,637.68	128,446,398.45		128,446,398.45
四川美丰化肥有限责任公司	61,107,031.45	25,595,974.96	86,703,006.41	68,766.51		68,766.51
四川双瑞能源有限公司	93,241,982.00	552,543,682.24	645,785,664.24	141,946,848.41	351,509,305.36	493,456,153.77
阆中双瑞能源有限公司	102,901,160.91	532,679,491.71	635,580,652.62	162,469,512.41	326,509,305.36	488,978,817.77
张家港加蓝环保科技有限公司	519,708.33	1,416,299.39	1,936,007.72	1,119,973.34		1,119,973.34
TOPBLUE LIMITED	21,210,026.20	7,448,753.35	28,658,779.55	33,432,962.88	374,033.41	33,806,996.29

续表:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川美丰农资化工有限责任公司	265,578,172.14	31,235,321.01	296,813,493.15	163,922,356.44		163,922,356.44
四川美丰化肥有限责任公司	55,696,347.30	30,562,267.95	86,258,615.25	87,329.28		87,329.28
四川双瑞能源有限公司	169,744,442.94	580,871,530.64	750,615,973.58	217,246,546.91	390,581,531.55	607,828,078.46
阆中双瑞能源有限公司	128,606,050.52	562,303,810.56	690,909,861.08	161,139,992.65	390,581,531.55	551,721,524.20
张家港加蓝环保科技有限公司	1,154,779.55	1,458,719.04	2,613,498.59	1,807,262.37	-	1,807,262.37
TOPBLUE LIMITED	23,856,173.51	7,617,322.57	31,473,496.08	32,108,633.64	739,145.69	32,847,779.33

续表:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川美丰农资化工有限责任公司	1,257,044,824.44	11,172,583.80	11,114,208.53	-6,009,491.73
四川美丰化肥有限责任公司	5,631,068.00	462,953.93	462,953.93	-65,274.83
四川双瑞能源有限公司	395,139,896.60	6,403,203.58	6,403,203.58	73,620,608.00
阆中双瑞能源有限公司	383,969,855.20	5,158,399.67	5,158,399.67	68,890,742.76
张家港加蓝环保科技有限公司	1,735,893.74	9,798.16	9,798.16	-492,698.96
TOPBLUE LIMITED	44,022,953.09	-4,110,766.94	-3,773,933.49	2,965,636.14

续表:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川美丰农资化工有限责任公司	1,697,684,090.72	9,152,206.93	9,195,812.73	-55,450,466.45

四川美丰化肥有限责任公司	5,631,068.00	4,720,371.77	4,720,371.77	-10,408.15
四川双瑞能源有限公司	274,825,155.20	-7,925,372.82	-7,925,372.82	61,004,388.42
阆中双瑞能源有限公司	253,674,184.30	-11,622,799.66	-11,622,799.66	46,796,827.64
张家港加蓝环保科技有限公司	9,346,407.20	-37,318.34	-37,318.34	954,605.64
TOPBLUE LIMITED	35,406,610.36	-3,145,735.86	-3,470,954.42	1,370,169.45

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本年度，本集团没有其他在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
1)四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产销售二氧化碳气体	50.00%		权益法核算
2)新疆美丰化工有限公司	新疆	新疆阿拉尔市	化肥产品的生产销售	26.00%		权益法核算
3)四川省天然气川东能源有限责任公司	四川南充	四川南充	能源项目投资、建设		25.00%	权益法核算
4)绵阳鑫港丰能源有限公司	绵阳市	四川绵阳	能源项目经营		40.00%	权益法核算
5)AMB International Limited	香港	香港	贸易		33.33%	权益法核算

1) 四川美丰梅塞尔气体产品有限公司（以下简称美丰梅塞尔），系公司与梅塞尔格里斯海姆（中国）投资有限公司于 2013 年 1 月 15 日签署《合作协议》并共同投资设立的合资公司。该公司投资总额 6,000.00 万元，注册资本 3,000.00 万元，其中公司出资 1,500.00 万元、占比 50%。

2) 新疆美丰化工有限公司（以下简称新疆美丰公司），根据本公司于 2010 年 12 月 10 日第六届董事会第十五次会议审议通过《关于公司在新疆参股投资设立合资公司的议案》，同年 12 月 22 日公司将 17,379,200.00 元投资款汇入新疆美丰公司（筹）验资户，2011 年 1 月 17 日作价 45,020,800.00 元用于出资的合成氨装置办理了财产交接手续，2011 年 1 月 18 日经阿克苏宏信有限责任会计师事务所出具【宏信所验字（2011）第 008 号】验资报告验证，新疆美丰公司注册资本 24,000.00 万元，其中本公司出资 6,240.00 万元、占 26.00%。该公司于 2011 年 1 月 19 日正式成立。

3) 四川省天然气川东能源有限责任公司（以下简称川东能源公司），是由四川双瑞能源有限公司、四川省天然气投资有限责任公司和阆中古城文化旅游发展有限公司共同投资成立的有限责任公司。于 2013 年 8 月 28 日正式成立，取得南充市阆中工商局核发的注册号为 511381000040168 之企业法人营业执照。成立时的注册资本为 7,000.00 万元，其中子公司四川双瑞能源有限公司出资 1,750 万元、占比 25%，四川省天然气投资有限责任公司出资 4,200 万元、占 60%，阆中古城文化旅游发展有限公司出资 1050 万元、占 15%。现该公司注册资本及实收资本均为 7,000.00 万元。

4) 绵阳鑫港丰能源有限公司（以下鑫港丰公司）是由子公司天然气投资公司、绵阳港华燃气有限公司和成都蓝慧川科技有限公司三方共同出资组建的有限责任公司，于 2016 年 10 月 20 日正式成立。成立时的注册资本 1000 万元，其中天然气投资公司出资 400 万元、占比 40%，绵阳港华燃气有限公司出资 400 万元、占比 40%，成都蓝慧川科技有限公司出资 20%、占比 20%。截止 2018 年末，该公司注册资本及实收资本均为 1,000 万元。

5) AMB Internatioanl Limited（以下简称 AMB 公司），是由本公司子公司四川美利丰贸易有限 责任公司与 Season Max Limited 共同出资成立的合资公司， 注册资本为 5,850.00 万港币，其中美利丰 贸易公司出资 1,950.00 万港币、占 33.33%；Season Max 出资 3,900.00 万港币、占 66.67%。AMB 公司于 2012 年 7 月 11 日在香港正式注册，注册证书编号为 1771885。2016 年，美利丰贸易公司将持有的 AMB 公司股权转让给美丰加蓝环保公司。

(2) 重要的合营和联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			
	新疆美丰	川东能源	梅塞尔公司	鑫港丰公司
流动资产	25,252,365.09	51,604,801.60	23,238,969.45	18,049,080.76
非流动资产	217,520,544.60	80,951,889.97	39,077,490.68	1,147,653.56
资产合计	242,772,909.69	132,556,691.57	62,316,460.13	19,196,734.32
流动负债	455,611,676.87	28,282,183.85	6,735,046.48	860,707.89
非流动负债	50,000,000.00	36,296,000.00	26,000,000.00	
负债合计	505,611,676.87	64,578,183.85	32,735,046.48	860,707.89
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-262,838,767.18	67,978,507.72	29,581,413.65	18,336,026.43
按持股比例计算的净资产份额		16,994,626.93	14,790,706.82	7,334,410.57
对联营企业权益投资的账面价值		16,994,626.93	14,790,706.82	7,334,410.57
营业收入	275,324,141.10	330,337,270.40	36,268,950.45	18,367,304.66
净利润	-28,346,304.91	3,034,051.24	3,679,997.50	4,177,929.88
综合收益总额	-28,346,304.91	3,034,051.24	3,679,997.50	4,177,929.88
本年度收到的来自联营企业的股利				2,400,000.00

续表：

	期初余额/上期发生额			
	新疆美丰	川东能源	梅塞尔公司	鑫港丰公司
流动资产	31,332,676.85	51,314,432.59	25,754,381.04	19,852,797.16
非流动资产	253,536,022.80	82,206,653.95	41,540,212.95	663,865.16
资产合计	284,868,699.65	133,521,086.54	67,294,593.99	20,516,662.32
流动负债	446,314,504.90	35,278,836.82	5,886,850.63	358,565.77
非流动负债	82,550,000.00	36,296,000.00	35,624,675.14	
负债合计	528,864,504.90	71,574,836.82	41,511,525.77	358,565.77
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-243,995,805.27	61,946,249.72	25,783,068.22	20,158,096.55
按持股比例计算的净资产份额		15,486,562.43	12,891,534.11	8,063,238.62
对联营企业权益投资的账面价值		15,486,562.43	12,891,534.11	8,063,238.62
营业收入	179,017,569.40	231,346,292.89	28,133,772.03	41,741,623.13
净利润	-412,447,855.30	419,171.97	-788,123.94	10,158,186.55
综合收益总额	-412,447,855.30	419,171.97	-788,123.94	10,158,186.55
本年度收到的来自联营企业的股利				

注：本集团与 AMB 公司存在法律诉讼尚未完结，截止报告日，AMB 公司未向本集团提供 2018 年度的财务报表；2018 年末本集团对 AMB 公司投资的账面余额为 0，本集团对 AMB 公司的应收款项均已全额计提坏账准备，故该事项对本集团 2018 年度合并财务报表不产生影响。

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。本公司面临的主要风险包括市场风险、信用风险与流动性风险。

1、市场风险

(1) 汇率风险。本公司承受汇率风险主要与美元、英镑和加币有关,除本公司下属从事贸易的子公司及境外经营实体分别以美元和英镑进行采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日,除下表所述资产及负债的美元、英镑和加币余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金-美元	1,244.09	60,846.52
货币资金 -英镑	140,993.28	204,363.29
货币资金 -加币	1,343.81	1,343.81
应收账款-美元	2,019,601.70	2,019,601.70
应收账款-英镑	1,327,173.45	2,065,057.31
预付账款-英镑	49,896.18	54,921.38
其他应收款-英镑	442.83	335,101.30
其他流动资产-英镑	476.23	62,415.09
预收账款-英镑	249,911.71	515,109.75
应付账款-美元	18,466.68	224,006.68
应付账款-英镑	3,397,291.07	393,367.50
应付账款-欧元		12,427.16
其他应付款-加币	294.52	294.52
其他应付款-英镑	162,932.07	270,835.70

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。此类风险是由于公司以记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

(2) 利率风险。本公司贷款利率在中国人民银行基准贷款利率略有浮动,基于目前国家宏观政策,人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

2、信用风险。于 2018 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

为降低信用风险，本公司专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：29,045,161.81 元。

3、流动风险。流动风险是公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

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
成都华川石油天然气勘探开发有限公司	成都市	能源矿产地质勘查	10,500.00万元	12.18%	12.18%

本公司的最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
成都华川石油天然气勘探开发有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
成都华川石油天然气勘探开发有限公司	72,053,552	72,053,552	12.18	12.18

(2) 子公司

子公司情况详见“附注七、1”。

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见“附注七、3.（1）”相关内容。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与集团关系
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	合营企业，本公司持有其50%的股权
新疆美丰化工有限公司	联营企业，本公司持有其26%的股权
四川省天然气川东能源有限责任公司	联营企业，本公司之控股子公司四川双瑞持有其25%的股权
AMB International Limited	联营企业，本公司之全资子公司美丰加蓝环保持有其33.33%的股权
绵阳鑫港丰能源有限公司	联营企业，本公司之子公司持有其40%的股权

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	受同一实际控制人控制
四川华星天然气有限责任公司罗浮山会议中心	受同一实际控制人控制
中国石化销售有限公司重庆石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石化销售有限公司四川石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石化销售有限公司贵州石油分公司	受同一实际控制人控制
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	受同一实际控制人控制
中国石化国际事业有限公司华南招标中心重庆分部	受同一实际控制人控制
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	受同一实际控制人控制
中国石化集团四川维尼纶厂	受同一实际控制人控制
中国石化润滑油有限公司北京分公司	受同一实际控制人控制
中国石化财务有限公司成都分公司	受同一实际控制人控制
四川华星天然气有限责任公司	受同一实际控制人控制
北京联丰恒业商贸有限公司	原控股子公司
四川美青化工有限公司	本公司第二大股东之控股子公司
四川美丰教育基金会	本公司是其主要发起人之一
四川吉瑞祥能源技术服务有限责任公司	本公司董事兼任该公司董事长

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	天然气采购	560,958,651.03	597,157,189.24
四川省天然气川东能源有限责任公司	天然气采购	308,212,086.39	223,048,000.23
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	购买 CO2/二氧化碳	821,053.61	5,092,382.10
四川华星天然气有限责任公司罗浮山会议中心	酒店会议服务		171,260.00
合计		869,991,791.03	825,468,831.57

2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	销售商品	565,782.23	1,555,217.23
中国石化销售有限公司重庆石油分公司	销售商品	6,627,913.43	44,111,134.67
中国石化销售有限公司四川石油分公司	销售商品	29,843,909.16	27,902,343.11
中国石化销售有限公司贵州石油分公司	销售商品	17,409,720.93	6,249,455.07
中国石化集团四川维尼纶厂	销售商品		531,944.07
AMB International Limited	销售商品		5,111,285.88
四川省天然气川东能源有限责任公司	销售商品	1,678,785.36	12,202,566.04
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	销售商品	9,807,002.03	9,972,486.46
四川美青化工有限公司	销售商品	2,504,158.44	2,405,766.01
中国石化润滑油有限公司北京分公司	销售商品	13,324,510.65	
中国石化润滑油有限公司滨海分公司	销售商品	60,810.81	
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	提供技术咨询劳务	1,296,705.09	546,148.76
绵阳鑫港丰能源有限公司	销售商品(天然气)	13,041,534.71	24,251,937.42
绵阳鑫港丰能源有限公司	销售工程材料		141,931.62
合计		96,100,022.03	134,982,216.34

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保：无。

(5) 关联方资金拆借

1) 与中国石化财务有限责任公司成都分公司

关联方	拆入 拆出	拆借金额(万元)			起始日	到期日	备注
		期初余额	本期发生额	期末余额			
中国石化财务有限责任公司成都分公司		5,000.00		5,000.00	2016.7.25	2019.7.25	信用借款
中国石化财务有限责任公司成都分公司	归还	5,000.00	5,000.00		2017.11.17	2018.11.20	
中国石化财务有限责任公司成都分公司	归还	2,100.00	2,100.00		2017.7.3	2018.6.29	
中国石化财务有限责任公司成都分公司		5,000.00		5,000.00	2017.3.4	2020.3.13	信用借款

中国石化财务有限责任公司成都分公司	拆入		1,000.00	1,000.00	2018.08.31	2019.08.31	质押借款
中国石化财务有限责任公司成都分公司	拆入		1,500.00	1,500.00	2018.10.12	2019.10.12	质押借款
中国石化财务有限责任公司成都分公司	拆入		2,500.00	2,500.00	2018.10.21	2020.11.16	质押借款
合计			17,100.00	15,000.00			

本期，本集团向中国石化财务有限责任公司成都分公司共计支付借款利息 7,367,719.93 元；期末拆借资金利率区间为 4.75%至 5.23%。

2) 与四川美丰教育基金会

四川美丰教育基金会将其暂时闲置的资金提供给本公司用于生产经营，按照双方签订的《提供资金协议》约定的年回报率（本期为 5%）计收利息。截至 2018 年末，本公司应付美丰教育基金会余额为 5,034,999.80 元，其中提供的资金本金余额为 5,000,000.00 元、应付利息余额 34,999.80 元，本期计入损益金额 300,000.00 元。

3) 与四川美丰梅塞尔气体产品有限公司

2014 年至 2016 年期间，本公司累计向美丰梅塞尔提供财务支持借款本金 1,600 万元，利率按照双方约定利率收取利息。报告期，本公司确认应收美丰梅塞尔利息 674,026.21 元。截止 2018 年末，本公司应收美丰梅塞尔借款本息合计 13,653,362.49 元（其中借款本金 1,300 万元）。

(6) 关联方资金存放

关联方	账户性质	期末余额	期初余额
中国石化财务有限责任公司成都分公司	一般存款户	82,052,538.99	153,528,484.44

注：本期，本集团存放于中国石化财务有限责任公司成都分公司的款项收取利息 4,054,425.37 元，支付手续费 14,522.41 元。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额（万元）	本期发生额（万元）
关键管理人员薪酬合计	452.02	393.15

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	281,041.89	318.79	701,834.16	
应收账款	中国石化销售有限公司四川石油分公司	2,519,321.20		1,223,904.50	

应收账款	中国石化销售有限公司贵州石油分公司			203,688.00	
应收账款	中国石化集团四川维尼纶厂			622,374.56	
应收账款	中国石化润滑油有限公司北京分公司	3,254,778.80		1,083,042.00	4,130.76
应收账款	四川美青化工有限公司	257,034.82		527,224.19	
应收账款	四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	1,822,955.48	28,854.02	1,515,525.59	68,738.26
应收账款	绵阳鑫港丰能源有限公司			8,303.00	415.15
应收账款	AMBI International Limited	13,860,930.39	13,860,930.39	13,196,481.43	13,196,481.43
其他应收款	中国石化国际事业有限公司华南招标中心重庆分部	181,540.00	36,308.00	181,540.00	9,077.00
其他应收款	中国石化国际事业有限公司南京招标中心	500,894.00	100,178.80	500,894.00	25,044.70
其他应收款	新疆美丰化工有限公司	1,513,721.63	151,372.63	1,513,721.63	1,513,721.63
其他应收款	四川华星天然气有限责任公司	6,999.68			
预付款项	中国石油化工股份有限公司西南油气分公司	56,650,326.36		1,732,945.80	
预付款项	四川省天然气川东能源有限责任公司	3,411,181.84			
长期应收款	四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	13,653,362.49		17,830,693.36	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国石油化工股份有限公司西南油气分公司		26,957,081.79
应付账款	四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	104,584.88	34,476.00
应付账款	四川省天然气川东能源有限责任公司		140,556.05
其他应付款	北京联丰恒业商贸有限公司	154,391.90	154,391.90
其他应付款	四川华星天然气有限责任公司罗浮山会议中心		171,260.00
其他应付款	四川美丰教育基金会	5,034,999.80	
预收款项	绵阳鑫港丰能源有限公司	3,899,164.84	2,500,000.00
预收款项	中国石化销售有限公司重庆石油分公司	320,764.60	600,474.00
预收款项	北京联丰恒业商贸有限公司	12,500.00	

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本年度，本集团无需披露的重要承诺事项。

2. 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司与贵州青利集团股份有限公司股权转让纠纷事项

2014 年 4 月，本公司以贵州青利集团股份有限公司（以下简称“贵州青利”）未支付股权转让款、未承担连带保证责任向德阳市中级人民法院提起诉讼，请求判令贵州青利支付约定款项及滞纳金、违约金合计 4,433.06 万元。2014 年 11 月，本公司与贵州青利达成司法调

解。2015 年 7 月，本公司向德阳市中级人民法院申请强制执行，因不具备执行条件，执行程序中止。截止报告日，该笔债权仍未收回。

由于该诉讼涉及的长期股权投资，本公司已在 2013 年度进行了会计处理，确认了相应的股权转让损失；涉及的应收账款，本公司已在 2013 年度进行了核销处理，因此，该诉讼不会对本公司的未来损益造成损失。

（2）子公司与 AMB International Limited 的买卖合同纠纷案

2018 年 1 月，子公司四川美丰加蓝环保科技有限公司以 AMB International Limited 未清偿所欠货款 2,019,601.7 美元（按起诉当日汇率折合人民币约 13,288,979.18 元）为由向成都市高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，要求被告清偿货款、赔偿利息损失。截止报告日，该案尚在审理过程中。

该案涉及的应收账款，本集团已全额计提坏账准备，因此，该诉讼不会对本公司的未来损益形成损失。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团还涉及一些日常经营中的金额较小的诉讼，不过本集团相信任何因这些小的诉讼引致的负债都不会对本集团的财务状况或经营成果构成重大的不利影响。

3. 除上述事项外，无需披露的其他承诺事项和或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1. 利润分配预案

2019 年 4 月 12 日，本公司第九届董事会第二次会议通过关于 2018 年度利润分配的预案如下：以公司 2018 年度末的总股本 591,484,352 股为基数，每 10 股派现金 1.50 元（含税）；2018 年度不用资本公积金转增股本。

2、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

（1）本年度，本公司发现 2014 年度在执行新的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》时，将长期股权投资四川建设网有限责任公司重分类到可供出售金融资产时，未将因四川建设网有限责任公司而确认的其他资本公积 2,289,337.19 元结转至当期损益。该事项属于一般性会计差错，对此采用未来适用法，调增本年度的未分配利润 2,289,337.19 元，调减资本公积 2,289,337.19 元。

（2）除上述事项外，本年度无需披露的其他前期会计差错更正事项。

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。基于管

理的目的，本集团根据服务和产品的类别、及各业务分部的发展规模划分各 3 个经营分部：化学肥料及化工制造、贸易及其他、天然气供应。

(2) 报告分部的财务信息：

1) 2018 年度报告分部

单位：元

项目	化学肥料及化工制造	贸易及其他	天然气供应	分部间抵销	合计
营业收入	1,917,406,826.20	2,198,093,794.14	433,039,067.00	1,908,620,158.54	2,639,919,528.80
其中：对外交易收入	113,987,324.86	2,092,893,136.94	433,039,067.00		2,639,919,528.80
分部间交易收入	1,803,419,501.34	105,200,657.20		1,908,620,158.54	
营业费用	1,694,679,637.88	2,182,472,115.75	428,046,568.98	1,907,199,042.52	2,397,999,280.09
营业利润（亏损）	222,727,188.32	15,621,678.39	4,992,498.02	-1,421,116.02	241,920,248.71
资产总额	5,985,705,723.88	685,912,479.31	716,646,523.07	-3,239,182,826.75	4,149,081,899.51
负债总额	2,412,944,394.42	356,487,550.25	524,016,257.70	-2,041,106,657.71	1,252,341,544.66
补充信息					
折旧和摊销费用	176,209,285.45	17,069,770.18	37,340,913.39		230,619,969.02
资本性支出					
折旧和摊销以外的非 现金费用					

2) 2017 年度报告分部

单位：元

项目	化学肥料及化工制造	贸易及其他	天然气供应	分部间抵销	合计
营业收入	1,841,784,913.78	2,526,476,164.39	322,930,286.62	-2,163,190,958.88	2,528,000,405.91
其中：对外交易收入	69,928,005.25	2,135,142,114.04	322,930,286.62		2,528,000,405.91
分部间交易收入	1,771,856,908.53	391,334,050.35		-2,163,190,958.88	
营业费用	1,640,421,441.37	2,509,556,134.33	333,385,660.88	-2,166,103,397.61	2,317,259,838.97
营业利润（亏损）	201,363,472.41	16,920,030.06	-10,455,374.26	2,912,438.73	210,740,566.94
资产总额	3,872,360,238.95	747,188,559.25	803,983,425.99	-1,050,008,686.13	4,373,523,538.06
负债总额	1,252,791,146.01	446,985,471.75	626,988,157.08	-668,492,178.14	1,658,272,596.70
补充信息					
折旧和摊销费用	175,718,891.02	17,726,504.96	36,512,868.12	-4,691,218.84	225,267,045.26
资本性支出					
折旧和摊销以外的非 现金费用					

分部营业利润（亏损）与财务报表营业利润总额的衔接关系如下：

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度
分部营业利润	241,920,248.71	210,740,566.94
加：投资收益	3,477,372.43	-40,055,452.83
资产处置收益	4,467,512.66	-1,651,069.21
其他收益	1,992,627.87	2,658,253.23
营业利润	251,857,761.67	171,692,298.13

3. 其他重要事项

2017 年 6 月 30 日，本公司前任董事、总经理陈润先生应相关部门要求协助调查。截止报告日，本公司尚未收到与该调查相关的司法结果。目前，本公司生产经营稳定。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	11,006,580.97	16,685,057.43
应收账款	15,250,987.56	15,514,457.94
合 计	26,257,568.53	32,199,515.37

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,006,580.97	16,685,057.43
商业承兑汇票		
合 计	11,006,580.97	16,685,057.43

2) 年末没有用于质押的应收票据

3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,094,816.19	
商业承兑汇票		
合 计	29,094,816.19	

4) 年末没有因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类 别	期末余额				
	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	15,436,413.68	100.00	185,426.12	1.20	15,250,987.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,436,413.68	100.00	185,426.12	1.20	15,250,987.56

续表:

类 别	期初余额				
	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	15,603,638.96	100.00	89,181.02	0.57	15,514,457.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,603,638.96	100.00	89,181.02	0.57	15,514,457.94

I 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	11,727,891.71			13,820,018.67		
3 个月-1 年	3,708,521.97	185,426.12	5.00	1,783,620.29	89,181.02	5.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	15,436,413.68	185,426.12		15,603,638.96	89,181.02	

2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 96,245.10 元; 本年无收回或转回坏账准备的情况。

3) 本年度实际核销的应收账款: 无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
蒲城清洁能源化工有限责任公司	4,349,844.53	27.88	111,907.63
南京葛瑞新材料有限公司	3,636,786.53	23.31	6,453.40
中国石油四川石化有限责任公司	3,444,515.50	22.08	
重庆顶正包材有限公司	929,275.39	5.96	
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	768,901.75	4.93	28,854.02
合 计	13,129,323.70	84.14	147,215.05

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	922,810,116.12	1,143,573,780.07
合 计	922,810,116.12	1,143,573,780.07

(1) 其他应收款分类

类 别	期末余额				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	924,525,763.35	100.00	1,715,647.23	0.19	922,810,116.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	924,525,763.35	100.00	1,715,647.23	0.19	922,810,116.12

续表：

类别	期初余额				
	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	1,145,148,386.05	100.00	1,574,605.98	0.14	1,143,573,780.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,145,148,386.05	100.00	1,574,605.98	0.14	1,143,573,780.07

1) 组合中, 按关联方计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	920,681,041.68			1,141,738,468.48		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	1,006,940.93			1,064,508.99		
3 个月-1 年	525,908.11	26,295.40	5.00	809,686.95	40,484.35	5.00
1-2 年	778,151.00	155,630.20	20.00	2,000.00	400.00	20.00
2-3 年						
3 年以上	1,533,721.63	1,533,721.63	100.00	1,533,721.63	1,533,721.63	100.00
合 计	3,844,721.67	1,715,647.23		3,409,917.57	1,574,605.98	

(2) 本年度计提、转回 (或收回)、核销坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 141,041.25 元, 本年无转回 (或收回)、核销坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来及关联方往来款项	920,681,041.68	1,143,252,190.11
保证金及质保金等	1,387,353.00	802,635.00
代收代付款项等	1,516,806.63	386,176.57
备用金	184,299.11	217,000.00
其他等	756,262.93	490,384.37
合 计	924,525,763.35	1,145,148,386.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川美丰化工科技有限责任公司	往来款	870,688,031.65	1 年以内	94.18	
四川美丰加蓝环保科技有限公司	往来款	49,993,010.03	1 年以内	5.41	
新疆美丰化工有限公司	往来款	1,513,721.63	3 年以上	0.16	1,513,721.63
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	500,894.00	1-2 年	0.05	100,178.80
南京扬子塑料化工有限责任公司	保证金	422,109.00	3 个月-1 年	0.05	21,105.45
合 计		923,117,766.31		99.85	1,635,005.88

(5) 涉及政府补助的应收款项：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	1,124,480,755.49			1,124,480,755.49
对联营、合营企业投资	12,891,534.11	1,899,172.71		14,790,706.82
小 计	1,137,372,289.60	1,899,172.71		1,139,271,462.31
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,137,372,289.60	1,899,172.71		1,139,271,462.31

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
四川美丰农资化工有限责任公司	85,000,000.00			85,000,000.00
四川美丰化肥有限责任公司	79,200,000.00			79,200,000.00
四川美丰实业有限公司	295,568,682.39			295,568,682.39
四川美丰复合肥有限责任公司	298,017,347.59			298,017,347.59
四川美利丰贸易有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00
四川美能工程咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
四川美丰加蓝环保科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
四川双瑞能源有限公司	61,200,000.00			61,200,000.00
四川美丰化工科技有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00
四川美丰天然气投资有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
四川欣泰丰商贸有限公司	18,494,725.51			18,494,725.51
合 计	1,124,480,755.49			1,124,480,755.49

续表：

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	本年宣告或发 放股利
四川美丰农资化工有限责任公司	85.00			
四川美丰化肥有限责任公司	99.00			
四川美丰实业有限公司	100.00			
四川美丰复合肥有限责任公司	100.00			24,573,172.10
四川美利丰贸易有限责任公司	100.00			

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	本年宣告或发 放股利
四川美能工程咨询有限公司	100.00			
四川美丰加盛环保科技有限公司	100.00			
四川双瑞能源有限公司	51.00			
四川美丰化工科技有限责任公司	100.00			
四川美丰天然气投资有限公司	100.00			
四川欣泰丰商贸有限公司	100.00			
合 计				24,573,172.10

(3) 对合营企业及联营企业的投资

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余 额	被投资单位持股 比例 (%)
一、合营企业	12,891,534.11	14,790,706.82		
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	12,891,534.11	14,790,706.82		50.00
二、联营企业				
新疆美丰化工有限公司				26.00
合计	12,891,534.11	14,790,706.82		

续表：

被投资单位	本年增减变动				其他权益 变动
	追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	宣告发放 现金股利 或利润	
一、合营企业			1,839,998.75		59,173.96
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司			1,839,998.75		59,173.96
二、联营企业					
新疆美丰化工有限公司					
合计			1,839,998.75		59,173.96

(4) 合营企业和联营企业的财务状况详见附注七、3、(2)。

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	883,116,942.51	665,232,155.07	861,457,949.37	698,548,144.70
其他业务	40,914,829.07	13,139,686.90	21,940,895.70	14,929,062.34
合计	924,031,771.58	678,371,841.97	883,398,845.07	713,477,207.04

(1) 主营业务—按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
尿素	647,585,827.41	479,766,349.85	680,495,866.73	549,485,580.34
车用尿素	100,121,189.60	75,842,242.41	56,665,750.05	47,543,561.05
其他产品	135,409,925.50	109,623,562.81	124,296,332.59	101,519,003.31
合计	883,116,942.51	665,232,155.07	861,457,949.37	698,548,144.70

(2) 本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例 (%)
四川美丰农资化工有限责任公司	504,721,791.57	54.62
四川美丰加蓝环保科技有限公司	100,121,189.60	10.84
四川美丰复合肥有限责任公司本部	87,761,548.61	9.50
德阳美丰农资化工有限责任公司	41,241,571.54	4.46
四川常青藤生态农业发展股份有限公司	27,831,874.03	3.01
合 计	761,677,975.35	82.43

5. 投资收益

(1) 投资收益分类

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	24,573,172.10	128,899,456.49
权益法核算的长期股权投资收益	1,839,998.75	-43,588,048.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
其他		
合 计	26,413,170.85	85,311,408.09

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
四川美丰梅塞尔气体产品有限公司	1,839,998.75	-394,061.97	被投资单位净利润变动
新疆美丰化工有限公司		-43,193,986.43	被投资单位净利润变动
合计	1,839,998.75	-43,588,048.40	

(3) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
四川美丰复合肥有限责任公司	24,573,172.10	55,584,831.30	子公司利润分红
美丰化肥有限责任公司		2,380,060.88	子公司利润分红
四川美丰化工科技有限责任公司		40,498,201.63	子公司利润分红
四川美丰农资化工有限责任公司		24,999,056.27	子公司利润分红
四川美丰天然气投资有限公司		5,437,306.41	子公司利润分红
合计	24,573,172.10	128,899,456.49	

十四、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
一、非经常性损益项目：		
1、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；	-2,474,196.54	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3、计入当期损益的政府补助，但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；	3,300,860.53	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	608,616.11	
5、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；		
6、非货币性资产交换损益；		
7、委托他人投资或管理资产的损益；		
8、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；		
9、债务重组损益；		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、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；		
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益；		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，	323,590.93	

项 目	金 额	说 明
以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、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；		
18、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；		
19、受托经营取得的托管费收入；		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-1,001,403.81	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
非经常性损益合计=1+...+21	757,467.22	
二、所得税影响额	3,087.58	
三、少数股东损益影响额（税后）	-45,786.24	
四、非经常性损益合计（"一"减"二"减"三"）	800,165.88	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.03%	0.3713	0.3713
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.00%	0.3699	0.3699

四川美丰化工股份有限公司

公司法定代表人：

公司财务负责人：

二〇一九年四月十二日



营业执照

副本编号: 1-1
(副 本) 统一社会信用代码 91510500083391472Y

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



执行事务合伙人 李武林

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

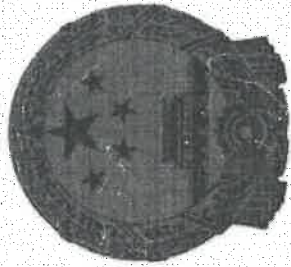


登记机关

2018



请于每年1月1日至6月30日年报
公司出资, 股权变更, 企业行政许可,
企业行政处罚等信息产生后
应在20个工作日内公示



证书序号 0003174

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

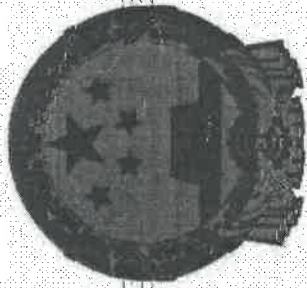
批准执业日期：2013年11月11日



发证机关：四川省财政厅

二〇一八年五月二十三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000411

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李武林

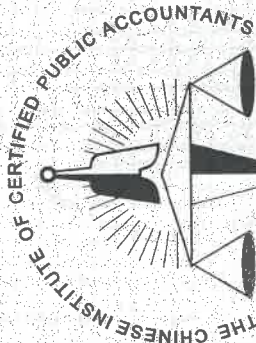


证书号: 54

发证时间: 二〇一九年十二月二十六日



证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日



中国注册会计师

姓名 唐方模

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1959-02-20

Date of birth

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所

Working unit

身份证号码 510502590220111

Identity card No.



证书编号: 510100030082
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 5 月 8 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



05 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



9



姓名	田兴武
Sex	男
出生日期	1967年08月16日
工作单位	四川长信会计师事务所有限公司
身份证号码	510502670816631



证书编号: 510401441585
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年六月一日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年检专用章
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 3月 31日
/y /m /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 12月 31日
/y /m /d

7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

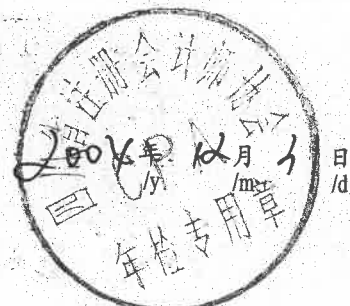


8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



9

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

四川长信

事务所
CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

四川华信

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

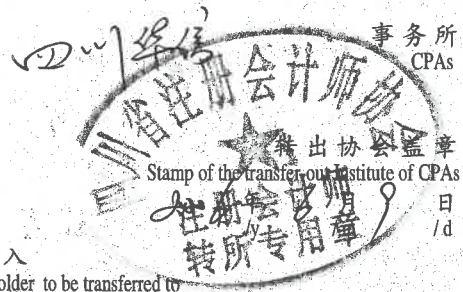
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

四川华信

事务所
CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 10月 31日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

四川华信

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 10月 9日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.