



银丰棉花

NEEQ : 831029

湖北银丰棉花股份有限公司

HUBEI YINFENG COTTON CO.,LTD.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年1月，公司农副产品物流服务被湖北省质量强省工作委员会授予2017年度湖北名牌荣誉称号。

2018年4月，银丰农业股份有限公司完成工商注册正式成立，对公司在新疆的资产、人员、业务进行统一整合，建立稳定的棉花资源供应平台。

2018年5月，经中国证券监督管理委员会第十七届发行审核委员会2018年第70次工作会议审核，公司参股的天风证券股份有限公司首次公开发行股票申请获得通过。目前公司持有天风证券2,000万股股份，占天风证券发行前总股本的0.43%。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、银丰棉花	指	湖北银丰棉花股份有限公司
控股股东、银丰集团	指	湖北银丰实业集团有限责任公司
实际控制人	指	湖北省供销合作总社
社有资产公司	指	湖北省供销合作社社有资产经营管理公司
北京农投	指	北京农业产业投资基金（有限合伙）
湖北合投	指	湖北合作投资集团有限公司
报告期	指	2018 年半年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
棉花年度	指	棉花生长收获季节与传统自然年度不同，在棉花行业，以每年 9 月到次年 8 月为一个周期，称为棉花年度。如：2017/2018 棉花年度指 2017 年 9 月至 2018 年 8 月这段时间

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人钟春明、主管会计工作负责人冯常云及会计机构负责人（会计主管人员）刘罡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	银丰棉花 2018 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北银丰棉花股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI YINFENG COTTON CO., LTD.
证券简称	银丰棉花
证券代码	831029
法定代表人	钟春明
办公地址	湖北省武汉市江岸区青岛路7号国际青年大厦3-4层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯常云
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-82841021
传真	027-82777809
电子邮箱	yunc@263.net
公司网址	www.yfmhgf.com
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市江岸区青岛路7号国际青年大厦3048室 430014
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-8-26
挂牌时间	2014-08-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔服务业
主要产品与服务项目	棉花种植、收购、加工、贸易、仓储物流、交易市场运营、信息服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	142,880,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	湖北银丰实业集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	湖北省供销合作总社

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91420000764131107P	否
注册地址	武汉市江岸区青岛路7号国际青年大厦3-4层	否
注册资本(元)	142,880,800	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,804,098,337.18	1,392,017,269.86	29.60%
毛利率	4.31%	2.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,188,052.92	9,887,747.95	13.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,347,423.34	-9,405,016.30	178.12%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.61%	1.66%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.72%	-3.66%	-
基本每股收益	0.08	0.07	11.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,071,797,312.86	2,561,819,069.29	-19.13%
负债总计	1,594,275,878.55	2,093,199,652.93	-23.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	433,857,057.52	422,801,779.33	2.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	2.96	2.61%
资产负债率（母公司）	69.26%	73.38%	-
资产负债率（合并）	76.95%	81.71%	-
流动比率	0.86	0.88	-
利息保障倍数	1.34	1.13	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	348,624,345.81	616,747,834.71	-43.47%
应收账款周转率	248.29	264.71	-
存货周转率	4.14	3.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-19.13%	-32.19%	-
营业收入增长率	29.60%	49.14%	-
净利润增长率	61.60%	-104.75%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	142,880,800	142,880,800	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

湖北银丰棉花股份有限公司作为国内一流的棉花专业供应链运营商，主营业务覆盖棉花种植、收购、加工、贸易、专业仓储物流、交易市场运营、信息服务等棉花专业供应链的主要环节。公司销售的主要产品为皮棉，提供的主要服务为专业仓储物流服务、专业交易市场服务等。

公司深耕棉花加工流通领域，立足于“公司+基地+合作社+棉农”及“期现结合”（即现货购销+期货套保）的经营模式，利用自主加工和合作购销相结合的方式，构建具有特色的棉花专业供应链体系。在产业链上游，公司开展土地流转向棉花种植领域延伸，在 2017 年试点种植 2.2 万亩取得成功的基础上，2018 年将种植规模增加到 2.7 万亩，未来公司还将继续扩大棉花种植规模，建立稳定的棉花资源网络和高品质棉花资源基地，提高自有资源的掌控能力。在产业链下游，一方面通过湖北银丰棉花销售有限公司，直接与纺织企业对接，针对纺织企业的不同需求提供各类产品和服务；另一方面通过湖北长江区域棉花交易市场有限公司网络交易平台——长棉网进行线上营销，大力发展“互联网+棉花+点价”销售模式，为客户提供专业化信息服务及线上交易服务；此外公司还通过期货交割、电子撮合进行棉花销售，多渠道提升销售能力。作为国内一流的棉花专业供应链运营商，公司将以棉花为主，向综合型的农产品供应链运营商发展。公司的关键资源和核心能力在于运用自身的专业能力、信誉优势、品牌优势以及风险管控优势，整合棉农、专业合作社、棉花加工厂、仓储物流以及需棉企业等行业资源，提供包括供应链金融整体解决方案，提升行业运营效率，从而获取价值回报。

报告期内，国家继续实行目标价格补贴政策。目前，全球棉花产销格局已经出现转变，自 2014/2015 棉花年度以来产不足需的情况延续至今，全球期末库存连续下降，由 2014/2015 棉花年度 2399.9 万吨，下降到 2017/2018 棉花年度 1840 万吨，预计 2018/2019 棉花年度将下降到 1678.7 万吨；全球期末库存消费比由 2014/2015 棉花年度的 98.2%，下降到 2017/2018 棉花年度的 68.8%，预计 2018/2019 棉花年度将下降到 60.4%。与此同时，国内推进供给侧结构性改革，开始了去产能、去库存，为产业的良性发展提供了政策支撑。产量由 2014/2015 棉花年度 653.2 万吨下降到 2015/2016 棉花年度最低 479 万吨，到 2017/2018 棉花年度回升至 598.7 万吨，预计 2018/2019 棉花年度为 577 万吨；需求则持续上升，由 2014/2015 棉花年度 751.2 万吨，上升到 2017/2018 棉花年度 892.7 万吨，预计 2018/2019 棉花年度将上升到 925.3 万吨；国储棉库存则由 2014/2015 棉花年度的 1106 万吨，预计 2018 年 9 月将下降到 280 万吨。可以预见，随着全球供求格局的改善和国内去库存效果的显现，棉花价格循环已经走出了下降周期，中长期将进入反弹震荡以及逐步走强的周期中。（文中主要数据来源于中国棉花网 USDA 全球产销存预测 8 月月报）

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1,804,098,337.18 元，同比增长 29.60%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 7,347,423.34 元，同比实现扭亏为盈。截止报告期末，资产总额为 2,071,797,312.86 元，较期初下降 19.13%；归属于挂牌公司股东的净资产为 433,857,057.52 元，较期初增长 2.61%。报告期经营活动产生的现金流量净额 348,624,345.81 元。

2018 年上半年，公司上下围绕“效益优先、适度规模、稳健经营、严控风险”的经营方针，一方面稳经营、控风险，千方百计应对各种困难挑战，另一方面想出路、谋发展，以供给侧结构性改革为纲领，加快企业转型升级，有效确保了经营目标的推进和企业的平稳发展。报告期内，由于 2017/2018 棉花年度公司棉花收购量同比有所增加，导致公司棉花销售量较去年同期有所增加，加之国内棉花价格同比也

有所上涨，因此公司营业收入同比出现增长，净利润和净资产等指标也有所提升。

2018年上半年主要工作：

1. 坚持以营销为龙头，大力开拓销售市场。对公司原市场部实行公司化运营，纳入湖北银丰棉花销售有限公司进行重组，加强考核管理，延伸服务链条，在客户较为集中地区设立办事处，贴近市场一线服务，同时从棉花收购基地分流有一定基础和潜力人员充实营销队伍，培养后备人才。国际贸易部和长江区域棉花交易市场有限公司积极开展点价交易业务，拓展销售渠道。

2. 棉花种植项目稳中有进。2017年股份公司首次在新疆开展土地流转和棉花种植项目即取得成功，2018年流转土地规模扩大到2.7万亩。资源掌控能力进一步加强，并形成新的经济增长点。

3. 非棉业务稳步推进。湖北银丰化纤有限公司打造“棉花+化纤”一体化销售模式，实现化纤贸易稳步增长。粮油部开展的粮油业务开局良好，整体实现了赢利。

4. 内地资产盘活利用。黄梅小池银丰棉花有限公司发挥区位优势，与棉花销售结合，棉花“仓储+贸易”初见成效，同时发挥港口便利，开展粮食及其他贸易中转业务。

5. 整合新疆资源，成立银丰农业股份股份公司。对公司在新疆的资产、人员、业务进行统一整合，完成银丰农业股份有限公司的工商注册，依托新疆多年积累的资产、团队、管理优势，打造上游棉花资源掌握主阵地。

6. 强化安全管理，严格风险控制，确保了人员、商品、资产安全。在收购旺季派专班在各收购基地进行巡查，加强审计、质量、安全监督覆盖的深度及广度，风险防范确保万无一失。

三、 风险与价值

1、政策性风险

我国涉棉政策的出台较为密集，不同涉棉政策（特别是收抛储政策、进口配额政策）的出台对棉花价格和涉棉企业的经营生活会产生影响。报告期内，国家继续实行目标价格补贴试点，2017/2018棉花年度新疆棉花目标价格为每吨18600元，内地棉花补贴标准为每吨上限2000元。棉花价格受国家政策的影响呈现波动状态。新疆成为棉花加工企业的主战场，内地棉花大幅减产，内地棉花加工企业将面临产能过剩的局面。同时，国家继续实行储备棉轮出政策，储备棉抛售期间，市场供给基本以储备棉为主。随着纺织行业运行平稳，棉花需求逐渐恢复，产需缺口仍需要由储备棉弥补，因此，储备棉抛售政策对国内棉花市场行情依然有重要影响。

针对棉花行业政策的改变，公司积极调整经营结构，转变经营方式。一方面，公司的经营重心将向新疆转移，未来公司将加大在新疆的并购整合力度，加强同新疆当地纺织厂的合作，大力发展新疆棉经营。另一方面，针对内地棉花减产的局面，公司在内地稳定棉花经营的同时，还将开展粮食、油脂、仓储物流、现代科技农业等非棉业务，提升经营能力和盈利能力。此外，公司千方百计提速棉花现货销售，扩充销售渠道，增加销售人员，避免发生存货跌价风险。

2、市场价格波动风险

棉花作为具有高度商品性的大宗农产品，其价格受种植面积、产量、下游需求、各国农业补贴政策及进出口政策、国家储备棉收抛储计划、棉花收购加工政策等因素影响而呈现较大程度的波动。棉花价格的剧烈波动（尤其是价格下跌）加大了棉花加工流通企业的经营风险，对公司经营业绩将造成不利影响。

针对上述风险，第一，增加自有法人基地和委托加工基地的经营比重，提高自主经营的创效水平，合理控制合作经营收购规模，防范经营风险。第二，继续开展土地流转棉花种植项目，向产业链上游延伸，掌控优质棉花资源，降低棉价波动对公司经营的影响。第三，公司将加强品牌质量管理，产品结构向优质的高等级新疆棉转移，提高商品议价能力。第四，公司通过期货套保等方式对棉花价格的波动风险进行规避、锁定和对冲，将未来棉花价格剧烈波动（特别是价格下跌）对公司经营业绩的不利影响控制在可接受的范围。第五，坚持以销定购，以效定价，根据纺织厂的需求提供具有针对性和个性化的服

务，提升商品和服务的议价能力。

3、套期保值操作的风险

为防范棉花价格波动的风险，获得合理收益，实现对棉花价格波动风险的规避、锁定和对冲，公司对各类业务中需由公司承担价格波动风险的棉花统一进行套期保值操作。但套期保值操作需要极强的专业性及具有较大的风险性，公司存在因套期保值操作失效而影响业绩的风险。

针对以上风险，公司严格按新修订的《商品期货套期保值业务管理办法》开展套期保值业务，严控套期保值头寸规模；加大外部期货专业人才引进，提高公司期货信息研发能力和决策水平，进一步加强信息研发的深度和广度，力争有效控制套期保值操作引致的经营风险。

4、公司内部控制与管理的风险

2017/2018 棉花年度，公司已拥有了 13 家全资或控股子公司（涉及棉花加工业务的 8 家），与 25 家加工厂签署合作协议。随着公司经营规模的扩大、经营区域的扩张，公司经营管理的复杂程度进一步提高，预付款规模扩大，这对公司在供销组织、物流配送、资金管控、风险控制、人员管理等方面的管理模式和管理能力提出了更高的要求。若公司不能根据业务发展需要及时优化管理模式、提高管理能力，将可能面临内部控制和管理有效性不足的风险。

针对上述风险，公司积极谋划、提前布局，大力引进专业技术人才和管理人才，加强对现有人员的持续培训，建立严格的内部控制程序和财务管理措施，重新梳理和优化业务流程，公司新的购销存管理系统投入使用，有助于合理利用现有业务体系，提升采购、物流配送效率，尽可能使内部管理能力跟上业务发展的步伐。此外，充分发挥审计部、质控中心的监督职能，在收购旺季派专班在各收购基地进行巡查，加强审计、质量监督覆盖的深度及广度。

5、融资渠道单一的风险

目前，大部分涉棉企业仍主要使用农发行的准政策性棉花收购贷款进行生产经营活动，以公司为代表的少数优势企业因其良好的经营业绩和资信状况除取得农发行稳定的贷款外，还可取得商业银行的商业贷款。虽然公司曾经进行了定向增发募集资金，但目前公司的融资渠道仍主要来自银行借款，存在融资渠道单一的限制性，可能会造成公司局部临时的融资不足风险，从而影响公司的生产经营。

针对上述风险，公司将努力提高资金周转率，坚持快收购、快加工、快销售的原则，坚持顺价销售，杜绝惜售囤货；在资金的调配上要统筹考虑，对使用效率高、经营效益好的单位优先供应，加快资金周转；同时，改变单纯的购销业务模式，加大为客户提供个性化增值服务力度，尽可能减少流动资金占用。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任与公司的发展联系起来，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。公司诚信经营、依法纳税，在创造经济效益、保障全体股东利益的同时，积极维护员工的合法权益，重视人才培养。公司作为农业企业，始终以服务三农为宗旨，不断推动农业产业化发展，业务扎根新疆，带动当地农民就业，解决农民“卖棉难”问题，充分发挥农业企业在扶贫工作中的重要作用，同时还做好民族团结工作，维护了当地的社会稳定。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	600,000,000.00	89,656,909.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	300,500,000.00	76,697,323.86
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	1,000,000,000.00	300,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2,500,845,344.00	1,970,000,000.00
合计	4,401,345,344.00	2,436,354,232.86

日常性关联交易事项说明

1、皮棉(含进口棉)采购

公司 2018 年预计金额为不超过 600,000,000.00 元, 该项交易报告期内实际发生金额为 89,656,909.00 元。

2、皮棉销售及提供劳务

公司 2018 年预计金额为不超过 300,500,000.00 元，该项交易报告期内实际发生金额为 76,697,323.86 元。

3、财务资助（挂牌公司接受的）

收购旺季，为弥补公司短期资金缺口，公司可向关联方申请资金借助，补充收购资金，申请资金借助额度不超过 1,000,000,000.00 元，该额度可以滚动使用。资金占用费原则上参照同期银行贷款利率执行。报告期内，公司累计获得资金借助发生额为 860,000,000.00 元，日占用资金最高额未超过 300,000,000.00 元，没有超过 1,000,000,000.00 元的额度限制。

4、房屋租赁及物业服务费

公司 2018 年预计金额为 845,344.00 元，报告期内公司尚未支付相关费用。

5、关联方为公司贷款提供担保

公司 2018 年预计金额为不超过 2,500,000,000.00 元，该额度可以滚动使用。该项交易报告期内累计发生金额为 2,612,500,000.00 元，日担保最高金额为 1,970,000,000.00 元，未超过 2,500,000,000.00 元的额度限制。

（二） 承诺事项的履行情况

一、避免同业竞争的承诺

公司的实际控制人、控股股东、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

1. 公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本公司作为股份公司的实际控制人，除已披露情形外，目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生竞争或潜在的同业竞争，本公司承诺如下：本公司承诺本公司及本公司所有关联关系的其他经济实体，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。本公司愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2. 公司控股股东、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本公司作为股份公司的控股股东，除已披露情形外，目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生竞争或潜在的同业竞争，本公司承诺如下：本公司承诺本公司及本公司所有关联关系的其他经济实体，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。本公司愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

3. 公司的董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人作为股份公司董事、监事、高级管理人员，目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司的实际控制人、控股股东、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了此项承诺。

二、规范关联交易的承诺

公司的实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范管理关联交易的承诺》。承诺将尽量避免与公司进行关联交易，对于因公司生产经营需要而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易交易管理办法》等规章对关联交易的规定执行，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司及股东的利益。

报告期内，公司的实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了此项承诺。

三、不通过控股股东或其他关联方进行委托理财的承诺

针对以前年度公司与控股股东之间存在的委托理财情况，公司已作出承诺，公司未来不会通过控股股东或其他关联方进行委托理财，承诺按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规的规定自主进行投资理财业务，并履行相应的决策程序，保证不存在损害公司利益和全体股东合法权益的情形。

报告期内，公司严格履行了此项承诺。

四、进口棉业务相关承诺

公司控股股东银丰集团出具书面承诺：本公司于2010年1月5日与湖北银丰棉花股份有限公司签订《进口棉独家经销协议》，协议合法有效，本公司承诺将继续执行双方签订的《进口棉独家经销协议》，同时承诺在全球范围内本公司不经营进口棉销售业务，亦不授权其他公司经营进口棉。

报告期内，公司控股股东银丰集团严格履行了此项承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	140,850,696	98.58%	-478,285	140,372,411	98.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	72,023,369	50.41%	1,490,000	73,513,369	51.45%	
	董事、监事、高管	444,701	0.31%	-72,174	372,527	0.26%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,030,104	1.42%	478,285	2,508,389	1.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,030,104	1.42%	478,285	2,508,389	1.76%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		142,880,800	-	0	142,880,800	-	
普通股股东人数							367

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	湖北银丰实业 集团有限责任公司	50,045,347	1,490,000	51,535,347	36.07%	0	51,535,347
2	北京农业产业 投资基金（有 限合伙）	23,809,500	0	23,809,500	16.66%	0	23,809,500
3	湖北合作投资 集团有限公司	21,978,022	0	21,978,022	15.38%	0	21,978,022
4	北京中融鼎新 投资管理有限 公司-中融鼎新 融稳达 1 号新 三板基金	5,000,000	0	5,000,000	3.50%	0	5,000,000
5	上海创枫实业 有限公司	4,500,000	0	4,500,000	3.15%	0	4,500,000

合计	105,332,869	1,490,000	106,822,869	74.76%	0	106,822,869
前五名股东间相互关系说明：湖北银丰实业集团有限责任公司持有湖北合作投资集团有限公司3.45%的股份，且双方为同一实际控制人控制。						

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

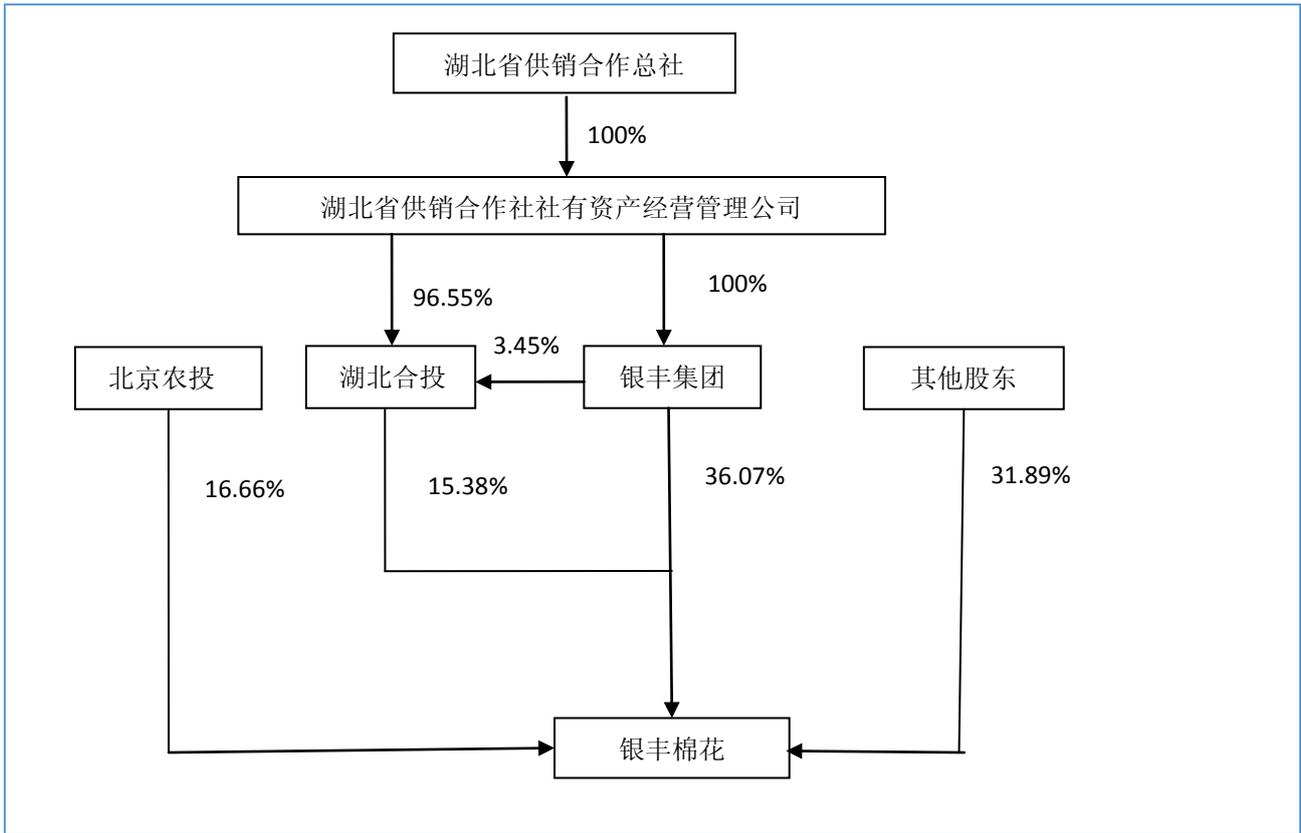
(一) 控股股东情况

名称：湖北银丰实业集团有限责任公司
 法定代表人：杨杰
 成立日期：1993年5月13日
 社会统一信用代码：9142000070709942XT
 注册资本：15,665万元
 报告期内的变动情况：无

(二) 实际控制人情况

名称：湖北省供销合作总社
 法定代表人：赵东风
 成立日期：2010年5月11日
 社会统一信用代码：-
 注册资本：800万元
 报告期内的变动情况：无

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟春明	董事长、总经理	男	1964.1.24	本科	2017.12-2020.12	否
梅勇	董事	男	1969.12.31	本科	2017.12-2020.12	否
涂世荣	董事	男	1966.10.3	本科	2017.12-2020.12	否
杜雨辰	董事	男	1976.7.30	研究生	2017.12-2020.12	否
严莉敏	董事	女	1963.8.1	本科	2017.12-2020.12	否
何亚斌	独立董事	男	1948.2.25	本科	2017.12-2020.12	是
杜国良	独立董事	男	1965.6.25	研究生	2017.12-2020.12	否
黄杰	独立董事	男	1970.1.27	研究生	2017.12-2020.12	是
程文霞	监事会主席	女	1968.2.10	研究生	2017.12-2020.12	否
王建强	监事	男	1968.8.19	本科	2017.12-2020.12	否
范领进	监事	男	1976.11.16	研究生	2017.12-2020.12	否
金涛	职工监事	男	1968.12.7	大专	2017.12-2020.12	是
王建远	职工监事	男	1975.12.3	大专	2017.12-2020.12	是
杨雄	副总经理	男	1976.11.26	本科	2017.12-2020.12	是
冯常云	财务总监、 董事会秘书	男	1971.8.15	大专	2017.12-2020.12	是
杨志雄	副总经理	男	1969.9.5	大专	2017.12-2020.12	是
刘爽	副总经理	男	1978.11.19	本科	2017.12-2020.12	是
杨帆	副总经理	男	1970.3.16	本科	2018.05-2020.12	否
董事会人数:						8
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理钟春明先生控股股东湖北银丰实业集团有限责任公司担任党委委员、副董事长、总经理，董事梅勇先生在实际控制人湖北省供销合作总社担任办公室主任，董事涂世荣先生在实际控制人湖北省供销合作总社担任财务资产处处长，监事会主席程文霞女士在实际控制人湖北省供销合作总社担任农村流通处处长，监事王建强先生在控股股东银丰集团担任党委委员、财务总监。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

钟春明	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
梅勇	董事	0	0	0	0.00%	0
涂世荣	董事	0	0	0	0.00%	0
杜雨辰	董事	0	0	0	0.00%	0
严莉敏	董事	0	0	0	0.00%	0
何亚斌	独立董事	0	0	0	0.00%	0
杜国良	独立董事	0	0	0	0.00%	0
黄杰	独立董事	0	0	0	0.00%	0
程文霞	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王建强	监事	102,111	11,000	113,111	0.08%	0
范领进	监事	0	0	0	0.00%	0
金涛	职工监事	21,000	0	21,000		0
王建远	职工监事	0	0	0	0.00%	0
杨雄	副总经理	300,000	0	300,000	0.21%	0
冯常云	财务总监、董事会秘书	285,000	-51,000	234,000	0.16%	0
杨志雄	副总经理	298,000	0	298,000	0.21%	0
刘爽	副总经理	300,000	0	300,000	0.21%	0
杨帆	副总经理	268,000	76,000	344,000	0.24%	0
合计	-	1,574,111	36,000	1,610,111	1.11%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨杰	董事长	离任	无	辞职离任
钟春明	董事、总经理	新任	董事长、总经理	选举新任
杨帆	无	新任	副总经理	选举新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

1. 钟春明先生，中国国籍，无境外居留权，出生于1964年1月，本科学历，高级工程师。1986年7月至1997年6月，历任湖北省棉花总公司棉花技术岗位工程师、高级工程师、办公室副主任、收购业务部副主任；1997年6月至2001年1月，任上海银丰实业公司总经理；2001年1月至2003年1月，任湖北银丰宾馆有限责任公司总经理；2003年1月至2005年6月，任黄梅县人民政府副县长；2005年
--

3月至2009年2月，任湖北长江区域棉花交易市场有限公司董事、总经理；2007年4月至2009年1月，任湖北银丰实业集团有限责任公司副总经理；2009年1月至2010年2月，任湖北银丰棉花股份有限公司党总支书记、副总经理、董事会秘书；2010年2月至2011年2月，任武汉城市圈合作农产品交易市场有限公司党委委员、总经理；2010年7月至2013年1月，任湖北中和农产品大市场有限责任公司总经理；2013年1月至2017年10月，任湖北中和农产品大市场有限责任公司党总支书记、总经理；2017年10月至今，任湖北银丰实业集团有限责任公司党委委员、副董事长、总经理；2017年12月至2018年5月，任湖北银丰棉花股份有限公司董事、总经理；2018年5月至今，任湖北银丰棉花股份有限公司董事长、总经理。

2. 杨帆先生，中国国籍，无境外居留权，出生于1970年3月，本科学历，会计师。1992年8月至1993年8月，任湖北银丰化学清洗公司出纳；1993年8月至1997年1月，历任湖北省棉花总公司纺织原料分公司出纳、会计、部门副经理；1997年1月至1999年12月，任上海银丰实业公司主管会计；1999年12月至2004年8月，历任湖北银丰宾馆副总经理、执行总经理；2004年8月至2005年7月，任湖北银丰纺织有限公司财务总监；2005年7月至2008年12月，历任湖北长江区域棉花交易市场有限公司总经理助理、副总经理；2008年12月至2015年1月，历任湖北银丰典当有限责任公司常务副总经理、总经理（其间2012年5月至2014年1月，兼任湖北银丰汇富投资担保公司总经理）；2015年1月至今，任湖北银丰典当有限责任公司董事长、总经理；2018年1月至今，任湖北银丰棉花销售有限公司总经理；2018年5月至今，任湖北银丰棉花股份有限公司副总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	76	64
生产人员	165	119
销售人员	47	45
技术人员	43	39
财务人员	60	54
员工总计	391	321

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	86	81
专科	142	120
专科以下	155	112
员工总计	391	321

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司员工减少70人。受近年来国家棉花政策变化的影响，公司业务逐渐向新疆转移，陆续出售了几家内地子公司的股权，不再纳入合并报表范围，同时公司对现有人员结构进行了优化。因此员工数量有所减少。

本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期内，不存在需要公司承担离退休职工费用的情形。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工及其他对公司有重大影响的人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	469,170,566.09	293,186,192.28
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	六. 2	11,423,316.25	13,392,385.36
预付款项	六. 3	448,665,803.28	671,820,067.93
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六. 4	103,479,385.13	216,226,743.84
买入返售金融资产		-	-
存货	六. 5	284,653,918.57	550,206,591.32
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六. 6	48,675,877.95	90,017,235.13
流动资产合计		1,366,068,867.27	1,834,849,215.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六. 7	46,750,602.77	46,750,602.77
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六. 8	9,164,250.17	11,393,083.95
投资性房地产		-	-
固定资产	六. 9	106,699,884.60	110,748,861.44
在建工程	六. 10	87,807.66	624,310.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六. 11	22,311,285.91	22,746,052.93
开发支出		-	-

商誉	六. 12	1, 945, 246. 78	1, 945, 246. 78
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六. 13	48, 717, 367. 70	48, 709, 694. 99
其他非流动资产	六. 14	470, 052, 000. 00	484, 052, 000. 00
非流动资产合计		705, 728, 445. 59	726, 969, 853. 43
资产总计		2, 071, 797, 312. 86	2, 561, 819, 069. 29
流动负债:			
短期借款	六. 15	1, 245, 000, 000. 00	1, 354, 980, 087. 34
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	六. 16	135, 865, 612. 42	52, 593, 338. 23
预收款项	六. 17	93, 361, 518. 93	296, 960, 978. 06
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六. 18	730, 507. 15	5, 324, 689. 00
应交税费	六. 19	47, 900, 254. 43	49, 318, 133. 47
其他应付款	六. 20	59, 040, 101. 47	235, 573, 631. 92
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	六. 21	-	85, 000, 000. 00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1, 581, 897, 994. 40	2, 079, 750, 858. 02
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六. 22	12, 377, 884. 15	13, 386, 444. 91
递延所得税负债	六. 23	-	62, 350. 00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12, 377, 884. 15	13, 448, 794. 91
负债合计		1, 594, 275, 878. 55	2, 093, 199, 652. 93
所有者权益 (或股东权益):			

股本	六.24	142,880,800.00	142,880,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六.25	212,408,880.28	212,408,880.28
减：库存股		-	-
其他综合收益	六.26	-	132,774.73
专项储备		-	-
盈余公积	六.27	68,536,367.44	68,536,367.44
一般风险准备		-	-
未分配利润	六.28	10,031,009.80	-1,157,043.12
归属于母公司所有者权益合计		433,857,057.52	422,801,779.33
少数股东权益	六.29	43,664,376.79	45,817,637.03
所有者权益合计		477,521,434.31	468,619,416.36
负债和所有者权益总计		2,071,797,312.86	2,561,819,069.29

法定代表人：钟春明

主管会计工作负责人：冯常云

会计机构负责人：刘罡

(二) 母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		425,905,497.69	231,486,109.59
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	十一.1	2,252,803.11	1,762,741.63
预付款项		528,482,626.66	649,206,841.04
其他应收款	十一.2	496,613,378.97	684,587,722.47
存货		104,894,659.17	258,433,326.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,661,378.34	39,084,596.63
流动资产合计		1,564,810,343.94	1,864,561,337.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		46,750,602.77	46,750,602.77
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一.3	152,915,211.39	153,351,648.59
投资性房地产		-	-
固定资产		1,418,233.71	1,510,684.08

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,324.30	36,114.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,705,540.18	3,306,968.09
其他非流动资产		410,052,000.00	424,052,000.00
非流动资产合计		612,845,912.35	629,008,017.99
资产总计		2,177,656,256.29	2,493,569,355.87
流动负债：			
短期借款		1,245,000,000.00	1,293,800,087.34
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		131,829,101.97	163,499,952.31
预收款项		29,105,069.19	160,710,322.40
应付职工薪酬		303,365.00	1,657,969.14
应交税费		46,034,246.99	47,210,137.84
其他应付款		56,033,967.70	77,981,413.03
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	85,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,508,305,750.85	1,829,859,882.06
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	156.25
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	156.25
负债合计		1,508,305,750.85	1,829,860,038.31
所有者权益：			
股本		142,880,800.00	142,880,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		204,953,238.65	204,953,238.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	468.75
专项储备		-	-
盈余公积		68,536,367.44	68,536,367.44
一般风险准备		-	-
未分配利润		252,980,099.35	247,338,442.72
所有者权益合计		669,350,505.44	663,709,317.56
负债和所有者权益合计		2,177,656,256.29	2,493,569,355.87

法定代表人：钟春明

主管会计工作负责人：冯常云

会计机构负责人：刘罡

(三) 合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,804,098,337.18	1,392,017,269.86
其中：营业收入	六.30	1,804,098,337.18	1,392,017,269.86
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,796,081,770.64	1,413,064,874.91
其中：营业成本	六.30	1,726,429,118.25	1,351,111,532.13
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	六.31	1,396,383.21	1,337,349.58
销售费用	六.32	15,196,038.99	13,446,816.94
管理费用	六.33	18,332,354.16	17,472,466.41
研发费用		-	-
财务费用	六.34	34,697,185.18	35,118,307.55
资产减值损失	六.35	30,690.85	-5,421,597.70
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六.36	2,356,345.84	28,366,924.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,372,912.38	7,319,319.62
加：营业外收入	六.37	1,294,988.98	1,003,800.25
减：营业外支出	六.38	10,000.00	333,489.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,657,901.36	7,989,630.44
减：所得税费用	六.39	1,643,108.68	1,792,392.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,014,792.68	6,197,238.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		10,014,792.68	6,197,238.09
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,173,260.24	-3,690,509.86
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,188,052.92	9,887,747.95
六、其他综合收益的税后净额		-187,050.00	80,204,385.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-132,774.73	79,607,739.85
（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		-132,774.73	79,607,739.85
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		-132,774.73	79,607,739.85
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-54,275.27	596,645.85
七、综合收益总额		9,827,742.68	86,401,623.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,055,278.19	89,495,487.80
归属于少数股东的综合收益总额		-1,227,535.51	-3,093,864.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.07
（二）稀释每股收益		0.08	0.07

法定代表人：钟春明

主管会计工作负责人：冯常云

会计机构负责人：刘罡

(四) 母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.4	629,738,840.42	185,441,738.97
减：营业成本	十一.4	598,440,798.37	183,522,859.44
税金及附加		384,436.34	342,628.78
销售费用		7,277,491.47	1,728,071.99
管理费用		3,483,744.95	3,436,306.98
研发费用		-	-
财务费用		21,053,033.73	16,921,476.96
其中：利息费用		32,294,056.17	19,592,075.78
利息收入		-11,490,143.79	-2,914,249.44
资产减值损失		-6,405,711.66	49,760.54
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	1,987,766.12	-27,999,161.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,492,813.34	-48,558,527.19
加：营业外收入		29,187.16	10,384.71
减：营业外支出		-	45,447.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,522,000.50	-48,593,589.74
减：所得税费用		1,880,343.87	-12,440.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,641,656.63	-48,581,149.62
（一）持续经营净利润		5,641,656.63	-48,581,149.62
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-468.75	6,048,015.32
（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		-468.75	6,048,015.32
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		-468.75	6,048,015.32
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		5,641,187.88	-42,533,134.30

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：钟春明

主管会计工作负责人：冯常云

会计机构负责人：刘罡

（五）合并现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,805,118,764.24	1,420,637,498.65
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	六.40	423,258,813.99	300,524,918.98
经营活动现金流入小计		2,228,377,578.23	1,721,162,417.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,422,731,307.90	695,360,434.51
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		11,220,169.62	14,324,078.73
支付的各项税费		4,626,038.69	4,552,533.81
支付其他与经营活动有关的现金	六.41	441,175,716.21	390,177,535.87
经营活动现金流出小计		1,879,753,232.42	1,104,414,582.92
经营活动产生的现金流量净额		348,624,345.81	616,747,834.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	223,300,000.00
取得投资收益收到的现金		630,000.00	4,093,723.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	366,764,646.00
收到其他与投资活动有关的现金	六.42	151,046,345.84	250,259,982.19
投资活动现金流入小计		151,676,345.84	844,418,352.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		649,702.30	5,840,115.28
投资支付的现金		-	634,080,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		980,000.00	2,390,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六.43	135,320,000.00	379,985,637.75
投资活动现金流出小计		136,949,702.30	1,022,295,753.03
投资活动产生的现金流量净额		14,726,643.54	-177,877,400.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,210,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,210,000.00
取得借款收到的现金		895,080,000.00	688,800,087.34
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六.44	860,000,000.00	910,900,000.00
筹资活动现金流入小计		1,755,080,000.00	1,601,910,087.34
偿还债务支付的现金		1,044,980,087.34	1,071,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,599,608.20	37,406,389.02
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	六.45	862,240,333.34	910,900,000.00
筹资活动现金流出小计		1,941,820,028.88	2,020,206,389.02
筹资活动产生的现金流量净额		-186,740,028.88	-418,296,301.68
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		176,610,960.47	20,574,132.17
加：期初现金及现金等价物余额		269,232,664.28	494,669,981.77
六、期末现金及现金等价物余额		445,843,624.75	515,244,113.94

法定代表人：钟春明

主管会计工作负责人：冯常云

会计机构负责人：刘罡

(六) 母公司现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		564,755,559.18	184,467,841.29
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,727,344,609.14	3,174,171,360.80
经营活动现金流入小计		4,292,100,168.32	3,358,639,202.09
购买商品、接受劳务支付的现金		632,784,292.25	94,304,736.42
支付给职工以及为职工支付的现金		2,659,891.10	2,919,753.54

支付的各项税费		2,653,576.10	1,168,623.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,374,732,663.14	2,653,516,523.82
经营活动现金流出小计		4,012,830,422.59	2,751,909,637.07
经营活动产生的现金流量净额		279,269,745.73	606,729,565.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,364,646.00
取得投资收益收到的现金		630,000.00	3,852,849.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		151,114,203.32	219,500,000.00
投资活动现金流入小计		151,744,203.32	224,717,495.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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		135,320,000.00	641,289,711.12
投资活动现金流出小计		135,320,000.00	641,289,711.12
投资活动产生的现金流量净额		16,424,203.32	-416,572,215.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		895,080,000.00	688,800,087.34
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		860,000,000.00	910,900,000.00
筹资活动现金流入小计		1,755,080,000.00	1,599,700,087.34
偿还债务支付的现金		983,800,087.34	747,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,637,104.61	19,780,599.39
支付其他与筹资活动有关的现金		862,240,333.34	910,900,000.00
筹资活动现金流出小计		1,878,677,525.29	1,677,680,599.39
筹资活动产生的现金流量净额		-123,597,525.29	-77,980,512.05
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		172,096,423.76	112,176,837.50
加：期初现金及现金等价物余额		230,482,132.59	379,640,436.29
六、期末现金及现金等价物余额		402,578,556.35	491,817,273.79

法定代表人：钟春明

主管会计工作负责人：冯常云

会计机构负责人：刘罡

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).3
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

(3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整列报; 财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

受棉花生长季节性的影响，棉花收购加工呈现强烈的季节性特征。在我国，每年的9月1日至次年的8月31日被称为一个“棉花年度”，其中每年的9月至次年2月是籽棉的集中收购期，集中加工期在10月到第二年的4月，整个行业都是按照“季节收购、集中加工、全年销售”的模式组织自身的经营活动。周期性特征直接影响到资产负债表往来、存货、短期借款、及应交税费等科目，每年年底旺季，相对年中淡季余额较大，造成上述科目本期期末与期初相比，差异较大。

3、 合并报表的合并范围

报告期内，新增银丰农业股份有限公司纳入合并报表范围，该公司报告期内尚未开展经营。

二、 报表项目注释

湖北银丰棉花股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司简介

1. 设立时

湖北银丰棉花股份有限公司(以下简称“本公司”)是由湖北银丰实业集团有限责任公司(以下简称“银丰集团”)及张卫平等 56 名自然人共同发起设立的股份有限公司, 业经湖北省人民政府鄂政股函[2004]64 号文件批准, 于 2004 年 8 月 26 日取得湖北省工商行政管理局颁发的 4200001201186 号企业法人营业执照。设立时注册资本 3,000.00 万元, 由银丰集团及 56 名自然人共同以现金方式出资, 上述设立出资业经湖北海信会计师事务所有限公司于 2004 年 8 月 6 日出具的鄂海信验字[2004]128 号验资报告予以验证。

设立时的股权结构为:

股东	股份(万股)	股份比例(%)	出资额(万元)	出资形式
湖北银丰实业集团有限责任公司	2,472.20	82.41	2,472.20	货币
56 名自然人	527.80	17.59	527.80	货币
合计	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,000.00</u>	

2. 第一次股权变动

2005 年 12 月 21 日, 公司原自然人股东胡凯与银丰集团签订《转让协议》, 将其持有的本公司 6.50 万股股份以 65,000.00 元的价格转让给银丰集团。同日, 本公司召开临时股东大会并做出决议, 同意上述交易。股份转让后, 银丰集团持有本公司 2,478.70 万股股份, 占公司总股本的 82.6233%。

3. 第二次股权变动

根据 2007 年 2 月 7 日本公司召开的第一次股东会会议决议, 2007 年 2 月 28 日股东江新学、雷萍、冯常云、常俐、曾召全、潘建农等 34 名自然人股东将其所持有的本公司 312 万股股份转让给银丰集团; 银丰集团将其所持有的本公司 84.8764 万股股份转让给张卫平、涂同坤、蔡亚军、何才友、李献武等 22 人。上述股权转让后, 银丰集团持有本公司 2,705.824 万股股份, 股权比例为 90.1941%, 其余 22 名自然人持有本公司股权比例为 9.8059%。

4. 第三次股权变动

根据 2008 年 7 月 9 日本公司原股东何才友与银丰集团签订的《股权转让协议书》以及本公司召开的(2008)第 1 号股东会决议, 原股东何才友将其持有的本公司 15.7728 万股股份转让给银丰集团。

根据 2008 年 8 月 7 日本公司原股东魏明钢分别与冯阳、江新学签订《股权转让协议书》以及本公司召开的（2008）第 4 号股东会决议，原股东魏明钢将其持有的本公司 8.0553 万股股份分别转让给冯阳和江新学。

上述股权转让后，银丰集团持有本公司股权比例为 90.7199%，其余 22 名自然人持有本公司股权比例为 9.2801%。

5.第一次增资

根据 2008 年 11 月 28 日本公司召开的 2008 年第 10 次临时股东大会中通过的《公司增资扩股的议案》，本公司以每股 1.80 元向特定对象增发 6,317.13 万股。增发的股份中：银丰集团以其持有的湖北银丰仓储物流有限公司、黄梅小池银丰棉花有限公司、湖北省仙桃银丰棉花有限公司 100%的股权、湖北长江区域棉花交易市场有限公司 59.82%的股权以及现金 908.0982 万元作为对价认购本公司此次增发新股中的 6,184.092 万股、3 名自然人股东以持有的湖北长江区域棉花交易市场有限公司的 11.848%股权以及现金 8.4951 万元认购 77.80 万股、张卫平等其他自然人股东以现金认购 55.238 万股。上述增资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司出具众环验字（2008）044 号《验资报告》予以验证。本次增资完成后，公司注册资本为 9,317.13 万元，银丰集团持有本公司 8,905.6884 万股股份，股权比例为 95.5840%，其余 53 名自然人股东合计持有 411.4416 万股股份，股权比例为 4.4160%。

6.第四次股权变动

根据本公司 2009 年 6 月 29 日召开的股东大会会议决议（2009 第 1 号），银丰集团以每股 1.82 元的价格将其持有的本公司 596,637.00 股股份转让给冯阳等 26 名自然人；以每股 1.82 元的价格将 21,978,022.00 股股份转让给湖北合作投资有限公司；原自然人股东张卫平以其获得公司股份的初始成本转让其持有的公司全部股份，其中 122,258.00 股以每股 1 元的价格转让给陈大忠等 6 名自然人，272,062.00 股以每股 1 元的价格转让给银丰集团，其余 10,000 股以每股 1.8 元的价格转让给银丰集团。上述股权转让后银丰集团持有本公司 6,676.4287 万股股份，股权比例为 71.6576%；湖北合作投资有限公司持有 2,197.8022 万股，股权比例为 23.5888%；其余 74 名自然人持有 442.8991 万股，股权比例为 4.7536%。

7.第五次股权变动

根据 2009 年 8 月 28 日自然人股东许先绪和唐春林分别与银丰集团签订股权转让协议以及 2009 年 8 月 31 日本公司召开的（2009）第 5 号股东会决议，自然人许先绪将其持有本公司的 80,000.00 股股份以每股 1.82 元的价格转让给银丰集团；自然人唐春林将其持有本公司的 50,000.00 股股份以每股 1.80 元的价格转让给银丰集团。上述股权转让后银丰集团持有本公司 6,689.4287 万股股份，股权比例为 71.7971%；湖北合作投资有限公司持有 2,197.8022 万股，股权比例为 23.5888%；其余 72 名自然人持有 429.8991 万股，股权比例为 4.6141%。

8.第六次股权变动及第二次增资

2010 年 2 月 21 日，自然人股东李献武与银丰集团签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 157,728.00 股股份以 1.82 元/股的价格转让给银丰集团。

2010 年 3 月，自然人桂志军与冯常云、陈大忠、郑曦琳、蔡亚军签订《股权转让协议》，约定将桂志军持有本公司 161,106.00 股股份分别转让给冯常云 50,000.00 股、陈大忠 55,000.00 股、郑曦琳 34,106.00

股、蔡亚军 22,000.00 股。

根据 2010 年 3 月 31 日本公司召开的 2010 年第 2 次股东大会审议通过《关于公司定向增发和股权转让的议案》，同意本公司向特定对象以每股 2.10 元的价格增发 1,400.95 万股，其中北京农业产业投资基金（有限合伙）认购 880.95 万股，武汉开泰农业科技开发有限公司认购 520 万股。增资完成后本公司注册资本增加到 10,718.08 万元，上述增资业经武汉众环会计师事务所有限责任公司于 2010 年 4 月 15 日出具众环验字（2010）034 号《验资报告》予以验证。审议通过银丰集团将所持本公司 1,500 万股股份以 2.10 元/股的价格转让给北京农业产业投资基金（有限合伙）。增资及股权转让后，银丰集团持有本公司 5,205.2015 万股股份，股权比例为 48.5647%；湖北合作投资有限公司持有本公司 20.5056%的股份；北京农业产业投资基金（有限合伙）持有本公司 22.2143%的股份；武汉开泰农业科技开发有限公司持有本公司 4.8516%的股份；72 名自然人合计持有剩余的 3.8638%。

9.第七次股权变动

2010 年 8 月，自然人股东钟春明与江新学、蔡亚军、赵辉签订《股权转让协议》，将其持有本公司的 328,000.00 股股份向三人进行转让，其中江新学以 1 元/股的价格受让 240,000.00 股，蔡亚军、赵辉以 1.3388 元/股的价格分别受让 28,000.00 股、60,000.00 股，转让价格由各方协商确定。上述股权转让后，银丰集团持有本公司 5,205.2015 万股股份，股权比例为 48.5647%；湖北合作投资有限公司持有本公司 20.5056%的股份、北京农业产业投资基金（有限合伙）持有本公司 22.2143%的股份、武汉开泰农业科技开发有限公司持有本公司 4.8516%的股份，71 名自然人合计持有剩余的 3.8638%。

10.第八次股权变动

根据 2010 年 12 月 20 日银丰集团分别与江新学、陈大忠、蔡亚军等 10 人签订《股权转让协议》以及召开的 2010 年第 6 次股东大会决议，银丰集团以 2.1 元/股的价格将其持有的本公司 176.7668 万股股份转让给上述自然人。上述股权转让后，银丰集团持有本公司 5,028.4347 万股股份，股权比例为 46.9154%；湖北合作投资有限公司持有本公司 20.5056%的股份；北京农业产业投资基金（有限合伙）持有本公司 22.2143%的股份；武汉开泰农业科技开发有限公司持有本公司 4.8516%的股份；71 名自然人合计持有剩余的 5.5131%。

11.第九次股权变动

2011 年 3 月 29 日，自然人股东王东林及其配偶与王萍、王安签订《股份赠与协议》将其持有本公司 12.8885 万股股份赠与女儿王萍 6.4443 万股，儿子王安 6.4442 万股。上述赠与完成后，银丰集团持有本公司 46.9154%的股份、湖北合作投资有限公司持有本公司 20.5056%的股份、北京农业产业投资基金（有限合伙）持有本公司 22.2143%的股份、武汉开泰农业科技开发有限公司持有本公司 4.8516%的股份，72 名自然人合计持有剩余的 5.5131%。

银丰棉花于 2014 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌；证券简称：银丰棉花；证券代码：831029。

银丰棉花于 2015 年 6 月 11 日向在册股东、符合投资者适当性管理规定的投资者定向增发普通股股票 3,570.00 万股，变更后银丰棉花的股本为 14,288.08 万元，注册资本为 14,288.08 万元。并由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]11188 号验资报告予以验证。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司法定代表人：钟春明；注册资本：14,288.08 万元；统一社会信用代码：91420000764131107P；企业类型：股份有限公司；注册地址：武汉市江岸区青岛路 7 号国际青年大厦 3-4 层。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：棉花及棉副产品的销售；棉花进出口业务（国家限制或禁止企业进出口的商品和技术除外）；初级农产品收购、销售；普通货物仓储；信息服务（不含互联网信息服务）和管理、其他信息咨询；物流服务（不含运输）。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为湖北银丰实业集团有限责任公司。

本公司的实际控制人为湖北省供销合作总社。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2018 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股

权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务核算方法

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

（十）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允

价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额大于 400 万元（含 400 万元），其他应收款余额大于 300 万元（含 300 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2.按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	仅指本公司合并范围内关联方及控股股东
保证金组合	仅指本公司及下属子公司付给北京全国棉花交易市场有限责任公司保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
保证金组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价,属于采购形成的存货按个别计价法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）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，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司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。

(十四) 终止经营

终止经营，是指企业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：

1.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；

2.该组成部分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；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得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外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,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,按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1)部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2)分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	10-12	5.00	7.92-9.50
运输工具	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他	3-5	5.00	19.00-31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十七）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行

性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的

完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，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。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十四）套期保值

执行现行套期保值准则

1.套期包括现金流量套期。

2.对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损

益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

3.套期会计处理

现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，应在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税服务收入	11、10、6
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育附加	实缴流转税税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	25、0
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
土地使用税	土地面积	2-3 元每平方米

注1：自2018年5月1日起，简并增值税税率结构，取消11%的增值税税率，将农产品、天然气等增值税税率降至10%。

注2：城市维护建设税中，纳税人所在地为城市市区的，税率为7%；纳税人所在地为县城、建制镇的，税率为5%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条，农业生产者销售的自产农业产品，免征增值税。报告期内本公司的三级子公司沙雅县银丰农业开发有限公司、乌苏市银丰慧农有限公司享受免征增值税的优惠政策。

2.根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号），从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税，报告期内本公司的三级子公司沙雅县银丰农业开发有限公司、乌苏市银丰慧农有限公司享受免征企业所得税的优惠政策。

3.根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条规定及财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号文件），对于纤维植物初加工中的棉花初加工项目免征企业所得税。报告期内本公司的二级子公司京山银丰棉业有限公司、托克逊县西域棉业有限责任公司、尉犁银丰棉业有限公司、黄梅小池银丰棉花有限公司、伽师县中加棉业有限公司、新疆博赛银丰棉业有限公司、喀什星宇农业开发有限公司、呼图壁县大丰棉业有限公司的棉花初加工业务享受免征企业所得税的优惠政策，其他业务正常缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

（2）利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

(3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整列报；财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无需披露的前期重大会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	148,933.17	315,344.14
银行存款	443,053,700.99	251,631,435.21
其他货币资金	25,967,931.93	41,239,412.93
合计	469,170,566.09	293,186,192.28

(2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
存出投资款	2,640,990.59	17,285,884.93
银行借款保证金	0.00	21,403,800.00
期货保证金	586,941.34	1,549,728.00
票据保证金	22,740,000.00	1,000,000.00
合计	25,967,931.93	41,239,412.93

注：2018年6月30日其他货币资金余额中期货保证金586,941.34元、票据保证金22,740,000.00元使用受限制。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,200,000.00	6,083,490.00

项目	期末余额	期初余额
合计	4,200,000.00	6,083,490.00

(2) 应收账款分类列示

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,717,154.76	100	493,838.50	6.40	7,223,316.25
关联方组合					
组合小计	7,717,154.76	100	493,838.50	6.40	7,223,316.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,717,154.76	100	493,838.50		7,223,316.25

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,775,027.47	100	466,132.11	6.00	7,308,895.36
关联方组合					
组合小计	7,775,027.47	100	466,132.11	6.00	7,308,895.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,775,027.47	100	466,132.11		7,308,895.36

(3) 应收账款组合中，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		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,769,646.41	288,482.32	5.00	7,255,951.35	362,797.57	5.00

1-2年(含2年)	1,935,724.63	193,572.46	10.00	137,599.34	13,759.93	10.00
2-3年(含3年)				360,965.46	72,193.09	20.00
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)			50.00	6,259.60	3,129.80	50.00
5年以上	11,783.72	11,783.72		14,251.72	14,251.72	100.00
合计	7,717,154.76	493,838.50		7,775,027.47	466,132.11	

(4) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	27,706.39
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

(5) 截止2018年6月30日，应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末总额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉川市光大精纺有限公司	1,935,724.63	25.08	193,572.46
湖北金新农饲料有限公司	1,275,706.80	16.53	63,785.34
新疆川棉棉业有限公司	1,117,835.65	14.49	55,891.78
新疆双河供销棉麻股份有限公司	810,988.84	10.51	40,549.44
来宝农业贸易(上海)有限公司	740,290.19	9.59	37,014.51
合计	5,880,546.11	76.20	390,813.54

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	447,538,995.53	99.75	670,712,259.63	99.84
1-2年(含2年)	395,051.82	0.09	563,067.59	0.08
2-3年(含3年)	731,755.93	0.16	468,739.31	0.07
3年以上			76,001.40	0.01
合计	448,665,803.28	100.00	671,820,067.93	100.00

(2) 截止2018年6月30日，预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末总额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北省仙桃银丰棉花有限公司	48,284,792.75	10.76	

单位名称	期末余额	占预付款项期末总额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
九江银丰棉业有限公司	40,391,614.65	9.00	
湖北百盛棉花贸易有限公司	34,211,662.65	7.63	
松滋市银丰棉业有限公司	38,786,208.74	8.64	
江苏盛高国际贸易股份有限公司	20,579,868.18	4.59	
合计	182,254,146.97	40.62	

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

4.其他应收款

(1) 分类列示

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,252,200.49	2.73	4,252,200.49	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	145,532,378.20	93.53	42,618,546.15	29.28	102,913,832.05
关联方组合					
保证金组合	565,553.08				565,553.08
组合小计	146,097,931.28	93.53	42,618,546.15	29.17	103,479,385.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,247,014.33	3.37	5,247,014.33	100.00	
合计	155,597,146.10	100.00	52,117,760.97		103,479,385.13

续上表：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,252,200.49	1.58	4,252,200.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	257,118,482.91	95.83	42,587,855.30	16.56	214,530,627.61

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
保证金组合	1,696,116.23	0.65			1,696,116.23
组合小计	258,814,599.14	96.48	42,587,855.30	16.45	216,226,743.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,247,014.33	1.96	5,247,014.33	100.00	
合计	268,313,813.96	100.00	47,834,869.63		216,226,743.84

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
尉犁县瑞成棉业有限责任公司	4,252,200.49	4,252,200.49	100.00	已提起诉讼, 预计无法收回
合计	4,252,200.49	4,252,200.49		

(3) 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		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,633,472.00	231,673.60	5	81,448,865.93	4,071,139.61	5
1-2年(含2年)	31,364,635.24	3,136,463.52	10	81,090,630.77	8,109,063.08	10
2-3年(含3年)	26,729,924.33	5,345,984.87	20	70,291,634.20	14,058,326.84	20
3-4年(含4年)	63,599,347.73	19,079,804.32	30	5,082,353.11	1,524,705.93	30
4-5年(含5年)	8,760,758.12	4,380,379.06	50	8,760,758.12	4,380,379.06	50
5年以上	10,444,240.78	10,444,240.78	100	10,444,240.78	10,444,240.78	100
合计	145,532,378.20	42,618,546.15		257,118,482.91	42,587,855.30	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	不计提理由
保证金组合	565,553.08			不存在减值风险
合计	565,553.08			

(5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
巴楚县正大棉业有限责任公司	2,264,549.57	2,264,549.57	100	按账龄计提
喀什诚宇棉业有限责任公司	1,868,386.47	1,868,386.47	100	按账龄计提
潜江市鑫成实业有限公司	1,114,078.29	1,114,078.29	100	按账龄计提
合计	5,247,014.33	5,247,014.33		

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	30,690.85
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	52,746,737.81	139,506,374.96
预付货款转入（存在减值风险）	102,284,855.21	127,111,322.77
国储棉保证金	565,553.08	1,696,116.23
合计	155,597,146.10	268,313,813.96

(8) 期末其他应收款金额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖北银海棉业有限责任公司	预付货款转入（存在减值风险）	31,111,154.00	3-4年	19.99	9,333,346.20
湖北三才堂农业发展有限公司	预付货款转入（存在减值风险）	13,156,060.32	3-4年	8.46	3,946,818.10
湖北鑫顺生态农业科技有限公司	预付货款转入（存在减值风险）	15,030,583.87	1-2年	9.66	1,503,058.39
湖北恒丰源棉业股份有限公司	预付货款转入（存在减值风险）	14,249,780.30	3-4年	9.16	4,274,934.09
湖北汉北河农业发展有限公司	预付货款转入（存在减值风险）	12,984,365.57	2-3年	8.34	2,596,873.11
合计		86,531,944.06		55.61	21,655,029.89

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	891,647.09		891,647.09	4,056,508.32		4,056,508.32
在产品				464,635.63		464,635.63
库存商品	282,195,552.59		282,195,552.59	544,191,970.35		544,191,970.35
周转材料	1,287,349.19		1,287,349.19	736,142.94		736,142.94
低值易耗品	94,696.09		94,696.09	363,909.41		363,909.41
包装物	184,673.61		184,673.61	393,424.67		393,424.67
合计	284,653,918.57		284,653,918.57	550,206,591.32		550,206,591.32

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		11,400,000.00
“国债逆回购”理财产品	1,178.42	1,176.33
待抵扣进项税	47,592,741.69	77,284,700.96
预交所得税	1,081,957.84	1,081,957.84
符合套期准则的商品期货合约公允价值变动		249,400.00
合计	48,675,877.95	90,017,235.13

7.可供出售金融资产

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
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	46,750,602.77		46,750,602.77	46,750,602.77		46,750,602.77
1、北京全国棉花交易市场集团有限公司	2,750,602.77		2,750,602.77	2,750,602.77		2,750,602.77
2、天风证券股份有限公司	44,000,000.00		44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00
合计	46,750,602.77		46,750,602.77	46,750,602.77		46,750,602.77

8.长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
九江银丰棉业有限公司	6,013,985.19		
松滋市银丰棉业有限公司	4,840,475.62		
湖北银丰仓储物流有限责任公司			
湖北省仙桃银丰棉花有限公司	538,623.14		
合计	11,393,083.95		

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-474,120.33			
-1,792,396.58			
417,185.74			
-379,502.60			

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-2,228,833.78			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		5,539,864.86	
		3,048,079.04	
		417,185.74	
		159,120.54	
		9,164,250.17	

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	90,600,486.60	63,631,371.72	6,662,975.35	3,300,703.37	8,591,131.47	172,786,668.51
2. 本期增加金额	664,210.57	268,490.94	186,000.00	59,803.70	7,700.00	1,186,205.21
(1) 购置	0.00	268,490.94	186,000.00	59,803.70	7,700.00	521,994.64
(2) 在建工程转入	664,210.57					664,210.57
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置子公司减少						0.00
4. 期末余额	91,264,697.17	63,899,862.66	6,848,975.35	3,360,507.07	8,598,831.47	173,972,873.72
二、累计折旧						0.00
1. 期初余额	24,751,683.77	27,046,443.50	3,573,378.81	2,308,470.08	4,357,830.91	62,037,807.07
2. 本期增加金额	2,297,100.66	2,200,559.51	400,187.96	200,973.27	136,360.65	5,235,182.05
(1) 计提	2,297,100.66	2,200,559.51	400,187.96	200,973.27	136,360.65	5,235,182.05
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置子公司减少						0.00
4. 期末余额	27,048,784.43	29,247,003.01	3,973,566.77	2,509,443.35	4,494,191.56	67,272,989.12
三、减值准备						0.00
1. 期初余额						0.00
2. 本期增加金额						0.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(1) 计提						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置子公司减少						0.00
4.期末余额						0.00
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	64,215,912.74	34,652,859.65	2,875,408.58	851,063.72	4,104,639.91	106,699,884.60
2.期初账面价值	65,848,802.83	36,584,928.22	3,089,596.54	992,233.29	4,233,300.56	110,748,861.44

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

10.在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
地坪土建工程	0.00		0.00	624,310.57		624,310.57
尉犁设备改造	87,807.66		87,807.66			
合计	87,807.66		87,807.66	624,310.57		624,310.57

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
地坪土建工程	664,210.57	624,310.57	39,900.00	664,210.57		100.00
尉犁设备改造	100,000.00		87,807.66			87.81
合计	764,210.57	624,310.57	127,707.66	664,210.57	0.00	

接上表:

工程进度 (%)	累计利息资本化 金额	其中: 本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源	期末余额
100.00				自有资金	
87.81				自有资金	87,807.66

工程进度 (%)	累计利息资本化 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源	期末余额
					87,807.66

(3) 本期无需计提的在建工程减值准备。

11.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	25,545,342.53		0.00	25,545,342.53
土地使用权	25,096,888.26		0.00	25,096,888.26
软件	448,454.27		0.00	448,454.27
二、累计摊销额合计	2,799,289.60	434,767.02	0.00	3,234,056.62
土地使用权	2,447,146.23	387,568.14		2,834,714.37
软件	352,143.37	47,198.88		399,342.25
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、无形资产账面价值合计	22,746,052.93			22,311,285.91
土地使用权	22,649,742.03			22,262,173.89
软件	96,310.90			49,112.02

12.商誉

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增 加	本期减 少	期末余额
托克逊县西域棉业有限责任公司	非同一控制下企 业合并	1,280,100.50			1,280,100.50
新疆博赛银丰棉业有限公司	非同一控制下企 业合并	665,146.28			665,146.28
合计		1,945,246.78			1,945,246.78

13.递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	13,135,169.14	52,540,676.50	13,127,496.42	52,509,985.65
可抵扣亏损	35,582,198.57	142,328,794.30	35,582,198.57	142,328,794.30
合计	48,717,367.70	194,869,470.80	48,709,694.99	194,838,779.95

14.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
湖北供销银丰产业投资基金合伙企业（有限合伙）	42,050,000.00	42,050,000.00
湖北长江银丰新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	428,002,000.00	442,002,000.00
合计	470,052,000.00	484,052,000.00

15.短期借款

借款类别

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		61,180,000.00
保证借款	1,245,000,000.00	1,293,800,087.34
合计	1,245,000,000.00	1,354,980,087.34

注：期末保证借款的保证人为本公司母公司湖北银丰实业集团有限责任公司及最终控制方湖北省供销合作社国有资产经营管理公司。

16.应付票据及应付账款

（1）应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	123,830,000.00	10,000,000.00
合计	123,830,000.00	10,000,000.00

注：期末无已到期但未付的应付票据。

（2）应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	11,202,330.37	41,700,931.83
其他	833,282.05	892,406.40
合计	12,035,612.42	42,593,338.23

17.预收款项

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	93,361,518.93	296,960,978.06
合计	93,361,518.93	296,960,978.06

（2）期末无账龄超过1年的大额预收款项。

18.应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,246,927.02	5,908,842.11	10,581,205.90	574,563.23
离职后福利中-设定提存计划负债	77,761.98	1,476,348.47	1,398,166.53	155,943.92
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,324,689.00	7,385,190.58	11,979,372.43	730,507.15

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,737,250.10	4,497,079.51	9,076,117.75	158,211.86
二、职工福利费	36,094.49	64,744.54	85,930.00	14,909.03
三、社会保险费	29,424.03	579,512.04	573,956.50	34,979.57
其中：1. 医疗保险费	26,011.25	517,336.23	513,930.46	29,417.02
2. 工伤保险费	614.67	26,771.23	26,003.02	1,382.88
3. 生育保险费	2,798.11	35,404.57	34,023.02	4,179.66
四、住房公积金	202,165.85	752,394.53	759,888.00	194,672.38
五、工会经费和职工教育经费	241,992.55	15,111.49	85,313.65	171,790.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	5,246,927.02	5,908,842.11	10,581,205.90	574,563.23

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	69,167.83	1,415,056.84	1,348,676.78	135,547.89
2.失业保险费	8,594.15	61,291.63	49,489.75	20,396.03
合计	77,761.98	1,476,348.47	1,398,166.53	155,943.92

19.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	47,820,669.10	48,693,877.43
土地使用税	49,402.37	167,546.54
房产税	30,182.96	60,365.88

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税		10,720.37
教育费附加		8,033.54
地方教育附加		1,343.41
代扣代缴个人所得税	20,217.58	23,530.39
其他		352,715.91
合计	47,900,254.43	49,318,133.47

20.其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
合作商保证金	9,051,378.67	33,911,892.81
其他往来款	48,459,510.95	199,789,478.82
合计	57,510,889.62	233,701,371.63

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
荆州市晶发棉业有限公司	2,101,414.85	保证金
合计	2,101,414.85	

(3) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,529,211.85	1,743,343.62
分期付息到期还本的长期借款利息		128,916.67
合计	1,529,211.85	1,872,260.29

21.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	0.00	85,000,000.00
合计	0.00	85,000,000.00

22.递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,386,444.91		1,008,560.76	12,377,884.15	财政拨款
合计	13,386,444.91	0.00	1,008,560.76	12,377,884.15	

(2) 政府补助情况

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
土地返还补助	11,645,323.72		519,996.55	0.00	11,125,327.17	与资产相关
新网工程补贴	1,741,121.19		488,564.21		1,252,556.98	与资产相关
合计	13,386,444.91	0.00	1,008,560.76	0.00	12,377,884.15	

23. 递延所得税负债

未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
商品期货合约公允价值变动			62,350.00	249,400.00
合计			62,350.00	249,400.00

24. 实收资本（股本）

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	2,030,104.00						2,030,104.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	2,030,104.00						2,030,104.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	2,030,104.00						2,030,104.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	140,850,696.00						140,850,696.00
1.人民币普通股	140,850,696.00						140,850,696.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
4.其他							
合计	142,880,800.00						142,880,800.00

25.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	212,408,880.28			212,408,880.28
合计	212,408,880.28			212,408,880.28

26.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	132,774.73	0.00	-249,400.00	-62,350.00	-132,774.73	-54,275.27	0.00
其中：现金流量套期损益的有效部分	132,774.73	0.00	-249,400.00	-62,350.00	-132,774.73	-54,275.27	0.00
合计	132,774.73	0.00	-249,400.00	-62,350.00	-132,774.73	-54,275.27	0.00

27.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	35,560,857.54			35,560,857.54
任意盈余公积	32,975,509.90			32,975,509.90
合计	68,536,367.44			68,536,367.44

28.未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
上期期末未分配利润	-1,157,043.12	-14,235,548.92
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,157,043.12	-14,235,548.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,188,052.92	13,078,505.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,031,009.80	-1,157,043.12

29.少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
少数股东权益	43,664,376.79	45,817,637.03
合计	43,664,376.79	45,817,637.03

30.营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,739,968,720.34	1,669,656,320.39	1,353,802,348.03	1,313,426,934.30
其他业务	64,129,616.84	56,772,797.86	38,214,921.83	37,684,597.83
合计	1,804,098,337.18	1,726,429,118.25	1,392,017,269.86	1,351,111,532.13

31.营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	159,918.07	155,260.27	实际缴纳流转税额 7%、5%
教育费附加	68,536.32	66,540.12	实际缴纳流转税额 3%
地方教育费附加	45,690.88	44,360.08	实际缴纳流转税额 2%、1.5%
房产税	82,033.44	81,221.23	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；按租金收入的 12%计缴
土地使用税	167,329.67	164,048.70	按 2-3 元每平方米缴纳
印花税	872,157.95	825,255.40	购销合同按购销金额 0.3%贴花；营业账簿按实收资本和资本公积的合计金额 0.5%贴花，其他账簿按件计税 5 元/件；借款合同按借款金额 0.05%贴花

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
其他	716.88	663.78	
合计	1,396,383.21	1,337,349.58	

32.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及相关支出	845,517.94	836,708.38
运杂费	6,929,543.92	5,069,811.74
差旅费	474,562.12	262,811.78
交易手续费	792,956.27	1,397,080.67
检验费	119,893.59	96,521.48
装卸费	2,031,248.32	1,909,040.92
水电费	24,521.50	25,415.70
保管费	3,520,300.79	3,395,831.25
邮电费	88,381.82	78,149.38
保险费	301,774.26	342,096.18
会议费		
其他	67,338.46	33,349.46
合计	15,196,038.99	13,446,816.94

33.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,674,651.68	9,458,300.97
折旧及摊销	4,870,280.52	5,020,561.64
费用性税金	146,598.93	35,149.98
业务招待费	538,012.89	316,978.60
差旅费	733,804.47	500,938.59
水电费	101,576.36	163,126.93
办公费	152,228.99	67,864.35
会议费	36,682.20	18,073.85
邮电费	152,168.96	117,438.58
中介机构服务费	1,346,938.58	1,216,907.36
其他	579,410.58	557,125.56

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	18,332,354.16	17,472,466.41

34.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,599,608.20	37,406,389.02
减：利息收入	534,152.60	2,979,093.22
汇兑损益		
其他	631,729.58	691,011.75
合计	34,697,185.18	35,118,307.55

35.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	30,690.85	-5,421,597.70
合计	30,690.85	-5,421,597.70

36.投资收益

按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	630,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,228,833.78	-1,281,977.98
商品期货合约平仓损益	3,955,179.62	-78,795,730.33
理财产品收益		293,723.98
股权转让收益		104,350,909.00
其他投资收益		3,800,000.00
合计	2,356,345.84	28,366,924.67

37.营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	0	0	0
其中：固定资产处置利得	0	0	0

2. 政府补助	1,008,560.76	989,832.53	1,008,560.76
3. 盘盈利得			0
4. 其他	286,428.22	13,967.72	286,428.22
合计	1,294,988.98	1,003,800.25	1,294,988.98

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	计入当期非经常性损益的金额
400 型技术改造资金	488,564.21	663,054.45	与资产相关	488,564.21
小池银丰拆迁补助	501,507.00	259,110.50	与资产相关	501,507.00
土地返还款	18,489.55	67,667.58	与资产相关	18,489.55
合计	1,008,560.76	989,832.53		1,008,560.76

38.营业外支出

按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计			0.00
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
2. 公益性捐赠支出			0.00
3. 非常损失			
4. 盘亏损失			
5. 其他	10,000.00	333,489.43	10,000.00
合计	10,000.00	333,489.43	10,000.00

39.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,643,108.68	1,792,392.35
其中：当期所得税	1,573,085.97	436,992.92
递延所得税	70,022.71	1,355,399.43
合计	1,643,108.68	1,792,392.35

40.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
政府补助		125,500.16
国储保证金	1,548,609.25	3,413,395.79
收到保证金及往来款	421,176,052.14	294,006,929.81
银行利息收入	534,152.60	2,979,093.22
合计	423,258,813.99	300,524,918.98

41.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
支付运费及其他费用	15,818,289.33	13,755,034.20
支付保证金及往来款	425,357,426.88	376,422,501.66
合计	441,175,716.21	390,177,535.87

42.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
收回委托理财款	149,320,000.00	239,070,074.77
收到远期合约的平仓收益及交易性金融资产处置收益	1,726,345.84	11,189,907.42
合计	151,046,345.84	250,259,982.19

43.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
支付委托理财款	135,320,000.00	290,000,000.00
支付远期合约的平仓收益及交易性金融资产处置损失	0.00	89,985,637.75
合计	135,320,000.00	379,985,637.75

44.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金		
关联方资金拆借	860,000,000.00	910,900,000.00
非关联方资金拆借		
合计	860,000,000.00	910,900,000.00

45.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
支付借款保证金		
关联方资金拆借	862,240,333.34	910,900,000.00
非关联方资金拆借		
合计	862,240,333.34	910,900,000.00

46.现金流量表间接法情况

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,014,792.68	6,197,238.09
加: 资产减值准备	30,690.85	-5,421,597.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,235,182.05	4,968,122.69
无形资产摊销	434,767.02	222,241.14

长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	34,599,608.20	37,406,389.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,356,345.84	-28,366,924.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,672.71	1,355,399.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-62,350.00	-3,658,181.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	265,552,672.75	362,320,901.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	275,352,246.64	399,636,978.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-240,169,245.83	-157,912,732.02
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	348,624,345.81	616,747,834.71
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	445,843,624.75	515,244,113.94
减：现金的期初余额	269,232,664.28	494,669,981.77
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	176,610,960.47	20,574,132.17

47.非经常性损益

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额	备注
（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	0.00	104,350,909.00	处置固定资产、无形资产利得与损失，股权转让收益
（2）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	1,008,560.76	989,832.53	扣除出疆棉运费补助外的政府补助收入
（3）委托他人投资或管理资产的损益			委托理财收益
（4）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，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	3,955,179.62	-78,795,730.33	期货平仓损益
（5）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	276,428.22	-319,521.71	捐赠、违约金、罚金等
（6）其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	293,723.98	理财产品收益
非经常性损益合计	5,240,168.60	26,519,213.47	
减：所得税影响金额	1,310,042.15	6,629,803.37	
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,930,126.45	19,889,410.10	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,840,629.58	19,292,764.25	
归属于少数股东的非经常性损益	89,496.87	596,645.85	

48.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	1.66%	0.08	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	-3.66%	0.05	-0.07

七、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
湖北银丰实业集团 有限责任公司	有限责任公司	武汉市	杨杰	纺纱、批零、仓储 (棉花及棉副产品 除外)等	156,650,000

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权比 例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
36.07	36.07	湖北省供销合作总社	17756564-8

3、.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北监利银丰纺织有限责任公司	同一最终控制人
湖北银丰纺织有限责任公司	同一最终控制人
湖北省供销合作社社有资产管理公司	同一最终控制人
巴楚县汇富棉业有限公司	同一最终控制人
沙湾西部银富棉业有限公司	同一最终控制人
香港汇富银丰有限公司	同一最终控制人
监利县荒湖银丰棉业有限公司	同一最终控制人
汉川银佳棉业有限公司	同一最终控制人
湖北银丰仓储物流有限责任公司	同一最终控制人
松滋市银丰棉业有限公司	联营公司
湖北省仙桃银丰棉花有限公司	联营公司
九江银丰棉业有限公司	联营公司
钟春明	本公司董事长、总经理
梅勇、涂世荣、杜雨辰、严莉敏	本公司董事

何亚斌、杜国良、黄杰	本公司独立董事
程文霞	本公司监事会主席
王建强、范领进	本公司监事
金涛、王建远	本公司职工监事
杨雄、杨志雄、刘爽、杨帆	本公司副总经理
冯常云	本公司财务总监兼董事会秘书

4.关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	2018年1-6月		
			数量	金额	占同类交易金额的比例(%)
九江银丰棉业有限公司	采购皮棉	市价	1,919.96	27,334,117.67	
九江银丰棉业有限公司	采购棉籽	市价	997.90	1,456,394.59	
九江银丰棉业有限公司	采购黑芝麻	市价	25.69	393,334.73	
松滋市银丰棉业有限公司	采购皮棉	市价	44.33	599,094.59	
湖北省仙桃银丰棉花有限公司	采购皮棉	市价	3,142.25	43,950,987.36	
湖北省仙桃银丰棉花有限公司	采购棉籽	市价	1,649.33	4,457,657.67	
巴楚县汇富棉业有限公司	采购皮棉	市价	805.55	11,168,703.29	
巴楚县汇富棉业有限公司	采购棉籽	市价	131.68	192,752.43	
巴楚县汇富棉业有限公司	采购不孕籽	市价	31.16	103,866.67	
合计				89,656,909.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	2018年1-6月		
			数量	金额	占同类交易金额的比例(%)
九江银丰棉业有限公司	销售皮棉	市价	88.153	1,265,589.68	
湖北监利银丰纺织有限责任公司	销售皮棉	市价	2765.765	41,132,200.36	
湖北银丰纺织有限责任公司	销售皮棉	市价	2353.301	34,299,533.82	
合计				76,697,323.86	

(3) 关联方资金拆借

2018年度关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
银丰集团	860,000,000.00			此项资金为累计金额

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
合计	860,000,000.00			
拆出				
银丰集团	862,240,333.34			
合计	862,240,333.34			

5.关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年6月30日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	巴楚县汇富棉业有限公司	1,476,419.54	
预付账款	沙湾西部银富棉业有限公司	3,586,382.80	
预付账款	松滋市银丰棉业有限公司	38,786,208.74	
预付账款	湖北省仙桃银丰棉花有限公司	48,284,792.75	
预付账款	九江银丰棉业有限公司	40,391,614.65	
其他应收款	香港汇富银丰有限公司	107,954.40	
合计		132,633,372.88	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年6月30日账面余额
预收款项	湖北监利银丰纺织有限责任公司	5,039,309.46
预收款项	湖北银丰纺织有限责任公司	1,828,905.73
其他应付款	监利县荒湖银丰棉业有限公司	12,217,551.17
其他应付款	汉川银佳棉业有限公司	330,959.06
其他应付款	湖北银丰仓储物流有限责任公司	3,713,716.54
合计		23,130,441.96

6.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北银丰实业集团有限责任公司	湖北银丰棉花股份有限公司	50,000,000	2017-3-15	2018-2-15	是
湖北银丰实业集团有限责任公司	湖北银丰棉花股份有限公司	200,000,000	2017-7-11	2018-7-10	否
湖北银丰实业集团有限责任公司	湖北银丰棉花股份有限公司	200,000,000	2017-10-1	2018-3-29	是
湖北银丰实业集团有限责任公司	湖北银丰棉花股份有限公司	70,000,000	2017-9-15	2018-9-14	否
湖北省供销合作社国有资产经营管理公司	湖北银丰棉花股份有限公司	150,000,000	2017-11-13	2018-2-13	是
湖北省供销合作社国有资产经营管理公司	湖北银丰棉花股份有限公司	100,000,000	2017-2-28	2018-2-27	是
湖北省供销合作社国有资产经营管理公司	湖北银丰棉花股份有限公司	300,000,000	2017-3-31	2018-3-31	是
湖北省供销合作社国有资产经营管理公司	湖北银丰棉花股份有限公司	80,000,000	2017-4-18	2018-4-17	是

营管理公司	份有限公司				
湖北省供销合作社有资产经营 管理公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	200,000,000	2018-6-21	2019-6-20	否
湖北省供销合作社有资产经 营管理公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	100,000,000	2018-2-12	2019-2-11	否
湖北省供销合作社有资产经 营管理公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	300,000,000	2018-4-1	2019-5-3	否
湖北省供销合作社有资产经 营管理公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	80,000,000	2018-1-12	2018-7-12	否
湖北省供销合作社有资产经 营管理公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	260,000,000	2017-1-20	2018-2-12	是
湖北省供销合作社有资产经 营管理公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	460,000,000	2017-12-20	2019-1-31	否
湖北省供销合作社有资产经 营管理公司	湖北银丰棉花股 份有限公司	62,500,000	2018-3-16	2019-6-7	否
	合计	2,612,500,000			

八、合并范围的变动

1. 新设子公司

因新设子公司，新增银丰农业股份有限公司纳入公司合并范围，该公司在报告期内尚未开展经营。

2. 其他原因的合并范围变动

本公司在报告期内无其他原因的合并范围变动。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 湖北双马粮棉有限公司欠本公司564.93万元货款，经多次催讨仍未收回，公司向法院提起诉讼，法院已下达调解裁定书，目前尚在执行过程中。截至资产负债表日，尚有564.93万元货款尚未收回；

(2) 巴楚县正大棉业有限责任公司欠本公司子公司新疆西部汇富棉业有限公司226.45万元货款，公司向法院提起诉讼，法院已判决，目前正在申请法院强制执行过程中，截至资产负债表日，尚有226.45万元货款尚未收回；

(3) 尉犁县瑞成棉业有限责任公司、尉犁大生纺织品有限公司、徐雪峰欠本公司子公司新疆西部汇富棉业有限公司470.12万元货款，公司向法院提起诉讼，法院已判决，目前尚在执行过程中。截至资产负债表日，尚有425.22万元货款尚未收回；

(4) 巴楚县嘉德棉业有限责任公司、吴巧美、吴昭勇欠本公司子公司黄梅小池银丰棉花有限公司1,278.22万元货款，公司已向法院提起诉讼，法院已下达调解裁定书，目前尚在执行过程中。截至资产负债表日，尚有278.22万元货款未收回；

(5) 湖北银海棉业有限责任公司欠本公司之子公司湖北长江区域棉花交易市场有限公司3,194.76万元货款，公司已向法院提起诉讼，法院已下达调解裁定书，目前尚在执行过程中。截至资产负债表日，尚有3,111.12万元货款未收回；

(6) 黄冈银丰棉业有限公司欠本公司之子公司湖北长江区域棉花交易市场有限公司205.71万元货款,公司已向法院提起诉讼,法院已下达调解裁定书,目前尚在执行过程中。截至资产负债表日,尚有204.31万元货款尚未收回;

(7) 湖北恒丰源棉业股份有限公司欠本公司之子公司湖北长江区域棉花交易市场有限公司1,943.94万元货款,公司已向法院提起诉讼,法院已下达调解裁定书,目前尚在执行过程中。截至资产负债表日,尚有1,424.98万元货款尚未收回;

(8) 湖北鑫顺生态农业科技股份有限公司欠本公司之子公司湖北长江区域棉花交易市场有限公司2,068.71万元货款,公司已向法院提起诉讼,法院已下达调解裁定书,目前尚在执行过程中。截至资产负债表日,尚有1,977.97万元货款尚未收回;

(9) 襄阳市光碳生态农业种植专业合作社欠本公司之子公司京山银丰棉业有限公司603.23万元货款,公司已向法院提起诉讼,法院已判决。截至资产负债表日,尚有578.23万元货款尚未收回;

(10) 武汉市湘口棉花有限公司、武汉楚天印铁包装有限公司欠本公司之子公司湖北长江区域棉花交易市场有限公司271.74万元货款,公司已向法院提起诉讼,法院已判决,目前尚在执行过程中。截至资产负债表日,尚有171.19万元货款未收回;

(11) 湖北富祥粮棉股份有限公司、汉川天兴农贸有限公司、湖北汉北河农业发展有限公司欠本公司之子公司湖北长江区域棉花交易市场有限公司2,707.87万元货款,公司已向法院提起诉讼,法院已下达调解裁定书,目前尚在执行过程中。截至资产负债表日,尚有1,388.55万元货款尚未收回;

(12) 湖北三才堂农业发展有限公司欠本公司之子公司湖北长江区域棉花交易市场有限公司1,718.00万元货款,公司已向法院提起诉讼,法院已下达调解裁定书,目前尚在执行过程中。截至资产负债表日,尚有1,315.61万元货款尚未收回;

(13) 汉川市光大精纺有限公司欠本公司之子公司湖北银丰化纤有限责任公司193.57万元货款,公司已向法院提起诉讼,法院已判决,目前尚在执行过程中。截至资产负债表日,尚有193.57万元货款尚未收回。

十、其他重要事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备

		(%)		计提比例 (%)		(%)		计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	2,383,155.41	100.00	130,352.30	30.00	1,461,467.86	79.13	84,267.93	5.77
关联方组合					385,541.70	20.87		
组合小计	2,383,155.41	100.00	130,352.30	30.00	1,847,009.56	100.00	84,267.93	4.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,383,155.41	100.00	130,352.30		1,847,009.56	100.00	84,267.93	

(2) 应收账款组合中，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		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,371,371.69	118,568.58	5	1,449,684.14	72,484.21	5
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上	11,783.72	11,783.72	100	11,783.72	11,783.72	100
合计	2,383,155.41	130,352.30		1,461,467.86	84,267.93	

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	46,084.37
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北金新农饲料有限公司	1,275,706.80	53.53	63,785.34
来宝农业贸易(上海)有限公司	740,290.19	31.06	37,014.51
刘超飞	167,032.20	7.01	8,351.61
晁中点	54,979.90	2.31	2,749.00
王红永	54,442.00	2.28	2,722.10
合计	2,292,451.09	96.19	114,622.56

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					365,400,000.00	40.65		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	26,272,326.76	5.22	6,691,808.42	25.47	103,036,793.31	14.77	13,143,604.45	12.76
关联方组合	477,032,860.63	94.78			594,694,533.61	85.23		
保证金组合	0.00							
组合小计	503,305,187.39	100.00	6,691,808.42	1.33	697,731,326.92	100.00	13,143,604.45	1.88
单项金额重大不计提坏账准备的其他应收款		0.00						
合计	503,305,187.39	100.00	6,691,808.42		697,731,326.92	100.00	13,143,604.45	

(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		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	20,611,071.94	1,030,553.60	5	45,562,324.39	2,278,116.22	5
1-2年(含2年)			10	51,784,094.10	5,178,409.41	10
2-3年(含3年)			20	4,120.00	824.00	20
3-4年(含4年)			30			30
4-5年(含5年)			50			50
5年以上	5,661,254.82	5,661,254.82	100	5,686,254.82	5,686,254.82	100
合计	26,272,326.76	6,691,808.42		103,036,793.31	13,143,604.45	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	477,032,860.63			不存在减值风险
合计	477,032,860.63			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	6,451,796.03

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	477,032,860.63	594,694,533.61
其他往来款	26,272,326.76	103,036,793.31
合计	503,305,187.39	697,731,326.92

(6) 期末其他应收款金额前五名情况:

债务单位	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北长江区域棉花交易市场有限公司	内部往来款	195,892,776.12	1年内	38.92	
黄梅小池银丰棉花有限公司	内部往来款	145,234,020.04	1年内	28.86	
京山银丰棉业有限公司	内部往来款	132,710,000.25	1年内	26.37	
湖北双马粮棉有限公司	未结清货款(预付重分类)	5,649,254.82	5年以上	1.12	5,649,254.82
湖北银丰化纤有限责任公司	内部往来款	3,150,000.00	1年内	0.63	
合计		482,636,051.23		95.89	5,649,254.82

注：期末其他应收款余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3.长期股权投资

按明细列示

被投资单位	期初余额	本期		2018年06月30日账面金额	在被投资单位表决权比例(%)
		增加	减少		
九江银丰棉业有限公司	6,013,985.19		474,120.33	5,539,864.86	49
京山银丰棉业有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	100
尉犁银丰棉业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	100
湖北银丰仓储物流有限责任公司		417,185.74		417,185.74	10
湖北长江区域棉花交易市场有限公司	17,927,381.49			17,927,381.49	80
湖北省仙桃银丰棉花有限公司	538,623.14		379,502.60	159,120.54	19
黄梅小池银丰棉花有限公司	12,095,834.58			12,095,834.58	100
托克逊县西域棉业有限责任公司	13,005,000.00			13,005,000.00	100
伽师县中加棉业有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	60
新疆西部汇富棉业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	100
新疆博赛银丰棉业有限公司	15,504,000.00			15,504,000.00	50.98
喀什星宇农业开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	75
呼图壁县大丰棉业有限公司	10,392,900.00			10,392,900.00	59.39
湖北银丰棉花销售有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00	51
湖北银丰化纤有限责任公司	7,853,924.19			7,853,924.19	81.22
合计	153,351,648.59	417,185.74	853,622.94	152,915,211.39	

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
主营业务收入	604,285,078.84	578,061,794.25	185,441,738.97	183,522,859.44
其他业务收入	25,453,761.58	20,379,004.12		
营业收入合计	629,738,840.42	598,440,798.37	185,441,738.97	183,522,859.44

5.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	630,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-436,437.20	
处置长期股权投资产生的投资收益		-20,842,300.00
商品期货合约平仓损益	1,794,203.32	-7,209,711.12
理财产品收益		52,849.65
合计	1,987,766.12	-27,999,161.47

6.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,641,656.63	-48,581,149.62
加：资产减值准备	-6,405,711.66	49,760.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,450.37	122,722.19
无形资产摊销	31,790.16	28,487.88
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“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,294,056.17	19,592,075.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,987,766.12	27,999,161.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,601,427.91	-12,440.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-156.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	153,538,667.35	-1,397,437.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	322,404,172.46	638,488,848.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-227,940,841.29	-29,560,463.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	279,269,745.73	606,729,565.02
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	402,578,556.35	491,817,273.79
减：现金的期初余额	230,482,132.59	379,640,436.29
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	172,096,423.76	112,176,837.50

十二、财务报表主要数据变动情况及变动原因

1. 资产负债类主要数据变动情况及变动原因

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	变动原因
货币资金	469,170,566.09	293,186,192.28	175,984,373.81	60.02%	1
其他应收款	103,479,385.13	216,226,743.84	-112,747,358.71	-52.14%	2
预付账款	448,665,803.28	671,820,067.93	-223,154,264.65	-33.22%	3
存货	284,653,918.57	550,206,591.32	-265,552,672.75	-48.26%	4
其他流动资产	48,675,877.95	90,017,235.13	-41,341,357.18	-45.93%	5
在建工程	87,807.66	624,310.57	-536,502.91	-85.94%	6
应付票据及应付账款	135,865,612.42	52,593,338.23	83,272,274.19	158.33%	7
预收款项	93,361,518.93	296,960,978.06	-203,599,459.13	-68.56%	8
应付职工薪酬	730,507.15	5,324,689.00	-4,594,181.85	-86.28%	9
其他应付款	59,040,101.47	235,573,631.92	-176,533,530.45	-74.94%	10
一年内到期的非流动负债	0.00	85,000,000.00	-85,000,000.00	-100.00%	11
递延所得税负债	0.00	62,350.00	-62,350.00	-100.00%	12
未分配利润	10,031,009.80	-1,157,043.12	11,188,052.92	966.95%	13
其他综合收益	0.00	132,774.73	-132,774.73	-100.00%	14

资产负债类主要数据变动情况及变动原因说明：

(1) 货币资金：2018年6月30日期末货币资金为469170566.09元，较上年末增加60.02%，主要是因为报告期内公司库存商品大部分已实现销售，资金回笼所致。

(2) 其他应收款：2018年6月30日期末其他应收款为103479385.13元，较上年末减少52.14%，主要是因为汉川银佳及监利银丰两公司大额往来已收回所致。

(3) 预付款项：2018年6月30日期末预付款项为448665803.28元，较上年末减少33.22%，主要是因为报告期内预付款项对应的商品大部分已入库并实现销售。

(4) 存货：2018年6月30日期末存货为284653918.57元，较上年末减少48.26%，主要是因为报告期内公司库存商品大部分已实现销售，导致存货金额大幅减少。

(5) 其他流动资产：2018年6月30日期末其他流动资产为48675877.95元，较上年末减少45.93%，主要是因为存货减少，增值税进项留抵减少所致。

(6) 在建工程：2018年6月30日期末在建工程为87807.66元，较上年末减少85.94%，主要是因为黄梅小池新建仓库转入固定资产减少所致。

(7) 应付票据及应付账款：2018年6月30日期末应付账款为135865612.42元，较上年末增加158.33%，是因为购销业务应付票据增加。

(8) 预收账款：2018年6月30日期末预收账款为93361518.93元，较上年末减少68.56%，主要是因为报告期内预收账款对应的商品大部分已实现销售。

(9) 应付职工薪酬：2018年6月30日期末应付职工薪酬为730507.15元，较上年末减少86.28%，主要是因为2017年底计提的奖金在2018年初已发放完毕所致。

(10) 其他应付款：2018年6月30日期末其他应付款为59040101.47元，较上年末减少74.94%，主要是因为报告期内公司库存商品大部分已实现销售，棉花货款已结清，保证金减少。

(11) 一年内到期的非流动负债：2018年6月30日期末一年内到期的非流动负债为0.00元，较上年末减少100.00%，主要是浙商银行的两年期贷款已还清。

(12) 递延所得税负债：2018年6月30日期末递延所得税负债为0.00元，较上年末减少100.00%，主要是上年期货套期工具持仓收益影响的递延所得税本期转出所致。

(13) 未分配利润：2018年6月30日期末未分配利润为10031009.80元，较上年末增加966.95%，是因为本年盈利所致。

(14) 其他综合收益：2018年6月30日期末其他综合收益为0.00元，较上年末减少100%，主要是因为上年末预期交易尚未发生的套期工具平仓收益转出所致。

2.损益类主要数据变动情况及变动原因

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度	变动原因
资产减值损失	30,690.85	-5,421,597.70	5,452,288.55	100.57%	1
投资收益	2,356,345.84	28,366,924.67	-26,010,578.83	-91.69%	2
营业外支出	10,000.00	333,489.43	-323,489.43	-97.00%	3

损益类主要数据变动情况及变动原因说明：

(1) 资产减值损失：2018年6月30日期末30690.85元，较上年同期增加100.57%，主要是因为应收款项随着账龄增长，计提坏账增加所致。

(2) 投资收益：2018年6月30日期末2356345.84元，较上年同期减少91.69%，主要是因为棉花期货收益相对去年同期减少所致。

(3) 营业外支出：2018年6月30日期末10000.00元，较上年同期减少97.00%，主要是因为上年同期有合同赔款支出所致。

3.现金流量类主要数据变动情况及变动原因

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	348,624,345.81	616,747,834.71	-268,123,488.90	-43.47%	1
投资活动产生的现金流量净额	14,726,643.54	-177,877,400.86	192,604,044.40	108.28%	2
筹资活动产生的现金流量净额	-186,740,028.88	-418,296,301.68	231,556,272.80	55.36%	3
现金及现金等价物净增加额	176,610,960.47	20,574,132.17	156,036,828.30	758.41%	4

现金流量类主要数据变动情况及变动原因说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：2018年6月30日期末为348624345.81元，较上年同期减少43.47%，主要是因为本期相比上年同期购买商品增加，导致经营活动现金流量净额减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：2018年6月30日期末为14726643.54元，较上年同期增加108.28%，主要是因为减少投资项目所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：2018年6月30日期末为-186740028.88元，较上年同期增加55.36%，主要是因为本期相对上年同期归还银行贷款减少所致。

(4)现金及现金等价物净增加额:2018年6月30日期末为176610960.47元,较上年同期增加758.41%,主要是因为本期相对上年同期归还银行贷款减少所致。

湖北银丰棉花股份有限公司

二〇一八年八月三十日