云南农业生产资料股份有限公司主要仓库费用分析表

单位：元

期间	计算方法	数据说明	甸尾	开远	大理	合计
2014年	应分摊费用	营业费用	2,922,310.61	2,718,687.80	3,817,716.48	9,458,714.89
		管理费用	967,081.06	949,371.25	1,054,696.18	2,971,148.49
		财务费用	982,428.21	1,303,324.01	1,791,458.02	4,077,210.24
		小计	4,871,819.88	4,971,383.06	6,663,870.68	16,507,073.62
	化肥销售量	各品牌分仓库全部化肥销售量	50,143.78	76,523.33	118,344.31	245,011.42
	方法一	单位储存成本(三项费用之和/全部化肥销售量)	97.16	64.97	56.31	67.37
	方法二（不考虑非相关成本，即管理费用）	全部尿素销售成本	32,349,664.46	74,572,220.35	145,496,903.00	252,418,787.81
		全部尿素销售量	18,065.64	43,239.28	85,795.64	147,100.56
		尿素平均采购单价	1,790.67	1,724.64	1,695.85	1,715.96
		单位营业费用（营业费用/全部化肥销售量）	58.28	35.53	32.26	38.61
		单位财务费用（全部尿素平均采购单价*4.35%/2）	38.95	37.51	36.88	37.32
单位储存成本(单位营业费用+单位财务费用)		97.23	73.04	69.14	75.93	
2015年	应分摊费用	营业费用	2,588,772.51	3,057,856.58	4,251,175.68	9,897,804.77
		管理费用	689,338.08	1,036,360.19	1,156,075.16	2,881,773.43
		财务费用	1,436,417.44	1,141,847.72	1,581,728.15	4,159,993.31
		小计	4,714,528.03	5,236,064.49	6,988,978.99	16,939,571.51
	化肥销售量	各品牌分仓库全部化肥销售量	39,597.72	95,340.97	135,239.59	270,178.28
	方法一	单位储存成本(三项费用之和/全部化肥销售量)	119.06	54.92	51.68	62.70
	方法二（不考虑非相关成本，即管理费用）	全部尿素销售成本	35,544,241.61	99,938,291.60	182,465,801.60	317,948,334.81
		全部尿素销售量	20,089.00	56,523.29	102,574.00	179,186.29
		尿素平均采购单价	1,769.34	1,768.09	1,778.87	1,774.40
		单位营业费用（营业费用/全部化肥销售量）	65.38	32.07	31.43	36.63
		单位财务费用（全部尿素平均采购单价*4.35%/2）	38.48	38.46	38.69	38.59
单位储存成本(单位营业费用+单位财务费用)		103.86	70.53	70.12	75.23	

云南农业生产资料股份有限公司主要仓库费用分析表

单位：元

期间	计算方法	数据说明	甸尾	开远	大理	合计
2016年	实际费用	营业费用	4,533,599.41	2,528,066.81	3,812,435.87	10,874,102.09
		管理费用	1,294,709.64	1,136,447.99	989,675.49	3,420,833.12
		财务费用	1,474,910.78	824,532.69	822,144.98	3,121,588.45
		小计	7,303,219.83	4,489,047.49	5,624,256.34	17,416,523.66
	化肥销售量	各品牌分仓库全部化肥销售量	88,938.64	67,477.23	111,083.45	267,499.31
	方法一	单位储存成本(三项费用之和/全部化肥销售量)	82.12	66.53	50.63	65.11
	方法二（不考虑非相关成本，即管理费用）	全部尿素销售成本	19,763,081.08	53,563,584.65	112,474,098.79	185,800,764.52
		全部尿素销售量	14,299.04	38,008.32	83,701.00	136,008.36
		尿素平均采购单价	1,382.13	1,409.26	1,343.76	1,366.10
		单位营业费用（营业费用/全部化肥销售量）	50.97	37.47	34.32	40.65
		单位财务费用（全部尿素平均采购单价*4.35%/2）	30.06	30.65	29.23	29.71
		单位储存成本(单位营业费用+单位财务费用)	81.04	68.12	63.55	70.36

备注：云南农业生产资料股份有限公司（以下简称“农资公司”）未对边贫肥和救灾肥专账核算、专库管理，其边贫肥和救灾肥的采购和销售都是和其自营肥混在一起核算及管理。农资公司也无法准确的分开自营与边贫肥、救灾肥的收储成本及管理情况。要得出本次绩效评价的储备肥的仓储成本，只能根据未分开核算的费用总数据，按一定的比例计算。上表数据取自云南农业生产资料股份有限公司近三年费用明细表及收入明细表汇总