

金正大生态工程集团股份有限公司



审计报告

00002022060036792806

报告文号：中兴华审字[2022]第022045号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 合并及母公司财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）企业法人营业执照（复印件）
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业资格证明（复印件）
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务许可（复印件）
4. 签字注册会计师证书（复印件）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第 022045 号

金正大生态工程集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金正大生态工程集团股份有限公司（以下简称“金正大公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，公允反映了金正大公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的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，我们独立于金正大公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认：

1、事项描述

如财务报表附注六、38 所述，金正大公司于 2016 年度实现主营业务收入人民币 1,023,136.88 万元，主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，根据财务报表附注四、23 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的风险和报酬转移时点进行了分析评估，以评估公司产品销售收入的确认政策；

（2）向管理层、治理层进行询问，并结合以往的审计情况，了解和评价管理层的诚信度和舞弊风险；

（3）对生产能力进行调查基础上，通过对主要材料的采购量与生产投入量的核查，分析本期可销售产成品规模的合理性。

（4）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等程序，分析收入波动的合理性。

（5）检查收入确认相关合同、发票、出库单、等单据，以及销售回款情况，核实收入确认的真实性。

（6）对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金正大公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估金正大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金正大公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金正大公司的财务报告过程。

五、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金正大公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金正大公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就金正大公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：靳军
（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：刘孟

2022年6月17日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,779,255,690.74	1,969,279,420.90
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	六、2	115,837,100.00	197,139,644.20
应收账款	六、3	240,281,127.60	345,434,413.91
预付款项	六、4	1,471,952,897.20	1,252,952,491.73
应收利息		5,758,438.20	8,743,500.00
应收股利	六、5		5,042,234.55
其他应收款	六、6	133,885,029.45	138,665,866.65
存货	六、7	2,274,806,565.73	1,514,930,924.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	194,942,276.47	205,529,885.31
流动资产合计		6,216,719,125.39	5,637,718,381.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	129,602,480.00	73,402,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	491,147,578.46	483,939,520.35
投资性房地产	六、11	11,978,309.78	
固定资产	六、12	4,602,750,010.20	3,575,781,258.00
在建工程	六、13	448,423,886.64	1,039,193,369.81
工程物资	六、14	14,305,931.53	10,521,085.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	848,681,405.98	390,531,120.67
开发支出			
商誉	六、16	663,333,001.48	11,826,078.60
长期待摊费用	六、17	18,803,774.85	2,775,944.85
递延所得税资产	六、18	72,993,313.15	27,388,434.03
其他非流动资产	六、19	257,660,521.53	335,352,118.52
非流动资产合计		7,559,680,213.60	5,950,711,729.96
资产总计		13,776,399,338.99	11,588,430,111.74

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：高义武

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

(承上页)

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、20	884,843,252.19	297,650,000.00
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	六、21	866,760,570.43	764,839,400.00
应付账款	六、22	895,526,142.03	590,429,015.21
预收款项	六、23	819,492,578.11	1,042,134,397.59
应付职工薪酬	六、24	189,787,977.64	138,758,567.72
应交税费	六、25	50,677,221.08	29,487,408.65
应付利息	六、26	1,019,038.96	820,543.40
应付股利			
其他应付款	六、27	362,658,333.78	306,146,404.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、28	194,642,997.96	
流动负债合计		4,265,408,112.18	3,170,265,736.63
非流动负债：			
长期借款	六、29	657,612,000.00	294,858,256.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	23,321,422.56	
长期应付职工薪酬	六、31	151,648,210.54	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、32	159,089,093.29	154,080,727.62
递延所得税负债	六、18	48,214,627.65	3,227,637.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,039,885,354.04	452,166,621.97
负债合计		5,305,293,466.22	3,622,432,358.60
股东权益：			
股本	六、33	3,146,218,046.00	1,567,606,898.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	1,115,069,838.82	2,626,358,022.90
减：库存股			
其他综合收益	六、35	-2,279,857.04	968,333.23
专项储备			
盈余公积	六、36	284,794,796.10	284,794,796.10
未分配利润	六、37	3,211,285,740.06	3,396,486,616.93
归属于母公司股东权益合计		7,755,088,563.94	7,876,214,667.16
少数股东权益		716,017,308.83	89,783,085.98
股东权益合计		8,471,105,872.77	7,965,997,753.14
负债和股东权益总计		13,776,399,338.99	11,588,430,111.74

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：高义武

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

合并利润表

2016年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、38	10,263,462,583.44	15,285,426,345.04
其中：营业收入		10,263,462,583.44	15,285,426,345.04
二、营业总成本		10,321,130,204.68	14,157,228,681.02
其中：营业成本	六、38	8,348,403,570.18	12,590,593,684.84
税金及附加	六、39	65,789,893.28	6,377,632.90
销售费用	六、40	1,017,797,412.64	833,364,925.16
管理费用	六、41	926,595,435.33	724,641,315.87
研发费用			
财务费用	六、42	-40,023,789.08	-17,313,320.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	2,567,682.33	19,564,442.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	4,063,747.20	-1,278,791.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,063,747.20	-1,278,791.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,603,874.04	1,126,918,872.96
加：营业外收入	六、45	67,318,136.75	29,565,982.49
其中：非流动资产处置利得		843,527.47	73,103.00
减：营业外支出	六、46	5,461,682.33	4,616,584.62
其中：非流动资产处置损失		2,118,139.69	1,628,927.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,252,580.38	1,151,868,270.83
减：所得税费用	六、47	208,633,521.22	197,762,015.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-200,380,940.84	954,106,255.07
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,243,517.07	954,525,313.12
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-172,137,423.77	-419,058.05
六、其他综合收益的税后净额		-10,710,498.69	968,333.23
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,248,190.27	968,333.23
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-893,022.09	
（1）重新计量设定受益计划变动额		-893,022.09	
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,355,168.18	968,333.23
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（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		-2,355,168.18	968,333.23
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,462,308.42	
七、综合收益总额		-211,091,439.53	955,074,588.30
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-31,491,707.34	955,493,646.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-179,599,732.19	-419,058.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	0.61
（二）稀释每股收益		-0.01	0.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：高义武

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

合并现金流量表

2016年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		9,643,259,405.20	16,011,068,013.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	9,313,464,676.69	1,508,128,184.88
经营活动现金流入小计		18,956,724,081.89	17,519,196,198.21
购买商品、接受劳务支付的现金		8,940,643,108.77	11,967,018,762.59
支付给职工以及为职工支付的现金		914,658,152.54	787,235,238.16
支付的各项税费		594,074,372.27	345,805,203.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	8,589,871,038.05	2,164,604,280.61
经营活动现金流出小计		19,039,246,671.63	15,264,663,484.91
经营活动产生的现金流量净额		-82,522,589.74	2,254,532,713.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,201,080.00	
取得投资收益收到的现金		5,524,602.46	6,869,254.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,824,225.09	1,103,541.36
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	六、48	17,995,500.00	72,824,272.47
投资活动现金流入小计		172,545,407.55	80,797,068.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		676,253,452.38	605,844,101.73
投资支付的现金		50,790,000.00	473,402,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		736,236,562.68	
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	42,011,327.12	
投资活动现金流出小计		1,505,291,342.18	1,079,246,901.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,332,745,934.63	-998,449,833.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		872,184,616.48	20,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,559,573,531.63	492,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,431,758,148.11	512,200,000.00
偿还债务支付的现金		2,193,857,652.36	1,390,299,146.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,384,865.07	184,592,382.44
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、48		33,700,800.00
筹资活动现金流出小计		2,389,242,517.43	1,608,592,329.38
筹资活动产生的现金流量净额		1,042,515,630.68	-1,096,392,329.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		972,182.23	968,333.23
五、现金及现金等价物净增加额		-371,780,711.46	160,658,883.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,785,635,310.74	1,624,976,427.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,413,854,599.28	1,785,635,310.74

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：高义武

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,567,606,898.00				2,626,358,022.90		968,333.23		298,705,322.69	3,540,098,182.22	8,033,736,759.04	89,783,085.98	8,123,519,845.02
加：会计政策变更													
前期差错更正									-13,910,526.59	-143,611,565.29	-157,522,091.88		-157,522,091.88
其他													
二、本年初余额	1,567,606,898.00				2,626,358,022.90		968,333.23		284,794,796.10	3,396,486,616.93	7,876,214,667.16	89,783,085.98	7,965,997,753.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,578,611,148.00				-1,511,288,184.08		-3,248,190.27			-185,200,876.87	-121,126,103.22	626,234,222.85	505,108,119.63
（一）综合收益总额							-3,248,190.27			-28,243,517.07	-31,491,707.34	-179,599,732.19	-211,091,439.53
（二）股东投入和减少资本	9,037,550.00				58,285,413.92						67,322,963.92	805,833,955.04	873,156,918.96
1、股东投入的普通股	9,037,550.00				44,474,711.27						53,512,261.27	800,000,000.00	853,512,261.27
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					15,753,031.73						15,753,031.73		15,753,031.73
4、其他					-1,942,329.08						-1,942,329.08	5,833,955.04	3,891,625.96
（三）利润分配										-156,957,359.80	-156,957,359.80		-156,957,359.80
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-156,957,359.80	-156,957,359.80		-156,957,359.80
4、其他													
（四）股东权益内部结转	1,569,573,598.00				-1,569,573,598.00								
1、资本公积转增股本	1,569,573,598.00				-1,569,573,598.00								
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	3,146,218,046.00				1,115,069,838.82		-2,279,857.04		284,794,796.10	3,211,285,740.06	7,755,088,563.94	716,017,308.83	8,471,105,872.77

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：高义武

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	781,422,924.00				3,262,817,284.51				246,085,526.43	2,597,884,012.06	6,888,209,747.00	101,872,239.56	6,990,081,986.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	781,422,924.00				3,262,817,284.51				246,085,526.43	2,597,884,012.06	6,888,209,747.00	101,872,239.56	6,990,081,986.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	786,183,974.00				-636,459,261.61		968,333.23		38,709,269.67	798,602,604.87	988,004,920.16	-13,281,446.15	974,723,474.01
（一）综合收益总额							968,333.23			954,525,313.12	955,493,646.35	-419,058.05	955,074,588.30
（二）股东投入和减少资本	4,761,050.00				144,963,662.39						149,724,712.39	-12,862,388.10	136,862,324.29
1、股东投入的普通股	4,761,050.00				65,601,339.22						70,362,389.22	20,150,000.00	90,512,389.22
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					87,775,638.46						87,775,638.46		87,775,638.46
4、其他					-8,413,315.29						-8,413,315.29	-33,012,388.10	-41,425,703.39
（三）利润分配									38,709,269.67	-155,922,708.25	-117,213,438.58		-117,213,438.58
1、提取盈余公积									38,709,269.67	-38,709,269.67			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-117,213,438.58	-117,213,438.58		-117,213,438.58
4、其他													
（四）股东权益内部结转	781,422,924.00				-781,422,924.00								
1、资本公积转增股本	781,422,924.00				-781,422,924.00								
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,567,606,898.00				2,626,358,022.90		968,333.23		284,794,796.10	3,396,486,616.93	7,876,214,667.16	88,590,793.41	7,964,805,460.57

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：高义武

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		606,722,838.68	751,041,689.63
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		101,100,000.00	173,800,644.20
应收账款	十五、1	32,812,443.09	49,518,911.59
预付款项		360,216,401.74	507,504,855.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	1,711,046,499.78	887,143,979.14
存货		637,009,239.65	566,057,918.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,098,951.64	57,046,065.47
流动资产合计		3,465,006,374.58	2,992,114,064.04
非流动资产：			
可供出售金融资产		123,702,800.00	73,402,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,348,506,220.28	5,001,933,092.03
投资性房地产			
固定资产		1,173,839,785.22	1,264,020,391.61
在建工程		32,943,151.80	36,898,360.24
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		111,122,237.28	114,542,021.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,628,729.99	5,967,277.65
其他非流动资产		57,046,985.49	157,489,157.76
非流动资产合计		6,853,789,910.06	6,654,253,101.27
资产总计		10,318,796,284.64	9,646,367,165.31

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：高义武

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

(承上页)

资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位:金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		200,000,000.00	
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		667,352,198.55	549,320,505.30
应付账款		287,681,034.52	169,643,655.72
预收款项		248,124,665.68	474,235,395.68
应付职工薪酬		61,967,806.58	61,713,443.79
应交税费		10,114,178.60	20,305,916.49
应付利息		68,875.00	
应付股利			
其他应付款		2,718,788,438.28	1,985,680,680.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,194,097,197.21	3,260,899,597.61
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		86,350,338.78	96,067,479.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,350,338.78	96,067,479.84
负债合计		4,280,447,535.99	3,356,967,077.45
所有者权益:			
股本		3,146,218,046.00	1,567,606,898.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,106,075,812.14	2,615,719,867.14
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		284,794,796.10	284,794,796.10
未分配利润		1,501,260,094.41	1,821,278,526.62
所有者权益合计		6,038,348,748.65	6,289,400,087.86
负债和所有者权益总计		10,318,796,284.64	9,646,367,165.31

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 高义武

主管会计工作负责人: 杨功庆

会计机构负责人: 杨功庆

利润表

2016年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	3,708,413,224.29	7,547,155,694.29
减：营业成本	十五、4	3,031,357,627.85	6,418,098,573.44
税金及附加		29,016,405.19	3,406,540.87
销售费用		296,882,674.05	322,884,631.81
管理费用		465,905,805.22	351,392,449.84
研发费用			
财务费用		-20,458,843.41	-23,793,532.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-921,651.07	3,030,434.95
加：投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	5,594,644.82	-2,799,379.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,594,644.82	-2,799,379.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-87,774,148.72	469,337,216.47
加：营业外收入		18,530,572.36	6,686,874.57
其中：非流动资产处置利得		231,090.26	61,497.83
减：营业外支出		4,617,504.06	3,457,500.02
其中：非流动资产处置损失		1,639,228.06	978,715.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-73,861,080.42	472,566,591.02
减：所得税费用		89,199,991.99	85,473,894.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-163,061,072.41	387,092,696.74
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
六、综合收益总额		-163,061,072.41	387,092,696.74

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：高义武

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

现金流量表

2016年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		2,913,219,539.18	7,870,674,150.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,427,109,750.51	584,723,487.84
经营活动现金流入小计		8,340,329,289.69	8,455,397,638.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,716,698,916.22	5,347,572,138.30
支付给职工以及为职工支付的现金		271,581,382.63	314,846,364.13
支付的各项税费		251,565,254.30	170,321,403.21
支付其他与经营活动有关的现金		4,145,125,663.26	952,188,415.59
经营活动现金流出小计		8,384,971,216.41	6,784,928,321.23
经营活动产生的现金流量净额		-44,641,926.72	1,670,469,317.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,201,080.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,277,029.95	123,395.60
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		1,765,500.00	32,301,654.32
投资活动现金流入小计		111,243,609.95	32,425,049.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,011,437.27	129,107,027.76
投资支付的现金		382,489,484.52	1,019,140,950.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		452,500,921.79	1,148,247,977.76
投资活动产生的现金流量净额		-341,257,311.84	-1,115,822,927.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		72,184,616.48	
取得借款收到的现金		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		272,184,616.48	
偿还债务支付的现金			500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,679,376.92	143,679,393.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		160,679,376.92	643,679,393.62
筹资活动产生的现金流量净额		111,505,239.56	-643,679,393.62
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		-274,393,999.00	-89,033,004.46
加：期初现金及现金等价物余额		616,561,041.42	705,594,045.88
六、期末现金及现金等价物余额		342,167,042.42	616,561,041.42

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：高义武

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

股东权益变动表

2016年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,567,606,898.00				2,615,719,867.14				298,705,322.69	2,927,870,535.26	7,409,902,623.09
加：会计政策变更											
前期差错更正								-13,910,526.59	-1,106,592,008.64	-1,120,502,535.23	
其他											
二、本年初余额	1,567,606,898.00				2,615,719,867.14			284,794,796.10	1,821,278,526.62	6,289,400,087.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,578,611,148.00				-1,509,644,055.00				-320,018,432.21	-251,051,339.21	
（一）综合收益总额									-163,061,072.41	-163,061,072.41	
（二）股东投入和减少资本	9,037,550.00				59,929,543.00					68,967,093.00	
1、股东投入的普通股	9,037,550.00				44,474,711.27					53,512,261.27	
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					15,753,031.73					15,753,031.73	
4、其他					-298,200.00					-298,200.00	
（三）利润分配									-156,957,359.80	-156,957,359.80	
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配									-156,957,359.80	-156,957,359.80	
4、其他											
（四）股东权益内部结转	1,569,573,598.00				-1,569,573,598.00						
1、资本公积转增股本	1,569,573,598.00				-1,569,573,598.00						
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,146,218,046.00				1,106,075,812.14			284,794,796.10	1,501,260,094.41	6,038,348,748.65	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：高义武

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	781,422,924.00				3,265,329,723.18				246,085,526.43	1,590,108,538.13	5,882,946,711.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	781,422,924.00				3,265,329,723.18				246,085,526.43	1,590,108,538.13	5,882,946,711.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	786,183,974.00				-649,609,856.04				38,709,269.67	231,169,988.49	406,453,376.12
（一）综合收益总额										387,092,696.74	387,092,696.74
（二）股东投入和减少资本	4,761,050.00				131,813,067.96						136,574,117.96
1、股东投入的普通股	4,761,050.00				65,601,339.22						70,362,389.22
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					38,354,791.57						38,354,791.57
4、其他					27,856,937.17						27,856,937.17
（三）利润分配								38,709,269.67	-155,922,708.25		-117,213,438.58
1、提取盈余公积								38,709,269.67	-38,709,269.67		
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-117,213,438.58	-117,213,438.58
4、其他											
（四）股东权益内部结转	781,422,924.00				-781,422,924.00						
1、资本公积转增股本	781,422,924.00				-781,422,924.00						
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,567,606,898.00				2,615,719,867.14				284,794,796.10	1,821,278,526.62	6,289,400,087.86

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：高义武

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

金正大生态工程集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

金正大生态工程集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系经中华人民共和国商务部(商资批[2007]1697号)批准由山东金正大生态工程有限公司整体变更成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1064号核准批准,公司于2010年9月首次公开发行人民币普通股10,000.00万股,经深圳证券交易所同意,公司股票于2010年9月8日在深圳证券交易所挂牌交易。经首次公开发行后,公司注册资本为700,000,000.00元,股份总数700,000,000股(每股面值1.00元),股票简称“金正大”,股票代码002470。

2014年11月公司非公开发行人民币普通股81,422,924股,非公开发行后公司总股本为人民币781,422,924股。2015年5月公司通过资本公积金转增股本后,公司的股份总数为人民币1,562,845,848股。2015年11月19日,公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第一个行权期内行权条件成就的议案》,首期股票期权激励计划采取自主行权的方式,2015年度已行权数额为4,761,050.00份,行权后公司的股份总数为人民币1,567,606,898股。2016年5月公司通过资本公积金转增股本,公司股份数增加人民币1,569,573,598股。公司股票期权激励计划第一个行权期股票在2016年度行权5,542,000.00份。2016年11月21日召开的第三届董事会第三十次会议,审议通过了《关于公司股票期权激励计划第二个行权期内行权条件成就的议案》,第二期股票期权激励计划采取自主行权的方式,截止2016年12月31日已行权3,495,550.00份,截止2016年12月31日公司的股份总数为人民币3,146,218,046股。

公司注册地址:临沭县兴大西街19号。公司法定代表人为高义武先生。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业为肥料制造业。公司主营业务为研发、生产、销售各类农用肥料、原材料及提供相关许可范围内的咨询服务。主要产品包括普通复合肥、控释复合肥、硝基复合肥、水溶性肥料四大类。

3、合并报表范围

本期合并报表范围:2016年度本公司将全资子公司17家、控股子公司4家和孙公司133家纳入了合并范围,详见“本附注七、合并范围的变更”及“本附注八、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相

关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事复合肥的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入” 各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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

（4）合并取得子公司会计处理

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

（5）处置子公司的会计处理

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

(2) 共同经营的会计处理

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

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

(3) 合营企业的会计处理

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外

币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融

工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	期末余额 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款；期末余额 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括括原材料、库存商品、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

（4）本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行

取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司授予激励对象的权益工具为股票期权，属于以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

（1）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

本公司授予激励对象的股票期权属于没有活跃市场的权益工具，因此借助布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定授予日股票期权的公允价值。

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（3）实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具

授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(4) 修改、终止股份支付计划的会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

本公司销售复合肥主要采用预收款方式，在财务部门收到经销商支付的货款后，公司向经销商发货，产品装运完成离开公司时公司确认收入实现。

24、政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

(3) 综合性政府补助的处理方法

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的处理方法：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与

子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

本期未发生主要会计政策及会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%-22%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加费	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应缴税所得额的15%-35%计缴。

2、税收优惠及批文

执行企业所得税税率 15% 的公司为金正大生态工程集团股份有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司，其他国内公司皆执行企业所得税税率 25%，德国金正大及其下属公司执行 15%-35% 税率。

根据财政部和国家税务总局 2015 年 8 月 28 日颁发的《关于对化肥恢复征收增值税政策的补充通知》，规定自 2015 年 9 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日，对增值税一般纳税人销售的库存化肥，允许选择按照简易计税方法依照 3% 征收率征收增值税。

公司之子公司云南金正大生态工程有限公司、山东金正大农业科学研究院有限公司、北京金正大控释肥研究院有限公司和公司之孙公司系小规模纳税人，增值税执行 3% 的征收率；公司之子公司山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司、金正大（美国）新型肥料研究中心无增值税应税项目，不需缴纳增值税，公司子公司宁波金正大及其下属子公司德国金正大执行 4%-22% 增值税税率。除以上子公司之外，公司及其他子公司执行 13% 的增值税税率。

除子公司金正大（美国）新型肥料研究中心、金正大（香港）投资有限公司、德国金正大及其下属子公司外，公司及其他子公司分别按照流转税额的 7% 或 5%、3% 和 2% 计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

公司于 2014 年 10 月 30 日取得编号为 GR201437000603 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2014、2015、2016 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，金正大生态工程集团股份有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2016 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

本公司下属子公司菏泽金正大生态工程有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得编号为 GF201437000264 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2014、2015、2016 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，菏泽金正大生态工程有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2016 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2016 年 1 月 1 日，

“期末”指 2016 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2015 年 12 月 31 日，“本期”指 2016 年度，“上期”指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,259,625.59	278,432.14
银行存款	1,412,594,973.69	1,374,900,751.43
其他货币资金	365,401,091.46	594,100,237.33
合 计	1,779,255,690.74	1,969,279,420.90
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金按明细列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑保证金	359,684,694.98	594,100,237.33
信用证保证金	1,200,300.00	
其他	4,516,096.48	
合 计	365,401,091.46	594,100,237.33

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	115,837,100.00	197,139,644.20
小 计	115,837,100.00	197,139,644.20
减：坏账准备		
合 计	115,837,100.00	197,139,644.20

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已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	1,136,180,050.68	
合 计	1,136,180,050.68	

3、应收账款

(1) 坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	198,761,693.01	76.14	16,589,890.14	8.35	182,171,802.87
按组合计提坏账准备的应收账款	62,300,548.76	23.86	4,191,224.03	6.73	58,109,324.73
合 计	261,062,241.77	100.00	20,781,114.17	—	240,281,127.60

(续)

类别	上年年末余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	363,621,117.57	100.00	18,186,703.66	5.00	345,434,413.91
合计	363,621,117.57	100.00	18,186,703.66	—	345,434,413.91

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德国金正大应收客户款项	198,761,693.01	16,589,890.14	8.35	根据应收款款的账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提
合计	198,761,693.01	16,589,890.14	8.35	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,197,398.30	2,059,869.92	5.00
1 至 2 年	20,997,955.16	2,099,795.52	10.00
2 至 3 年	105,195.30	31,558.59	30.00
合计	62,300,548.76	4,191,224.03	—

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
应收账款					
坏账准备	18,186,703.66	-14,736,749.47		17,331,159.98	20,781,114.17
合计	18,186,703.66	-14,736,749.47		17,331,159.98	20,781,114.17

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 161,089,748.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,376,762.80 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,456,136,624.44	98.92	1,233,088,457.95	98.42
1 至 2 年	14,787,059.71	1.00	12,309,216.82	0.98
2 至 3 年	997,319.05	0.07	4,302,931.22	0.34
3 年以上	31,894.00	0.01	3,251,885.74	0.26
合 计	1,471,952,897.20	100.00	1,252,952,491.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 628,680,394.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 42.71%。

5、应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
瓮安县磷化有限责任公司		5,042,234.55
合 计		5,042,234.55

6、其他应收款

(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的其他应收款	99,273,536.72	71.99			99,273,536.72
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,624,783.93	28.01	4,013,291.20	10.39	34,611,492.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	137,898,320.65	100.00	4,013,291.20	—	133,885,029.45

(续)

类 别	上年年末余额				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的其他应收款	109,594,984.87	76.92			109,594,984.87
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,882,326.43	23.08	3,811,444.65	11.59	29,070,881.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	142,477,311.30	100.00	3,811,444.65	—	138,665,866.65

①期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	期末余额	坏账金额	备注
贵州瓮安经济开发区管委会	61,360,217.58		根据应收款款的账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	27,938,324.29		
德国金正大及其子公司应收款项	9,974,994.85		
合 计	99,273,536.72		

②按组合计提坏账准备的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	33,933,073.50	5.00	1,696,563.66	26,473,502.15	5.00	1,323,675.10
1 至 2 年	1,939,298.75	10.00	193,929.87	3,967,337.85	10.00	396,733.79
2 至 3 年	805,284.85	30.00	241,585.47	233,825.99	30.00	70,147.80
3 至 4 年	91,558.23	50.00	45,779.12	138,801.94	50.00	69,400.98
4 至 5 年	100,677.60	80.00	80,542.08	586,857.63	80.00	469,486.11
5 年以上	1,754,891.00	100.00	1,754,891.00	1,482,000.87	100.00	1,482,000.87
合 计	38,624,783.93	—	4,013,291.20	32,882,326.43	—	3,811,444.65

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收外部单位押金、保证金	3,672,847.89	1,469,301.38
员工备用金	37,924,104.03	19,600,124.89
往来款	7,002,826.86	7,142,041.29
应收股票期权股本款	27,938,324.29	46,610,679.50
公租房垫付款	61,360,217.58	67,655,164.24
合 计	137,898,320.65	142,477,311.30

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,811,444.65	240,585.29		-38,738.74	4,013,291.20
合 计	3,811,444.65	240,585.29		-38,738.74	4,013,291.20

(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
贵州瓮安经济开发区管委会	垫付款	61,360,217.58	1 年以内	44.50	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	应收股本款	27,938,324.29	1 年以内	20.26	
赵荣	备用金	1,334,580.40	1 年以内	0.97	66,729.02
刘凤娇	备用金	936,688.76	1 年以内	0.68	46,834.44
张志鹏	备用金	914,000.00	1 年以内	0.66	45,700.00
合 计	—	92,483,811.03	—	67.07	159,263.46

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,275,172,169.04	44,469,449.53	1,230,702,719.51
半成品	193,517,879.84	4,463,130.55	189,054,749.29
库存商品	885,383,022.32	44,701,825.49	840,681,196.83
在途物资	14,367,900.10		14,367,900.10
合 计	2,368,440,971.30	93,634,405.57	2,274,806,565.73

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	692,817,162.49	247,156.00	692,570,006.49
半成品	278,120,152.16	233,406.37	277,886,745.79
库存商品	528,431,293.20	1,407,933.33	527,023,359.87
在途物资	17,450,812.38		17,450,812.38
合 计	1,516,819,420.23	1,888,495.70	1,514,930,924.53

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	247,156.00	2,664,356.84	41,805,092.69	247,156.00		44,469,449.53
半成品	233,406.37	1,959,134.76	2,503,995.79	233,406.37		4,463,130.55
库存商品	1,407,933.33		44,701,825.49	1,407,933.33		44,701,825.49
合 计	1,888,495.70	4,623,491.60	89,010,913.97	1,888,495.70		93,634,405.57

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的增值税	168,301,347.57	125,267,325.14
试生产产品		9,596,813.77
预缴企业所得税款	26,496,570.97	70,648,841.84
预缴其他税	144,357.93	16,904.56
合 计	194,942,276.47	205,529,885.31

9、可供出售金融资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	129,602,480.00		129,602,480.00
其中：按成本计量的	129,602,480.00		129,602,480.00
合 计	129,602,480.00		129,602,480.00

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	73,402,800.00		73,402,800.00
其中：按成本计量的	73,402,800.00		73,402,800.00
合 计	73,402,800.00		73,402,800.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
诺贝丰(中国)化学有限公司	73,402,800.00			73,402,800.00					10.71	
北京融拓智慧农业投资合伙企业		50,300,000.00		50,300,000.00					24.75	
U.A.D.I. Limited		5,899,680.00		5,899,680.00					20.00	
合 计	73,402,800.00	56,199,680.00		129,602,480.00						

注：2016年2月2日，金正大（香港）投资有限公司签署认购协议，出资90万美元，认购UADI20%股权。

注：2015年12月30日，公司2015年第二次临时股东大会会议审议通过《《关于联合发起设立农业产业投资基金的议案》。公司认缴出资20,000.00万元，认缴比例24.75%。公司2016年出资5,030.00万元，占北京融拓智慧农业投资合伙企业的24.75%。

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
匈牙利比奥托尔巴基等		2,654,310.91				
瓮安县磷化有限责任公司	86,738,900.21			-1,040,897.62		
金正大农业投资有限公司	397,200,620.14			5,594,644.82		
阿克苏金农丰农业科技服务有限公司		490,000.00		-490,000.00		
合计	483,939,520.35	3,144,310.91		4,063,747.20		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
匈牙利比奥托尔巴基等				2,654,310.91	
瓮安县磷化有限责任公司				85,698,002.59	
金正大农业投资有限公司				402,795,264.96	
阿克苏金农丰农业科技服务有限公司					
合计				491,147,578.46	

11、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、期初余额		
二、本期变动	11,978,309.78	11,978,309.78
其中：企业合并增加	11,978,309.78	11,978,309.78
减：处置		
公允价值变动		
三、期末余额	11,978,309.78	11,978,309.78

注：本期合并增加系公司收购德国康朴等公司形成。

12、固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,925,269,124.23	2,366,138,257.94	131,146,954.24	195,029,322.58	4,617,583,658.99
2、本期增加金额	740,626,525.06	659,357,159.11	9,239,144.08	37,069,906.39	1,446,292,734.64
(1) 购置	7,797,095.51	52,847,918.02	8,996,144.08	19,384,960.62	89,026,118.23
(2) 在建工程转入	559,778,684.41	524,521,750.95	243,000.00	2,273,420.35	1,086,816,855.71
(3) 企业合并增加	173,050,745.14	81,987,490.14		15,411,525.42	270,449,760.70
3、本期减少金额	17,521,106.47	10,162,626.50	9,876,390.36	17,571,123.45	55,131,246.78
(1) 处置或报废	15,987,148.62	9,380,226.66	9,876,390.36	17,384,203.64	52,627,969.28
(2) 折算变动	1,533,957.85	782,399.84		186,919.81	2,503,277.50
4、期末余额	2,648,374,542.82	3,015,332,790.55	130,509,707.96	214,528,105.52	6,008,745,146.85
二、累计折旧					
1、年初余额	194,844,096.63	692,160,728.32	70,269,510.55	84,528,065.49	1,041,802,400.99
2、本期增加金额	95,740,775.20	243,408,221.77	9,548,909.68	40,391,595.83	389,089,502.48
(1) 计提	95,740,775.20	243,408,221.77	9,548,909.68	40,391,595.83	389,089,502.48
3、本期减少金额	563,814.88	5,654,311.48	789,847.65	17,888,792.81	24,896,766.82
(1) 处置或报废	488,852.49	5,585,280.15	789,847.65	17,851,471.81	24,715,452.10
(2) 折算变动	74,962.39	69,031.33		37,321.00	181,314.72
4、期末余额	290,021,056.95	929,914,638.61	79,028,572.58	107,030,868.51	1,405,995,136.65
三、减值准备					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,358,353,485.87	2,085,418,151.94	51,481,135.38	107,497,237.01	4,602,750,010.20
2、年初账面价值	1,730,425,027.60	1,673,977,529.62	60,877,443.69	110,501,257.09	3,575,781,258.00

注 1：截止 2016 年 12 月 31 日余额已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 193,168,752.03 元；

注 2：截止 2016 年 12 月 31 日期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 733,105,786.39 元，产权证正在办理过程中。

13、在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州 60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目	242,926,688.15		242,926,688.15	847,400,752.76		847,400,752.76
广东 40 万吨/年新型肥料工程	42,532,882.31		42,532,882.31	15,133,932.10		15,133,932.10
菏泽 60 万吨水溶肥项目	79,114,491.08		79,114,491.08	32,051,453.89		32,051,453.89
辽宁二期工程及改造				24,823,289.20		24,823,289.20
新疆 40 万吨新型肥料项目	18,052,626.83		18,052,626.83	21,401,833.66		21,401,833.66
河南 40 万吨/年新型肥料工程				2,297,087.52		2,297,087.52
其他零星工程	65,797,198.27		65,797,198.27	96,085,020.68		96,085,020.68
合 计	448,423,886.64		448,423,886.64	1,039,193,369.81		1,039,193,369.81

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
贵州 60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目	323,727.09	847,400,752.76	268,286,338.11	872,760,402.72	242,926,688.15
广东 40 万吨/年新型肥料工程	13,745.00	15,133,932.10	30,894,277.16	3,495,326.95	42,532,882.31
菏泽 60 万吨水溶肥项目	135,000.00	32,051,453.89	47,063,037.19		79,114,491.08
辽宁二期工程及改造	3,000	24,823,289.20	746,866.86	25,570,156.06	
新疆 60 万吨新型肥料项目	9,400	21,401,833.66	32,563,426.08	35,912,632.91	18,052,626.83
合 计		940,811,261.61	379,553,945.40	937,738,518.64	382,626,688.37

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
贵州 60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目	78.14	86.49	69,818,693.92	8,621,881.47	4.9、6.15	募股资金、金融机构借款及自有资金
广东 40 万吨/年新型肥料工程	116.69	98				自有资金
菏泽 60 万吨水溶肥项目	5.86	60				自有资金
辽宁二期工程及改造	85.23	100				自有资金
新疆 60 万吨新型肥料项目	80.78	96				自有资金
合计	—	—	69,818,693.92	8,621,881.47		

14、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	14,305,931.53	10,521,085.13
合 计	14,305,931.53	10,521,085.13

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	专利技术	客户关系	软件	采矿权	其他权利	合计
一、账面原值								
1、年初余额	425,489,658.26		4,450,000.00		3,403,561.63		360,000.00	433,703,219.89
2、本期增加金额	189,366,061.44	154,823,375.00	23,377,634.73	117,724,054.77	22,189,873.21	239,106.80		507,720,105.95
(1) 购置	31,050,667.08		1,281,507.99	9,532,804.77	6,839,779.19	239,106.80		48,943,865.83
(2) 企业合并增加	158,315,394.36	154,823,375.00	22,096,126.74	108,191,250.00	15,350,094.02			458,776,240.12
3、本期减少金额	22,749,274.24	1,431,722.60	350,670.02	1,000,494.00	141,949.35			25,674,110.21
(1) 处置	21,554,427.50		60,146.10					21,614,573.60
(2) 折算变动	1,194,846.74	1,431,722.60	290,523.92	1,000,494.00	141,949.35			4,059,536.61
4、期末余额	592,106,445.46	153,391,652.40	27,476,964.71	116,723,560.77	25,451,485.49	239,106.80	360,000.00	915,749,215.63
二、累计摊销								
1、年初余额	39,139,866.94		3,488,750.54		524,281.74		19,200.00	43,172,099.22
2、本期增加金额	10,042,094.57		7,270,540.94	3,984,235.57	2,036,310.90		5,760.00	23,338,941.98
(1) 计提	10,042,094.57		7,270,540.94	3,984,235.57	2,036,310.90		5,760.00	23,338,941.98
3、本期减少金额	4,072.40		93,776.71	47,575.00	19,527.40			164,951.51
(1) 处置			10,124.92					10,124.92
(2) 折算变动	4,072.40		83,651.79	47,575.00	19,527.40			154,826.59
4、期末余额	49,177,889.11		10,665,514.77	3,936,660.57	2,541,065.24		24,960.00	66,346,089.69
三、减值准备								

金正大生态工程集团股份有限公司 2016 年度财务报表附注

项目	土地使用权	商标	专利技术	客户关系	软件	采矿权	其他权利	合计
1、年初余额								
2、本期增加金额				721,719.96				721,719.96
(1) 计提				721,719.96				721,719.96
3、本期减少金额								
(1) 处置								
4、期末余额				721,719.96				721,719.96
四、账面价值								
1、期末账面价值	542,928,556.35	153,391,652.40	16,811,449.94	112,065,180.24	22,910,420.25	239,106.80	335,040.00	848,681,405.98
2、年初账面价值	386,349,791.32		961,249.46		2,879,279.89		340,800.00	390,531,120.67

(2) 报告期末公司无使用寿命不确定的无形资产。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
云南中正化学工业有限公司	11,718,634.95					11,718,634.95
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	107,443.65					107,443.65
Compo Consumer Business		642,109,285.13			5,937,878.41	636,171,406.72
A. NAVARRO, S.A		27,622,129.81			567,978.70	27,054,151.11
合计	11,826,078.60	669,731,414.94			6,505,857.11	675,051,636.43

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
云南中正化学工业有限公司		11,718,634.95				11,718,634.95
合计		11,718,634.95				11,718,634.95

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	225,000.00	16,236,693.34	423,086.67		16,038,606.67
蒸汽管道配套费	550,000.00	813,823.28	273,758.81		1,090,064.47
装修费	2,000,944.85	104,951.45	430,792.59		1,675,103.71
合计	2,775,944.85	17,155,468.07	1,127,638.07		18,803,774.85

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	29,827,107.20	8,006,737.11	31,296,217.24	5,765,717.05
资产评估减值	721,746.32	180,436.58	766,245.53	191,561.38
未实现内部损益	559,257.38	83,888.61	3,941,422.35	591,213.35
股权激励	90,655,200.00	17,192,800.00	89,782,000.00	17,533,900.00
可抵扣亏损	34,553,884.09	8,680,303.19	13,333,380.03	3,306,042.25

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
设定收益计划累积的精算损益	65,163,759.50	19,549,127.85		
预提费用	33,761,193.62	10,128,358.08		
递延收益	21,031,563.40	4,669,162.10		
其他	15,008,332.09	4,502,499.63		
合 计	291,282,043.60	72,993,313.15	139,119,265.15	27,388,434.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	159,112,459.40	47,139,730.58	12,910,551.96	3,227,637.99
其他	3,582,986.80	1,074,897.07		
合 计	162,695,446.20	48,214,627.65	12,910,551.96	3,227,637.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	176,908,039.82	111,882,133.78
合 计	176,908,039.82	111,882,133.78

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2017 年	110,426.25	99,352.66	
2018 年	7,805,491.13	6,188,593.50	
2019 年	71,886,624.70	95,697,629.13	
2020 年	9,514,670.89	9,896,558.49	
2021 年	87,590,826.85		
合 计	176,908,039.82	111,882,133.78	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	61,837,248.36	103,420,110.05
预付设备款	51,698,146.68	4,487,259.60
预付土地款	105,737,088.87	99,374,068.87
预付投资款	38,388,037.62	128,070,680.00
合 计	257,660,521.53	335,352,118.52

20、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	152,052,157.76	
保证借款	532,791,094.43	297,650,000.00
信用借款	200,000,000.00	
合 计	884,843,252.19	297,650,000.00

21、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	866,760,570.43	764,839,400.00
合 计	866,760,570.43	764,839,400.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	796,559,739.33	516,808,562.18
1 年以上	98,966,402.70	73,620,453.03
合 计	895,526,142.03	590,429,015.21

23、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	819,492,578.11	1,042,134,397.59
合 计	819,492,578.11	1,042,134,397.59

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	138,240,179.01	877,487,647.73	838,036,263.53	177,691,563.21
二、离职后福利-设定提存计划	518,388.71	64,065,448.72	64,062,601.80	521,235.63
三、辞退福利				
四、非货币性福利		22,325,029.25	10,749,850.45	11,575,178.80
合 计	138,758,567.72	963,878,125.70	912,848,715.78	189,787,977.64

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	64,640,958.78	765,294,001.98	751,380,927.36	78,554,033.40
2、职工福利费		35,299,605.69	35,299,605.69	
3、社会保险费	241,769.23	30,962,747.37	30,890,084.34	314,432.26

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	171,407.92	26,688,133.38	26,624,526.85	235,014.45
工伤保险费	62,330.94	3,175,149.72	3,166,152.80	71,327.86
生育保险费	8,030.37	1,099,464.27	1,099,404.69	8,089.95
4、住房公积金	230,544.60	18,100,408.11	18,043,431.17	287,521.54
5、工会经费和职工教育经费	73,126,906.40	27,830,884.58	2,422,214.97	98,535,576.01
合 计	138,240,179.01	877,487,647.73	838,036,263.53	177,691,563.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	479,178.67	54,153,494.66	54,146,299.41	486,373.92
2、失业保险费	37,110.04	4,362,412.70	4,366,761.03	32,761.71
3、企业年金缴费	2,100.00	5,549,541.36	5,549,541.36	2,100.00
合 计	518,388.71	64,065,448.72	64,062,601.80	521,235.63

25、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,843,784.37	14,504,297.05
营业税		413.10
城市建设维护税	210,189.14	1,430,771.76
房产税	9,292,247.59	2,905,197.74
土地使用税	2,718,909.75	3,606,039.86
个人所得税	8,160,882.58	1,176,157.27
企业所得税	19,910,660.58	3,295,587.49
教育费附加	209,679.65	1,405,125.71
印花税	1,335,942.06	658,879.77
资源税	32,921.25	32,921.25
其他	962,004.11	472,017.65
合 计	50,677,221.08	29,487,408.65

26、应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款/预计负债应付利息	910,738.96	379,075.07
分期付息到期还本的长期借款利息	108,300.00	441,468.33
合 计	1,019,038.96	820,543.40

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
外部单位押金、保证金	152,392,815.74	223,477,320.71
外部单位往来款项	107,406,075.33	14,827,064.04
应付内部员工款项	44,386,905.74	10,644,088.98
其他	58,472,536.97	57,197,930.33
合 计	362,658,333.78	306,146,404.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额
骆云	3,901,773.12
瓮安县瑞泰贸易有限公司	1,800,000.00
中国水利水电第九工程局有限公司	1,635,215.09
山东宁大钢构有限公司	841,467.40
浙江同力重型机械制造有限公司	816,000.00
上海奥格利环保工程有限公司	787,000.00
合 计	9,781,455.61

28、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应付客户销售折让及返利	194,642,997.96	
合 计	194,642,997.96	

29、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	657,612,000.00	294,858,256.36
合 计	657,612,000.00	294,858,256.36

30、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付土地整理费用	13,999,521.91	
应付融资租赁款	3,050,894.28	
应付客户赔偿费用及其他	6,271,006.37	
合 计	23,321,422.56	

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	138,022,911.06	
二、辞退福利	7,318,578.34	
三、其他长期福利	6,306,721.14	
合 计	151,648,210.54	

32、递延收益

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他变动	期末余额
政府补助	154,080,727.62	17,995,500.00	12,587,134.33	400,000.00	159,089,093.29
合 计	154,080,727.62	17,995,500.00	12,587,134.33	400,000.00	159,089,093.29

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
公租房专项补助收入	30,551,406.38		1,037,365.82		29,514,040.56	与资产相关
2011 年国家科技支撑计划课题经费	4,806,380.97		792,678.71		4,013,702.26	与资产相关
60 万吨/年新型作物专用控释肥项目	5,287,005.36		656,071.83		4,630,933.53	与资产相关
100 万吨/年包膜控释肥余热利用项目	5,065,291.28		732,906.41		4,332,384.87	与资产相关
基础设施补偿款	3,568,130.00		626,767.05		2,941,362.95	与资产相关
2015 年工业提质增效升级专项资金	3,000,000.00		726,529.12		2,273,470.88	与资产相关
新型作物专用控释肥产业化示范项目 国家补助科技成果转化资金	2,279,244.21		559,282.37		1,719,961.84	与资产相关
国家工程技术研究中心配套支持专项资金	1,721,300.00		739,350.00		981,950.00	与资产相关
加快工业发展专项资金	2,234,880.00		124,160.00		2,110,720.00	与资产相关
山东省自主创新专项	1,926,861.67		56,920.00		1,869,941.67	与资产相关
60 万吨/年硝基复合肥及配套工程项目	1,720,958.64		110,062.87		1,610,895.77	与资产相关
山东省 2015 年对外科技合作进费补助计划	1,800,000.00		93,233.79		1,706,766.21	与资产相关
90 万吨/年复合肥氨酸造粒工艺节能改造项目	1,391,559.52		250,428.57		1,141,130.95	与资产相关
技术改造专项	1,600,000.00		354,200.00		1,245,800.00	与资产相关
基于深度脱磷磷石膏制酸联产碱性肥料及水泥示范工程	24,000,000.00				24,000,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金	13,300,000.00		266,444.07		13,033,555.93	与资产相关

补助项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
30万吨/年磷石膏联产20万吨/年土壤 调理剂生产线	10,000,000.00	2,880,000.00			12,880,000.00	与资产相关
重大环境治理工程 2015 年中央预算 内投资计划（第一批）	5,400,000.00		135,989.17		5,264,010.83	与资产相关
经济作物专用 PGPR 微生物肥料创制 与产业化示范	5,000,000.00		3,087,066.86		1,912,933.14	与资产相关
山东省自然科学基金企业先导技术联 合基金立项任务书及划拨匹配资金	2,000,000.00		135,450.95		1,864,549.05	与资产相关
年产 60 万吨硝基肥及 40 万吨水溶肥 项目	2,941,666.67		100,000.00		2,841,666.67	与资产相关
2014 年省预算内基本建设支出资金	1,500,000.00		63,208.84		1,436,791.16	与资产相关
贵州省磷化工清洁生产工程	1,360,000.00	340,000.00			1,700,000.00	与资产相关
基于农业物联网的智慧农业系统集成 与示范-精准施肥信息化关键技术集成 与示范	9,560,371.64		188,027.67		9,372,343.97	与资产相关
2014 年科技条件建设(省重点实验室) 经费预算指标款	1,000,000.00		56,595.87		943,404.13	与资产相关
2014 年山东省农业良种工程项目计划 款	1,000,000.00		80,228.58		919,771.42	与资产相关
2015 年科技条件建设(省重点实验室) 经费预算指标	1,000,000.00		31,071.41		968,928.59	与资产相关
2015 年度电子商务和物流发展专项资 金	1,000,000.00		200,000.00		800,000.00	与资产相关
130 万吨/年复合肥装置造粒烘干尾气 高校除尘项目中央预算内投资		4,580,000.00			4,580,000.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
磷石膏产业化高效利用关键技术研究 与应用		2,100,000.00			2,100,000.00	与资产相关
贵州瓮安经济开发区财政局建设资金		3,280,000.00			3,280,000.00	与资产相关
缓控释肥产学研结合技术创新平台		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2016 年重点研发计划资金（自主创新 及成果转化结转部分）		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
其他项目	8,065,671.28	2,815,500.00	1,383,094.37	400,000.00	9,098,076.91	
合 计	154,080,727.62	17,995,500.00	12,587,134.33	400,000.00	159,089,093.29	—

33、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,567,606,898.00	9,037,550.00	1,569,573,598.00			1,578,611,148.00	3,146,218,046.00
合计	1,567,606,898.00	9,037,550.00	1,569,573,598.00			1,578,611,148.00	3,146,218,046.00

注 1：公司股票期权激励计划第一个行权期股票在 2016 年度行权 5,542,000.00 份。

注 2：2016 年 11 月 21 日，公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第二个行权期内行权条件成就的议案》，第二期股票期权激励计划采取自主行权的方式，每股面值 1.00 元，行权价格 4.845 元/股，可行权数额为 1,571.56 万份，涉及人数共 186 人，行权期限自 2016 年 12 月 13 日至 2017 年 11 月 30 日，截止 2016 年 12 月 31 日，已行权数额为 3,495,550.00 份。

注 3：公司于 2016 年 4 月 19 日召开 2015 年度股东大会，审议通过《2015 年度利润分配方案》，以截至 2016 年 5 月 11 日公司最新的总股本 1,569,573,598.00 股为基数，向在股权登记日登记在册的全体股东以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计转增 1,569,573,598.00 股。

34、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,547,824,557.65	44,474,711.27	1,569,573,598.00	1,022,725,670.92
其他资本公积	78,533,465.25	15,753,031.73	1,942,329.08	92,344,167.90
合计	2,626,358,022.90	60,227,743.00	1,571,515,927.08	1,115,069,838.82

注 1：本期增加的资本溢价 44,474,711.27 元系公司股票期权已行权股资本公积溢价影响数，本期减少的资本溢价 1,569,573,598.00 元系因资本公积转增股本所致。

注 2：本期其他资本公积增加额 15,753,031.73 元系公司向在股票期权激励计划中向激励对象授予的股票期权而摊销的股票期权费用；其他资本公积减少数 1,942,329.08 元系公司根据股票期权已行权后对前期公允价值估计可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用部分计提所得税的影响。

35、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		所得税前发生额	减：其他综合转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划变动额		-8,038,002.55			-893,022.09	-7,144,980.46	-893,022.09

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		所得税前发生额	减：其他综合 收转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
二、将重分类进 损益的其他综 合收益							
外币财务报表 折算差额	968,333.23	-2,672,496.14			-2,355,168.18	-317,327.96	-1,386,834.95
其他综合收益 合计	968,333.23	-10,710,498.69			-3,248,190.27	-7,462,308.42	-2,279,857.04

36、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	284,794,796.10			284,794,796.10
任意盈余公积				
合 计	284,794,796.10			284,794,796.10

37、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	3,540,098,182.22	2,597,884,012.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-143,611,565.29	
调整后年初未分配利润	3,396,486,616.93	2,597,884,012.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	-28,243,517.07	954,525,313.12
减：提取法定盈余公积		38,709,269.67
应付普通股股利	156,957,359.80	117,213,438.58
期末未分配利润	3,211,285,740.06	3,396,486,616.93

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,231,368,834.27	8,326,435,722.60	15,263,639,683.22	12,572,385,892.71
其他业务	32,093,749.17	21,967,847.58	21,786,661.82	18,207,792.13
合 计	10,263,462,583.44	8,348,403,570.18	15,285,426,345.04	12,590,593,684.84

(2) 主营业务分类情况

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
普通复合肥	4,649,569,010.36	3,523,260,623.95	6,729,212,698.52	5,599,343,661.34
控释复合肥	899,465,099.04	609,386,543.29	4,320,443,448.25	3,387,721,507.69
硝基复合肥	1,036,241,621.40	843,277,693.76	1,746,185,423.45	1,364,098,881.48
原料化肥等其他	2,979,580,141.99	2,886,271,472.16	1,933,754,596.63	1,876,154,674.12
水溶肥	256,951,717.59	206,420,469.45	534,043,516.37	345,067,168.08
盆栽土	158,444,885.97	104,892,360.86		
植保肥料	151,431,122.14	93,800,430.14		
植保产品	92,412,164.22	54,289,479.42		
草坪种子	7,273,071.56	4,836,649.57		
合计	10,231,368,834.27	8,326,435,722.60	15,263,639,683.22	12,572,385,892.71

39、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	6,485.25	7,193.10
城市维护建设税	16,370,635.87	2,812,705.03
教育费附加	14,749,724.59	2,798,748.97
水利建设基金	2,844,527.95	758,985.80
印花税	6,482,032.28	
房产税	8,885,707.86	
土地使用税	14,963,458.23	
车船税	327,510.22	
关税	1,159,811.03	
合 计	65,789,893.28	6,377,632.90

40、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	267,363,922.16	180,558,842.26
广告宣传费	389,521,007.61	424,445,698.38
招待费	16,285,607.71	20,680,717.37
差旅费	64,141,234.29	57,332,720.13
办公费及会议费	44,764,724.23	24,378,649.40
车辆费用	37,754,555.06	29,047,062.31
运输仓储费	133,900,460.40	64,729,738.57
累计折旧及摊销	28,179,392.54	9,908,153.43
其他营业费用	35,886,508.64	22,283,343.31
合 计	1,017,797,412.64	833,364,925.16

41、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	216,609,096.31	164,091,036.49
各项税费	28,881,338.59	39,414,519.95
累计折旧及摊销	54,702,463.50	36,696,911.36
车辆费用	6,933,516.00	6,283,518.35
招待费	10,363,389.13	8,959,545.18
绿化费用	2,670,976.41	4,227,395.46
差旅费	8,539,651.75	7,760,284.53
办公及会议费	34,313,635.37	17,467,741.35
财产保险费	5,651,176.06	2,693,387.40
研发费用	459,257,696.17	222,668,078.61
试验费	22,033,989.34	84,778,104.81
股权激励费	15,753,031.73	87,775,638.46
其他管理费用	39,127,048.08	41,825,153.92
第三方服务咨询	21,758,426.89	
合 计	926,595,435.33	724,641,315.87

42、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	46,731,980.75	54,007,222.38
减：利息收入	66,590,324.35	72,425,512.88
利息净支出	-19,858,343.60	-18,418,290.50
银行手续费	9,566,599.12	1,166,322.69
汇兑损益	-29,732,044.60	-61,352.41
合 计	-40,023,789.08	-17,313,320.22

43、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-14,496,164.18	17,675,946.77
存货跌价损失	4,623,491.60	1,888,495.70
无形资产减值损失	721,719.96	
商誉减值损失	11,718,634.95	
合 计	2,567,682.33	19,564,442.47

44、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,063,747.20	-1,278,791.06
合 计	4,063,747.20	-1,278,791.06

45、营业外收入

(1) 营业外收入分项列示

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	843,527.47	73,103.00	843,527.47
与企业日常活动无关的政府补助	62,017,583.25	26,611,408.66	62,017,583.25
罚没收入及其他	4,457,026.03	2,881,470.83	4,457,026.03
合 计	67,318,136.75	29,565,982.49	67,318,136.75

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
菏泽市开发区奖励款	5,854,445.90	6,906,569.64	与收益相关
菏泽市科技局奖励	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴资金	1,190,205.00		与收益相关
泰山科技领军人才奖	3,600,000.00		与收益相关
农业科研杰出人才及创新团队奖金	200,000.00		与收益相关
液体肥节能技术改造	490,000.00		与收益相关
驻马店招商引资政策税收返还	6,762,000.00		与收益相关
郸城县税收奖励	500,000.00		与收益相关
临沂市企业平台奖励资金	500,000.00		与收益相关
现代产业人才支撑计划	250,000.00		与收益相关
长丰县县级奖励资金	524,300.00		与收益相关
中央外经贸发展奖励资金	537,800.00		与收益相关
工业发展资金		5,000,000.00	与收益相关
晋宁县税收奖励		2,264,897.96	与收益相关
硫酸余热利用节能改造项目节能降耗补助资金		1,200,000.00	与收益相关
工业企业流动资金贷款贴息资金		800,000.00	与收益相关
磷资源循环经济产业园	13,000,000.00		与收益相关
民贸企业优惠贷款贴息资金	12,693,600.00	744,000.00	与收益相关
工业企业扩销促产补助资金		670,000.00	与收益相关
工业和信息化发展专项资金		500,000.00	与收益相关
企业发展战略财政奖励资金		400,000.00	与收益相关
科技发展专项资金		300,000.00	与收益相关
同步营养玉米专用控释肥研制与应用研究		300,000.00	与收益相关
支持经济平稳较快发展奖励资金		290,000.00	与收益相关
就业补贴		212,080.00	与收益相关
节能降耗及资源综合利用奖励补助		200,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业投资专项扶持项目补助资金		200,000.00	与收益相关
其他小额补助	3,128,098.02	988,314.88	与收益相关
硫酸余热利用节能改造项目		1,170,000.00	与资产相关
公租房专项补助收入	1,037,365.82	1,073,137.06	与资产相关
国家工程技术研究中心配套支持专项资金	739,350.00	739,350.00	与资产相关
新型作物专用控释肥产业化示范项目国家补助科技成果转化资金	559,282.37	559,282.37	与资产相关
2011 年国家科技支撑计划课题经费	792,678.71	495,236.40	与资产相关
90 万吨/年复合肥氨酸造粒工艺节能改造项目	250,428.57	250,428.57	与资产相关
100 万吨/年包膜控释肥余热利用项目	732,906.41	234,708.72	与资产相关
60 万吨/年新型作物专用控释肥项目	656,071.83	212,994.64	与资产相关
基于农业物联网的智慧农业系统集成与示范-精准施肥信息化关键技术集成与示范项目	188,027.67	188,027.67	与资产相关
高技术产业发展专项补助投资项目	140,000.00	140,000.00	与资产相关
固定资产投资补助	124,160.00	124,160.00	与资产相关
60 万吨/年硝基复合肥及配套工程项目	110,062.87	110,062.87	与资产相关
经济作物专用 PGPR 微生物肥料创制与产业化示范	3,087,066.86		与资产相关
重大环境治理工程 2015 年中央预算内投资计划	135,989.17		与资产相关
企业发展扶持资金	266,444.07		与资产相关
基础设施补偿款	626,767.05		与资产相关
2015 年工业提质增效升级专项资金	726,529.12		与资产相关
年产 60 万吨硝基肥及 40 万吨水溶肥项目	100,000.00		与资产相关
山东省自然科学基金企业先导技术联合基金立项任务书及划拨匹配资金	135,450.95		与资产相关
山东省自主创新专项	56,920.00		与资产相关
山东省 2015 年对外科技合作进费补助计划	93,233.79		与资产相关
技术改造专项	354,200.00		与资产相关
2014 年省预算内基本建设支出资金	63,208.84		与资产相关
2014 年科技条件建设（省重点实验室）	56,595.87		与资产相关
2014 年山东省农业良种工程项目计划款	80,228.58		与资产相关
2015 年科技条件建设（省重点实验室）	31,071.41		与资产相关
2015 年度电子商务和物流发展专项资金	200,000.00		与资产相关
其他项目摊销	1,243,094.37	338,157.88	与资产相关
合 计	62,017,583.25	26,611,408.66	

46、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,118,139.69	1,628,927.99	2,118,139.69
对外捐赠支出	2,981,000.00	2,389,760.00	2,981,000.00
其他	362,542.64	597,896.63	362,542.64
合 计	5,461,682.33	4,616,584.62	5,461,682.33

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	227,622,882.76	213,460,744.96
递延所得税费用	-18,989,361.54	-15,698,729.20
合 计	208,633,521.22	197,762,015.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	8,252,580.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,237,887.06
子公司适用不同税率的影响	-36,918,933.92
调整以前期间所得税的影响	8,109,319.78
非应税收入的影响	-14,145,943.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,437,975.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	608,557.90
本年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	45,173,335.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-15,319,503.64
权益法核算的免税投资收益	-456,472.31
其他影响	-5,092,701.30
所得税费用	208,633,521.22

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款及其他	9,192,829,778.66	1,418,400,889.64
政府补助	54,045,948.92	20,975,862.48
存款利息	66,588,949.11	68,751,432.76
合 计	9,313,464,676.69	1,508,128,184.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	1,153,392,710.22	728,765,905.71
往来款及其他	7,436,478,327.83	1,435,838,374.90
合 计	8,589,871,038.05	2,164,604,280.61

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
收到的与资产有关的政府补助	17,995,500.00	72,645,100.00
投资购买日新疆金正大所持现金及现金等价物余额		179,172.47
合 计	17,995,500.00	72,824,272.47

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
支付 Acquico 往来款	42,011,327.12	
合 计	42,011,327.12	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
购买子公司少数股权支付的现金		33,700,800.00
合 计		33,700,800.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-200,380,940.84	954,106,255.07
加：资产减值准备	2,567,215.49	19,564,442.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	389,089,502.48	307,804,457.89
无形资产摊销	23,338,941.97	9,770,454.68
长期待摊费用摊销	1,127,638.07	180,312.89
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)	1,274,612.22	1,555,824.99
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)	46,374,619.46	54,007,222.38

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,063,747.20	1,278,791.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,237,090.71	-24,660,799.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,309,483.47	-262,380.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-462,665,163.70	234,608,954.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	397,385,284.67	205,527,613.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-261,287,973.95	403,275,925.59
其他	7,263,995.77	87,775,638.46
经营活动产生的现金流量净额	-82,522,589.74	2,254,532,713.30
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	1,413,854,599.28	1,785,635,310.74
减：现金的年初余额	1,785,635,310.74	1,624,976,427.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-371,780,711.46	160,658,883.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,413,854,599.28	1,785,635,310.74
其中：库存现金	1,259,625.59	278,432.14
可随时用于支付的银行存款	1,412,594,973.69	1,374,900,751.43
可随时用于支付的其他货币资金		410,456,127.17
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,413,854,599.28	1,785,635,310.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	359,684,694.98	承兑汇票保证金
货币资金	1,200,300.00	信用证保证金
货币资金	4,516,096.48	供应商供货保证金
合 计	365,401,091.46	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,379,568.69	6.9370	23,444,068.00
欧元	28,412,552.55	7.3068	207,604,838.97
新元	812,614.04	4.7995	3,900,141.08
港币	19,483.56	0.8945	17,428.04
越南盾	126,142,383.00	0.0003	38,801.26
澳大利亚元	65,589.02	5.0200	329,256.88
瑞士法郎	633,894.96	6.7989	4,309,788.44
捷克克朗	2,785,044.27	0.2688	748,619.90
波兰兹罗提	63,029.52	1.6481	103,878.95

七、合并范围的变更

1、本期发生的非同一控制下企业合并情况

(1) 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Compo 园艺业务标的公司	2016年6月30日	763,541,690.44	100	购买	2016年6月30日	股权款已支付, 股份过户手续已完成, 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应的风险。	386,886,395.12	-136,724,574.02
A. NAVA RRO, S.A. 公司	2016年7月29日	41,516,013.00	70	购买	2016年7月29日	股权款已支付, 股份过户手续已完成, 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应的风险。	28,363,504.90	-472,152.57

(2) 合并成本及商誉

合并成本	Compo 园艺业务标的公司	A. NAVARRO, S.A.公司
现金	763,541,690.44	41,516,013.00
合并成本合计	763,541,690.44	41,516,013.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	121,432,405.31	13,893,883.19
商誉	642,109,285.13	27,622,129.81

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	Compo 园艺业务标的公司		A. NAVARRO, S.A.公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,761,333,127.37	1,493,816,202.86	42,787,362.49	45,902,822.77
货币资金	67,045,762.74	67,045,762.74	1,775,378.02	1,775,378.02
存货	301,106,556.57	301,106,556.57	5,734,225.58	5,734,225.58
应收款项等其他流动资产	603,676,211.73	603,676,211.73	18,060,890.85	18,060,890.85
固定资产	258,672,946.05	252,295,765.26	8,482,440.40	10,833,895.44
无形资产	444,825,451.74	229,537,281.82	6,015,686.99	5,636,708.83
递延所得税资产等其他非流动资产	86,006,198.55	40,154,624.74	2,718,740.64	3,861,724.04
负债：	1,639,900,722.06	1,599,411,972.06	22,938,957.92	22,938,957.92
借款	3,171,250.00	3,171,250.00	11,955,954.20	11,955,954.20
应付款项等其他流动负债	1,391,640,066.87	1,391,640,066.87	10,972,554.00	10,972,554.00
长期应付职工薪酬	145,217,054.52	145,217,054.52		
递延所得税负债等其他非流动负债	99,872,350.67	59,383,600.67	10,449.73	10,449.73
净资产：	121,432,405.31	-105,595,769.20	19,848,404.56	22,963,864.85
减：少数股东权益			5,954,521.37	6,889,159.45
取得的归属于收购方份额	121,432,405.31	-105,595,769.20	13,893,883.19	16,074,705.39

2、合并范围发生变化的其他原因

报告期内，本期新增公司，详见本附注八、1 在子公司中的权益

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接持股比例	间接持股比例		
宁波梅山保税港区金正大投资有限公司	宁波北仑区	宁波北仑区	投资咨询	11.11%		投资设立	本期新增
德国金正大有限公司	德国	德国	业务投资、融资		11.11%	投资设立	本期新增

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接持股比例	间接持股比例		
COMPO Holding GmbH	德国明斯特	德国明斯特	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
COMPO GmbH	德国明斯特	德国明斯特	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
park GmbH	德国雷克林豪森	德国雷克林豪森	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
terrasan Erdenwerk GmbH	奥地利维也纳	奥地利维也纳	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
COMPO Verwaltungsgesellschaft. mbH	德国明斯特	德国明斯特	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
terrasan CZ s.r.o.	捷克布拉格	捷克布拉格	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
Humobakt GmbH	德国莱恩	德国莱恩	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
terrasan Haus- + Gartenbedarf GmbH	德国明斯特	德国明斯特	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
Torf- und Humuswerk Gnarrenburg GmbH	德国格纳伦堡	德国格纳伦堡	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
Torf- und Humuswerk Uchte GmbH	德国乌赫特	德国乌赫特	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
SIA Saldus Malioracija	拉脱维亚 Litrinu pagasts	拉脱维亚 Litrinu pagasts	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
Estramil Investments S.L.	西班牙巴塞罗那	西班牙巴塞罗那	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
COMPO Iberia S.L.	西班牙巴塞罗那	西班牙巴塞罗那	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
Colada Italy S.r.l	意大利切萨诺马代尔诺	意大利切萨诺马代尔诺	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
COMPO Italia S.r.l.	意大利切萨诺马代尔诺	意大利切萨诺马代尔诺	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
COMPO France SAS	勒瓦卢瓦佩雷	勒瓦卢瓦佩雷	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
COMPO Polska sp. z.o.o.	波兰波兹南	波兰波兹南	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
COMPO Consumer Benelux N.V.	比利时丹泽	比利时丹泽	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接持股比例	间接持股比例		
COMPO Austria GmbH	奥地利维也纳	奥地利维也纳	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
COMPO Jardin AG	瑞士阿尔施维尔	瑞士阿尔施维尔	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	非同一控制下合并	本期新增
Kingenta Investco S.L.	西班牙马德里	西班牙马德里	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		11.11%	投资设立	本期新增
A.NAVARRO, S.A.	西班牙阿尔梅里亚	西班牙阿尔梅里亚	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		7.78%	非同一控制下合并	本期新增
金正大（美国）新型肥料研发中心	美国马里兰州银春市普利蒙斯街 8802 号 6#	美国马里兰州银春市普利蒙斯街 8802 号 6#	研发服务	100%		投资设立	
金正大（香港）投资有限公司	香港	香港	投资	100%		投资设立	
Ekompany International B.V.	荷兰	荷兰	控释肥生产与销售		100.00%	投资设立	本期新增
Kingenta Asia Pacific Pte Ltd	新加坡	新加坡	贸易转口		100.00%	投资设立	本期新增
Kingenta Vietnam Company Limited	越南	越南	复合肥、控释肥销售		100.00%	投资设立	
金正大诺泰尔化学有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	生产销售	100%		投资设立	
福泉金正大农业科技有限公司	贵州省福泉市	贵州省福泉市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
云南金正大生态工程有限公司	云南省晋宁县	云南省晋宁县	咨询服务与贸易	100%		投资设立	
云南中正化学工业有限公司	云南省晋宁县	云南省晋宁县	生产销售		100%	购买股权	
菏泽金正大生态工程有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	生产加工	100%		投资设立	
黑龙江奥磷丹农业科技有限公司	黑龙江省宾县	黑龙江省宾县	研发销售		60%	投资设立	
山东金正源农业生产资料有限公司	山东省济南市	山东省济南市	销售		100%	投资设立	
临沂博农农资销售有限公司	山东省临沭	山东省临沭	化肥原料贸易		70%	投资设立	
德州金正大生态工程有限公司	山东省武城县	山东省武城县	生产销售	100%		投资设立	
安徽金正大生态工程有限公司	安徽省长丰县	安徽省长丰县	生产销售	100%		投资设立	
鹰潭金正大农化服务有限责任公司	江西鹰潭市	江西鹰潭市	生产销售		100%	投资设立	
河南金正大生态工程有限公司	河南省郸城县	河南省郸城县	生产销售	100%		投资设立	
河南豫邮金大地科技服务有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	生产销售		60%	投资设立	

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接持股比例	间接持股比例		
辽宁金正大生态工程有限公司	辽宁省铁岭市	辽宁省铁岭市	生产销售	100%		投资设立	
广东金正大生态工程有限公司	广东英德市	广东英德市	生产销售	100%		投资设立	
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	生产销售	51%		非同一控制下合并	
新疆普惠农业科技有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	生产销售	100.00%		投资设立	本期新增
金大地化肥有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	生产加工	100%		投资设立	
青岛金正天元贸易有限公司	山东青岛黄岛区	山东青岛黄岛区	化肥原料贸易	75%		投资设立	
北京金正大控释肥研究院有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	研发咨询	100%		投资设立	
山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	研发咨询	100%		投资设立	
沃夫特复合肥有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	生产加工	100%		投资设立	
奥磷丹化肥有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	生产销售		100%	投资设立	
金大地农业科技有限公司	山东临沂	山东临沂	农技研发与推广	100.00%		投资设立	本期新增
湖北沃夫特生态工程有限公司	湖北潜江	湖北潜江	生产销售	45.00%	30.00%	投资设立	本期新增
山东金正大农业科学研究院有限公司	山东省济南市	山东省济南市	咨询服务	100%		投资设立	
海口金正大农业技术服务有限公司	海南省海口市英秀区	海南省海口市英秀区	生产销售、咨询技术开发		100%	投资设立	
菏泽金正大农化服务有限公司	菏泽市长江路 5188 号	菏泽市长江路 5188 号	销售、咨询、技术开发		100%	投资设立	
济南金正大农业服务有限公司	山东省济南市济阳县	山东省济南市济阳县	农技开发、咨询、销售		100%	投资设立	
临渭区金正大农化服务有限公司	渭南市临渭区下吉镇	渭南市临渭区下吉镇	销售、技术开发、咨询		100%	投资设立	
临沂金正大农化服务有限公司	山东省临沂市沂水县	山东省临沂市沂水县	销售、技术开发、咨询		100%	投资设立	
邳州沃夫特农化服务有限公司	邳州市运河街道	邳州市运河街道	销售、技术开发、咨询		100%	投资设立	
平度金正大农化服务有限公司	山东省青岛市平度市经济开发区	青岛市平度市经济开发区	销售、技术开发、咨询		100%	投资设立	
寿光市沃夫特农业服务有限公司	寿光市科技工业园	寿光市科技工业园	销售、技术开发、咨询		100%	投资设立	
翁源金正大农化服务中心有限公司	翁源县龙仙镇	翁源县龙仙镇	销售、技术开发、咨询、培训		100%	投资设立	
徐闻金正大农业服务有限公司	徐闻县下桥镇	徐闻县下桥镇	技术开发、咨询、销售		100%	投资设立	
延安金正大农业服务有限公司	陕西省延安市洛川县	陕西省延安市洛川县	技术开发、咨询、销售		100%	投资设立	

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接持股比例	间接持股比例		
淄博金正大农业服务有限公司	山东省淄博市沂源县	山东省淄博市沂源县	技术开发、咨询、销售		100%	投资设立	
栖霞金正大农业服务有限公司	山东省栖霞市	山东省栖霞市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
日照金正大农业服务有限公司	山东省日照市	山东省日照市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
泰安金正大农业服务有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
武城县金正大农业服务有限公司	山东省武城县	山东省武城县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
英德沃夫特农业服务有限公司	广东省英德市	广东省英德市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
梅州金正大农业服务有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
佛山金正大农业服务中心有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
常德金正大农业服务有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
桂林沃夫特农业技术服务有限公司	广西省桂林市	广西省桂林市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
宝鸡金正大农业服务有限公司	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
武汉金正大农业服务有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
潜江奥磷丹农业服务有限公司	湖北省潜江市	湖北省潜江市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
安顺金正大农业服务有限公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
德宏沃夫特农业服务有限公司	云南省德宏州	云南省德宏州	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
北海金正大农业服务有限公司	广西省北海市	广西省北海市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
梧州金正大农业服务有限公司	广西省梧州市	广西省梧州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
衡阳金正大农业服务有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
赵县沃夫特农业技术服务有限公司	河北省赵县	河北省赵县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
衡水沃夫特农业技术服务有限公司	河北省衡水市	河北省衡水市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
晋州市金正大农业服务有限公司	河北省晋州市	河北省晋州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
唐山金正大农业服务有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
沧州金正大农业服务有限公司	河北省沧州市	河北省沧州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
柳州金正大农业服务有限公司	广西省柳州市	广西省柳州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
梨树县金正大农业服务有限公司	吉林省梨树县	吉林省梨树县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接持股比例	间接持股比例		
松原金正大农业服务有限公司	吉林省松原县	吉林省松原县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
阜新金正大农业服务有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
赣州金正大农业服务有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
通海沃夫特农化服务有限公司	云南省通海县	云南省通海县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
建水沃夫特农业服务有限公司	云南省建水县	云南省建水县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
宾川金正大农业服务有限公司	云南省宾川县	云南省宾川县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
南宁金正大农业服务有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
眉山金正大农业服务有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
雅安金正大农业服务有限公司	四川省雅安市	四川省雅安市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
成都金正大农业服务有限公司	四川省成都市	四川省成都市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
河南金正大农化服务有限公司	湖南省滑县	湖南省滑县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
郑州金正大农业技术服务有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
新乡市金正大农业服务有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
南阳金正大农业服务有限公司	河南省南阳市	河南省南阳市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
信阳金正大农业科技服务有限公司	河南省信阳市	河南省信阳市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
驻马店金正大农业服务有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
周口沃夫特农业服务有限公司	河南省周口市	河南省周口市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
许昌沃夫特农业服务有限公司	河南省许昌市	河南省许昌市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
襄阳金正大沃夫特农业服务有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
瓮安金正大农业服务有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
临猗县金正大农化服务有限公司	山西省临猗县	山西省临猗县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
晋中金正大农业技术服务有限公司	山西省晋中市	山西省晋中市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
长丰县金正大农业服务有限公司	安徽省长丰县	安徽省长丰县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
宿州金正大农业服务有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
蚌埠金正大农业服务有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接持股比例	间接持股比例		
武威金正大农业服务有限公司	甘肃省武威市	甘肃省武威市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
庆阳金正大农业服务有限公司	甘肃省庆阳市	甘肃省庆阳市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
阜阳金正大农业服务有限公司	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
亳州金正大农业服务有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
安庆金正大农业服务有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
泗洪金正大农业服务有限公司	江苏省泗洪县	江苏省泗洪县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
泰州金正大农业技术服务有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
常州金正大农业技术服务有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
农安金正大农业服务有限公司	吉林省农安县	吉林省农安县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
肇东沃夫特农业服务有限公司	黑龙江省肇东市	黑龙江省肇东市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
嘉兴金正大农业服务有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
新民金正大农业服务有限公司	辽宁省新民市	辽宁省新民市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
瓦房店金正大农业服务有限公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
黑山金正大农业服务有限公司	辽宁省黑山县	辽宁省黑山县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
长沙金正大农业服务有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
莆田市金正大农业服务有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
建瓯市沃夫特农业服务有限公司	福建省建瓯市	福建省建瓯市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
平和金正大农业技术服务有限公司	福建省平和县	福建省平和县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
龙岩沃夫特农业技术推广服务有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
西双版纳金正大农业服务有限公司	云南省西双版纳州	云南省西双版纳州	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
呼和浩特金正大农业服务有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
通辽金正大农业服务有限公司	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
赤峰市金正大农业服务有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
兴安盟金正大农业服务有限公司	内蒙古兴安盟	内蒙古兴安盟	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式	备注
				直接持股比例	间接持股比例		
重庆市万州区金正大农业服务有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
阿克苏沃夫特农业科技服务有限公司	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
奎屯金正大农业技术服务有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
济宁金正大农业科技服务有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
聊城金正大农业技术服务有限公司	山东省聊城市	山东省聊城市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
高密沃夫特农业服务有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
滨州沃夫特农业服务有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
云南沃夫特农业科技服务有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
石阡金正大农业服务有限公司	贵州省石阡县	贵州省石阡县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
应县金正大农业服务有限公司	山西省应县	山西省应县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
商丘金正大农业服务有限公司	河南省商丘市	河南省商丘市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
惠州金正大农业服务有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
阳春市金正大农业服务有限公司	广东省阳江市	广东省阳江市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增
吐鲁番市金正大农业服务有限公司	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立	本期新增

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交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
瓮安县磷化有限责任公司	贵州瓮安	贵州瓮安	磷产品生产	34.00		权益法
金正大农业投资有限公司	山东临沭	山东临沭	投资	33.33		权益法
阿克苏金农丰农业科技服务有限公司	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	销售、咨询、技术开发	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	
	金正大农业投资有限公司	瓮安县磷化有限责任公司
流动资产	1,267,935,947.37	170,549,716.24
其中：现金和现金等价物	1,194,048,190.94	6,332,317.33
非流动资产	3,577,083.23	116,779,001.70
资产合计	1,271,513,030.60	287,328,717.94
流动负债	63,127,235.72	131,875,578.55
非流动负债		700,000.00
负债合计	63,127,235.72	132,575,578.55
少数股东权益		-1,151,974.66
归属于母公司股东权益	1,208,385,794.88	155,905,114.05
按持股比例计算的净资产份额	402,795,264.96	53,007,738.78
调整事项		32,690,263.81
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—固定资产评估增值摊销		- 5,914,218.47
—无形资产评估增值摊销		-108,217.84
—其他		38,712,700.12
对合营企业权益投资的账面价值	402,795,264.96	85,698,002.59
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	449,613,917.33	169,624,081.61
财务费用	-30,555,733.45	65,951.60
所得税费用	12,367,139.64	7,116,071.81
净利润	16,783,934.46	14,227,646.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,783,934.46	14,227,646.99
本期收到的来自合营企业的股利		5,042,234.55

(续)

项 目	上年年末余额/上期金额	
	金正大农业投资有限公司	瓮安县磷化有限责任公司
流动资产	1,331,047,815.05	159,666,207.99
其中：现金和现金等价物	1,318,371,953.68	3,242,348.74
非流动资产	273,543.73	90,333,710.79
资产合计	1,331,321,358.78	249,999,918.78
流动负债	139,719,498.36	104,803,865.91
非流动负债		
负债合计	139,719,498.36	104,803,865.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,191,601,860.42	145,196,052.87
按持股比例计算的净资产份额	397,200,620.14	49,366,657.98
调整事项		37,372,242.23
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—固定资产评估增值摊销		- 5,914,218.47
—无形资产评估增值摊销		-108,217.84
—其他		43,394,678.54
对合营企业权益投资的账面价值	397,200,620.14	86,738,900.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	646,557.78	174,009,635.55
财务费用	-8,712,652.34	1,450,206.26
所得税费用	1,811,507.56	7,490,946.50
净利润	-8,398,139.58	22,185,367.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,398,139.58	22,185,367.95
本期收到的来自合营企业的股利		6,869,254.38

九、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务，2016 年度银行借款等均系固定利率，对本年度净利润尚未产生重大影响。

(3) 其他价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动，主要原材料和产品的价格存在相关性，其中钾肥、磷酸一铵和尿素相关性较强。为最大限度的避免由于价格波动带来的风险，本公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及生产决策，确保股东利益最大化。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,779,255,690.74				1,779,255,690.74
应收票据	115,837,100.00				115,837,100.00
应收账款-原值	261,062,241.77				261,062,241.77
其他应收款-原值	137,898,320.65				137,898,320.65
应收利息	5,758,438.20				5,758,438.20
小计	2,299,811,791.36				2,299,811,791.36
金融负债					
短期借款	884,843,252.19				884,843,252.19
应付票据	866,760,570.43				866,760,570.43
应付账款	895,526,142.03				895,526,142.03
应付利息	1,019,038.96				1,019,038.96
其他应付款	362,658,333.78				362,658,333.78
长期借款			657,612,000.00		657,612,000.00
小计	3,010,807,337.39		657,612,000.00		3,668,419,337.39

(续)

项目	期初余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,969,279,420.90				1,969,279,420.90
应收票据	197,139,644.20				197,139,644.20
应收账款-原值	361,431,617.67				361,431,617.67
其他应收款-原值	142,477,311.30				142,477,311.30
应收利息	8,743,500.00				8,743,500.00
小计	2,679,071,494.07				2,679,071,494.07
金融负债					
短期借款	297,650,000.00				297,650,000.00
应付票据	764,839,400.00				764,839,400.00
应付账款	590,429,015.21				590,429,015.21
应付利息	820,543.40				820,543.40
其他应付款	306,146,404.06				306,146,404.06
长期借款				294,858,256.36	294,858,256.36
小计	1,959,995,362.67			294,858,256.36	2,260,846,449.18

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
临沂金正大投资控股有限公司	临沭县育新路 92 号	中小企业投资	3,566.35	39.00	39.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联方关系
解玉洪、高义武、陈宏坤	公司董事、副总经理
王蓉、祝祖强、吕晓峰、杨一	独立董事
杨艳、赵玉芳、李新柱	公司监事
张晓义	公司董事
李计国	副总经理、公司财务负责人
崔彬	董事会秘书、副总经理
郑树林、胡兆平、罗文胜、颜明霄	副总经理
农商一号电子商务有限公司	联营企业的子公司
山东农商一号电子商务有限公司	联营企业孙公司
陕西农商一号电子商务有限公司	联营企业孙公司
山东金丰公社农化服务有限公司	关键管理人员直接控制的其他企业
山东金丰公社果品有限公司	关键管理人员直接控制的其他企业
威海金丰公社农化服务有限公司	关键管理人员直接控制的其他企业
巨野金丰公社农化服务有限公司	关键管理人员直接控制的其他企业
陕西金丰公社农业服务有限公司	关键管理人员直接控制的其他企业
安徽金丰公社农化服务有限公司	关键管理人员直接控制的其他企业
滁州市金丰公社农业服务有限公司	关键管理人员直接控制的其他企业
诺贝丰（中国）农业有限公司	实际控制人直系亲属控制的企业
富朗（中国）生物科技有限公司	实际控制人直系亲属控制的企业
诺泰尔（中国）化学有限公司	实际控制人直系亲属控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诺贝丰（中国）农业有限公司	水溶肥	4,513,893.99	130,538,803.18
诺贝丰（中国）农业有限公司	原料及其他	279,288,414.98	
诺泰尔（中国）化学有限公司	原料及其他	2,175,277.09	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
农商一号电子商务有限公司	控释肥	2,444,771.65	88,160.71
农商一号电子商务有限公司	普通肥	12,162,251.16	468,079.65
农商一号电子商务有限公司	其他	964.94	
农商一号电子商务有限公司	水溶肥	3,614,535.56	319,492.46
农商一号电子商务有限公司	硝基肥	7,607,268.44	537,723.51
农商一号电子商务有限公司	原料	51,681.42	236,870.17
威海金丰公社农化服务有限公司	普通肥	6,283.19	412,947.79
威海金丰公社农化服务有限公司	控释肥	95,575.22	450,565.05
威海金丰公社农化服务有限公司	硝基肥	341,946.92	751,376.15
威海金丰公社农化服务有限公司	原料其他		388,513.00
威海金丰公社农化服务有限公司	水溶肥		135,727.00
诺贝丰（中国）农业有限公司	控释肥	902.65	
诺贝丰（中国）农业有限公司	普通肥	1,862,608.32	
诺贝丰（中国）农业有限公司	其他	337,201.04	
诺贝丰（中国）农业有限公司	水溶肥	6,341,541.86	
诺贝丰（中国）农业有限公司	硝基肥	20,319,295.45	
诺贝丰（中国）农业有限公司	原料	23,426,472.78	17,747,220.76
山东农商一号电子商务有限公司	控释肥	1,265,305.37	
山东农商一号电子商务有限公司	普通肥	16,436,196.01	
山东农商一号电子商务有限公司	其他	56,390.75	
山东农商一号电子商务有限公司	水溶肥	2,202,267.22	
山东农商一号电子商务有限公司	硝基肥	7,812,861.50	
山东农商一号电子商务有限公司	原料	322,131.74	
陕西金丰公社农业服务有限公司	控释肥	11,898,563.59	
陕西金丰公社农业服务有限公司	普通肥	36,345,381.00	
陕西金丰公社农业服务有限公司	其他	153,211.50	
陕西金丰公社农业服务有限公司	水溶肥	2,405,568.54	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西金丰公社农业服务有限公司	硝基肥	7,729,217.30	
陕西金丰公社农业服务有限公司	原料	69,405.81	
陕西农商一号电子商务有限公司	控释肥	11,065,245.00	
陕西农商一号电子商务有限公司	普通肥	270,469,839.34	
陕西农商一号电子商务有限公司	其他	77,548.45	
陕西农商一号电子商务有限公司	水溶肥	3,799,721.96	
陕西农商一号电子商务有限公司	硝基肥	12,752,095.00	
陕西农商一号电子商务有限公司	原料	39.32	
富朗（中国）生物科技有限公司	普通肥	88,992.52	
诺泰尔（中国）化学有限公司	普通肥	1,084,837.58	

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
万连步	菏泽金正大生态工程有限公司	35,000,000.00	2016-10-26	2019-12-31	是

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	900.96	884.96

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
诺贝丰（中国）农业有限公司	15,929,511.90	796,475.60		
农商一号电子商务有限公司			1,790,821.45	89,541.07
陕西农商一号电子商务有限公司	5,667,178.80	283,358.94		
合计	21,596,690.70	1,079,834.54	1,790,821.45	89,541.07
预付款项：				
诺贝丰（中国）农业有限公司			40,428,135.65	
合计			40,428,135.65	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产：				
金正大农业投资有限公司			100,201,080.00	
合 计			100,201,080.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
诺贝丰（中国）农业有限公司	44,522,144.61	
合 计	44,522,144.61	
预收款项：		
陕西农商一号电子商务有限公司	18,850,388.90	
陕西金丰公社农业服务有限公司	3,555,652.09	
威海金丰公社农化服务有限公司		5,973,135.99
巨野金丰公社农化服务有限公司		50,127.00
合 计	22,406,040.99	6,023,262.99
其他应付款：		
农商一号电子商务有限公司		5,088,185.92
威海金丰公社农化服务有限公司		60,050.00
合 计		5,148,235.92

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	903.76 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 4.845 元， 合同剩余期限为 3 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。

本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	111,908,170.19
以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,753,031.73

3、以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	15,753,031.73
----------------	---------------

十二、承诺及或有事项

本公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司于 2017 年 4 月 21 日召开董事会，审议通过 2016 年度公司分配预案，以 2017 年 4 月 21 日公司总股本 3,149,994,146.00 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配现金红利 314,999,414.60 元。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

公司第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于前期会计差错更正暨追溯调整的的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定进行前期会计差错更正，现将更正事项的有关情况说明如下：

公司于 2022 年 1 月 18 日收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（2022）1 号，认定公司在 2015 年-2019 年年度报告存在通过虚构贸易业务虚增收入利润、部分会计科目虚假记载等与财务状况和经营成果有关的违法事实；公司通过自查，发现 2018 年度和 2019 年度公司对少数股东权益等会计处理存在会计差错。

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，对 2015-2020 年度财务报表相关项目进行了追溯重述，其中对 2015 年度财务报表累计影响项目及金额如下，以下财务数据单位为人民币元：

（1）合并财务报表项目

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的报表项目名称	累积影响数
因虚构贸易业务等事项，对前期财务报表进行差错更正	经董事会批准，进行差错更正	预付款项	-157,522,091.88
		盈余公积	-13,910,526.59
		未分配利润	-143,611,565.29
		营业收入	-2,462,602,018.58

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的报表项目名称	累积影响数
		营业成本	-2,305,079,926.70
		利润总额	-157,522,091.88
		净利润	-157,522,091.88
		归属于母公司所有者净利润	-157,522,091.88

(2) 母公司财务报表项目

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的报表项目名称	累积影响数
因虚构贸易业务等事项，对前期财务报表进行差错更正	经董事会批准，进行差错更正	预付款项	-157,522,091.88
		其他应收款	19,217,070.42
		其他应付款	800,244.39
		盈余公积	-13,910,526.59
		利润分配	-125,194,739.26
		营业收入	-1,019,128,603.18
		营业成本	-880,023,337.33
		利润总额	-139,105,265.85
		净利润	-139,105,265.85

十五、公司财务报表主要项目注释

1、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的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	34,540,747.99	100.00	1,728,304.90	5.00	32,812,443.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	34,540,747.99	100.00	1,728,304.90	—	32,812,443.09

(续)

类 别	上年年末余额				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的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	52,125,170.09	100.00	2,606,258.50	5.00	49,518,911.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	52,125,170.09	100.00	2,606,258.50	—	49,518,911.59

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,515,397.99	1,725,769.90	5.00
1 至 2 年	25,350.00	2,535.00	10.00
合 计	34,540,747.99	1,728,304.90	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 31,311,205.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,565,560.29 元。

2、其他应收款

(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的其他应收款	27,938,324.29	1.63			27,938,324.29
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,685,314,070.50	98.37	2,205,895.01	0.13	1,683,108,175.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,713,252,394.79	100.00	2,205,895.01	—	1,711,046,499.78

(续)

类别	上年年末余额				
	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的其他应收款	46,610,679.50	5.24			46,610,679.50
按组合计提坏账准备的其他应收款	842,782,892.12	94.76	2,249,592.48	0.27	840,533,299.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	889,393,571.62	100.00	2,249,592.48	—	887,143,979.14

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	27,938,324.29		1 年以内		根据应收款款的账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提
合计	27,938,324.29				

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收账款

①关联方组合

项目	期末余额	期初余额
纳入合并范围内的关联方	1,668,019,235.47	826,970,300.49
合计	1,668,019,235.47	826,970,300.49

②采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,123,975.20	5.00	706,198.76	11,607,402.94	5.00	580,370.14
1 至 2 年	1,425,590.04	10.00	142,559.00	2,598,755.65	10.00	259,875.57
2 至 3 年	514,064.96	30.00	154,219.49	99,322.44	30.00	29,796.73
3 至 4 年	47,855.08	50.00	23,927.54	33,591.00	50.00	16,795.50
4 至 5 年	21,797.65	80.00	17,438.12	553,825.32	80.00	443,060.26
5 年以上	1,161,552.10	100.00	1,161,552.10	919,694.28	100.00	919,694.27
合计	17,294,835.03	—	2,205,895.01	15,812,591.63	—	2,249,592.48

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	1,668,019,235.47	826,970,300.49
应收外部单位押金、保证金	88,500.00	931,816.53
员工备用金	7,715,663.84	7,734,909.95
应收股票期权股本款	27,938,324.29	46,610,679.50
其他	9,490,671.19	6,788,742.15
合 计	1,713,252,394.79	889,036,448.62

(5) 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
金正大诺泰尔化学有限公司	往来款	727,659,364.71	1 年以内	42.47	
菏泽金正大生态工程有限公司	往来款	393,844,851.24	1 年以内	22.99	
云南金正大生态工程有限公司	往来款	111,442,896.96	3 年以内	6.50	
山东金正大农业科学研究院有限公司	往来款	74,851,201.70	1 年以内	4.37	
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	往来款	73,772,937.94	1 年以内	4.31	
合 计	—	1,381,571,252.55	—	80.64	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,882,823,309.52		4,882,823,309.52
对联营、合营企业投资	402,795,264.96		402,795,264.96
对子公司高管股权激励	62,887,645.80		62,887,645.80
合 计	5,348,506,220.28		5,348,506,220.28

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,550,633,825.00		4,550,633,825.00
对联营、合营企业投资	397,200,620.14		397,200,620.14
对子公司高管股权激励	54,098,646.89		54,098,646.89
合 计	5,001,933,092.03		5,001,933,092.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京金正大控释肥研究院有限公司	11,062,000.00			11,062,000.00		
山东金大地化肥有限公司	60,680,000.00			60,680,000.00		
金正大(美国)肥料研究中心	3,153,675.00			3,153,675.00		
菏泽金正大生态工程有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
山东金正大农业科学研究院有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
安徽金正大生态工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河南金正大生态工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
金正大诺泰尔化学有限公司	2,230,000,000.00			2,230,000,000.00		
云南金正大生态工程有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
辽宁金正大生态工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
德州金正大生态工程有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
广东金正大生态工程有限	100,000,000.00			100,000,000.00		
临沂沃夫特复合肥料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
金正大(香港)投资有限公司	12,888,150.00	117,189,484.52		130,077,634.52		
青岛金正天元贸易有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
新疆普惠农业科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
湖北沃夫特生态工程有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00		
金大地农业科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
宁波梅山保税港区金正大投资有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	4,550,633,825.00	332,189,484.52		4,882,823,309.52		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
金正大农业投资有限公司	397,200,620.14			5,594,644.82		
小 计	397,200,620.14			5,594,644.82		
合 计	397,200,620.14			5,594,644.82		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
金正大农业投资有限公司				402,795,264.96	
小 计				402,795,264.96	
合 计				402,795,264.96	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,698,980,364.26	3,023,148,984.06	7,539,219,441.25	6,412,084,515.73
其他业务	9,432,860.03	8,208,643.79	7,936,253.04	6,014,057.71
合 计	3,708,413,224.29	3,031,357,627.85	7,547,155,694.29	6,418,098,573.44

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,594,644.82	-2,799,379.86
合 计	5,594,644.82	-2,799,379.86

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,274,612.22	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	62,017,583.25	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,113,483.39	
小 计	61,856,454.42	
所得税影响额	-13,538,361.84	
少数股东权益影响额（税后）	-2,660,957.89	
合 计	45,657,134.69	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-0.36	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.95	-0.02	-0.02

金正大生态工程集团股份有限公司

2022年6月17日