

# 金正大生态工程集团股份有限公司

KINGENTA ECOLOGICAL ENGINEERING GROUP CO.,LTD.



## 2017 年半年度财务报告 (未经审计)

2017 年 08 月

# 合并资产负债表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司 2017年06月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	5,371,303,692.33	1,779,255,690.74
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	324,497,305.11	115,837,100.00
应收账款	五、（三）	864,541,183.83	240,281,127.60
预付款项	五、（四）	2,739,111,986.84	2,203,081,360.29
应收利息		9,487,179.93	5,758,438.20
应收股利			
其他应收款	五、（五）	151,645,645.91	133,885,029.45
存货	五、（六）	3,669,975,934.30	2,746,390,538.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	199,574,742.77	194,942,276.47
<b>流动资产合计</b>		<b>13,330,137,671.02</b>	<b>7,419,431,561.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五、（八）	176,757,480.00	129,602,480.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	547,053,241.76	491,147,578.46
投资性房地产	五、（十）	209,283.37	11,978,309.78
固定资产	五、（十一）	4,464,342,246.03	4,602,750,010.20
在建工程	五、（十二）	640,811,933.29	448,423,886.64
工程物资	五、（十三）	17,157,718.18	14,305,931.53
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	892,503,062.25	848,681,405.98
开发支出			
商誉	五、（十五）	703,525,189.17	663,333,001.48
长期待摊费用	五、（十六）	17,828,028.62	18,803,774.85
递延所得税资产	五、（十七）	75,982,772.14	72,993,313.15
其他非流动资产	五、（十八）	237,764,744.98	257,660,521.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,773,935,699.79</b>	<b>7,559,680,213.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,104,073,370.81</b>	<b>14,979,111,775.17</b>

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

## 合并资产负债表（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司 2017年06月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十九）	1,109,765,431.01	884,843,252.19
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十）	2,759,499,613.86	866,760,570.43
应付账款	五、（二十一）	1,548,070,141.87	895,526,142.03
预收款项	五、（二十二）	1,488,276,784.35	819,492,578.11
应付职工薪酬	五、（二十三）	161,037,371.51	189,787,977.64
应交税费	五、（二十四）	104,343,593.57	50,677,221.08
应付利息	五、（二十五）	1,263,031.30	1,019,038.96
应付股利		315,002,914.60	
其他应付款	五、（二十六）	372,036,146.68	362,658,333.78
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十七）	282,550,343.08	194,642,997.96
流动负债合计		8,141,845,371.83	4,265,408,112.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十八）	697,464,000.00	657,612,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十九）	24,077,378.47	23,321,422.56
长期应付职工薪酬	五、（三十）	156,766,607.10	151,648,210.54
预计负债			
递延收益	五、（三十一）	167,443,593.29	159,089,093.29
递延所得税负债	五、（十七）	49,347,962.08	48,214,627.65
非流动负债合计		1,095,099,540.94	1,039,885,354.04
负债合计		9,236,944,912.77	5,305,293,466.22
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十二）	3,150,029,146.00	3,146,218,046.00
资本公积	五、（三十三）	1,135,756,793.36	1,115,069,838.82
减：库存股			
其他综合收益		5,300,738.10	-2,279,857.04
盈余公积	五、（三十四）	346,005,552.26	346,005,552.26
未分配利润	五、（三十五）	4,832,216,523.30	4,352,787,420.08
归属于母公司股东权益合计		9,469,308,753.02	8,957,801,000.12
少数股东权益		2,397,819,705.02	716,017,308.83
股东权益合计		11,867,128,458.04	9,673,818,308.95
负债和股东权益总计		21,104,073,370.81	14,979,111,775.17

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

# 母公司资产负债表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2017年06月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,208,581,229.59	606,722,838.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金			
衍生金融资产			
应收票据		311,543,900.00	101,100,000.00
应收账款	十四、（一）	42,450,733.89	32,812,443.09
预付款项		1,405,848,570.85	1,562,928,837.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、（二）	1,882,401,464.62	1,282,136,600.22
存货		1,406,049,630.20	637,009,239.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,600.60	16,098,951.64
<b>流动资产合计</b>		<b>6,256,882,129.75</b>	<b>4,238,808,911.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		170,857,800.00	123,702,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	6,840,468,386.63	5,348,506,220.28
投资性房地产			
固定资产		1,118,533,666.38	1,173,839,785.22
在建工程		33,343,635.21	32,943,151.80
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		109,246,278.68	111,122,237.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,447,612.53	6,628,729.99
其他非流动资产		61,192,743.00	57,046,985.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,341,090,122.43</b>	<b>6,853,789,910.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,597,972,252.18</b>	<b>11,092,598,821.26</b>

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2017年06月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		319,952,362.48	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		2,276,134,053.66	667,352,198.55
应付账款		955,110,956.80	287,681,034.52
预收款项		743,223,427.49	248,124,665.68
应付职工薪酬		53,143,412.54	61,967,806.58
应交税费		64,469,981.56	10,114,178.60
应付利息		148,021.72	68,875.00
应付股利		315,002,914.60	
其他应付款		2,712,987,303.49	2,717,422,340.92
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,440,172,434.34</b>	<b>4,192,731,099.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		95,004,838.78	86,350,338.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>95,004,838.78</b>	<b>86,350,338.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,535,177,273.12</b>	<b>4,279,081,438.63</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		3,150,029,146.00	3,146,218,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,126,762,766.68	1,106,075,812.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		346,005,552.26	346,005,552.26
未分配利润		2,439,997,514.12	2,215,217,972.23
<b>股东权益合计</b>		<b>7,062,794,979.06</b>	<b>6,813,517,382.63</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>14,597,972,252.18</b>	<b>11,092,598,821.26</b>

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

# 合并利润表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司 2017 年半年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十六）	12,474,591,308.36	10,565,022,104.5
减：营业成本	五、（三十六）	10,344,436,402.07	9,089,613,054.92
营业税金及附加	五、（三十七）	34,247,945.95	16,237,923.48
销售费用	五、（三十八）	727,336,856.08	262,662,444.71
管理费用	五、（三十九）	339,782,704.49	316,117,535.10
财务费用	五、（四十）	-12,687,976.61	-22,535,712.94
资产减值损失	五、（四十一）	1,493,972.04	-2,203,692.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	58,559,973.61	-7,714,897.86
其中：对联营企业和合营企业的投资			
二、营业利润		1,098,541,377.95	897,415,653.55
加：营业外收入	五、（四十三）	24,908,990.66	28,629,424.95
其中：非流动资产处置利得		1,122,312.12	69,160.61
减：营业外支出	五、（四十四）	1,952,592.50	2,053,495.70
其中：非流动资产处置损失		505,694.51	1,317,666.75
三、利润总额		1,121,497,776.11	923,991,582.80
减：所得税费用	五、（四十五）	147,919,457.94	137,566,246.89
四、净利润		973,578,318.17	786,425,335.91
其中：归属于母公司所有者的净利润		794,432,017.82	778,367,279.95
少数股东损益		179,146,300.35	8,058,055.96
五、其他综合收益的税后净额		50,236,690.98	347,659.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的		7,580,595.14	347,659.74
（一）以后不能重分类进损益的其他综合			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收		7,580,595.14	347,659.74
外币财务报表折算差额		7,580,595.14	347,659.74
归属于少数股东的其他综合收益的税后		42,656,095.84	
六、综合收益总额		1,023,815,009.15	786,772,995.65
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		802,012,612.96	778,714,939.69
归属于少数股东的综合收益总额		221,802,396.19	8,058,055.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.25	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)		0.25	0.25

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

# 母公司利润表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2017年半年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	6,154,751,156.46	4,841,191,057.97
减：营业成本	十四、（四）	5,353,380,188.49	4,170,835,332.40
营业税金及附加		16,861,894.14	11,686,757.08
销售费用		85,658,937.81	86,010,481.00
管理费用		145,815,197.86	163,456,252.32
财务费用		-14,284,327.17	-12,890,137.17
资产减值损失		5,459,216.97	215,556.23
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）	十四、（五）	60,260,003.69	-6,559,824.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		622,120,052.05	415,316,991.98
加：营业外收入		2,010,734.67	8,008,747.76
其中：非流动资产处置利得		8,148.64	69,160.61
减：营业外支出		690,112.13	1,984,500.77
其中：非流动资产处置损失		290,112.13	1,302,874.77
三、利润总额		623,440,674.59	421,341,238.97
减：所得税费用		83,658,218.10	63,944,517.67
四、净利润		539,782,456.49	357,396,721.30
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		539,782,456.49	357,396,721.30

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

# 合并现金流量表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2017年半年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,648,875,733.43	12,921,709,055.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	80,014,919.40	82,003,641.59
经营活动现金流入小计		13,728,890,652.83	13,003,712,696.86
购买商品、接受劳务支付的现金		10,000,580,768.72	11,542,961,933.52
支付给职工以及为职工支付的现金		483,503,612.62	362,102,483.81
支付的各项税费		289,647,495.55	124,310,232.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	790,630,403.59	403,852,966.21
经营活动现金流出小计		11,564,362,280.48	12,433,227,616.41
经营活动产生的现金流量净额		2,164,528,372.35	570,485,080.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		7,421,581.45	18,493,515.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十六)		1,700,000.00
投资活动现金流入小计		7,421,581.45	20,193,515.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		292,806,625.99	373,044,224.22
投资支付的现金		47,155,000.00	837,571,815.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		339,961,625.99	1,210,616,039.22
投资活动产生的现金流量净额		-332,540,044.54	-1,190,422,523.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,506,233,528.79	819,253,629.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,460,000,000.00	800,000,000.00
取得借款收到的现金		1,187,582,378.82	436,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,693,815,907.61	1,255,303,629.00
偿还债务支付的现金		967,609,200.00	239,550,055.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,931,671.40	169,709,599.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		989,540,871.40	409,259,654.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,704,275,036.21	846,043,974.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,673,219.31	347,659.74
五、现金及现金等价物净增加额		3,546,936,583.33	226,454,191.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,550,233,845.00	1,785,635,310.74
六、期末现金及现金等价物余额		5,097,170,428.33	2,012,089,501.97

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

# 母公司现金流量表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2017 年半年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,933,644,427.67	5,372,448,903.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,975,188.68	412,517,949.39
经营活动现金流入小计		6,966,619,616.35	5,784,966,853.33
购买商品、接受劳务支付的现金		4,082,394,838.23	4,313,381,831.83
支付给职工以及为职工支付的现金		154,686,589.98	142,118,271.02
支付的各项税费		145,598,325.45	192,300,799.81
支付其他与经营活动有关的现金		638,845,023.22	290,286,037.65
经营活动现金流出小计		5,021,524,776.88	4,938,086,940.31
经营活动产生的现金流量净额		1,945,094,839.47	846,879,913.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,122,943.49	8,607,100.28
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			
投资活动现金流入小计		2,122,943.49	8,607,100.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,520,884.51	86,753,697.49
投资支付的现金		1,475,491,052.00	377,577,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,498,011,936.51	464,330,697.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,495,888,993.02	-455,723,597.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,233,528.79	19,253,629.00
取得借款收到的现金		319,952,362.48	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		366,185,891.27	19,253,629.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,546,050.55	156,957,359.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		203,546,050.55	156,957,359.80
筹资活动产生的现金流量净额		162,639,840.72	-137,703,730.80
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		611,845,687.17	253,452,585.01
加：年初现金及现金等价物余额		342,167,042.42	616,561,041.42
六、期末现金及现金等价物余额		954,012,729.59	870,013,626.43

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

## 合并股东权益变动表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2017 年半年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	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、上年期末余额	3,146,218,046.00				1,115,069,838.82		-2,279,857.04		346,005,552.26	4,352,787,420.08	8,957,801,000.12	716,017,308.83	9,673,818,308.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	3,146,218,046.00				1,115,069,838.82		-2,279,857.04		346,005,552.26	4,352,787,420.08	8,957,801,000.12	716,017,308.83	9,673,818,308.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”	3,811,100.00				20,686,954.54		7,580,595.14			479,429,103.22	511,507,752.90	1,681,802,396.19	2,193,310,149.09
（一）综合收益总额										794,432,017.82	794,432,017.82	179,146,300.35	973,578,318.17
（二）所有者投入和减少资本	3,811,100.00				20,686,954.54						24,498,054.54	1,460,000,000.00	1,484,498,054.54
1. 股东投入的普通股	3,811,100.00				14,653,679.50						18,464,779.50	1,460,000,000.00	1,478,464,779.50
2. 其他权益工具持有者投入													
3. 股份支付计入股东权益的					6,033,275.04						6,033,275.04		6,033,275.04
4. 其他													
（三）利润分配										-315,002,914.60	-315,002,914.60		-315,002,914.60
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-315,002,914.60	-315,002,914.60		-315,002,914.60
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							7,580,595.14				7,580,595.14	42,656,095.84	50,236,690.98
四、本期期末余额	3,150,029,146.00				1,135,756,793.36		5,300,738.10		346,005,552.26	4,832,216,523.30	9,469,308,753.02	2,397,819,705.02	11,867,128,458.04

法定代表人： 万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2017 年半年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司所有者权益										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	其他										
一、上年期末余额	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													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”	1,578,611,148.00				-1,511,288,184.08		-3,248,190.27		47,300,229.57	812,689,237.86	924,064,241.08	626,234,222.85	1,550,298,463.93
（一）综合收益总额										1,016,946,827.23	1,016,946,827.23	-172,137,423.77	844,809,403.46
（二）所有者投入和减少资本	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													
3. 股份支付计入股东权益的					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									47,300,229.57	-204,257,589.37	-156,957,359.80		-156,957,359.80
1. 提取盈余公积									47,300,229.57	-47,300,229.57			
2. 对股东的分配										-156,957,359.80	-156,957,359.80		-156,957,359.80
3. 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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							-3,248,190.27				-3,248,190.27	-7,462,308.42	-10,710,498.69
四、本期期末余额	3,146,218,046.00				1,115,069,838.82		-2,279,857.04		346,005,552.26	4,352,787,420.08	8,957,801,000.12	716,017,308.83	9,673,818,308.95

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

## 母公司股东权益变动表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2017 年半年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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、上年期末余额	3,146,218,046.00				1,106,075,812.14				346,005,552.26	2,215,217,972.23	6,813,517,382.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,146,218,046.00				1,106,075,812.14				346,005,552.26	2,215,217,972.23	6,813,517,382.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,811,100.00				20,686,954.54					224,779,541.89	249,277,596.43
（一）综合收益总额										539,782,456.49	539,782,456.49
（二）所有者投入和减少资本	3,811,100.00				20,686,954.54						24,498,054.54
1. 股东投入的普通股	3,811,100.00				14,653,679.50						18,464,779.50
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					6,033,275.04						6,033,275.04
4. 其他											
（三）利润分配										-315,002,914.60	-315,002,914.60
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-315,002,914.60	-315,002,914.60
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,150,029,146.00				1,126,762,766.68				346,005,552.26	2,439,997,514.12	7,062,794,979.06

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2017年半年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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、上年期末余额	1,567,606,898.00				2,615,719,867.14				298,705,322.69	1,946,473,265.88	6,428,505,353.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,567,606,898.00				2,615,719,867.14				298,705,322.69	1,946,473,265.88	6,428,505,353.71
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				47,300,229.57	268,744,706.35	385,012,028.92
（一）综合收益总额										473,002,295.72	473,002,295.72
（二）所有者投入和减少资本	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									47,300,229.57	-204,257,589.37	-156,957,359.80
1. 提取盈余公积									47,300,229.57	-47,300,229.57	
2. 对股东的分配										-156,957,359.80	-156,957,359.80
3. 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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,146,218,046.00				1,106,075,812.14				346,005,552.26	2,215,217,972.23	6,813,517,382.63

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

# 金正大生态工程集团股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

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3,146,218,046股。2017年1月1日至6月30日期间, 行权数额为3,811,100.00份, 截止2017年6月30日公司的股份总数为3,150,029,146股。

公司注册地址: 临沭县兴西大街19号。万连步先生为公司法定代表人, 也是公司的实际控制人。

公司所处行业为肥料制造业。公司的主营业务为普通复合肥、缓控释肥、水溶肥、微生物肥、土壤调理剂等作物生长所需的全系产品的研发、生产和销售, 并为种植户提供相关解决方案。

本期合并报表范围: 2017半年度本公司将全资子公司17家、控股子公司5家和孙公司

126家纳入了合并范围，详见“本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

公司财务报告业经本公司董事会于2017年8月18日决议批准报出。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注三.（十））、存货的计价方法（附注三.（十一））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三.（十四）及（十七））、收入的确认时点（附注三.（二十三））等。

### （一）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的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表

中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

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

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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时控制时已经发生，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。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

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

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、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。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。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。

#### (九) 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。

#### （十） 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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和关税费用后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按

照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 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。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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。

#### (十四) 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、固定资产分类和折旧方法

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、其他设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

##### 3、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。

#### (十五) 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。

## （十六）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。

## （十七）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，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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，同时满足下列条件的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。

## （十八） 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指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，其他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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

## (二十三) 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。

### (二十四) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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。

政府补助在满足政府补助所附条件，并且公司能够收到补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### 3、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别

进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

6、已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十六) 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。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

根据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15 号) 的规定, 财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业的政府补助, 从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“财务费用”项目列报。

备注: 本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

受影响的报表项目名称	影响金额
财务费用	-11,854,300.00
营业外收入	-11,854,300.00

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额/销售额	3%-22%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%-35%

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、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。

## （二）所得税税收优惠及批文

### 1、金正大生态工程集团股份有限公司

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，按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

### 2、菏泽金正大生态工程有限公司

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，按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,296,980.32	1,259,625.59
银行存款	4,575,265,490.37	1,412,594,973.69
其他货币资金	793,741,221.64	365,401,091.46
合计	5,371,303,692.33	1,779,255,690.74

#### 2、其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	791,210,453.22	359,684,694.98
信用证保证金	2,530,768.42	1,200,300.00
供应商供货保证金		4,516,096.48

项目	期末余额	期初余额
合计	793,741,221.64	365,401,091.46

(二) 应收票据

1、应收票据按类别列示如下

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	324,497,305.11	115,837,100.00
合计	324,497,305.11	115,837,100.00

2、截止 2017 年 6 月 30 日，公司不存在用于质押的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

种类	期末余额			
	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	647,356,285.26	72.74	11,877,466.67	1.83
按组合计提坏账准备的应收账款	242,662,737.65	27.26	13,600,372.41	5.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	890,019,022.91	100.00	25,477,839.08	2.86

种类	期初余额			
	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
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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	261,062,241.77	100.00	20,781,114.17	7.96

(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	账龄	计提比例(%)	计提理由
德国金正大应收	647,356,285.26	11,877,466.67		1.83	根据应收款款的账面价值

客户款项					与预计未来现金流量现值 之间差额计提
合 计	647,356,285.26	11,877,466.67		1.83	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	216,126,862.19	5.00	10,806,343.11	41,197,398.30	5.00	2,059,869.92
1-2年	25,833,666.70	10.00	2,583,366.67	20,997,955.16	10.00	2,099,795.52
2-3年	702,208.76	30.00	210,662.63	105,195.30	30.00	31,558.59
合计	242,662,737.65	5.60	13,600,372.41	62,300,548.76	6.73	4,191,224.03

(3) 本期计提坏账准备金额为 4,696,724.91 元。

(4) 截止 2017 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
应收客户前五名数据汇总	254,946,340.80	28.65%	
合 计	254,946,340.80	28.65%	

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,716,448,051.41	99.17	2,189,389,610.55	99.38
1至2年	18,854,907.75	0.69	11,729,065.71	0.53
2至3年	3,286,977.06	0.12	1,709,415.03	0.08
3年以上	522,050.62	0.02	253,269.00	0.01
合计	2,739,111,986.84	100.00	2,203,081,360.29	100.00

##### 2、截止 2017 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
预付供应商前五名数据汇总	553,864,645.15	20.22%
合 计	553,864,645.15	20.22%

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类

种类	期末余额			
	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	103,530,110.52	66.08		
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,134,059.40	33.92	5,018,524.01	9.45
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	156,664,169.92	100.00	5,018,524.01	3.20

种类	期初余额			
	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		
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
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	2.91

(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	账面余额	坏账金额	备注
贵州瓮安经济开发区管委会	61,728,064.58		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	169,575.00		
德国金正大及其子公司应收款项	41,632,470.94		
合计	103,530,110.52		

(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			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	47,467,349.84	5.00	2,373,367.49	33,933,073.50	5.00	1,696,563.66
1至2年	1,824,545.39	10.00	182,454.54	1,939,298.75	10.00	193,929.87
2至3年	1,255,315.22	30.00	376,594.57	805,284.85	30.00	241,585.47
3至4年	972,028.37	50.00	486,014.19	91,558.23	50.00	45,779.12
4至5年	73,636.75	80.00	58,909.40	100,677.60	80.00	80,542.08
5年以上	1,541,183.83	100.00	1,541,183.83	1,754,891.00	100.00	1,754,891.00
合计	53,134,059.40	9.45	5,018,524.01	38,624,783.93	10.39	4,013,291.20

(3) 本期计提坏账准备金额为 1,005,232.81 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收外部单位押金、保证金	7,815,370.55	3,672,847.89
员工备用金	52,718,707.91	37,924,104.03
往来款	34,232,451.88	7,002,826.86
应收股票期权股本款	169,575.00	27,938,324.29
公租房垫付款	61,728,064.58	61,360,217.58
合计	156,664,169.92	137,898,320.65

(5) 截止 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
贵州瓮安经济开发区管委会	垫付款	61,728,064.58	1 年以内	39.40	
道依茨法尔机械有限公司	往来款	9,660,000.00	1 年以内	6.17	483,000.00
北京国际信托有限公司	往来款	7,000,000.00	1 年以内	4.47	350,000.00
刘凤娇	备用金	3,214,183.74	1 年以内	2.05	160,709.19
解灵艳	备用金	1,512,442.83	1 年以内	0.97	75,622.14
合计		83,114,691.15		53.05	1,069,331.33

(六) 存货

1、 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,573,587,808.31	44,469,449.53	2,529,118,358.78
半成品	382,810,813.77	4,463,130.55	378,347,683.22
库存商品	794,843,427.05	40,493,839.81	754,349,587.24
在途物资	8,160,305.06		8,160,305.06
合计	3,759,402,354.19	89,426,419.89	3,669,975,934.30

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,748,936,918.42	44,469,449.53	1,704,467,468.89
半成品	293,257,876.95	4,463,130.55	288,794,746.40
库存商品	782,739,025.73	44,701,825.49	738,037,200.24
在途物资	15,091,123.29		15,091,123.29
合计	2,840,024,944.39	93,634,405.57	2,746,390,538.82

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	企业合并增加	本期减少额		期末余额
				转回或转销	其他	
库存商品	44,701,825.49			4,207,985.68		40,493,839.81
半产品	4,463,130.55					4,463,130.55
原材料	44,469,449.53					44,469,449.53
合计	93,634,405.57			4,207,985.68		89,426,419.89

3、存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	产品可回收金额低于成本
半产品	产品可回收金额低于成本
原材料	原材料可变现净值低于原材料成本

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	187,249,747.92	168,301,347.57
预缴企业所得税款	9,293,538.76	26,496,570.97
预缴其他税	3,031,456.09	144,357.93
合计	199,574,742.77	194,942,276.47

(八)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	176,757,480.00		176,757,480.00	129,602,480.00		129,602,480.00
其中：按成本计量的	176,757,480.00		176,757,480.00	129,602,480.00		129,602,480.00
合计	176,757,480.00		176,757,480.00	129,602,480.00		129,602,480.00

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	本
-------	------	------	-----	---

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	资单位 持股比 例(%)	期 现 金 红 利
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	47,155,000.00		97,455,000.00					24.75	
U. A. D. I. Limited	5,899,680.00			5,899,680.00					20.00	
合 计	129,602,480.00	47,155,000.00		176,757,480.00						

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2017年上半年出资4715.50万元。

### (九) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		投资	权益法下确认的投资损益	分红 其他		
子公司：						
匈牙利比奥托尔巴基等	2,654,310.91			-2,654,310.91		
联营企业：						
瓮安县磷化有限责任公司	85,698,002.59		-1,700,029.48		83,997,973.11	
金正大农业投资有限公司	402,795,264.96		60,260,003.69		463,055,268.65	
合 计	491,147,578.46		58,559,974.21	-2,654,310.91	547,053,241.76	

### (十) 投资性房地产

#### 1、按公允价值计量的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、期初余额	11,978,309.78	11,978,309.78
二、本期变动		
减：处置	11,769,026.41	11,769,026.41
公允价值变动		
三、期末余额	209,283.37	209,283.37

(十一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,648,374,542.82	3,015,332,790.55	130,509,707.96	214,528,105.52	6,008,745,146.85
2.本期增加金额	24,297,593.51	18,742,704.63	2,178,023.56	10,771,116.62	55,989,438.32
购置	671,149.09	13,548,041.79	2,119,062.56	6,104,802.25	22,443,055.69
在建工程转入	23,626,444.42	5,194,662.84	58,961.00	4,666,314.37	33,546,382.63
3.本期减少金额	-9,469,181.98	-3,400,844.58	2,639,999.04	-1,001,596.84	-11,231,624.36
其中：处置或报废		1,535,751.05	2,639,999.04	105,514.51	4,281,264.60
本期折算变动	-9,469,181.98	-4,936,595.63		-1,107,111.35	-15,512,888.96
4.期末余额	2,682,141,318.31	3,037,476,339.76	130,047,732.48	226,300,818.98	6,075,966,209.53
二、累计折旧					
1.期初余额	290,021,056.95	929,914,638.61	79,028,572.58	107,030,868.51	1,405,995,136.65
2.本期增加金额	54,084,650.60	124,837,547.37	7,340,716.67	21,742,341.58	208,005,256.22
计提	54,084,650.60	124,837,547.37	7,340,716.67	21,742,341.58	208,005,256.22
3.本期减少金额	-355,953.73	1,220,103.27	1,665,529.82	-153,249.99	2,376,429.37
其中：处置或报废	3,281.66	1,550,915.69	1,665,529.82	25,600.00	3,245,327.17
本期折算变动	-359,235.40	-330,812.42		-178,849.99	-868,897.81
4.期末余额	344,461,661.28	1,053,532,082.71	84,703,759.43	128,926,460.08	1,611,623,963.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、期末余额账面价值	2,337,679,657.02	1,983,944,257.05	45,343,973.06	97,374,358.90	4,464,342,246.03
期初余额账面价值	2,358,353,485.87	2,085,418,151.94	51,481,135.38	107,497,237.01	4,602,750,010.20

(十二) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州60万吨/年硝基复合肥及40万吨/年水溶性肥料项目	394,553,176.87		394,553,176.87	242,926,688.15		242,926,688.15
广东40万吨/年新型肥料工程	46,590,158.89		46,590,158.89	42,532,882.31		42,532,882.31
菏泽60万吨水溶肥项目	78,675,878.63		78,675,878.63	79,114,491.08		79,114,491.08
新疆60万吨新型肥料项目	21,754,647.44		21,754,647.44	18,052,626.83		18,052,626.83
其他零星工程	99,238,071.46		99,238,071.46	65,797,198.27		65,797,198.27
合计	640,811,933.29		640,811,933.29	448,423,886.64		448,423,886.64

## 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数	工程投入占预算比例(%)	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	323,727.09	242,926,688.15	151,626,488.72		394,553,176.87	82.82	95	69,818,693.92			募集资金、金融机构借款及自有资金
广东40万吨/年新型肥料工程	13,745.00	42,532,882.31	4,057,276.58		46,590,158.89	119.64	98				自有资金
菏泽60万吨水溶肥项目	135,000.00	79,114,491.08	19,827,651.27	20,266,263.72	78,675,878.63	7.33	70				自有资金
新疆60万吨新型肥料项目	9,400.00	18,052,626.83	3,702,020.61		21,754,647.44	84.72	98				自有资金
合计	481,872.09	382,626,688.37	179,213,437.18	20,266,263.72	541,573,861.83			69,818,693.92			

## (十三) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	17,157,718.18	14,305,931.53
合计	17,157,718.18	14,305,931.53

(十四) 无形资产

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.期初余额	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
2.本期增加金额	9,021,028.24		26,007,367.25					35,028,395.49
购置	9,021,028.24		26,007,367.25					35,028,395.49
3.本期减少金额	-8,215,453.82	-9,295,700.40	-1,680,000.11	-6,495,876.00	-921,630.05			-26,608,660.38
其中：出售								
本期折算变动	-8,215,453.82	-9,295,700.40	-1,680,000.11	-6,495,876.00	-921,630.05			-26,608,660.38
4.期末余额	609,342,927.52	162,687,352.80	55,164,332.07	123,219,436.77	26,373,115.54	239,106.80	360,000.00	977,386,271.50
二、累计摊销								
1.期初余额	49,177,889.11		10,665,514.77	3,936,660.57	2,541,065.24		24,960.00	66,346,089.69
2.本期增加金额	5,796,488.62		6,699,384.53	2,591,166.56	1,983,518.72		2,880.00	17,073,438.43
计提	5,796,488.62		6,699,384.53	2,591,166.56	1,983,518.72		2,880.00	17,073,438.43
3.本期减少金额	-19,515.79		-400,876.76	-227,989.29	-93,579.33			-741,961.17
其中：出售								
本期折算变动	-19,515.79		-400,876.76	-227,989.29	-93,579.33			-741,961.17
4.期末余额	54,993,893.52		17,765,776.06	6,755,816.42	4,618,163.29		27,840.00	84,161,489.29
三、减值准备								
1.期初余额				721,719.96				721,719.96
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额				721,719.96				721,719.96
四、期末余额账面价值	554,349,034.00	162,687,352.80	37,398,556.01	115,741,900.39	21,754,952.25	239,106.80	332,160.00	892,503,062.25
期初余额账面价值	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

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	本期折算变动	期末余额	期末减值准备
云南中正化学工业有限公司	11,718,634.95				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	636,171,406.72			-38,552,676.81	674,724,083.53	
A. NAVARRO, S.A	27,054,151.11			-1,639,510.88	28,693,661.99	
合计	675,051,636.43			-40,192,187.69	715,243,824.12	11,718,634.95

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
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

(十六) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
租赁费	16,038,606.67		386,400.24	15,652,206.43
蒸汽管道配套费	1,090,064.47		257,551.93	832,512.54
装修费	1,675,103.71		331,794.06	1,343,309.65
合计	18,803,774.85		975,746.23	17,828,028.62

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	6,479,781.89	31,321,079.24	8,006,737.11	29,827,107.20

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
资产评估减值	174,874.18	699,496.71	180,436.58	721,746.32
存货未实现内部损益			83,888.61	559,257.38
股权激励	14,944,400.00	78,800,200.00	17,192,800.00	90,655,200.00
可抵扣亏损	4,391,054.43	28,386,351.47	8,680,303.19	34,553,884.09
设定收益计划累积的精 算损益	20,733,826.19	69,112,753.96	19,549,127.85	65,163,759.50
预提费用	6,582,704.75	21,942,349.18	10,128,358.08	33,761,193.62
递延收益	14,899,946.98	99,332,979.84	4,669,162.10	21,031,563.40
其他	7,776,183.72	25,920,612.44	4,502,499.63	15,008,332.09
小计	75,982,772.14	355,515,822.84	72,993,313.15	291,282,043.60
递延所得税负债				
资产评估增值	47,269,928.41	159,329,156.25	47,139,730.58	159,112,459.40
其他	2,078,033.67	6,926,778.91	1,074,897.07	3,582,986.80
小计	49,347,962.08	166,255,935.16	48,214,627.65	162,695,446.20

## 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	222,009,886.82	176,908,039.82
合 计	222,009,886.82	176,908,039.82

注：可抵扣亏损主要是子公司北京金正大控释肥研究院有限公司、山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司等以研究开发和农化服务为主要目的的子公司的亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此公司未将上述公司的可弥补亏损确认为递延所得税资产。

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2017年		110,426.25	
2018年	7,805,491.13	7,805,491.13	
2019年	71,886,624.70	71,886,624.70	
2020年	9,514,670.89	9,514,670.89	
2021年	87,590,826.85	87,590,826.85	
2022年	45,212,273.25		
合 计	222,009,886.82	176,908,039.82	

## (十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	58,703,151.42	61,837,248.36
预付设备款	33,307,789.77	51,698,146.68
预付土地款	105,553,228.87	105,737,088.87
预付投资款	40,200,574.92	38,388,037.62
合 计	237,764,744.98	257,660,521.53

(十九) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	500,762,255.74	532,791,094.43
抵押借款	284,094,403.29	152,052,157.76
信用借款	324,908,771.98	200,000,000.00
合 计	1,109,765,431.01	884,843,252.19

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,747,273,754.51	866,760,570.43
信用证	12,225,859.35	
合 计	2,759,499,613.86	866,760,570.43

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,438,520,565.54	797,399,196.38
1年以上	109,549,576.33	98,126,945.65
合 计	1,548,070,141.87	895,526,142.03

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,468,141,044.68	802,426,400.12
1年以上	20,135,739.67	17,066,177.99
合 计	1,488,276,784.35	819,492,578.11

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	177,691,563.21	491,214,729.38	527,424,217.00	141,482,075.59
二、离职后福利-设定提存计划	521,235.63	48,492,502.85	48,710,790.58	302,947.90
三、非货币性福利	11,575,178.80	7,677,169.22		19,252,348.02
合计	189,787,977.64	547,384,401.45	576,135,007.58	161,037,371.51

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	78,554,033.40	427,599,410.46	472,557,645.13	33,595,798.73
2.职工福利费		19,812,513.82	19,705,628.61	106,885.21
3.社会保险费	314,432.26	24,566,134.38	24,604,957.69	275,608.95
其中： 医疗保险费	235,014.45	21,561,946.44	21,631,197.97	165,762.92
工伤保险费	71,327.86	2,130,360.58	2,114,748.65	86,939.79
生育保险费	8,089.95	873,827.36	859,011.07	22,906.24
4.住房公积金	287,521.54	9,274,483.80	9,448,015.56	113,989.78
5.工会经费和职工教育经费	98,535,576.01	9,962,186.92	1,107,970.01	107,389,792.92
合计	177,691,563.21	491,214,729.38	527,424,217.00	141,482,075.59

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.基本养老保险	486,373.92	38,519,463.78	38,768,763.07	237,074.63
2.失业保险费	32,761.71	3,585,422.36	3,561,760.80	56,423.27
3.年金	2,100.00	6,387,616.71	6,380,266.71	9,450.00
合计	521,235.63	48,492,502.85	48,710,790.58	302,947.90

4、 非货币性福利

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非货币性福利	11,575,178.80	7,677,169.22		19,252,348.02
合计	11,575,178.80	7,677,169.22		19,252,348.02

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	32,262,862.84	7,843,784.37
城市建设维护税	195,573.06	210,189.14
房产税	3,679,957.25	9,292,247.59
土地使用税	3,849,379.28	2,718,909.75

个人所得税	1,356,952.57	8,160,882.58
企业所得税	58,322,739.13	19,910,660.58
教育费附加	196,041.40	209,679.65
印花税	1,152,348.37	1,335,942.06
资源税	32,921.24	32,921.25
其他	3,294,818.43	962,004.11
合计	104,343,593.57	50,677,221.08

(二十五) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,139,131.30	910,738.96
长期借款应付利息	123,900.00	108,300.00
合 计	1,263,031.30	1,019,038.96

(二十六) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位押金、保证金	154,417,507.38	152,392,815.74
外部单位往来款项	98,766,346.76	107,406,075.33
应付内部员工款项	52,531,665.89	44,386,905.74
其他	66,320,626.65	58,472,536.97
合 计	372,036,146.68	362,658,333.78

(二十七) 其他流动负债

类 别	期末余额	期初余额
应付客户销售折让及返利	282,550,343.08	194,642,997.96
合 计	282,550,343.08	194,642,997.96

(二十八) 长期借款

借款条件	期末余额		期初余额	
	期末余额	利率	期末余额	利率
保证借款	697,464,000.00	1.10%	657,612,000.00	1.10%
合 计	697,464,000.00		657,612,000.00	

(二十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付土地整理费用	13,979,955.55	13,999,521.91
应付融资租赁款	2,783,036.35	3,050,894.28
应付客户赔偿费用及其他	7,314,386.57	6,271,006.37
合 计	24,077,378.47	23,321,422.56

(三十) 长期应付职工薪酬

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设定受益计划	138,022,911.06	9,434,227.94	3,196,154.12	144,260,984.88
辞退福利	7,318,578.34	482,176.84	1,984,048.25	5,816,706.93
其他长期员工福利	6,306,721.14	382,194.15		6,688,915.29
合 计	151,648,210.54	10,298,598.93	5,180,202.37	156,766,607.10

(三十一) 递延收益

1、分项列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他变动	期末余额
计入递延收益的政府补助	159,089,093.29	8,654,500.00	300,000.00		167,443,593.29
合 计	159,089,093.29	8,654,500.00	300,000.00		167,443,593.29

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公租房专项补助收入	29,514,040.56				29,514,040.56	与资产相关
2011 年国家科技支撑计划课题经费	4,013,702.26				4,013,702.26	与资产相关
60 万吨/年新型作物专用控释肥项目	4,630,933.53				4,630,933.53	与资产相关
100 万吨/年包膜控释肥余热利用项目	4,332,384.87				4,332,384.87	与资产相关
基础设施补偿款	2,941,362.95				2,941,362.95	与资产相关
2015 年工业提质增效升级专项资金	2,273,470.88				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	1,719,961.84				1,719,961.84	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技成果转化资金						
国家工程技术研究中心配套支持专项资金	981,950.00				981,950.00	与资产相关
加快工业发展专项资金	2,110,720.00				2,110,720.00	与资产相关
山东省自主创新专项	1,869,941.67				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	1,610,895.77				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	1,706,766.21				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	1,141,130.95				1,141,130.95	与资产相关
技术改造专项	1,245,800.00				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	13,033,555.93				13,033,555.93	与资产相关
30万吨/年磷石膏联产20万吨/年土壤调理剂生产线	12,880,000.00				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)	5,264,010.83				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	1,912,933.14				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	1,864,549.05				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	2,841,666.67				2,841,666.67	与资产相关
2014年省预算内基本建设支出资金	1,436,791.16				1,436,791.16	与资产相关
贵州省磷化工清洁生产工程	1,700,000.00				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	9,372,343.97				9,372,343.97	与资产相关
2014年科技条件	943,404.13				943,404.13	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
建设(省重点实验室)经费预算指标款						
2014年山东省农业良种工程项目计划款	919,771.42				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	968,928.59				968,928.59	与资产相关
2015年度电子商务和物流发展专项资金	800,000.00				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
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
2016年重点研发计划(第四批)及创新公共服务平台资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
2016年基地建设(省重点实验室)资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
2016年重点研发计划(创新型产业集群)资金		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
大气污染防治补助资金		600,000.00			600,000.00	与资产相关
其他项目	9,098,076.91	54,500.00	300,000.00		8,852,576.91	与资产相关
小计	159,089,093.29	8,654,500.00	300,000.00		167,443,593.29	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	3,146,218,046.00	3,811,100.00			3,811,100.00	3,150,029,146.00
------	------------------	--------------	--	--	--------------	------------------

注1：2016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，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；2017年1月1日至6月30日期间，行权数额为3,811,100.00份，截止2017年6月30日公司的股份总数为3,150,029,146股。

### (三十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,022,725,670.92	14,653,679.50		1,037,379,350.42
其他资本公积	92,344,167.90	6,033,275.04		98,377,442.94
合计	1,115,069,838.82	20,686,954.54		1,135,756,793.36

注1：本期增加的资本溢价14,653,679.50元系公司股票期权已行权股本公积溢价影响数

注2：本期其他资本公积增加额6,033,275.04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

### (三十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	346,005,552.26			346,005,552.26
合计	346,005,552.26			346,005,552.26

### (三十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	4,352,787,420.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,352,787,420.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	794,432,017.82	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	315,002,914.60	注
期末未分配利润	4,832,216,523.30	

注：根据2017年5月18日召开的2016年度股东大会决议，公司以总股本3,150,029,146.00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315,002,914.60元。

### (三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,444,845,443.81	10,335,747,337.40	10,554,424,841.56	9,079,859,384.19
普通复合肥	3,755,226,706.28	3,065,196,993.71	3,554,325,184.09	2,810,771,781.43
控释复合肥	3,621,745,750.25	3,147,821,703.53	3,340,811,017.47	2,860,040,304.30
硝基复合肥	424,957,671.02	335,470,617.56	731,315,690.33	612,590,841.06
原料化肥贸易等	2,672,426,150.27	2,597,051,486.11	2,604,401,963.21	2,551,027,359.73
水溶肥	259,118,910.12	182,234,805.59	323,570,986.46	245,429,097.67
盆栽土	689,559,194.18	399,041,038.70		
植保肥料	564,518,531.59	328,965,162.88		
植保产品	323,684,597.90	183,782,978.07		
草坪种子	133,607,932.20	96,182,551.25		
二、其他业务小计	29,745,864.55	8,689,064.67	10,597,262.98	9,753,670.73
合计	12,474,591,308.36	10,344,436,402.07	10,565,022,104.54	9,089,613,054.92

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		6,933.20
城市维护建设税	6,405,804.71	7,663,570.39
教育费附加	6,064,923.46	7,212,774.41
水利建设基金	1,145,869.96	1,307,605.48
印花税	4,810,911.88	
房产税	6,179,901.11	
土地使用税	9,311,969.86	
车船税	318,325.00	
关税		47,040.00
其他	10,239.97	
合计	34,247,945.95	16,237,923.48

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	168,117,835.55	79,902,206.89
广告宣传费	171,165,722.29	73,560,062.39
招待费	3,393,654.14	6,887,287.15
差旅费	17,630,943.90	23,618,800.10
办公费及会议费	20,957,840.31	11,933,264.15
车辆费用	13,376,076.20	13,795,250.71
运输仓储费	264,997,386.06	27,501,351.01

项目	本期发生额	上期发生额
累计折旧及摊销	20,297,917.72	7,657,873.81
其他营业费用	47,399,479.91	17,806,348.50
合计	727,336,856.08	262,662,444.71

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,697,372.31	61,851,820.01
各项税费		21,952,187.99
累计折旧及摊销	31,650,202.80	26,021,328.82
车辆费用	2,187,002.78	2,232,006.90
招待费	2,347,879.22	2,775,774.28
绿化费用	1,094,742.21	1,990,858.62
差旅费	2,454,588.11	3,125,622.90
办公及会议费	8,688,339.57	1,861,699.31
财产保险费	4,612,253.77	2,490,859.23
研发费用	153,264,965.88	147,164,353.07
股权激励费	6,033,275.04	25,138,645.73
其他管理费用	8,731,792.64	19,512,378.24
第三方服务咨询	19,020,290.16	
合计	339,782,704.49	316,117,535.10

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,321,363.74	12,923,727.49
减：利息收入	30,370,369.69	37,572,215.06
汇兑损失	2,259,276.87	
减：汇兑收益	3,309,032.86	564,875.42
手续费支出	8,410,785.33	2,677,650.05
其他支出		
合计	-12,687,976.61	-22,535,712.94

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,701,957.72	-1,956,536.14

二、存货跌价损失	-4,207,985.68	-247,156.00
合计	1,493,972.04	-2,203,692.14

(四十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,559,973.61	-7,714,897.86
合计	58,559,973.61	-7,714,897.86

(四十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,122,312.12	1,122,312.12	69,160.61	69,160.61
其中：固定资产处置利得	1,122,312.12	1,122,312.12	69,160.61	69,160.61
政府补助	18,472,914.52	18,472,914.52	22,299,832.49	22,299,832.49
罚没收入及其他	5,313,764.02	5,313,764.02	6,260,431.85	6,260,431.85
合计	24,908,990.66	24,908,990.66	28,629,424.95	28,629,424.95

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	备注
临沭县财政局泰山科技领军人才奖		2,000,000.00	与收益相关	
临沭县财政局 2016 年人才计划资金(泰山产业领军人才)		600,000.00	与收益相关	
菏泽市科学技术发展计划资金		300,000.00	与收益相关	
黄标车补贴		162,400.00	与收益相关	
驻马店市重点培育 30 强 30 高 30 新企业		50,000.00	与收益相关	
税收返还款		6,762,000.00	与收益相关	
长丰县财国库集中支付中心政府奖励资金		80,000.00	与收益相关	
晋宁县发展改革和经济贸易局奖励		100,000.00	与收益相关	
瓮安县工业和信息化局黔南州民营特别贡献奖		100,000.00	与收益相关	
瓮安县工业和信息化局专项资金		1,380,000.00	与收益相关	
瓮安县国库集中收付中心专项资金		50,000.00	与收益相关	
贵州省科学技术厅研究经费		340,000.00	与收益相关	
作物一次性施肥关键技术集成与示范		300,000.00	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	备注
清远市缓控释肥产学研结合技术创新平台		1,000,000.00	与收益相关	
现代产业专家科研资助		250,000.00	与收益相关	
民贸民品贷款贴息		7,894,500.00	与收益相关	
职工之家建设补助.送温暖款	50,000.00		与收益相关	
2016年单项冠军示范(培育)企业奖励资金	1,000,000.00		与收益相关	
中国专利优秀奖(工业化生产包膜控释肥的方法和装置)奖励	100,000.00		与收益相关	
2015年农业部第二批农业科研杰出人才及其创新团队资金	200,000.00		与收益相关	
第二批国家“万人计划”领军人才资金	400,000.00		与收益相关	
专利创造资金	26,000.00		与收益相关	
2016年节能先进企业奖励	600,000.00		与收益相关	
2016年节能奖励	50,000.00		与收益相关	
专利奖奖金	2,000.00		与收益相关	
公益性岗位补贴	5,613.12		与收益相关	
2016年能源管理体系建设补助资金	100,000.00		与收益相关	
名牌奖励	50,000.00		与收益相关	
招用失业人员奖励	21,200.00		与收益相关	
2015年稳岗补贴	306,000.00		与收益相关	
瓮安县科学知识产权局授权专利支助费	7,200.00		与收益相关	
贵州省科学技术厅2016年贵州省科学技术奖奖金	30,000.00		与收益相关	
黔南州科技产权局交来2015-2016年度科技进步奖一等奖	40,000.00		与收益相关	
农业示范园奖励基金	10,000,000.00		与收益相关	
黄腐酸钾及液体发酵项目改造基金	3,260,000.00		与资产相关	
英德市科技计划项目	300,000.00		与资产相关	
新型水溶肥研制与高效精准化利用技术开发	1,500,000.00		与收益相关	
设施蔬菜水肥高效利用技术研究与应用	200,000.00		与收益相关	
其他	224,901.40	930,932.49	与收益相关	
合计	18,472,914.52	22,299,832.49		

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	505,694.51	505,694.51	1,317,666.75	1,317,666.75
其中: 固定资产处置损失	505,694.51	505,694.51	1,317,666.75	1,317,666.75

对外捐赠	1,400,000.00	1,400,000.00	600,000.00	600,000.00
其他	46,897.99	46,897.99	135,828.95	135,828.95
合计	1,952,592.50	1,952,592.50	2,053,495.70	2,053,495.70

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	149,775,294.04	140,551,760.48
递延所得税费用	-1,855,836.10	-2,985,513.59
合计	147,919,457.94	137,566,246.89

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,121,497,776.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	168,224,666.42
子公司适用不同税率的影响	47,650,815.26
以前年度所得税汇算清缴影响	-5,302,598.00
非应税收入的影响	-7,514,853.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	656,844.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,710,400.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,046,015.70
权益法核算的投资收益的影响	-9,039,000.55
所得税费用	147,919,457.94

#### (四十六) 现金流量表

##### 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	80,014,919.40	82,003,641.59
其中：利息收入	26,641,627.96	42,745,695.67
政府补助	30,327,214.52	28,560,264.34
收到的往来款及其他	23,046,076.92	10,697,681.58
支付其他与经营活动有关的现金	790,630,403.59	403,852,966.21
其中：销售费用中的付现部分	465,734,947.56	160,527,885.60
管理费用中的付现部分	161,129,778.16	181,013,324.61
支付的往来款项及其他	163,765,677.87	62,311,756.00

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		1,700,000.00
其中：收到的与资产有关的政府补助		1,700,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	973,578,318.17	786,425,335.91
加：资产减值准备	1,493,972.04	3,043,463.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,005,256.22	129,905,506.65
无形资产摊销	17,073,438.43	6,600,870.08
长期待摊费用摊销	975,746.23	504,095.95
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）	-616,617.61	18,493,515.85
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）	22,175,663.74	12,923,727.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-58,559,974.21	8,733,612.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,989,458.99	-2,845,529.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,133,334.43	-139,984.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	-923,585,395.48	-535,646,745.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,395,072,712.38	-1,826,643,459.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,314,883,526.72	1,943,992,025.12
股权激励的增加（减少以“－”号填列）	6,033,275.04	25,138,645.83
经营活动产生的现金流量净额	2,164,528,372.35	570,485,080.45
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	5,097,170,428.33	2,012,089,501.97
减：现金的期初余额	1,550,233,845.00	1,785,635,310.74
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,546,936,583.33	226,454,191.23

## 2、现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	5,097,170,428.33	2,012,089,501.97
其中：库存现金	2,296,980.32	3,525,129.53
可随时用于支付的银行存款	4,575,265,490.37	1,950,509,686.38
可随时用于支付的其他货币资金	519,607,957.64	58,054,686.06
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	5,097,170,428.33	2,012,089,501.97

## (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金	791,210,453.22	承兑汇票保证金	359,684,694.98	承兑汇票保证金
货币资金	2,530,768.42	信用证保证金	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	793,741,221.64		365,401,091.46	

## (四十九) 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			344,988,285.29
其中：美元	5,343,680.45	6.7744	36,200,228.85
欧元	39,115,799.53	7.7496	303,131,800.04
新元	614,192.48	4.9135	3,017,834.75
港元	17,567.55	0.8679	15,246.88
越南盾	1,839,400,579.84	0.0003	551,820.17
澳元	397,580.49	5.2099	2,071,354.59

## 六、合并范围的变更

报告期内，本期新增公司，详见本附注“七”在子公司中的权益

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

序号	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		
1	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	
2	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	
3	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	
4	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	
5	金正大(美国)新型肥料研发中心	美国马里兰州银普利蒙斯街8802号6#	美国马里兰州银普利蒙斯街8802号6#	研发服务	100%		投资设立	
6	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	
7	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	
8	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	
9	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	
10	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	
11	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	
12	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	
13	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	
14	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	
15	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	
16	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	
17	黑龙江奥磷丹肥业科技有限公司	黑龙江省宾县	黑龙江省宾县	研发销售	60%		投资设立	
18	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	
19	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	

序号	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		
20	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	
21	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	
22	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	
23	金正大(香港)投资有限公司	香港	香港	投资	100%		投资设立	
24	Ekompany International B.V.	荷兰	荷兰	控释肥生产与销售	100.00%		投资设立	
25	Kingenta Asia Pacific Pte Ltd	新加坡	新加坡	贸易转口	100.00%		投资设立	
26	Kingenta Vietnam Company Limited	越南	越南	复合肥、控释肥销售	100.00%		投资设立	
27	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	
28	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	
29	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	
30	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	
31	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	
32	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	
33	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	
34	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	
35	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	
36	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	
37	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	
38	延安金正大农业服务有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市	技术开发、咨询、销售	100%		投资设立	

序号	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		
		洛川县	洛川县					
39	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	
40	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	75.00%		投资设立	
41	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	
42	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	
43	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%	29.63%	投资设立	
44	德国金正大有限公司	德国	德国	业务投资、融资	11.11%	29.63%	投资设立	
45	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
46	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
47	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
48	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
49	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
50	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
51	Humobakt GmbH	德国莱恩	德国莱恩	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
52	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
53	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
54	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
55	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	

序号	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		
56	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
57	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
58	Colada Italy S.r.l	意大利萨诺马代尔诺	意大利萨诺马代尔诺	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
59	COMPO Italia S.r.l.	意大利萨诺马代尔诺	意大利萨诺马代尔诺	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
60	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
61	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
62	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
63	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
64	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生产销售	11.11%	29.63%	非同一控制下合并	
65	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生产销售	11.11%	29.63%	投资设立	
66	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生产销售	7.78%	20.74%	非同一控制下合并	
67	福泉金正大农业科技 有限公司	贵州省福泉	贵州省福泉市	销售、技术开发、咨询	100.00%		投资设立	
68	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	
69	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	
70	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	
71	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	
72	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	
73	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	

序号	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		
74	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	
75	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	
76	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	
77	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	
78	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	
79	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	
80	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	
81	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	
82	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	
83	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	
84	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	
85	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	
86	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	
87	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	
88	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	
89	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	
90	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	
91	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	
92	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	
93	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	
94	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	
95	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	
96	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	
97	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	
98	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	
99	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	

序号	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		
100	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	
101	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	
102	河南金正大农化服务有限公司	河南省滑县	河南省滑县	销售、技术开发、咨询	100.00%		投资设立	
103	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	
104	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	
105	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	
106	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	
107	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	
108	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	
109	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	
110	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	
111	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	
112	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	
113	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	
114	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	
115	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	
116	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	
117	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	
118	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	
119	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	
120	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	
121	安庆金正大农化服务有限公司	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	
122	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	
123	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	
124	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	

序号	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		
125	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	
126	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	
127	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	
128	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	
129	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	
130	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	
131	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	
132	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	
133	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	
134	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	
135	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	
136	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	
137	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	
138	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	
139	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	
140	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	
141	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	
142	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	
143	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	
144	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	
145	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	
146	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	
147	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	

序号	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		
148	金丰农业服务有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	农业服务、农技推广、农资销售、农业项目投资	24.47%	24.47%	投资设立	本期新增

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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责任公司	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、主要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/2017 半年度		期初余额/2016 半年度	
	金正大农业投资	瓮安磷化	金正大农业投资	瓮安磷化
流动资产	462,983,240.64	171,677,612.41	1,267,935,947.37	170,549,716.24
其中：现金和现金等价物	66,577,999.92	4,013,772.06	1,194,048,190.94	6,332,317.33
非流动资产	984,927,963.41	86,150,932.60	3,577,083.23	116,779,001.70
资产合计	1,447,911,204.05	257,828,545.01	1,271,513,030.60	287,328,717.94
流动负债	58,727,318.28	89,598,710.76	63,127,235.72	131,875,578.55
非流动负债				700,000.00
负债合计	58,727,318.28	89,598,710.76	63,127,235.72	132,575,578.55
少数股东权益				-1,151,974.66
归属于母公司所有者权益	1,389,183,885.77	168,229,834.25	1,208,385,794.88	155,905,114.05
按持股比例计算的净资产份额	463,014,989.13	57,198,143.65	402,795,264.96	52,616,067.39
调整事项		-6,022,436.31		-6,022,436.31
其中：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		-5,914,218.47
无形资产评估增值摊销		-108,217.84		-108,217.84
对联营企业权益投资的账面价值		83,997,973.11		92,219,102.59
营业收入	486,803,978.85	36,758,344.28	45,748,862.25	70,498,612.38

项 目	期末余额/2017 半年度		期初余额/2016 半年度	
	金正大农业投资	瓮安磷化	金正大农业投资	瓮安磷化
财务费用	-7,309,134.25	-140,573.33	-14,621,841.22	283,922.31
所得税费用	4,115,231.60	240,548.19	1,939,238.80	954,059.19
净利润	180,798,090.89	2,380,349.91	-19,681,440.53	2,862,177.56
其中：归属于母公司所有者的净利润	180,798,090.89	2,380,349.91	-19,681,440.53	2,862,177.56
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	180,798,090.89	2,380,349.91	-19,681,440.53	2,862,177.56
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	180,798,090.89	2,380,349.91	-19,681,440.53	2,862,177.56
企业本期收到的来自联营企业的股利				

## 八、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，2017 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				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	5,371,303,692.33				5,371,303,692.33
应收票据	324,497,305.11				324,497,305.11
应收账款-原值	890,019,022.91				890,019,022.91
其他应收款-原值	156,664,169.92				156,664,169.92
应收利息	9,487,179.93				9,487,179.93
小计	6,751,971,370.20				6,751,971,370.20
金融负债					
短期借款	1,109,765,431.01				1,109,765,431.01
应付票据	2,759,499,613.86				2,759,499,613.86
应付账款	1,548,070,141.87				1,548,070,141.87
应付利息	1,263,031.30				1,263,031.30
其他应付款	372,036,146.68				372,036,146.68
长期借款			697,464,000.00		697,464,000.00
小计	5,790,634,364.72		697,464,000.00		6,488,098,364.72

项目	期初余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	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

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
临沂金正大投资控股有限公司	母公司	有限公司	临沭县城育新路92号	万连步	中小企业投资	3,566.35	38.95	38.95	万连步	913713297986500954

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

农商一号电子商务有限公司	联营企业子公司
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
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
承德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
莱州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
临沭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

(五) 其他关联自然人

企业/自然人名称	判断标准	关联方关系
高义武、陈宏坤	董事、监事及高级管理人员	公司董事、副总经理
王蓉、祝祖强、吕晓峰、杨一、王孝峰	董事、监事及高级管理人员	独立董事
杨艳、赵玉芳、李新柱	董事、监事及高级管理人员	公司监事
张晓义	董事、监事及高级管理人员	公司董事
李计国	董事、监事及高级管理人员	副总经理、公司财务负责人
崔彬	董事、监事及高级管理人员	公司董事、董事会秘书、副总经理
郑树林、胡兆平、罗文胜、颜明霄	董事、监事及高级管理人员	副总经理

(六) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
农商一号电子商务有限公司	采购商品		市场价	8,594.02			
山东金丰公社果品有限公司	采购商品		市场价	71,642.01			
陕西金丰公社农业服务有限公司	采购商品		市场价	2,119,025.11	0.02		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
陕西农商一号电子商务有限公司	采购商品		市场价	26,628.22			
销售商品、提供劳务：							
安徽金丰公社农化服务有限公司	销售商品		市场价	1,686,769.95	0.01		
承德金丰公社农业服务有限公司	销售商品		市场价	1,284,344.05	0.01		
滁州市金丰公社农业服务有限公司	销售商品		市场价	1,222,353.96	0.01		
莱州金丰公社农业服务有限公司	销售商品		市场价	1,904,910.96	0.02		
临沭金丰公社农业服务有限公司	销售商品		市场价	107,115.06			
农商一号电子商务有限公司	销售商品		市场价	44,498.90		24,063,433.91	0.23
陕西金丰公社农业服务有限公司	销售商品		市场价	13,542,731.16	0.11	25,968,794.02	0.25
陕西农商一号电子商务有限公司	销售商品		市场价	420,739,507.82	3.37		
威海金丰公社农化服务有限公司	销售商品		市场价	96,955.75		501,500.02	

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西农商一号电子商务有限公司	8,891,223.02	444,561.15	5,667,178.80	283,358.94
应收账款	陕西金丰公社农业服务有限公司	1,064,522.00	53,226.10		
合计		9,955,745.02	497,787.25	5,667,178.80	283,358.94

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	陕西农商一号电子商务有限公司		18,850,388.90
预收款项	陕西金丰公社农业服务有限公司		3,555,652.09
应付款项	农商一号电子商务有限公司	1,199.02	
应付款项	山东金丰公社果品有限公司	80,820.00	
合计		82,019.02	22,406,040.99

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

### (二)

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	381.11 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 4.745 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

### (三) 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	117,941,445.23
以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,033,275.04

### (四) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	6,033,275.04
----------------	--------------

## 十一、承诺及或有事项

本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

公司的主营业务为普通复合肥、缓控释肥、水溶肥、微生物肥、土壤调理剂等作物生长所需的全系产品的研发、生产和销售，并为种植户提供相关解决方案。主要经营农用肥料产品一种业务，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类

种类	期末余额			
	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	44,686,001.46	100.00	2,235,267.57	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	44,686,001.46	100.00	2,235,267.57	5.00

种类	期初余额			
	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
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	5.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	44,666,651.46	5.00	2,233,332.57	34,515,397.99	5.00	1,725,769.90
1至2年	19,350.00	10.00	1,935.00	25,350.00	10.00	2,535.00
合计	44,686,001.46	5.00	2,235,267.57	34,540,747.99	5.00	1,728,304.90

2、截止2017年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
应收客户前五名数据	21,442,838.69	47.99%	1,072,141.93
合计	21,442,838.69	47.99%	1,072,141.93

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

种类	期末余额			
	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	169,575.00	0.01		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,889,390,038.93	99.99	7,158,149.31	0.38
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	1,889,559,613.93	100.00	7,158,149.31	0.38

种类	期初余额			
	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	2.18		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,256,404,170.94	97.82	2,205,895.01	0.18
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	1,284,342,495.23	100.00	2,205,895.01	0.17

(1) 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	169,575.00		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	169,575.00				

(2) 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	1,781,009,987.60	1,239,109,335.91

合计	1,781,009,987.60	1,239,109,335.91
----	------------------	------------------

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	101,063,584.68	5	5,053,179.23	14,123,975.20	5.00	706,198.76
1至2年	5,438,101.96	10	543,810.20	1,425,590.04	10.00	142,559.00
2至3年	322,925.33	30	96,877.60	514,064.96	30.00	154,219.49
3至4年	505,042.23	50	252,521.12	47,855.08	50.00	23,927.54
4至5年	41,054.83	80	32,843.86	21,797.65	80.00	17,438.12
5年以上	1,178,917.30	100	1,178,917.30	1,161,552.10	100.00	1,161,552.10
合计	108,549,626.33	6.59	7,158,149.31	17,294,835.03	12.75	2,205,895.01

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	1,781,009,987.60	1,239,109,335.91
应收外部单位押金、保证金及其他往来款	31,711,375.00	88,500.00
员工备用金	44,090,970.69	7,715,663.84
应收股票期权股本款	169,575.00	27,938,324.29
其他	32,577,705.64	9,490,671.19
合计	1,889,559,613.93	1,284,342,495.23

3、截止2017年6月30日，按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
金正大诺泰尔化学有限公司	关联方往来	847,434,886.87	1年以内	44.85	
金大地化肥有限公司	关联方往来	485,054,700.11	1年以内	25.67	
云南金正大生态工程有限公司	关联方往来	111,442,896.96	0-3年	5.90	
山东金正大农业科学研究院有限公司	关联方往来	61,560,890.74	1年以内	3.26	
辽宁金正大生态工程有限公司	关联方往来	45,573,230.12	1年以内	2.41	
合计		1,551,066,604.80	1年以内	82.09	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	6,311,159,361.52		6,311,159,361.52	4,882,823,309.52		4,882,823,309.52
对联营公司投资	463,055,268.65		463,055,268.65	402,795,264.96		402,795,264.96
对子公司高管股权激励	66,253,756.46		66,253,756.46	62,887,645.80		62,887,645.80
合计	6,840,468,386.63		6,840,468,386.63	5,348,506,220.28		5,348,506,220.28

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	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		
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		
沃夫特复合肥有限公司	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	130,077,634.52	28,336,052.00		158,413,686.52		
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		
金丰农业服务有限公司		700,000,000.00		700,000,000.00		
北京国际信托有限公司		700,000,000.00		700,000,000.00		
合计	4,882,823,309.52	1,428,336,052.00		6,311,159,361.52		

### 2、对联营公司投资

投资单位	期初	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	----	--------	------	------

	余额	追加投资	权益法下确认的投资损益	其他		期末余额
金正大农业投资有限公司	402,795,264.96		60,260,003.69			463,055,268.65
小计	402,795,264.96		60,260,003.69			463,055,268.65

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,151,162,498.87	5,351,304,102.67	4,838,276,817.24	4,167,194,232.37
普通复合肥	1,957,626,933.98	1,592,687,483.28	1,450,681,064.88	1,176,455,794.18
控释复合肥	3,008,144,646.61	2,687,669,382.45	2,353,085,176.89	2,059,358,822.65
硝基肥	137,966,004.73	102,905,519.50	296,880,853.90	261,103,010.28
原料化肥贸易等	846,358,472.02	817,591,625.63	537,537,242.77	528,589,843.52
水溶肥	201,066,441.53	150,450,091.81	200,092,478.80	141,686,761.74
二、其他业务小计	3,588,657.59	2,076,085.82	2,914,240.73	3,641,100.03
合计	6,154,751,156.46	5,353,380,188.49	4,841,191,057.97	4,170,835,332.40

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	60,260,003.69	-6,559,824.13
合计	60,260,003.69	-6,559,824.13

### 十五、 补充资料

#### (一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	616,617.61	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,327,214.52	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,866,866.03	
4. 所得税影响额	8,476,901.92	
5. 少数股东权益影响额	877,926.63	
合计	25,455,869.61	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2017年 1-6月	2016年 1-6月	2017年 1-6月	2016年 1-6月	2017年 1-6月	2016年 1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	8.48%	9.28%	0.25	0.25	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.21%	9.06%	0.24	0.24	0.24	0.24

金正大生态工程集团股份有限公司

二〇一七年八月十八日