

金正大生态工程集团股份有限公司

# 备考审阅报告

大信审阅字【2017】第 3-00011 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 15 层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower,  
1 Zhichun Road,Haidian Dis  
Beijing,China,100083

1092018010000419880

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 备考审阅报告

大信审阅字【2017】第 3-00011 号

### 金正大生态工程集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的金正大生态工程集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）备考合并财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的备考合并资产负债表，2016 年度、2017 年 1-9 月备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的备考财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-9 月的备考经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审阅业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 吴金锋

中国·北京

中国注册会计师： 高海涛

二〇一七年十二月二十八日

# 备考合并资产负债表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	5,001,632,507.04	2,973,303,881.68
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	65,634,275.64	115,837,100.00
应收账款	七（三）	518,770,062.29	280,136,120.27
预付款项	七（四）	4,070,323,287.13	2,204,645,551.14
应收利息	七（五）	4,467,084.67	12,158,054.63
应收股利			
其他应收款	七（六）	189,550,854.12	137,625,502.55
存货	七（七）	3,022,870,891.27	2,748,049,641.24
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	七（八）	193,542,410.80	197,748,334.07
<b>流动资产合计</b>		<b>13,066,791,372.96</b>	<b>8,669,504,185.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	七（九）	241,157,480.00	129,602,480.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（十）	83,520,006.35	88,352,313.50
投资性房地产	七（十一）	210,976.41	11,978,309.78
固定资产	七（十二）	4,409,352,924.87	4,599,947,931.40
在建工程	七（十三）	807,848,725.59	449,381,283.51
工程物资	七（十四）	14,536,581.49	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	七（十五）	880,110,344.81	853,493,921.31
开发支出			
商誉	七（十六）	680,831,329.29	663,333,001.48
长期待摊费用	七（十七）	18,473,738.09	18,803,774.85
递延所得税资产	七（十八）	79,354,156.60	73,802,807.68
其他非流动资产	七（十九）	278,096,169.11	257,660,521.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,493,492,432.61</b>	<b>7,160,662,276.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,560,283,805.57</b>	<b>15,830,166,462.15</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

## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（二十）	1,315,973,690.94	884,843,252.19
衍生金融负债			
应付票据	七（二十一）	2,741,951,518.62	866,760,570.43
应付账款	七（二十二）	1,191,714,784.30	896,410,536.60
预收款项	七（二十三）	1,371,509,007.72	841,357,408.72
应付职工薪酬	七（二十四）	210,582,967.13	194,972,265.94
应交税费	七（二十五）	70,896,378.33	53,228,753.07
应付利息	七（二十六）	3,540,341.41	1,019,038.96
应付股利			
其他应付款	七（二十七）	369,995,331.58	1,189,430,926.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七（二十八）		
流动负债合计		225,378,252.86	194,642,997.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七（二十九）	704,097,000.00	657,612,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七（三十）	24,832,794.67	23,321,422.56
长期应付职工薪酬	七（三十一）	159,020,000.78	151,648,210.54
预计负债			
递延收益	七（三十二）	182,397,620.53	159,089,093.29
递延所得税负债	七（十八）	49,029,241.59	48,214,627.65
非流动负债合计		1,119,376,657.57	1,039,885,354.04
负债合计		8,620,918,930.46	6,162,551,104.17
<b>股东权益：</b>			
股本	七（三十三）	3,289,181,378.00	3,277,561,328.00
资本公积	七（三十四）	1,827,426,196.82	1,773,697,192.03
减：库存股			
其他综合收益	七（三十五）	41,230,868.59	-9,742,165.46
盈余公积	七（三十六）	346,005,552.26	346,005,552.26
未分配利润	七（三十七）	4,867,886,944.60	4,181,247,590.97
归属于母公司股东权益合计		10,371,730,940.27	9,568,769,497.80
少数股东权益		1,567,633,934.84	98,845,860.18
股东权益合计		11,939,364,875.11	9,667,615,357.98
负债和股东权益总计		20,560,283,805.57	15,830,166,462.15

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

# 备考合并利润表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月	2016年度
一、营业收入	七(三十八)	19,041,667,881.10	18,833,928,033.29
减：营业成本	七(三十八)	16,028,039,239.82	15,786,197,071.01
营业税金及附加	七(三十九)	65,054,460.92	68,049,456.15
销售费用	七(四十)	1,150,834,927.16	1,085,326,904.01
管理费用	七(四十一)	627,561,798.57	942,927,288.48
财务费用	七(四十二)	-16,457,173.70	-70,579,522.53
资产减值损失	七(四十三)	6,548,979.62	4,414,851.24
加：公允价值变动收益			
投资收益	七(四十四)	-2,177,996.24	-1,530,897.62
其中：对联营企业和合营企业的投资		-2,177,996.24	-1,530,897.62
其他收益	七(四十五)	7,286,972.76	
二、营业利润		1,185,194,625.23	1,016,061,087.31
加：营业外收入	七(四十六)	22,397,280.71	67,343,428.87
其中：非流动资产处置利得		1,378,793.44	843,527.47
减：营业外支出	七(四十七)	5,111,414.36	5,461,682.33
其中：非流动资产处置损失		985,418.52	2,118,139.69
三、利润总额		1,202,480,491.58	1,077,942,833.85
减：所得税费用	七(四十八)	192,434,804.18	221,000,660.86
四、净利润		1,010,045,687.40	856,942,172.99
其中：归属于母公司所有者的净利润		1,001,642,268.23	853,713,353.83
少数股东损益		8,403,419.17	3,228,819.16
五、其他综合收益的税后净额		50,973,034.05	-10,710,498.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		50,973,034.05	-10,710,498.69
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,935,918.22	-8,038,002.55
重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动		-1,935,918.22	-8,038,002.55
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		52,908,952.27	-2,672,496.14
外币财务报表折算差额		52,908,952.27	-2,672,496.14
少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,061,018,721.45	846,231,674.30
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		1,052,615,302.28	843,002,855.14
归属于少数股东的综合收益总额		8,403,419.17	3,228,819.16

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”)拟定向增发股份收购金正大农业投资有限公司66.67%的股权。

#### (一) 收购方基本情况

金正大生态工程集团股份有限公司股票于2010年9月8日在深圳证券交易所挂牌交易, 股票简称“金正大”, 股票代码002470, 公司的股份总数为人民币3,157,838,096股。注册地址为临沭县兴西大街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。

#### (二) 被收购方的基本情况

金正大农业投资有限公司(以下简称“农投公司”), 2015年6月成立, 农投公司注册资本12亿元, 注册地为山东省临沭县。农投公司属于投资行业, 主要产品和经营范围是以自有资金对外投资; 农业技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务; 农业服务。股权结构如下:

股东名称	金额	比例(%)
金正大生态工程集团股份有限公司	400,000,000.00	33.33
中国农业产业发展基金有限公司	300,000,000.00	25.00
江苏谷丰农业投资基金(有限合伙)	40,000,000.00	3.33
现代种业发展基金有限公司	60,000,000.00	5.00
东富和通(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	25.00
北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金(有限合伙)	100,000,000.00	8.33
合计	1,200,000,000.00	100.00

### 二、收购方案

本公司持有农投公司33.33%的股权, 本公司拟定向增发131,343,282.00股收购农投公司其他股东持有的该公司66.67%的股权。

被购买方资产评估情况：中京民信资产评估(北京)有限责任公司已对农投公司截至 2017 年 9 月 30 日的资产和负债状况进行了评估，并出具了京信评报字（2017）第 427 号《资产评估报告》本次评估分别采用成本法和收益法进行评估。农投公司的价值按收益法确定为 145,309.64 万元。本公司拟发行 131,343,282.00 股收购其 66.67%的权益，每股发行价拟定为 7.37 元。

### 三、备考财务报表的编制基础

#### （一）备考财务报表的编制基础

因本次交易涉及非公开发行股份购买资产，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

#### （二）备考财务报表的编制方法

1、上市公司备考财务报表假设 2016 年 1 月 1 日公司已经持有农投公司 100%股权且在一个独立报告主体的基础上进行编制的。

因金正大 2016 年 3 月份投资设立宁波金正大并持有 11.11%的股权，农投公司全资子公司农商一号电子商务有限公司于 2017 年 2 月份收购了宁波金正大 88.89%的股权，编制本备考合并报表时，假定在宁波金正大设立时，合并范围主体即持有其 100%股权，故本备考报表纳入了宁波金正大 2016 年 3 月至 2017 年 9 月的资产和利润情况。

除上述的特定假设外，该备考合并财务报表系根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定的披露规定编制。

2、由本次交易事项产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

3、本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注五所披露的各项重要会计政策和会计估计编制。

### 四、合并范围

本备考报表将本公司的全资子公司 17 家、控股子公司 5 家和孙公司 127 家，以及被收购方农投公司及全资子公司 1 家和孙公司 2 家纳入了合并范围详见“本附注八、合并范围的变更”及“本附注九、在其他主体中的权益披露”。

本备考财务报表经本公司董事会批准报出。

## 五、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（附注五.（十））、存货的计价方法（附注五.（十一））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五.（十四）及（十七））、收入的确认时点（附注五.（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 2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的备考财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-9 月的备考经营成果。

### （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，本期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日。

### （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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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、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，根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法摊销分期计入损益。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

##### 1、会计政策变更

财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号—政府补助》准则，该准则自2017年6月12日起施行，并对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行了调整。本公司根据该准则的规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2016年度财务报表数据进行调整。

##### 2、会计估计的变更

本期未发生主要会计估计变更

## 六、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。

根据财税(2017)37号《财政部 税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》规定自 2017 年 7 月 1 日起,简并增值税税率结构,取消 13%的增值税税率,化肥产品增值税适用税率降为 11%。

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,2016 年度按 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，2016年度按15%的优惠税率征收企业所得税。

## 七、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	2017年9月30日	2016年12月31日
现金	926,162.01	1,265,529.44
银行存款	3,986,357,118.85	2,606,637,260.78
其他货币资金	1,014,349,226.18	365,401,091.46
合计	5,001,632,507.04	2,973,303,881.68

#### 2、其他货币资金按明细列示如下

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
银行承兑保证金	1,010,268,457.76	359,684,694.98
信用证保证金	4,080,768.42	1,200,300.00
供应商供货保证金		4,516,096.48
合计	1,014,349,226.18	365,401,091.46

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据按类别列示如下

类别	2017年9月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	65,634,275.64	115,837,100.00
合计	65,634,275.64	115,837,100.00

2、截止2017年9月30日，终止确认已背书尚未到期的应收票据金额1,228,559,421.32元；

3、截止2017年9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	2017年9月30日			
	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	357,250,856.10	65.40	12,287,923.45	3.44
按组合计提坏账准备的应收账款	188,985,365.43	34.60	15,178,235.79	8.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	546,236,221.53	100.00	27,466,159.24	5.03

种类	2016年12月31日			
	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	65.59	16,589,890.14	8.35
按组合计提坏账准备的应收账款	104,253,172.63	34.41	6,288,855.23	6.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	303,014,865.64	100.00	22,878,745.37	7.55

(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
德国金正大应收客户款项	357,250,856.10	12,287,923.45	1年以内	3.44	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	357,250,856.10	12,287,923.45		3.44	

(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	2017年9月30日			2016年12月31日		
	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	158,469,099.48	5.00	7,923,454.97	83,150,022.17	5.00	4,157,501.12
1-2年	9,605,690.15	10.00	960,569.02	20,997,955.16	10.00	2,099,795.52
2-3年	20,805,380.50	30.00	6,241,614.15	105,195.30	30.00	31,558.59
3-4年	105,195.30	50.00	52,597.65	-	-	-
合计	188,985,365.43	8.03	15,178,235.79	104,253,172.63	6.03	6,288,855.23

(3) 本期计提坏账准备金额为 7,415,041.28 元。

(4) 截止 2017 年 9 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	262,679,203.65	48.09	17,971,430.01
合计	262,679,203.65	48.09	17,971,430.01

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017年9月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,934,171,872.78	96.66	2,190,892,431.40	99.38
1至2年	126,626,165.29	3.11	11,790,435.71	0.53
2至3年	8,507,829.63	0.21	1,709,415.03	0.08
3年以上	1,017,419.43	0.02	253,269.00	0.01
合计	4,070,323,287.13	100.00	2,204,645,551.14	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
金正大生态工程集团股份有限公司	中农集团控股股份有限公司	37,515,170.95	注 1	采购物品尚未到货
金正大生态工程集团股份有限公司	哈尔滨爱德化肥销售有限公司	28,234,830.00	注 2	采购物品尚未到货
金正大生态工程集团股份有限公司	河南财鑫实业化工有限责任公司	7,399,287.07	注 3	采购物品尚未到货
金正大生态工程集团股份有限公司	菏泽施倍得农资有限公司	49,932,313.74	注 4	采购物品尚未到货
金正大生态工程集团股份有限公司	青岛齐丰商贸有限公司	12,553,322.04	注 5	采购物品尚未到货
合计		135,634,923.80		

注 1：账龄 1 年一年以内 30,314,813.30 账龄 1-2 年为 7,200,357.65 元。

注 2：账龄 1-2 年为 28,234,830.00 元。

注 3：账龄 1-2 年为 7,399,287.07 元。

注 4：账龄 1 年一年以内 29,611,750.00 账龄 1-2 年为 20,320,563.74 元。

注 5：账龄 1-2 年为 12,553,322.04 元。

2、截止 2017 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
------	------	---------------

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	1,059,031,500.00	26.02
合计	1,059,031,500.00	26.02

(五) 应收利息

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
其他	4,467,084.67	12,158,054.63
合计	4,467,084.67	12,158,054.63

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类

种类	2017年9月30日			
	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	113,501,069.33	57.91		
按组合计提坏账准备的其他应收款	82,497,964.27	42.09	6,448,179.48	7.82
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	195,999,033.60	100.00	6,448,179.48	3.29

种类	2016年12月31日			
	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	69.99		
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,562,124.03	30.01	4,210,158.20	9.89
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	141,835,660.75	100.00	4,210,158.20	2.97

(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	62,258,175.94		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	38,003,937.75		
德国金正大及其子公司应收款项	13,238,955.64		
合计	113,501,069.33		

(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	2017年9月30日			2016年12月31日		
	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	74,836,746.36	5.00	3,741,837.32	37,870,413.60	5.00	1,893,430.66
1至2年	4,872,000.40	10.00	487,200.06	1,939,298.75	10.00	193,929.87
2至3年	482,173.29	30.00	144,651.99	805,284.85	30.00	241,585.47
3至4年	430,354.33	50.00	215,177.18	91,558.23	50.00	45,779.12
4至5年	86,884.82	80.00	69,507.86	100,677.60	80.00	80,542.08
5年以上	1,789,805.07	100.00	1,789,805.07	1,754,891.00	100.00	1,754,891.00
合计	82,497,964.27	7.82	6,448,179.48	42,562,124.03	9.89	4,210,158.20

(3) 本期计提坏账准备金额为 2,278,804.44 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年9月30日	2016年12月31日
应收外部单位押金、保证金	7,353,927.84	4,035,073.88
员工备用金	38,233,807.07	41,499,218.14
往来款	50,149,185.00	7,002,826.86
应收股票期权股本款	38,003,937.75	27,938,324.29
公租房垫付款	62,258,175.94	61,360,217.58
合计	195,999,033.60	141,835,660.75

(5) 截止 2017 年 9 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	62,258,175.94	注：1	31.76	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	应收股本款	38,003,937.75	1年以内	19.39	
北京国际信托有限公司	往来款	7,000,000.00	1年以内	3.57	350,000.00
高宝淋	备用金	2,099,742.00	1年以内	1.07	104,987.10
沈洁	备用金	1,702,882.94	1年以内	0.87	85,144.15
合计		111,064,738.63		56.67	540,131.25

注：1 账龄 1 年以内 897,958.36，1-2 年 61,360,217.58。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货	2017年9月30日	2016年12月31日
----	------------	-------------

项目	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,135,398,785.46	47,612,887.24	2,087,879,025.28	1,750,316,824.76	44,469,449.53	1,705,847,375.23
半成品	224,017,603.50	2,680,997.19	221,336,606.31	293,257,876.95	4,463,130.55	288,794,746.40
库存商品	746,881,903.65	46,589,848.73	700,198,927.86	783,018,221.81	44,701,825.49	738,316,396.32
在途物资	13,456,331.82		13,456,331.82	15,091,123.29		15,091,123.29
合计	3,119,754,624.43	96,883,733.16	3,022,870,891.27	2,841,684,046.81	93,634,405.57	2,748,049,641.24

## 2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2016年12月31日	本期计提额	本期减少额		折算变动	2017年9月30日
			转回	转销		
库存商品	44,701,825.49		3,144,866.10		3,073,754.58	44,630,713.97
半产品	4,463,130.55				177,001.40	4,640,131.95
原材料	44,469,449.53				3,143,437.71	47,612,887.24
合计	93,634,405.57				6,394,193.69	96,883,733.16

## (八)其他流动资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
待抵扣的增值税	177,902,784.69	168,729,908.52
预缴企业所得税款	14,576,619.01	28,874,067.62
预缴其他税	1,063,007.10	144,357.93
合计	193,542,410.80	197,748,334.07

## (九)可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产情况

项目	2017年9月30日			2016年12月31日		
	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	241,157,480.00		241,157,480.00	129,602,480.00		129,602,480.00
其中：按成本计量的	241,157,480.00		241,157,480.00	129,602,480.00		129,602,480.00
合计	241,157,480.00		241,157,480.00	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				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
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	
SAME DEUTZ-FAHR ITALIA S.P.A		64,400,000.00		64,400,000.00					10.00	
合计	129,602,480.00	111,555,000.00		241,157,480.00						

注：2017年6月7日，金正大生态工程集团有限公司与赛迈道依茨法尔意大利股份公司签署股权买卖协议，出资6,440.00万元，认购赛迈道依茨法尔意大利股份公司10%的股权。

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，2017年出资4,715.50万元，占北京融拓智慧农业投资合伙企业的24.75%。北京融拓智慧农业投资合伙企业投资决策委员会6名成员中，本公司仅委派1名委员，且公司对基金债务不承担连带责任，所以公司对北京融拓智慧农业投资合伙企业没有重大影响力。

#### (十) 长期股权投资

投资单位	2016年12月31日	本期增减变动			2017年9月30日	减值准备期末余额
		投资	权益法下确认的投资损益	出售		
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		-2,177,996.24		83,520,006.35	
阿克苏金农丰农业科技服务有限公司						
合计	88,352,313.50		-2,177,996.24	2,654,310.91	83,520,006.35	

注：阿克苏金农丰农业科技服务有限公司超额亏损，期末账面价值减记为零。

#### (十一) 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
----	-------	----

项目	土地使用权	合计
一、2016年12月31日	11,978,309.78	11,978,309.78
二、本期变动		
加：本期汇率变动	450,558.51	450,558.51
减：处置	12,217,891.88	12,217,891.88
公允价值变动		
三、2017年9月30日	210,976.41	210,976.41

(十二) 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. 2016年12月31日	2,643,562,027.49	3,015,332,790.55	131,968,494.76	215,337,409.81	6,006,200,722.61
2. 本期增加金额	79,514,301.04	47,787,665.73	5,381,112.30	15,386,385.21	148,069,464.28
购置	1,235,877.47	39,088,540.42	5,381,112.30	9,810,075.30	55,515,605.49
在建工程转入	67,571,755.78	2,644,936.80		4,241,086.14	74,457,778.72
本期折算变动	10,706,667.79	6,054,188.51		1,335,223.77	18,096,080.07
3. 本期减少金额	56,071.73	9,603,814.81	4,649,493.37	1,093,786.25	15,403,166.16
其中：处置或报废	56,071.73	9,603,814.81	4,649,493.37	1,093,786.25	15,403,166.16
4. 2017年9月30日	2,723,020,256.80	3,053,516,641.47	132,700,113.69	229,630,008.77	6,138,867,020.73
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日	290,021,056.95	929,914,638.60	79,187,831.78	107,129,263.88	1,406,252,791.21
2. 本期增加金额	78,221,465.35	221,109,066.91	11,449,005.14	24,548,741.69	335,328,279.09
计提	77,551,780.01	220,339,449.86	11,449,005.14	24,321,413.85	333,661,648.86
本期折算变动	669,685.34	769,617.05	0.00	227,327.84	1,666,630.23
3. 本期减少金额	2,940.00	7,925,290.22	4,113,144.22	25,600.00	12,066,974.44
其中：处置或报废	2,940.00	7,925,290.22	4,113,144.22	25,600.00	12,066,974.44
4. 2017年9月30日	368,239,582.30	1,143,098,415.29	86,523,692.70	131,652,405.57	1,729,514,095.86
三、减值准备					
1. 2016年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017年9月30日					
四、2017年9月30日账面价值	2,354,780,674.50	1,910,418,226.18	46,176,420.99	97,977,603.20	4,409,352,924.87
2016年12月31日账面价值	2,353,540,970.54	2,085,418,151.95	52,780,662.98	108,208,145.93	4,599,947,931.40

(十三) 在建工程

2、在建工程基本情况

项目	2017年9月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东40万吨/年新型肥料工程	46,784,193.31		46,784,193.31	42,532,882.31		42,532,882.31
普惠20万吨/年生物肥料项目	31,790,292.20		31,790,292.20	5,247,293.48		5,247,293.48
新疆60万吨新型肥料项目	21,293,120.33		21,293,120.33	18,052,626.83		18,052,626.83
贵州60万吨/年硝基复合肥及40万吨/年水溶性肥料项目	463,811,990.81		463,811,990.81	242,926,688.15		242,926,688.15
贵州探矿权	49,500,000.00		49,500,000.00			
菏泽60万吨水溶肥项目	87,197,385.68		87,197,385.68	79,114,491.08		79,114,491.08
其他零星工程	107,471,743.26		107,471,743.26	61,507,301.66		61,507,301.66
合计	807,848,725.59		807,848,725.59	449,381,283.51		449,381,283.51

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2016年12月31日	本期增加	转入固定资产	2017年9月30日	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
广东40万吨/年新型肥料工程	13,745.00	42,532,882.31	4,251,311.00		46,784,193.31	120.00	98.00				自有资金
普惠20万吨/年生物肥料项目	4,500.00	5,247,293.48	26,542,998.72		31,790,292.20	58.98	70.00				自有资金
新疆60万吨新型肥料项目	9,400.00	18,052,626.83	3,240,493.50		21,293,120.33	87.00	98.00				
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	220,885,302.66		463,811,990.81	84.96	95.31	69,818,693.92			自有资金、募集资金
贵州探矿权			49,500,000.00		49,500,000.00						
菏泽60万吨水溶肥项目	135,000.00	79,114,491.08	28,349,158.32	20,266,263.72	87,197,385.68	7.96	8.00				自有资金
合计		387,873,981.85	332,769,264.20	20,266,263.72	700,376,982.33			69,818,693.92			

(十四) 工程物资

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
工程物资	14,536,581.49	14,305,931.53
合计	14,536,581.49	14,305,931.53

(十五) 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								
1.2016年12月31	596,918,960.78	153,391,652.40	33,453,786.31	116,723,560.77	19,474,663.90	239,106.80	360,000.00	920,561,730.96
2.本期增加金额	22,607,687.10	10,842,884.51	9,131,194.58	8,320,646.28	1,381,372.82			52,283,785.29
购置	12,660,074.79	0.00	6,983,818.58	743,591.28	302,964.97			20,690,449.62
本期折算变动	9,947,612.31	10,842,884.51	2,147,376.00	7,577,055.00	1,078,407.85			31,593,335.67
3.本期减少金额								
其中：出售								
4.2017年9月30日	619,526,647.88	164,234,536.91	42,584,980.89	125,044,207.05	20,856,036.72	239,106.80	360,000.00	972,845,516.25
二、累计摊销								
1.2016年12月31	49,177,889.11		10,665,514.76	3,936,660.57	2,541,065.25		24,960.00	66,346,089.69
2.本期增加金额	7,404,117.02		2,176,778.39	12,169,786.03	3,912,840.35		3,840.00	25,667,361.79
计提	7,381,353.01		1,674,675.72	11,593,400.98	3,712,886.04		3,840.00	24,366,155.75
本期折算变动	22,764.01		502,102.67	576,385.05	199,954.31			1,301,206.04
3.本期减少金额								
其中：出售								
4.2017年9月30日	56,582,006.13		12,842,293.15	16,106,446.60	6,453,905.60		28,800.00	92,013,451.48
三、减值准备								
1.2016年12月31				721,719.96				721,719.96
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.2017年9月30日				721,719.96				721,719.96
四、2017年9月30日账面价值	562,944,641.75	164,234,536.91	29,742,687.74	108,216,040.49	14,402,131.12	239,106.80	331,200.00	880,110,344.81
2016年12月31日账面价值	547,741,071.67	153,391,652.40	22,788,271.55	112,065,180.24	16,933,598.65	239,106.80	335,040.00	853,493,921.31

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	本期折算变动	2017年9月30日	2017年9月30日减值准备
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		28,460,657.98	44,046,593.36	651,757,342.10	
A. NAVARRO, S.A	27,054,151.11			1,912,392.43	28,966,543.54	
合计	675,051,636.43		28,460,657.98	45,958,985.79	692,549,964.24	11,718,634.95

2、商誉减值准备

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
		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

注：公司已对因本公司非同一控制下企业合并云南中正化学工业有限公司、新疆金正大农佳乐生态工程有限公司、Compo Consumer Business、A. NAVARRO, S.A 形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，对存在减值迹象的与商誉相关的资产组计提资产减值损失。

(十七) 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2017年9月30日
租赁费	16,038,606.67		436,400.24	15,602,206.43
蒸汽管道配套费	1,090,064.47		267,716.41	822,348.06
装修费	1,675,103.71	977,363.93	603,284.04	2,049,183.60
合计	18,803,774.85	977,363.93	1,307,400.69	18,473,738.09

(十八) 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	2017年9月30日		2016年12月31日	
	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	11,667,279.25	39,658,408.59	8,816,231.64	33,082,425.90

项 目	2017年9月30日		2016年12月31日	
	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	172,092.97	688,371.88	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	17,192,800.00	90,655,200.00	17,192,800.00	90,655,200.00
可抵扣亏损	9,112,078.80	35,993,136.04	8,680,303.19	34,553,884.09
设定收益计划累积的精 算损益	20,931,008.36	69,770,027.88	19,549,127.85	65,163,759.50
预提费用	6,645,307.38	22,151,024.62	10,128,358.08	33,761,193.62
递延收益	4,613,819.60	20,724,693.40	4,669,162.10	21,031,563.40
其他	9,019,770.24	30,065,900.78	4,502,499.63	15,008,332.09
小计	79,354,156.60	309,706,763.19	73,802,807.68	294,537,362.30
递延所得税负债				
资产评估增值	38,304,931.51	127,683,105.04	47,139,730.58	159,112,459.40
其他	10,724,310.08	37,593,361.08	1,074,897.07	3,582,986.79
小计	49,029,241.59	165,276,466.12	48,214,627.65	162,695,446.19

## 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2017年9月30日	2016年12月31日
可抵扣亏损	186,773,283.27	176,908,039.82
合计	186,773,283.27	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。

## (十九) 其他非流动资产

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
预付工程款	77,362,975.69	61,837,248.36
预付设备款	45,171,926.93	51,698,146.68
预付土地款	117,173,228.87	105,737,088.87
预付投资款	38,388,037.62	38,388,037.62
合计	278,096,169.11	257,660,521.53

(二十) 短期借款

借款条件	2017年9月30日	2016年12月31日
保证借款	532,275,348.01	532,791,094.43
抵押借款	205,680,283.01	152,052,157.76
信用借款	578,018,059.92	200,000,000.00
合计	1,315,973,690.94	884,843,252.19

(二十一) 应付票据

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	2,741,951,518.62	866,760,570.43
合计	2,741,951,518.62	866,760,570.43

(二十二) 应付账款

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	1,114,094,387.55	798,283,578.13
1年以上	77,620,396.75	98,126,958.47
合计	1,191,714,784.30	896,410,536.60

账龄超过一年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
哈尔滨农垦四海化工经贸有限公司	5,862,717.95	尚未结算
临沂瑞明商贸有限公司	2,636,851.57	尚未结算
临沂乐丰农资有限公司	7,277,900.00	尚未结算
石家庄工大化工设备有限公司	2,415,100.00	尚未结算
合计	18,192,569.52	

(二十三) 预收款项

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	1,348,939,088.31	824,291,230.73
1年以上	22,569,919.41	17,066,177.99
合计	1,371,509,007.72	841,357,408.72

账龄超过1年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
河南财鑫实业化工有限责任公司	2,423,715.65	未发货
合计	2,423,715.65	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
一、短期薪酬	182,860,855.80	790,086,392.68	783,106,928.46	189,840,320.02
二、离职后福利-设定提存计划	536,231.34	75,782,112.69	75,314,544.99	1,003,799.04
三、非货币性福利	11,575,178.80	9,394,024.90	1,230,355.63	19,738,848.07
合计	194,972,265.94	875,262,530.27	859,651,829.08	210,582,967.13

2、 短期职工薪酬情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	81,914,386.22	691,312,942.22	703,062,471.59	70,164,856.85
2.职工福利费		25,865,274.44	25,865,274.44	-
3.社会保险费	325,875.20	37,565,847.42	37,172,919.21	718,803.41
其中：医疗保险费	245,180.47	32,799,339.43	32,439,247.78	605,272.12
工伤保险费	71,791.08	3,301,059.31	3,277,460.87	95,389.52
生育保险费	8,903.65	1,465,448.68	1,456,210.56	18,141.77
4.住房公积金	303,804.54	14,813,806.15	14,594,033.05	523,577.64
5.工会经费和职工教育经费	100,316,789.84	20,528,522.45	2,412,230.17	118,433,082.12
合计	182,860,855.80	790,086,392.68	783,106,928.46	189,840,320.02

3、 设定提存计划情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
1.基本养老保险	500,749.66	61,455,429.45	61,039,860.73	916,318.38
2.失业保险费	33,381.68	5,244,998.38	5,203,549.40	74,830.66
3.年金	2,100.00	9,081,684.86	9,071,134.86	12,650.00
合计	536,231.34	75,782,112.69	75,314,544.99	1,003,799.04

4、 非货币性福利

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
非货币性福利	11,575,178.80	9,394,024.90	1,230,355.63	19,738,848.07
合计	11,575,178.80	9,394,024.90	1,230,355.63	19,738,848.07

(二十五) 应交税费

税种	2017年9月30日	2016年12月31日
增值税	13,285,861.89	8,192,077.73
城市建设维护税	448,224.26	259,469.03

税种	2017年9月30日	2016年12月31日
房产税	8,335,371.18	9,292,247.59
土地使用税	6,476,590.08	2,718,909.75
个人所得税	2,887,328.18	8,278,680.17
企业所得税	35,161,701.33	21,891,390.73
教育费附加	392,574.70	244,900.87
印花税	973,471.15	1,355,879.01
资源税	32,921.25	32,921.25
其他	2,902,334.31	962,276.94
合计	70,896,378.33	53,228,753.07

(二十六) 应付利息

项目	2017年9月30日	2016年12月31日
短期借款应付利息	1,955,825.00	910,738.96
长期借款应付利息	1,584,516.41	108,300.00
合计	3,540,341.41	1,019,038.96

(二十七) 其他应付款

款项性质	2017年9月30日	2016年12月31日
外部单位押金、保证金	176,237,872.51	152,521,113.74
外部单位往来款项	116,383,466.83	117,671,996.18
应付内部员工款项	25,051,923.93	47,765,223.09
其他	52,322,068.31	58,472,593.25
暂估股权购置款		813,000,000.00
合计	369,995,331.58	1,189,430,926.26

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
骆云	3,623,573.12	保证金
浙江同力重型机械制造有限公司	816,000.00	保证金
上海奥格利环保工程有限公司	787,000.00	保证金
山东天浩工程设计有限公司	700,000.00	保证金
青岛诺力达工业装备有限公司	676,950.00	保证金
合计	6,603,523.12	—

(二十八) 其他流动负债

类别	2017年9月30日	2016年12月31日
应付客户销售折让及返利	225,378,252.86	194,642,997.96
合计	225,378,252.86	194,642,997.96

注：应付客户销售折让及返利系合并范围内德国等公司产生

(二十九) 长期借款

借款条件	2017年9月30日		2016年12月31日	
	期末余额	利率	期末余额	利率
保证借款	704,097,000.00	1.10%	657,612,000.00	1.10%
合计	704,097,000.00		657,612,000.00	

(三十) 长期应付款

款项性质	2017年9月30日	2016年12月31日
应付土地整理费用	14,112,907.29	13,999,521.91
应付融资租赁款	3,164,800.15	3,050,894.28
应付客户赔偿费用及其他	7,555,087.23	6,271,006.37
合计	24,832,794.67	23,321,422.56

(三十一) 长期应付职工薪酬

类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年9月30日
设定受益计划	138,022,911.06	13,231,899.87	4,864,994.07	146,389,816.86
辞退福利	7,318,578.34	508,614.42	1,949,536.83	5,877,655.93
其他长期员工福利	6,306,721.14	445,806.85		6,752,527.99
合计	151,648,210.54	14,186,321.14	6,814,530.90	159,020,000.78

(三十二) 递延收益

1、分项列示

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	其他变动	2017年9月30日
计入递延收益的政府补助	159,089,093.29	30,289,500.00	6,980,972.76		182,397,620.53
合计	159,089,093.29	30,289,500.00	6,980,972.76		182,397,620.53

2、政府补助项目情况

项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年9月30日	与资产相关/与收益相关
公租房专项补助	29,514,040.57		830,489.21		28,683,551.36	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		199,833.06		12,833,722.87	与资产相关
30万吨磷石膏制酸联产水泥及碱性肥料工程	12,880,000.00				12,880,000.00	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	9,372,343.98		141,020.75		9,231,323.23	与资产相关
重大环境治理工程 2015年中央预算内投资计划	5,264,010.83		124,690.38		5,139,320.45	与资产相关
60万吨/年新型作物专用控释肥项目	4,630,933.53		492,053.87		4,138,879.66	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
100万吨/年包膜控释肥余热利用项目	4,332,384.87		549,679.81		3,782,705.06	与资产相关
2011年国家科技支撑计划课题经费	4,013,702.26		795,250.37		3,218,451.89	与资产相关
60万吨/年硝基复合肥及40万吨/年水溶性肥料工程	3,531,111.11		90,944.44		3,440,166.67	与资产相关
中行收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
基础设施补偿款	2,941,362.95		176,763.23		2,764,599.72	与资产相关
2014年工业提质增效升级专项资金	2,273,470.88		225,549.69		2,047,921.19	与资产相关
加快工业发展专项资金	2,110,720.00		93,120.00		2,017,600.00	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

项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年9月30日	与资产相关/与收益相关
经济作物专用PGPR微生物肥料创制与产业化示范	1,912,933.14		134,894.91		1,778,038.23	与资产相关
山东省自主创新	1,869,941.67		42,690.00		1,827,251.67	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		176,696.23		1,687,852.82	与资产相关
国家补助 2010 年科技成果转化资金	1,719,961.84		419,461.77		1,300,500.07	与资产相关
山东省 2014 年对外科技合作进费补助计划	1,706,766.21		181,647.37		1,525,118.84	与资产相关
贵州省磷化工清洁生产工程技术研究中心	1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关
60 万吨/年硝基复合肥配套工程项目	1,610,895.77		82,547.15		1,528,348.62	与资产相关
2014 年省预算内基本建设支出资金	1,436,791.16		111,470.38		1,325,320.78	与资产相关
技术改造专项	1,245,800.00		120,225.00		1,125,575.00	与资产相关
90 万吨/年复合肥氨酸造粒工艺节能改造项目	1,141,130.96		187,821.43		953,309.53	与资产相关
2016 年重点研发计划资金	1,000,000.00		-		1,000,000.00	与资产相关
缓控释肥产学研技术创新平台	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2016 年重点研发计划及创新公共服务平台资金预算		2,000,000.00	-		2,000,000.00	与资产相关
2016 年基地建设资金预算		2,000,000.00	-		2,000,000.00	与资产相关
2016 年重点研发计划资金预算		4,000,000.00	-		4,000,000.00	与资产相关
燃煤锅炉窑炉协同深度处理改造项目		4,520,000.00	-		4,520,000.00	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			1,500,000.00	与资产相关
锅炉煤改气项目		1,255,000.00			1,255,000.00	与资产相关

项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年9月30日	与资产相关/与收益相关
黄腐酸钾及液体发酵项目改造基金		3,260,000.00			3,260,000.00	与资产相关
金正大现代农业科技示范园项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
其他项目	13,022,686.58	1,754,500.00	1,804,123.71		12,973,062.87	与资产相关
小计	159,089,093.29	30,289,500.00	6,980,972.76		182,397,620.53	

### (三十三) 股本

项目	2016年12月31日	本次变动增减(+、-)					2017年9月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,277,561,328.00				11,620,050.00	11,620,050.00	3,289,181,378.00

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，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2017年9月30日，已行权数额为15,115,600.00份。

注2：上述股本中包含假定在2016年1月1日实施并购，公司发行股份增加的131,343,282.00股。

### (三十四) 资本公积

类别	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
资本溢价	1,681,353,024.13	44,679,092.25		1,726,032,116.38
其他资本公积	92,344,167.90	9,049,912.54		101,394,080.44
合计	1,773,697,192.03	53,729,004.79		1,827,426,196.82

注1：本期增加的资本溢价44,679,092.25元系公司股票期权已行权股本溢价影响数

注2：本期其他资本公积增加额9,049,912.54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。

注3：上述资本溢价中包含假定在2016年1月1日实施并购，公司发行股份的溢价836,656,706.34元；购买少数股东权益冲减资本溢价178,204,721.38元。

(三十五) 其他综合收益

项目	2016年12月31日	本期发生额					2017年9月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-8,038,002.55				-1,935,918.22		-9,973,920.77
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-8,038,002.55				-1,935,918.22		-9,973,920.77
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,704,162.91				52,908,952.27		51,204,789.36
其中：外币财务报表折算差额	-1,704,162.91				52,908,952.27		51,204,789.36
其他综合收益合计	-9,742,165.46				50,973,034.05		41,230,868.59

(三十六) 盈余公积

类别	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年9月30日
法定盈余公积	346,005,552.26			346,005,552.26
合计	346,005,552.26			346,005,552.26

(三十七) 未分配利润

项目	2017年1-9月	2016年度
调整前上年未分配利润	4,181,247,590.97	3,531,791,826.51
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	4,181,247,590.97	3,531,791,826.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,001,642,268.23	853,713,353.83
减：提取法定盈余公积		47,300,229.57
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	156,957,359.80
期末未分配利润	4,867,886,944.60	4,181,247,590.97

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-9月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	18,990,157,348.16	15,999,621,145.45	18,801,053,762.07	15,763,451,867.74
普通复合肥	6,766,685,851.02	5,500,018,551.06	7,384,001,064.96	5,762,407,429.30
控释复合肥	4,987,266,511.82	4,410,815,860.29	4,976,883,618.04	4,111,446,349.95
硝基复合肥	635,722,574.89	488,769,352.75	1,183,231,456.66	987,232,196.99
原料化肥贸易等	4,206,694,144.73	4,125,472,397.94	4,264,042,518.37	4,163,157,375.58
水溶肥	339,216,885.20	247,208,112.74	583,333,860.15	481,389,595.93
盆栽土	845,986,822.71	491,939,443.38	158,444,885.97	104,892,360.86
植保肥料	636,046,966.15	396,497,130.04	151,431,122.14	93,800,430.14
植保产品	424,817,213.45	234,410,517.94	92,412,164.22	54,289,479.42
草坪种子	147,720,378.19	104,489,779.31	7,273,071.56	4,836,649.57
二、其他业务小计	51,510,532.94	28,418,094.37	32,874,271.22	22,745,203.27
材料销售	12,376,461.95	8,040,415.36	9,772,363.26	8,283,025.82
租赁	1,422,089.07		1,940,513.13	
其他	37,711,981.92	20,377,679.01	21,161,394.83	14,462,177.45
合计	19,041,667,881.10	16,028,039,239.82	18,833,928,033.29	15,786,197,071.01

(三十九) 税金及附加

项目	2017年1-9月	2016年度
城市维护建设税	10,981,632.77	17,178,768.90
教育费附加	10048093.38	15,331,818.63
水利建设基金	2589277.32	2,856,520.14
印花税	12577432.87	7,330,375.89
房产税	12037497.6	8,885,707.86
土地使用税	16145825.81	14,963,458.23
车船税	674,701.17	342,995.47
关税		1,159,811.03
合计	65,054,460.92	68,049,456.15

(四十) 销售费用

项目	2017年1-9月	2016年度
职工薪酬	302,184,426.87	300,326,574.71
广告宣传费	326,458,457.27	407,731,089.47
招待费	7,905,901.44	16,958,642.81

项目	2017年1-9月	2016年度
差旅费	42,379,124.29	71,433,237.70
办公费及会议费	38,052,160.17	46,777,189.25
车辆费用	28,391,325.27	42,461,746.63
运输仓储费	336,936,036.56	134,096,740.23
累计折旧及摊销	30,849,094.62	28,353,332.36
其他营业费用	37,678,400.67	37,188,350.85
合计	1,150,834,927.16	1,085,326,904.01

(四十一) 管理费用

项目	2017年1-9月	2016年度
职工薪酬	167,450,735.35	227,276,746.92
车辆费用	4,585,765.12	7,029,851.44
招待费	3,218,299.31	10,470,327.55
税金	1,003,400.71	28,945,566.37
绿化费用	621,804.68	3,045,115.82
差旅费	3,777,739.87	8,660,887.90
折旧摊销费	47,462,169.19	54,785,721.40
办公及会议费	13,795,699.53	34,508,766.25
财产保险费	3,817,655.50	5,787,136.06
研发费用	322,094,901.28	459,257,696.17
股权激励费	9,049,912.54	15,753,031.73
试验费	6,073,149.35	22,496,457.14
第三方服务咨询	11,074,244.71	24,919,632.36
其他管理费用	33,536,321.43	39,990,351.37
合计	627,561,798.57	942,927,288.48

(四十二) 财务费用

项目	2017年1-9月	2016年度
利息支出	28,963,817.63	48,161,905.16
减：利息收入	59,446,274.14	98,610,895.39
汇兑损失	3,521,131.01	17,029,147.42
减：汇兑收益	1,683,697.23	46,761,192.02
手续费支出	12,185,874.12	9,599,819.16
其他支出	1,974.91	1,693.14
合计	-16,457,173.70	-70,579,522.53

(四十三) 资产减值损失

项目	2017年1-9月	2016年度
一、坏账损失	9,693,845.72	-11,927,275.31
二、存货跌价损失	-3,144,866.10	4,623,491.60
三、商誉减值损失		11,718,634.95
合计	6,548,979.62	4,414,851.24

(四十四) 投资收益

类别	2017年1-9月	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,177,996.24	-1,530,897.62
合计	-2,177,996.24	-1,530,897.62

(四十五) 其他收益

类别	2017年1-9月	2016年度	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	6,980,972.76		与资产相关
稳岗补贴	306,000.00		与收益相关
合计	7,286,972.76		

(四十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	2017年1-9月		2016年度	
	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	1,378,793.44	1,378,793.44	843,527.47	843,527.47
其中：固定资产处置利得	1,378,793.44	1,378,793.44	843,527.47	843,527.47
政府补助	15,296,803.85	15,296,803.85	62,017,583.25	62,017,583.25
罚没收入及其他	5,721,683.42	5,721,683.42	4,482,318.15	4,482,318.15
合计	22,397,280.71	22,397,280.71	67,343,428.87	67,343,428.87

2、 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-9月	2016年度	与资产相关/与收益相关	备注
菏泽市开发区奖励款		5,854,445.90	与收益相关	
菏泽市科技局奖励		200,000.00	与收益相关	

补助项目	2017年1-9月	2016年度	与资产相关/ 与收益相关	备注
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	
磷资源循环经济产业园		13,000,000.00	与收益相关	
民营企业优惠贷款贴息资金		12,693,600.00	与收益相关	
生态循环农业补贴生态循环农业补贴	600,000.00		与收益相关	
失业保险支持企业稳定岗位	559,199.00		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	
第二批国家“万人计划”领军人才	400,000.00		与收益相关	
菏泽税收奖励金	3,500,000.00		与收益相关	
菏泽市开发区经济发展局节能奖励	650,000.00		与收益相关	
农商一号产业扶持资金	6,668,287.77		与收益相关	
递延收益转入		12,587,134.33	与资产相关	
其他小额补助	1,919,317.07	3,128,098.02	与收益相关	
合计	15,296,803.85	62,017,583.25		

(四十七) 营业外支出

项目	2017年1-9月		2016年度	
	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	985,418.52	985,418.52	2,118,139.69	2,118,139.69
其中：固定资产处置损失	985,418.52	985,418.52	2,118,139.69	2,118,139.69
对外捐赠	2,420,000.00	2,420,000.00	2,981,000.00	2,981,000.00
其他	1,705,995.84	1,705,995.84	362,542.64	362,542.64
合计	5,111,414.36	5,111,414.36	5,461,682.33	5,461,682.33

(四十八) 所得税费用

项目	2017年1-9月	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	197,444,552.93	240,687,684.61
递延所得税费用	-5,009,748.75	-19,687,023.75
合计	192,434,804.18	221,000,660.86

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年9月30日	
	账面价值	受限原因
货币资金	1,010,268,457.76	承兑汇票保证金
货币资金	4,080,768.42	信用证保证金
合计	1,014,349,226.18	

(五十) 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	4,475,189.16	6.6369	29,701,382.94
欧元	28,825,484.52	7.8233	225,510,413.05
新元	528.54	4.8920	2,585.62
港元	918,861.44	0.8497	780,756.57
越南盾	13,105,570,076.00	0.0003	3,826,443.82
澳元	1,052,050.84	5.2114	5,482,657.75
瑞士法郎	6,502,668.10	6.8460	44,517,265.81
捷克克朗	2,846,617.51	0.3011	857,116.53
波兰兹罗提	489,178.00	1.8171	888,885.34
匈牙利福林	33,648,000.00	0.0252	847,929.60

八、合并范围的变更

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(元)	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. NAVARRO, 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

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、合并日被合并方资产、负债的账面价值

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

(二) 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“九”在子公司中的权益

九、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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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		60.00%	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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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		60.00%	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		
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	100.00%		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		100.00%	投资设立	
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		100.00%	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		70.00%	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	51.00%		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	100.00%		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	75.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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		
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	100.00%		投资设立	
38	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	100.00%		投资设立	
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	100.00%		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	45.00%	30.00%	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	农技研究与推广	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%	88.89%	投资设立	
44	德国金正大有限公司	德国	德国	业务投资、融资	100.00%		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销售	100.00%		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销售	100.00%		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销售	100.00%		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销售	100.00%		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销售	100.00%		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销售	100.00%		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销售	100.00%		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销售	100.00%		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销售	100.00%		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销售	100.00%		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销售	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		非同一控制下合并	
58	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生产销售	100.00%		非同一控制下合并	
59	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生产销售	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	70.00%		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	
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	

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		
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	
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	湖南省 滑县	湖南省 滑县	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		
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	
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	

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		
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	
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
149	临沂金丰公社农业服务有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	农业机械、灌溉服务；农业技术开发、技术咨询	24.47%	24.47%	投资设立	本期新增
150	金正大农业投资有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	外投资；农业技术开发、技术转让、农业服务	100%		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		
151	农商一号电子商务有限公司	北京市	北京市	销售化工产品、农药、化肥		100%	非同一控制下合并	
152	山东农商一号电子商务有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	销售化工产品、农药、化肥		100%	非同一控制下合并	
153	陕西农商一号电子商务有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	销售化工产品、农药、化肥		100%	非同一控制下合并	

## (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
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、瓮安县磷化有限责任公司主要财务信息

项目	期末余额/2017年1-9月	期末余额/2016年度
流动资产	196,067,149.13	170,549,716.24
其中：现金和现金等价物	3,187,451.29	6,332,317.33
非流动资产	84,056,605.36	116,779,001.70
资产合计	280,123,754.49	287,328,717.94
流动负债	107,176,402.12	131,875,578.55
非流动负债		700,000.00
负债合计	107,176,402.12	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	172,947,352.37	155,905,114.05
按持股比例计算的净资产份额	58,802,099.81	52,616,067.39
调整事项	-4,516,827.23	-6,022,436.31
其中：固定资产评估增值摊销	-4,435,663.85	-5,914,218.47
无形资产评估增值摊销	-81,163.38	-108,217.84
对联营企业权益投资的账面价值	83,520,006.35	92,219,102.59
营业收入	93,384,406.76	169,624,081.61
财务费用	192,176.60	65,951.60
所得税费用	2,368,556.64	7,116,071.81

项目	期末余额/2017年1-9月	期末余额/2016年度
净利润	7,105,669.83	14,227,646.99
其中：归属于母公司所有者的净利润	7,105,669.83	17,144,930.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,105,669.83	14,227,646.99
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	7,105,669.83	17,144,930.45
企业本期收到的来自联营企业的股利		5,042,234.55

## 十、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	37.30	37.30	万连步	913713297986500954

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司联营企业情况

详见附注“九、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
山东金丰公社果品有限公司	公司副总经理兼财务负责人李计国先生担任该公司执行董事兼总经理
陕西金丰公社农业服务有限公司	公司副总经理兼财务负责人李计国先生担任该公司执行董事兼总经理
安徽金丰公社农化服务有限公司	公司副总经理兼财务负责人李计国先生担任该公司执行董事
威海金丰公社农化服务有限公司	公司副总经理兼财务负责人李计国先生担任该公司董事
滁州市金丰公社农业服务有限公司	公司副总经理兼财务负责人李计国先生担任该公司董事
承德金丰公社农业服务有限公司	陕西金丰公社的控股子公司
莱州金丰公社农业服务有限公司	公司副总经理兼财务负责人李计国先生担任该公司董事
临沭金丰公社农业服务有限公司	陕西金丰公社的控股子公司
道依茨法尔机械有限公司	公司副总经理兼财务负责人李计国担任该公司董事

(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(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
山东金丰公社果品有限公司	采购商品	原料及其他	市场价	7.16			
陕西金丰公社农业服务有限公司	采购商品	普通肥	市场价	211.90	0.04		
诺贝丰(中国)农业有限公司	采购商品	水溶肥	市场价	注		451.39	1.29
		原料及其他				27,928.84	4.26
销售商品、提供劳务：							
威海金丰公社农化服务有限公司	销售商品	普通肥	市场价	16.27		0.63	
		控释肥		0.00		9.56	
		硝基肥		13.76	0.02	34.19	0.03
诺贝丰(中国)农业有限公司	销售商品	控释肥	市场价			0.09	
		普通肥				186.26	0.03
		其他				33.72	3.07
		水溶肥				634.15	1.09
		硝基肥				2,031.93	1.72
		原料				2,342.65	0.49
安徽金丰公社农化服务有限公司	销售商品	控释肥	市场价	95.96	0.06		
		普通肥		416.66	0.02		
		硝基肥		11.01	0.02		
承德金丰公社农业服务	销售商品	普通肥	市场价	82.17	0.01		
		水溶肥		6.90	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(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
有限公司		硝基肥		39.36	0.06		
滁州市金丰公社农业服务有限公司	销售商品	控释肥	市场价	8.19			
		普通肥		204.80	0.03		
		水溶肥		5.62	0.02		
		硝基肥		3.54	0.01		
莱州金丰公社农业服务有限公司	销售商品	控释肥	市场价	111.27			
		普通肥		57.50	0.01		
		水溶肥		12.85	0.04		
		硝基肥		52.18	0.08		
临沭金丰公社农业服务有限公司	销售商品	控释肥	市场价	7.46			
		普通肥		91.75	0.01		
陕西金丰公社农业服务有限公司	销售商品	控释肥	市场价	481.32	0.10	1,189.86	0.26
		普通肥		883.09	0.13	3,634.54	0.51
		其他		8.68	1.68	15.32	1.39
		水溶肥		62.28	0.18	240.56	0.41
		硝基肥		253.62	0.40	772.92	0.65
		原料		4.57		6.94	

注：2015年，公司协助诺贝丰办理了工商、税务等相关手续，在筹建初期，协助诺贝丰进行了生产及产品质量管理，自2016年始，诺贝丰已完全实现独立生产经营。按照谨慎性原则，公司依据深圳证券交易所《股票上市规则》第10.1.3(五)规定2015年度认定为关联法人；2016年度，公司依据深圳证券交易所《股票上市规则》第10.1.6(二)规定认定其为关联法人；2017年度，依据深圳证券交易所《股票上市规则》第10.1.6(二)规定，已超出12个月期限，诺贝丰不再认定为公司关联法人。

## 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万连步	菏泽金正大生态工程有限公司	35,000.00 万元	2016-10-26	2019-12-31	否

## 3、关键管理人员报酬

关键管理人员报酬	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
合计	675.72	900.96

(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	诺贝丰(中国)农业有限公司			15,929,511.90	796,475.60
应收账款	陕西金丰公社农业服务有限公司	3,018,440.28	150,922.01		
合计		3,018,440.28	150,922.01	15,929,511.90	796,475.60

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	陕西金丰公社农业服务有限公司		3,555,652.09
应付账款	诺贝丰(中国)农业有限公司		44,522,144.61
合计			48,077,796.70

十一、 股份支付

(一) 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	1,162.01 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 2 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

(二) 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	120,958,082.75
以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,802,944.29

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	9,049,912.54
----------------	--------------

## 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

无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

本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。

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-9月	2016年度
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	393,374.92	-1,274,612.22
2. 计入当期损益的政府补助	22,583,776.61	62,017,583.25
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,595,687.58	1,138,775.51
4. 所得税影响额	5,198,648.64	13,544,684.87
5. 少数股东影响额	361,056.24	2,437,936.95
合计	19,013,134.23	45,899,124.72

金正大生态工程集团股份有限公司

二〇一七年十二月二十八日