

湖北沙隆达股份有限公司

2015 年度及
2016 年度备考合并财务报表

湖北沙隆达股份有限公司
备考合并资产负债表
(金额单位：人民币元)

资产	附注	2016年 12月31日	2015年 12月31日
流动资产			
货币资金	五、1	3,841,547,309.75	2,973,355,955.92
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	五、2	467,144,517.00	352,751,832.80
应收票据	五、3	108,225,294.58	60,128,186.17
应收账款	五、4	5,464,363,731.09	5,147,933,003.89
预付款项	五、5	219,218,099.98	241,526,939.28
应收股利		1,519,203.00	1,954,573.60
其他应收款	五、6	631,855,932.85	766,734,973.75
存货	五、7	7,471,163,634.03	7,980,292,077.10
一年内到期的非流动资产		48,559.00	45,455.20
其他流动资产	五、8	716,065,042.25	669,818,030.54
流动资产合计		<u>18,921,151,323.53</u>	<u>18,194,541,028.25</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	五、9	8,572,982.63	9,153,782.63
长期应收款	五、10	185,647,994.00	130,449,930.40
长期股权投资	五、11	104,283,921.00	93,845,507.20
投资性房地产	五、12	4,722,525.78	5,036,745.54
固定资产	五、13	6,797,890,065.55	6,633,940,659.29
在建工程	五、14	483,888,471.37	417,810,869.15
无形资产	五、15	5,065,446,472.10	4,973,235,485.52
商誉	五、16	4,141,217,290.29	3,832,965,890.45
递延所得税资产	五、17	644,226,870.19	499,067,715.06
其他非流动资产	五、18	225,361,227.46	221,119,995.20
非流动资产合计		<u>17,661,257,820.37</u>	<u>16,816,626,580.44</u>
资产总计		<u>36,582,409,143.90</u>	<u>35,011,167,608.69</u>

刊载于第 6 页至第 95 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖北沙隆达股份有限公司
备考合并资产负债表 (续)
(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
流动负债			
短期借款	五、19	748,162,387.00	792,413,720.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	五、20	747,718,419.00	771,283,833.60
应付票据	五、21	317,402,559.00	278,075,432.80
应付账款	五、22	3,459,871,611.05	3,436,370,750.86
预收款项	五、23	32,665,597.65	26,666,138.22
应付职工薪酬	五、24	995,251,755.08	701,311,510.53
应交税费	五、25	324,255,282.61	270,017,811.87
应付利息	五、26	73,407,334.00	69,254,700.51
应付股利		151,074,254.00	250,000.00
其他应付款	五、27	1,692,061,715.93	1,294,152,978.61
一年内到期的非流动负债	五、28	634,740,470.00	1,572,843,810.40
其他流动负债	五、29	594,944,868.00	402,174,622.40
流动负债合计		<u>9,771,556,253.32</u>	<u>9,614,815,309.80</u>
非流动负债			
长期借款	五、30	1,002,176,873.00	1,471,580,268.80
应付债券	五、31	7,417,408,061.00	6,859,709,168.00
长期应付款	五、32	21,809,928.00	20,435,999.20
长期应付职工薪酬	五、33	511,062,664.00	458,136,467.20
预计负债	五、34	166,439,441.00	182,119,505.60
递延收益	五、35	167,251,896.73	169,689,032.61
递延所得税负债	五、17	277,169,319.64	384,245,130.38
其他非流动负债	五、36	218,844,932.00	72,384,159.20
非流动负债合计		<u>9,782,163,115.37</u>	<u>9,618,299,730.99</u>
负债合计		<u>19,553,719,368.69</u>	<u>19,233,115,040.79</u>

刊载于第 6 页至第 95 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖北沙隆达股份有限公司
备考合并资产负债表 (续)
(金额单位：人民币元)

	2016 年 <u>12 月 31 日</u>	2015 年 <u>12 月 31 日</u>
负债和股东权益 (续)		
股东权益		
归属于母公司股东权益合计	17,028,689,775.21	15,776,708,392.70
少数股东权益	-	1,344,175.20
	17,028,689,775.21	15,778,052,567.90
	36,582,409,143.90	35,011,167,608.69

此财务报表已于 2017 年 4 月 5 日获董事会批准。

安礼如 法定代表人 (签名和盖章)	刘安平 主管会计工作负责人 (签名和盖章)	涂志文 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
-------------------------	-----------------------------	---------------------------	--------

刊载于第 6 页至第 95 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖北沙隆达股份有限公司
备考合并利润表
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
一、营业收入	五、 37	22,112,752,452.54	21,171,530,710.33
二、减：营业成本	五、 37	14,945,890,040.96	14,573,661,363.78
税金及附加	五、 38	58,981,365.20	52,434,845.12
销售费用	五、 39	3,736,230,632.04	3,411,111,669.49
管理费用	五、 40	1,379,309,344.80	1,156,611,265.17
财务费用	五、 41	435,601,205.28	1,343,060,839.95
资产减值损失	五、 42	208,050,738.41	192,015,650.71
加：公允价值变动收益	五、 43	132,719,834.95	618,641,184.00
投资损失	五、 44	(667,840,067.81)	(176,287,538.64)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(96,618,895.80)	(19,024,096.00)
三、营业利润		813,568,892.99	884,988,721.47
加：营业外收入	五、 45	74,378,279.56	95,352,855.49
其中：非流动资产处置利得		57,036,972.84	68,049,891.28
减：营业外支出	五、 46	20,429,010.08	96,051,000.27
其中：非流动资产处置损失		1,232,689.98	3,472,371.05
四、利润总额		867,518,162.47	884,290,576.69
减：所得税费用	五、 47	75,144,292.57	292,131,324.46
五、净利润		792,373,869.90	592,159,252.23
归属于母公司股东的净利润		777,115,037.30	594,117,774.91
少数股东损益		15,258,832.60	(1,958,522.68)

刊载于第 6 页至第 95 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖北沙隆达股份有限公司
备考合并利润表 (续)
(金额单位：人民币元)

	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
六、其他综合收益的税后净额	926,389,436.22	637,794,530.91
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
重新计量设定受益计划负债的变动	903,352.80	18,482,329.60
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 现金流量套期损益的有效部分	4,065,087.60	(71,195,577.60)
2. 外币财务报表折算差额	921,420,995.82	690,507,778.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	925,947,798.42	637,788,037.31
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	441,637.80	6,493.60
	1,718,763,306.12	1,229,953,783.14
七、综合收益总额	1,718,763,306.12	1,229,953,783.14
归属于母公司股东的综合收益总额	1,703,062,835.72	1,231,905,812.22
归属于少数股东的综合收益总额	15,700,470.40	(1,952,029.08)

此财务报表已于 2017 年 4 月 5 日获董事会批准。

安礼如	刘安平	涂志文	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 6 页至第 95 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

湖北沙隆达股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币)

一、 公司基本情况

湖北沙隆达股份有限公司 (以下简称“沙隆达”或“本公司”) 于 1992 年 9 月 8 日注册成立，总部位于湖北省荆州市。本公司于 1993 年 11 月经湖北省人民政府批准，中国证券监督管理委员会 (以下简称“中国证监会”) 审核通过，对外公开发行人民币普通股 3,000.00 万股，发行后公司股本总额为 10,493.39 万股。1993 年 12 月 3 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

首次发行后经过数次的分股和配股，截至 1997 年 4 月 29 日，本公司总股本增至 18,196.16 万股。

1997 年 4 月 29 日至 5 月 5 日，经国务院证券委“证发(1997) 年 23 号”文批准，本公司发行每股面值人民币 1 元的境内上市外资股 (B 股) 10,000 万股，股票于当年 5 月 15 日在深圳证券交易所挂牌上市，并于当年 5 月 15 日至 5 月 21 日行使了 1,500 万股的超额配售权。B 股发行后股本总额达 29,696.16 万股。

2007 年 5 月本公司召开 2006 年度股东大会，审议通过了资本公积转增股本的方案，向全体股东每 10 股转增 10 股，并于 2007 年 7 月予以实施，转增后本公司总股本增至 59,392.32 万股。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司总股本再未发生变化。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的母公司为荆州沙隆达控股有限公司，最终控股公司为中国化工集团公司 (以下简称“中国化工”)。中国化工为国务院国有资产监督管理委员会 (以下简称“国资委”) 管理下的中央企业。

ADAMA Agricultural Solutions Ltd. (中文翻译名：安道麦农业解决方案有限公司) (以下简称“ADAMA”) 是在以色列成立的有限责任公司，总部位于以色列。该公司的控股股东为 CNAC INTERNATIONAL PTE. LTD. (中文翻译名：中国农化国际有限公司 (新加坡)，以下简称“农化新加坡”，系中国化工农化总公司 (以下简称“中国农化”) 的注册于新加坡的全资子公司)，最终控股公司为中国化工。

本公司及其子公司以及 ADAMA 及其子公司主要从事农化成品的生产和销售。

二、 备考合并财务报表编制方法

1、 发行股份购买资产方案

2016 年 7 月 22 日，农化新加坡与 KOOR INDUSTRIES LTD. (以下简称“KOOR”，系一家注册于以色列的有限责任公司) 签署《股权转让协议》，KOOR 将持有的 ADAMA 40%的股权转让给农化新加坡。转让完成后，农化新加坡持有 ADAMA 100%股权。

2016 年 7 月 26 日，农化新加坡与中国农化签署《股权转让协议》，农化新加坡将持有的 ADAMA 100%股权转让给中国农化。转让完成后，中国农化持有 ADAMA 100%股权。

根据本公司与交易对方中国农化于 2016 年 9 月 13 日签订的《发行股份购买资产协议》及 2017 年 1 月 6 日签订的《发行股份购买资产协议之补充协议》，本公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日，拟通过以非公开发行方式向中国农化发行股份购买其持有的 ADAMA 100%股权（上述方案以下简称“发行股份购买资产”或“重大资产重组”）。本次发行股份购买资产交易完成后，ADAMA 将成为本公司的全资子公司。

根据北京中联资产评估有限责任公司评估，ADAMA 于 2016 年 6 月 30 日的评估值为 282,573.32 万美元，折合人民币 1,873,800.22 万元（按基准日 2016 年 6 月 30 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 1 美元对人民币 6.6312 元计算）。本次评估基准日后，ADAMA 于 2016 年 9 月 15 日宣告分派股利 40,263,482.00 美元，经交易双方协商，在 ADAMA 100%股权评估价值 1,873,800.22 万元基础上扣除上述分红合计折合人民币 26,699.52 万元（按基准日 2016 年 6 月 30 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 1 美元对人民币 6.6312 元计算）后，经双方协商，确定本次交易标的的交易价格为人民币 1,847,100.70 万元。

本公司本次重大资产重组将以发行股份方式支付。股份发行价格以定价基准日前 20 个交易日本公司股票交易均价的 90%为基础确定，即人民币 10.22 元/股。2016 年 4 月 18 日，本公司召开 2015 年度股东大会，审议通过《2015 年度利润分配预案》。该次利润分配方案为：以 2015 年 12 月 31 日的本公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税）。据此，本公司本次发行股份购买资产的发行价格相应调整为 10.20 元/股。

按照 ADAMA 评估值除以股份发行价格计算，本公司拟向中国农化发行 1,810,883,039 股境内上市人民币普通股（以下简称“A 股”）以购买 ADAMA 的全部股权。

2、 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证监会《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》的要求，本公司因附注二、1 所述重大资产重组而向中国证监会提交申请文件的目的，编制了截至 2015 年度及 2016 年度（“相关期间”）的备考合并财务报表。

本备考合并财务报表假设附注二、1 所述重大资产重组已于 2015 年 1 月 1 日前完成，并根据重大资产重组完成后的股权架构（“重组后集团”），以本公司相关期间经审阅合并财务报表为基础，按照以下假设进行调整后编制。

- (1) 本备考合并财务报表假设附注二、1 所述的“发行股份购买资产”已于 2015 年 1 月 1 日前完成，交易完成后的股权架构于 2015 年 1 月 1 日起已经存在，即自该日起本公司已经向中国农化发行股份购买其持有的 ADAMA 100% 股权，自该日起拥有 ADAMA 的全部股权，并且在相关期间内控制 ADAMA 的全部经营活动。
- (2) 本备考合并财务报表假设于 2015 年 1 月 1 日，本公司用于购买 ADAMA 而向中国农化非公开发行的 1,810,883,039 股 A 股均已于 2015 年 1 月 1 日前发行并计入归属于母公司股东的权益。
- (3) 由于本公司及 ADAMA 在重大资产重组完成前后均同受中国化工控制，因此对于 ADAMA 的合并遵循同一控制下企业合并的会计处理原则，即将 ADAMA 的资产、负债按其最终控制方（即中国化工）合并财务报表中的账面价值并入备考合并财务报表，ADAMA 的收入、成本和费用自相关期间的期初并入备考合并财务报表。ADAMA 净资产的账面价值与本公司支付的对价（即发行股份面值总额）的差额，调整归属于母公司股东的权益。
- (4) 本备考合并财务报表并未考虑重大资产重组中可能产生或将会发生的交易及相关费用以及所得税、流转税等各项税费的影响。
- (5) 为简化处理，本备考合并财务报表的股东权益按“归属于母公司股东的权益”和“少数股东权益”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。
- (6) 为方便报表阅读者理解本备考合并财务报表的业务分布情况，重组后集团确定了农业和非农业 2 个报告分部。

本备考合并财务报表只包括重组后集团于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，以及相关期间的备考合并利润表及部分财务报表附注。编制本备考合并财务报表的会计政策列示于附注三，这些会计政策符合中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的相关要求。本备考合并财务报表不是一份完整的财务报表，也不包含一份完整财务报表所应披露的所有会计政策及注释。

重大资产重组尚待中国证监会等监管部门审批。交易有关各方可能须在《发行股份购买资产协议》的基础上就交易中的具体环节另行签订书面协议或补充协议。因此，最终经批准的重大资产重组方案或实际生效执行的交易协议，都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本公司相关资产、负债和净资产的影响将在重大资产重组完成后进行实际账务处理时予以反映。

3、 固有限制

除附注二、2 所述各项调整外，本备考合并财务报表并未考虑其他可能与重大资产重组相关的事项的影响。本备考合并财务报表系假设附注二、1 所述重大资产重组已于 2015 年 1 月 1 日前完成，并根据重大资产重组完成后的股权架构，按照附注二、2 所述编制基础编制的。本备考合并财务报表的编制基础有可能影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映假设重大资产重组已于 2015 年 1 月 1 日前完成的情况下，本公司于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况，以及相关期间的合并经营成果。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 会计政策和会计估计提示

重组后集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、职工薪酬、衍生金融工具以及收入的确认和计量等相关会计政策是根据重组后集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。重组后集团的子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种，并综合考虑企业会计准则关于选定记账本位币需要考虑的因素。重组后集团的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本备考合并财务报表时，对其外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。重组后集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。重组后集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。重组后集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，重组后集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注三、12(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指重组后集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断重组后集团是否拥有对被投资方的权力时，重组后集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括重组后集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

如果以重组后集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从重组后集团的角度对该交易予以调整。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

重组后集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

重组后集团将需以支付现金或者其他金融资产结算的授予子公司少数股东的看跌期权，以其预计行权对价的现值确认为负债。重组后集团归属母公司股东权益和归属于母公司股东综合收益包括持有看跌期权的子公司少数股东所对应的部分。向持有看跌期权的子公司少数股东发放的股利计入所有者权益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8、 外币业务和外币报表折算

重组后集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为记账本位币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为记账本位币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、16）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“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，采用交易发生时的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

在以人民币为列报货币编制本财务报表进行折算时，资产负债表中资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，采用交易发生期间的平均汇率折算。

9、 金融工具

重组后集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在重组后集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

重组后集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债等。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

重组后集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

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。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

重组后集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指重组后集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，重组后集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注三、21）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 重组后集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 重组后集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，重组后集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，重组后集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，重组后集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注三、10。

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

10、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，单独根据各项应收款项收回的可能性确定应减记的金额，并将减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如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，重组后集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(1) 个别方式评估并单独计提坏账准备的应收款项

个别方式评估并单独计提坏账准备的计提方法	公司管理层定期对相关应收款项的可收回情况以个别方式进行检查，并根据对债务人经营和财务情况的了解、债务人的信誉及其提供的抵押物金额等情况，单独根据应收款项收回的可能性确定坏账准备的计提比例。
----------------------	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合（例如账龄或逾期时间等）计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、产成品以及周转材料等。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

重组后集团存货盘存制度为永续盘存制。

12、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，重组后集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，重组后集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在重组后集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指重组后集团与其他合营方共同控制（参见附注三、12(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指重组后集团能够对其施加重大影响（参见附注三、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

重组后集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，重组后集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），重组后集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，重组后集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照重组后集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。重组后集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于重组后集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 重组后集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除重组后集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，重组后集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

重组后集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对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。

重组后集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指重组后集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

13、 投资性房地产

重组后集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。

重组后集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。重组后集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	24 年	5%	4%

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指重组后集团为生产商品、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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、15 确定初始成本。重组后集团在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为重组后集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，重组后集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入重组后集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

重组后集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15 - 50 年	0% - 4%	2% - 7%
机器设备	3 - 22 年	0% - 4%	5% - 33%
办公设备及其他设备	3 - 18 年	0% - 4%	5% - 33%
运输工具	5 - 9 年	0% - 2%	11% - 20%

重组后集团至少在每年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。

- (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。
- (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、28(3)。
- (5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，重组后集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

15、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注三、16)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备(参见附注三、19)在资产负债表内列示。

16、 借款费用

重组后集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，重组后集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，重组后集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，重组后集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

重组后集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指重组后集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，重组后集团暂停借款费用的资本化。

17、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、19）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，重组后集团将无形资产的成本扣除累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
专有技术及产品登记	5 - 20 年
取得新产品时产生的无形资产	20 年
土地使用权	46 - 50 年
计算机软件	3 - 5 年
销售权及商标权	4 - 12 年
其他	5 - 9 年

重组后集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，重组后集团没有使用寿命不确定的无形资产。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且重组后集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、19）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

18、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

重组后集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、19) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19、 除存货及金融资产外的其他资产减值

重组后集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉等

重组后集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，重组后集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。重组后集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、20) 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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

20、公允价值的计量

除特别声明外，重组后集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

重组后集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务是重组后集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出重组后集团，以及有关金额能够可靠地计量，则重组后集团会确认预计负债。

预计负债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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，重组后集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

重组后集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 股份支付

(1) 股份支付的种类

重组后集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

重组后集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，重组后集团在授予日按照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。对于授予后完成等待期内的服务，计入资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，重组后集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

23、 收入

收入是重组后集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入重组后集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，重组后集团确认销售商品收入：

- 重组后集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 重组后集团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。

商品主要风险和报酬转移时点视商品销售合同的具体条款而定。就中国境内和以色列国内销售商品而言，主要风险和报酬转移时点通常为商品到达客户仓库时，而对于一些国际贸易销售而言，商品主要风险和报酬转移时点通常为商品装运至发运的交通工具时。

重组后集团按已收或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) 提供劳务收入

重组后集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

24、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

重组后集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金和社会保险费，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

重组后集团所参与的设定提存计划是按照各所在国有法规要求，重组后集团职工参加的由政府机构或有关独立实体设定管理的基本养老保险，缴费金额按国家或有关独立实体规定的基准比例计算。重组后集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

重组后集团的设定受益计划是在设定提存计划之外对员工本期以及以前期间的服务获得的其他离职后福利，包括退休补贴等。重组后集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字确认为一项设定受益计划净负债。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或者活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

重组后集团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，对属于服务成本和设定受益计划净负债的利息净额计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

(4) 辞退福利

重组后集团在解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 重组后集团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；
- 重组后集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对重组后集团将实施重组的合理预期时。

对于预期在资产负债表日后十二个月内不能完全支付的辞退福利，将其予以折现后的现值确认为一项负债。折现率根据资产负债表日与辞退福利义务期限和币种相匹配的活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

(5) 其他长期职工福利

重组后集团其他长期职工福利是与离职后福利无关的对员工本期以及以前期间的服务给予的长期福利。重组后集团根据员工提供服务情况确认其他长期职工福利所产生的义务，然后将其予以折现后的现值减去相关资产 (如果有) 公允价值所形成的赤字确认为一项净负债。折现率根据资产负债表日与义务期限和币种相匹配的活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。资产负债表日重新计量净负债所产生的变动计入当期损益。

25、 政府补助

政府补助是重组后集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向重组后集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

重组后集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。重组后集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，重组后集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿重组后集团以后期间的相关费用或损失的，重组后集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿重组后集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

26、 专项储备

本公司及中国境内子公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本公司及中国境内子公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

27、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，重组后集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果重组后集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，重组后集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，重组后集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

28、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注三、13）以外的固定资产按附注三、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、19所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，重组后集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。重组后集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、19所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

重组后集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(参见附注三、16)。

资产负债表日，重组后集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、 套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

被套期项目是使重组后集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。重组后集团指定为被套期项目有使重组后集团面临现金流量风险的浮动利率借款和应付债券和面临外汇风险的以外币进行的购买或销售的确定承诺。

套期工具是重组后集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

重组后集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，重组后集团认定其为高度有效：

- 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，重组后集团直接将其计入股东权益，并单列项目反映。有效套期部分的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

对于现金流量套期，原直接计入股东权益中套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，重组后集团终止使用套期会计，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果预期交易预计不会发生，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失立即转出，计入当期损益。

30、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

31、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据中国证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定重组后集团或本公司的关联方。

32、 分部报告

为方便报表阅读者理解本备考合并财务报表的业务分布情况，重组后集团确定了农业和非农业 2 个报告分部。

重组后集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制重组后集团备考合并财务报表所采用的会计政策一致。

33、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，重组后集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。重组后集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注五、16 和 33 及附注九载有关于商誉减值、设定受益计划类的离职后福利以及股份支付涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

- 应收款项减值

如附注三、10 所述，重组后集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

- 存货跌价准备

如附注三、11 所述，重组后集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。重组后集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及重组后集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

- 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注三、19 所述，重组后集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当重组后集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，重组后集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。重组后集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

- 投资性房地产、固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、13、14 和 17 所述，重组后集团对投资性房地产、固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。重组后集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是重组后集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

- 所得税和递延所得税资产

本公司和重组后集团公司需在多个司法管辖区缴纳所得税。因此，在确定应付税款金额和收入归属时，本公司管理层需作大量的判断。

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，重组后集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。重组后集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

- 或有负债

在评估针对集团的法律诉讼可能产生的结果时，有关的判断是基于其法律顾问的意见而作出的。法律顾问作出的这些评估是基于他们的专业判断，并考虑诉讼所处阶段和就类似问题累积的法律经验。由于诉讼的结果将由法庭决定，因此结果可能有别于这些评估。

除了法律诉讼外，重组后集团还存在一些尚未确定索赔风险，特别是在对协议和 / 或法律规定的诠释和 / 或其落实的方式存在不确定性的情况下。在评估未确定索赔产生的风险时，本公司依赖处理该等问题的各方和管理层作出的内部评估。管理层就被索赔的可能以及索赔成功的机会 (如索赔) 进行评估。评估是基于提交索赔的经验和对各项索赔详情的分析。鉴于索赔的性质以及索赔所处的早期阶段，在正式索赔提出前，实际结果可能有别于评估结果。

- 衍生金融工具

为了对冲外汇有关的风险和通货膨胀风险，重组后集团订立了若干基于衍生金融工具交易。衍生金融工具按基于金融机构报价而确定的公允价值入账。报价的合理性是基于各合约的条款和到期期限，通过折现未来现金流量采用截至计量日期类似金融工具的市场利率进行检验。假设和计算模型的变动可能会导致这些衍生金融资产和负债的公允价值和经营结果产生重大变动。

四、 税项

1、 主要税种及税率

本公司及重组后集团的各子公司的增值税率范围为 2.5% - 30% 。

本公司及重组后集团中的中国境内子公司 2016 年度适用的所得税税率为 25% (2015 年：25%) 。重组后集团的以色列境内子公司 2016 年度适用的所得税税率为 25% (2015 年：26.5%) 。其他各境外子公司适用所在司法管辖区当地的所得税税率。

其他主要境外子公司 2016 年适用所得税税率如下：

<u>主要子公司</u>	<u>所在地</u>	<u>税率</u>
ADAMA Brasil S/A	巴西	34.0%
Makhteshim Agan of North America. Inc.	美国	38.8%
ADAMA India Private Ltd.	印度	34.0%
ADAMA Deutschland GmbH	德国	32.5%
Control Solutions Inc.	美国	38.0%
Adama Australia Pty Limited	澳大利亚	30.0%
ADAMA France S.A.S	法国	33.3%
ADAMA Andina B.V. Sucursal Colombia	哥伦比亚	34.0%
ADAMA Italia S.R.L.	意大利	31.4%
Alligare Inc.	美国	40.6%

于 2016 年 1 月 4 日，以色列国会通过了《企业所得税法 (216 号) (2016 年) 》修正案，将所得税税率在 2016 年及其后降低 1.5%至 25%。

于 2016 年 12 月 29 日，以色列在官方公报中发布了经济效率法 (Economic Efficiency Law，实现 2017 年和 2018 年度预算目标的法律修正案)。根据该修正案，以色列适用的所得税税率变动如下：

- (1) 2017 年，对企业自 2017 年 1 月 1 日始产生或取得的收入所征收的企业所得税的税率将会从 25%下调至 24%；对企业自 2018 年 1 月 1 日始产生或取得的收入的征税税率将在 2018 年及其后继续下降至 23%。
- (2) 《资本投资鼓励法》修订，自 2017 年纳税年度起，开发区 A 的优先公司的优先收入税率将由 9%降至 7.5%。

本公司及重组后集团中的中国境内子公司适用的其他主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%,17%
营业税	2016 年 5 月 1 日前，按应税营业收入计征。根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2016] 36 号文，自 2016 年 5 月 1 日起全国范围内全部营业税纳税人纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	5% - 7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	3%

2、主要的税收优惠

(1) 《资本投资鼓励法》的税收优惠

根据《资本投资鼓励法 (1959 年) 》，在以色列的工业企业可被授予“核准企业”或“受益企业”。在受益期间，“核准企业”或“受益企业”取得的部分收入按照最高 25%的税率缴税 (总受益期为 7 年，在特定的情况下可达到 10 年，但自“核准书”出具日期起不得超过 14 年，自“核准企业”开始经营的日期起不得超过 12 年，或自被选定为“受益企业”之年起不得超过 12 年)。

在以色列的其他工业企业有权获得 2 至 6 年的免税期，剩余的受益期间则按最高 25%的税率缴税。如果股息分配自免税收入，公司将就股息所得按 25%的税率缴纳税款。

上述税收优惠的前提条件是，根据核准企业作出的投资，企业需遵守《资本投资鼓励法》、相关法规和“核准书”指定的条件。如未能遵守这些条件，则可能导致企业取得的利益被全部或部分取消，以及连带利息偿还已经取得的任何利益。管理层确认重组后集团有关公司均遵守了该等条件。

(2) 《资本投资鼓励法 (1959 年) 》修正案

于 2010 年 12 月 29 日，以色列国会批准了 2011-2012 年度的经济政策法 (Economic Policy Law)，当中包括了《资本投资鼓励法 (1959 年) 》修正案 (以下简称“修正案”)。修正案于 2011 年 1 月 1 日起生效，其规定适用于优先公司 (按照修正案相关规定的定义) 在 2011 年及其后年度产生或应计的优先收入。公司可选择不被纳入鼓励法修正案的适用范围，并直至其核准 / 受益企业的受益期结束前，仍适用修正案颁布前的法律。如果公司从 2010 年开始进行最低的合资格投资，2012 年则是公司作出选择的最后纳税年度。

修正案规定，只有在开发区 A 的公司方有权获得补助。这些公司还将有权同时获得该补助和税收优惠。此外，现有的税收优惠已被剔除 (免税补助、“爱尔兰”补助和“战略”补助)，并且还会引进两个新的企业补助，即可优先企业和特殊优先企业。新的企业补助主要是为有权获得优惠的所有公司收入提供统一和减免的税率。例如：对于优先企业，在 2011 - 2012 纳税年度，开发区 A 的税率是 10%，国内其他地区为 15%；在 2013-2014 纳税年度，开发区 A 的税率是 7%，国内其他地区为 12.5%；以及自 2015 年纳税年度起，开发区 A 的税率是 6%，国内其他地区为 12%。于 2013 年 8 月 5 日，以色列国会通过了《国家优先事项变更法 (2013 年) 》 (Law for Changes in National Priorities) (实现 2013 年和 2014 年预算目标的法律修正案)，取消了拟定的减税安排，自 2014 年纳税年度起，开发区 A 的优先收入税率将为 9%，国内其他地区为 16%。

此外，符合特殊优先企业定义的企业有权连续 10 年获得优惠，并且如果该企业位于开发区 A，则可获得 5% 的减税税率，如位于其他地区则获得 8% 的减税税率。

该修正案进一步规定了，以色列居民企业取得的分配自优先收入的股息，免于征税。对于单一股东或适用双重征税条约的外国居民企业，应征收 20% 的所得税。

(3) 1969 年《工业 (税收) 鼓励法》的税收优惠

根据以色列 1969 年《工业 (税收) 鼓励法》，ADAMA 是一家工业控股公司，ADAMA 的部分以色列子公司是“工业公司”。该法律下的主要税收优惠是合并所得税申报 (ADAMA 与子公司 Adama Makhteshim 申报合并所得税) 和以超过 8 年进行专有技术摊销。

五、 备考合并财务报表项目注释

1、 货币资金

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
库存现金	1,186,227.00	2,097,432.80
银行存款	3,832,561,082.75	2,971,258,523.12
其他货币资金	7,800,000.00	-
合计	<u>3,841,547,309.75</u>	<u>2,973,355,955.92</u>

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
交易性金融资产		
其中：债务工具投资	35,593,747.00	30,714,728.00
衍生金融资产	431,550,770.00	322,037,104.80
合计	<u>467,144,517.00</u>	<u>352,751,832.80</u>
上述衍生金融资产包括：		
外汇衍生金融工具	427,159,649.00	322,037,104.80
消费物价指数（“CPI”） 及其他衍生金融工具	4,391,121.00	-
合计	<u>431,550,770.00</u>	<u>322,037,104.80</u>

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>108,225,294.58</u>	<u>60,128,186.17</u>

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末重组后集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	2016 年末 终止确认金额	2016 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>227,660,211.73</u>	<u>-</u>

种类	2015 年末 终止确认金额	2015 年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>164,051,144.39</u>	<u>-</u>

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方	25,215,995.00	37,545,995.20
应收第三方	<u>5,774,536,583.66</u>	<u>5,330,444,030.43</u>
小计	5,799,752,578.66	5,367,990,025.63
减：坏账准备	<u>335,388,847.57</u>	<u>220,057,021.74</u>
合计	<u>5,464,363,731.09</u>	<u>5,147,933,003.89</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	5,449,290,490.73	5,142,952,719.96
1 年至 2 年 (含 2 年)	163,277,433.32	115,372,337.26
2 年至 3 年 (含 3 年)	59,065,772.20	16,136,596.00
3 年以上	128,118,882.41	93,528,372.41
小计	5,799,752,578.66	5,367,990,025.63
减：坏账准备	335,388,847.57	220,057,021.74
合计	5,464,363,731.09	5,147,933,003.89

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
个别形式评估并单独计提 坏账准备的应收账款	4,900,680,084.52	84%	282,927,294.52	6%	4,617,752,790.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	899,072,494.14	16%	52,461,553.05	6%	846,610,941.09
合计	5,799,752,578.66	100%	335,388,847.57	6%	5,464,363,731.09
类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
个别形式评估并单独计提 坏账准备的应收账款	4,618,176,923.92	86%	174,392,155.12	4%	4,443,784,768.80
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	749,813,101.71	14%	45,664,866.62	6%	704,148,235.09
合计	5,367,990,025.63	100%	220,057,021.74	4%	5,147,933,003.89

(4) 本年计提、核销的坏账准备情况：

	2016 年度	2015 年度
年初余额	220,057,021.74	236,795,871.92
本年计提	87,296,434.03	60,116,537.22
本年核销	(11,059,429.50)	(38,995,680.00)
外币报表折算差额	39,094,821.30	(37,859,707.40)
	335,388,847.57	220,057,021.74
合计		

(5) 按欠款方归集的年余额前五名的应收账款情况

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	余额	比率 (%)	余额	比率 (%)
余额前五名应收账款总额	316,639,365.00	5.46%	335,706,132.80	6.25%

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

A. 于 2004 年 9 月，ADAMA 及部分子公司与 Rabobank International 就出让应收账款订立了资产证券化协议（下称“证券化协议”）。

根据证券化协议，ADAMA 将以不同货币计量的应收款项，出售予一家以此为目的而组建的公司（下称“购入公司”）。ADAMA 在法律上并不拥有购入公司。购入公司收购应收账款的资金由 Rabobank International Group 下属的一家美国公司 Nieuw Amsterdam Receivables Corporation 提供。

纳入证券化协议的应收账款，需符合该协议规定的标准。

根据证券化协议，有关各方每年重新审核信贷安排。截至报告日，最新证券化协议审批通过的期限为 2017 年 7 月 31 日。

可以证券化的应收账款的最大金额会根据 ADAMA 业务的季节性变化而调整。4 月至 6 月证券化的最大金额为 3.5 亿美元；7 月至 9 月证券化的最大金额为 3 亿美元；10 月至 3 月证券化的最大金额为 2.5 亿美元。纳入证券化协议的应收款项的客户清偿款用于购入新的应收款项。

应收账款的出售价格为应收账款原值减去一定的折扣额，该折扣额基于应收账款的出售日期和预期客户回款日期的间隔以及其他因素来确定。

于应收账款售出次月，购入公司以现金支付 ADAMA 大部分价款。ADAMA 将余额以次级债务入账，购入公司将于取得客户对该笔债务的清偿款后支付 ADAMA 余额。如果客户于预计还款日尚未清偿其债务，ADAMA 将按照自该日起至客户实际偿还债务的日及购入公司获得保险公司赔偿日的较早者承担利息。预期发生及实际发生的相关利息费用金额均不重大。

购入公司对已经以现金方式支付给 ADAMA 的款项无追索权，但 ADAMA 与客户产生商业纠纷时除外，包括针对产品供应协议下卖方未完成义务的申索纠纷，例如未能提供适当的产品、产品缺陷、耽误供应日期等。

根据应收账款服务协议，ADAMA 根据证券化协议并基于有利于购入公司的原则代购入公司收取客户应收账款偿还款项，此为证券化协议的组成部分。

出售应收账款产生的亏损于出售时计入财务费用。

作为协议的一部分，ADAMA 需承诺遵守某些财务约定，主要为负债与权益比率和利润率。

截至 2015 年 3 月 26 日，售出应收账款的公司全额承担购入公司因客户未偿还证券化应收账款的亏损。亏损总额最高为未偿还债务的结余总额。此外，ADAMA 与保险公司订立了以购入公司为受益方的保单，为纳入证券化协议的应收账款提供保障。

于 2015 年 3 月 26 日，各方修改了证券化协议。主要修改如下：

- 购入公司承担已售应收账款 90%的信用风险。
- 购入公司任命一位经理，负责管理已售的应收客户账款涉及的信用风险，当中包括保险公司的担保。
- 上调出售应收账款次月的现金支付额。

截至 2015 年 3 月，由于 ADAMA 与购入公司存在控制关系，购入公司被纳入 ADAMA 的合并财务报表。自该日期后，作为对证券化协议作出上述修改的结果，ADAMA 不再控制购入公司，购入公司不再被并入 ADAMA 合并财务报表。

纳入证券化协议的已售应收账款的会计处理为：ADAMA 根据对应收账款的继续涉入程度，继续确认被纳入证券化协议的应收账款。

对于信用风险已转移但尚未自购入公司取得现金的部分纳入证券化协议的应收账款，ADAMA 将其划分为其他债权。

B. 2016 年第四季度，ADAMA 位于巴西的一家子公司（简称 ADAMA Brazil）与 Rabobank Brazil 订立了为期三年的出让应收账款的资产证券化协议。根据证券化协议，ADAMA Brazil 将其应收账款出售予一家为此目的而成立的公司（下称“巴西购入公司”）。巴西购入公司收购应收账款的资金的 5% 由 ADAMA Brazil 提供。

可以证券化的应收账款的最大金额为 2 亿巴西雷亚尔（以 2016 年 12 月 31 日汇率换算折合 0.61 亿美元）。

于应收账款出售当日，巴西购入公司以现金全额支付出售价款。应收账款的出售价格为应收账款原值减去一定的折扣额，该折扣额基于应收账款的出售日期和预期客户回款日期的间隔以及其他因素来决定。

巴西购入公司承担已售应收账款 90% 的信用风险，对剩余 10% 因客户未偿还证券化应收账款的款项，巴西购入公司对 ADAMA Brazil 拥有追索权。此外，ADAMA Brazil 应提供巴西购入公司有追索权部分的等额保证金。

ADAMA Brazil 代巴西购入公司收取客户偿付上述已出售应收账款款项。

ADAMA Brazil 不控制巴西购入公司，因此巴西购入公司未并入 ADAMA 合并财务报表。

ADAMA Brazil 根据对应收账款的继续涉入程度，继续确认被纳入证券化协议的部份应收账款金额（附追索权的 10% 部分），同时确认等额的相关负债。

出售应收账款产生的亏损于出售时计入财务费用。

5、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付保险费	52,818,318.00	38,935,625.60
预付产品注册及推广费	51,021,635.00	36,182,884.66
预付材料款	63,031,544.98	121,875,865.68
其他	52,346,602.00	44,532,563.34
合计	219,218,099.98	241,526,939.28

(2) 预付款项按账龄列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	211,117,699.29	237,692,724.16
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,298,796.00	1,611,428.63
2 年至 3 年 (含 3 年)	90,181.00	60,417.69
3 年以上	1,711,423.69	2,162,368.80
合计	<u>219,218,099.98</u>	<u>241,526,939.28</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	余额	比率 (%)	余额	比率 (%)
余额前五名预付款项总额	<u>91,176,077.61</u>	<u>41.59%</u>	<u>114,047,096.80</u>	<u>47.22%</u>

6、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已证券化应收账款中继续涉入部分		209,192,172.00	171,216,751.20
已转移但尚待收款的资产			
证券化应收账款		358,074,066.00	462,948,224.80
金融机构押金	(i)	69,370.00	29,403,020.80
保险理赔		-	46,007,156.00
其他		70,063,642.73	62,523,812.44
小计		<u>637,399,250.73</u>	<u>772,098,965.24</u>
减：坏账准备		<u>5,543,317.88</u>	<u>5,363,991.49</u>
合计		<u>631,855,932.85</u>	<u>766,734,973.75</u>

(i) 金融机构押金主要为按照相关衍生金融工具交易合同，相关金融机构基于其与重组后集团开展的衍生金融工具交易敞口情况而向重组后集团收取的交易押金。

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	631,899,122.85	766,604,332.36
1 年至 2 年 (含 2 年)	10,500.00	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	20,000.00
3 年以上	<u>5,489,627.88</u>	<u>5,474,632.88</u>
小计	637,399,250.73	772,098,965.24
减：坏账准备	<u>5,543,317.88</u>	<u>5,363,991.49</u>
合计	<u><u>631,855,932.85</u></u>	<u><u>766,734,973.75</u></u>

(3) 本年计提的坏账准备情况：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
年初余额	5,363,991.49	5,344,601.82
本年计提	<u>179,326.39</u>	<u>19,389.67</u>
合计	<u><u>5,543,317.88</u></u>	<u><u>5,363,991.49</u></u>

7、 存货

(1) 存货分类如下：

2016 年 12 月 31 日

<u>存货种类</u>	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	2,114,390,787.82	(11,117,032.33)	2,103,273,755.49
在产品	569,762,151.94	(1,642,456.76)	568,119,695.18
产成品	4,722,500,714.06	(153,892,181.70)	4,568,608,532.36
其他	239,409,744.00	(8,248,093.00)	231,161,651.00
合计	<u>7,646,063,397.82</u>	<u>(174,899,763.79)</u>	<u>7,471,163,634.03</u>

2015 年 12 月 31 日

<u>存货种类</u>	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	1,976,310,418.87	(11,104,200.73)	1,965,206,218.14
在产品	588,106,293.52	(687,819.54)	587,418,473.98
产成品	5,376,494,572.79	(177,564,247.81)	5,198,930,324.98
其他	234,250,126.40	(5,513,066.40)	228,737,060.00
合计	<u>8,175,161,411.58</u>	<u>(194,869,334.48)</u>	<u>7,980,292,077.10</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	2016 年	增加金额		减少金额		外币报表 折算差额	2016 年
	1 月 1 日	计提	其他	转回或转销	其他		12 月 31 日
原材料	11,104,200.73	15,282,901.03	-	(14,797,554.53)	(1,109,264.09)	636,749.19	11,117,032.33
在产品	687,819.54	1,642,456.76	-	(687,819.54)	-	-	1,642,456.76
产成品	177,564,247.81	82,432,624.30	-	(116,954,181.81)	405,180.29	10,444,311.11	153,892,181.70
其他	5,513,066.40	8,356,013.40	-	(6,164,054.40)	66,423.00	476,644.60	8,248,093.00
合计	<u>194,869,334.48</u>	<u>107,713,995.49</u>	<u>-</u>	<u>(138,603,610.28)</u>	<u>(637,660.80)</u>	<u>11,557,704.90</u>	<u>174,899,763.79</u>
存货种类	2015 年	增加金额		减少金额		外币报表 折算差额	2015 年
	1 月 1 日	计提	其他	转回或转销	其他		12 月 31 日
原材料	7,187,862.28	17,063,014.36	-	(13,669,195.11)	-	522,519.20	11,104,200.73
在产品	2,102,897.22	2,035,835.85	-	(3,450,913.53)	-	-	687,819.54
产成品	120,011,406.76	120,303,331.21	-	(71,663,926.96)	(80,953.60)	8,994,390.40	177,564,247.81
其他	7,709,940.00	1,307,712.00	-	(3,867,091.20)	-	362,505.60	5,513,066.40
合计	<u>137,012,106.26</u>	<u>140,709,893.42</u>	<u>-</u>	<u>(92,651,126.80)</u>	<u>(80,953.60)</u>	<u>9,879,415.20</u>	<u>194,869,334.48</u>

8、 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	394,485,084.26	399,569,367.88
套期工具 - 衍生金融工具	205,203,397.00	189,593,639.20
预缴所得税	115,680,437.31	80,655,023.46
其他	696,123.68	-
合计	<u>716,065,042.25</u>	<u>669,818,030.54</u>

9、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 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						
- 按成本计量的	<u>20,564,000.00</u>	<u>11,991,017.37</u>	<u>8,572,982.63</u>	<u>21,144,800.00</u>	<u>11,991,017.37</u>	<u>9,153,782.63</u>

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例 (%)	本年 现金红利
	2016 年		2016 年		2016 年		2016 年			
	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日		
湖北银行	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	(11,991,017.37)	-	-	(11,991,017.37)	0.71%	1,385,382.95
湖北神电汽车电机股份有限公司	564,000.00	-	-	564,000.00	-	-	-	-	0.60%	75,504.00
广西中鼎股份有限公司	580,800.00	-	580,800.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>21,144,800.00</u>	<u>-</u>	<u>580,800.00</u>	<u>20,564,000.00</u>	<u>(11,991,017.37)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,991,017.37)</u>		<u>1,460,886.95</u>

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例 (%)	本年 现金红利
	2015 年		2015 年		2015 年		2015 年			
	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日	1 月 1 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日		
湖北银行	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	(11,991,017.37)	-	-	(11,991,017.37)	0.71%	1,667,155.76
湖北神电汽车电机股份有限公司	564,000.00	-	-	564,000.00	-	-	-	-	0.60%	-
广西中鼎股份有限公司	580,800.00	-	-	580,800.00	-	-	-	-	1.41%	-
合计	<u>21,144,800.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,144,800.00</u>	<u>(11,991,017.37)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,991,017.37)</u>		<u>1,667,155.76</u>

10、 长期应收款

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
长期应收账款	185,647,994.00	130,449,930.40
减：坏账准备	-	-
合计	<u>185,647,994.00</u>	<u>130,449,930.40</u>

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
对合营企业的投资	63,709,408.00	55,513,786.40
对联营企业的投资	40,574,513.00	38,331,720.80
合计	<u>104,283,921.00</u>	<u>93,845,507.20</u>

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	2016 年增减变动								
	年初余额	权益法下确认 的投资收益	其他	宣告发放现金 股利或利润	外币报表 折算差额	年末余额	减值准备 年末余额	于其他流动负债 -合营企业相关 预计负债中列示	于长期股权 投资中列示
合营企业									
Alfa Agricultural Supplies S.A	47,130,548.80	8,661,559.20	2,663,562.30	(5,386,905.30)	1,074,520.00	54,143,285.00	-	-	54,143,285.00
InnovAroma S.A	3,857,198.40	1,036,198.80	-	-	309,352.80	5,202,750.00	-	-	5,202,750.00
Negev Aroma (Naot Hovav) Ltd. (i)	(38,747,311.20)	(105,160,893.60)	-	-	(7,311,458.20)	(151,219,663.00)	-	(151,219,663.00)	-
Servicidas de Colombia S.A.S.	4,526,039.20	(797,076.00)	-	-	634,409.80	4,363,373.00	-	-	4,363,373.00
小计	16,766,475.20	(96,260,211.60)	2,663,562.30	(5,386,905.30)	(5,293,175.60)	(87,510,255.00)	-	(151,219,663.00)	63,709,408.00
联营企业									
Claseed Ltd.	38,331,720.80	(358,684.20)	-	-	2,601,476.40	40,574,513.00	-	-	40,574,513.00
小计	38,331,720.80	(358,684.20)	-	-	2,601,476.40	40,574,513.00	-	-	40,574,513.00
合计	55,098,196.00	(96,618,895.80)	2,663,562.30	(5,386,905.30)	(2,691,699.20)	(46,935,742.00)	-	(151,219,663.00)	104,283,921.00

- (i) 由于重组后集团对 Negev Aroma (Naot Hovav) Ltd.的长期股权投资将承担额外损失的义务，因此重组后集团在将对 Negev Aroma 的长期股权投资账面价值减记为零以后继续确认投资损失 (并将相应继续确认的金额列为预计负债)。

被投资单位	2015 年增减变动									
	年初余额	增加投资	权益法下确认 的投资收益	其他	宣告发放现金 股利或利润	外币报表 折算差额	年末余额	减值准备 年末余额	于预计负 债中列示	于长期股权 投资中列示
合营企业										
Alfa Agricultural Supplies S.A	43,591,756.00	-	7,896,089.60	(2,752,422.40)	(136,998.40)	(1,467,876.00)	47,130,548.80	-	-	47,130,548.80
InnovAroma S.A	8,193,341.00	-	(2,820,921.60)	-	(1,818,342.40)	303,121.40	3,857,198.40	-	-	3,857,198.40
Negev Aroma (Naot Hovav) Ltd. (1)	(15,842,091.00)	-	(21,035,481.60)	-	-	(1,869,738.60)	(38,747,311.20)	-	(38,747,311.20)	-
Servicidas de Colombia S.A.S.	-	7,236,006.40	(2,895,648.00)	-	-	185,680.80	4,526,039.20	-	-	4,526,039.20
小计	35,943,006.00	7,236,006.40	(18,855,961.60)	(2,752,422.40)	(1,955,340.80)	(2,848,812.40)	16,766,475.20	-	(38,747,311.20)	55,513,786.40
联营企业										
Claseed Ltd.	36,285,670.00	-	(168,134.40)	-	-	2,214,185.20	38,331,720.80	-	-	38,331,720.80
小计	36,285,670.00	-	(168,134.40)	-	-	2,214,185.20	38,331,720.80	-	-	38,331,720.80
合计	72,228,676.00	7,236,006.40	(19,024,096.00)	(2,752,422.40)	(1,955,340.80)	(634,627.20)	55,098,196.00	-	(38,747,311.20)	93,845,507.20

- (i) 由于重组后集团对 Negev Aroma (Naot Hovav) Ltd.的长期股权投资将承担额外损失的义务，因此重组后集团在将对 Negev Aroma 的长期股权投资账面价值减记为零以后继续确认投资损失 (并将相应继续确认的金额列为预计负债)。

12、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

	房屋建筑物
原值	
2015 年 1 月 1 日，2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日余额	7,934,843.00
累计折旧和累计摊销	
2015 年 1 月 1 日余额	(2,570,914.72)
本年计提或摊销	(327,182.74)
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 1 月 1 日余额	(2,898,097.46)
本年计提或摊销	(314,219.76)
2016 年 12 月 31 日余额	(3,212,317.22)
账面价值	
2015 年 1 月 1 日	5,363,928.28
2015 年 12 月 31 日	5,036,745.54
2016 年 12 月 31 日	4,722,525.78

13、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
原值					
2015 年 1 月 1 日余额	2,151,360,124.32	9,455,315,102.80	256,186,239.27	97,156,920.17	11,960,018,386.56
本年增加					
- 购置	21,870,215.75	184,540,111.83	23,352,000.00	16,395,100.40	246,157,427.98
- 在建工程转入	141,295,513.88	1,121,472,344.36	410,995.20	-	1,263,178,853.44
本年处臵或报废	(603,484.91)	(24,760,269.49)	(3,625,554.24)	(16,677,773.00)	(45,667,081.64)
外币报表折算差额	54,651,953.60	484,191,216.80	5,909,667.40	1,923,413.00	546,676,250.80
2015 年 12 月 31 日余额	<u>2,368,574,322.64</u>	<u>11,220,758,506.30</u>	<u>282,233,347.63</u>	<u>98,797,660.57</u>	<u>13,970,363,837.14</u>
2016 年 1 月 1 日余额	2,368,574,322.64	11,220,758,506.30	282,233,347.63	98,797,660.57	13,970,363,837.14
本年增加					
- 购置	26,636,155.49	144,412,316.13	25,805,335.50	12,014,783.81	208,868,590.93
- 在建工程转入	112,269,641.56	283,215,467.62	650,945.40	-	396,136,054.58
本年处臵或报废	(4,381,571.64)	(207,496,091.29)	(6,258,724.92)	(12,982,587.58)	(231,118,975.43)
外币报表折算差额	89,700,056.70	629,611,865.80	13,723,886.80	5,936,147.50	738,971,956.80
2016 年 12 月 31 日余额	<u>2,592,798,604.75</u>	<u>12,070,502,064.56</u>	<u>316,154,790.41</u>	<u>103,766,004.30</u>	<u>15,083,221,464.02</u>
累计折旧					
2015 年 1 月 1 日余额	(908,998,672.92)	(5,179,308,024.30)	(181,289,484.35)	(44,192,046.57)	(6,313,788,228.14)
本年计提	(77,455,776.49)	(501,778,358.79)	(27,964,441.82)	(15,177,554.93)	(622,376,132.03)
本年处臵或报废	603,484.91	19,657,901.83	2,510,885.44	12,462,447.80	35,234,719.98
外币报表折算差额	(36,394,262.20)	(263,711,193.80)	(5,121,955.20)	(525,149.40)	(305,752,560.60)
2015 年 12 月 31 日余额	<u>(1,022,245,226.70)</u>	<u>(5,925,139,675.06)</u>	<u>(211,864,995.93)</u>	<u>(47,432,303.10)</u>	<u>(7,206,682,200.79)</u>
2016 年 1 月 1 日余额	(1,022,245,226.70)	(5,925,139,675.06)	(211,864,995.93)	(47,432,303.10)	(7,206,682,200.79)
本年计提	(80,672,825.80)	(569,996,198.89)	(29,104,927.89)	(15,279,641.22)	(695,053,593.80)
本年处臵或报废	4,129,164.24	182,043,074.94	5,920,960.02	9,006,400.38	201,099,599.58
外币报表折算差额	(52,177,754.60)	(349,041,129.40)	(10,991,842.10)	(3,030,549.10)	(415,241,275.20)
2016 年 12 月 31 日余额	<u>(1,150,966,642.86)</u>	<u>(6,662,133,928.41)</u>	<u>(246,040,805.90)</u>	<u>(56,736,093.04)</u>	<u>(8,115,877,470.21)</u>
减值准备					
2015 年 1 月 1 日余额	(8,196,209.34)	(103,150,555.70)	(82,995.62)	-	(111,429,760.66)
本年计提	(7,852,499.20)	(3,736,320.00)	(298,905.60)	-	(11,887,724.80)
外币报表折算差额	(663,330.80)	(5,747,373.60)	(12,787.20)	-	(6,423,491.60)
2015 年 12 月 31 日余额	<u>(16,712,039.34)</u>	<u>(112,634,249.30)</u>	<u>(394,688.42)</u>	<u>-</u>	<u>(129,740,977.06)</u>
2016 年 1 月 1 日余额	(16,712,039.34)	(112,634,249.30)	(394,688.42)	-	(129,740,977.06)
本年计提	(8,794,405.20)	(48,111,668.60)	-	-	(56,906,073.80)
本年处臵或报废	166,057.50	23,513,742.00	19,926.90	-	23,699,726.40
外币报表折算差额	(906,317.30)	(5,593,761.40)	(6,525.10)	-	(6,506,603.80)
2016 年 12 月 31 日余额	<u>(26,246,704.34)</u>	<u>(142,825,937.30)</u>	<u>(381,286.62)</u>	<u>-</u>	<u>(169,453,928.26)</u>
账面价值					
2015 年 1 月 1 日	<u>1,234,165,242.06</u>	<u>4,172,856,522.80</u>	<u>74,813,759.30</u>	<u>52,964,873.60</u>	<u>5,534,800,397.76</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>1,329,617,056.60</u>	<u>5,182,984,581.94</u>	<u>69,973,663.28</u>	<u>51,365,357.47</u>	<u>6,633,940,659.29</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>1,415,585,257.55</u>	<u>5,265,542,198.85</u>	<u>69,732,697.89</u>	<u>47,029,911.26</u>	<u>6,797,890,065.55</u>

14、 在建工程

(1) 在建工程情况

<u>项目</u>	<u>2016 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>
账面金额	483,888,471.37	417,810,869.15
减：减值准备	-	-
账面价值	<u>483,888,471.37</u>	<u>417,810,869.15</u>

(2) 重大在建工程项目各年变动情况

2016 年

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	外币 报表折算差额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	资金来源
项目 1	1,509,420,000.00	-	1,972,012.90	-	-	1,972,012.90	0.13%	0.13%	专项借款
项目 2	377,074,509.00	49,507,206.40	133,503,587.70	-	4,725,236.90	187,736,031.00	42%	42%	自有资金
项目 3	161,736,155.00	50,266,957.60	51,059,360.10	-	5,697,718.30	107,024,036.00	66%	66%	自有资金
项目 4	131,900,000.00	-	244,339.62	-	-	244,339.62	0.19%	0.19%	专项借款
项目 5	108,500,000.00	66,464,190.24	37,084,615.43	(103,110,028.19)	-	438,777.48	95%	95%	自有资金
项目 6	88,793,600.00	10,246,900.80	5,692,451.10	-	952,243.10	16,891,595.00	19%	19%	自有资金
项目 7	86,330,965.00	4,779,289.60	1,740,282.60	-	403,553.80	6,923,126.00	8%	8%	自有资金
项目 8	55,149,150.00	29,344,578.40	8,681,486.10	-	2,388,897.50	40,414,962.00	73%	73%	自有资金
项目 9	45,000,000.00	38,133,049.11	(4,482,858.12)	(33,650,190.99)	-	-	75%	100%	自有资金
项目 10	35,300,000.00	27,058,639.76	13,041,235.56	(40,099,875.32)	-	-	114%	100%	自有资金
其他项目		142,010,057.24	193,829,103.61	(219,275,960.08)	5,680,390.60	122,243,591.37			
合计		417,810,869.15	442,365,616.60	(396,136,054.58)	19,848,040.20	483,888,471.37			

2015 年

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	外币 报表折算差额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	资金来源
项目 2	332,245,044.00	48,952.00	48,379,116.80	-	1,079,137.60	49,507,206.40	15%	15%	自有资金
项目 3	115,034,124.00	26,287,224.00	21,452,704.00	-	2,527,029.60	50,266,957.60	44%	44%	自有资金
项目 5	108,500,000.00	-	66,464,190.24	-	-	66,464,190.24	61%	61%	自有资金
项目 6	83,118,080.00	7,495,775.00	2,198,201.60	-	552,924.20	10,246,900.80	12%	12%	自有资金
项目 7	81,981,700.00	1,682,725.00	2,870,739.20	-	225,825.40	4,779,289.60	6%	6%	自有资金
项目 8	39,747,325.60	12,011,597.00	15,916,723.20	-	1,416,258.20	29,344,578.40	74%	74%	自有资金
项目 9	45,000,000.00	-	38,133,049.11	-	-	38,133,049.11	85%	85%	自有资金
项目 10	35,300,000.00	-	27,058,639.76	-	-	27,058,639.76	77%	77%	自有资金
其他项目		892,554,064.70	500,147,872.18	(1,263,178,853.44)	12,486,973.80	142,010,057.24			
合计		940,080,337.70	722,621,236.09	(1,263,178,853.44)	18,288,148.80	417,810,869.15			

15、 无形资产

无形资产情况

项目	专有技术 及产品登记	取得新产品时 产生的 无形资产(1)	土地使用权	计算机软件	销售权 及商标权	其他	合计
原值							
2015 年 1 月 1 日	6,906,143,190.42	2,877,706,448.98	241,383,631.07	375,655,933.34	486,796,016.79	337,376,203.72	11,225,061,424.32
本年增加							
- 购置	538,328,985.60	-	26,478,075.00	54,842,950.40	205,497.60	35,303,404.80	655,158,913.40
其他	(5,716,569.60)	-	-	-	-	(31,136.00)	(5,747,705.60)
本年处置或报废	(258,546,824.80)	(45,952,730.27)	-	(4,959,005.45)	(47,236,096.78)	(29,040.50)	(356,723,697.80)
外币报表折算差额	412,155,317.86	174,204,892.07	2,235,612.80	22,417,051.67	26,126,753.47	16,402,302.57	653,541,930.44
2015 年 12 月 31 日	7,592,364,099.48	3,005,958,610.78	270,097,318.87	447,956,929.96	465,892,171.08	389,021,734.59	12,171,290,864.76
2016 年 1 月 1 日	7,592,364,099.48	3,005,958,610.78	270,097,318.87	447,956,929.96	465,892,171.08	389,021,734.59	12,171,290,864.76
本年增加							
- 购置	667,577,719.20	-	80,560,368.80	63,573,453.30	53,138.40	7,784,775.60	819,549,455.30
其他	-	-	-	-	-	(1,726,998.00)	(1,726,998.00)
本年处置或报废	(22,299,664.77)	-	(4,428,080.00)	(12,107,872.89)	-	(49,586,701.34)	(88,422,319.00)
外币报表折算差额	536,775,009.84	205,254,719.73	2,892,818.40	31,851,314.10	30,461,808.45	21,895,528.32	829,131,198.84
2016 年 12 月 31 日	8,774,417,163.75	3,211,213,330.51	349,122,426.07	531,273,824.47	496,407,117.93	367,388,339.17	13,729,822,201.90

项目	专有技术 及产品登记	取得新产品时 产生的 无形资产(1)	土地使用权	计算机软件	销售权 及商标权	其他	合计
累计摊销							
2015 年 1 月 1 日	(3,816,863,616.44)	(1,399,201,096.45)	(46,178,238.17)	(231,033,368.34)	(363,902,520.29)	(190,070,121.83)	(6,047,248,961.52)
本年计提	(715,714,605.79)	(129,433,213.83)	(4,834,891.86)	(40,389,619.20)	(18,966,714.12)	(31,929,404.81)	(941,268,449.61)
其他	485,721.60	-	-	-	-	-	485,721.60
本年处置或报废	251,094,712.39	16,783,832.92	-	4,784,060.89	47,236,096.78	29,040.50	319,927,743.48
外币报表折算差额	(245,410,341.55)	(90,477,054.10)	(394,390.60)	(14,016,892.91)	(20,101,346.75)	(9,113,972.97)	(379,513,998.88)
2015 年 12 月 31 日	(4,526,408,129.79)	(1,602,327,531.46)	(51,407,520.63)	(280,655,819.56)	(355,734,484.38)	(231,084,459.11)	(7,047,617,944.93)
2016 年 1 月 1 日	(4,526,408,129.79)	(1,602,327,531.46)	(51,407,520.63)	(280,655,819.56)	(355,734,484.38)	(231,084,459.11)	(7,047,617,944.93)
本年计提	(783,888,914.05)	(132,636,286.67)	(5,520,491.03)	(50,587,756.80)	(19,446,427.13)	(26,216,036.32)	(1,018,295,912.00)
本年处置或报废	11,884,538.37	-	1,874,561.65	11,146,133.13	-	49,586,701.34	74,491,934.49
外币报表折算差额	(338,325,057.67)	(115,295,812.32)	(554,647.70)	(20,158,621.98)	(24,291,977.22)	(12,596,129.96)	(511,222,246.85)
2016 年 12 月 31 日	(5,636,737,563.14)	(1,850,259,630.45)	(55,608,097.71)	(340,256,065.21)	(399,472,888.73)	(220,309,924.05)	(8,502,644,169.29)

项目	专有技术 及产品登记	取得新产品时 产生的 无形资产(1)	土地使用权	计算机软件	销售权 及商标权	其他	合计
减值准备							
2015 年 1 月 1 日	(58,577,187.00)	(74,688,514.00)	(32,072,093.53)	-	-	-	(165,337,794.53)
本年计提	(7,316,960.00)	-	-	-	-	-	(7,316,960.00)
本年处置或报废	-	29,429,747.20	-	-	-	-	29,429,747.20
外币报表折算差额	(3,899,065.78)	(3,313,361.20)	-	-	-	-	(7,212,426.98)
2015 年 12 月 31 日	(69,793,212.78)	(48,572,128.00)	(32,072,093.53)	-	-	-	(150,437,434.31)
2016 年 1 月 1 日	(69,793,212.78)	(48,572,128.00)	(32,072,093.53)	-	-	-	(150,437,434.31)
本年计提	(13,490,511.30)	-	-	-	-	-	(13,490,511.30)
本年处置或报废	10,415,126.40	-	-	-	-	-	10,415,126.40
外币报表折算差额	(4,902,109.30)	(3,316,632.00)	-	-	-	-	(8,218,741.30)
2016 年 12 月 31 日	(77,770,706.98)	(51,888,760.00)	(32,072,093.53)	-	-	-	(161,731,560.51)
账面价值							
2015 年 1 月 1 日	3,030,702,386.98	1,403,816,838.53	163,133,299.37	144,622,565.00	122,893,496.50	147,306,081.89	5,012,474,668.27
2015 年 12 月 31 日	2,996,162,756.91	1,355,058,951.32	186,617,704.71	167,301,110.40	110,157,686.70	157,937,275.48	4,973,235,485.52
2016 年 12 月 31 日	3,059,908,893.63	1,309,064,940.06	261,442,234.83	191,017,759.26	96,934,229.20	147,078,415.12	5,065,446,472.10

- (1) 重组后集团的子公司于 2001 年和 2002 年分别与 Aventis and Syngenta A.G 和 Bayer Crop Science A.G 签订若干购买协议，购入若干新农化产品的专有技术、商标、许可权、知识产权、与客户及供应商关系和销售或分销许可等。

16、 商誉

商誉变动情况

	2016 年 1 月 1 日	本年变动	外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日
账面原值	3,832,965,890.45	44,549,906.10	263,701,493.74	4,141,217,290.29
减值准备	-	-	-	-
账面价值	<u>3,832,965,890.45</u>	<u>44,549,906.10</u>	<u>263,701,493.74</u>	<u>4,141,217,290.29</u>
	2015 年 1 月 1 日	本年变动	外币报表 折算差额	2015 年 12 月 31 日
账面原值	3,621,335,855.02	(9,652,160.00)	221,282,195.43	3,832,965,890.45
减值准备	-	-	-	-
账面价值	<u>3,621,335,855.02</u>	<u>(9,652,160.00)</u>	<u>221,282,195.43</u>	<u>3,832,965,890.45</u>

在报告期末或注意到有减值迹象时，重组后集团按不同的资产组的可收回金额来进行减值测试。在报告期末，由于包含商誉的各资产组的公允价值均大于其账面价值，因此重组后集团未确认任何商誉减值准备。

17、 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

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣或应纳税 暂时性差异 (应 纳税暂时性差异 以“-”号填列)	递延所得税 资产 / 负债 (负债以“-” 号填列)	可抵扣或应纳税 暂时性差异 (应 纳税暂时性差异 以“-”号填列)	递延所得税 资产 / 负债 (负债以“-” 号填列)
可抵扣亏损	2,457,432,699.40	323,087,418.85	1,605,601,042.40	237,503,420.00
存货	1,385,242,593.00	403,060,511.00	1,333,590,632.00	379,076,887.20
应付职工薪酬	742,682,157.00	101,710,294.00	656,009,446.40	82,053,129.60
固定资产及无形资产	(3,351,479,747.00)	(484,944,859.00)	(2,738,474,498.40)	(456,539,041.60)
收购 ADAMA 评估增值	(1,172,647,374.35)	(199,350,053.64)	(1,397,189,637.53)	(237,522,238.38)
其他	628,761,573.36	223,494,239.34	280,817,586.64	110,250,427.86
小计	<u>689,991,901.41</u>	<u>367,057,550.55</u>	<u>(259,645,428.49)</u>	<u>114,822,584.68</u>
其中列于：				
递延所得税资产		644,226,870.19		499,067,715.06
递延所得税负债		(277,169,319.64)		(384,245,130.38)

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,336,543,092.45	1,617,075,238.52
其他可抵扣暂时性差异	53,804,267.03	50,526,312.22
合计	<u>1,390,347,359.48</u>	<u>1,667,601,550.74</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2017 年之前	-	6,266,324.00
2017 年	16,190,958.00	16,076,652.37
2018 年	22,421,665.75	24,786,386.15
2019 年	62,971,218.68	59,602,703.47
2020 年	37,938,453.00	36,977,800.53
2021 年	45,749,340.02	188,314.40
2021 年之后	1,151,271,457.00	1,473,177,057.60
合计	<u>1,336,543,092.45</u>	<u>1,617,075,238.52</u>

(4) 未确认递延所得税负债

在计算递延所得税时并不考虑如果转让所持股权投资所产生的税额，因为本公司的意图是持有这些股权投资而非转让以实现收益。

在重组后集团下属公司分派股利时，重组后集团将可能被征收额外税项。由于重组后集团的政策是，在可预见的未来，若某一项股利分配会导致收到股利的公司产生额外税负，则不会分派该股利，因此，这些额外税项也将不会被包含在财务报表中。

18、 其他非流动资产

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
应收贷款	7,145,110.00	48,026,665.60
衍生金融工具 - 套期工具等	-	44,546,096.00
看涨期权	12,639,214.00	21,097,706.40
预付设备款	26,534,025.00	32,208,256.00
其他	179,091,437.46	75,286,726.40
小计	225,409,786.46	221,165,450.40
减：一年内到期的部分	48,559.00	45,455.20
合计	<u>225,361,227.46</u>	<u>221,119,995.20</u>

19、 短期借款

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
信用借款	748,162,387.00	772,413,720.00
保证借款	-	20,000,000.00
合计	<u>748,162,387.00</u>	<u>792,413,720.00</u>

20、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
外币衍生金融工具	738,200,855.00	758,491,441.60
CPI 及其他衍生金融工具	9,517,564.00	12,792,392.00
合计	<u>747,718,419.00</u>	<u>771,283,833.60</u>

21、 应付票据

	2016 年 <u>12 月 31 日</u>	2015 年 <u>12 月 31 日</u>
银行承兑汇票	317,402,559.00	278,075,432.80

22、 应付账款

	2016 年 <u>12 月 31 日</u>	2015 年 <u>12 月 31 日</u>
关联方	7,573,523.00	9,761,184.48
第三方	3,452,298,088.05	3,426,609,566.38
合计	3,459,871,611.05	3,436,370,750.86

23、 预收款项

	2016 年 <u>12 月 31 日</u>	2015 年 <u>12 月 31 日</u>
1 年以内 (含 1 年)	29,775,692.05	24,854,970.29
1 年以上	2,889,905.60	1,811,167.93
合计	32,665,597.65	26,666,138.22

24、 应付职工薪酬

	2016 年 <u>12 月 31 日</u>	2015 年 <u>12 月 31 日</u>
工资及奖金	559,566,533.08	425,547,799.33
带薪休假	116,361,238.00	95,001,368.00
带薪病假	101,169,208.00	89,449,340.00
提前退休义务	50,404,242.00	54,046,232.80
其他	167,750,534.00	37,266,770.40
合计	995,251,755.08	701,311,510.53

25、 应交税费

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
企业所得税	154,446,022.97	180,209,756.87
其他	169,809,259.64	89,808,055.00
合计	<u>324,255,282.61</u>	<u>270,017,811.87</u>

26、 应付利息

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
应付债券利息	31,660,468.00	32,740,731.20
银行借款利息	28,802,424.00	24,552,758.11
其他	12,944,442.00	11,961,211.20
合计	<u>73,407,334.00</u>	<u>69,254,700.51</u>

27、 其他应付款

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
销售折扣款项	481,573,477.00	396,135,574.40
预提费用	507,497,046.00	505,877,414.40
金融机构押金	109,667,033.00	84,923,300.80
其他	593,324,159.93	307,216,689.01
合计	<u>1,692,061,715.93</u>	<u>1,294,152,978.61</u>

28、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	634,005,148.00	917,652,557.60
一年内到期的应付债券	-	654,483,450.40
一年内到期的长期应付款	735,322.00	707,802.40
合计	<u>634,740,470.00</u>	<u>1,572,843,810.40</u>

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	832,440.00	2,188,343.20
信用借款	486,172,708.00	671,464,214.40
保证借款	147,000,000.00	244,000,000.00
合计	<u>634,005,148.00</u>	<u>917,652,557.60</u>

(3) 一年内到期的应付债券

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
Debentures Series D	-	654,483,450.40

29、 其他流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
授予子公司少数股东的看跌期权	258,424,061.00	210,587,448.00
合营企业相关预计负债	151,219,663.00	-
其他预计负债	148,007,832.00	147,015,104.00
套期工具 - 衍生金融工具	37,293,312.00	44,572,070.40
合计	<u>594,944,868.00</u>	<u>402,174,622.40</u>

30、 长期借款

长期借款分类

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
抵押借款	1,387,400.00	1,727,297.60
信用借款	804,199,473.00	1,126,262,971.20
保证借款	196,590,000.00	343,590,000.00
合计	<u>1,002,176,873.00</u>	<u>1,471,580,268.80</u>

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
抵押借款利率	5.5%	3.50%-6%
信用借款利率	3.9%-5.6%	3.9%-18%
保证借款利率	4.75%-6%	2.65%-6%

31、 应付债券

(1) 应付债券分类

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
Debentures Series B	7,417,408,061.00	6,859,709,168.00
Debentures Series D	-	654,483,450.40
小计	7,417,408,061.00	7,514,192,618.40
减：一年内到期的部分	-	654,483,450.40
合计	<u>7,417,408,061.00</u>	<u>6,859,709,168.00</u>

(2) 应付债券的增减变动：

2016 年

债券名称	新谢克尔面值 新谢克尔千元	面值 人民币千元	发行日期	到期日	发行金额	年初余额	本年发行	折溢价 摊销	CPI 及 汇率影响	本年偿还	外币报表折算	年末余额
Debentures B	1,650,000.00	2,673,640.00	04/12/2006	2020-2036 年 11 月	3,043,742,306.00	3,117,096,833.60	-	232,480.50	37,535,637.30	-	214,519,192.60	3,369,384,144.00
Debentures B	513,527.00	843,846.00	16/01/2012	2020-2036 年 11 月	842,579,530.00	891,142,702.40	-	7,452,660.60	10,820,306.70	-	61,660,275.30	971,075,945.00
Debentures B	600,000.00	995,516.00	07/01/2013	2020-2036 年 11 月	1,120,338,949.00	1,136,711,173.60	-	3,380,930.70	13,716,349.50	-	78,376,171.20	1,232,184,625.00
Debentures B	533,330.00	832,778.00	01/02/2015	2020-2036 年 11 月	1,047,439,246.00	1,093,119,636.80	-	(2,105,609.10)	13,191,607.80	-	75,132,923.50	1,179,338,559.00
Debentures B	266,665.00	418,172.00	2015 年 1-6 月	2020-2036 年 11 月	556,941,538.00	621,638,821.60	-	(6,210,550.50)	7,492,514.40	-	42,504,002.50	665,424,788.00
Debentures D	235,000.00	380,791.00	04/12/2006	2011-2016 年 11 月	433,502,692.00	65,091,846.40	-	92,992.20	1,095,979.50	(67,771,386.90)	1,490,568.80	-
Debentures D	472,000.00	786,747.00	25/03/2009	2011-2016 年 11 月	786,829,258.00	129,787,583.20	-	1,155,760.20	2,191,959.00	(136,107,369.30)	2,972,066.90	-
Debentures D	540,570.00	888,284.00	16/01/2012	2012-2016 年 11 月	919,795,574.00	180,801,304.80	-	(936,564.30)	3,048,815.70	(187,053,810.30)	4,140,254.10	-
Debentures D	487,795.00	842,810.00	09/02/2014	2014-2016 年 11 月	907,394,616.00	278,802,716.00	-	(8,535,355.50)	4,682,821.50	(281,334,616.50)	6,384,434.50	-
合计						<u>7,514,192,618.40</u>	<u>-</u>	<u>(5,473,255.20)</u>	<u>93,775,991.40</u>	<u>(672,267,183.00)</u>	<u>487,179,889.40</u>	<u>7,417,408,061.00</u>

2015 年

债券名称	新谢克尔面值 新谢克尔千元	面值 人民币千元	发行日期	到期日	发行金额	年初余额	本年发行	折溢价 摊销	CPI 及 汇率影响	本年偿还	外币报表折算	年末余额
Debentures B	1,650,000.00	2,673,640.00	04/12/2006	2020-2036 年 11 月	3,043,742,306.00	2,973,619,835.00	-	205,497.60	(37,188,838.40)	-	180,460,339.40	3,117,096,833.60
Debentures B	513,527.00	843,846.00	16/01/2012	2020-2036 年 11 月	842,579,530.00	843,803,981.00	-	6,501,196.80	(10,642,284.80)	-	51,479,809.40	891,142,702.40
Debentures B	600,000.00	995,516.00	07/01/2013	2020-2036 年 11 月	1,120,338,949.00	1,081,539,369.00	-	2,970,374.40	(13,556,614.40)	-	65,758,044.60	1,136,711,173.60
Debentures B	533,330.00	832,778.00	01/02/2015	2020-2036 年 11 月	1,047,439,246.00	-	1,053,505,241.60	(1,650,208.00)	(3,580,640.00)	-	44,845,243.20	1,093,119,636.80
Debentures B	266,665.00	418,172.00	2015 年 1-6 月	2020-2036 年 11 月	556,941,538.00	-	595,806,041.60	(3,910,681.60)	4,240,723.20	-	25,502,738.40	621,638,821.60
Debentures D	235,000.00	380,791.00	04/12/2006	2011-2016 年 11 月	433,502,692.00	123,077,566.00	-	93,408.00	(211,724.80)	(62,714,131.20)	4,846,728.40	65,091,846.40
Debentures D	472,000.00	786,747.00	25/03/2009	2011-2016 年 11 月	786,829,258.00	245,084,307.00	-	1,426,028.80	(417,222.40)	(125,963,801.60)	9,658,271.40	129,787,583.20
Debentures D	540,570.00	888,284.00	16/01/2012	2012-2016 年 11 月	919,795,574.00	343,832,729.00	-	(2,808,467.20)	(604,038.40)	(173,116,160.00)	13,497,241.40	180,801,304.80
Debentures D	487,795.00	842,810.00	09/02/2014	2014-2016 年 11 月	907,394,616.00	536,556,753.00	-	(17,367,660.80)	(952,761.60)	(260,359,232.00)	20,925,617.40	278,802,716.00
合计						<u>6,147,514,540.00</u>	<u>1,649,311,283.20</u>	<u>(14,540,512.00)</u>	<u>(62,913,401.60)</u>	<u>(622,153,324.80)</u>	<u>416,974,033.60</u>	<u>7,514,192,618.40</u>

32、 长期应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付第三方	21,809,928.00	20,435,999.20

33、 长期应付职工薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
设定受益计划负债	449,101,380.00	392,310,844.00
减：计划资产的公允价值	131,005,245.00	109,053,518.40
设定受益计划净负债	318,096,135.00	283,257,325.60
提前退休义务 (i)	171,184,349.00	209,554,965.60
其他长期职工福利 (ii)	314,475,021.00	236,964,451.20
长期应付职工福利合计	803,755,505.00	729,776,742.40

其中列于：

应付职工薪酬	292,692,841.00	271,640,275.20
长期应付职工薪酬	511,062,664.00	458,136,467.20

(i) 提前退休义务主要是对已终止雇佣但未达到退休年龄员工的养老金义务。该项负债基于员工终止雇佣日期至协议约定日期的期间需支付的养老金现值以精算方式计算。

(ii) 其他长期职工福利主要是员工带薪假和病假的福利义务等。

离职后福利 - 设定受益计划

(a) 设定受益计划负债在财务报表中确认的金额及其变动如下：

2016 年度

	设定受益 计划负债	计划资产的 公允价值	合计
年初余额	392,310,844.00	(109,053,518.40)	283,257,325.60
计入当期损益的设定 受益成本：			
当期服务成本	26,542,630.80	-	26,542,630.80
利息费用 / (收入)	14,480,214.00	(3,899,030.10)	10,581,183.90
汇兑损益	2,158,747.50	(159,415.20)	1,999,332.30
计入其他综合收益的 设定受益成本：			
精算损益	4,955,155.80	(5,513,109.00)	(557,953.20)
外币报表折算差额	27,511,277.60	(8,016,181.20)	19,495,096.40
其他变动：			
已支付的福利 缴付	(18,857,489.70)	10,547,972.40	(8,309,517.30)
	-	(14,911,963.50)	(14,911,963.50)
年末余额	<u>449,101,380.00</u>	<u>(131,005,245.00)</u>	<u>318,096,135.00</u>

2015 年度

	设定受益 计划负债	计划资产的 公允价值	合计
年初余额	396,443,891.00	(112,638,552.00)	283,805,339.00
计入当期损益的设定 受益成本：			
当期服务成本	20,599,577.60	-	20,599,577.60
利息费用 / (收入)	13,793,248.00	(3,779,910.40)	10,013,337.60
汇兑损益	(6,712,921.60)	3,580,640.00	(3,132,281.60)
计入其他综合收益的 设定受益成本：			
精算损益	(27,250,227.20)	6,052,838.40	(21,197,388.80)
外币报表折算差额	22,830,729.00	(6,465,667.20)	16,365,061.80
其他变动：			
已支付的福利 缴付	(26,241,420.80)	12,504,217.60	(13,737,203.20)
	-	(8,307,084.80)	(8,307,084.80)
义务终止	(1,152,032.00)	-	(1,152,032.00)
年末余额	<u>392,310,844.00</u>	<u>(109,053,518.40)</u>	<u>283,257,325.60</u>

(b) 精算假设和敏感性分析

报告日主要精算假设 (加权平均)：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
折现率	1.60%	1.70%

未来死亡率的假设是基于公开发布的统计数据和被普遍接受的比率。在假定其他假设维持不变的情况下，折现率在报表日的预计变动对设定收益计划义务的影响如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	
	上升 1%	下降 1%
折现率	(43,062,368.45)	52,003,176.28

34、 预计负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未决诉讼	16,836,099.00	14,720,991.20
外部机构研发费用	5,043,199.00	10,324,824.00
企业合并或有对价	8,629,628.00	12,928,757.60
合营企业相关预计负债	-	38,747,311.20
其他	135,930,515.00	105,397,621.60
合计	166,439,441.00	182,119,505.60

35、 递延收益

政府补助项目	2016 年 1 月 1 日	本年新增 补助金额	本年计入 损益金额	外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日	与资产 / 与 收益相关
境内项目 1	6,883,333.35	-	(983,333.32)	-	5,900,000.03	资产
境内项目 2	5,509,259.26	-	(777,777.78)	-	4,731,481.48	资产
境内项目 3	2,916,666.67	-	(1,000,000.00)	-	1,916,666.67	资产
境内项目 4	2,330,000.00	-	(776,666.67)	-	1,553,333.33	资产
境内项目 5	733,333.31	-	(244,444.45)	-	488,888.86	资产
境内项目 6	533,333.35	-	(66,666.66)	-	466,666.69	资产
境内项目 7	7,664,162.67	-	(154,312.00)	-	7,509,850.67	资产
境外项目 1	28,188,717.60	-	(1,634,005.80)	1,852,303.20	28,407,015.00	资产
境外项目 2	22,954,876.00	-	(2,749,912.20)	1,445,413.20	21,650,377.00	资产
境外项目 3	20,740,558.40	-	(1,560,940.50)	1,346,965.10	20,526,583.00	资产
境外项目 4	18,045,714.40	-	(2,969,108.10)	1,100,477.70	16,177,084.00	资产
境外项目 5	8,701,424.00	6,403,177.20	(597,807.00)	851,723.80	15,358,518.00	资产
境外项目-其他	44,487,653.60	3,135,165.60	(7,884,410.10)	2,827,022.90	42,565,432.00	资产
合计	169,689,032.61	9,538,342.80	(21,399,384.58)	9,423,905.90	167,251,896.73	

政府补助项目	2015 年 1 月 1 日	本年新增 补助金额	本年计入 损益金额	外币报表 折算差额	2015 年 12 月 31 日	与资产 / 与 收益相关
境内项目 1	7,866,666.67	-	(983,333.32)	-	6,883,333.35	资产
境内项目 2	6,287,037.04	-	(777,777.78)	-	5,509,259.26	资产
境内项目 3	3,916,666.67	-	(1,000,000.00)	-	2,916,666.67	资产
境内项目 4	3,106,666.67	-	(776,666.67)	-	2,330,000.00	资产
境内项目 5	977,777.76	-	(244,444.45)	-	733,333.31	资产
境内项目 6	600,000.01	-	(66,666.66)	-	533,333.35	资产
境内项目 7	-	7,715,600.00	(51,437.33)	-	7,664,162.67	资产
境外项目 1	28,073,972.00	-	(1,538,118.40)	1,652,864.00	28,188,717.60	资产
境外项目 2	24,170,050.00	-	(2,584,288.00)	1,369,114.00	22,954,876.00	资产
境外项目 3	20,982,051.00	-	(1,463,392.00)	1,221,899.40	20,740,558.40	资产
境外项目 4	19,739,894.00	-	(2,783,558.40)	1,089,378.80	18,045,714.40	资产
境外项目 5	-	8,344,448.00	-	356,976.00	8,701,424.00	资产
境外项目-其他	50,194,157.00	-	(8,419,174.40)	2,712,671.00	44,487,653.60	资产
合计	165,914,938.82	16,060,048.00	(20,688,857.41)	8,402,903.20	169,689,032.61	

重组后集团递延收益均为政府补助。其中：以色列于 1959 年发布的有关促进资本投资的法律规定，ADAMA 及有关子公司所收到若干来自以色列政府投资部门用于补助固定资产建设的补助款项。取得政府补助款项需要满足相关条文的批复，其中包括但不限于出口价格条款。如果企业并未满足条款所规定的条件，则需要退还政府补助款项及从收到补助款项之日起的利息费用。重组后集团管理层认为重组后集团相关公司符合此项政府补助的所需条件。

36、 其他非流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
授予少数股东的看跌期权	46,380,782.00	45,714,944.00
衍生金融工具 - 套期工具等	693,700.00	26,669,215.20
关联方长期借款	171,770,450.00	-
合计	<u>218,844,932.00</u>	<u>72,384,159.20</u>

37、 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,076,168,338.17	14,914,533,866.99	21,153,421,949.09	14,559,382,967.80
其他业务	36,584,114.37	31,356,173.97	18,108,761.24	14,278,395.98
合计	<u>22,112,752,452.54</u>	<u>14,945,890,040.96</u>	<u>21,171,530,710.33</u>	<u>14,573,661,363.78</u>

营业收入明细：

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入		
- 销售商品	<u>22,076,168,338.17</u>	<u>21,153,421,949.09</u>

有关主要商品的收入、费用及利润信息已包含在附注十一中。

38、 税金及附加

项目	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
营业税等	58,981,365.20	52,434,845.12

39、 销售费用

项目	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
人工成本	1,253,762,386.93	1,103,887,354.43
折旧与摊销	697,408,220.90	634,061,335.41
佣金及运输费	601,266,495.96	556,797,738.86
广告费	310,041,805.14	295,235,130.54
登记注册费	102,039,012.60	94,815,347.20
产品出口费用	23,195,055.39	30,821,340.18
其他	748,517,655.12	695,493,422.87
合计	<u>3,736,230,632.04</u>	<u>3,411,111,669.49</u>

40、 管理费用

项目	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
人工成本	494,619,388.71	430,845,042.28
折旧与摊销	362,056,666.88	346,730,525.32
专业服务费	196,278,392.70	114,152,284.43
其他	326,354,896.51	264,883,413.14
合计	<u>1,379,309,344.80</u>	<u>1,156,611,265.17</u>

41、 财务费用

项目	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
贷款及应付债券的利息支出	728,657,712.53	745,383,661.98
减：资本化的利息支出	21,392.81	4,752,572.72
资产证券化应收账款终止确认的损失	58,319,394.00	47,482,400.00
设定受益计划资产和义务的净利息费用	10,581,183.90	10,013,337.60
看跌期权的重估净 (收益) / 损失	(13,636,641.90)	7,640,774.40
存款及应收款项的利息收入	(259,955,812.99)	(239,024,602.27)
应付债券相关 CPI 变动净收益	(21,607,401.90)	(52,071,846.40)
净汇兑损益	(81,220,889.86)	780,926,563.90
其他	14,485,054.31	47,463,123.46
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>435,601,205.28</u>	<u>1,343,060,839.95</u>

42、 资产减值损失

项目	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
应收账款	87,296,434.03	60,116,537.22
其他应收款	179,326.39	19,389.67
存货	14,655,372.49	112,675,039.02
固定资产	56,906,073.80	11,887,724.80
无形资产	13,490,511.30	7,316,960.00
其他非流动资产	35,523,020.40	-
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>208,050,738.41</u>	<u>192,015,650.71</u>

43、 公允价值变动收益

项目	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 / 负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值 变动收益	135,848,319.60	618,641,184.00
其他	(3,128,484.65)	-
合计	<u>132,719,834.95</u>	<u>618,641,184.00</u>

44、 投资损失

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资损失	(96,618,895.80)	(19,024,096.00)
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产 / 负债的持有和 处置损益	(583,147,443.90)	(158,930,598.40)
可供出售金融资产在持有期间的 投资收益	1,460,886.95	1,667,155.76
其他	10,465,384.94	-
合计	<u>(667,840,067.81)</u>	<u>(176,287,538.64)</u>

45、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	57,036,972.84	68,049,891.28
其中：固定资产处置利得	8,692,119.99	764,995.28
无形资产处置利得	48,344,852.85	67,284,896.00
政府补助	5,417,800.88	5,585,426.21
其他	11,923,505.84	21,717,538.00
合计	<u>74,378,279.56</u>	<u>95,352,855.49</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产 / 与收益相关
境内项目 1	983,333.32	983,333.32	与资产相关
境内项目 2	777,777.78	777,777.78	与资产相关
境内项目 3	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
境内项目 4	776,666.67	776,666.67	与资产相关
境内项目 5	244,444.45	244,444.45	与资产相关
境内项目 6	66,666.66	66,666.66	与资产相关
境内项目 7	154,312.00	51,437.33	与资产相关
境内项目 8	654,600.00	785,100.00	与收益相关
境内项目 9	490,000.00	-	与收益相关
境内项目 10	160,000.00	-	与收益相关
境内项目 11	80,000.00	-	与收益相关
境内项目 12	20,000.00	-	与收益相关
境内项目 13	5,000.00	-	与收益相关
境内项目 14	5,000.00	-	与收益相关
境内项目 15	-	200,000.00	与收益相关
境内项目 16	-	10,000.00	与收益相关
境内项目 17	-	540,000.00	与收益相关
境内项目 18	-	150,000.00	与收益相关
合计	<u>5,417,800.88</u>	<u>5,585,426.21</u>	

46、 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	1,232,689.98	3,472,371.05
其中：固定资产处置损失	410,438.53	3,005,331.05
无形资产处置损失	822,251.45	467,040.00
捐赠支出	10,714,029.90	9,477,798.40
提前退休费用	-	77,765,273.60
其他	8,482,290.20	5,335,557.22
合计	<u>20,429,010.08</u>	<u>96,051,000.27</u>

47、 所得税费用

<u>项目</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
按税法及相关规定计算的当年 所得税	310,597,075.47	258,989,015.62
以前年度多提或者少提所得税	(3,005,075.84)	25,425,657.60
递延所得税的变动	(232,447,707.06)	7,716,651.24
合计	<u>75,144,292.57</u>	<u>292,131,324.46</u>

48、 所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目及受限原因</u>	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
货币资金：		
银行承兑汇票保证金	7,800,000.00	-
固定资产：		
用于担保	7,797,188.00	12,824,860.00
其他非流动资产：		
押金及保证金	121,494,618.00	39,539,530.40
合计	<u>137,091,806.00</u>	<u>52,364,390.40</u>

49、 现金流量套期

下表列出了现金流量套期衍生金融工具对应的现金流量预计所属期间：

2016 年度

项目	账面价值	1至6个月	6至12个月	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年及以上
远期外汇合约和外汇期权	167,223,322.00	143,588,963.00	24,321,122.00	(686,763.00)	-	-	-	-

2015 年度

项目	账面价值	1至6个月	6至12个月	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年及以上
远期外汇合约和外汇期权	151,209,969.60	143,248,816.00	1,766,259.20	6,194,894.40	-	-	-	-

下表列出了现金流量套期衍生金融工具相关现金流预计影响损益的所属期间：

2016 年度

项目	账面价值	1 至 6 个月	6 至 12 个月	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年及以上
利率掉期	(3,336,697.00)	(1,664,880.00)	(1,671,817.00)	-	-	-	-	-
远期外汇合约和外汇期权	167,264,944.00	143,623,648.00	24,328,059.00	(686,763.00)	-	-	-	-
合计	163,928,247.00	141,958,768.00	22,656,242.00	(686,763.00)	-	-	-	-

2015 年度

项目	账面价值	1 至 6 个月	6 至 12 个月	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年及以上
利率掉期	(6,246,843.20)	(1,558,464.00)	(1,564,957.60)	(3,123,421.60)	-	-	-	-
远期外汇合约和外汇期权	152,976,228.80	144,969,620.00	1,811,714.40	6,194,894.40	-	-	-	-
合计	146,729,385.60	143,411,156.00	246,756.80	3,071,472.80	-	-	-	-

六、 合并范围的变更

重组后集团于 2016 年度合并范围无重大变更。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	已发行资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
沙隆达 (荆州) 农药化工有限公司	荆州市	荆州市	制造	CNY 30,000,000	100%	-	新建
湖北沙隆达对外贸易有限公司	荆州市	荆州市	分销	CNY 10,000,000	100%	-	新建
荆州鸿翔化工有限公司	荆州市	荆州市	制造	CNY 40,000,000	100%	-	购买
ADAMA Agricultural Solutions Ltd.	以色列	以色列	控股	USD 113,878,000	100%	-	购买
ADAMA Argentina S.A.	阿根廷	阿根廷	分销	ARS 396,079,000	-	100.00%	购买
ADAMA Colombia S.A.S.	哥伦比亚	哥伦比亚	分销	COP 8,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA Italia SRL	意大利	意大利	分销	EUR 100,000	-	100.00%	新建
ADAMA France S.A.S	法国	法国	分销	EUR 250,000	-	100.00%	新建
ADAMA Northern Europe B.V.	荷兰	荷兰	分销	EUR 11,400	-	55.00%	购买
ADAMA Agricultural Solutions UK Ltd.	英国	英国	分销	GBP 50,100	-	100.00%	新建
ADAMA Polska Sp. z o.o.	波兰	波兰	分销	PLN 1,542,000	-	100.00%	新建
Makhteshim Agan de Mexico SA de CV	墨西哥	墨西哥	分销；控股公司；注册	MXN 371,270,000	-	100.00%	新建
ADAMA Brasil S/A	巴西	巴西	分销；制造；注册	BRL 302,777,425.75	-	100.00%	购买
ADAMA Deutschland GmbH	德国	德国	分销；注册	EUR 25,000	-	100.00%	新建
ADAMA Australia Holdings Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	控股	AUD 48,800,010.17	-	100.00%	新建
ADAMA Celsius B.V.	荷兰	荷兰	控股公司；制造；分销；注册	EUR 18,045.45	-	100.00%	新建
ADAMA India Private Ltd.	印度	印度	制造	INR 56,971,000	-	100.00%	新建
Alligare LLC	美国	美国	制造；分销；注册	USD 100	-	80.00%	购买
ADAMA Irvita N.V.	库拉索岛	库拉索岛	制造；分销；注册	USD 24,000	-	100.00%	新建
ADAMA Quena N.V.	库拉索岛	库拉索岛	制造；分销；注册	USD 24,000	-	100.00%	新建
ADAMA Agriculture Espana S.A.	西班牙	西班牙	制造；分销	EUR 7,412,482.620.34	-	100.00%	购买
Makhteshim Agan of North America, Inc.	美国	美国	制造；分销；注册	USD 1,225,000	-	100.00%	新建
Control Solutions Inc.	美国	美国	制造；分销；注册	USD 2,424.2	-	67.11%	购买
ADAMA Agan Ltd.	以色列	以色列	制造	NIS 15,065,980	-	100.00%	重组
ADAMA Makhteshim Ltd.	以色列	以色列	制造	NIS 132,939,834	-	100.00%	重组
Lycored Ltd.	以色列	以色列	制造	NIS 15,223,428	-	100.00%	新建

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	已发行资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
Agropest Yu doo, Export-Import Beograd, In liquidation	塞尔维亚	塞尔维亚	处于休业状态	RSD 357,480.72	-	100.00%	购买
Plant Protection, S.A. DE C.V.	墨西哥	墨西哥	处于休业状态	MXN 100,000	-	100.00%	购买
ADAMA AGS, S.A. DE C.V.	墨西哥	墨西哥	其他	MXN 1,330,500	-	100.00%	购买
ADAMA Agriculture Swiss AG	瑞士	瑞士	注册	CHF 100,000	-	100.00%	新建
ADAMA (Shanghai) Trading Co. Ltd.	中国	中国	其他	CNY 1,000,000	-	100.00%	新建
Nangaru, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	其他	MXN 50,000	-	100.00%	购买
Servicios Ingold S.A. DE.C.V.	墨西哥	墨西哥	其他	MXN 668,500	-	100.00%	购买
ADAMA Asia Pacific Pte Ltd	新加坡	新加坡	其他	SGD 500,000	-	100.00%	新建
ADAMA Americas Inc	美国	美国	其他	USD 100	-	100.00%	新建
ADAMA (Nanjing) Agricultural Science and Technology Co. Ltd.	中国	中国	研发	USD 2,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA Australia Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	分销	AUD 262,387	-	100.00%	购买
ADAMA Crop Solutions ACC, S.A.	哥斯达黎加	哥斯达黎加	分销	CRC 2,168,000	-	100.00%	新建
ADAMA CZ s.r.o.	捷克共和国	捷克共和国	分销	CZK 100,000	-	100.00%	购买
ADAMA Agriculture Slovensko spol s.r.o.	斯洛伐克	斯洛伐克	分销	EUR 505,000	-	100.00%	购买
ADAMA Portugal Lda	葡萄牙	葡萄牙	分销	EUR 5,000	-	100.00%	新建
ADAMA Hungary Zrt	匈牙利	匈牙利	分销	HUF 20,000,000	-	100.00%	购买
PT. Royal Agro Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	分销	IDR 2,262,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA Japan Kabushiki Kaisha	日本	日本	分销	JPY 10,000,000	-	100.00%	新建
Magan Korea Co. Ltd.	韩国	韩国	分销	KRW 250,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA Korea Inc	韩国	韩国	分销	KRW 50,000,000	-	51.00%	购买
UAB ADAMA Northern Europe	立陶宛	立陶宛	分销	LTL 10,000	-	55.00%	新建
ADAMA Servicios S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	其他	MXN 72,000	-	100.00%	购买
ADAMA New Zealand Limited	新西兰	新西兰	分销	NZD 1,500,010	-	100.00%	新建
ADAMA Agriculture Peru S.A.	秘鲁	秘鲁	分销	PEN 1,417,512	-	100.00%	购买
ADAMA Agricultural Solutions SRL	罗马尼亚	罗马尼亚	分销	RON 3,000	-	100.00%	新建
ADAMA SRB DOO Beograd	塞尔维亚	塞尔维亚	分销	RSD 40,031.75	-	100.00%	购买
ADAMA (Thailand) Ltd.	泰国	泰国	分销	THB 4,764,000	-	100.00%	新建
ADAMA Turkey Tarım Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	土耳其	土耳其	分销	TRY 100,000	-	100.00%	新建
ADAMA Ukraine LLC	乌克兰	乌克兰	分销	UAH 53,346.7	-	100.00%	新建
ADAMA Agricultural Solutions Canada Ltd.	加拿大	加拿大	分销	USD 100	-	100.00%	新建

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	已发行资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
ADAMA Ecuador Adamecuador S.A.	厄瓜多尔	厄瓜多尔	分销	USD 1,200,000	-	100.00%	购买
Proficol Venezuela S.A.	委内瑞拉	委内瑞拉	分销	VEB 1,000	-	100.00%	购买
Makhteshim Agan Venezuela SA	委内瑞拉	委内瑞拉	分销	VEB 3,000	-	100.00%	新建
ADAMA Vietnam Limited Company	越南	越南	分销	VND 5,850,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA South Africa (PTY) Ltd	南非	南非	分销	ZAR 100	-	100.00%	新建
Ingenieria Industrial S.A. DE C.V.	墨西哥	墨西哥	分销；制造；注册	MXN 102,618,831	-	100.00%	购买
ADAMA Cameroun SUARL	喀麦隆	喀麦隆	分销；注册	CFA 1,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA West Africa Burkina SARL	布基纳法索	布基纳法索	分销；注册	CFA 8,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA West Africa Cote D'Ivoire SARL	科特迪瓦	科特迪瓦	分销；注册	CFA 8,000,000	-	100.00%	新建
Makhteshim Agan West Africa Limited	尼日利亚	尼日利亚	分销；注册	NGN 10,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA RUS LLC	俄罗斯	俄罗斯	分销；注册	RUB 10,000	-	100.00%	新建
Farmoz Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	控股	AUD 400	-	100.00%	购买
Agricur Defensivos Agricolas Ltda.	巴西	巴西	控股	BRL 1,991,723	-	100.00%	购买
Chileagro Bioscience S.A.	智利	智利	控股	CLP 4,959,603,017	-	100.00%	新建
Magan HB B.V.	荷兰	荷兰	控股	EUR 14,496,000	-	100.00%	新建
ADAMA (China) Investment Company Limited	中国	中国	控股	USD 30,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA West Africa Ltd.	加纳	加纳	控股公司；分销；注册	GHS 423,000	-	100.00%	新建
ADAMA Fahrenheit B.V.	荷兰	荷兰	控股公司；制造；分销；注册	EUR 18,045.45	-	100.00%	新建
ADAMA Agriculture B.V.	荷兰	荷兰	控股公司	EUR 36,000	-	100.00%	新建
Kollant Srl	意大利	意大利	制造	EUR 100,000	-	100.00%	购买
ADAMA Manufacturing Poland S.A.	波兰	波兰	制造	PLN 22,612,300	-	100.00%	购买
ADAMA (Jiangsu) Agricultural Solutions Company Limited	中国	中国	制造	USD 18,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA Chile S.A.	智利	智利	制造；分销；注册	CLP 576,000,000	-	60.00%	购买
ADAMA Andina B.V.	库拉索岛	库拉索岛	制造；分销	USD 965,290	-	100.00%	购买
Makhteshim Agan Chile SpA	智利	智利	注册	CLP 6,745,000	-	100.00%	新建
ADAMA Dominican Republic, S.R.L.	多明尼加共和国	多明尼加共和国	注册	DOP 100,000	-	100.00%	新建
ADAMA Registrations B.V.	荷兰	荷兰	注册	EUR 18,151.208	-	100.00%	新建
ADAMA Guatemala SA	危地马拉	危地马拉	注册	GTQ 5,000	-	100.00%	新建
ADAMA Agriculture East Africa Limited	肯尼亚	肯尼亚	注册	KES 100,000	-	100.00%	新建

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	已发行资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
ADAMA Madagascar SARL	马达加斯加	马达加斯加	注册	MGA 1,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA Mozambique, Lda	莫桑比克	莫桑比克	注册	MZM 20,000	-	100.00%	新建
ADAMA Paraguay S.R.L	巴拉圭	巴拉圭	注册	PYG 150,000,000	-	100.00%	新建
ADAMA Zimbabwe (Private) Limited	津巴布韦	津巴布韦	注册	USD 2,000	-	100.00%	新建
ADAMA Plant Protection Services Zambia Limited	赞比亚	赞比亚	注册	ZMK 1,000	-	100.00%	新建
ADAMA (Agan) Chemical Marketing Ltd.	以色列	以色列	处于休业状态	NIS 10	-	100.00%	新建
Agan Aroma & Fine Chemicals Ltd.	以色列	以色列	制造业	NIS 30,001,510	-	100.00%	新建
Lycored Bio Ltd.	以色列	以色列	制造业	NIS 223.75	-	100.00%	购买
Dalidar Pharma Israel (1995) Ltd.	以色列	以色列	处于休业状态	NIS 334	-	100.00%	购买
Lycored SARL Ltd.	瑞士	瑞士	分销	CHF 150,000	-	100.00%	新建
Lycored Corp Ltd.	美国	美国	制造；分销	USD 50	-	100.00%	购买
Nove Hue LLC	美国	美国	分销	not applicable	-	100.00%	新建
VN Biotech Ltd.	塞浦路斯	塞浦路斯	控股	EUR 1	-	100.00%	购买
LLC Scientific and Production Enterprise	乌克兰	乌克兰	制造	UAH 2,546,818	-	100.00%	购买
ALB Holding	英国	英国	控股	GBP 1,000	-	100.00%	新建
Lycored Ltd.	英国	英国	制造	GBP 544,002	-	100.00%	购买
Protein Dynamix Limited	英国	英国	制造	GBP 100	-	100.00%	新建
Lycored Asia Ltd.	香港	香港	控股	HK 1	-	100.00%	新建
Lycored Food Additives(Changzhou) Co Ltd.	中国	中国	制造	USD 4,500,000	-	100.00%	新建
ADAMA (Beijing) Agricultural Technology Company Limited	中国	中国	分销	CNY 17,000,000	-	100.00%	新建

2、 在合营企业或联营企业中的权益

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业		
- 不重要的合营企业	(87,510,255.00)	16,766,475.20
联营企业		
- 不重要的联营企业	40,574,513.00	38,331,720.80
合计	<u>(46,935,742.00)</u>	<u>55,098,196.00</u>

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

	<u>2016 年度</u>	<u>2015 年度</u>
合营企业：		
投资账面价值合计	(87,510,255.00)	16,766,475.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润 / (亏损)	(96,260,211.60)	(18,855,961.60)
- 其他综合收益	(1,959,478.50)	(4,172,224.00)
- 综合收益总额	(98,219,690.10)	(23,028,185.60)
联营企业：		
投资账面价值合计	40,574,513.00	38,331,720.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净亏损	(358,684.20)	(168,134.40)
- 综合收益总额	(358,684.20)	(168,134.40)

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	母公司对 本公司的 持股比例(%)	母公司对 本公司的 表决权比例(%)	最终控制方
荆州沙隆达控股 有限公司	湖北省 荆州市	农药、化工产品的 生产及经营	240,661	20.15%	20.15%	中国化工集团公司

2、 本公司的子公司情况

重组后集团子公司的情况详见附注七、1。

- 3、 资产负债表日后，针对 ADAMA 最终控制方—中国化工收购 Syngenta AG (“先正达”) 的交易（以下简称“先正达交易”），ADAMA 与有关各方保持协作以协助取得所需的监管机构（特别是美国和欧洲）的批准，并可能在先正达交易完成后，同意剥离部分产品（“剥离产品”），同时从先正达交易完成后的中国化工集团取得类型和经济价值类似的产品（“转入产品”）。2017 年 4 月 4 日和 4 月 5 日，美国和欧洲相关监管机构分别批准了先正达交易（以先正达和 ADAMA 剥离若干产品为先决条件之一）。在欧洲，ADAMA 可能在部分国家剥离若干产品，但仍有权在其他国家（包括某些情况下在一些欧洲国家）继续销售这些产品；在美国，ADAMA 将剥离少数几种产品。同时，ADAMA 均将相应取得转入产品。尽管上述拟在欧洲进行剥离的产品，其 2016 年度销售收入对欧洲相关特定区域而言是重大的，但对 ADAMA 全球总体收入而言并不重大。此外，拟出售剥离产品有关协议和取得转入产品有关协议对 ADAMA 的合并影响预计并不重大。针对该项涉及控股股东相关利益的重大交易，上述大部分有关协议的签署尚待 ADAMA 相关部门特别批准。

4、 本公司的合营和联营企业情况

重组后集团重要的合营或联营企业详见附注七、2。2016 年度与重组后集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

单位名称	与本企业关系
Negev Aroma (Naot Hovav) Ltd.	重组后集团的合营企业
ALFA AGRICULTUR AL SUPPLIES S.A.	重组后集团的合营企业
INNOVAROMA S.A.	重组后集团的合营企业

5、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
中国化工农化总公司	同受化工集团控制
蓝星 (北京) 化工机械有限公司	同受化工集团控制
南京蓝星化工新材料有限公司	同受化工集团控制
北京广源益农化学有限责任公司	同受化工集团控制
昊华工程有限公司	同受化工集团控制
江苏安邦电化有限公司	同受化工集团控制
荆州沙隆达控股有限公司	同受化工集团控制
山东大成农化有限公司	同受化工集团控制
佳木斯黑龙农药有限公司	同受化工集团控制
中国化工信息中心	同受化工集团控制
中国化工财务有限公司	同受化工集团控制
蓝星中蓝连海设计研究院.	同受化工集团控制
安徽广信农化股份有限公司	同受化工集团控制
Agribul Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Ahava Dead Sea Laboratories Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Amnir Recycling Industries Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Avner Gas and Oil*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Bluestar Silicones USA Corp.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Cargal Corrugated Board Packaging Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Carmel Container Systems Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Cellcom Israel Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Clal Insurance Co. Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Cresud s.a.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Danel Adir Yehoshua Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Diesenhaus Ramat Hasharon (1982) Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Dor-alon Energy in Israel (1988) Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Egged Taavura Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Electra Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Futuro y Opciones com s.a.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Given Imeging Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Graffiti Office Supplies & Paper Marketing Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
H&O Fashion*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Isramco Negev 2 Limited Cooperation*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Isrotel inc*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Isrotel Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Kav Manche*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Mehadrin Tnuport Export Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司

其他关联方名称	关联关系
Netvision Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
O.P.S.I. (International Handling) LTD.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Orian SH.M. LTD.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Paz Oil Company Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Plasto-Sac Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Prime-Lease Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Safe Way Travel Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Shmerling - Synchro Energy Engineering Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Shufersal Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Taavura Holdings Ltd.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Veidan Conferencing Solutions*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
IRSA Inversionesy Representaciones Sociedad Anonima*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司
Dolphin Netherlands B.V.*	ADAMA 原少数股东最终控股方控制的公司

*上述企业在 2016 年 12 月以前为关联方，自 2016 年 12 月起不是关联方。

6、 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务、出售商品、租赁及利息支出

	2016 年度	2015 年度
采购商品和接受劳务	150,552,176.74	113,378,782.86
出售商品	174,643,164.55	161,085,209.60
取得租赁收入	114,285.71	120,000.00
利息支出	1,286,696.28	-

(2) 关联担保

重组后集团作为担保方

2016 年 12 月 31 日

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
Negev Aroma	124,623,205.00	2016 年	2017 年	否

2015 年 12 月 31 日

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
Negev Aroma	<u>103,751,494.00</u>	2015 年	2016 年	否

重组后集团作为被担保方

2016 年 12 月 31 日

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
荆州沙隆达控股有限公司	170,000,000.00	2014 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 25 日	否
荆州沙隆达控股有限公司	140,000,000.00	2015 年 02 月 01 日	2018 年 01 月 31 日	是
荆州沙隆达控股有限公司	140,000,000.00	2016 年 02 月 01 日	2019 年 01 月 31 日	否
中国化工农化总公司	300,000,000.00	2014 年 11 月 19 日	2017 年 11 月 17 日	是
中国化工农化总公司	150,000,000.00	2013 年 09 月 10 日	2016 年 09 月 10 日	是
中国化工农化总公司	50,000,000.00	2015 年 03 月 19 日	2017 年 03 月 19 日	是
中国化工集团公司	200,000,000.00	2013 年 09 月 25 日	2020 年 09 月 25 日	否
中国化工集团公司	160,000,000.00	2014 年 06 月 10 日	2021 年 06 月 09 日	否
中国化工集团公司	150,000,000.00	2013 年 10 月 14 日	2020 年 10 月 13 日	否

2015 年 12 月 31 日

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
荆州沙隆达控股有限公司	170,000,000.00	2014 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 25 日	否
荆州沙隆达控股有限公司	140,000,000.00	2015 年 02 月 01 日	2018 年 01 月 31 日	否
荆州沙隆达控股有限公司	98,000,000.00	2012 年 12 月 25 日	2017 年 12 月 24 日	是
荆州沙隆达控股有限公司	50,000,000.00	2015 年 03 月 13 日	2018 年 03 月 13 日	是
中国化工农化总公司	300,000,000.00	2014 年 11 月 19 日	2019 年 11 月 17 日	否
中国化工农化总公司	150,000,000.00	2013 年 09 月 10 日	2018 年 09 月 10 日	否
中国化工农化总公司	50,000,000.00	2015 年 03 月 19 日	2019 年 03 月 19 日	否
中国化工农化总公司	30,000,000.00	2015 年 06 月 02 日	2017 年 11 月 29 日	是
中国化工集团公司	200,000,000.00	2013 年 09 月 25 日	2020 年 09 月 25 日	否
中国化工集团公司	160,000,000.00	2014 年 06 月 10 日	2021 年 06 月 09 日	否
中国化工集团公司	150,000,000.00	2013 年 10 月 14 日	2020 年 10 月 13 日	否

(3) 关联方借款

<u>关联方</u>	<u>借入金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>
荆州沙隆达控股有限公司	<u>171,770,450.00</u>	2016 年 2 月 22 日	2021 年 12 月 19 日

7、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	25,215,995.00	37,545,995.20
其他非流动资产	7,006,370.00	47,650,036.80

(2) 应付关联方款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	7,573,523.00	9,761,184.48
其他应付款	-	24,487,365.60
预收款项	11,520.00	11,520.00
其他非流动负债	171,770,450.00	-

九、 股份支付

于 2014 年，ADAMA 的薪酬委员会及董事会依据 ADAMA 的期权计划（“计划”）批准了发行 12,471,721 份期权激励计划授予 ADAMA 及其部分子公司管理人员及员工。

期权激励计划等分为三部分，每部分行权时间分别为从 2014 年 1 月 1 日起两年后、三年后及四年后。按计划所涉条件，一旦 ADAMA 全部或部分股票在特拉维夫证券交易所或以色列以外的其他任何证券交易所实现上市，以及完成计划所提及的本集团的销售和税息折旧及摊销前利润目标，上述期权可选择全部行权或部分行权。

每 3.12 份期权可兑换一份股权，每份股权的票面价值为 3.12 新谢克尔。

上述期权激励计划的公允价值按照二叉树模型进行估计。

嵌入期权激励计划的相关成本依据发行日的公允价值为 2,870 万美元，在预期满足条件的情况下，相关成本基于各部分的行权期计入当期损益。

于 2015 年和 2014 年，股份支付计入相关成本的金额分别约为 900 万美元（折合人民币 5,600 万元）和 800 万美元（折合人民币 4,900 万元）。

考虑到附注十、2(C)中所述沙隆达交易的进程，截至 2016 年 12 月 31 日，ADAMA 预期作为非市场条件的 ADAMA 股票上市已无法实现。

因此，在 2016 年第四季度，ADAMA 冲回了自 2014 年起对上述计划所确认的相关成本 1,700 万美元（折合人民币 1.13 亿元），同时根据计划的相关规定，针对上述计划被授予人确认了 1,200 万美元（折合人民币 7,800 万元）的负债作为补偿，并计入 2016 年第四季度当期损益。

针对上述计划被授予人的补偿安排已于资产负债表日后获得 ADAMA 董事会批准（以沙隆达交易最终完成成为条件）。

十、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
已承诺的固定资产投资	116,540,286.67	119,365,157.90

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关资产经营租赁协议，重组后集团于资产负债表以后应支付的最低租赁付款额如下：

<u>项目</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
1 年以内 (含 1 年)	122,366,329.00	104,073,194.40
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	99,948,296.00	76,806,300.80
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	65,637,894.00	54,267,015.20
3 年以上	149,658,838.00	113,858,782.40
合计	437,611,357.00	349,005,292.80

2、或有事项

A 环境保护

1. 重组后集团的生产程序及其生产和销售的产品均存在影响环境相关的环境风险。重组后集团投资了大量资源以遵循适用的环境法并竭力避免或减少其生产活动导致的环境风险。据重组后集团所知，截至本报告日，与环境问题有关的许可证和执照并无被吊销的情况。ADAMA 就以色列和海外的突发意外环境污染进行了投保。根据保险顾问的意见，重组后集团估计对上述事件的保险范围是合理的。
2. 根据以色列环保部和水务委员会的相关要求，重组后集团位于以色列的工厂正在就土地或地下水的处理，进行多项土地调查、风险调查及多项样本检测。

B. 对子公司发起的索赔

子公司在日常活动中面临包括诉讼及有关专利侵权在内的多项法律索赔。除此以外，重组后集团还不时面临索赔金额巨大的集体诉讼，即使这些索赔完全没有依据，重组后集团仍须展开辩护，并因此产生可观的费用。近来，基于不同的起诉原因，针对与重组后集团经营业务类似的企业发起的集体诉讼呈显著增加的趋势。据此，基于重组后集团法律顾问对此类诉讼的预期，重组后集团管理层在本报告中针对与此相关的索赔风险可能需要支付的赔偿计提了预计负债。

重组后集团分布在世界各地的子公司还存在诸多索赔金额不重大的涉及诸如雇佣关系等民事诉讼相关的索赔，对于此类诉讼，各子公司并未在财务报表内确认有关的预计负债。与此相关的索赔的金额总计约 720 万美元，依据各子公司法律顾问的意见，本公司管理层估计，此类诉讼被驳回的几率较高。此外，本公司收到有关产品责任损害赔偿的索赔，由于本公司购买了相应的保险，因此与该索赔有关的风险仅限于索赔金额超过保险公司赔付金额之后仍需自付的金额。

对于重组后集团各子公司管理层估计被驳回几率较高的税务诉讼，金额总计 4 百万元，各子公司并未在财务报表内确认有关的预计负债。

C. 承诺事项

于 2014 年 10 月 1 日，ADAMA 与中国农化签订了收购协议，根据收购协议规定，在满足可能需要的条件（包括但不限于满足政府部门的要求）下，ADAMA 将从中国农化收购其下属若干公司（以下简称“中国公司”）的股权。

根据收购协议的相关条款，由于未能在 2015 年 3 月 31 完成收购工作，交易双方正在协商通过其他方式，包括通过与沙隆达的交易，完成本公司与中国公司的企业合并。

按照沙隆达交易的安排，中国农化拟将其所持有 ADAMA 全部的股权转让给沙隆达，并以取得沙隆达增发的股份为对价。该项交易完成后，ADAMA 将成为沙隆达的全资子公司（以下简称“沙隆达交易”），同时中国农化对 ADAMA 的控制权不发生变化。

根据上述情况，ADAMA 审计委员会、董事会及公司股东于 2016 年 2 月 4 日批准 ADAMA 在沙隆达股东大会批准和沙隆达交易完成的情况下，未来可以卖出所持有的沙隆达 B 股，对价为 7.7 港元每股，总对价为 4.85 亿港元（大约 0.63 亿美元）。

十一、 分部报告

为方便报表阅读者理解本备考合并财务报表的业务分布情况，重组后集团确定了农业和非农业 2 个报告分部。

重组后集团按业务分类的各分部定义如下：

- 农业 (农作物保护)

这是重组后集团运营的主要领域，农业 (农作物保护) 包括传统的农化产品生产和销售种子业务。

- 非农业

这包括若干非农业业务，如抗氧化材料和香水等其他化工产品。

1. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

报告给主要经营决策者的分部业绩包括直接归属某个分部的项目以及可以分配在一个合理的基础项目的信息。

可以被归属到特定分部的资产主要包括应收账款、应收票据、存货、固定资产、在建工程、无形资产、商誉以及长期股权投资等。可以被归属到特定分部的负债主要包括应付账款和递延收益等。其他不能被归属到某一特定分部的资产和负债被列示为未分配的资产/负债。

重组后集团各个报告分部信息：

2016 年

项目	农业分部	非农业分部	未分配及抵消	合计
对外交易收入	20,832,083,801.04	1,280,668,651.50	-	22,112,752,452.54
分部间交易收入	-	8,209,882.80	(8,209,882.80)	-
对联营和合营企业的				
投资收益 / (损失)	7,505,799.00	(104,124,694.80)	-	(96,618,895.80)
分部利润	1,865,670,145.24	(124,049,440.43)	-	1,741,620,704.81
财务费用				(435,601,205.28)
公允价值变动收益				
(亏损以“-”列示)				132,719,834.95
投资损失				(571,221,172.01)
所得税费用				(75,144,292.57)
净利润(净亏损以“-”列示)				792,373,869.90
资产总额	29,385,511,305.12	1,680,990,847.78	5,515,906,991.00	36,582,409,143.90
负债总额	(4,690,471,441.04)	(366,700,736.65)	(14,496,547,191.00)	(19,553,719,368.69)

2015 年

项目	农业分部	非农业分部	未分配及抵消	合计
对外交易收入	20,048,266,204.77	1,123,264,505.56	-	21,171,530,710.33
分部间交易收入	-	6,527,750.20	(6,527,750.20)	-
对联营和合营企业的				
投资收益 / (损失)	4,832,307.20	(23,856,403.20)	-	(19,024,096.00)
分部利润	1,822,323,346.25	(56,349,670.97)	-	1,765,973,675.28
财务费用				(1,343,060,839.95)
公允价值变动收益				
(亏损以“-”列示)				618,641,184.00
投资损失				(157,263,442.64)
所得税费用				(292,131,324.46)
净利润(净亏损以“-”列示)				592,159,252.23
资产总额	28,716,172,140.32	1,669,610,681.97	4,625,384,786.40	35,011,167,608.69
负债总额	(4,657,504,005.58)	(221,865,383.21)	(14,353,745,652.00)	(19,233,115,040.79)

2. 地区信息

重组后集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于投资性房地产、固定资产和在建工程而言）或被分配到相关业务的所在地（对无形资产和商誉而言）或合营及联营企业的所在地进行划分。

国家或地区	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2016 年度	2015 年度	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国	943,187,289.30	1,000,324,018.60	1,838,085,081.35	1,998,341,415.22
欧洲	6,925,213,608.06	6,961,033,374.18	1,778,506,882.03	1,772,862,657.48
北美洲	4,139,075,024.83	3,802,394,574.89	443,392,229.00	368,641,672.00
拉丁美洲	4,974,968,002.31	4,692,723,756.26	2,299,785,319.49	2,234,595,925.14
亚太地区	2,081,647,845.82	1,838,350,504.44	505,360,980.24	344,619,007.82
非洲、中东及印度	2,399,154,068.68	2,289,249,115.56	160,563,802.00	161,703,627.20
以色列	649,506,613.54	587,455,366.40	9,478,063,329.98	8,982,225,345.09
合计	<u>22,112,752,452.54</u>	<u>21,171,530,710.33</u>	<u>16,503,757,624.09</u>	<u>15,862,989,649.95</u>

于 2016 年度及 2015 年度，重组后集团来自各单一客户的收入均低于重组后集团总收入的 10%。

十二、2016 年及 2015 年非经常性损益明细表

2016 年非经常性损益明细表

项目	金额
(1) 非流动资产处置损益	63,323,366.46
(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）	22,813,984.58
(3) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	(3,202,315.50)
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(7,272,814.26)
(5) 所得税影响额	(9,547,816.80)
合计	<u>66,114,404.48</u>

2015 年非经常性损益明细表

项目	金额
(1) 非流动资产处置损益	64,577,520.23
(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)	22,373,957.41
(3) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	(77,765,273.60)
(4) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(40,476,800.00)
(5) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	(34,928,364.80)
(6) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,904,182.38
(7) 所得税影响额	(3,981,094.34)
(8) 少数股东权益影响额 (税后)	(11,062.50)
合计	<u>(63,306,935.22)</u>