

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—100 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕4638 号

江苏辉丰生物农业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏辉丰生物农业股份有限公司（以下简称辉丰股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辉丰股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于辉丰股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注以下事项：

（一）如财务报表附注十一（三）所述，截至财务报表批准报出日，因环保

检查辉丰股份公司及子公司收到多份《行政处罚决定书》，合计涉及环保罚款 718 万元。同时国家生态环境部网站于 2018 年 4 月 20 日发布《生态环境部通报盐城市辉丰公司严重环境污染及当地中央环保督察整改不力问题专项督察情况》，详细描述了环保检查中辉丰股份公司存在的问题。辉丰股份公司已着手进行环保整改，并将开展对非法填埋危险废物的排查和生态环境损害鉴定评估及修复工作，为此预提相关费用 1,130.55 万元。

（二）如财务报表附注十二（三）所述，中国证券监督管理委员会因辉丰股份公司涉嫌信息披露违法违规问题对其进行立案调查，截至本财务报表批准报出日，相关调查仍在进行当中，其结果具有不确定性。

上述内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三(二十四)2“收入确认的具体方法”以及五(二)1“营业收入/营业成本”之所述。于 2017 年度，辉丰股份公司营业收入为 395,155.37 万元，较 2016 年度的 311,641.61 万元增加了 83,513.76 万元，增幅达 26.80%。辉丰股份公司管理层（以下简称管理层）根据合同约定或行业惯例，对一般产品销售以及采购商品前未确定客户的大宗商品贸易，内销收入按合同约定待货物送至客户指定地点，客户验收完毕并签署送货回单（收货确认函）后，据此按照合同全额确认收入；外销收入按合同约定将货物运送至港口并报关出口，待获取承运人开具的海运提单后，据此按照合同全额确认收入。采购商品前已确定客户（以下统称为以销定采）的大宗商品贸易，公司以销定采与客户签订购销合同，明确商品质量、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素后，同时与供应商签订对应的采购合同，内销收入按合同约定待货物送至客户指定地点，客户签署收货

确认函后，按照销售金额减采购金额后的净额确认收入；外销收入按合同约定将货物运送至港口并报关出口，待获取承运人开具的海运提单后，按照销售金额减采购金额后的净额确认收入。基于收入是公司的关键绩效指标之一，上述管理层根据合同约定或行业惯例估计和判断收入确认的时点，均会因收入记入错误的会计期间或因舞弊而产生重大错报风险，从而对财务报表产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）我们了解并测试了辉丰股份公司与收入确认相关的关键内部控制；

（2）我们通过抽查销售合同并结合对管理层的访谈，对与收入确认相关的主要风险和报酬转移时点进行了评估；

（3）我们对辉丰股份公司收入、成本、毛利率的波动情况执行了横向和纵向的分析性程序；

（4）我们针对产品销售收入进行了抽样测试，检查了产品发货单、客户签收单、出口货物报关单和货运提单等支持性文件；

（5）我们针对以销定采的大宗商品贸易进行了核实，检查了销售采购对应台账、销售合同、采购合同和货转及结算资料，并比对合同要素信息。

（6）我们结合应收账款函证程序，对销售金额也执行了函证程序，并将函证结果与辉丰股份公司记录的金额进行了核对；

（7）我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行了截止性测试；

（8）我们获取了期末在产品 and 库存商品清单，并执行了监盘程序，以确认收入的完整性。

（二）固定资产核算

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（十五）“固定资产”、三（十九）“部分长期资产减值”以及五（一）12“固定资产”之所述。于2017年12月31日，辉丰股份公司的固定资产账面原值金额为335,334.53万元，累计折旧金额为101,758.61万元，固定资产减值准备金额为1,899.65万元，账面价值占资产总额的28.53%。管理层将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，

且同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量的有形资产确认为固定资产；固定资产达到预定可使用状态时，根据其预计使用年限按年限平均法进行摊销；对资产负债表日有减值迹象的固定资产，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。由于固定资产账面价值占比重大，以及判断是否达到预定可使用状态、确定使用年限、估计可收回金额等均需要管理层合理的判断和估计，且存在一定的不确定性，因此我们把固定资产核算作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）我们了解并测试了辉丰股份公司与固定资产核算相关的关键内部控制；

（2）我们通过抽查构建合同、竣工决算和安装调试资料并结合对相关人员的访谈，对与固定资产核算相关的达到预定可使用状态时点和折旧年限的确定进行了评估；

（3）我们针对固定资产增减变动进行了抽样测试，检查了构建合同、处置合同、工程进度资料、工程竣工决算资料、收付款单据等支持性文件；

（4）我们获取了辉丰股份公司累计折旧计提表，检查计提方法是否按照管理层确定的累计折旧计提政策执行，并重新计算累计折旧计提金额是否准确；

（5）评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求；

（6）我们获取了期末固定资产清单，并执行了监盘程序，以确认固定资产是否存在。

五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估辉丰股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

辉丰股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督辉丰股份公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就辉丰股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	869,189,201.75	928,878,493.24	短期借款	22	1,248,331,740.48	1,085,316,300.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	2	191,199,793.28	145,955,605.11	衍生金融负债			
应收账款	3	844,233,374.60	735,814,926.90	应付票据	23	626,159,330.04	307,325,249.34
预付款项	4	807,488,946.56	948,894,710.13	应付账款	24	546,971,469.66	532,302,863.31
应收保费				预收款项	25	306,499,940.99	424,681,186.68
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	1,958,078.29	4,574,633.19	应付职工薪酬	26	53,508,628.25	38,713,170.29
应收股利				应交税费	27	50,939,939.28	23,296,797.05
其他应收款	6	145,993,506.97	32,161,532.00	应付利息	28	7,071,373.98	4,860,853.72
买入返售金融资产				应付股利	29	1,000,000.00	1,000,000.00
存货	7	1,201,742,488.41	1,096,297,265.23	其他应付款	30	121,933,791.12	261,055,642.88
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	109,183,609.80	81,248,737.13	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,170,988,999.66	3,973,825,902.93	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	31	65,000,000.00	46,663,846.37
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,027,416,213.80	2,725,215,909.64
				非流动负债：			
				长期借款	32	76,000,000.00	120,000,000.00
				应付债券	33	711,871,043.18	684,457,767.22
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	34	23,000,000.00	1,299,178.00
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	35	7,180,000.00	8,514,908.05
				递延收益	36	68,490,251.30	61,689,246.77
				递延所得税负债	20	3,552,638.07	3,643,452.99
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		890,093,932.55	879,604,553.03
				负债合计		3,917,510,146.35	3,604,820,462.67
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	37	1,507,478,531.00	1,507,475,283.00
可供出售金融资产	9	147,969,172.35	138,630,941.85	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	148,449,411.61	70,370,158.04	资本公积	38	961,566,925.03	961,711,734.83
投资性房地产	11	1,717,883.48		减：库存股			
固定资产	12	2,316,762,731.20	2,133,529,394.87	其他综合收益	39	-658,181.86	268,101.20
在建工程	13	541,131,255.32	457,341,970.16	专项储备	40	2,063,509.76	930,411.58
工程物资	14	14,766,698.85	30,742,131.65	盈余公积	41	153,131,652.80	127,594,622.13
固定资产清理	15	4,924,379.07	6,508,891.28	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	42	1,155,405,757.76	848,235,322.82
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		3,778,988,194.49	3,446,215,475.56
无形资产	16	369,028,412.91	363,541,726.46	少数股东权益		423,440,865.16	407,956,719.89
开发支出	17	73,887,035.89	49,781,482.88	所有者权益合计		4,202,429,059.65	3,854,172,195.45
商誉	18	136,756,766.03	143,289,728.93				
长期待摊费用	19	20,133,841.14	3,854,906.04				
递延所得税资产	20	23,328,428.64	32,328,581.62				
其他非流动资产	21	150,094,189.85	55,246,841.41				
非流动资产合计		3,948,950,206.34	3,485,166,755.19				
资产总计		8,119,939,206.00	7,458,992,658.12	负债和所有者权益总计		8,119,939,206.00	7,458,992,658.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		703,194,580.10	769,125,140.76	短期借款		501,076,394.80	621,996,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		137,511,664.23	89,540,386.72	应付票据		548,727,053.35	234,575,030.95
应收账款	1	487,006,562.97	655,205,056.27	应付账款		339,546,287.52	181,174,717.82
预付款项		54,422,846.68	226,905,259.85	预收款项		214,039,804.65	139,937,185.21
应收利息		1,958,078.29	4,574,633.19	应付职工薪酬		30,506,858.43	15,125,621.00
应收股利		8,593,576.00	4,138,576.00	应交税费		1,615,559.92	6,170,080.73
其他应收款	2	1,244,370,422.77	1,083,676,665.45	应付利息		6,289,363.37	4,400,416.00
存货		846,630,241.99	577,562,900.77	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		222,547,978.52	349,252,808.96
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		75,871,317.56	25,050,318.94	一年内到期的非流动负债		44,000,000.00	44,000,000.00
流动资产合计		3,559,559,290.59	3,435,778,937.95	其他流动负债			
				流动负债合计		1,908,349,300.56	1,596,632,160.67
				非流动负债：			
				长期借款		76,000,000.00	120,000,000.00
				应付债券		711,871,043.18	684,457,767.22
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产：				预计负债		2,060,000.00	
可供出售金融资产		123,669,172.35	114,235,941.85	递延收益		16,594,134.17	12,729,166.67
持有至到期投资				递延所得税负债		3,552,638.07	3,643,452.99
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资	3	1,112,773,502.71	1,125,659,130.42	非流动负债合计		810,077,815.42	820,830,386.88
投资性房地产				负债合计		2,718,427,115.98	2,417,462,547.55
固定资产		901,304,371.71	904,701,237.66	股东权益：			
在建工程		353,738,529.26	95,872,553.84	股本		1,507,478,531.00	1,507,475,283.00
工程物资		3,830,066.74	21,683,266.72	其他权益工具			
固定资产清理		100,000.00		其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		958,456,939.67	958,439,177.79
无形资产		109,359,522.71	96,282,422.94	减：库存股			
开发支出		63,888,541.14	43,889,709.80	其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		782,164.02	959,833.86	盈余公积		151,871,700.83	127,594,622.13
递延所得税资产		1,466,445.19	1,365,420.79	未分配利润		1,025,775,780.71	882,655,966.77
其他非流动资产		131,538,461.77	53,199,141.41	所有者权益合计		3,643,582,952.21	3,476,165,049.69
非流动资产合计		2,802,450,777.60	2,457,848,659.29				
资产总计		6,362,010,068.19	5,893,627,597.24	负债和所有者权益总计		6,362,010,068.19	5,893,627,597.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,951,553,727.71	3,116,416,062.70
其中：营业收入	1	3,951,553,727.71	3,116,416,062.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,500,045,451.32	2,963,303,376.29
其中：营业成本	1	2,898,759,148.25	2,457,480,462.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	18,553,260.68	11,019,527.31
销售费用	3	151,058,534.78	142,237,617.42
管理费用	4	359,322,292.81	302,823,166.72
财务费用	5	74,598,755.55	49,597,273.02
资产减值损失	6	-2,246,540.75	145,329.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	84,773,186.73	52,233,836.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,845,625.29	10,608,371.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-2,135,487.73	-1,645,340.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	10,570,141.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		544,716,116.99	203,701,182.47
加：营业外收入	10	2,461,074.80	14,373,367.66
减：营业外支出	11	19,150,471.19	18,903,966.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		528,026,720.60	199,170,583.86
减：所得税费用	12	92,680,727.75	30,123,137.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,345,992.85	169,047,446.81
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		435,345,992.85	169,047,446.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		408,081,359.96	174,400,102.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,264,632.89	-5,352,655.90
六、其他综合收益的税后净额	13	-926,283.06	1,699,704.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-926,283.06	1,699,704.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-926,283.06	1,699,704.10
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-926,283.06	1,699,704.10
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		434,419,709.79	170,747,150.91
归属母公司所有者的综合收益总额		407,155,076.90	176,099,806.81
归属于少数股东的综合收益总额		27,264,632.89	-5,352,655.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,393,938,995.43	1,993,729,468.54
减：营业成本	1	1,878,620,870.51	1,611,104,207.08
税金及附加		4,421,482.38	3,728,847.30
销售费用		65,155,281.05	57,827,019.17
管理费用	2	201,857,291.73	157,424,417.27
财务费用		-29,839,994.51	-60,818.59
资产减值损失		8,668,305.31	-59,363,559.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	25,578,646.51	-11,918,113.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,948,872.29	10,608,371.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-651,539.34	-106,536.22
其他收益		6,907,390.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		296,890,256.63	211,044,706.20
加：营业外收入		1,247,023.44	6,750,229.40
减：营业外支出		4,714,426.52	3,747,976.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		293,422,853.55	214,046,959.18
减：所得税费用		38,052,546.82	26,188,153.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		255,370,306.73	187,858,805.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		255,370,306.73	187,858,805.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		255,370,306.73	187,858,805.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,240,238,487.97	2,805,459,855.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		110,605,993.61	81,783,381.22
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,387,679,957.48	3,480,649,959.07
经营活动现金流入小计		12,738,524,439.06	6,367,893,195.94
购买商品、接受劳务支付的现金		2,142,339,305.16	2,802,645,614.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		345,247,616.26	331,131,588.21
支付的各项税费		144,466,837.73	85,918,522.26
支付其他与经营活动有关的现金	2	9,567,568,977.63	3,583,230,843.61
经营活动现金流出小计		12,199,622,736.78	6,802,926,569.06
经营活动产生的现金流量净额		538,901,702.28	-435,033,373.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,652,400.00	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		4,731,180.80	1,127,739.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		375,999.00	1,471,240.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,386,016.56	123,789,223.92
收到其他与投资活动有关的现金	3	686,914,358.75	272,926,744.45
投资活动现金流入小计		717,059,955.11	400,514,948.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,668,566.03	511,126,676.65
投资支付的现金		201,333,230.24	129,324,870.85
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	685,009,074.29	648,479,979.98
投资活动现金流出小计		1,341,010,870.56	1,288,931,527.48
投资活动产生的现金流量净额		-623,950,915.45	-888,416,579.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,598,720.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,545,372.88
取得借款收到的现金		2,104,229,041.86	2,350,109,330.00
发行债券收到的现金			845,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	151,600,000.00	78,799,903.26
筹资活动现金流入小计		2,255,829,041.86	3,282,507,954.14
偿还债务支付的现金		1,967,857,424.84	1,866,643,947.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,451,800.89	94,239,242.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		645,505.18	2,941,424.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	5,615,000.00	109,622,961.89
筹资活动现金流出小计		2,115,924,225.73	2,070,506,151.82
筹资活动产生的现金流量净额		139,904,816.13	1,212,001,802.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,749,668.92	5,191,465.80
五、现金及现金等价物净增加额		48,105,934.04	-106,256,684.37
加：期初现金及现金等价物余额		185,878,813.12	292,135,497.49
六、期末现金及现金等价物余额		233,984,747.16	185,878,813.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

会企03表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,017,063,885.74	1,636,020,810.51
收到的税费返还	87,354,309.83	69,183,096.19
收到其他与经营活动有关的现金	175,335,755.99	455,457,787.73
经营活动现金流入小计	2,279,753,951.56	2,160,661,694.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,447,864,452.45	1,342,803,318.21
支付给职工以及为职工支付的现金	198,120,910.63	155,085,767.39
支付的各项税费	46,671,533.99	33,001,855.61
支付其他与经营活动有关的现金	255,213,860.23	476,439,516.38
经营活动现金流出小计	1,947,870,757.30	2,007,330,457.59
经营活动产生的现金流量净额	331,883,194.26	153,331,236.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	12,423,712.09	707,739.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	147,000.00	308,838.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51,767,479.30	132,967,200.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,337,170,952.12	794,587,725.20
投资活动现金流入小计	1,403,209,143.51	928,571,502.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	332,815,591.20	275,810,524.95
投资支付的现金	175,294,471.00	241,712,370.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	913,941,432.16	1,496,083,926.59
投资活动现金流出小计	1,422,051,494.36	2,013,606,822.39
投资活动产生的现金流量净额	-18,842,350.85	-1,085,035,319.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,070,541,977.20	1,419,849,330.00
发行债券收到的现金		845,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,070,541,977.20	2,264,849,330.00
偿还债务支付的现金	1,218,390,625.80	1,338,305,370.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,487,734.59	70,844,723.34
支付其他与筹资活动有关的现金	4,615,000.00	24,360,770.55
筹资活动现金流出小计	1,334,493,360.39	1,433,510,863.89
筹资活动产生的现金流量净额	-263,951,383.19	831,338,466.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,853,133.14	3,132,492.10
五、现金及现金等价物净增加额	44,236,327.08	-97,233,124.85
加：期初现金及现金等价物余额	80,325,517.52	177,558,642.37
六、期末现金及现金等价物余额	124,561,844.60	80,325,517.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2017年度

单位：人民币元

法定代表人：_____ 主管会计工作的负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2017年度

会企04表

编制单位：江苏辉丰生物农业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数										
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,507,475,283.00				958,439,177.79				127,594,622.13	882,655,966.77	3,476,165,049.69	396,704,022.00				1,913,690,309.34				108,808,741.56	753,253,443.81	3,172,456,516.71
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他									-1,259,951.97	-11,339,567.77	-12,599,519.74											
二、本年初余额	1,507,475,283.00				958,439,177.79				126,334,670.16	871,316,399.00	3,463,565,529.95	396,704,022.00				1,913,690,309.34				108,808,741.56	753,253,443.81	3,172,456,516.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,248.00				17,761.88				25,537,030.67	154,459,381.71	180,017,422.26	1,110,771,261.00				-955,251,131.55				18,785,880.57	129,402,522.96	303,708,532.98
（一）综合收益总额										255,370,306.73	255,370,306.73										187,858,805.73	187,858,805.73
（二）所有者投入和减少资本	3,248.00				17,761.88						21,009.88					155,520,129.45						155,520,129.45
1．所有者投入资本	3,248.00				17,761.88						21,009.88					155,520,129.45						155,520,129.45
2．其他权益工具持有者投入资本																						
3．股份支付计入所有者权益的金额																						
4．其他																						
（三）利润分配									25,537,030.67	-100,910,925.02	-75,373,894.35									18,785,880.57	-58,456,282.77	-39,670,402.20
1．提取盈余公积									25,537,030.67	-25,537,030.67										18,785,880.57	-18,785,880.57	
2．对股东的分配										-75,373,894.35	-75,373,894.35										-39,670,402.20	-39,670,402.20
3．其他																						
（四）所有者权益内部结转												1,110,771,261.00				-1,110,771,261.00						
1．资本公积转增股本												1,110,771,261.00				-1,110,771,261.00						
2．盈余公积转增股本																						
3．盈余公积弥补亏损																						
4．其他																						
（五）专项储备																						
1．本期提取																			8,877,140.68			8,877,140.68
2．本期使用																			-8,877,140.68			-8,877,140.68
（六）其他																						
四、本期末余额	1,507,478,531.00				958,456,939.67				151,871,700.83	1,025,775,780.71	3,643,582,952.21	1,507,475,283.00				958,439,177.79				127,594,622.13	882,655,966.77	3,476,165,049.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏辉丰生物农业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏辉丰生物农业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经江苏省人民政府苏政复〔1998〕157 号文批准，由大丰市龙堤乡乡镇企业管理服务站（现更名为盐城市大丰区新丰镇经济贸易服务中心）、大丰市农化厂工会（现更名为江苏辉丰生物农业股份有限公司工会委员会）、陈玉盘、仲汉根和韦广权作为发起人共同发起设立，于 1999 年 1 月 8 日在江苏省工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省盐城市大丰区。公司现持有统一社会信用代码为 913209001407071551 的营业执照，注册资本 150,747.8531 万元，股份总数为 150,747.8531 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 48,248.1864 万股；无限售条件的流通股份 102,499.6667 万股。公司股票已于 2010 年 11 月 9 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属农药化工、化学品和粮食贸易、物流行业。主要经营范围：农药、危险化学品生产与销售；农药杀虫剂、杀菌剂、蔬菜保鲜剂、除草剂的技术咨询与技术服务，经营企业自产产品及相关技术的出口业务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国内贸易；港口仓储经营；联运服务；货物配载；普通货运；危险品运输和粮食贸易等。

公司主要产品包括二氰蒽醌、咪鲜胺、辛酰溴苯腈、氟环唑原药、吡氟酰草胺、三氟氯菊酸、联苯菊酯和烯酰吗啉等。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 26 日第七届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将江苏科菲特生化技术股份有限公司（以下简称江苏科菲特公司）、上海焦点生物技术有限公司（以下简称上海焦点公司）、江苏嘉隆化工有限公司（以下简称嘉隆化工公司）和江苏辉丰石化有限公司（以下简称辉丰石化公司）等 30 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、安全生产费等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和在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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在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负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

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	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内应收账款	对于纳入公司合并财务报表范围内公司之间的应收款项（包括应收账款和其他应收款），单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内（含，下同）	0.3	0.3
7-12 个月	1	1
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
通用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(月)
土地使用权	600
SAP 及其他软件	120
二氰蒽醌原药项目	56
污水处理工艺技术	120
注册商标	120
农一网电子商务平台	120
农药登记证	120
化工专有技术	60/120

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:(1)公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段;开发阶段是指已完成研究阶段,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。(2)公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准,归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,在同时满足下

列条件时，确认为无形资产：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、服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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司为从事化学农药产品的研发、生产及销售的专业公司。公司产品内销及外销的收入确认原则如下：

(1) 一般产品销售以及采购商品前未确定客户的大宗商品贸易

1) 内销收入确认原则

公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定待货物送至客户指定地点，客户验收完毕并签署送货回单（收货确认函）后，据此按照合同全额确认收入。

2) 外销收入确认原则

公司与客户签订销售合同（订单），明确技术规格、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，按合同约定将货物运送至港口并报关出口。待获取承运人开具的海运提单后，据此按照合同全额确认收入。

(2) 采购商品前已确定客户(以下统称为以销定采)的大宗商品贸易

1) 内销收入确认原则

公司以销定采与客户签订购销合同，明确商品质量、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素后，同时与供应商签订对应的采购合同，按合同约定待货物送至客户指定地点，

客户签署收货确认函后，按照销售金额减采购金额后的净额确认收入。

2) 外销收入确认原则

公司以销定采与客户签订购销合同，明确商品质量、数量、价格、交货方式、付款方式等合同要素，同时与供应商签订对应的采购合同，按合同约定将货物运送至港口并报关出口。待获取承运人开具的海运提单后，按照销售金额减采购金额后的净额确认收入。

(3) 化学品储运业务

公司与客户签订仓储合同，明确租赁方式、价格、期间和结算方法等合同要素，按合同约定每月定期与客户结算，并由客户签署结算单后，据此按照合同确认仓储收入。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）安全生产费

根据财政部、国家安监总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定，本公司作为危险品生产与储存企业，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费用：营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4%提取；营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取。

公司按照上述规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工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。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

（2）本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 413,034.17 元，营业外支出 2,058,374.94 元，调增资产处置收益-1,645,340.77 元。

2. 其他会计政策变更

（1）会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备 注
本公司原对以销定采的大宗商品贸易按照合同全额确认收入，由于相关业务规模的持续扩大，为了突出主业，利于报告使用者阅读，更加恰当的反映公司的财务状况、经营成果和现金流量等情况，拟改按照销售金额减采购金额后的净额确认收入。此项会计政策变更采用追溯调整法。	本次变更经公司 2018 年 4 月 26 日第七届第四次董事会审议通过。	

（2）受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2016 年度利润表项目		
营业收入	-2,723,945,025.74	
营业成本	-2,723,945,025.74	

2016 年度现金流量表项目		
销售商品、提供劳务收到的现金	-3,147,016,788.48	
购买商品、接受劳务支付的现金	-3,147,016,788.48	
收到其他与经营活动有关的现金	3,147,016,788.48	
支付其他与经营活动有关的现金	3,147,016,788.48	
2017 年度利润表项目		
营业收入	-8,321,279,200.65	
营业成本	-8,321,279,200.65	
2017 年度现金流量表项目		
销售商品、提供劳务收到的现金	-9,137,632,005.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	-9,137,632,005.37	
收到其他与经营活动有关的现金	9,137,632,005.37	
支付其他与经营活动有关的现金	9,137,632,005.37	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、17%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏科菲特公司	15%
石家庄瑞凯化工有限公司(以下简称石家庄瑞凯公司)	15%

连云港市华通化学有限公司（以下简称连云港华通公司）	15%
Huifeng International USA INC	10%[注 2]
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 1：Huifeng International USA INC 由本公司按 6%代扣代缴国内增值税。

注 2：Huifeng International USA INC 由本公司按 10%代扣代缴国内企业所得税。

（二）税收优惠

2017 年 11 月 17 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201732000067），有效期 3 年（2017 年-2019 年），故 2017 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

2017 年 11 月 17 日，江苏科菲特公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201732000360），有效期 3 年（2017 年-2019 年），故 2017 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

2015 年 9 月 29 日，石家庄瑞凯公司取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201513000139），有效期 3 年（2015 年-2017 年），故 2017 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

2016 年 11 月 30 日，连云港华通公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201632002496），有效期 3 年（2016 年-2018 年），故 2017 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税字〔2001〕第 113 号），并经上海市嘉定区国家税务局、西安市经济技术开发区国家税务局、广西南宁市高新技术产业开发区国家税务局、新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区国家税务局、北京市海淀区国家税务局和广州市天河区国家税务局分别核准备案，公司之子公司上海迪拜植保有限公司（以下简称上海迪拜公司）、西安农易达农业科技有限公司（以下简称西安农易达公司）、西安辉丰农药有限公司（以下简称西安辉丰公司）、广西辉丰作物科学有限公司（以下简称广西辉丰公司）、新疆辉丰生物科技有限公司（以下简称新疆辉丰公司）、农一电子商务（北京）有限公司（以下简称北京农一公司）和广东辉丰生物技术有限公司（以下简称广东辉丰公司）批发和零售农药免征增值税。

江苏焦点农业科技有限公司（以下简称焦点农业公司）根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令 2008 年第 50 号）第三十五条规定，农业生产

者，包括从事农业生产的单位和个人，销售的自产农产品免征增值税。根据《中华人民共和国所得税法实施细则第八十六条》之规定：蔬菜、谷物、苗木种植免征所得税，故焦点农业公司销售的自产农产品免征增值税，苗木种植免征所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	193,523.18	304,675.06
银行存款	671,548,049.21	790,574,138.06
其他货币资金	197,447,629.36	137,999,680.12
合 计	869,189,201.75	928,878,493.24
其中：存放在境外的款项总额	15,138,763.56	12,427,748.25

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
承兑汇票保证金	194,788,408.19	136,074,718.46
安全生产保证金		152,141.66
信用保证金	2,555,139.60	1,772,820.00
定期存款	434,100,000.00	605,000,000.00
冻结银行存款[注]	3,656,825.23	
其他	104,081.57	
小 计	635,204,454.59	742,999,680.12

注：冻结银行存款详见本财务报表附注十（二）之所述。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	191,199,793.28		191,199,793.28	145,955,605.11		145,955,605.11
合 计	191,199,793.28		191,199,793.28	145,955,605.11		145,955,605.11

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	123,369,456.25
小 计	123,369,456.25

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	1,082,809,957.86	
小 计	1,082,809,957.86	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	862,035,219.28	100.00	17,801,844.68	2.07	844,233,374.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	862,035,219.28	100.00	17,801,844.68	2.07	844,233,374.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	749,313,483.50	98.07	13,498,556.60	1.80	735,814,926.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备	14,734,289.92	1.93	14,734,289.92	100.00	
合 计	764,047,773.42	100.00	28,232,846.52	3.70	735,814,926.90

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	775,429,094.38	2,326,275.45	0.30
7-12 个月	46,521,379.66	465,213.79	1.00
1-2 年	21,554,740.59	4,310,948.02	20.00
2-3 年	11,186,567.48	3,355,970.25	30.00
3 年以上	7,343,437.17	7,343,437.17	100.00
小 计	862,035,219.28	17,801,844.68	2.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-8,710,374.05 元, 收回坏账准备 14,138.32 元, 其他减少坏账准备金额 1,706,489.47 元。其他减少系处置子公司减少, 下同。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
昊元实业(上海)有限公司	184,339,924.98	21.38	553,019.77
FMC AGRICULTURAL PRODUCTS	111,096,774.11	12.89	333,290.32
CHEMINOVA A/S	72,036,804.07	8.36	452,031.18
BASF[注]	67,052,736.80	7.78	201,158.21
河北佰事达商贸有限公司	59,098,198.22	6.86	177,294.59
小 计	493,624,438.18	57.27	1,716,794.07

注: BASF AGRO. B. V. 和 BASF SE 两家单位实际控制人相同, 两家单位合并披露。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	785,896,081.39	97.19		785,896,081.39	933,230,077.44	98.35		933,230,077.44
1-2 年	16,629,665.36	2.06		16,629,665.36	10,588,995.21	1.12		10,588,995.21
2-3 年	1,868,908.67	0.23		1,868,908.67	1,642,825.04	0.17		1,642,825.04
3 年以上	4,205,350.49	0.52	1,111,059.35	3,094,291.14	3,432,812.44	0.36		3,432,812.44
合 计	808,600,005.91	100.00	1,111,059.35	807,488,946.56	948,894,710.13	100.00		948,894,710.13

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的预付账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盐城汇龙化工有限公司	1,111,059.35	1,111,059.35	100.00	预计无法收回
小 计	1,111,059.35	1,111,059.35	100.00	

3) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
江苏丰粮国际贸易有限公司	9,176,095.63	合同尚未履行完毕
小 计	9,176,095.63	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南通市九洲石油化工有限公司	147,085,650.00	18.19
华东（福建）石油有限公司	133,516,800.00	16.51
厦门东华兴工贸有限公司	73,338,300.00	9.07
上海禾润生业企业发展有限公司	65,636,640.00	8.12
好盈（南通）实业有限公司	36,129,000.00	4.47
小 计	455,706,390.00	56.36

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	1,958,078.29	4,574,633.19
合 计	1,958,078.29	4,574,633.19

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	161,792,387.88	100.00	15,798,880.91	9.76	145,993,506.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	161,792,387.88	100.00	15,798,880.91	9.76	145,993,506.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,531,123.16	92.75	11,369,591.16	26.12	32,161,532.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,403,969.61	7.25	3,403,969.61	100.00	
合 计	46,935,092.77	100.00	14,773,560.77	31.48	32,161,532.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	109,750,038.63	329,250.13	0.30
7-12 个月	22,972,811.77	229,728.12	1.00
1-2 年	9,679,708.53	1,935,941.70	20.00
2-3 年	8,694,097.12	2,608,229.13	30.00
3 年以上	10,695,731.83	10,695,731.83	100.00
小 计	161,792,387.88	15,798,880.91	9.76

(2) 本期计提、收回或转回和其他减少的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,917,952.39 元，本期无收回或转回坏账准备，其他减少坏账准备

金额 892,582.25 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 50.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	15,931,399.99	6,119,696.86
暂借款及利息	89,777,319.81	
应收暂付款	41,815,769.85	33,304,864.93
其他	14,267,898.23	7,510,530.98
合 计	161,792,387.88	46,935,092.77

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
河北野田农用化学有限公司	暂借款及利息	20,127,963.93	6 个月以内	12.44	60,383.89	否
江苏农博生物科技有限公司	暂借款及利息	20,114,258.06	6 个月以内	12.43	60,342.77	否
昊元实业（上海）有限公司	暂借款及利息	15,611,765.80	6 个月以内	9.65	46,835.30	否
应收出口退税	出口退税	12,858,336.15	6 个月以内	7.95	38,575.01	否
江苏科邦安全技术有限公司	暂借款及利息	11,985,339.16	7-12 月	7.41	119,853.39	否
小 计		80,697,663.10		49.88	325,990.36	

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	413,068,649.90	188,697.65	412,879,952.25	287,815,491.86	199,335.34	287,616,156.52
在产品	120,869,819.53	434,821.56	120,434,997.97	122,672,297.44		122,672,297.44
库存商品	627,809,382.11	3,141,820.82	624,667,561.29	659,029,655.40	3,212,615.38	655,817,040.02
委托加工物资	16,320,807.45		16,320,807.45	25,114,156.70		25,114,156.70
包装物	828,683.34		828,683.34	492,141.75		492,141.75

低值易耗品	1,517,160.20		1,517,160.20	2,771,710.73		2,771,710.73
发出商品	25,093,325.91		25,093,325.91	1,813,762.07		1,813,762.07
合 计	1,205,507,828.44	3,765,340.03	1,201,742,488.41	1,099,709,215.95	3,411,950.72	1,096,297,265.23

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	199,335.34				10,637.69	188,697.65
在产品		434,821.56				434,821.56
库存商品	3,212,615.38				70,794.56	3,141,820.82
小 计	3,411,950.72	434,821.56			81,432.25	3,765,340.03

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额		本期销售
在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额		
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额		本期销售

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	88,939,853.79	74,047,804.86
预缴企业所得税	16,885,790.69	3,487,224.31
待摊费用	3,257,965.32	3,713,707.96
理财产品	100,000.00	
合 计	109,183,609.80	81,248,737.13

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	147,969,172.35		147,969,172.35	138,630,941.85		138,630,941.85
其中：按成本价值计量的	147,969,172.35		147,969,172.35	138,630,941.85		138,630,941.85
合 计	147,969,172.35		147,969,172.35	138,630,941.85		138,630,941.85

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	104,816,991.85	2,233,230.50		107,050,222.35
西乡农易达果业合作社	95,000.00		95,000.00	
FRX Polymers, INC	9,418,950.00			9,418,950.00
北京诺康达医药科技有限公司	8,800,000.00			8,800,000.00
绍兴贝斯美化工有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00
绍兴市上虞东海化工有限公司		7,200,000.00		7,200,000.00
小 计	138,630,941.85	9,433,230.50	95,000.00	147,969,172.35

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
江苏大丰农村商业银行股份有限公司					5.64	789,471.80
西乡农易达果业合作社						
FRX Polymers, INC					1.50	
北京诺康达医药科技有限公司					8.80	1,479,309.00
绍兴贝斯美化工有限公司					4.33	2,462,400.00
绍兴市上虞东海化工有限公司					2.91	
小 计						4,731,180.80

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	148,449,411.61		148,449,411.61	70,370,158.04		70,370,158.04
合 计	148,449,411.61		148,449,411.61	70,370,158.04		70,370,158.04

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
盐城新宇辉丰环保科技有限公司（以下简称盐城新宇公司）	40,966,955.89			13,503,642.46	
响水新宇辉丰环保科技有限公司（以下简称响水新宇公司）	14,403,202.15			414,324.88	
盐城辉丰产业投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	13,453,000.00		30,904.95	
南京轩凯生物科技有限公司		38,000,000.00			
江苏焦点粮食储运有限公司	3,000,000.00			-40,580.81	
深圳顺晟创业投资合伙企业（有限合伙）		5,531,040.00		53,780.72	
辉丰先锋创新有限公司		6,249,588.28		883,553.09	
合 计	70,370,158.04	63,233,628.28		14,845,625.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
盐城新宇公司					54,470,598.35	
响水新宇公司					14,817,527.03	
盐城辉丰产业投资合伙企业（有限合伙）					25,483,904.95	
南京轩凯生物科技有限公司					38,000,000.00	
江苏焦点粮食储运有限公司					2,959,419.19	
深圳顺晟创业投资合伙企业（有限合伙）					5,584,820.72	
辉丰先锋创新有限公司					7,133,141.37	

合 计					148,449,411.61	
-----	--	--	--	--	----------------	--

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	1,728,144.34	1,728,144.34
1) 外购		
2) 在建工程转入	1,728,144.34	1,728,144.34
本期减少金额		
期末数	1,728,144.34	1,728,144.34
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	10,260.86	10,260.86
1) 计提或摊销	10,260.86	10,260.86
本期减少金额		
期末数	10,260.86	10,260.86
账面价值		
期末账面价值	1,717,883.48	1,717,883.48
期初账面价值		

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	994,524,873.68	1,789,191,467.97	59,671,443.25	109,168,551.79	2,952,556,336.69
本期增加金额	207,860,062.96	217,491,151.38	2,887,409.61	17,124,350.51	445,362,974.46
1) 购置	30,601,445.67	49,063,277.19	2,582,643.46	9,535,231.52	91,782,597.84

2) 在建工程转入	178,935,548.19	168,427,874.19	304,766.15	7,612,846.91	355,281,035.44
3) 企业合并增加					
4) 汇率变动的影响	-1,676,930.90			-23,727.92	-1,700,658.82
本期减少金额	4,776,386.94	33,480,481.62	2,537,296.46	3,779,860.91	44,574,025.93
1) 处置或报废	2,104,170.19	33,480,481.62	2,264,125.46	1,492,664.68	39,341,441.95
2) 企业合并减少	2,672,216.75		273,171.00	2,287,196.23	5,232,583.98
期末数	1,197,608,549.70	1,973,202,137.73	60,021,556.40	122,513,041.39	3,353,345,285.22
累计折旧					
期初数	162,292,322.80	562,354,203.62	30,019,722.97	45,350,960.17	800,017,209.56
本期增加金额	48,487,561.13	180,657,758.92	7,513,401.81	15,962,204.07	252,620,925.93
1) 计提	48,658,516.00	180,657,758.92	7,513,401.81	15,985,931.99	252,815,608.72
2) 汇率变动的影响	-170,954.87			-23,727.92	-194,682.79
本期减少金额	1,483,363.09	29,528,446.77	2,168,634.75	1,871,628.34	35,052,072.95
1) 处置或报废	720,891.90	29,528,446.77	1,955,756.71	1,315,667.83	33,520,763.21
2) 企业合并减少	762,471.19		212,878.04	555,960.51	1,531,309.74
期末数	209,296,520.84	713,483,515.77	35,364,490.03	59,441,535.90	1,017,586,062.54
减值准备					
期初数	4,539,868.61	14,469,863.65			19,009,732.26
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额		13,240.78			13,240.78
1) 处置或报废		13,240.78			13,240.78
期末数	4,539,868.61	14,456,622.87			18,996,491.48
账面价值					
期末账面价值	983,772,160.25	1,245,261,999.09	24,657,066.37	63,071,505.49	2,316,762,731.20
期初账面价值	827,692,682.27	1,212,367,400.70	29,651,720.28	63,817,591.62	2,133,529,394.87

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
辉丰石化公司办公楼与仓库	25,426,407.20	工程决算尚未完成

临沂市金源化工有限公司（以下简称临沂金源公司）房产	2,861,351.88	土地系租赁，无法办理产权证书
连云港致诚化工有限公司房产	21,051,747.32	土地权证已抵押，暂时无法办理
石家庄瑞凯公司房产	58,944,558.16	工程决算尚未完成
小 计	108,284,064.56	

(3) 期末，已有账面原值为 28,026,439.60 元，账面价值 20,258,863.29 元的固定资产用于抵押担保。

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制剂工程	1,415,886.57		1,415,886.57	121,485.62		121,485.62
原药技改项目	2,860,351.48		2,860,351.48	2,288,470.14		2,288,470.14
江苏科菲特车间技改项目	2,171,037.70		2,171,037.70	53,749,976.17		53,749,976.17
华通五环项目	49,486,370.91		49,486,370.91	44,985,232.44		44,985,232.44
GLP 实验室及营销中心项目				151,801,242.99		151,801,242.99
储运仓储物流建设项目二期	124,853,021.72		124,853,021.72	105,949,020.19		105,949,020.19
草铵膦项目	244,445,552.93		244,445,552.93	70,769,358.22		70,769,358.22
F08 项目	67,216.99		67,216.99	15,176,859.00		15,176,859.00
水煤浆项目	75,643,804.13		75,643,804.13	200,754.72		200,754.72
光伏发电项目	6,666,666.63		6,666,666.63			
石家庄厂房建设工程	6,542,417.40		6,542,417.40	3,716,420.12		3,716,420.12
零星工程	26,978,928.86		26,978,928.86	8,583,150.55		8,583,150.55
合 计	541,131,255.32		541,131,255.32	457,341,970.16		457,341,970.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
制剂工程		121,485.62	9,299,765.32	8,005,364.37		1,415,886.57
原药技改项目		2,288,470.14	602,965.55	31,084.21		2,860,351.48

江苏科菲特车间技改项目	6,250.00	53,749,976.17	14,278,102.81	65,857,041.28		2,171,037.70
华通五环项目	6,850.00	44,985,232.44	27,986,105.73	23,484,967.26		49,486,370.91
GLP 实验室及营销中心项目	20,000.00	151,801,242.99	9,489,185.85	143,165,845.50	18,124,583.34	
储运仓储物流建设项目二期	19,000.00	105,949,020.19	38,322,682.92	19,418,681.39		124,853,021.72
草铵膦项目	58,622.00	70,769,358.22	184,385,206.79	10,709,012.08		244,445,552.93
F08 项目	2,800.00	15,176,859.00	20,445,289.00	35,554,931.01		67,216.99
水煤浆项目	8,900.00	200,754.72	75,443,049.41			75,643,804.13
光伏发电项目	4,225.00		6,666,666.63			6,666,666.63
石家庄厂房建设工程	1,000.00	3,716,420.12	5,885,692.75	3,059,695.47		6,542,417.40
零星工程		8,583,150.55	64,390,191.18	45,994,412.87		26,978,928.86
小 计		457,341,970.16	457,194,903.94	355,281,035.44	18,124,583.34	541,131,255.32

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
制剂工程						自筹
原药技改项目						自筹
江苏科菲特车间技改项目	95.00	95.00	8,553,537.60	2,295,677.81	6.75	自筹
华通五环项目	70.00	80.00	13,218,591.61			自筹
GLP 实验室及营销中心项目	100.00	100.00				募集资金
储运仓储物流建设项目二期	85.00	85.00	1,720,733.67			自筹
草铵膦项目	43.00	85.00	24,400,578.11	24,400,578.11	4.75	募集资金
F08 项目	127.00	95.00	1,149,926.61	1,149,926.61	4.75	自筹
水煤浆项目	85.00	90.00				募集资金
光伏发电项目	17.00	17.00				自筹
石家庄厂房建设工程	96.00	95.00				自筹
零星工程						自筹
小 计			49,043,367.60	27,846,182.53		

注：其他减少系转入投资性房地产 1,728,144.34 元，转入长期待摊费用-装修费 16,396,439.00 元。

14. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	13,675,185.80	28,830,419.63
专用设备	1,091,513.05	1,911,712.02
合 计	14,766,698.85	30,742,131.65

15. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
待处置固定资产	4,924,379.07	6,508,891.28
合 计	4,924,379.07	6,508,891.28

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	SAP 及其他软件	二氰蒽醌原药项目	污水处理工艺技术
账面原值				
期初数	362,233,252.34	3,697,804.29	28,148,498.74	1,800,000.00
本期增加金额	3,157,446.12	9,819,789.42		
1) 购置	3,157,446.12	9,819,789.42		
2) 开发支出转入				
本期减少金额		34,100.00		
1) 处置				
2) 企业合并减少		34,100.00		
期末数	365,390,698.46	13,483,493.71	28,148,498.74	1,800,000.00
累计摊销				
期初数	33,704,251.07	3,484,333.58	28,148,498.74	1,199,999.97
本期增加金额	5,357,148.77	1,252,434.13		150,000.00

1) 计提	5,357,148.77	1,252,434.13		150,000.00
2) 企业合并增加				
本期减少金额		19,978.25		
1) 处置				
2) 企业合并减少		19,978.25		
期末数	39,061,399.84	4,716,789.46	28,148,498.74	1,349,999.97
账面价值				
期末账面价值	326,329,298.62	8,766,704.25		450,000.03
期初账面价值	328,529,001.27	213,470.71		600,000.03

(续上表)

项 目	注册商标	农一网电子商务平台	农药登记证	化工专有技术	合 计
账面原值					
期初数	9,798,699.93	5,621,129.63	23,397,996.66	5,025,037.75	439,722,419.34
本期增加金额			7,524,127.48	1,206,037.74	21,707,400.76
1) 购置				1,206,037.74	14,183,273.28
2) 开发支出转入			7,524,127.48		7,524,127.48
本期减少金额		5,621,129.63			5,655,229.63
1) 处置					
2) 企业合并减少		5,621,129.63			5,655,229.63
期末数	9,798,699.93		30,922,124.14	6,231,075.49	455,774,590.47
累计摊销					
期初数	4,328,313.51	755,836.17	3,535,620.27	1,023,839.57	76,180,692.88
本期增加金额	980,003.55		3,035,472.37	566,240.28	11,341,299.10
1) 计提	980,003.55		3,035,472.37	566,240.28	11,341,299.10
2) 企业合并增加					
本期减少金额		755,836.17			775,814.42
1) 处置					
2) 企业合并减少		755,836.17			775,814.42
期末数	5,308,317.06		6,571,092.64	1,590,079.85	86,746,177.56

账面价值					
期末账面价值	4,490,382.87		24,351,031.50	4,640,995.64	369,028,412.91
期初账面价值	5,470,386.42	4,865,293.46	19,862,376.39	4,001,198.18	363,541,726.46

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面原值的比例为 7.32%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
嘉隆化工公司土地使用权	6,896,825.08	处于正常的权证办理期间
小 计	6,896,825.08	

(3) 期末，已有账面原值为 21,262,637.93 元，账面价值为 18,437,725.89 元的无形资产用于借款抵押担保。

17. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	合并减少	
农药原药与制剂项目	44,314,559.80	27,291,108.82		7,524,127.48		64,081,541.14
农一网电子商务平台	575,000.00				575,000.00	
保建品项目	4,891,923.08	790,000.00				5,681,923.08
粮食品种研发		4,123,571.67				4,123,571.67
合 计	49,781,482.88	32,204,680.49		7,524,127.48	575,000.00	73,887,035.89

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
江苏科菲特公司	2,391,364.22			2,391,364.22
西安农易达公司	5,532,962.90		5,532,962.90	
连云港华通公司	3,953,811.78			3,953,811.78
江苏焦点农业科技有限公司（以下简称焦点农业公司）	3,136,745.50			3,136,745.50

嘉隆化工公司	26,796,922.13			26,796,922.13
石家庄瑞凯公司	103,477,922.40			103,477,922.40
合 计	145,289,728.93		5,532,962.90	139,756,766.03

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	处置	其他减少	
西安农易达公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
嘉隆化工公司		3,000,000.00				3,000,000.00
小 计	2,000,000.00	3,000,000.00		2,000,000.00		3,000,000.00

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的年期现金流量预测为基础，减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租金	288,039.54	120,000.00	44,769.39		363,270.15
技术服务费	959,833.86	90,000.00	267,669.84		782,164.02
绿化费用		562,409.71			562,409.71
装修费	61,111.20	16,396,439.00	15,277.80		16,442,272.40
辅助工程	2,545,921.44	87,459.01	649,655.59		1,983,724.86
合 计	3,854,906.04	17,256,307.72	977,372.62		20,133,841.14

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	22,994,999.69	5,748,749.92	46,116,427.62	11,219,446.60
坏账准备	16,180,463.14	3,187,557.63	28,829,718.66	4,883,549.98

合并抵消内部交易	42,229,545.03	7,178,805.12	6,429,975.74	1,453,217.63
存货跌价准备	3,624,421.68	543,663.25	3,260,394.68	489,059.21
固定资产减值准备			19,009,732.26	4,752,433.07
递延收益	31,224,527.53	6,669,652.72	32,299,156.98	8,074,789.25
固定资产累计折旧			715,398.68	178,849.67
预计负债			8,514,908.05	1,277,236.21
合 计	116,253,957.07	23,328,428.64	145,175,712.67	32,328,581.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	23,684,253.80	3,552,638.07	24,289,686.60	3,643,452.99
合 计	23,684,253.80	3,552,638.07	24,289,686.60	3,643,452.99

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	37,668,731.63	14,328,244.67
可抵扣亏损[注]	38,179,312.75	125,316,580.52
小 计	75,848,044.38	139,644,825.19

注：期末数相对期初数减少系处置转出子公司北京农一公司所致。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2017 年		2,063,431.29
2018 年	6,895,820.08	19,210,488.69
2019 年	1,620,886.11	15,843,778.77
2020 年	5,409,288.18	33,069,602.05
2021 年	12,222,613.22	55,129,279.72
2022 年	12,030,705.17	
小 计	38,179,312.76	125,316,580.52

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	21,529,189.85	32,574,147.90
预付购房款		13,800,000.00
预付土地款	900,000.00	1,134,000.00
预付 SAP 软件款		7,738,693.51
预付投资款[注]	127,665,000.00	
合 计	150,094,189.85	55,246,841.41

注：其中预付陕西杨凌农村商业银行股份有限公司 113,665,000.00 元详见本财务报表附注十一、（一）2 之所述。

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	278,017,393.60	107,120,000.00
抵押借款	53,600,000.00	32,700,000.00
保证借款	553,055,345.68	366,685,000.00
信用借款	363,659,001.20	578,811,300.00
合 计	1,248,331,740.48	1,085,316,300.00

23. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	626,159,330.04	307,325,249.34
合 计	626,159,330.04	307,325,249.34

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	353,518,972.22	416,940,231.26
设备、工程款	193,452,497.44	115,362,632.05
合 计	546,971,469.66	532,302,863.31

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏嘉洋华联建筑装饰有限公司	5,708,068.00	工程尚未结算
付明光	4,382,504.20	工程尚未结算
石家庄市东明非标设备有限公司	4,371,338.04	工程尚未结算
河北省安装工程有限公司	3,060,000.00	工程尚未结算
小 计	17,521,910.24	

25. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	306,499,940.99	424,681,186.68
合 计	306,499,940.99	424,681,186.68

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	33,160,210.84	340,348,353.54	323,578,384.67	49,930,179.71
离职后福利—设定提存计划	594,894.27	26,454,139.38	26,797,161.14	251,872.51
辞退福利	4,958,065.18	775,572.14	2,407,061.29	3,326,576.03
合 计	38,713,170.29	367,578,065.06	352,782,607.10	53,508,628.25

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	31,149,988.50	299,989,126.25	282,730,790.46	48,408,324.29

职工福利费		19,042,055.99	19,042,055.99	
社会保险费	198,243.65	13,064,533.90	13,236,977.75	25,799.80
其中：医疗保险费	142,140.69	10,355,681.90	10,475,517.36	22,305.23
工伤保险费	44,455.62	2,109,112.86	2,150,913.24	2,655.24
生育保险费	11,647.34	599,739.14	610,547.15	839.33
住房公积金	32,857.00	4,845,765.04	4,864,059.04	14,563.00
工会经费和职工教育经费	1,779,121.69	3,406,872.36	3,704,501.43	1,481,492.62
小 计	33,160,210.84	340,348,353.54	323,578,384.67	49,930,179.71

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	557,990.53	25,504,162.50	25,813,484.83	248,668.20
失业保险费	36,903.74	949,976.88	983,676.31	3,204.31
小 计	594,894.27	26,454,139.38	26,797,161.14	251,872.51

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,292,525.70	2,428,165.95
企业所得税	32,786,497.13	15,505,187.75
代扣代缴个人所得税	2,555,442.67	2,391,237.85
城市维护建设税	354,086.59	152,058.60
房产税	1,268,605.36	1,192,984.38
土地使用税	800,389.95	834,377.78
印花税	501,796.06	686,471.91
教育费附加	225,960.18	65,755.01
地方教育附加	144,996.05	37,091.94
其他	9,639.59	3,465.88
合 计	50,939,939.28	23,296,797.05

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,651,958.22	1,640,089.86
长期借款应付利息	174,166.67	228,055.56
债券应付利息	4,245,249.09	2,992,708.30
合 计	7,071,373.98	4,860,853.72

29. 应付股利

项 目	期末数	期初数
朱光华	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	21,383,174.64	103,658,466.68
运输费	7,221,947.02	5,868,835.87
应付技术服务费	1,813,945.50	3,474,645.31
应付暂收款	68,239,069.07	126,094,715.56
应付股权转让款	16,299,910.00	17,937,250.00
其他	6,975,744.89	4,021,729.46
合 计	121,933,791.12	261,055,642.88

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	44,000,000.00	44,000,000.00
一年内到期的长期应付款	21,000,000.00	2,663,846.37
合 计	65,000,000.00	46,663,846.37

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	76,000,000.00	120,000,000.00
合 计	76,000,000.00	120,000,000.00

33. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
辉丰转债	711,871,043.18	684,457,767.22
合 计	711,871,043.18	684,457,767.22

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
辉丰转债	84,500.00 万元	2016 年 5 月 17 日	2016 年 4 月 21 日至 2022 年 4 月 21 日	84,500.00 万元

续上表

期初数	本期发行	发行费用	权益分拆	溢折价摊销	本期偿还	期末数
684,457,767.22				27,413,275.96		711,871,043.18

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2016 年 10 月 28 日至 2022 年 4 月 21 日止。

34. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
上海浦东发展银行[注]		1,299,178.00
融资租赁款	23,000,000.00	
合 计	23,000,000.00	1,299,178.00

注：系西安农易达公司商品房按揭贷款，贷款初始本金 1,110,000.00 元，期限 25 年，年利率 4.158%。本期西安农易达公司已注销，原商品房按揭贷款由原个人股东承担，故本期期末数为 0。

35. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼[注 1]		8,514,908.05
罚款支出[注 2]	7,180,000.00	
合 计	7,180,000.00	8,514,908.05

注 1：江苏安怡化工有限公司于 2016 年 12 月 31 日在常州市新北区人民法院起诉江苏科菲特公司，起诉内容是江苏科菲特公司未及时支付货款 7,740,825.50 元及合同违约金 774,082.55 元。2017 年 6 月 30 日，常州市新北区人民法院作出判决（（2017）苏 0411 民初 113 号），判定江苏科菲特公司败诉。江苏科菲特公司已按判决书支付上述款项，并且冲减预计负债金额。

注 2：罚款支出本期发生额详见本财务报表附注十一（三）之说明。

36. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	61,689,246.77	11,439,700.00	4,638,695.47	68,490,251.30
合 计	61,689,246.77	11,439,700.00	4,638,695.47	68,490,251.30

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	其他减少	期末数	与资产相关/与 收益相关
现代种业基金项目补助	769,999.98		70,000.00		699,999.98	与资产相关
土地款返还奖励	20,339,276.84		457,731.24		19,881,545.60	与资产相关
品牌创新和种子商业化繁 供体系建设	548,334.50		99,333.52		449,000.98	与资产相关
年产 3000 吨咪唑鲜胺原药 技术改造项目	1,200,000.00		400,000.00		800,000.00	与资产相关
连云港华通公司土地补助 款	2,863,337.62		73,730.28		2,789,607.34	与资产相关
技术改造专项资金	6,617,174.00		334,000.00		6,283,174.00	与资产相关
环境保护专项资金	900,000.00		300,000.00		600,000.00	与资产相关
灌南县财政局土地补助款	14,137,645.24		121,667.93		14,015,977.31	与资产相关
产业转型升级专项引导资	604,311.92		137,500.00		466,811.92	与资产相关

金						
产业振兴和技术改造资金	3,000,000.00		750,000.00		2,250,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资 项目补助	7,299,166.67		922,000.00		6,377,166.67	与资产相关
胺类溶剂循环利用及污染 治理项目专项资金	330,000.00		110,000.00		220,000.00	与资产相关
大丰财政局 2016 年盐城 市工业和信息化转型升级 技改项目补助	1,670,000.00		167,000.00		1,503,000.00	与资产相关
大丰财政局 2015 技术改 造专项资金补助款	1,330,000.00		133,000.00		1,197,000.00	与资产相关
防污工程补贴	80,000.00		20,000.00		60,000.00	与资产相关
SAP 软件等信息化提升项 目补助		720,000.00	72,000.00		648,000.00	与资产相关
技术改造补助款		2,429,700.00	141,732.50		2,287,967.50	与资产相关
抗倒酯、氟丙菊酯生产线 技改项目补助		3,290,000.00	329,000.00		2,961,000.00	与资产相关
成果转化项目补助		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
小 计	61,689,246.77	11,439,700.00	4,638,695.47		68,490,251.30	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

37. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,507,475,283.00	3,248.00				3,248.00	1,507,478,531.00

(2) 其他说明

本期股本增加系公司发行的可转债本期行权 3,248.00 股所致。

38. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	768,478,420.93	17,761.88	162,571.68	768,333,611.13
其他资本公积	193,233,313.90			193,233,313.90
合 计	961,711,734.83	17,761.88	162,571.68	961,566,925.03

(2) 其他说明

1) 2017 年 12 月, 本公司与郭靖、武红斌、王丽签订股权转让协议, 将持有的新疆辉丰公司 24%、7%、3%的股权分别以 120 万元、35 万元、15 万元的价格转让给郭靖、武红斌、王丽。该项股权处置导致股本溢价减少 162,571.68 元。

2) 本公司发行的可转换公司债券行权 3,248.00 股, 导致股本溢价增加 17,761.88 元。

39. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	268,101.20	-926,283.06			-926,283.06		-658,181.86
其中: 外币财务报表折算差额	268,101.20	-926,283.06			-926,283.06		-658,181.86
其他综合收益合计	268,101.20	-926,283.06			-926,283.06		-658,181.86

40. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	930,411.58	22,404,638.36	21,271,540.18	2,063,509.76
合 计	930,411.58	22,404,638.36	21,271,540.18	2,063,509.76

41. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	127,594,622.13	25,537,030.67		153,131,652.80
合 计	127,594,622.13	25,537,030.67		153,131,652.80

(2) 其他说明

按照 2017 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 25,537,030.67 元。

42. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	848,235,322.82	732,291,502.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	408,081,359.96	174,400,102.71
减：提取法定盈余公积	25,537,030.67	18,785,880.57
应付普通股股利	75,373,894.35	39,670,402.20
期末未分配利润	1,155,405,757.76	848,235,322.82

(2) 其他说明

根据 2017 年 6 月 16 日公司第二次临时股东大会审议通过的《2016 年年度利润分配预案》，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 1,507,477,887.00 为基数，每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），共计派发现金股利 75,373,894.35 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,944,294,064.00	2,896,210,365.63	3,106,650,768.16	2,453,672,950.76
其他业务收入	7,259,663.71	2,548,782.62	9,765,294.54	3,807,511.86
合 计	3,951,553,727.71	2,898,759,148.25	3,116,416,062.70	2,457,480,462.62

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		483,020.37
城市维护建设税	2,152,931.04	937,441.05
教育费附加	1,321,762.41	608,994.74
地方教育附加	859,591.38	405,992.47
土地增值税		281,984.12
房产税[注]	6,114,102.03	3,304,877.18

土地使用税[注]	4,297,433.55	2,914,208.34
印花税[注]	3,507,438.58	2,032,709.59
车船税[注]	300,001.69	50,299.45
合 计	18,553,260.68	11,019,527.31

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	61,391,392.38	60,205,105.05
销售人员薪酬	29,595,727.22	23,569,804.39
广告、展览费	20,112,361.72	23,982,574.31
差旅费	11,076,362.91	9,294,147.93
会议费	5,860,303.01	5,887,152.06
销售佣金	9,141,750.64	8,049,034.96
业务招待费	4,274,128.42	2,801,293.26
其他	9,606,508.48	8,448,505.46
合 计	151,058,534.78	142,237,617.42

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费用	17,263,278.22	19,035,615.45
安全生产费	22,404,638.36	15,253,291.39
业务招待费	13,697,107.66	12,197,251.87
管理人员薪酬	106,974,368.32	96,585,556.25
折旧	35,774,981.43	33,577,551.50
研发支出	100,357,299.09	73,214,059.80

无形资产摊销	9,468,194.87	10,734,625.45
排污及环保支出	13,080,303.07	1,220,323.89
税金		5,460,254.70
修理费	7,714,399.98	9,113,464.91
中介服务费	9,154,842.86	6,251,191.13
其他	23,432,878.95	20,179,980.38
合 计	359,322,292.81	302,823,166.72

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	60,967,101.97	68,398,542.43
减：利息收入	4,349,696.15	19,456,857.50
加：汇兑损益	7,695,071.92	-2,816,918.15
其他	10,286,277.81	3,472,506.24
合 计	74,598,755.55	49,597,273.02

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,681,362.31	-594,259.81
存货跌价损失	434,821.56	739,589.01
商誉减值损失	3,000,000.00	
合 计	-2,246,540.75	145,329.20

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,731,180.80	707,739.10
权益法核算的长期股权投资收益	14,845,625.29	10,608,371.02
处置长期股权投资产生的投资收益	65,196,380.64	40,497,726.71
处置可供出售金融资产产生的投资收益		420,000.00

合 计	84,773,186.73	52,233,836.83
-----	---------------	---------------

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-2,135,487.73	-1,645,340.77	-2,135,487.73
合 计	-2,135,487.73	-1,645,340.77	-2,135,487.73

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	10,570,141.60		10,570,141.60
合 计	10,570,141.60		10,570,141.60

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		12,405,334.70	
非流动资产毁损报废利得	102,568.17	17,927.87	102,568.17
赔偿收入	63,997.47	2,465.00	63,997.47
无法支付款项	1,825,087.58	982,923.66	1,825,087.58
盘盈利得	18,289.85	45,559.32	18,289.85
其他	451,131.73	919,157.11	451,131.73
合 计	2,461,074.80	14,373,367.66	2,461,074.80

(2) 2016 年政府补助明细

项 目	上期数	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	3,750,101.47	与资产相关
现代种业项目资金	1,590,000.00	与收益相关

工业转型升级补助	1,400,000.00	与收益相关
盐城市大丰区财政局新三板奖励款	1,200,000.00	与收益相关
江苏省企业知识产权推广补助款	600,000.00	与收益相关
2016 年省级工业信息补助	550,000.00	与收益相关
大丰区国库集中支付中心培育科技型中小型企业政策资金	264,000.00	与收益相关
专利自助费用补贴	250,000.00	与收益相关
锅炉拆迁财政补贴资金	240,000.00	与收益相关
2015 年市工业和信息化转型升级专项资金（第一批）和农村工业集聚区发展专项资金	200,000.00	与收益相关
盐城市大丰区 2016 年污染防治专项资金	200,000.00	与收益相关
大丰环保局大气污染防治金	180,000.00	与收益相关
盐城市大丰区国库集中支付中心技术改造资金	171,800.00	与收益相关
省级商务出口补助资金	150,000.00	与收益相关
盐城市新增长点培育项目补助款	150,000.00	与收益相关
大丰财政局 2015 年工业转型升级补助款	150,000.00	与收益相关
2016 年上半年污染防治资金和农村环境整治补助资金	150,000.00	与收益相关
中国（上海）自由贸易区发展专项资金	130,000.00	与收益相关
科技局研发项目拨款	100,000.00	与收益相关
其他	979,433.23	与收益相关
小计	12,405,334.70	

11. 营业外支出

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	924,800.00	1,590,298.00	924,800.00
非流动资产毁损报废损失	2,938,607.45	848,781.28	2,938,607.45
补偿金支出	2,034,465.78	862,776.95	2,034,465.78
综合基金等地方基金	17,299.23	1,002,005.22	

预计诉讼赔偿支出		8,744,097.45	
罚款支出	10,916,869.17	5,461,042.86	10,916,869.17
盘亏毁损损失	1,506,070.13		1,506,070.13
滞纳金	104,567.77	156,492.24	104,567.77
其他	707,791.66	238,472.27	707,791.66
合 计	19,150,471.19	18,903,966.27	19,133,171.96

(2) 本期罚款支出明细

项 目	金额	备注
连云港华通公司环保罚款	4,500,000.00	详见本财务报表附注十一（三）5之所述
江苏科菲特公司环保罚款	620,000.00	详见本财务报表附注十一（三）4之所述
本公司环保罚款	2,060,000.00	详见本财务报表附注十一（三）1、2、3之所述
江苏嘉隆公司环保罚款	230,000.00	灌南县环境保护局行政处罚决定书（灌环罚（2017）55号、灌环罚（2017）78号）
江苏科菲特公司安全生产罚款	2,500,000.00	盐城市大丰区安全生产监督管理局作出行政处罚（大安监罚（2017）6号）
技术合同赔偿款	309,475.00	江苏省盐城市中级人民法院民事裁定书（2016）苏09民终4038号
交通事故赔偿金	180,000.00	支付员工栾德将交通事故一次性工亡金
劳动合同纠纷赔款	161,584.98	江苏省徐州市中级人民法院民事判决书（2016）苏03民终3587号、3594号、3634号、3635号
连云港致诚化工有限公司擅自生产农药罚款	97,760.00	灌南县农业委员会行政处罚决定书（灌农（农药）罚（2016）15号）
其他	258,049.19	小额罚款及赔偿支出
小 计	10,916,869.17	

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	83,771,389.69	32,498,790.99
递延所得税费用	8,909,338.06	-2,375,653.94
合 计	92,680,727.75	30,123,137.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	528,026,720.60	199,170,583.86
按母公司适用税率计算的所得税费用	79,204,008.09	29,875,587.58
子公司适用不同税率的影响	11,601,921.33	-2,990,992.96
调整以前期间所得税的影响	2,346,874.34	-960,180.82
非应税收入的影响	-14,999,218.12	-2,318,202.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,037,051.69	7,239,504.90
研发费用加计扣除的影响	-5,610,818.98	-2,886,296.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-178,855.75	-6,945,463.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,279,765.15	9,014,552.88
合并抵消利润的影响		94,628.57
所得税费用	92,680,727.75	30,123,137.05

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助款	5,931,446.13	8,755,863.23
收到利息收入	5,248,501.45	19,456,857.50
收回保证金	118,645,493.31	174,072,435.14
收回往来款	120,222,511.22	131,348,014.72
以销定采大宗商品贸易收到的现金	9,137,632,005.37	3,147,016,788.48
合 计	9,387,679,957.48	3,480,649,959.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	121,462,807.56	118,381,093.38
管理费用中的付现支出	144,992,122.46	139,979,689.66
财务费用中的付现支出	5,671,277.81	3,471,455.00
支付保证金	94,530,877.55	118,645,493.31
支付往来款	59,623,061.65	55,736,323.78
冻结的银行存款	3,656,825.23	
以销定采大宗商品贸易支付的现金	9,137,632,005.37	3,147,016,788.48
合 计	9,567,568,977.63	3,583,230,843.61

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	605,000,000.00	237,350,000.00
购建长期资产应付票据期末余额对应的承兑保证金收回	43,479,979.98	27,356,744.45
与资产相关的政府补助	11,439,700.00	8,220,000.00
收到非关联方之间的借款及利息	26,335,963.77	
其他	658,715.00	
合 计	686,914,358.75	272,926,744.45

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	496,100,000.00	605,000,000.00
购建长期资产应付票据期末余额对应的承兑保证金支付	90,480,880.74	43,479,979.98
非关联方暂借款	98,328,193.55	
其他	100,000.00	
合 计	685,009,074.29	648,479,979.98

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回借款保证金		52,799,903.26
票据贴现收到的资金		26,000,000.00
融资租赁款	150,000,000.00	
非关联方借款	1,600,000.00	
合 计	151,600,000.00	78,799,903.26

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贴现票据本期到期承付及支付已贴现票据保证金	1,000,000.00	85,262,191.34
债券发行费用		24,360,770.55
融资租赁手续费	4,615,000.00	
合 计	5,615,000.00	109,622,961.89

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	435,345,992.85	169,047,446.81
加: 资产减值准备	-2,246,540.75	145,329.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	252,825,869.58	224,428,232.21
无形资产摊销	11,341,299.10	10,734,625.45
长期待摊费用摊销	977,372.62	2,478,037.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-2,135,487.73	1,645,340.77
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,836,039.28	830,853.41
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	70,614,021.29	63,207,076.63

投资损失(收益以“－”号填列)	-84,773,186.73	-52,233,836.83
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	9,000,152.98	-2,284,369.71
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-90,814.92	-91,284.23
存货的减少(增加以“－”号填列)	-174,029,290.46	-118,311,050.67
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-377,252,623.94	-604,384,458.25
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	394,755,120.58	-134,392,986.62
其他	1,733,778.53	4,147,671.54
经营活动产生的现金流量净额	538,901,702.28	-435,033,373.12
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	233,984,747.16	185,878,813.12
减: 现金的期初余额	185,878,813.12	292,135,497.49
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	48,105,934.04	-106,256,684.37

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	63,894,783.56
其中: 北京农一公司	51,735,100.00
西安农易达公司[注]	32,379.30
澳大利亚普丰公司	12,127,304.26
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	44,508,767.00
其中: 北京农一公司	35,360,398.04
西安农易达公司	330,797.61
澳大利亚普丰公司	8,817,571.35
处置子公司收到的现金净额	19,386,016.56

注：西安农易达公司本期注销，根据注销时股东签订的协议，本公司分回现金 32,379.30 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	233,984,747.16	185,878,813.12
其中：库存现金	193,523.18	304,675.06
可随时用于支付的银行存款	233,791,223.98	185,574,138.06
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	233,984,747.16	185,878,813.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,625,514,197.25	792,891,745.82
其中：支付货款	1,553,239,039.76	792,891,745.82
支付固定资产等长期资产购置款	72,275,157.49	54,375,676.03

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
1) 银行承兑汇票保证金	194,788,408.19	136,074,718.46
2) 安全生产保证金		152,141.66
3) 信用保证金	2,555,139.60	1,772,820.00
4) 定期存款	434,100,000.00	605,000,000.00
5) 冻结银行存款	3,656,825.23	
6) 其他	104,081.57	
小 计	635,204,454.59	742,999,680.12

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	201,104,454.59	用于开具银行承兑汇票、借款保证金、安全生产保证金、信用保证金、履约保证金及定期存款
应收票据	123,369,456.25	用于质押获得银行借款和开具银行承兑汇票
应收账款	248,584,839.08	用于质押获得银行借款
固定资产	20,258,863.29	用于抵押获得银行借款
无形资产	18,437,725.89	用于抵押获得银行借款
合 计	611,755,339.10	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,143,820.42	6.5342	79,350,151.39
应收账款			
其中：美元	43,026,626.81	6.5342	281,144,584.90
澳元	5,216,669.00	5.0928	26,567,451.88
短期借款			
其中：美元	19,303,318.00	6.5342	126,131,740.48
应付账款			
其中：美元	10,138,679.38	6.5342	66,248,158.80

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
现代种业基金项目补助	769,999.98		70,000.00	699,999.98	其他收益	
土地款返还奖励	20,339,276.84		457,731.24	19,881,545.60	其他收益	

品牌创新和种子商业化繁供体系建设	548,334.50		99,333.52	449,000.98	其他收益	
年产 3000 吨咪唑啉原药技术改造项目	1,200,000.00		400,000.00	800,000.00	其他收益	
连云港华通公司土地补助款	2,863,337.62		73,730.28	2,789,607.34	其他收益	
技术改造专项资金	6,617,174.00		334,000.00	6,283,174.00	其他收益	
环境保护专项资金	900,000.00		300,000.00	600,000.00	其他收益	
灌南县财政局土地补助款	14,137,645.24		121,667.93	14,015,977.31	其他收益	
产业转型升级专项引导资金	604,311.92		137,500.00	466,811.92	其他收益	
产业振兴和技术改造资金	3,000,000.00		750,000.00	2,250,000.00	其他收益	
产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目补助	7,299,166.67		922,000.00	6,377,166.67	其他收益	
胺类溶剂循环利用及污染治理项目专项资金	330,000.00		110,000.00	220,000.00	其他收益	
大丰财政局 2016 年盐城市工业和信息化转型升级技改项目补助	1,670,000.00		167,000.00	1,503,000.00	其他收益	
大丰财政局 2015 技术改造专项资金补助款	1,330,000.00		133,000.00	1,197,000.00	其他收益	
防污工程补贴	80,000.00		20,000.00	60,000.00	其他收益	
SAP 软件等信息化提升项目补助		720,000.00	72,000.00	648,000.00	其他收益	
技术改造补助款		2,429,700.00	141,732.50	2,287,967.50	其他收益	
抗倒酯、氟丙菊酯生产线技改项目补助		3,290,000.00	329,000.00	2,961,000.00	其他收益	
国库集中支付中心开具成果转化项目补助		5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益	
小 计	61,689,246.77	11,439,700.00	4,638,695.47	68,490,251.30		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
省高价值专利培育计划项目资助	1,000,000.00	其他收益	收盐城市大丰区财政局省高价值专利培育计划项目资助
大丰区科技局 2017 年国外专利授权补助	610,000.00	其他收益	关于下达盐城市大丰区知识产权工作补助资金的通知 大科发(2017)20 号

大丰区华丰工业园管理委员会 2016 年外贸补助资金	595,658.00	其他收益	关于印发港区 2016 年外贸进出口考核奖励政策实施办法的通知大港管〔2016〕188 号
盐城市市长质量奖补助	500,000.00	其他收益	关于公布 2016 年度盐城市市长质量奖获奖企业名单的通知 盐政办发〔2017〕51 号
焦点农业公司烘干项目款补助	500,000.00	其他收益	收到盐城市大丰区国库集中支付中心农业组织化与产业化经费
工程技术中心补助款	500,000.00	其他收益	收大丰区财政局工程技术研究中心补助款
省级发明专利授权奖励	420,000.00	其他收益	关于下达 2017 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金的通知 苏财教〔2017〕85 号
2017 年商务发展专项资金补助	300,000.00	其他收益	江苏省商务厅关于发布 2017-2019 年度江苏省重点培育和发展的国际知名品牌名单的通知 苏商贸〔2017〕394 号
2017 年省工业企业技术改造综合奖	280,000.00	其他收益	关于下达 2017 年度省工业企业技术改造综合奖补资金指标的通知 盐财工贸〔2017〕18 号
国内专利授权补助款	160,000.00	其他收益	收盐城市大丰区科技局国内专利授权补助款
人力资源奖励补助	114,000.00	其他收益	收大丰区人力资源和社会保障局获证奖补助款
出口信用保险款补助	103,000.00	其他收益	收大丰财政局“出口信用保险”款
科技创新工作奖金	100,000.00	其他收益	收大丰国库中心（大丰科技局）科技创新工作奖金
其他	748,788.13	其他收益	
小 计	5,931,446.13		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 10,570,141.60 元。

六、合并范围的变更

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京农一公司	55,637,500.00	81.41	转让	2017 年 3 月	工商变更登记完成	59,001,522.85
西安农易达公司	4,003,942.39	40.00	注销	2017 年 12 月	完成注销登记	-2,979,366.53

澳大利亚普丰公司	12,127,304.26	100.00	转让	2017年7月	工商变更登记完成	9,174,224.32
----------	---------------	--------	----	---------	----------	--------------

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
北京农一公司[注]	18.00%	12,599,519.74	-437,838.13			
西安农易达公司						
澳大利亚普丰公司						

注：因北京农一公司销售的商品主要为本公司产品，本公司对北京农一的经营仍具有重大影响，故本公司对北京农一公司的投资按权益法核算。北京农一公司因亏损，期末净资产为负数，截至2017年12月31日，本公司未确认的超额亏损金额累计2,594,483.50元。

2. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴金额[注]	认缴比例
江苏辉泽环保科技有限公司	新设	2017年8月7日	3,000万	100%
上海辉丰生态科技有限公司	新设	2017年5月5日	500万	100%

注：截至2017年12月31日，公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海焦点公司	上海	上海	商贸	100.00		设立
辉丰石化公司	大丰	大丰	仓储贸易	100.00		设立
上海迪拜公司	上海	上海	商贸	100.00		同一控制下企业合并
江苏科菲特公司	大丰	大丰	制造业	51.22		非同一控制下企业合并
连云港华通公司	连云港	连云港	制造业	96.85		非同一控制下企业合并

焦点农业公司	大丰	大丰	农业	50.84		非同一控制下企业合并
嘉隆化工公司	连云港	徐州	制造业	53.80		非同一控制下企业合并
石家庄瑞凯公司	石家庄	石家庄	制造业	51.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏科菲特公司	48.78	2,940,283.12		46,702,785.01
焦点农业公司	49.16	-1,225,638.79		15,027,839.05
连云港华通公司	3.15	815,115.73		4,193,102.32
石家庄瑞凯公司	49.00	25,443,032.94		204,278,451.06
嘉隆化工公司	46.20	-6,485,663.04		62,545,175.86

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏科菲特公司 [注]	203,507,516.65	204,467,032.31	407,974,548.96	311,552,882.27	680,000.00	312,232,882.27
焦点农业公司	82,011,444.64	29,539,500.94	111,550,945.58	74,832,703.28	6,149,000.96	80,981,704.24
连云港华通公司	198,013,378.26	418,189,248.16	616,202,626.42	444,740,286.45	38,347,979.84	483,088,266.29
石家庄瑞凯公司	293,998,853.71	197,075,181.32	491,074,035.03	71,929,236.94	2,250,000.00	74,179,236.94
嘉隆化工公司	61,233,318.78	211,504,001.00	272,737,319.78	207,014,372.28	14,015,977.31	221,030,349.59

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏科菲特公司	75,130,844.17	218,078,761.76	293,209,605.93	194,900,671.87	8,594,908.05	203,495,579.92
焦点农业公司	73,939,374.96	24,267,502.83	98,206,877.79	63,826,139.25	1,318,334.48	65,144,473.73
连云港华通公司	223,214,836.56	412,530,428.35	635,745,264.91	517,132,339.37	11,375,255.20	528,507,594.57
石家庄瑞凯公司	232,249,684.27	200,009,687.18	432,259,371.45	64,289,130.38	3,000,000.00	67,289,130.38
嘉隆化工公司	79,813,964.75	221,916,942.32	301,730,907.07	221,427,638.17	14,137,645.24	235,565,283.41

注：江苏科菲特公司财务数据已根据本公司会计政策及公允价值进行调整。

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏科菲特公司	284,053,856.94	6,027,640.68	6,027,640.68	2,588,459.92
焦点农业公司	108,427,841.13	-2,493,162.72	-2,493,162.72	-5,126,937.45
连云港华通公司	537,590,402.16	25,876,689.79	25,876,689.79	47,694,090.08
石家庄瑞凯公司	213,516,859.78	51,924,557.02	51,924,557.02	6,081,959.51
嘉隆化工公司	191,049,670.71	-14,858,219.48	-14,858,219.48	-7,109,758.12

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏科菲特公司	146,556,018.96	-19,148,964.97	-19,148,964.97	3,763,191.66
焦点农业公司	150,626,814.25	-29,655.70	-29,655.70	-8,545,653.40
连云港华通公司	139,494,666.22	-7,489,026.61	-7,489,026.61	-3,157,065.48
石家庄瑞凯公司	212,631,517.38	35,584,057.27	35,584,057.27	86,426,904.89
嘉隆化工公司	213,261,920.19	-13,546,848.18	-13,546,848.18	11,422,217.58

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
新疆辉丰公司	2017年12月	85%	51%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	新疆辉丰公司
处置对价	1,700,000.00
现金	1,700,000.00
处置对价合计	1,700,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,862,571.68
差额	-162,571.68
其中：调整资本公积	-162,571.68

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
盐城新宇公司	盐城	盐城	制造业	35.00		权益法核算
响水新宇公司	响水	响水	制造业	35.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	盐城新宇公司	响水新宇公司	盐城新宇公司	响水新宇公司
流动资产	42,616,401.57	15,761,232.75.	34,188,782.19	5,937,741.71
非流动资产	201,860,040.07	64,916,076.14	153,156,548.44	39,427,806.20
资产合计	244,476,441.64	80,677,308.89	187,345,330.63	45,365,547.91
流动负债	65,988,586.71	5,769,716.61	57,914,911.30	1,417,880.80
非流动负债	23,598,759.86	31,776,139.80	13,123,159.86	2,000,000.00
负债合计	89,587,346.57	37,545,856.47	71,038,071.16	3,417,880.80
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	154,889,095.07	43,131,452.48	116,307,259.47	41,947,667.11
按持股比例计算的净资产份额	54,211,183.27	15,096,008.37	40,707,540.81	14,681,683.49
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他	259,415.08	-278,481.34	259,415.08	-278,481.34
对合营企业权益投资的账面价 值	54,470,598.35	14,817,527.03	40,966,955.89	14,403,202.15
营业收入	92,370,352.51	17,476,777.71	69,903,727.88	8,725,038.60
净利润	38,581,835.60	1,183,785.37	29,414,337.86	895,293.63
综合收益总额	38,581,835.60	1,183,785.37	29,414,337.86	895,293.63

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

联营企业		
投资账面价值合计	79,161,286.23	15,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	927,657.95	
其他综合收益		
综合收益总额	927,657.95	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2017年12月31日,本公司应收账款的57.27%(2016年12月31日:47.04%)源于余额前五名客户,本公司存在一定的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	191,199,793.28				191,199,793.28
小 计	191,199,793.28				191,199,793.28

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	145,955,605.11				145,955,605.11
小 计	145,955,605.11				145,955,605.11

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,248,331,740.48	1,277,059,054.34	1,277,059,054.34		
应付票据	626,159,330.04	626,159,330.04	626,159,330.04		
应付账款	546,971,469.66	546,971,469.66	546,971,469.66		
其他应付款	121,933,791.12	121,933,791.12	121,933,791.12		
一年内到期的非流动负债	65,000,000.00	66,587,027.78	66,587,027.78		
长期借款	76,000,000.00	82,927,347.22	3,329,222.22	79,598,125.00	
小 计	2,684,396,331.30	2,721,638,020.16	2,642,039,895.16	79,598,125.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,085,316,300.00	1,108,890,852.00	1,108,890,852.00		
应付票据	307,325,249.34	307,325,249.34	307,325,249.34		
应付账款	532,302,863.31	532,302,863.31	532,302,863.31		
其他应付款	261,055,642.88	261,055,642.88	261,055,642.88		
一年内到期的 非流动负债	46,663,846.37	47,936,929.70	47,936,929.70		
长期借款	120,000,000.00	134,640,625.00	6,000,000.00	95,916,166.67	32,724,458.33
小 计	2,352,663,901.90	2,392,152,162.23	2,263,511,537.23	95,916,166.67	32,724,458.33

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币423,000,000.00元，美元6,449,318.00元（2016年12月31日：人民币655,000,000.00元，美元5,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

自然人名称	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
仲汉根	42.20	42.20

(2) 公司股权集中, 期末前十大股东中除仲玉容、员工持股以外, 剩余股东最大的持股比例为 1%, 且公司董事会席位并未因为持股比例下降而改选。故本公司最终控制方是仲汉根。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仲思琪、仲玉容	实际控制人之女儿
李萍	公司董事、副总经理
朱光华	江苏科菲特公司股东
刘必焕	上海焦点公司之子公司连云港致诚化工有限公司股东
陈颖	上海焦点公司之子公司连云港致诚化工有限公司股东
郁金香公司	仲玉容控制的公司
北京农一公司	仲玉容控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
盐城新宇公司	固废处置费	27,448,235.85	13,960,215.26
郁金香公司	业务招待费	4,278,565.81	1,449,267.00
北京农一公司	包装材料	1,695,534.67	

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
郁金香公司	大米及绿化工程	272,467.43	
北京农一公司	农药	51,545,549.78	

3. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
仲思琪、仲玉容	商用房		150,000.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	968.99 万元	491.22 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郁金香公司	1,398,993.52	158,402.91	6,436,540.89	64,365.41
小 计		1,398,993.52	158,402.91	6,436,540.89	64,365.41

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	盐城新宇公司	6,066,442.00	7,066,228.00
	郁金香公司	148,119.03	
小 计		6,214,561.03	7,066,228.00
其他应付款			
	刘必焕		6,491,000.80
	陈颖		1,200,000.00
	郁金香公司	235,221.00	47,087.96
小 计		235,221.00	7,738,088.76

(四) 其他关联交易

1. 2016 年 11 月 1 日，本公司与李萍、上海沃盾企业管理中心（有限合伙）及其他 13 位自然人共同投资成立盐城辉丰产业投资合伙企业（有限合伙），公司认缴出资 7,300 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司已实际出资 2,545.30 万元。

2. 根据本公司与郁金香公司签订的商品房买卖合同，本公司向郁金香公司购买其开发的郁金香花园小区内 37 套房屋，房屋总价 1,380 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已支付上述款项，房屋产权仍在办理之中。

3. 2017 年 1 月 18 日，本公司及上海焦点公司的全资子公司上海优洋电子商务有限公司与盐城农一投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定本公司及上海优洋电子商务有限公司将持有的北京农一公司 81.41% 股权以人民币 5,563.75 万元转让给盐城农一投资管理合伙企业（有限合伙）。

4. 2017 年 4 月 29 日，根据上海焦点公司股东会决议审议，上海焦点公司将其持有的澳大利亚普丰公司 100% 股权以 190 万美元的价格转让给辉丰先锋创新有限公司。

（五）关联方业绩承诺

1. 根据本公司与自然人孟宪民、吴洋、刘秀红、姚海燕、江苏省高科技产业投资有限公司、左松林、唐园子、杨建民、唐汉博（以下简称原主要股东）以及嘉隆化工公司于 2014 年 5 月 10 日签订的《投资合作协议书》的约定，原主要股东作出如下承诺：

（1）嘉隆化工公司徐州厂区土地处置净收益（出让收益扣除账面成本、处置地面附属物费用、相关税费及为此承担的资金占用费用等）不低于 1 亿元，处置时限自嘉隆化工公司与本公司签订投资合作协议起 30 个月内完成（其中：铜国用〔2005〕第 0683 号国有土地使用权证对应土地 6 个月，铜国用〔2005〕第 0680 号国有土地使用权证和铜国用〔2007〕第 3169 号国有土地使用权证对应土地 12 个月，逾期未能处置的，原主要股东应向嘉隆化工公司支付相关地块处置收益资金占用费，资金占用费率为 10%/年）。如果徐州厂区土地处置净收益在土地处置承诺期内未能达到 1 亿元，由原主要股东在约定土地处置承诺期届满之日起三个月内以其持有嘉隆化工公司对应价值股权零价格转让予本公司或以现金补足（补偿股权数量 = $(1 \text{ 亿元} - \text{土地实际净收益}) / 3 \text{ 元}$ ）。公司承诺徐州土地净收益（出让收益扣除账面成本、处置地面附属物费用、相关税费及为此承担的相关费用）超出 1 亿元净收益部分由原主要股东享有。

（2）本公司投资嘉隆化工公司后，如因原主要股东未披露对外担保事项使嘉隆化工公司产生负债或损失，均由原主要股东承诺方承担全部经济、法律责任。

（3）嘉隆化工公司截至 2013 年 9 月 30 日的业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2014 年 4 月 30 日出具《审计报告》（天健审〔2014〕4894 号）的相关应收账款、预付账款、其他应收款产生坏账损失，或两年内未能收回的，视为无法收回，原主要股东承诺承担全部损失。

(4)自 2013 年 10 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，嘉隆化工公司累计主营业务经营净利润如为负数（不含土地处置等非经常性损益），原主要股东以现金或股权折价（3 元/股）弥补差额。

截至财务报表日，因土地推迟处置累计确认资金占用收益 5,678,432.49 元，累计代垫土地处置相关人员的工资 4,641,263.02 元，累计代垫土地处置相关水电费 1,266,374.60 元。相关款项嘉隆化工公司账面均计入其他应收款。此外，嘉隆化工公司 2013 年 10 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日经营净利润为负数。

为解决上述一系列问题，2018 年 3 月 2 日，本公司与原主要股东签订投资合作协议书之补充协议，协议约定：

(1)本公司以 7,611.48 万元的价格收购原主要股东持有的嘉隆化工公司 40.92%股权。

(2)原主要股东代为偿还嘉隆化工公司之子公司徐州长顺置业有限公司所欠嘉隆化工公司往来款 6,016.00 万元，并支付嘉隆化工公司转让徐州长顺置业有限公司 98%股权价格 784.00 万元，合计 6,800.00 万元。

(3)原主要股东负责将登记在嘉隆化工公司和徐州裕农化工有限公司名下的国有建设用地使用权（铜国用（2005）第 0681 号地块、铜土国用（2000）字第 0340 号地块）依法变更登记至徐州隆茂置业有限公司名下，期间涉及的所有费用由原主要股东承担并负责支付。

(4)原主要股东支付 5,000 万元环保及税收清算保证金后，嘉隆化工公司分别将其持有的徐州嘉茂置业有限公司以及徐州隆茂置业有限公司 98%股权以 784 万元的价格转让给原主要股东。

2. 根据本公司与郭俊辉、龙宏毅（以下简称原主要股东）以及石家庄瑞凯公司于 2015 年签订的《投资合作协议书》的约定，原主要股东作出如下承诺：

(1)增资前石家庄瑞凯公司未披露的各种债务、应收款项（应收、预付、其他应收等）产生坏账损失大于已经计提的坏账准备的部分、实物资产，包括存货、固定资产发生的减值大于已经计提的减值准备的部分、根据适用的中国税收法律、法规和规范性文件的规定补缴任何在本次投资完成日前应缴纳的税项或者罚款以及因安全、环保、社保等所导致石家庄瑞凯公司损失部分，均由原主要股东按照增资前持股比例承担。

(2)原主要股东承诺 2015 年至 2018 年期间累计实现净利润总额不低于 13,007 万元，其中：2015 年度净利润不低于 1,809 万元，2016 年度不低于 2,859 万元，2017 年度不低于 3,783 万元，2018 年度不低于 4,556 万元。如未能实现承诺利润，由其现金补足。

石家庄瑞凯公司 2015 年-2017 年经审计后的净利润分别为 1,169.97 万元、3,558.41

万元和 5,205.40 万元。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 公司可转债募集资金项目“年产 5000 吨草铵膦原药生产线技改项目”承诺投资总额 68,622.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，累计已投入金额为 31,891.62 万元。

2. 公司可转债募集资金项目“年产 1000 吨抗倒酯原药生产线技改项目”承诺投资总额 6,550.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，累计已投入金额为 5,676.08 万元。

3. 公司可转债募集资金项目“年产 2000 吨甲氧虫酰肼原药技改项目”承诺投资总额 6,850.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，累计已投入金额为 1,763.11 万元。

（二）或有事项

2016 年 12 月 30 日，江苏天力建设集团有限公司（以下简称天力公司）向大丰市人民法院起诉江苏科菲特公司未按照施工合同的约定支付工程款 3,568,845.00 元，并要求江苏科菲特公司负担诉讼费用。天力公司已经向法院要求冻结了江苏科菲特公司在大丰市农村合作银行开设的银行账户，冻结的银行存款金额为 3,656,825.23 元。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 2018 年 1 月，朱光华作为原告向常州市新北区人民法院提起诉讼，本公司作为被告。原告认为本公司利用对江苏科菲特公司控制的便利，2017 年度采用低价购买、委托加工的手段侵占江苏科菲特公司的利益，损害江苏科菲特公司股东的利益。为此，朱光华要求判令本公司向其赔偿损失 1,900.56 万元，并承担相应诉讼费用。截至本财务报表批准报出日，本次诉讼尚未开庭审理和判决。

2. 2018 年 1 月 15 日，根据中国银行监督管理委员会咸阳监管分局文件《关于陕西杨凌农村商业银行股份有限公司（以下简称杨凌农商行）2017 年定向募股方案的批复》（咸银监复〔2017〕18 号），杨凌农商行以 70,000.00 万元为基数，以 1:1.27 的价格募集资金 88,900.00 万元。本公司出资认购 11,366.50 万元，其中 8,950.00 万元作为杨凌农商行的实收资本，剩余 2,416.50 万元作为资本公积，认购完成后公司占杨凌农商行实收资本的比例为 9.94%。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2018 年 4 月 26 日公司第七届董事会第四次会议审议通过的 2017 年度利润分配预案，按 2017 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 25,537,030.67 元；拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 1,507,478,531 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），共计派发现金股利 45,224,355.93 元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配议案尚需公司股东大会审议批准。

（三）环保处罚及相关事项

1. 2018 年 1 月 8 日盐城市大丰区环保局出具《行政处罚决定书》（大环罚字〔2018〕1 号），因公司“年产 5000 吨塑料瓶、壶加工技改项目”正在生产，配套的活性炭吸附装置未运行，处于闲置状态，生产过程中产生的有机废气未经收集处理，无组织排放，罚款人民币 15 万元。

2. 2018 年 1 月 23 日盐城市大丰区环保局出具《行政处罚决定书》（大环罚字〔2018〕6 号），因公司“二期 70t/d 固废焚烧项目”未经环评擅自开工，8 号危废仓库内危废堆放无序，部分危废未张贴标签标识，合计罚款人民币 43 万元。

3. 2018 年 4 月 17 日盐城市环境保护局出具的《行政处罚决定书》（盐环罚字〔2018〕7 号），因公司新上高浓 COD 废水制水煤浆焚烧副产蒸汽项目配套的炉外脱硫治理设施未运行等事项，合计罚款人民币 148 万元，并责令涉及项目未经环保验收不得生产。

4. 2018 年 4 月 17 日盐城市环境保护局出具的《行政处罚事先（告知）书》（盐市环罚告字〔2018〕第 14 号），因江苏科菲特公司年产 2000 吨联苯菊酯农药原料联苯醇生产技改部分项目未通过环保“三同时”验收等事项，合计罚款人民币 62 万元。

5. 2018 年 4 月 18 日灌南县环境保护局出具的《行政处罚决定书》（灌环罚〔2018〕33 号），因连云港华通公司三氟氯菊酸产品项目环化工段擅自变更工艺，将原料叔丁醇钾替换为叔丁醇钠，常压蒸馏后增加水洗工艺，建设项目生产工艺发生重大变更未重新报批环评文件等事项，合计罚款人民币 450 万元，并责令立即停止三氟氯菊酸产品项目的生产和使用。

6. 2018 年 4 月 20 日国家生态环境部网站发布《生态环境部通报盐城市辉丰公司严重环境污染及当地中央环保督察整改不力问题专项督察情况》，详细描述了环保检查中公司存在的问题。本公司已着手进行环保整改，并将开展对非法填埋危险废物的排查和生态环境损害鉴定评估及修复工作，为此预提相关费用 1,130.55 万元。同时公司及子公司已经积极采取整改措施，进一步强化对整改工作的组织领导，加大对员工的法律、法规、操作规范的培训力度，尽快完成已有环保设备的升级改造，确保公司生产经营符合相关法律法规的要求。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对化工业务、贸易业务、运输及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	农药及农药中间体	油品、大宗化学品仓储运输及贸易	粮食种子销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,222,817,773.58	445,241,881.42	108,427,841.13	-832,193,432.13	3,944,294,064.00
主营业务成本	3,333,817,424.40	294,797,065.83	99,789,307.53	-832,193,432.13	2,896,210,365.63
资产总额	9,395,726,288.02	1,281,575,291.14	111,550,945.58	-2,668,913,318.74	8,119,939,206.00
负债总额	4,724,800,503.90	985,974,567.38	80,981,704.24	-1,874,246,629.17	3,917,510,146.35

（二）江苏科菲特公司虚记收入调整说明

本公司于 2011 年向江苏科菲特公司增资 3,000 万元，增资后占科菲特公司注册资本的 51.22%，并将其纳入合并财务报表范围。根据江苏省常州市新北区人民法院就江苏安怡化工有限公司因合同纠纷起诉江苏科菲特公司一案判决等相关资料，公司对相关情况进行了自查，自查结果及调整、公司整改措施如下：

1. 自查结果及调整

经自查发现，江苏科菲特公司 2012 年至 2015 年累计虚记收入 2,693.68 万元；因其原管理层和相关财务人员离职时交接手续不完备等原因，目前无法核实该事项对相关报告期末存货余额的影响。上述会计差错事项对财务报表的影响已逐年消除，对本期财务报表的影响较小，因此不再作为重大会计差错进行追溯调整。在本期财务报表中，冲减合并主营业务收入 2,693.68 万元及相关应收账款等；转回以前年度对应收款项已专项计提的坏账准备，并作为非经常性损益。因该项差错调整，调减了本公司 2017 年归属于母公司净利润 480.61 万元。

2. 公司的整改措施

上述情形的发生主要是公司监督检查不力所致，未能持续有效地对子公司进行管控，目前公司已采取以下措施，防范类似情形的再次发生：

1) 进一步充实内部审计力量，督促子公司完善管理制度；

- 2) 合并范围内逐步上线 SAP 系统，加强各项资产管理；
- 3) 建立财务共享平台，规范财务核算；
- 4) 实施合并范围内各公司客户和供应商集中管理；
- 5) 依据公司与江苏科菲特公司原股东签署的投资合作协议书中的业绩补偿条款向原股东进行追偿，以减少损失，维护公司及股东的合法权益；
- 6) 如经查实本事项涉及个人侵占江苏科菲特公司资产的行为，公司将依法向相关责任人追偿。

(三) 中国证券监督管理委员会立案调查情况

2018 年 4 月 23 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）《调查通知书》（苏证调查字 2018029 号），因公司涉嫌信息披露违法违规被立案调查。截至本财务报表批准报出日，相关调查仍在进行当中，其结果具有不确定性。

(四) 其他

仲汉根先生持有本公司股份 63,621.31 万股，占公司总股本的 42.20%。截至本财务报表批准报出日，仲汉根先生累计向相关银行、证券公司质押公司股份 36,849.00 万股，占公司总股本的 24.44%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	431,703,308.05	87.51	6,310,855.37	1.46	425,392,452.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合并内关联方款项	61,614,110.29	12.49			61,614,110.29
合 计	493,317,418.34	100.00	6,310,855.37	1.28	487,006,562.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	471,285,519.72	71.64	2,633,883.97	0.56	468,651,635.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合并内关联方款项	186,553,420.52	28.36			186,553,420.52
合 计	657,838,940.24	100.00	2,633,883.97	0.40	655,205,056.27

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	376,425,782.14	1,129,277.35	0.30
7-12 个月	36,576,934.63	365,769.35	1.00
1-2 年	8,120,551.61	1,624,110.32	20.00
2-3 年	10,554,773.32	3,166,432.00	30.00
3 年以上	25,266.35	25,266.35	100.00
小 计	431,703,308.05	6,310,855.37	1.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,676,971.40 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
FMC AGRICULTURAL PRODUCTS	102,196,109.03	20.72	306,588.33
CHEMINOVA A/S	72,036,804.07	14.60	452,031.18
BASF[注]	67,052,736.80	13.59	201,158.21
上海焦点公司	48,590,131.25	9.85	
北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司	39,196,637.21	7.95	117,589.91
小 计	329,072,418.36	66.71	1,077,367.63

注: 将 BASF AGRO. B. V. 和 BASF SE 两家单位合并披露。

(4) 期末应收关联方款项

关联方名称	期末数
上海焦点公司	48,590,131.25
连云港华通公司	8,450,126.70
Huifeng International USA INC	4,541,186.60
江苏辉丰生物技术有限公司	32,665.74
小 计	61,614,110.29

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,625,093.13	2.46	1,827,411.46	5.97	28,797,681.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合并内关联方款项	1,215,572,741.10	97.54			1,215,572,741.10
合 计	1,246,197,834.23	100.00	1,827,411.46	0.15	1,244,370,422.77

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,100,121.90	0.65	947,136.90	13.34	6,152,985.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合并内关联方款项	1,077,523,680.45	99.35			1,077,523,680.45
合 计	1,084,623,802.35	100.00	947,136.90	0.09	1,083,676,665.45

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	17,899,360.32	53,698.08	0.30
7-12 个月	9,267,163.07	92,671.63	1.00
1-2 年	790,579.17	158,115.83	20.00
2-3 年	1,635,806.64	490,741.99	30.00
3 年以上	1,032,183.93	1,032,183.93	100.00
小 计	30,625,093.13	1,827,411.46	5.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 880,274.56 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	492,445.83	1,077,574.00
应收暂付款	29,574,451.81	5,534,038.48
合并内关联方款项	1,215,572,741.10	1,077,523,680.45
其他	558,195.49	488,509.42
合 计	1,246,197,834.23	1,084,623,802.35

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
辉丰石化公司	往来款、借款	677,842,225.98	6 个月以内: 337,911,619.92; 7-12 个月 339,930,606.06	54.39	
连云港华通公司	往来款、借款	169,355,006.62	6 个月以内	13.59	
嘉隆化工公司	往来款、借款	128,913,919.77	6 个月以内: 40,707,164.46; 7-12 个月: 16,900,389.27; 1-2 年: 50,703,548.25; 2-3 年: 20,602,817.79	10.34	
江苏科菲特公司	往来款、借款	128,035,414.79	6 个月以内	10.27	
上海焦点公司	往来款、借款	71,539,611.62	6 个月以内: 20,635,644.71; 7-12 个月: 6,502,375.07; 1-2 年: 44,401,591.84	5.74	
小 计		1,175,686,178.78		94.34	

(5) 期末应收关联方款项

关联方名称	期末数
辉丰石化公司	677,842,225.98
连云港华通公司	169,355,006.62
嘉隆化工公司	128,913,919.77
江苏科菲特公司	128,035,414.79
上海焦点公司	71,539,611.62
上海博闰国际贸易有限公司	15,000,000.00
连云港致诚化工有限公司	10,791,157.40
江苏辉润物流有限公司	5,418,889.91
焦点农业公司	5,231,445.57
西安辉丰公司	2,530,856.27
盐城明进纳米材料科技有限公司	703,213.17
江苏辉泽环保科技有限公司	211,000.00
小 计	1,215,572,741.10

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	983,001,472.38	3,000,000.00	980,001,472.38	1,060,288,972.38	2,000,000.00	1,058,288,972.38
对联营企业投资	132,772,030.33		132,772,030.33	67,370,158.04		67,370,158.04
合 计	1,115,773,502.71	3,000,000.00	1,112,773,502.71	1,127,659,130.42	2,000,000.00	1,125,659,130.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏科菲特公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
辉丰石化公司	192,000,000.00			192,000,000.00		
焦点农业公司	18,800,000.00			18,800,000.00		
江苏辉丰生物技术有限公司	4,840,000.00			4,840,000.00		

广西辉丰公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Huifeng International USA INC	31,600,000.00			31,600,000.00		
HUIFENG LIMITED	406,466.10			406,466.10		
新疆辉丰公司	4,250,000.00		1,700,000.00	2,550,000.00		
上海迪拜公司	9,619,664.57			9,619,664.57		
上海焦点公司	169,976,641.71			169,976,641.71		
连云港华通公司	104,350,000.00			104,350,000.00		
临沂金源公司	2,025,000.00			2,025,000.00		
西安农易达公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
嘉隆化工公司	127,433,700.00			127,433,700.00	3,000,000.00	3,000,000.00
盐城明进纳米材料科技 有限公司	15,400,000.00			15,400,000.00		
石家庄瑞凯公司	269,000,000.00			269,000,000.00		
北京农一公司	65,587,500.00		65,587,500.00			
小 计	1,058,288,972.38		75,287,500.00	983,001,472.38	3,000,000.00	3,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
盐城新宇公司	40,966,955.89			13,503,642.46	
响水新宇公司	14,403,202.15			414,324.88	
盐城辉丰产业投资合伙企业（有 限合伙）	12,000,000.00	13,453,000.00		30,904.95	
南京轩凯生物科技有限公司		38,000,000.00			
合 计	67,370,158.04	51,453,000.00		13,948,872.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余 额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
盐城新宇公司					54,470,598.35	
响水新宇公司					14,817,527.03	
盐城辉丰产业投资合伙					25,483,904.95	

企业（有限合伙）						
南京轩凯生物科技有限公司					38,000,000.00	
合 计					132,772,030.33	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,368,305,673.95	1,856,724,183.86	1,869,811,164.51	1,492,084,483.36
其他业务收入	25,633,321.48	21,896,686.65	123,918,304.03	119,019,723.72
合 计	2,393,938,995.43	1,878,620,870.51	1,993,729,468.54	1,611,104,207.08

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费用	7,828,453.34	6,132,239.16
安全生产费	6,470,479.46	5,872,546.19
业务招待费	8,155,343.32	6,467,888.31
管理人员薪酬	61,691,359.01	40,977,671.73
折旧	13,935,707.39	12,909,859.21
研发支出	70,251,440.82	62,319,787.62
无形资产摊销	4,409,471.30	5,105,243.44
税金		1,368,147.65
修理费	7,002,332.21	7,205,191.30
中介服务费	2,299,249.58	1,992,721.50
排污及固废处理费	5,500,000.00	
其他	14,313,455.30	7,073,121.16
合 计	201,857,291.73	157,424,417.27

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	16,089,240.29	4,138,576.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,948,872.29	10,608,371.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	789,471.80	707,739.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,248,937.87	-27,372,800.00
合 计	25,578,646.51	-11,918,113.88

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	60,224,853.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,570,141.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,138,259.53	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,836,057.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	75,097,196.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,598,073.51	
少数股东权益影响额(税后)	4,225,764.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	66,273,359.31	

(2) 重大非经常性损益项目说明

非流动资产处置损益主要为公司本期处置相关子公司产生的投资收益，详见本财务报表附注五、（二）7 投资收益部分所述。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.32	0.27	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.48	0.23	0.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	408,081,359.96
非经常性损益	B	66,273,359.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	341,808,000.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,446,215,475.56

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	21,099.88
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	75,373,894.35
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	因处置子公司影响资本公积	I1	-162,571.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	外币折算差额增加额	I2	-926,283.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	1,133,098.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	3,606,405,464.65
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	11.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	9.48%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	408,081,359.96
非经常性损益	B	66,273,359.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	341,808,000.65
期初股份总数	D	1,507,475,283.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,248.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{}$	1, 507, 477, 448. 33
基本每股收益	$M=A/L$	0. 27
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 23

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	408, 081, 359. 96
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	1, 157, 958. 66
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	409, 239, 318. 62
非经常性损益	D	66, 273, 359. 31
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	342, 965, 959. 31
发行在外的普通股加权平均数	F	1, 507, 477, 448. 33
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	109, 171, 613. 55
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1, 616, 649, 061. 88
稀释每股收益	$M=C/H$	0. 25
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0. 21

江苏辉丰生物农业股份有限公司

二〇一八年四月二十六日