

江苏扬农化工集团有限公司

已审财务报表

2017 年 12 月 31 日

江苏扬农化工集团有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4 - 6
合并利润表	7 - 8
合并所有者权益变动表	9 - 10
合并现金流量表	11 - 12
公司资产负债表	13 - 14
公司利润表	15
公司所有者权益变动表	16 - 17
公司现金流量表	18 - 19
财务报表附注	20 - 112

审计报告

安永华明(2018)审字第60943059_B24号
江苏扬农化工集团有限公司

江苏扬农化工集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了江苏扬农化工集团有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的江苏扬农化工集团有限公司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，公允反映了江苏扬农化工集团有限公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及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，我们独立于江苏扬农化工集团有限公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

江苏扬农化工集团有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏扬农化工集团有限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。

治理层负责监督江苏扬农化工集团有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60943059_B24号
江苏扬农化工集团有限公司

四、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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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，就可能导致对江苏扬农化工集团有限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江苏扬农化工集团有限公司不能持续经营。
- (5) 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。
- (6) 就江苏扬农化工集团有限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。

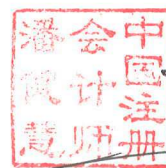
审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60943059_B24号
江苏扬农化工集团有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：潘健慧



中国注册会计师：柯佳杰

中国 北京

2018年4月24日

江苏扬农化工集团有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注六	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,000,646,292.13	2,024,321,965.33
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	16,692.64	—
应收票据	3	1,667,061,055.58	1,249,923,049.69
应收账款	4	1,196,258,906.12	917,825,225.26
预付款项	5	271,305,339.24	204,101,351.14
应收利息		377,054.79	80,109.59
其他应收款	6	73,830,449.48	45,631,344.48
存货	7	857,061,041.58	800,935,721.87
其他流动资产	8	1,111,274,197.92	598,120,528.58
流动资产合计		7,177,831,029.48	5,840,939,295.94
非流动资产			
可供出售金融资产	9	633,082,839.75	1,102,673,787.71
持有至到期投资	10	—	—
长期股权投资	11	154,020,093.60	128,737,448.10
固定资产	12	3,511,340,082.51	2,482,149,090.28
在建工程		618,219,917.94	1,043,417,338.31
工程物资		35,743,494.35	48,064,713.83
无形资产	13	289,072,827.85	253,764,227.75
开发支出	14	1,382,265.00	1,382,265.00
商誉	15	—	—
长期待摊费用	16	14,161,834.85	10,049,611.11
递延所得税资产	17	107,094,609.05	64,197,603.01
其他非流动资产	18	4,478,795.13	5,020,384.30
非流动资产合计		5,368,596,760.03	5,139,456,469.40
资产总计		12,546,427,789.51	10,980,395,765.34

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	21	1,368,255,957.42	1,671,590,000.00
应付票据		983,195,481.97	599,891,101.30
应付账款		1,989,885,439.46	1,439,667,988.41
预收款项		341,896,678.48	157,110,533.64
应付职工薪酬	22	295,647,041.85	204,631,086.89
应交税费	23	127,386,906.01	57,924,642.33
应付利息		2,516,053.74	3,256,679.40
应付股利		3,612,647.41	2,739,087.23
其他应付款		146,378,461.14	55,588,387.44
一年内到期的非流动负债		29,700,000.00	-
其他流动负债	24	2,445,888.93	3,316,675.37
流动负债合计		5,290,920,556.41	4,195,716,182.01
非流动负债			
长期借款	25	-	29,900,000.00
专项应付款		59,849,171.18	205,260,341.60
递延收益	26	27,669,228.75	23,901,378.49
递延所得税负债	17	5,962,772.50	9,369,466.44
其他非流动负债	27	38,200,388.87	38,646,433.97
非流动负债合计		131,681,561.30	307,077,620.50
负债合计		5,422,602,117.71	4,502,793,802.51

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分



江苏扬农化工集团有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2017年12月31日	2016年12月31日
所有者权益			
实收资本	28	168,990,614.02	168,990,614.02
资本公积	29	1,314,621,588.43	1,314,621,588.43
其他综合收益	30	57,902,599.53	79,388,370.41
专项储备	31	77,516,856.06	41,251,825.23
盈余公积	32	144,217,898.60	144,217,898.60
未分配利润	33	2,282,963,675.51	1,987,010,853.06
归属于母公司所有者权益合计		4,046,213,232.15	3,735,481,149.75
少数股东权益		3,077,612,439.65	2,742,120,813.08
所有者权益合计		7,123,825,671.80	6,477,601,962.83
负债和所有者权益总计		12,546,427,789.51	10,980,395,765.34

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

第4页至第112页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:

王立

会计机构负责人:

戴尔明

江苏扬农化工集团有限公司

合并利润表

2017年度

人民币元

	附注六	2017年	2016年
营业收入	34	7,984,926,263.51	5,477,312,193.29
减：营业成本		5,951,307,320.53	4,200,954,490.98
税金及附加		51,294,119.22	38,287,013.06
销售费用		220,030,567.15	145,336,301.98
管理费用		809,133,112.13	558,033,336.39
财务费用	35	137,253,335.30	(1,333,844.78)
资产减值损失	36	65,319,277.28	22,163,189.12
加：投资收益	37	121,080,139.76	93,784,377.04
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		25,282,645.50	(21,552,635.32)
资产处置损失	38	(14,102.63)	-
其他收益	39	18,356,495.22	-
营业利润		890,011,064.25	607,656,083.58
加：营业外收入	40	327,536,068.19	197,006,885.50
减：营业外支出	41	302,049,851.09	148,380,250.46
利润总额		915,497,281.35	656,282,718.62
减：所得税费用	42	128,520,090.21	107,760,465.46
净利润		786,977,191.14	548,522,253.16
按持续经营分类			
持续经营净利润		786,977,191.14	548,522,253.16
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		380,448,129.46	256,600,340.33
少数股东损益		406,529,061.68	291,921,912.83

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

合并利润表(续)

2017年度

人民币元

	附注六	2017年	2016年
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	30	(21,485,770.88)	78,935,209.22
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(20,052,305.77)	77,758,607.25
外币报表折算差额		(1,433,465.11)	1,176,601.97
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	30	-	-
综合收益总额		765,491,420.26	627,457,462.38
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		358,962,358.58	335,535,549.55
归属于少数股东的综合收益总额		406,529,061.68	291,921,912.83

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

合并所有者权益变动表

2017年度

人民币元

	实收资本	归属于母公司所有者权益				未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、本年年初余额	168,990,614.02	1,314,621,588.43	79,388,370.41	41,251,825.23	144,217,898.60	1,987,010,853.06	3,735,481,149.75	2,742,120,813.08	6,477,601,962.83
二、本年增减变动金额	-	-	(21,485,770.88)	-	-	380,448,129.46	358,962,358.58	406,529,061.68	765,491,420.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(84,495,307.01)	(84,495,307.01)	(94,560,060.85)	(179,055,367.86)
1. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	78,165,866.33	-	-	78,165,866.33	16,314,542.95	94,480,409.28
2. 本年使用	-	-	-	(41,900,835.50)	-	-	(41,900,835.50)	(12,791,917.21)	(54,692,752.71)
三、本年年末余额	168,990,614.02	1,314,621,588.43	57,902,599.53	77,516,856.06	144,217,898.60	2,282,963,675.51	4,046,213,232.15	3,077,612,439.65	7,123,825,671.80

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

合并所有者权益变动表

2016年度

人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、本年年初余额	168,990,614.02	1,314,621,588.43	453,161.19	46,995,026.77	144,217,898.60	1,762,096,252.86	3,437,374,541.87
二、本年增减变动金额	-	-	78,935,209.22	-	-	256,600,340.33	335,535,549.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	(31,685,740.13)	(31,685,740.13)
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	-	26,401,701.35	-	-	26,401,701.35
1. 本年提取	-	-	-	(32,144,902.89)	-	-	(32,144,902.89)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	168,990,614.02	1,314,621,588.43	79,388,370.41	41,251,825.23	144,217,898.60	1,987,010,853.06	3,735,481,149.75
							2,742,120,813.08
							6,477,601,962.83

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

合并现金流量表

2017年度

人民币元

	附注六	2017年	2016年
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		7,786,353,892.73	5,929,997,303.30
收到的税费返还		244,650,820.49	126,558,375.21
收到的其他与经营活动有关的现金		175,737,955.86	165,306,754.69
经营活动现金流入小计		8,206,742,669.08	6,221,862,433.20
购买商品、接受劳务支付的现金		4,906,110,372.18	4,073,809,137.62
支付给职工以及为职工支付的现金		662,327,824.57	627,906,482.32
支付的各项税费		391,607,373.11	293,444,225.75
支付的其他与经营活动有关的现金		601,507,260.17	401,465,452.48
经营活动现金流出小计		6,561,552,830.03	5,396,625,298.17
经营活动产生的现金流量净额	43	1,645,189,839.05	825,237,135.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,813,376,349.33	1,402,351,632.33
取得投资收益所收到的现金		94,773,988.97	124,686,754.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500,200.73	581,729.59
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		2,717,252.55	-
收到的其他与投资活动有关的现金		120,000,000.00	340,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,033,367,791.58	1,867,620,116.67
投资所支付的现金		2,801,502,089.84	1,788,457,693.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,222,857,552.54	673,012,968.25
支付的其他与投资活动有关的现金		129,085,167.23	92,949,756.44
投资活动现金流出小计		4,153,444,809.61	2,554,420,418.22
投资活动使用的现金流量净额		(1,120,077,018.03)	(686,800,301.55)

载于第 20 页至第 112 页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注六	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		20,000,000.00	-
取得借款所收到的现金		1,563,574,291.95	3,156,190,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,274,210.00	804,588.00
筹资活动现金流入小计		1,586,848,501.95	3,156,994,588.00
偿还债务支付的现金		1,865,200,000.00	3,140,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		274,104,895.54	210,912,940.74
支付其他与筹资活动有关的现金		-	3,274,210.00
筹资活动现金流出小计		2,139,304,895.54	3,354,287,150.74
筹资活动使用的现金流量净额		(552,456,393.59)	(197,292,562.74)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(24,803,897.14)	21,451,575.87
五、现金及现金等价物净减少额		(52,147,469.71)	(37,404,153.48)
加：年初现金及现金等价物余额		2,000,965,056.17	2,038,369,209.65
六、年末现金及现金等价物余额	44	1,948,817,586.46	2,000,965,056.17

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金		457,821,938.33	418,756,156.64
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		16,692.64	—
应收票据		340,065,462.90	366,984,396.71
应收账款	1	222,930,841.73	57,070,346.26
预付款项		71,877,906.42	80,264,089.50
应收利息		—	3,175,256.25
其他应收款	2	1,208,391,086.59	1,083,740,529.79
存货		171,085,846.18	193,306,936.57
其他流动资产		2,539,022.15	65,137,413.37
流动资产合计		2,474,728,796.94	2,268,435,125.09
非流动资产			
可供出售金融资产		79,082,839.75	102,673,787.71
长期股权投资	3	1,881,953,185.23	1,659,904,596.79
固定资产		294,667,095.37	478,659,058.43
在建工程		23,502,340.55	—
工程物资		14,561,366.97	14,706,447.31
无形资产		22,016,705.02	22,694,235.06
长期待摊费用		1,409,612.71	2,804,322.22
非流动资产合计		2,317,193,145.60	2,281,442,447.52
资产总计		4,791,921,942.54	4,549,877,572.61

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债及所有者权益	附注十五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款		1,471,400,000.00	1,371,590,000.00
应付票据		81,000,000.00	116,000,000.00
应付账款		465,012,723.38	186,800,882.73
预收款项		28,920,309.05	17,727,241.86
应付职工薪酬		101,911,907.95	68,649,492.53
应交税费		15,924,054.30	26,727,947.50
应付利息		1,911,275.21	1,604,075.00
应付股利		3,612,647.41	2,739,087.23
其他应付款		39,903,262.18	24,466,569.24
流动负债合计		2,209,596,179.48	1,816,305,296.09
非流动负债			
专项应付款		59,849,171.18	205,260,341.60
递延收益		2,140,006.00	4,616,491.00
递延所得税负债		5,948,249.72	9,359,142.94
其他非流动负债		37,995,388.87	38,319,433.97
非流动负债合计		105,932,815.77	257,555,409.51
负债合计		2,315,528,995.25	2,073,860,705.60
所有者权益			
实收资本		168,990,614.02	168,990,614.02
资本公积		1,025,405,165.87	1,025,405,165.87
其他综合收益		57,706,301.48	77,758,607.25
专项储备		8,145,535.87	1,405,645.86
盈余公积		144,217,898.60	144,217,898.60
未分配利润		1,071,927,431.45	1,058,238,935.41
所有者权益合计		2,476,392,947.29	2,476,016,867.01
负债和所有者权益总计		4,791,921,942.54	4,549,877,572.61

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

利润表

2017年度

人民币元

	附注十五	2017年	2016年
营业收入	4	2,366,436,523.02	1,920,406,243.19
减：营业成本		2,045,026,040.50	1,553,322,947.08
税金及附加		14,120,024.58	14,110,922.47
销售费用		91,654,677.12	71,104,557.06
管理费用		150,080,375.61	164,264,821.08
财务费用		57,583,764.81	33,375,257.65
资产减值损失		16,796,351.16	2,663,633.12
加：投资收益	5	51,492,380.61	53,311,298.52
其他收益		4,375,557.74	-
营业利润		47,043,227.59	134,875,403.25
加：营业外收入		330,776,019.09	185,802,697.76
减：营业外支出		268,157,624.95	138,575,712.56
利润总额		109,661,621.73	182,102,388.45
减：所得税费用		11,477,818.68	20,116,914.50
净利润		98,183,803.05	161,985,473.95
按持续经营分类			
持续经营净利润		98,183,803.05	161,985,473.95
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额		-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(20,052,305.77)	77,758,607.25
综合收益总额		78,131,497.28	239,744,081.20

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

所有者权益变动表

2017年度

人民币元



	实收资本	资本公积	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
一、本年年初余额	168,990,614.02	1,025,405,165.87	77,758,607.25	1,405,645.86	144,217,898.60	1,058,238,935.41	2,476,016,867.01
二、本年增减变动金额	-	-	(20,052,305.77)	-	-	98,183,803.05	78,131,497.28
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	(84,495,307.01)	(84,495,307.01)
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	16,040,808.00	-	-	16,040,808.00
2. 使用专项储备	-	-	-	(9,300,917.99)	-	-	(9,300,917.99)
三、本年年末余额	168,990,614.02	1,025,405,165.87	57,706,301.48	8,145,535.87	144,217,898.60	1,071,927,431.45	2,476,392,947.29

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

所有者权益变动表

2016年度

人民币元

	实收资本	资本公积	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
一、本年年初余额	168,990,614.02	1,025,405,165.87	-	6,714,523.36	144,217,898.60	927,939,201.59	2,273,267,403.44
二、本年增减变动金额	-	-	77,758,607.25	-	-	161,985,473.95	239,744,081.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	(31,685,740.13)	(31,685,740.13)
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	9,152,400.00	-	-	9,152,400.00
2. 使用专项储备	-	-	-	(14,461,277.50)	-	-	(14,461,277.50)
三、本年年末余额	168,990,614.02	1,025,405,165.87	77,758,607.25	1,405,645.86	144,217,898.60	1,058,238,935.41	2,476,016,867.01

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

现金流量表

2017年度

人民币元

	2017年	2016年
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	2,152,381,920.00	2,123,207,145.62
收到的税费返还	8,233,925.20	3,542,181.36
收到的其他与经营活动有关的现金	25,070,230.76	60,757,854.41
经营活动现金流入小计	2,185,686,075.96	2,187,507,181.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,509,387,111.64	1,501,936,490.82
支付给职工以及为职工支付的现金	170,729,451.65	191,620,913.34
支付的各项税费	109,527,597.40	79,977,185.66
支付的其他与经营活动有关的现金	189,070,974.28	312,195,003.36
经营活动现金流出小计	1,978,715,134.97	2,085,729,593.18
经营活动产生的现金流量净额	206,970,940.99	101,777,588.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	68,270,744.75	201,231,632.33
取得投资收益所收到的现金	50,995,595.96	68,557,191.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,190,568.54	155,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	340,000,000.00
投资活动现金流入小计	241,456,909.25	609,943,824.21
投资所支付的现金	200,572,665.18	5,129,779.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,662,611.35	16,482,452.30
支付的其他与投资活动有关的现金	137,689,908.47	92,949,756.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金金额	317,337.00	-
投资活动现金流出小计	356,242,522.00	114,561,988.35
投资活动产生的现金流量净额	(114,785,612.75)	495,381,835.86

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款所收到的现金	1,571,000,000.00	2,631,190,000.00
筹资活动现金流入小计	1,571,000,000.00	2,631,190,000.00
偿还债务支付的现金	1,470,000,000.00	2,945,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,965,098.14	108,456,650.66
筹资活动现金流出小计	1,614,965,098.14	3,053,456,650.66
筹资活动使用的现金流量净额	(43,965,098.14)	(422,266,650.66)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(5,665,605.19)	8,525,407.42
五、现金及现金等价物净增加额	42,554,624.91	183,418,180.83
加：年初现金及现金等价物余额	405,823,457.48	222,405,276.65
六、年末现金及现金等价物余额	448,378,082.39	405,823,457.48

载于第20页至第112页的附注为本财务报表的组成部分

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团的基本情况

江苏扬农化工集团有限公司(以下简称“本公司”或“扬农集团”)前身为扬州农药厂,始建于1958年。1998年7月,经江苏省人民政府批准,由扬州农药厂改制为国有独资公司,并领取了江苏省扬州工商行政管理局核发的注册号为321000000003953《企业法人营业执照》,本公司统一社会信用代码为91321000140716633K。经扬州市国有资产管理委员会扬国资委发[2001]1号文件和扬州市改制脱困领导小组办公室扬改办[2001]002号文件批复,本公司于2003年1月12日由国有独资公司改制为国有控股、工会、自然人参股的有限责任公司,注册资本为人民币129,877,411.07元。

根据江苏省扬州市人民政府、扬农集团和中化国际(控股)股份有限公司(以下简称“中化国际”)签署的《三方战略合作协议》和2011年12月1日签署的《关于江苏扬农化工集团有限公司的增资扩股协议》,本公司申请增加注册资本人民币6,835,653.21元,变更后的注册资本为人民币136,713,064.28元。

根据扬州市人民政府国有资产监督管理委员会扬国资[2012]23号《关于同意扬农化工集团增资扩股的批复》、《关于江苏扬农化工集团有限公司的股权转让暨增资扩股协议》和章程修正案规定,本公司申请增加注册资本人民币32,277,549.74元,变更后的注册资本为人民币168,990,614.02元。本公司法定代表人为程晓曦,法定地址为扬州市文峰路39号。

根据国务院国有资产监督管理委员会的《关于江苏杨农化工集团有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》,中国中化集团有限公司(“中化集团”)于2014年度无偿受让江苏金茂化工医药集团有限公司(“金茂化工”)持有本公司0.06%的国有股权。至此,本公司的股权结构为:中化国际、中化集团和金茂化工分别占40.53%、0.06%和40.53%,自然人股东占18.88%,同时实际控制人变更为中化集团。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团的基本情况(续)

于2015年12月31日，中化国际与中化集团签订了《股权托管协议》，根据协议，中化集团委托中化国际管理其持有的扬农集团0.06%的股权，在托管期限内，中化国际根据《公司法》及公司章程的规定，行使中化集团对应托管股权所享有的除收益、处分权利以外的一切股东权利，并履行中化集团对应托管股权所应承担的股东义务。托管期限自2015年12月31日起至中化集团将其持有扬农集团0.06%的股权转让至中化国际。自此，中化国际合计持有和管理扬农集团40.59%的股权比例，为本集团的直接控制人。中化集团持有中化国际55.35%的股权比例，为本集团的实际控制人。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营业务范围为：农药、有机化学品、无机化学品、工业机械设备、蒸汽、交流电的制造、加工、销售，焊接气瓶检验(经有核准权的质量技术监督部门核准后方可经营)；自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)；进料加工和一来一补业务。

本集团的母公司为中化国际，最终控股股东为中化集团。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2017年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制订的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

3. 企业合并(续)

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

3. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策,已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 合并财务报表(续)

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 外币业务和外币报表折算(续)

外币交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。与交易发生日即期汇率近似的汇率按月初汇率计算确定。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

7. 存货(续)

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，存货按单个存货项目计提。

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 长期股权投资(续)

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50年	0-5	1.90-5.00
专用设备	5-15年	0-5	6.33-20.00
通用设备	5-10年	0-5	9.50-20.00
运输工具	4-12年	0-5	7.92-25.00
办公及电子设备	3-15年	0-5	6.33-33.33

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

10. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

11. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50或70年
商标权	10年
软件	5-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

12. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 研究开发支出(续)

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
离子膜更换费用	2-3年
财产保险	2-3年
芳纶项目排污权使用费	5年
土地平整费	3年

14. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

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资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

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投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括投资的股票和基金。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括集团投资的初始确认时即指定为可供出售金融资产的股票。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，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，不再转回。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 资产减值(续)

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

17. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外,当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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(但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

24. 公允价值计量(续)

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

25. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 重大会计判断和估计(续)

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

本集团认为，即使仅拥有不足半数的表决权，本集团也控制了江苏扬农化工股份有限公司。这是因为本集团是江苏扬农化工股份有限公司最大单一股东，持有36.17%的股份。同时，本集团的一致行动人扬州福源化工科技有限公司持有扬农股份5.84%的股份。江苏扬农化工股份有限公司其他57.99%的股份由众多其他股东广泛持有，但没有一家单独持有超过5%的股份(自集团将江苏扬农化工股份有限公司纳入合并范围之日起)。自纳入合并范围之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入所有者权益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

固定资产的使用寿命和预计残值

本集团至少于每年年度终了对固定资产的可使用年限和预计净残值进行复核。对可使用年限和预计净残值的估计是按性质和功能类似的固定资产过往的实际可使用年限及残值为基准，并可能因技术革新等原因有重大改变。当固定资产预计可使用年限和净残值与先前估计不同时，本集团将重新估计预计可使用年限和残值，并作为会计估计变更处理。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

坏账准备

本集团对应收账款及其它应收款采用备抵法核算坏账损失，提取特别坏账准备。特别坏账准备，是指管理层对个别应收款项的可回收程度作出判断并计提相应的坏账准备。

将存货减记至可变现净值的估计

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货计提存货跌价准备，并计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

26. 其他会计政策和会计估计变更

根据《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)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

26. 其他会计政策和会计估计变更(续)

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年度和2016年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同,但对2017年度和2016年度合并及公司净利润无影响。

根据《关于印发〈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〉的通知》(财会[2017]13号)要求,本集团在利润表中的“净利润”项目之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,分别列示持续经营损益和终止经营损益;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年5月28日存在的终止经营,采用未来适用法处理。2017年度和2016年度利润表中按经营持续性分类的净利润列报的内容有所不同,但对合并及公司净利润无影响。

四、 税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下:

增值税	- 应税收入按3%、6%、11%或17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
-----	--

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

四、 税项 (续)

城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税1%、7%计缴。

教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。

企业所得税 - 根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的江苏省2017年度复审通过的高新技术企业名单，本公司被认定为江苏省2017年度复审通过的高新技术企业，并取得编号为GR201732002280 的《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《企业所得税法》和国家税务总局国税函[2008]985 号《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》文件，公司自2018年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

控股子公司江苏扬农化工股份有限公司取得编号为GR201732001109的《高新技术企业证书》，自2018年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。控股子公司江苏优士化学有限公司取得编号为GR201532000206的《高新技术企业证书》，自2015年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。控股子公司江苏优嘉植物保护有限公司取得编号为GR201632000081的《高新技术企业证书》，自2016年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。海外子公司YANGNONGSINGAPOREPTE. LTD. 按税前利润的17%计缴。其他子公司的企业所得税税率为25%。

控股子公司江苏瑞祥化工有限公司取得编号为GR201632008826的《高新技术企业证书》，自2016年12月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司主要子公司的情况如下：

	简称	主要经营地/ 注册地	业务 性质	注册 资本	持股比例		表决权 比例	备注
					直接	间接		
江苏扬农化工股份有限公司	扬农股份	中国扬州	制造业	17,216.6万元	36.17%	-	42.01%	注1
江苏瑞祥化工有限公司	江苏瑞祥	中国扬州	制造业	85,000万元	99.11%	-	99.11%	
扬州扬农化学产品运输有限公司	扬农运输	中国扬州	服务业	5,000万元	99.11%	-	99.11%	
仪征瑞达化工有限公司	仪征瑞达	中国仪征	制造业	1,110万元	90%	-	90%	
江苏瑞恒新材料科技有限公司	江苏瑞恒	中国连云港	制造业	100,000万元	100%	-	100%	注2
宁夏瑞泰科技股份有限公司	宁夏瑞泰	中国中卫	制造业	7,500万元	45%	-	55%	注3
江苏瑞盛新材料科技有限公司	江苏瑞盛	中国扬州	制造业	100,000万元	60%	-	60%	
YANGNONG SINGAPORE PTE. LTD.	扬农新加坡	新加坡	贸易业	156万美元	100%	-	100%	
江苏优士化学有限公司	优士化学	中国仪征	制造业	66,000万元	-	95%	95%	注4
江苏优嘉植物保护有限公司	优嘉植物	中国南通	制造业	60,000万元	-	95%	95%	注4
扬州隆达出租汽车有限公司	隆达出租	中国扬州	服务业	35万元	-	58.57%	58.57%	

注1： 尽管本集团仅持有上市的扬农股份36.17%的股权，但仍根据附注三、25中的因素将其认定为子公司。

注2： 上述子公司为本年新设成立。

注3： 由于该公司的另一个持股比例为45%的股东扬州和扬资产经营管理有限公司已将10%的表决权让渡给本公司，因此本公司实际持有该公司的表决权为55%。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

注4： 优士化学和优嘉植物系集团控股子公司扬农股份直接控股的子公司，控股比例分别为95%和95%。根据扬农股份第六届董事会第六次会议决议，扬农股份与天平化工签定《关于共同向江苏优嘉植物保护有限公司增资的协议》，双方约定以货币资金同比例向优嘉公司增资40,000万元，其中扬农股份出资38,000万元，天平化工出资2,000万元，增资后优嘉公司注册资本增加到100,000万元，并于2017年1月10日完成股权变更和注册资本变更。

除江苏瑞恒新材料科技有限公司，以及附注六、45的说明外，合并财务报表范围与上年一致。

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2017年	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
扬农股份	63.83%	397,514,339.01	85,060,060.85	(2,643,346,939.61)
江苏瑞祥	0.89%	1,155,119.57	-	(10,299,888.14)
宁夏瑞泰	55.00%	4,850,744.74	-	51,433,472.56
江苏瑞盛	40.00%	2,957,755.22	-	(473,996,300.05)
2016年	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
扬农股份	63.83%	296,862,321.11	89,016,342.75	(2,314,068,635.93)
江苏瑞祥	0.89%	(261,339.53)	-	(8,887,944.10)
宁夏瑞泰	55.00%	(15,184,219.03)	-	53,225,993.04
江苏瑞盛	40.00%	10,446,720.65	-	(471,038,544.82)

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
现金	29,340.70	27,606.53
银行存款	1,948,788,245.76	2,000,937,449.64
其他货币资金	51,828,705.67	23,356,909.16
	<u>2,000,646,292.13</u>	<u>2,024,321,965.33</u>

于2017年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币51,828,705.67元(2016年12月31日：人民币23,356,909.16元)，参见附注六、20。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017年	2016年
交易性权益工具投资	<u>16,692.64</u>	<u>-</u>

3. 应收票据

	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>1,667,061,055.58</u>	<u>1,249,923,049.69</u>

于2017年12月31日，账面价值人民币41,000,000.00元(2016年12月31日：无)应收票据所有权受到限制，参见附注六、20。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至9个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	1,303,711,795.33	1,006,080,603.58
1年至2年	6,114,567.19	15,520,962.57
2年至3年	6,096,999.92	2,471,262.43
3年以上	5,050,359.64	2,697,177.79
	<u>1,320,973,722.08</u>	<u>1,026,770,006.37</u>
减：应收账款坏账准备	<u>124,714,815.96</u>	<u>108,944,781.11</u>
	<u>1,196,258,906.12</u>	<u>917,825,225.26</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	<u>108,944,781.11</u>	<u>16,585,135.57</u>	<u>(815,100.72)</u>	<u>-</u>	<u>124,714,815.96</u>
2016年	<u>90,109,896.42</u>	<u>18,872,199.94</u>	<u>-</u>	<u>(37,315.25)</u>	<u>108,944,781.11</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	262,535,132.96	196,791,003.02
1年至2年	4,746,305.74	2,829,311.61
2年至3年	2,403,443.81	1,973,394.63
3年以上	1,620,456.73	2,507,641.88
	<u>271,305,339.24</u>	<u>204,101,351.14</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	79,970,287.43	30,245,731.19
1年至2年	5,147,126.45	27,416,859.07
2年至3年	3,003,503.97	2,253,629.96
3年以上	19,866,361.63	17,612,731.67
	<u>107,987,279.48</u>	<u>77,528,951.89</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>34,156,830.00</u>	<u>31,897,607.41</u>
	<u>73,830,449.48</u>	<u>45,631,344.48</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	<u>31,897,607.41</u>	<u>2,521,390.46</u>	<u>(262,167.87)</u>	<u>-</u>	<u>34,156,830.00</u>
2016年	<u>31,757,413.10</u>	<u>1,207,744.34</u>	<u>(298,847.16)</u>	<u>(768,702.87)</u>	<u>31,897,607.41</u>

7. 存货

	2017年	2016年
原材料	252,168,376.97	328,742,766.09
库存商品	412,604,559.78	304,916,933.96
在产品	59,924,138.02	50,551,139.87
在途物资	20,402,778.12	21,556,804.71
委托加工物资	101,945,977.70	87,022,610.65
周转材料	11,671,142.80	11,197,033.18
低值易耗品	88,889.03	89,083.12
	<u>858,805,862.42</u>	<u>804,076,371.58</u>
减: 存货跌价准备	<u>1,744,820.84</u>	<u>3,140,649.71</u>
	<u>857,061,041.58</u>	<u>800,935,721.87</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下:

2017年

	年初金额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	693,800.00	-	-	-	693,800.00
库存商品	2,446,849.71	-	-	1,395,828.87	1,051,020.84
	<u>3,140,649.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,395,828.87</u>	<u>1,744,820.84</u>

2016年

	年初金额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	969,169.40	-	-	275,369.40	693,800.00
库存商品	5,812,949.99	2,382,092.00	-	5,748,192.28	2,446,849.71
	<u>6,782,119.39</u>	<u>2,382,092.00</u>	<u>-</u>	<u>6,023,561.68</u>	<u>3,140,649.71</u>

8. 其他流动资产

	2017年	2016年 备注
待抵扣进项税额	215,588,209.19	116,088,450.67
待认证进项税额	1,811,103.70	8,359,594.80
理财产品	889,677,142.87	453,300,000.00 [注1]
所得税预缴额	4,019,037.45	7,437,532.37
委托贷款	178,704.71	5,165,327.29 [注2]
待摊费用	-	7,769,623.45
	<u>1,111,274,197.92</u>	<u>598,120,528.58</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产(续)

注1： 本集团于2017年向其在中国的关联公司中国对外经济贸易信托有限公司申购的为期1年的集合资金信托计划人民币889,677,142.87元。

注2： 本集团参与中化国际及其他在中国的关联公司与中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签订的集团资金共同使用计划(“资金池”)而借出的资金人民币178,704.71元(参见附注八、4. 本集团与关联方的主要交易(5)、(a))。

9. 可供出售金融资产

	2017年	2016年 备注
以公允价值计量		
可供出售权益工具	<u>76,049,766.45</u>	<u>99,640,714.41</u> [注1]
以成本计量		
可供出售权益工具	3,158,673.30	3,158,673.30 [注2]
其他	<u>554,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u> [注3]
减：可供出售金融资产 减值准备	<u>125,600.00</u>	<u>125,600.00</u>
	<u>633,082,839.75</u>	<u>1,102,673,787.71</u>

注1： 以公允价值计量的可供出售金融资产明细如下：

	2017年	2016年
江苏银行股份有限公司	<u>76,049,766.45</u>	<u>99,640,714.41</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

注2：以成本计量的可供出售金融资产明细如下：

	2017年	2016年
扬州福源化工科技有限公司	3,033,073.30	3,033,073.30
扬州华进交通建设有限公司	<u>125,600.00</u>	<u>125,600.00</u>
	<u>3,158,673.30</u>	<u>3,158,673.30</u>

注3：其他明细如下：

	2017年	2016年
理财产品	<u>554,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

10. 持有至到期投资

	2017年	2016年
能源集资款	185,000.00	185,000.00
减：持有至到期投资减值准备	<u>185,000.00</u>	<u>185,000.00</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

	2017年	2016年
权益法		
合营企业		
江苏扬农锦湖化工有限公司	134,085,505.64	110,313,821.97
联营企业		
宁夏瑞筑置业有限公司	19,934,587.96	18,423,626.13
减：长期股权投资减值准备	-	-
	154,020,093.60	128,737,448.10

合营企业和联营企业的主要信息：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本	本集团 持股比例	本集团 表决权比例
合营企业					
江苏扬农锦湖 化工有限公司	江苏仪征	化工产品 生产、销售	30,000万元	50%	50%
联营企业					
宁夏瑞筑置业 有限公司	宁夏中卫	房地产开发经营 、物业管理 、实业投资与 投资项目管理 、建材销售	5,000万元	37%	37%

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

下表列示了对本集团不重要的合营企业江苏扬农锦湖化工有限公司和联营企业宁夏瑞筑置业有限公司的财务信息：

	2017年	2016年
投资账面价值合计	154,020,093.60	128,737,448.10
下列各项按持股比例计算的合		
计数		
净利润	25,282,645.50	(21,552,635.32)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>25,282,645.50</u>	<u>(21,552,635.32)</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

2017年

	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价						
年初余额	1,425,596,731.35	4,022,610,922.38	600,805,976.89	34,689,526.06	109,788,625.30	6,193,491,781.98
购置	2,687,463.03	42,185,065.89	7,603,958.71	4,849,884.14	1,404,838.85	58,731,210.62
在建工程转入	419,795,326.74	924,322,643.03	249,502,194.27	907,750.02	13,530,879.48	1,608,058,793.54
出售及报废	(70,255,943.87)	(374,220,234.99)	(12,494,861.05)	(2,876,370.62)	(11,213,388.49)	(471,060,799.02)
年末余额	<u>1,777,823,577.25</u>	<u>4,614,898,396.31</u>	<u>845,417,268.82</u>	<u>37,570,789.60</u>	<u>113,510,955.14</u>	<u>7,389,220,987.12</u>
累计折旧						
年初余额	584,447,016.55	2,643,495,015.18	382,057,279.69	20,370,788.51	80,972,591.77	3,711,342,691.70
计提	72,358,224.08	317,339,335.96	67,407,147.55	2,409,507.96	10,358,051.16	469,872,266.71
转销	(35,559,659.78)	(292,365,643.79)	(9,130,967.40)	(2,953,432.11)	(10,647,868.14)	(350,657,571.22)
年末余额	<u>621,245,580.85</u>	<u>2,668,468,707.35</u>	<u>440,333,459.84</u>	<u>19,826,864.36</u>	<u>80,682,774.79</u>	<u>3,830,557,387.19</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	13,185,219.43	29,737,307.32	3,599,776.78	11,096.16	790,117.73	47,323,517.42
本年余额	<u>13,185,219.43</u>	<u>29,737,307.32</u>	<u>3,599,776.78</u>	<u>11,096.16</u>	<u>790,117.73</u>	<u>47,323,517.42</u>
账面价值						
年末	<u>1,143,392,776.97</u>	<u>1,916,692,381.64</u>	<u>401,484,032.20</u>	<u>17,732,829.08</u>	<u>32,038,062.62</u>	<u>3,511,340,082.51</u>
年初	<u>841,149,714.80</u>	<u>1,379,115,907.20</u>	<u>218,748,697.20</u>	<u>14,318,737.55</u>	<u>28,816,033.53</u>	<u>2,482,149,090.28</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2016年

	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价						
年初余额	1,416,914,855.68	3,939,715,473.28	575,015,124.91	32,939,953.59	82,703,550.87	6,047,288,958.33
重分类	(13,415,004.78)	(5,463,514.78)	(6,208,697.85)	(8,105.07)	25,095,322.48	-
购置	4,602,285.73	42,971,377.63	16,269,813.27	4,080,812.28	1,142,993.97	69,067,282.88
在建工程转入	26,921,690.15	161,758,961.14	20,989,834.29	619,313.56	2,863,341.90	213,153,141.04
出售及报废	(9,427,095.43)	(116,371,374.89)	(5,260,097.73)	(2,942,448.30)	(2,016,583.92)	(136,017,600.27)
年末余额	<u>1,425,596,731.35</u>	<u>4,022,610,922.38</u>	<u>600,805,976.89</u>	<u>34,689,526.06</u>	<u>109,788,625.30</u>	<u>6,193,491,781.98</u>
累计折旧						
年初余额	532,404,318.48	2,429,592,016.76	347,152,522.32	19,162,828.13	59,559,780.68	3,387,871,466.37
重分类	(8,378,070.11)	(2,204,178.89)	(6,756,608.04)	-	17,338,857.04	-
计提	65,195,561.62	277,940,154.73	45,057,817.42	3,952,582.83	5,999,416.58	398,145,533.18
转销	(4,774,793.44)	(61,832,977.42)	(3,396,452.01)	(2,744,622.45)	(1,925,462.53)	(74,674,307.85)
年末余额	<u>584,447,016.55</u>	<u>2,643,495,015.18</u>	<u>382,057,279.69</u>	<u>20,370,788.51</u>	<u>80,972,591.77</u>	<u>3,711,342,691.70</u>
账面价值						
年末	<u>841,149,714.80</u>	<u>1,379,115,907.20</u>	<u>218,748,697.20</u>	<u>14,318,737.55</u>	<u>28,816,033.53</u>	<u>2,482,149,090.28</u>
年初	<u>884,510,537.20</u>	<u>1,510,123,456.52</u>	<u>227,862,602.59</u>	<u>13,777,125.46</u>	<u>23,143,770.19</u>	<u>2,659,417,491.96</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

于2017年12月31日，本集团无所有权受到限制的固定资产(2016年12月31日：无)。本集团无融资租入固定资产和经营性租出固定资产(2016年12月31日：无)。

13. 无形资产

2017年

	土地使用权	商标权	软件	合计
原价				
年初余额	296,861,664.86	11,686,000.00	108,000.00	308,655,664.86
购置	41,335,212.08	—	1,942,124.10	43,277,336.18
年末余额	338,196,876.94	11,686,000.00	2,050,124.10	351,933,001.04
累计摊销				
年初余额	46,417,137.11	8,366,300.00	108,000.00	54,891,437.11
计提	6,601,285.27	1,168,600.00	198,850.81	7,968,736.08
年末余额	53,018,422.38	9,534,900.00	306,850.81	62,860,173.19
账面价值				
年末	285,178,454.56	2,151,100.00	1,743,273.29	289,072,827.85
年初	250,444,527.75	3,319,700.00	—	253,764,227.75

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2016年

	土地使用权	商标权	软件	合计
原价				
年初余额	295,605,161.60	11,686,000.00	108,000.00	307,399,161.60
购置	1,256,503.26	-	-	1,256,503.26
年末余额	296,861,664.86	11,686,000.00	108,000.00	308,655,664.86
累计摊销				
年初余额	40,390,206.25	7,197,700.00	93,600.00	47,681,506.25
计提	6,026,930.86	1,168,600.00	14,400.00	7,209,930.86
年末余额	46,417,137.11	8,366,300.00	108,000.00	54,891,437.11
账面价值				
年末	250,444,527.75	3,319,700.00	-	253,764,227.75
年初	255,214,955.35	4,488,300.00	14,400.00	259,717,655.35

于2017年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产(2016年12月31日：无)。

14. 开发支出

2017年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
			确认无形资产 计入当期损益	
开发支出	1,382,265.00	-	-	- 1,382,265.00

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 开发支出(续)

2016年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
			确认无形资产 计入当期损益	
开发支出	<u>1,382,265.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>- 1,382,265.00</u>

15. 商誉

	2017年	2016年
年初及年末		
成本	46,491,683.42	46,491,683.42
累计减值	<u>(46,491,683.42)</u>	<u>(46,491,683.42)</u>
年初及年末账面价值	<u>-</u>	<u>-</u>

本集团于2012年12月收购中化国际持有的江苏瑞盛40%股份，形成商誉人民币46,491,683.42元。2014年因环保原因，江苏瑞盛变更项目内容，与商誉相关的业务终止而全额计提商誉减值准备。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期待摊费用

	2017年	2016年
离子膜更换费用	10,580,693.76	10,049,611.11
财产保险	174,721.36	-
芳纶项目排污权使用费	1,808,690.00	-
土地平整费	1,597,729.73	-
	<u>14,161,834.85</u>	<u>10,049,611.11</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2017年12月31日，抵销金额为人民币4,235,215.25元(2016年12月31日：人民币4,362,964.22元)。

已确认递延所得税资产：

	2017年	2016年
预提成本	65,193,108.56	29,767,998.68
坏账减值准备	23,564,064.79	22,680,163.16
预提但尚未支付的职工薪酬	6,678,469.03	8,745,859.20
递延收益	4,196,266.75	3,390,234.43
内部交易未实现利润	4,340,568.42	3,708,287.58
存货跌价准备	104,070.00	104,070.00
安全生产设备折旧费用	108,159.13	117,364.18
固定资产减值准备	7,098,527.62	-
持有至到期投资减值准备	27,750.00	27,750.00
可供出售金融资产减值准备	18,840.00	18,840.00
	<u>111,329,824.30</u>	<u>68,560,567.23</u>

于2017年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为人民币39,928,191.58元，未确认的可抵扣亏损为人民币112,607,402.49元。其中人民币19,164,405.88元将于2018年到期，人民币29,299,375.66元将于2019年到期，人民币44,603,912.97元将于2020年到期，人民币19,539,707.98元将于2021年到期。未确认的暂时性差异与未确认可抵扣亏损的均系宁夏瑞泰科技股份有限公司所产生。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

已确认递延所得税资产(续):

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额, 因此未确认以上项目的递延所得税资产。

已确认递延所得税负债:

	2017年	2016年
税会折旧差异	14, 522. 78	10, 323. 50
可供出售金融资产 公允价值变动	<u>10, 183, 464. 97</u>	<u>13, 722, 107. 16</u>
	<u>10, 197, 987. 75</u>	<u>13, 732, 430. 66</u>

18. 其他非流动资产

	2017年	2016年
预付设备款	<u>4, 478, 795. 13</u>	<u>5, 020, 384. 30</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资产减值准备

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	140,842,388.52	19,106,526.03	(1,077,268.59)	-	158,871,645.96
存货跌价准备	3,140,649.71	-	-	(1,395,828.87)	1,744,820.84
商誉减值准备	46,491,683.42	-	-	-	46,491,683.42
持有至到期投资 减值准备	185,000.00	-	-	-	185,000.00
可供出售金融资产 减值准备	125,600.00	-	-	-	125,600.00
固定资产减值准备	-	47,323,517.42	-	-	47,323,517.42
	<u>190,785,321.65</u>	<u>66,430,043.45</u>	<u>(1,077,268.59)</u>	<u>(1,362,331.29)</u>	<u>254,742,267.64</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	121,867,309.52	20,079,944.28	(298,847.16)	(806,018.12)	140,842,388.52
存货跌价准备	6,782,119.39	2,382,092.00	-	(6,023,561.68)	3,140,649.71
商誉减值准备	46,491,683.42	-	-	-	46,491,683.42
持有至到期投资 减值准备	185,000.00	-	-	-	185,000.00
可供出售金融资产 减值准备	125,600.00	-	-	-	125,600.00
	<u>175,451,712.33</u>	<u>22,462,036.28</u>	<u>(298,847.16)</u>	<u>(6,829,579.80)</u>	<u>190,785,321.65</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 所有权受到限制的资产

	2017年	2016年	备注
货币资金	51,828,705.67	23,356,909.16	注1
应收票据	<u>41,000,000.00</u>	<u>-</u>	注2
	<u>92,828,705.67</u>	<u>23,356,909.16</u>	注2

注1：受限货币资金系承兑汇票保证金为人民币47,834,849.73元，信用证质押保证金为人民币7,677.71元，保函保证金人民币2,000,000.00元，房屋维修保证金人民币1,336,178.23元，其他保证金为人民币650,000.00元。

注2：于2017年12月31日，本集团以账面价值为人民币41,000,000.00元（2016年：无）的应收票据为抵押，取得银行借款人民币41,000,000.00元。

21. 短期借款

	2017年	2016年
信用借款	1,327,255,957.42	1,671,590,000.00
抵押借款	<u>41,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>1,368,255,957.42</u>	<u>1,671,590,000.00</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率为2.65-4.35%（2016年12月31日：2.65-3.92%）。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬

	2017年 应付金额	2017年末 未付金额	2016年 应付金额	2016年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	564,607,580.16	228,330,023.04	461,346,804.93	121,966,815.94
职工福利费	74,562,849.19	-	43,627,475.72	11,849,239.29
社会保险费	45,141,685.90	9,977,620.71	35,666,769.08	8,202,300.86
其中: 医疗保险费	40,091,563.33	9,773,720.71	31,205,364.52	8,202,300.86
工伤保险费	3,913,330.07	203,900.00	3,459,299.07	-
生育保险费	1,136,792.50	-	1,002,105.49	-
住房公积金	52,169,440.91	60,942.00	47,415,263.10	15,552.00
工会经费和职工教育经费	19,889,722.46	34,675,210.48	19,571,271.10	26,487,926.37
	<u>756,371,278.62</u>	<u>273,043,796.23</u>	<u>607,627,583.93</u>	<u>168,521,834.46</u>
设定提存计划	109,706,267.85	22,603,245.62	96,237,910.89	36,109,252.43
其中: 基本养老保险费	64,991,382.83	2,310,296.45	59,666,619.76	2,310,296.45
失业保险费	42,623,663.83	20,292,949.17	32,735,165.83	33,798,955.98
企业年金缴费	2,091,221.19	-	3,836,125.30	-
	<u>866,077,546.47</u>	<u>295,647,041.85</u>	<u>703,865,494.82</u>	<u>204,631,086.89</u>

本公司及中国境内、境外子公司按照各自所在地主管政府部门核定的缴费基数及缴费比例为职工缴纳养老保险费和事业保险费。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应交税费

	2017年	2016年
企业所得税	84,491,865.06	26,805,941.15
增值税	31,315,512.99	24,292,711.47
房产税	3,232,078.45	1,129,760.76
土地使用税	2,114,604.05	663,616.14
城市维护建设税	1,520,419.37	957,266.35
教育费附加	1,085,793.97	683,592.15
个人所得税	383,125.74	141,132.43
其他	3,243,506.38	3,250,621.88
	<u>127,386,906.01</u>	<u>57,924,642.33</u>

24. 其他流动负债

	2017年	2016年
递延收益	<u>2,445,888.93</u>	<u>3,316,675.37</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 长期借款

	2017年	2016年
保证借款	29,700,000.00	29,900,000.00
减：一年内到期的长期借款	29,700,000.00	—
	—	29,900,000.00

于2017年12月31日，上述借款的年利率为4.275%(2016年12月31日：4.275%)。

26. 递延收益

	2017年	2016年
与资产相关的政府补助		
财政贴息(吡虫啉)	1,407,280.00	2,074,002.63
财政贴息(菊酯基地)	—	324,769.32
财政拨国债贴息(氟啶脲)	732,726.00	2,217,719.05
600吨/年吡啶胺清洁生产与循环经济	400,000.00	500,000.00
绿色农药品种清洁生产关键技术的研究及产业化	7,000,000.00	7,000,000.00

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 递延收益(续)

	2017年	2016年
与资产相关的政府补助(续)		
草甘膦母液热氧化资源回收利用项目	2,714,285.69	3,285,713.49
清洁生产技术重点实验室800吨/年联苯菊酯清洁生产与循环经济	1,714,285.64	2,142,858.00
如东沿海经济开发区一期奖励	457,142.87	571,428.00
RT0蓄热氧化项目(青山)项目	5,444,600.00	5,784,888.00
土地补贴	673,571.40	-
如东县财政局2017年省工业企业技术改造综合奖补偿金	6,032,480.00	-
如东县财政局 市级智能示范车间	192,857.15	-
如东县财政局2015年度工业项目设备贴息	42,857.13	-
	857,142.87	-
	<u>27,669,228.75</u>	<u>23,901,378.49</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他非流动负债

	2017年	2016年
金茂化工(托管资产)	18,855,799.04	18,855,799.04
尚需发放的职工购建房补贴	8,281,700.98	8,654,186.92
富余人员安置费	6,968,000.00	6,968,000.00
10%比例拨付经营资金	1,581,998.59	1,581,998.59
应付房改办	1,286,415.63	1,237,974.79
其他	1,226,474.63	1,348,474.63
	<u>38,200,388.87</u>	<u>38,646,433.97</u>

28. 实收资本

本公司注册及实收资本计人民币168,990,614.02元。

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
中化集团	101,541.78	0.06	101,541.78	0.06
中化国际	68,491,473.33	40.53	68,491,473.33	40.53
金茂化工	68,489,931.55	40.53	68,489,931.55	40.53
自然人股东	31,907,667.36	18.88	31,907,667.36	18.88
	<u>168,990,614.02</u>	<u>100.00</u>	<u>168,990,614.02</u>	<u>100.00</u>

根据国务院国有资产监督管理委员会的《关于江苏扬农化工集团有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》，中化集团于2014年度无偿受让金茂化医持有的本公司0.06%国有股权。于2015年12月30日中化国际与中化集团签订的《股权托管协议》，中化国际受托管理扬农集团0.06%的股权，成为本集团之母公司。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 资本公积

	资本溢价	其他	合计
年初及年末余额	<u>997,386,675.23</u>	<u>317,234,913.20</u>	<u>1,314,621,588.43</u>

30. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016年 1月1日	增减变动	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日
可供出售金融资产公允价值变动	-	77,758,607.25	77,758,607.25	(20,052,305.77)	57,706,301.48
外币财务报表折算差额	<u>453,161.19</u>	<u>1,176,601.97</u>	<u>1,629,763.16</u>	<u>(1,433,465.11)</u>	<u>196,298.05</u>
	<u>453,161.19</u>	<u>78,935,209.22</u>	<u>79,388,370.41</u>	<u>(21,485,770.88)</u>	<u>57,902,599.53</u>

合并利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

2017年

	税前金额	减：所得税	税后金额
可供出售金融资产公允价值变动	(23,590,947.96)	3,538,642.19	(20,052,305.77)
外币报表折算差额	<u>(1,686,429.54)</u>	<u>252,964.43</u>	<u>(1,433,465.11)</u>
	<u>(25,277,377.50)</u>	<u>3,791,606.62</u>	<u>(21,485,770.88)</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他综合收益(续)

2016年

	税前金额	所得税	税后金额
可供出售金融资产			
公允价值变动	91,480,714.41	13,722,107.16	77,758,607.25
外币报表折算差额	1,568,802.63	392,200.66	1,176,601.97
	<u>93,049,517.04</u>	<u>14,114,307.82</u>	<u>78,935,209.22</u>

31. 专项储备

2017年

	安全生产费用
年初余额	41,251,825.23
本年提取	78,416,658.14
本年使用	<u>(42,151,627.31)</u>
年末余额	<u>77,516,856.06</u>

2016年

	安全生产费用
年初余额	46,995,026.77
本年提取	26,401,701.35
本年使用	<u>(32,144,902.89)</u>
年末余额	<u>41,251,825.23</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>144,217,898.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>144,217,898.60</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>144,217,898.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>144,217,898.60</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可以不再提取。

33. 未分配利润

	2017年	2016年
上年年末未分配利润	1,987,010,853.06	1,762,096,252.86
归属于母公司所有者的净利润	380,448,129.46	256,600,340.33
减：应付现金股利	<u>84,495,307.01</u>	<u>31,685,740.13</u>
年末未分配利润	<u>2,282,963,675.51</u>	<u>1,987,010,853.06</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 未分配利润(续)

根据本公司2017年年度股东大会通过的2016年度利润分配方案，本公司以总股本168,990,614.02股为基数，向全体股东每股派发人民币现金股利0.5元(含税)，总计人民币84,495,307.01元。

34. 营业收入

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
主营业务收入	7,654,050,560.04	5,368,246,275.12
其他业务收入	<u>330,875,703.47</u>	<u>109,065,918.17</u>
	<u>7,984,926,263.51</u>	<u>5,477,312,193.29</u>

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
销售商品	<u>7,984,926,263.51</u>	<u>5,477,312,193.29</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 财务费用

	2017年	2016年
利息支出	71,349,114.21	94,664,141.95
减：利息收入	11,670,344.12	28,353,077.01
汇兑损益	71,833,213.80	(70,115,286.29)
银行手续费	5,741,351.41	2,470,376.57
	<u>137,253,335.30</u>	<u>(1,333,844.78)</u>

36. 资产减值损失

	2017年	2016年
坏账损失	17,995,759.86	19,781,097.12
存货跌价损失	-	2,382,092.00
固定资产减值损失	47,323,517.42	-
	<u>65,319,277.28</u>	<u>22,163,189.12</u>

37. 投资收益

	2017年	2016年
按权益法核算的长期股权		
投资收益	25,282,645.50	(21,552,635.32)
持有金融资产的股利收益	2,588,153.58	2,852,200.00
持有金融资产的利息收益	93,209,340.68	112,484,812.36
	<u>121,080,139.76</u>	<u>93,784,377.04</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 资产处置损失

	2017年	2016年
固定资产处置损失	(14, 102. 63)	-

39. 其他收益

	2017年	2016年
与收益相关的政府补助		
企业稳岗补贴	2, 383, 974. 73	-
吡虫啉等财政贴息	1, 845, 500. 00	-
工业和产业支持	2, 500, 000. 00	-
江苏省农药清洁生产重点实 验室项目资金	428, 571. 48	-
CTC消费项目	1, 762, 102. 16	-
草甘膦母液热氧化资源回收 利用项目	571, 428. 60	-
RTO蓄热氧化项目(青山)	380, 714. 31	-
如东沿海经济开发区管委会 一期项目建设优惠奖励款	340, 287. 50	-
如东沿海经济开发区管委会 一期土地补贴款	1, 131, 090. 00	-
如东县财政局2015年工业项 目设备贴息	857, 142. 84	-
其他	6, 155, 683. 60	-
	<u>18, 356, 495. 22</u>	<u>-</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 营业外收入

	2017年	2016年
搬迁收入	265,811,170.42	134,739,658.40
与日常活动无关的政府补助	60,032,972.00	56,638,354.39
无法支付的应付款	-	2,039,117.22
盘盈利得	-	1,180,419.88
对外索赔收入	899,384.33	826,861.86
个税手续费返还	175,226.81	238,764.97
保险公司赔付收入	-	197,000.00
罚款收入	32,867.00	189,114.72
非流动资产报废利得	155,632.52	55,580.97
其他	428,815.11	902,013.09
	<u>327,536,068.19</u>	<u>197,006,885.50</u>

与日常活动无关的政府补助明细如下：

	2017年	2016年
与收益相关的政府补助		
产业振兴、科技创新奖励		
扶持资金	60,000,000.00	41,570,000.00
企业稳岗补贴及人才引进和		
培养奖励	-	2,772,433.09
自然科学基金，重大科技		
成果转化专利资助	-	2,200,000.00
其他	32,972.00	1,116,582.00
	<u>60,032,972.00</u>	<u>56,638,354.39</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 营业外支出

	2017年	2016年
搬迁支出	265,811,170.42	134,739,658.40
非流动资产报废损失	31,177,845.68	8,650,229.61
对外赔偿款	915,809.00	736,000.00
各类捐赠	754,850.00	674,427.35
综合基金	-	390,147.21
罚没支出	2,432,220.11	1,273,608.14
其他	957,955.88	1,916,179.75
	<u>302,049,851.09</u>	<u>148,380,250.46</u>

42. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	171,289,347.28	111,972,881.82
递延所得税费用	<u>(42,769,257.07)</u>	<u>(4,212,416.36)</u>
	<u>128,520,090.21</u>	<u>107,760,465.46</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017年	2016年
利润总额	915,497,281.35	656,282,718.62
按法定税率25%计算的所得税费用(注1)	228,874,320.34	164,070,679.66
某些子公司适用不同税率的影响	(112,435.89)	(2,237,186.05)
高新技术企业所得税税率		
减按15%征收的影响	(91,172,023.31)	(66,128,691.15)
对以前期间当期所得税的调整	3,923,363.52	423,515.37
无须纳税的收益	(494,386.72)	(430,969.97)
不可抵扣的费用	7,506,423.01	7,163,066.90
利用以前期间的税务亏损	(3,720,560.25)	-
研发费加计扣除	(11,681,597.58)	(10,154,944.86)
税率变动对期初递延所得税		
余额的影响	5,564,524.30	966,329.58
未确认的可抵扣暂时性差异的		
影响和可抵扣亏损	3,378,329.54	14,088,665.98
税收优惠对所得税费用的影响	(9,602,373.73)	-
归属于合营企业和联营企业的损益	(3,943,493.02)	-
按本集团实际税率计算的		
所得税费用	128,520,090.21	107,760,465.46

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2017年	2016年
净利润	786,977,191.14	548,522,253.16
加：资产减值准备	65,319,277.28	22,163,189.12
固定资产折旧	469,872,266.71	398,145,533.18
无形资产摊销	7,968,736.08	7,209,931.13
长期待摊费用摊销	11,694,702.00	4,764,285.33
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	14,102.63	-
固定资产报废损失	124,468,017.22	16,551,483.04
财务费用	100,034,867.99	57,966,672.72
投资收益	(121,080,139.76)	(93,784,377.04)
递延所得税资产(增加)/减少	(42,897,006.04)	157,629.74
递延所得税负债(减少)/增加	(3,406,693.94)	9,352,061.06
递延收益的摊销	(3,192,086.43)	(4,085,534.30)
存货的增加	(56,125,319.71)	(123,805,969.64)
经营性应收项目的增加	(933,511,440.57)	(269,282,591.72)
经营性应付项目的增加	1,239,053,364.45	251,362,569.25
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,645,189,839.05</u>	<u>825,237,135.03</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金		
其中：库存现金	29,340.70	27,606.53
可随时用于支付的 银行存款	<u>1,948,788,245.76</u>	<u>2,000,937,449.64</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,948,817,586.46</u>	<u>2,000,965,056.17</u>
	2017年	2016年
现金的年末余额	1,948,817,586.46	2,000,965,056.17
减：现金的年初余额	<u>2,000,965,056.17</u>	<u>2,038,369,209.65</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(52,147,469.71)</u>	<u>(37,404,153.48)</u>

45. 子公司注销

本集团之子公司扬州隆达出租汽车服务中心有限公司于2017年11月29日完成注销手续。截至2017年11月30日，扬州隆达出租车中心已完成工商、税务、银行账户等法定注销手续，注销完毕。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 分部报告

1. 经营分部

本集团销售的产品性质相若，并承受类似风险及类似回报。因此，本集团的经营业务仅属于单一业务分部。

2. 其他信息

产品和劳务信息

本集团按照产品和劳务信息而披露的交易收入请参见附注六、34。

地理信息

对外交易收入

	2017年	2016年
中国大陆	6,008,491,404.40	4,017,410,136.07
境外	<u>1,976,434,859.11</u>	<u>1,459,902,057.22</u>
	<u>7,984,926,263.51</u>	<u>5,477,312,193.29</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团资产100%位于中国境内，所以无须列报更详细的资产地区分布信息。

主要客户信息

于2017年，本集团不存在对某一单个客户产生的收入达到或超过本集团营业收入10%之情形(2016年：无)。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本公司设立的企业年金基金。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	实收资本
-------	-----	------	--------------	---------------	------

中化国际	中国上海	化工、贸易等	40.53%	40.59%	20.83亿元
------	------	--------	--------	--------	---------

本公司的最终控制方为中化集团。

本公司的子公司详见附注五、合并财务报表的合并范围。

3. 其他关联方

关联方关系

安徽圣奥化学科技有限公司	受母公司控制的公司
江苏圣奥化学科技有限公司	受母公司控制的公司
浙江蓝天环保高科技股份有限公司	受最终控制方控制的公司
中化扬州石化码头仓储有限公司	受最终控制方控制的公司
沈阳化工研究院有限公司	受最终控制方控制的公司
中化现代农业有限公司	受最终控制方控制的公司
中化蓝天集团贸易有限公司	受最终控制方控制的公司
上海德寰置业有限公司	受母公司控制的公司
沈阳化工研究院(南通)化工 技术发展有限公司	受母公司控制的公司
中国对外经济贸易信托有限公司	受最终控制方控制的公司
浙江省化工产品质量检验站有限公司	受最终控制方控制的公司
中化化肥有限公司	受最终控制方控制的公司
扬州福源化工科技有限公司	扬农股份的少数股东
江苏金茂化工医药集团有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
江苏扬农锦湖化工有限公司	江苏瑞祥的合营公司
中化蓝天氟材料有限公司	受最终控制方控制的公司
中化作物保护品有限公司	受母公司控制的公司
上海中化科技有限公司	受母公司控制的公司
浙江省化工研究院有限公司	受最终控制方控制的公司
中化农化有限公司	受母公司控制的公司

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	注释	2017年 金额	2016年 金额
江苏扬农锦湖化工有限公司	(a)	632,051,895.23	405,026,116.84
安徽圣奥化学科技有限公司	(a)	71,143,704.19	51,637,133.49
中化农化有限公司	(a)	49,605,612.72	13,120,935.85
中化化肥有限公司	(a)	5,841,635.08	3,043,130.08
中化现代农业有限公司	(a)	189,451.33	323,548.65
南通江山农药化工股份有限公司		1,391,538.45	-
沈阳化工研究院(南通)化工 技术发展有限公司	(a)	-	19,469.03

(2) 向关联方采购商品

	注释	2017年 金额	2016年 金额
中化蓝天集团贸易有限公司	(a)	18,152,376.08	10,454,615.38
江苏扬农锦湖化工有限公司		20,850.00	-
江山新加坡有限公司		37,149,757.39	-
扬州福源化工科技有限公司	(a)	-	7,440,000.00
中化扬州石化码头仓储有限 公司	(a)	-	1,468,826.84
上海德寰置业有限公司	(a)	-	632,443.15

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 接受劳务

	注释	2017年 金额	2016年 金额
沈阳化工研究院有限公司	(b)	377,358.49	1,012,971.71
浙江省化工研究院有限公司(本部)		31,698.11	-
浙江省化工产品质量检验站有限公司		28,301.89	-
中化扬州石化码头仓储有限公司		906,062.11	-

(4) 关联方分配股利

	注释	2017年 金额	2016年 金额
金茂化工	(a)	26,258,275.89	9,846,853.46
中化国际	(a)	34,245,736.66	12,842,151.25
中化集团	(a)	50,000.00	18,750.00
扬州福源化工科技有限公司	(a)	7,775,613.89	-

(5) 关联方资金拆借

资金拆出

	注释	2017年 金额	2016年 金额
中化国际	(a)	178,704.71	5,165,327.29

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 向关联方购买理财产品

购买理财产品

	注释	2017年 金额	2016年 金额
中国对外经济贸易信托有限公司	(a)	<u>1,338,600,000.00</u>	<u>423,300,000.00</u>

赎回理财产品

	注释	2017年 金额	2016年 金额
中国对外经济贸易信托有限公司	(b)	<u>1,318,222,857.13</u>	<u>71,120,000.00</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释:

(1) 向关联方销售商品

(a) 本年度, 本集团以市场价向关联方销售商品, 并收取费用人民币760, 223, 837. 00元(2016年: 人民币473, 170, 333. 94元)。

(2) 向关联方采购商品

(a) 本年度, 本集团以市场价自关联方购入商品人民币55, 322, 983. 47元(2016年: 人民币19, 995, 885. 37元)。

(3) 接受劳务

(a) 本年度, 本集团以市场价接受关联方物流服务人民币906, 062. 11元(2016年: 人民币4, 589, 320. 41元)。

(b) 本年度, 本集团以市场价接受关联方技术服务人民币437, 358. 49元(2016年: 人民币1, 012, 971. 71元)。

(4) 向关联方分配股利

(a) 本年度, 本集团向关联方分配股利人民币68, 329, 626. 44元(2016年: 人民币22, 707, 754. 71元)。

(5) 关联方资金拆借

(a) 本年度, 本集团通过与中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签订的集团资金共同使用计划向中化国际(控股)有限公司拆出资金人民币178, 704. 71元, 年利率为1. 7%(2016年: 拆出资金人民币5, 165, 327. 29元, 年利率为1. 7%)。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(6) 向关联方购买理财产品

(a) 本年度, 本集团向中国对外经济贸易信托有限公司申购信托理财产品人民币1,338,600,000.00元, 年末未到期余额为人民币1,443,677,142.87元。(2016年: 申购人民币423,300,000.00元, 年末未到期余额为人民币1,423,300,000.00元)。

(b) 本年度, 本集团向中国对外经济贸易信托有限公司赎回信托理财产品人民币1,318,222,857.13元。(2016年: 人民币71,120,000.00元)。

5. 关联方应收应付款项余额

	2017年	2016年
应收账款		
江苏扬农锦湖化工有限公司	276,115,001.45	155,326,622.19
安徽圣奥化学科技有限公司	-	2,073,223.20
中化作物保护品有限公司	7,957,984.00	-
中化农化有限公司	-	1,360,677.50
应收票据		
中化化肥有限公司	1,000,000.00	-
江苏扬农锦湖化工有限公司	-	189,673,276.40
其他应收款		
中国对外经济贸易信托有限公司	9,765,404.57	7,199,226.83
金茂化工	-	3,000,000.00
沈阳化工研究院有限公司	80,000.00	-
上海德寰置业有限公司	200.00	-
江苏扬农锦湖化工有限公司	20,825,607.33	-

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额(续)

	2017年	2016年
预付账款		
中化蓝天集团贸易有限公司	<u>1,735,668.00</u>	<u>283,656.00</u>
其他流动资产		
中国对外经济贸易信托有限公司	889,677,142.87	423,300,000.00
中化国际	<u>5,203,777.78</u>	<u>5,165,327.29</u>
可供出售金融资产		
中国对外经济贸易信托有限公司	<u>554,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>
应付票据		
浙江蓝天环保氟材料有限公司	60,000.00	-
中化蓝天集团贸易有限公司	<u>9,444,436.00</u>	<u>7,552,230.00</u>
应付账款		
扬州福源化工科技有限公司	6,200,000.00	799,389.85
沈阳化工研究院	-	100,000.00
中化作物保护品有限公司	<u>228,000.00</u>	<u>-</u>
预收账款		
江苏扬农锦湖化工有限公司	<u>590,003.92</u>	<u>-</u>

关联方应收应付款项无抵押，无利息，无固定还款期限。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、或有事项

于资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	13,244,109.03	9,397,067.85
1年至2年(含2年)	9,757,885.68	8,844,929.53
2年至3年(含3年)	8,481,394.48	8,614,010.64
3年以上	<u>8,481,394.48</u>	<u>8,536,865.64</u>
	<u>39,964,783.67</u>	<u>35,392,873.66</u>

十一、承诺事项

于资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	2,000,646,292.13	-	2,000,646,292.13
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产	16,692.64	-	-	16,692.64
应收票据	-	1,667,061,055.58	-	1,667,061,055.58
应收账款	-	1,196,258,906.12	-	1,196,258,906.12
应收利息	-	377,054.79	-	377,054.79
其他应收款	-	73,830,449.48	-	73,830,449.48
其他流动资产	-	889,855,847.58	-	889,855,847.58
可供出售金融资产	-	-	633,082,839.75	633,082,839.75
	<u>16,692.64</u>	<u>5,828,029,605.68</u>	<u>633,082,839.75</u>	<u>6,461,129,138.07</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	1,368,255,957.42
应付票据	983,195,481.97
应付账款	1,989,885,439.46
应付利息	2,516,053.74
应付股利	3,612,647.41
其他应付款	146,378,461.14
一年内到期的非流动负债	29,700,000.00
其他流动负债	<u>2,445,888.93</u>
	<u>4,525,989,930.07</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2016年

金融资产

	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	2,024,321,965.33	-	2,024,321,965.33
应收票据	1,249,923,049.69	-	1,249,923,049.69
应收账款	917,825,225.26	-	917,825,225.26
应收利息	80,109.59	-	80,109.59
其他应收款	45,631,344.48	-	45,631,344.48
其他流动资产	458,465,327.29	-	458,465,327.29
可供出售金融资产	-	1,102,673,787.71	1,102,673,787.71
	<u>4,696,247,021.64</u>	<u>1,102,673,787.71</u>	<u>5,798,920,809.35</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	1,671,590,000.00
应付票据	599,891,101.30
应付账款	1,439,667,988.41
应付利息	3,256,679.40
应付股利	2,739,087.23
其他应付款	55,588,387.44
其他流动负债	3,316,675.37
长期借款	<u>29,900,000.00</u>
	<u>3,805,949,919.15</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2017年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币220,402,150.76元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2017年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币220,402,150.76元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币183,561,911.04元。于2017年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。

2017年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、应收票据、其他应收款、应收利息、应收股利、其他流动资产及可供出售金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2017年12月31日，本集团不存在已逾期但未减值的金融资产。尚未逾期和发生减值的应收账款及其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

于2017年12月31日，本集团金融负债均系一年内到期。

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，主要外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和所有者权益产生的影响。

2017年

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	所有者权益 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	72,980,874.86	72,980,874.86
人民币对美元升值	(5%)	(72,980,874.86)	(72,980,874.86)
人民币对日元贬值	5%	484,733.02	484,733.02
人民币对日元升值	(5%)	(484,733.02)	(484,733.02)

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

2016年

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	所有者权益 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	47,218,559.30	47,218,559.30
人民币对美元升值	(5%)	(47,218,559.30)	(47,218,559.30)
人民币对日元贬值	5%	182,561.24	182,561.24
人民币对日元升值	(5%)	(182,561.24)	(182,561.24)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2017年12月31日，本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资(附注六、9)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海和深圳的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2017年 12月31日	2017年 最高/最低	2016年 12月31日	2016年 最高/最低
上海-A股指数	3,463.00	3,611/3,197	3,104	3,363/2,638
深圳-A股指数	1,986.00	2,141/1,855	10,177	12,659/8,987

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净利润和所有者权益对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。就本敏感性分析而言，对于可供出售权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

	权益工具投资 账面价值	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
2017年			
权益工具投资			
上海--可供出售权益 工具投资	99,640,714.41	-	8,469,460.72

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

因扬州市整体城市规划建设需要，本集团位于江苏省扬州市广陵区文峰路39号宝塔湾厂区内的国有土地及建筑物被列入政府动拆迁范围。2013年10月15日，扬农集团与扬州市政府、中化集团签署了三方战略合作协议。截至2017年12月31日，扬农集团已收到搬迁补偿款人民币460,000,000.00元。扬农集团于本年度因搬迁过程中发生的停工损失、环境修复、固定资产报废等有关费用性支出人民币265,811,170.42元，累计由专项应付款转入递延收益人民币265,811,170.42元。该递延收益年末已转入了营业外收入，剩余人民币59,849,171.18元仍在专项应付款中核算。

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	243,230,367.83	45,963,451.70
1年至2年	8,722.30	29,546,507.11
2年至3年	-	1,396,600.49
3年以上	1,205,694.67	2,556,803.44
	<u>244,444,784.80</u>	<u>79,463,362.74</u>
减：应收账款坏账准备	<u>21,513,943.07</u>	<u>22,393,016.48</u>
	<u>222,930,841.73</u>	<u>57,070,346.26</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	<u>22,393,016.48</u>	<u>-</u>	<u>(946,068.57)</u>	<u>-</u>	<u>21,513,943.07</u>
2016年	<u>19,575,815.71</u>	<u>2,821,312.36</u>	<u>-</u>	<u>(4,111.59)</u>	<u>22,393,016.48</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	1, 202, 344, 924. 79	1, 072, 154, 197. 20
2年至3年	-	53, 560. 00
3年以上	12, 641, 387. 02	18, 100, 584. 22
	<u>1, 214, 986, 311. 81</u>	<u>1, 090, 308, 341. 42</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>6, 595, 225. 22</u>	<u>6, 567, 811. 63</u>
	<u>1, 208, 391, 086. 59</u>	<u>1, 083, 740, 529. 79</u>

其他应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	<u>6, 567, 811. 63</u>	<u>27, 413. 59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6, 595, 225. 22</u>
2016年	<u>7, 494, 193. 73</u>	<u>-</u>	<u>(157, 679. 24)</u>	<u>(768, 702. 86)</u>	<u>6, 567, 811. 63</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

	2017年	2016年
成本法		
扬农股份	80,483,496.00	80,483,496.00
江苏瑞祥	850,688,800.00	850,688,800.00
扬农运输	49,553,370.00	8,025,610.00
仪征瑞达	9,990,000.00	9,990,000.00
隆达汽车服务中心	-	2,115,000.00
隆达出租车有限公司	317,337.00	-
宁夏瑞泰	33,750,000.00	33,750,000.00
江苏瑞盛	665,096,230.79	665,096,230.79
扬农新加坡	9,755,460.00	9,755,460.00
江苏瑞恒	200,000,000.00	-
	<u>1,899,634,693.79</u>	<u>1,659,904,596.79</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>17,681,508.56</u>	<u>-</u>
	<u>1,881,953,185.23</u>	<u>1,659,904,596.79</u>

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
扬农运输	-	<u>17,681,508.56</u>	-	<u>17,681,508.56</u>

江苏扬农化工集团有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
主营业务收入	1,944,950,171.88	1,592,042,832.08
其他业务收入	<u>421,486,351.14</u>	<u>328,363,411.11</u>
	<u>2,366,571,791.02</u>	<u>1,920,406,243.19</u>

	2017年	2016年
销售商品	<u>2,366,571,791.02</u>	<u>1,920,406,243.19</u>

5. 投资收益

	2017年	2016年
按成本法核算的长期股权	48,196,469.16	53,290,365.40
持有金融资产的利息收益	707,757.87	20,933.12
持有金融资产的股利收益	<u>2,588,153.58</u>	<u>-</u>
	<u>51,492,380.61</u>	<u>53,311,298.52</u>

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月24日批准报出。