

# 金正大生态工程集团股份有限公司

KINGENTA ECOLOGICAL ENGINEERING GROUP CO.,LTD.



## 2018 年半年度财务报告 (未经审计)

2018 年 08 月

# 合并资产负债表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注    | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |       |                   |                   |
| 货币资金                   | 五（一）  | 4,466,901,695.00  | 4,205,039,848.62  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |       |                   |                   |
| 应收票据                   | 五（二）  | 23,329,483.74     | 7,979,727.00      |
| 应收账款                   | 五（三）  | 872,348,343.82    | 262,673,306.93    |
| 预付款项                   | 五（四）  | 2,794,792,537.22  | 2,888,188,416.76  |
| 应收利息                   |       | 4,515,167.99      | 8,168,105.64      |
| 应收股利                   |       |                   |                   |
| 其他应收款                  | 五（五）  | 153,113,907.94    | 195,907,782.93    |
| 存货                     | 五（六）  | 3,743,153,110.72  | 2,771,354,140.84  |
| 持有待售资产                 |       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 五（七）  | 317,459,352.07    | 1,300,290,454.69  |
| 流动资产合计                 |       | 12,375,613,598.50 | 11,639,601,783.41 |
| 非流动资产：                 |       |                   |                   |
| 可供出售金融资产               | 五（八）  | 363,251,980.00    | 250,151,980.00    |
| 持有至到期投资                |       |                   |                   |
| 长期应收款                  |       |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 五（九）  | 569,199,514.89    | 516,471,449.60    |
| 投资性房地产                 | 五（十）  | 206,044.95        | 210,105.80        |
| 固定资产                   | 五（十一） | 4,495,364,464.73  | 4,691,007,553.18  |
| 在建工程                   | 五（十二） | 816,196,287.11    | 560,489,051.92    |
| 工程物资                   | 五（十三） | 7,666,038.09      | 8,276,046.11      |
| 固定资产清理                 |       |                   |                   |
| 生产性生物资产                |       |                   |                   |
| 油气资产                   |       |                   |                   |
| 无形资产                   | 五（十四） | 925,208,139.01    | 944,696,590.76    |
| 开发支出                   |       |                   |                   |
| 商誉                     | 五（十五） | 665,882,603.88    | 679,004,069.49    |
| 长期待摊费用                 | 五（十六） | 19,377,698.58     | 20,003,767.82     |
| 递延所得税资产                | 五（十七） | 96,747,609.23     | 97,380,011.01     |
| 其他非流动资产                | 五（十八） | 238,849,183.35    | 263,751,875.64    |
| 非流动资产合计                |       | 8,197,949,563.82  | 8,031,442,501.33  |
| 资产总计                   |       | 20,573,563,162.32 | 19,671,044,284.74 |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇

# 合并资产负债表（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |        |                   |                   |
| 短期借款                   | 五（十九）  | 1,459,552,891.16  | 1,134,937,954.94  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |        |                   |                   |
| 应付票据                   | 五（二十）  | 2,805,265,142.37  | 2,634,758,015.72  |
| 应付账款                   | 五（二十一） | 496,511,771.59    | 870,725,895.44    |
| 预收款项                   | 五（二十二） | 912,585,489.08    | 1,000,396,907.34  |
| 应付职工薪酬                 | 五（二十三） | 218,568,228.88    | 255,475,275.56    |
| 应交税费                   | 五（二十四） | 81,812,718.73     | 45,760,240.09     |
| 应付利息                   | 五（二十五） | 4,278,556.30      | 2,403,412.35      |
| 应付股利                   |        |                   |                   |
| 其他应付款                  | 五（二十六） | 301,917,120.18    | 359,358,534.09    |
| 持有待售负债                 |        |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |        |                   |                   |
| 其他流动负债                 | 五（二十七） | 250,402,979.51    | 171,108,363.79    |
| 流动负债合计                 |        | 6,530,894,897.80  | 6,474,924,599.32  |
| 非流动负债：                 |        |                   |                   |
| 长期借款                   | 五（二十八） | 840,150,000.00    | 1,042,485,200.00  |
| 应付债券                   |        |                   |                   |
| 其中：优先股                 |        |                   |                   |
| 永续债                    |        |                   |                   |
| 长期应付款                  | 五（二十九） | 24,251,353.96     | 24,951,737.92     |
| 长期应付职工薪酬               | 五（三十）  | 154,338,493.80    | 160,367,920.08    |
| 专项应付款                  |        |                   |                   |
| 预计负债                   |        |                   |                   |
| 递延收益                   | 五（三十一） | 163,451,509.30    | 161,340,172.76    |
| 递延所得税负债                | 五（十七）  | 55,854,147.18     | 58,386,405.94     |
| 其他非流动负债                |        |                   |                   |
| 非流动负债合计                |        | 1,238,045,504.24  | 1,447,531,436.70  |
| 负债合计                   |        | 7,768,940,402.04  | 7,922,456,036.02  |
| 所有者权益（或股东权益）：          |        |                   |                   |
| 实收资本（或股本）              | 五（三十二） | 3,157,838,096.00  | 3,157,838,096.00  |
| 其他权益工具                 |        |                   |                   |
| 其中：优先股                 |        |                   |                   |
| 永续债                    |        |                   |                   |
| 资本公积                   | 五（三十三） | 1,140,056,808.48  | 1,140,056,808.48  |
| 减：库存股                  |        |                   |                   |
| 其他综合收益                 | 五（三十四） | 10,912,067.69     | 15,103,230.80     |
| 专项储备                   |        |                   |                   |
| 盈余公积                   | 五（三十五） | 411,057,003.64    | 411,057,003.64    |
| 未分配利润                  | 五（三十六） | 5,273,220,280.38  | 4,688,232,412.69  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |        | 9,993,084,256.19  | 9,412,287,551.61  |
| 少数股东权益                 |        | 2,811,538,504.09  | 2,336,300,697.11  |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |        | 12,804,622,760.28 | 11,748,588,248.72 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |        | 20,573,563,162.32 | 19,671,044,284.74 |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇

# 母公司资产负债表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注    | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |       |                   |                   |
| 货币资金                   |       | 1,425,908,651.33  | 1,720,545,060.84  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |       |                   |                   |
| 应收票据                   |       | 9,070,673.14      | 3,717,827.00      |
| 应收账款                   | 十四（一） | 85,924,087.56     | 68,737,603.74     |
| 预付款项                   |       | 1,799,076,422.22  | 1,868,306,165.59  |
| 应收利息                   |       | 4,418,434.55      | 4,309,603.11      |
| 应收股利                   |       |                   |                   |
| 其他应收款                  | 十四（二） | 1,775,694,966.58  | 1,226,480,663.60  |
| 存货                     |       | 1,960,487,406.28  | 912,586,744.67    |
| 持有待售资产                 |       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                   |                   |
| 其他流动资产                 |       | 18,243,366.31     | 62,576,844.52     |
| 流动资产合计                 |       | 7,078,824,007.97  | 5,867,260,513.07  |
| 非流动资产：                 |       |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |       | 227,752,300.00    | 217,752,300.00    |
| 持有至到期投资                |       |                   |                   |
| 长期应收款                  |       |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 十四（三） | 6,739,283,954.22  | 6,735,967,618.37  |
| 投资性房地产                 |       |                   |                   |
| 固定资产                   |       | 1,035,064,524.25  | 1,081,545,843.82  |
| 在建工程                   |       | 33,034,226.02     | 24,286,743.21     |
| 工程物资                   |       |                   |                   |
| 固定资产清理                 |       |                   |                   |
| 生产性生物资产                |       |                   |                   |
| 油气资产                   |       |                   |                   |
| 无形资产                   |       | 105,791,760.29    | 107,653,027.67    |
| 开发支出                   |       |                   |                   |
| 商誉                     |       |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |       |                   |                   |
| 递延所得税资产                |       | 14,024,028.30     | 13,353,926.96     |
| 其他非流动资产                |       | 61,892,455.16     | 62,304,600.44     |
| 非流动资产合计                |       | 8,216,843,248.24  | 8,242,864,060.47  |
| 资产总计                   |       | 15,295,667,256.21 | 14,110,124,573.54 |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |    |                   |                   |
| 短期借款                   |    | 466,718,769.25    | 340,000,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |    |                   |                   |
| 应付票据                   |    | 2,730,717,238.04  | 2,556,752,806.67  |
| 应付账款                   |    | 210,284,348.34    | 247,338,917.11    |
| 预收款项                   |    | 264,436,444.06    | 152,729,000.58    |
| 应付职工薪酬                 |    | 70,487,192.46     | 82,985,743.82     |
| 应交税费                   |    | 28,026,113.26     | 6,969,119.10      |
| 应付利息                   |    | 479,126.85        | 463,879.17        |
| 应付股利                   |    |                   |                   |
| 其他应付款                  |    | 3,645,965,282.16  | 3,453,667,289.13  |
| 持有待售负债                 |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                   |                   |
| 其他流动负债                 |    |                   |                   |
| 流动负债合计                 |    | 7,417,114,514.42  | 6,840,906,755.58  |
| 非流动负债：                 |    |                   |                   |
| 长期借款                   |    |                   |                   |
| 应付债券                   |    |                   |                   |
| 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 永续债                    |    |                   |                   |
| 长期应付款                  |    |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               |    |                   |                   |
| 专项应付款                  |    |                   |                   |
| 预计负债                   |    |                   |                   |
| 递延收益                   |    | 86,231,325.95     | 84,307,425.95     |
| 递延所得税负债                |    |                   |                   |
| 其他非流动负债                |    |                   |                   |
| 非流动负债合计                |    | 86,231,325.95     | 84,307,425.95     |
| 负债合计                   |    | 7,503,345,840.37  | 6,925,214,181.53  |
| 所有者权益（或股东权益）：          |    |                   |                   |
| 实收资本（或股本）              |    | 3,157,838,096.00  | 3,157,838,096.00  |
| 其他权益工具                 |    |                   |                   |
| 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 永续债                    |    |                   |                   |
| 资本公积                   |    | 1,116,361,476.27  | 1,116,361,476.27  |
| 减：库存股                  |    |                   |                   |
| 其他综合收益                 |    | 9,104,120.33      | 13,975,696.09     |
| 专项储备                   |    |                   |                   |
| 盈余公积                   |    | 411,057,003.64    | 411,057,003.64    |
| 未分配利润                  |    | 3,097,960,719.60  | 2,485,678,120.01  |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |    | 7,792,321,415.84  | 7,184,910,392.01  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |    | 15,295,667,256.21 | 14,110,124,573.54 |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇

# 合并利润表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入                    | 五(三十七) | 13,770,073,843.84 | 12,474,591,308.36 |
| 减：营业成本                    | 五(三十七) | 11,456,862,818.52 | 10,344,436,402.07 |
| 税金及附加                     | 五(三十八) | 37,127,785.84     | 34,247,945.95     |
| 销售费用                      | 五(三十九) | 875,751,170.89    | 727,336,856.08    |
| 管理费用                      | 五(四十)  | 325,870,639.85    | 339,782,704.49    |
| 财务费用                      | 五(四十一) | -13,767,506.98    | -12,687,976.61    |
| 资产减值损失                    | 五(四十二) | -1,141,028.59     | 1,493,972.04      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |        |                   |                   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 五(四十三) | 57,599,641.05     | 58,559,973.61     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |        |                   |                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         | 五(四十四) | 494,086.38        | 616,617.61        |
| 其他收益                      | 五(四十五) | 1,012,143.46      | 5,260,000.00      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）         |        | 1,148,475,835.20  | 1,104,417,995.56  |
| 加：营业外收入                   | 五(四十六) | 12,919,625.91     | 18,526,678.54     |
| 减：营业外支出                   | 五(四十七) | 1,357,572.49      | 1,446,897.99      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |        | 1,160,037,888.62  | 1,121,497,776.11  |
| 减：所得税费用                   | 五(四十八) | 172,082,396.92    | 147,919,457.94    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）         |        | 987,955,491.70    | 973,578,318.17    |
| 归属于母公司所有者的净利润             |        | 837,614,915.37    | 794,432,017.82    |
| 少数股东损益                    |        | 150,340,576.33    | 179,146,300.35    |
| 持续经营净利润                   |        | 987,955,491.70    | 973,578,318.17    |
| 终止经营净利润                   |        |                   |                   |
| 五、其他综合收益的税后净额             |        | -19,793,932.46    | 50,236,690.98     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        | -4,191,163.11     | 7,580,595.14      |
| （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 |        |                   |                   |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益       |        | -4,191,163.11     | 7,580,595.14      |
| 1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其 |        |                   |                   |
| 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              |        | -4,191,163.11     | 7,580,595.14      |
| 6.其他                      |        |                   |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |        | -15,602,769.35    | 42,656,095.84     |
| 六、综合收益总额                  |        | 968,161,559.24    | 1,023,815,009.15  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | 833,423,752.26    | 802,012,612.96    |
| 归属于少数股东的综合收益总额            |        | 134,737,806.98    | 221,802,396.19    |
| 七、每股收益                    |        |                   |                   |
| （一）基本每股收益                 |        | 0.27              | 0.25              |
| （二）稀释每股收益                 |        | 0.27              | 0.25              |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇

# 母公司利润表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目                                    | 附注    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                                 | 十四（四） | 8,942,561,442.26 | 6,154,751,156.46 |
| 减：营业成本                                 | 十四（四） | 7,683,469,118.97 | 5,353,380,188.49 |
| 税金及附加                                  |       | 18,576,937.80    | 16,861,894.14    |
| 销售费用                                   |       | 154,206,231.89   | 85,658,937.81    |
| 管理费用                                   |       | 123,704,924.81   | 145,815,197.86   |
| 财务费用                                   |       | -523,958.44      | -14,284,327.17   |
| 资产减值损失                                 |       | 4,467,342.32     | 5,459,216.97     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）                  |       |                  |                  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                        | 十四（五） | 55,201,511.61    | 60,260,003.69    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                     |       |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）                      |       | 183,105.76       | -281,963.49      |
| 其他收益                                   |       |                  |                  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                      |       | 1,014,045,462.28 | 621,838,088.56   |
| 加：营业外收入                                |       | 4,328,239.34     | 2,002,586.03     |
| 减：营业外支出                                |       | 989,199.00       | 400,000.00       |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                    |       | 1,017,384,502.62 | 623,440,674.59   |
| 减：所得税费用                                |       | 152,474,855.35   | 83,658,218.10    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                      |       | 864,909,647.27   | 539,782,456.49   |
| 持续经营净利润                                |       | 864,909,647.27   | 539,782,456.49   |
| 终止经营净利润                                |       |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                          |       | -4,871,575.76    |                  |
| （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                    |       | -4,871,575.76    |                  |
| 1. 权益法核算的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 |       | -4,871,575.76    |                  |
| 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                               |       | 860,038,071.51   | 539,782,456.49   |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇

# 合并现金流量表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |        |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 13,089,785,446.41 | 13,648,875,733.43 |
| 收到的税费返还                   |        |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十九） | 110,834,797.66    | 80,014,919.40     |
| 经营活动现金流入小计                |        | 13,200,620,244.07 | 13,728,890,652.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 11,814,721,403.80 | 10,000,580,768.72 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 623,199,941.36    | 483,503,612.62    |
| 支付的各项税费                   |        | 298,155,434.73    | 289,647,495.55    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十九） | 837,704,045.11    | 790,630,403.59    |
| 经营活动现金流出小计                |        | 13,573,780,825.00 | 11,564,362,280.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | -373,160,580.93   | 2,164,528,372.35  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |        |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |        | 1,004,000,000.00  |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 15,477,899.88     |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 4,319,169.82      | 7,421,581.45      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |        | 1,023,797,069.70  | 7,421,581.45      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 273,602,849.93    | 292,806,625.99    |
| 投资支付的现金                   |        | 113,100,000.00    | 47,155,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |        | 386,702,849.93    | 339,961,625.99    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | 637,094,219.77    | -332,540,044.54   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |        |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 340,500,000.00    | 1,506,233,528.79  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        | 340,500,000.00    | 1,460,000,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |        | 1,648,314,046.21  | 1,187,582,378.82  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十九） | 200,000,000.00    |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 2,188,814,046.21  | 2,693,815,907.61  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 1,526,034,309.99  | 967,609,200.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 280,511,382.20    | 21,931,671.40     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        |                   |                   |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 1,806,545,692.19  | 989,540,871.40    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 382,268,354.02    | 1,704,275,036.21  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |        | -9,670,000.00     | 10,673,219.31     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |        | 636,531,992.86    | 3,546,936,583.33  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 2,818,138,672.54  | 1,550,233,845.00  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |        | 3,454,670,665.40  | 5,097,170,428.33  |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇



# 母公司现金流量表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 9,692,714,342.08  | 6,933,644,427.67  |
| 收到的税费返还                   |    |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 861,184,092.42    | 32,975,188.68     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 10,553,898,434.50 | 6,966,619,616.35  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 9,050,321,022.25  | 4,082,394,838.23  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 156,257,093.74    | 154,686,589.98    |
| 支付的各项税费                   |    | 173,326,325.85    | 145,598,325.45    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 819,956,667.82    | 638,845,023.22    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 10,199,861,109.66 | 5,021,524,776.88  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 354,037,324.84    | 1,945,094,839.47  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 99,000,000.00     |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 17,453,600.00     |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 495,572.68        | 2,122,943.49      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 116,949,172.68    | 2,122,943.49      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 23,218,410.15     | 22,520,884.51     |
| 投资支付的现金                   |    | 10,000,000.00     | 1,475,491,052.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 33,218,410.15     | 1,498,011,936.51  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 83,730,762.53     | -1,495,888,993.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                   | 46,233,528.79     |
| 取得借款收到的现金                 |    | 467,724,589.80    | 319,952,362.48    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 467,724,589.80    | 366,185,891.27    |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 341,005,820.55    | 200,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 265,319,391.14    | 3,546,050.55      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 606,325,211.69    | 203,546,050.55    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -138,600,621.89   | 162,639,840.72    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    |                   |                   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 299,167,465.48    | 611,845,687.17    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,126,741,185.85  | 342,167,042.42    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 1,425,908,651.33  | 954,012,729.59    |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇

# 合并股东权益变动表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目                   | 本 期              |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
|-----------------------|------------------|-------------|----|--|------------------|---------------|---------------|----------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  | 少数股东权益           | 股东<br>权益合计        |
|                       | 股本               | 其他权益工具      |    |  | 资本公积             | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收益        | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 小计               |                  |                   |
| 优<br>先<br>股           |                  | 永<br>续<br>债 | 其他 |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 一、上年期末余额              | 3,157,838,096.00 |             |    |  | 1,140,056,808.48 |               | 15,103,230.80 |          | 411,057,003.64 | 4,688,232,412.69 | 9,412,287,551.61 | 2,336,300,697.11 | 11,748,588,248.72 |
| 加：会计政策变更              |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 其他                    |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 二、本年期初余额              | 3,157,838,096.00 |             |    |  | 1,140,056,808.48 |               | 15,103,230.80 |          | 411,057,003.64 | 4,688,232,412.69 | 9,412,287,551.61 | 2,336,300,697.11 | 11,748,588,248.72 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |             |    |  |                  |               | -4,191,163.11 |          |                | 584,987,867.69   | 580,796,704.58   | 475,237,806.98   | 1,056,034,511.56  |
| （一）综合收益总额             |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                | 837,614,915.37   | 837,614,915.37   | 150,340,576.33   | 987,955,491.70    |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  | 340,500,000.00   | 340,500,000.00    |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  | 340,500,000.00   | 340,500,000.00    |
| 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               |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                | -252,627,047.68  | -252,627,047.68  |                  | -252,627,047.68   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 2. 对股东的分配             |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                | -252,627,047.68  | -252,627,047.68  |                  | -252,627,047.68   |
| 3. 其他                 |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 4. 其他                 |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| （五）专项储备               |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 1. 本期提取               |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 2. 本期使用               |                  |             |    |  |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| （六）其他                 |                  |             |    |  |                  |               | -4,191,163.11 |          |                |                  | -4,191,163.11    | -15,602,769.35   | -19,793,932.46    |
| 四、本期期末余额              | 3,157,838,096.00 |             |    |  | 1,140,056,808.48 |               | 10,912,067.69 |          | 411,057,003.64 | 5,273,220,280.38 | 9,993,084,256.19 | 2,811,538,504.09 | 12,804,622,760.28 |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇

# 合并股东权益变动表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                   | 上 期              |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
|-----------------------|------------------|-------------|-------------|--------|------------------|---------------|---------------|----------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  | 少数股东权益           | 股东<br>权益合计        |
|                       | 股本               | 其他权益工具      |             |        | 资本公积             | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收益        | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 小计               |                  |                   |
|                       |                  | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 一、上年期末余额              | 3,146,218,046.00 |             |             |        | 1,115,069,838.82 |               | -2,279,857.04 |          | 346,005,552.26 | 4,352,787,420.08 | 8,957,801,000.12 | 716,017,308.83   | 9,673,818,308.95  |
| 加：会计政策变更              |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 其他                    |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 二、本年期初余额              | 3,146,218,046.00 |             |             |        | 1,115,069,838.82 |               | -2,279,857.04 |          | 346,005,552.26 | 4,352,787,420.08 | 8,957,801,000.12 | 716,017,308.83   | 9,673,818,308.95  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 11,620,050.00    |             |             |        | 24,986,969.66    |               | 17,383,087.84 |          | 65,051,451.38  | 335,444,992.61   | 454,486,551.49   | 1,620,283,388.28 | 2,074,769,939.77  |
| （一）综合收益总额             |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                | 715,499,358.59   | 715,499,358.59   | 67,809,663.07    | 783,309,021.66    |
| （二）股东投入和减少资本          | 11,620,050.00    |             |             |        | 24,986,969.66    |               |               |          |                |                  | 36,607,019.66    | 1,509,021,748.12 | 1,545,628,767.78  |
| 1. 股东投入的普通股           | 11,620,050.00    |             |             |        | 43,898,197.26    |               |               |          |                |                  | 55,518,247.26    | 1,460,000,000.00 | 1,515,518,247.26  |
| 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     |                  |             |             |        | -39,551,614.54   |               |               |          |                |                  | -39,551,614.54   |                  | -39,551,614.54    |
| 4. 其他                 |                  |             |             |        | 20,640,386.94    |               |               |          |                |                  | 20,640,386.94    | 49,021,748.12    | 69,662,135.06     |
| （三）利润分配               |                  |             |             |        |                  |               |               |          | 65,051,451.38  | -380,054,365.98  | -315,002,914.60  |                  | -315,002,914.60   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |             |             |        |                  |               |               |          | 65,051,451.38  | -65,051,451.38   |                  |                  |                   |
| 2. 对股东的分配             |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                | -315,002,914.60  | -315,002,914.60  |                  | -315,002,914.60   |
| 3. 其他                 |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 4. 其他                 |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| （五）专项储备               |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 1. 本期提取               |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| 2. 本期使用               |                  |             |             |        |                  |               |               |          |                |                  |                  |                  |                   |
| （六）其他                 |                  |             |             |        |                  |               | 17,383,087.84 |          |                |                  | 17,383,087.84    | 43,451,977.09    | 60,835,064.93     |
| 四、本期期末余额              | 3,157,838,096.00 |             |             |        | 1,140,056,808.48 |               | 15,103,230.80 |          | 411,057,003.64 | 4,688,232,412.69 | 9,412,287,551.61 | 2,336,300,697.11 | 11,748,588,248.72 |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇

# 母公司股东权益变动表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                   | 股本               | 其他权益工具 |       |     | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|-------|-----|------------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       |                  | 优 先 股  | 永 续 债 | 其 他 |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 3,157,838,096.00 |        |       |     | 1,116,361,476.27 |       | 13,975,696.09 |      | 411,057,003.64 | 2,485,678,120.01 | 7,184,910,392.01 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 3,157,838,096.00 |        |       |     | 1,116,361,476.27 |       | 13,975,696.09 |      | 411,057,003.64 | 2,485,678,120.01 | 7,184,910,392.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |       |     |                  |       | -4,871,575.76 |      |                | 612,282,599.59   | 607,411,023.83   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                | 864,909,647.27   | 864,909,647.27   |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 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               |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                | -252,627,047.68  | -252,627,047.68  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 2. 对股东的分配             |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                | -252,627,047.68  | -252,627,047.68  |
| 3. 其他                 |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 1. 本期提取               |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 2. 本期使用               |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| （六）其他                 |                  |        |       |     |                  |       | -4,871,575.76 |      |                |                  | -4,871,575.76    |
| 四、本期期末余额              | 3,157,838,096.00 |        |       |     | 1,116,361,476.27 |       | 9,104,120.33  |      | 411,057,003.64 | 3,097,960,719.60 | 7,792,321,415.84 |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇

# 母公司股东权益变动表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目                   | 股本               | 其他权益工具 |       |     | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|-------|-----|------------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       |                  | 优 先 股  | 永 续 债 | 其 他 |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 3,146,218,046.00 |        |       |     | 1,106,075,812.14 |       |               |      | 346,005,552.26 | 2,215,217,972.23 | 6,813,517,382.63 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 3,146,218,046.00 |        |       |     | 1,106,075,812.14 |       |               |      | 346,005,552.26 | 2,215,217,972.23 | 6,813,517,382.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 11,620,050.00    |        |       |     | 10,285,664.13    |       | 13,975,696.09 |      | 65,051,451.38  | 270,460,147.78   | 371,393,009.38   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |       |     |                  |       | 13,975,696.09 |      |                | 650,514,513.76   | 664,490,209.85   |
| （二）股东投入和减少资本          | 11,620,050.00    |        |       |     | 10,285,664.13    |       |               |      |                |                  | 21,905,714.13    |
| 1. 股东投入的普通股           | 11,620,050.00    |        |       |     | 43,898,197.26    |       |               |      |                |                  | 55,518,247.26    |
| 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     |                  |        |       |     | -33,612,533.13   |       |               |      |                |                  | -33,612,533.13   |
| 4. 其他                 |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |       |     |                  |       |               |      | 65,051,451.38  | -380,054,365.98  | -315,002,914.60  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |       |     |                  |       |               |      | 65,051,451.38  | -65,051,451.38   |                  |
| 2. 对股东的分配             |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                | -315,002,914.60  | -315,002,914.60  |
| 3. 其他                 |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 1. 本期提取               |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 2. 本期使用               |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| （六）其他                 |                  |        |       |     |                  |       |               |      |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 3,157,838,096.00 |        |       |     | 1,116,361,476.27 |       | 13,975,696.09 |      | 411,057,003.64 | 2,485,678,120.01 | 7,184,910,392.01 |

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：唐勇

# 金正大生态工程集团股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

金正大生态工程集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经中华人民共和国商务部（商资批[2007]1697号）批准由山东金正大生态工程有限公司整体变更成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1064号核准批准，公司于2010年9月首次公开发行人民币普通股10,000.00万股，经深圳证券交易所同意，公司股票于2010年9月8日在深圳证券交易所挂牌交易。经首次公开发行后，公司注册资本为700,000,000.00元，股份总数700,000,000股（每股面值1.00元），股票简称“金正大”，股票代码002470。

2014年11月公司非公开发行人民币普通股81,422,924股，非公开发行后公司总股本为人民币781,422,924股。2015年5月公司通过资本公积金转增股本后，公司的股份总数为人民币1,562,845,848股。2015年11月19日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第一个行权期内行权条件成就的议案》，首期股票期权激励计划采取自主行权的方式，2015年度已行权数额为4,761,050.00份，行权后公司的股份总数为人民币1,567,606,898股。2016年5月公司通过资本公积金转增股本，公司股份数增加人民币1,569,573,598股。公司股票期权激励计划第一个行权期股票在2016年度行权5,542,000.00份。2016年11月21日召开的第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划第二个行权期内行权条件成就的议案》，第二期股票期权激励计划采取自主行权的方式，2016年度行权3,495,550.00份，2017年度行权11,620,050.00份，截止2018年6月30日公司的股份总数为人民币3,157,838,096股。

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

公司所处行业为肥料制造业。公司主营业务为复合肥、缓控释肥、硝基肥、水溶肥、生物肥、土壤调理剂等土壤所需全系列产品的研发、生产和销售以及为种植户提供相关的种植业解决方案服务。主要产品包括普通复合肥、控释复合肥、硝基复合肥、水溶性肥料四大类。

本期合并报表范围：2018半年度本公司将全资子公司17家、控股子公司5家和孙公司130家纳入了合并范围，详见“本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的

权益披露”。

公司财务报告业经本公司董事会于2018年8月21日决议批准报出。

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

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

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注三.（十一））、存货的计价方法（附注三.（十二））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三.（十四）及（十七））、收入的确认时点（附注三.（二十三））等。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具

作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

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

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。



## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性

项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直

接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

|                       |                                                           |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准   | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。                               |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。                                             |
| 成本的计算方法               | 取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法           | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据           | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。      |

#### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                |
|----------------------|----------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 期末余额 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款；<br>期末余额 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认                                       |

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

|                |                                                                                                          |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                                                                                          |
| 关联方组合          | 单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备 |
| 账龄分析法计提坏账准备的组合 | 按账龄分析法计提坏账准备                                                                                             |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5           | 5            |
| 1 至 2 年      | 10          | 10           |
| 2 至 3 年      | 30          | 30           |
| 3 至 4 年      | 50          | 50           |
| 4 至 5 年      | 80          | 80           |

| 账龄   | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-------------|--------------|
| 5年以上 | 100         | 100          |

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                               |
|-------------|-------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值          |
| 坏账准备的计提方法   | 根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失 |

## （十二）存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公

允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十六）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （十七）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段



的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### (二十三) 收入

#### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售复合肥主要采用预收款方式，在财务部门收到经销商支付的货款后，公司向经销商发货，产品装运完成离开公司时公司确认收入实现。

#### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (二十四) 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

## 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

#### （二十六）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### （二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期未发生主要会计政策及会计估计变更

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

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

执行企业所得税税率 15% 的公司为金正大生态工程集团股份有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司；农化服务公司等小微企业执行所得税税率 10%；其他国内公司皆执行企业所得税税率 25%，德国金正大及其下属公司、香港金正大及其下属公司执行 15%-35% 税率。

公司之子公司山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司、金正大（美国）新型肥料研究中心无增值税应税项目，不需缴纳增值税，公司子公司宁波金正大及其下属子公司德国金正大、香港金正大及其子公司执行 4%-22% 增值税税率。除以上子公司之外，公司及其他子公司执行 3%、6%、11%、10% 等增值税税率。

除子公司金正大（美国）新型肥料研究中心、金正大（香港）投资有限公司及其子公司、德国金正大及其下属子公司外，公司及其他子公司分别按照流转税额的 7% 或 5%、3% 和 2% 计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

## （二）重要税收优惠及批文

### 1、金正大生态工程集团股份有限公司

公司于 2017 年 12 月 28 日取得编号为 GR201737001929 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2017、2018、2019 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，金正大生态工程集团股份有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2018 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

### 2、菏泽金正大生态工程有限公司

公司于 2017 年 12 月 28 日取得编号为 GF201737001910 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2017、2018、2019 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，菏泽金正大生态工程有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2018 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类列示

| 类 别    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 现金     | 465,067.21       | 786,973.41       |
| 银行存款   | 3,504,205,598.19 | 3,067,351,699.13 |
| 其他货币资金 | 962,231,029.60   | 1,136,901,176.08 |
| 合 计    | 4,466,901,695.00 | 4,205,039,848.62 |

2、其他货币资金按明细列示如下

| 项目      | 期末余额           | 期初余额             |
|---------|----------------|------------------|
| 银行承兑保证金 | 936,361,029.60 | 1,136,511,176.08 |
| 信用证保证金  | 25,870,000.00  | 390,000.00       |
| 合计      | 962,231,029.60 | 1,136,901,176.08 |

(二) 应收票据

| 类 别    | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 23,329,483.74 | 7,979,727.00 |
| 合计     | 23,329,483.74 | 7,979,727.00 |

注：截止 2018 年 6 月 30 日，终止确认已背书尚未到期的应收票据金额 635,343,650.82 元；截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存在用于质押的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

| 类别                     | 期末数            |        |               |       |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |       |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 743,446,302.11 | 83.19  | 8,537,347.06  | 1.15  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 150,238,702.02 | 16.81  | 12,799,313.25 | 8.52  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |       |
| 合计                     | 893,685,004.13 | 100.00 | 21,336,660.31 | 2.39  |

| 类 别                    | 期初数            |        |               |       |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |       |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 212,027,033.04 | 75.28  | 10,498,873.27 | 4.95  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 64,293,183.17  | 22.83  | 8,436,199.67  | 13.12 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 5,332,234.44   | 1.89   | 44,070.78     | 0.83  |
| 合计                     | 281,652,450.65 | 100.00 | 18,979,143.72 | 6.74  |

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由                         |
|-------------|----------------|--------------|---------|------------------------------|
| 德国金正大应收客户款项 | 743,446,302.11 | 8,537,347.06 | 1.15    | 根据应收账款的账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提 |
| 合计          | 743,446,302.11 | 8,537,347.06 | 1.15    |                              |

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

| 账龄   | 期末数            |         |               | 期初数           |         |              |
|------|----------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|
|      | 账面余额           | 计提比例(%) | 坏账准备          | 账面余额          | 计提比例(%) | 坏账准备         |
| 1年以内 | 123,789,490.11 | 5.00    | 6,189,474.51  | 43,321,573.92 | 5.00    | 2,166,078.68 |
| 1至2年 | 6,624,624.15   | 10.00   | 662,462.42    | 106,808.90    | 10.00   | 10,680.89    |
| 2至3年 | 19,824,587.76  | 30.00   | 5,947,376.33  | 20,864,800.35 | 30.00   | 6,259,440.10 |
| 合计   | 150,238,702.02 | 8.52    | 12,799,313.25 | 64,293,183.17 | 13.12   | 8,436,199.67 |

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为 4,319,042.80 元; 本期转回坏账准备金额为 1,961,526.21 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称        | 期末余额           | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额       |
|-------------|----------------|---------------|--------------|
| 应收客户前五名数据汇总 | 592,317,787.86 | 66.28         | 7,905,590.99 |
| 合计          | 592,317,787.86 | 66.28         | 7,905,590.99 |

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额             |        | 期初余额             |        |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
|      | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1年以内 | 2,714,892,049.34 | 97.14  | 2,844,648,062.92 | 98.49  |
| 1至2年 | 54,971,128.08    | 1.97   | 42,056,643.53    | 1.46   |
| 2至3年 | 24,374,913.07    | 0.87   | 909,236.76       | 0.03   |
| 3年以上 | 554,446.73       | 0.02   | 574,473.55       | 0.02   |
| 合计   | 2,794,792,537.22 | 100.00 | 2,888,188,416.76 | 100.00 |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称         | 期末余额           | 占预付款项总额的比例(%) |
|--------------|----------------|---------------|
| 预付供应商前五名数据汇总 | 911,063,407.99 | 32.60         |
| 合计           | 911,063,407.99 | 32.60         |



(五) 其他应收款

1、其他应收款

| 类别                      | 期末数            |        |              |          |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|----------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |
|                         | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 96,807,572.34  | 60.72  |              |          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 62,628,426.06  | 39.28  | 6,322,090.46 | 10.09    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |          |
| 合计                      | 159,435,998.40 | 100.00 | 6,322,090.46 | 3.97     |

| 类别                      | 期初数            |        |              |          |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|----------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |
|                         | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 151,979,797.72 | 75.66  |              | -        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 37,679,289.76  | 18.76  | 4,806,350.46 | 12.76    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 11,201,775.53  | 5.58   | 146,729.62   | 1.31     |
| 合计                      | 200,860,863.01 | 100.00 | 4,953,080.08 | 2.47     |

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称          | 账面余额          | 坏账金额 | 备注                           |
|----------------|---------------|------|------------------------------|
| 贵州瓮安经济开发区管委会   | 62,258,175.93 |      | 根据应收款项的账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提 |
| 德国金正大及其子公司应收款项 | 34,549,396.41 |      |                              |
| 合计             | 96,807,572.34 |      |                              |

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末数           |          |              | 期初数           |          |              |
|---------|---------------|----------|--------------|---------------|----------|--------------|
|         | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 49,395,165.86 | 5.00     | 2,469,758.29 | 31,107,019.95 | 5.00     | 1,555,350.97 |
| 1 至 2 年 | 8,434,136.83  | 10.00    | 843,413.68   | 1,529,140.38  | 10.00    | 152,914.03   |
| 2 至 3 年 | 1,275,515.13  | 30.00    | 382,654.54   | 2,181,763.76  | 30.00    | 654,529.13   |
| 3 至 4 年 | 1,381,842.09  | 50       | 690,921.05   | 499,906.66    | 50       | 249,953.35   |
| 4 至 5 年 | 1,032,116.24  | 80       | 825,692.99   | 839,280.11    | 80       | 671,424.08   |

| 账龄   | 期末数           |          |              | 期初数           |          |              |
|------|---------------|----------|--------------|---------------|----------|--------------|
|      | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 5年以上 | 1,109,649.91  | 100      | 1,109,649.91 | 1,522,178.90  | 100      | 1,522,178.90 |
| 合计   | 62,628,426.06 | 10.09    | 6,322,090.46 | 37,679,289.76 | 12.76    | 4,806,350.46 |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,193,971.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 824,960.64 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质         | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 应收外部单位押金、保证金 | 1,114,781.96   | 14,744,875.93  |
| 员工备用金        | 34,894,894.62  | 34,600,910.96  |
| 往来款及其他       | 61,168,145.89  | 19,816,900.19  |
| 应收股权转让款      |                | 69,440,000.00  |
| 公租房垫付款       | 62,258,175.93  | 62,258,175.93  |
| 合计           | 159,435,998.40 | 200,860,863.01 |

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称        | 款项性质   | 期末余额          | 账龄                                                                                      | 占其他应收款期末总额的比例 (%) | 坏账准备余额     |
|--------------|--------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| 贵州瓮安经济开发区管委会 | 垫付款    | 62,258,175.93 | 1 年以内 530,111.36;<br>1-2 年 46,388,429.70;<br>2-3 年 6,104,378.86;<br>3-4 年 9,235,256.01。 | 39.05             |            |
| 北京国际信托有限公司   | 信托保障基金 | 7,000,000.00  | 1 年以内                                                                                   | 4.39              | 350,000.00 |
| 长丰县国土资源局     | 保证金    | 4,700,000.00  | 1 年以内                                                                                   | 2.95              | 235,000.00 |
| 赵荣           | 备用金    | 4,004,279.82  | 1 年以内                                                                                   | 2.51              | 200,213.99 |
| 刘凤娇          | 备用金    | 2,192,445.02  | 1 年以内                                                                                   | 1.37              | 109,622.25 |
| 合计           |        | 80,154,900.77 |                                                                                         | 50.27             | 894,836.24 |

## (六) 存货

### 1、存货的分类

| 存货类别 | 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  | 2,125,644,188.34 | 28,394,399.19 | 2,097,249,789.15 | 1,652,245,108.71 | 25,614,661.12 | 1,626,630,447.59 |
| 半成品  | 176,778,546.76   | 1,314,093.25  | 175,464,453.51   | 322,999,544.29   | 4,511,941.18  | 318,487,603.11   |

| 存货类别 | 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             |
| 库存商品 | 1,509,032,618.02 | 40,576,208.72 | 1,468,456,409.30 | 870,865,387.15   | 46,410,217.02 | 824,455,170.13   |
| 在途物资 | 1,982,458.76     |               | 1,982,458.76     | 1,780,920.01     |               | 1,780,920.01     |
| 合计   | 3,813,437,811.88 | 70,284,701.16 | 3,743,153,110.72 | 2,847,890,960.16 | 76,536,819.32 | 2,771,354,140.84 |

## 2、存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额          | 本期计提额        | 本期折算变动        | 本期减少额        |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|----|---------------|
|      |               |              |               | 转回           | 转销 |               |
| 原材料  | 25,614,661.12 | 3,274,808.87 | -495,070.80   |              |    | 28,394,399.19 |
| 半成品  | 4,511,941.18  |              | -25,898.88    | 3,171,949.05 |    | 1,314,093.25  |
| 库存商品 | 46,410,217.02 |              | -863,592.92   | 4,970,415.38 |    | 40,576,208.72 |
| 合计   | 76,536,819.32 | 3,274,808.87 | -1,384,562.60 | 8,142,364.43 |    | 70,284,701.16 |

## (七) 其他流动资产

| 项目       | 期末余额           | 期初余额             |
|----------|----------------|------------------|
| 待抵扣的增值税  | 285,338,736.24 | 281,817,967.66   |
| 预缴企业所得税款 | 30,593,148.65  | 67,925,780.41    |
| 预缴其他税    | 1,527,467.18   | 546,706.62       |
| 理财产品     |                | 950,000,000.00   |
| 合计       | 317,459,352.07 | 1,300,290,454.69 |

## (八) 可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 可供出售权益工具 | 363,251,980.00 |      | 363,251,980.00 | 250,151,980.00 |      | 250,151,980.00 |
| 按成本计量的   | 363,251,980.00 |      | 363,251,980.00 | 250,151,980.00 |      | 250,151,980.00 |
| 合计       | 363,251,980.00 |      | 363,251,980.00 | 250,151,980.00 |      | 250,151,980.00 |

### 2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

| 被投资单位      | 账面余额          |      |      |               | 跌价准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|---------------|--------|
|            | 期初            | 本期增加 | 本期减少 | 期末            | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |               |        |
| 诺贝丰(中国)农业有 | 73,402,800.00 |      |      | 73,402,800.00 |      |      |      |    | 10.71         |        |

| 被投资单位                        | 账面余额          |               |      |               | 跌价准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------------------------|---------------|---------------|------|---------------|------|------|------|----|---------------|--------|
|                              | 期初            | 本期增加          | 本期减少 | 期末            | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |               |        |
| 限公司                          |               |               |      |               |      |      |      |    |               |        |
| 北京融拓智慧农业投资合伙企业               | 79,949,500.00 | 10,000,000.00 |      | 89,949,500.00 |      |      |      |    | 24.75         |        |
| U. A. D. I. Limited          | 5,899,680.00  |               |      | 5,899,680.00  |      |      |      |    | 20.00         |        |
| SAME DEUTZ-FAHR ITALIA S.P.A | 64,400,000.00 |               |      | 64,400,000.00 |      |      |      |    | 10.00         |        |
| 临沭金丰公社农业服务有限公司               | 3,000,000.00  | 600,000.00    |      | 3,600,000.00  |      |      |      |    | 36.00         |        |
| 莱西金丰公社农业服务有限公司               | 4,000,000.00  |               |      | 4,000,000.00  |      |      |      |    | 40.00         |        |
| 郯城县金丰公社农业服务有限公司              | 4,500,000.00  |               |      | 4,500,000.00  |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 莱州金丰公社农业服务有限公司               | 9,000,000.00  |               |      | 9,000,000.00  |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 潜江金丰公社农业服务有限公司               | 6,000,000.00  |               |      | 6,000,000.00  |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 驻马店市金丰农业服务有限公司               |               | 4,500,000.00  |      | 4,500,000.00  |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 蒙城县金丰公社农业服务有限公司              |               | 4,500,000.00  |      | 4,500,000.00  |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 宿州市埇桥区金丰公社农业服务有限公司           |               | 4,500,000.00  |      | 4,500,000.00  |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 邳州市金丰公社农业服务有限公司              |               | 4,500,000.00  |      | 4,500,000.00  |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 砀山县金丰公社农业服务有限公司              |               | 4,500,000.00  |      | 4,500,000.00  |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 明光市金丰农业服务有限公司                |               | 8,000,000.00  |      | 8,000,000.00  |      |      |      |    | 40.00         |        |
| 凤台金丰农业服务有限公司                 |               | 4,500,000.00  |      | 4,500,000.00  |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 大荔县金丰公社农业服务有限公司              |               | 2,250,000.00  |      | 2,250,000.00  |      |      |      |    | 45.00         |        |

| 被投资单位                   | 账面余额           |                |      |                | 跌价准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-------------------------|----------------|----------------|------|----------------|------|------|------|----|---------------|--------|
|                         | 期初             | 本期增加           | 本期减少 | 期末             | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |               |        |
| 襄阳市襄州区金丰农业服务有限公司        |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 太康县金丰公社农业服务有限公司         |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 上蔡县金丰农业服务有限公司           |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 滕州金丰公社农业服务有限公司          |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 来安县金丰公社农业服务有限公司         |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 荣成金丰公社农业服务有限公司          |                | 2,250,000.00   |      | 2,250,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 阿荣旗金丰公社农业服务有限公司         |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 黔西县金丰公社农业服务有限公司         |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 莫力达瓦达斡尔族自治旗金丰公社农业服务有限公司 |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 全椒县金丰农业服务有限公司           |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 乌兰察布市金丰公社农业服务有限公司       |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 行唐县金丰公社农业服务有限公司         |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 单县金丰公社农业服务有限公司          |                | 9,000,000.00   |      | 9,000,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 上饶市信州区金丰公社农业服务有限公司      |                | 4,500,000.00   |      | 4,500,000.00   |      |      |      |    | 45.00         |        |
| 合计                      | 250,151,980.00 | 113,100,000.00 |      | 363,251,980.00 |      |      |      |    |               |        |

注1：2017年6月7日，金正大生态工程集团有限公司与赛迈道依茨法尔意大利股份公司签署股权买卖协议，出资6,440.00万元，认购赛迈道依茨法尔意大利股份公司10%的股权。

注2：2015年12月30日，公司2015年第二次临时股东大会会议审议通过《关于联合发起设立农业产业投资基金的议案》。公司认缴出资20,000.00万元，认缴比例24.75%。公司2016年出资5,030.00万元，2017年出资5,964.95万元，占北京融拓智慧农业投资合伙企业的24.75%。2017年收回投资本金3,000.00万元。2018年增资1,000.00万元。北京融拓创新投资管理有限公司作为基金的普通合伙人及执行事务合伙人，对于基金的债务承担无限连带责任，并负责基金的管理事务以及投资事务。而且投资决策委员会6名成员中，本公司仅委派1名委员，所以公司对北京融拓智慧农业投资合伙企业不具备重大影响。

(九) 长期股权投资

| 被投资单位                                           | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |               |        |             |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|-------------------------------------------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|                                                 |                | 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      | 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 |                |          |
| 一、子公司                                           |                |        |      |               |               |        |             |        |    |                |          |
| 匈牙利比奥托尔巴基等                                      |                |        |      |               |               |        |             |        |    |                |          |
| 小计                                              |                |        |      |               |               |        |             |        |    |                |          |
| 二、合营企业                                          |                |        |      |               |               |        |             |        |    |                |          |
| 瓮安县磷化有限责任公司                                     | 76,071,270.62  |        |      | 4,411,729.44  |               |        |             |        |    | 80,483,000.06  |          |
| 金正大农业投资有限公司                                     | 433,400,620.06 |        |      | 53,187,911.61 | -4,871,575.76 |        |             |        |    | 481,716,955.91 |          |
| 阿克苏金丰农业科技服务有限责任公司                               |                |        |      |               |               |        |             |        |    |                |          |
| Kingenta Livnat Agriscience Development Limited | 6,999,558.92   |        |      |               |               |        |             |        |    | 6,999,558.92   |          |
| 小计                                              | 516,471,449.60 |        |      | 57,599,641.05 | -4,871,575.76 |        |             |        |    | 569,199,514.89 |          |
| 合计                                              | 516,471,449.60 |        |      | 57,599,641.05 | -4,871,575.76 |        |             |        |    | 569,199,514.89 |          |

(十) 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

| 项目     | 土地使用权      |
|--------|------------|
| 一、期初余额 | 210,105.80 |
| 二、本期变动 | -4,060.85  |
| 加：外购   |            |
| 企业合并增加 |            |
| 减：处置   |            |
| 公允价值变动 |            |
| 本期折算变动 | 4,060.85   |
| 三、期末余额 | 206,044.95 |

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具           | 电子设备及其它        | 合计               |
|------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |                  |                |                |                  |
| 1.期初余额     | 2,866,933,813.15 | 3,280,135,848.99 | 137,220,134.07 | 240,331,011.61 | 6,524,620,807.82 |
| 2.本期增加金额   | 2,745,939.97     | 15,209,638.56    | 4,836,011.82   | 13,152,467.42  | 35,944,057.77    |
| (1) 购置     | 7,508.19         | 10,879,298.84    | 4,836,011.82   | 12,315,295.30  | 28,038,114.15    |
| (2) 在建工程转入 | 2,738,431.78     | 4,330,339.72     |                | 837,172.12     | 7,905,943.62     |
| (3) 企业合并增加 |                  |                  |                |                |                  |
| 3.本期减少金额   | 3,792,810.12     | 5,909,518.21     | 95,804.57      | 760,119.37     | 10,558,252.27    |
| (1) 处置或报废  | 835.70           | 3,952,180.94     | 95,804.57      | 270,348.61     | 4,319,169.82     |
| (2) 本期折算变动 | 3,791,974.42     | 1,957,337.27     |                | 489,770.76     | 6,239,082.45     |
| 4.期末余额     | 2,865,886,943.00 | 3,289,435,969.34 | 141,960,341.32 | 252,723,359.66 | 6,550,006,613.32 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |                |                |                  |
| 1.期初余额     | 413,990,384.20   | 1,187,337,875.66 | 88,572,987.56  | 143,712,007.22 | 1,833,613,254.64 |
| 2.本期增加金额   | 53,924,998.24    | 148,776,928.68   | 7,599,810.97   | 15,325,467.77  | 225,627,205.66   |
| (1) 计提     | 53,924,998.24    | 148,776,928.68   | 7,599,810.97   | 15,325,467.77  | 225,627,205.66   |
| 3.本期减少金额   | 361,823.72       | 3,792,691.50     | 72,513.79      | 371,282.70     | 4,598,311.71     |
| (1) 处置或报废  |                  | 3,442,570.94     | 72,513.79      | 194,481.42     | 3,709,566.15     |
| (2) 本期折算变动 | 361,823.72       | 350,120.56       |                | 176,801.28     | 888,745.56       |
| 4.期末余额     | 467,553,558.72   | 1,332,322,112.84 | 96,100,284.74  | 158,666,192.29 | 2,054,642,148.59 |



| 项目       | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备及其它       | 合计               |
|----------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 三、减值准备   |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额   |                  |                  |               |               |                  |
| 2.本期增加金额 |                  |                  |               |               |                  |
| 3.本期减少金额 |                  |                  |               |               |                  |
| 4.期末余额   |                  |                  |               |               |                  |
| 四、账面价值   |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期末账面价值 | 2,398,333,384.28 | 1,957,113,856.50 | 45,860,056.58 | 94,057,167.37 | 4,495,364,464.73 |
| 2.期初账面价值 | 2,452,943,428.95 | 2,092,797,973.33 | 48,647,146.51 | 96,619,004.39 | 4,691,007,553.18 |

## (十二) 在建工程

### 3、在建工程基本情况

| 项目                              | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                                 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 贵州 60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目 | 576,241,389.81 |      | 576,241,389.81 | 413,432,116.96 |      | 413,432,116.96 |
| 广东 40 万吨/年新型肥料工程                | 23,169,199.46  |      | 23,169,199.46  | 22,395,489.23  |      | 22,395,489.23  |
| 菏泽 60 万吨水溶肥项目                   | 25,937,593.72  |      | 25,937,593.72  | 14,121,884.89  |      | 14,121,884.89  |
| 新疆 40 万吨新型肥料项目                  | 8,856,808.96   |      | 8,856,808.96   | 8,353,387.37   |      | 8,353,387.37   |
| 普惠 20 万吨/年生物肥料项目                | 40,147,019.79  |      | 40,147,019.79  | 35,579,219.32  |      | 35,579,219.32  |
| 其他零星工程                          | 141,844,275.37 |      | 141,844,275.37 | 66,606,954.15  |      | 66,606,954.15  |
| 合计                              | 816,196,287.11 |      | 816,196,287.11 | 560,489,051.92 |      | 560,489,051.92 |

## 2、重大在建工程项目变动情况

| 项目名称                                | 预算数<br>(万元) | 期初数            | 本期增加           | 转入固<br>定<br>资产 | 其他减少         | 期末数            | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) | 工程<br>进度 | 利息<br>资本<br>化累<br>计金<br>额 | 其中：本期<br>利息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金<br>来源         |
|-------------------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------------|----------|---------------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| 金正大诺泰尔 60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目 | 323,727.09  | 413,432,116.96 | 166,003,066.07 |                | 3,193,793.22 | 576,241,389.81 | 95.23                | 95.00%   |                           |                      |                     | 募股资金、金融机构借款及自有资金 |
| 广东 40 万吨/年新型肥料工程                    | 13,745.00   | 22,395,489.23  | 773,710.23     |                |              | 23,169,199.46  | 121.94               | 99.00%   |                           |                      |                     | 自有资金             |
| 菏泽 60 万吨水溶肥项目                       | 135,000.00  | 14,121,884.89  | 11,815,708.83  |                |              | 25,937,593.72  | 60.85                | 60.00%   |                           |                      |                     | 自有资金             |
| 新疆 40 万吨新型肥料项目                      | 9,400.00    | 8,353,387.37   | 503,421.59     |                |              | 8,856,808.96   | 90.00                | 98.00%   |                           |                      |                     | 自有资金             |
| 普惠 20 万吨/年生物肥料项目                    | 4,500.00    | 35,579,219.32  | 4,567,800.47   |                |              | 40,147,019.79  | 89.21                | 90.00%   |                           |                      |                     | 自有资金             |
| 合计                                  | 486,372.09  | 493,882,097.77 | 183,663,707.19 |                | 3,193,793.22 | 674,352,011.74 |                      |          |                           |                      |                     |                  |

## (十三) 工程物资

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 工程物资 | 7,666,038.09 | 8,276,046.11 |
| 合计   | 7,666,038.09 | 8,276,046.11 |

(十四) 无形资产

| 项目        | 土地使用权          | 商标             | 专利技术          | 客户关系           | 软件            | 其他权利       | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|------------------|
| 一、账面原值    |                |                |               |                |               |            |                  |
| 1.期初余额    | 680,821,882.36 | 163,793,683.90 | 53,937,248.24 | 124,527,025.76 | 24,373,709.06 | 601,000.00 | 1,048,054,549.32 |
| 2.本期增加金额  | 966,606.76     |                | 3,857,874.52  |                | 2,638,776.00  | 1,000.00   | 7,464,257.28     |
| (1)购置     | 966,606.76     |                | 3,857,874.52  |                | 2,638,776.00  | 1,000.00   | 7,464,257.28     |
| 3.本期减少金额  | 2,547,532.74   | 3,165,744.40   | 922,231.80    | 2,212,236.00   | 313,870.39    |            | 9,161,615.33     |
| (1)处置     |                |                |               |                |               |            |                  |
| (2)本期折算变动 | 2,547,532.74   | 3,165,744.40   | 922,231.80    | 2,212,236.00   | 313,870.39    |            | 9,161,615.33     |
| 4.期末余额    | 679,240,956.38 | 160,627,939.50 | 56,872,890.96 | 122,314,789.76 | 26,698,614.67 | 602,000.00 | 1,046,357,191.27 |
| 二、累计摊销    |                |                |               |                |               |            |                  |
| 1.期初余额    | 59,668,560.56  |                | 22,304,441.97 | 13,866,490.19  | 6,766,025.88  | 30,720.00  | 102,636,238.60   |
| 2.本期增加金额  | 5,259,007.77   |                | 6,413,895.34  | 4,530,349.54   | 2,285,044.96  | 2,880.00   | 18,491,177.61    |
| (1)计提     | 5,259,007.77   |                | 6,413,895.34  | 4,530,349.54   | 2,285,044.96  | 2,880.00   | 18,491,177.61    |
| 3.本期减少金额  | 13,657.30      |                | 343,338.66    | 242,877.72     | 100,210.23    |            | 700,083.91       |
| (1)处置     |                |                |               |                |               |            |                  |
| (2)本期折算变动 | 13,657.30      |                | 343,338.66    | 242,877.72     | 100,210.23    |            | 700,083.91       |
| 4.期末余额    | 64,913,911.03  |                | 28,374,998.65 | 18,153,962.01  | 8,950,860.61  | 33,600.00  | 120,427,332.30   |
| 三、减值准备    |                |                |               |                |               |            |                  |
| 1.期初余额    |                |                |               |                | 721,719.96    |            | 721,719.96       |
| 2.本期增加金额  |                |                |               |                |               |            |                  |
| 3.本期减少金额  |                |                |               |                |               |            |                  |
| 4.期末余额    |                |                |               |                | 721,719.96    |            | 721,719.96       |
| 四、账面价值    |                |                |               |                |               |            |                  |
| 1.期末账面价值  | 614,327,045.35 | 160,627,939.50 | 28,497,892.31 | 104,160,827.75 | 17,026,034.10 | 568,400.00 | 925,208,139.01   |
| 2.期初账面价值  | 621,153,321.80 | 163,793,683.90 | 31,632,806.27 | 110,660,535.57 | 16,885,963.22 | 570,280.00 | 944,696,590.76   |

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

| 项目                      | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 本期折算变动         | 期末余额           |
|-------------------------|----------------|-------|-------|----------------|----------------|
| 云南中正化学工业有限公司            | 11,718,634.95  |       |       |                | 11,718,634.95  |
| 新疆金正大农佳乐生态工程有限公司        | 107,443.65     |       |       |                | 107,443.65     |
| Compo Consumer Business | 650,007,836.88 |       |       | -12,563,113.67 | 637,444,723.21 |
| A. NAVARRO, S.A         | 28,888,788.96  |       |       | -558,351.94    | 28,330,437.02  |
| 合计                      | 690,722,704.44 |       |       | -13,121,465.61 | 677,601,238.83 |

2、商誉减值准备

| 项目           | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 云南中正化学工业有限公司 | 11,718,634.95 |       |       | 11,718,634.95 |

(十六) 长期待摊费用

| 类别      | 期初余额          | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额          |
|---------|---------------|------------|------------|-------|---------------|
| 租赁费     | 16,090,897.90 | 264,486.91 | 275,087.90 |       | 16,080,296.91 |
| 蒸汽管道配套费 | 1,178,833.09  |            | 283,666.00 |       | 895,167.09    |
| 装修费     | 1,191,648.63  |            | 219,074.00 |       | 972,574.63    |
| 其他零星项目  | 1,542,388.20  |            | 112,728.25 |       | 1,429,659.95  |
| 合计      | 20,003,767.82 | 264,486.91 | 890,556.15 |       | 19,377,698.58 |

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目            | 期末余额          |                | 期初余额          |                |
|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|               | 递延所得税资产/负债    | 可抵扣/应纳税暂时性差异   | 递延所得税资产/负债    | 可抵扣/应纳税暂时性差异   |
| 递延所得税资产：      |               |                |               |                |
| 资产减值准备        | 12,670,025.31 | 48,327,833.10  | 12,368,295.89 | 45,941,698.38  |
| 资产评估减值        | 163,749.36    | 654,997.44     | 169,311.77    | 677,247.08     |
| 存货未实现内部损益     | 507,500.00    | 3,383,333.36   | 520,625.00    | 3,470,833.34   |
| 股权激励          |               |                |               |                |
| 可抵扣亏损         | 25,730,595.61 | 91,428,223.46  | 26,101,866.58 | 93,437,372.51  |
| 设定收益计划累积的精算损益 | 23,516,137.77 | 78,387,125.90  | 23,979,606.84 | 79,932,022.84  |
| 预提费用          | 9,485,238.75  | 31,617,462.50  | 9,672,179.09  | 32,240,596.96  |
| 递延收益          | 17,459,627.11 | 106,561,732.84 | 17,171,042.11 | 104,637,832.84 |

| 项 目      | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|          | 递延所得税资产<br>/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳<br>税暂时性差异 |
| 其他       | 7,214,735.32   | 24,005,367.73    | 7,397,083.73   | 24,656,945.84    |
| 小 计      | 96,747,609.23  | 384,366,076.33   | 97,380,011.01  | 384,994,549.79   |
| 递延所得税负债： |                |                  |                |                  |
| 资产评估增值   | 48,281,244.08  | 162,696,184.48   | 50,664,251.87  | 170,713,317.07   |
| 其他       | 7,572,903.10   | 25,243,010.35    | 7,722,154.07   | 25,740,513.55    |
| 小计       | 55,854,147.18  | 187,939,194.83   | 58,386,405.94  | 196,453,830.62   |

未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 303,129,455.42 | 251,765,313.07 |
| 合计    | 303,129,455.42 | 251,765,313.07 |

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

| 年度     | 期末余额           | 期初余额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2018 年 |                | 1,961,894.47   |    |
| 2019 年 | 71,250,780.83  | 71,250,780.83  |    |
| 2020 年 | 7,663,271.34   | 7,663,271.34   |    |
| 2021 年 | 52,768,909.49  | 52,768,909.49  |    |
| 2022 年 | 118,120,456.94 | 118,120,456.94 |    |
| 2023 年 | 53,326,036.82  |                |    |
| 合计     | 303,129,455.42 | 251,765,313.07 |    |

(十八) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预付工程款 | 15,874,863.67  | 25,160,677.67  |
| 预付设备款 | 79,871,597.81  | 95,488,476.10  |
| 预付土地款 | 115,233,121.87 | 115,233,121.87 |
| 预付投资款 | 27,869,600.00  | 27,869,600.00  |
| 合计    | 238,849,183.35 | 263,751,875.64 |

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 935,864,955.82   | 540,159,280.11   |
| 信用借款 | 477,367,587.90   | 349,255,618.20   |
| 质押借款 | 46,320,347.44    | 245,523,056.63   |
| 合计   | 1,459,552,891.16 | 1,134,937,954.94 |

(二十) 应付票据

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,805,265,142.37 | 2,634,758,015.72 |
| 合计     | 2,805,265,142.37 | 2,634,758,015.72 |

(二十一) 应付账款

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 443,673,938.42 | 793,547,825.08 |
| 1 年以上        | 52,837,833.17  | 77,178,070.36  |
| 合计           | 496,511,771.59 | 870,725,895.44 |

账龄超过 1 年的大额应付账款

| 债权单位名称       | 期末余额          | 未偿还原因 |
|--------------|---------------|-------|
| 北京佳和沃农贸易有限公司 | 14,537,951.25 | 尚未结算  |
| 合计           | 14,537,951.25 |       |

(二十二) 预收款项

| 项目           | 期末余额           | 期初余额             |
|--------------|----------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 903,465,454.96 | 981,380,829.08   |
| 1 年以上        | 9,120,034.12   | 19,016,078.26    |
| 合计           | 912,585,489.08 | 1,000,396,907.34 |

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

| 项目     | 期初余额           | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 239,180,846.98 | 530,770,782.79 | 570,121,507.99 | 199,830,121.78 |

| 项目             | 期初余额           | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 437,178.95     | 45,236,716.40  | 45,144,050.33  | 529,845.02     |
| 三、非货币性福利       | 15,857,249.63  | 4,255,969.21   | 1,904,956.76   | 18,208,262.08  |
| 合计             | 255,475,275.56 | 580,263,468.40 | 617,170,515.08 | 218,568,228.88 |

## 2、短期职工薪酬情况

| 项目             | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 113,927,208.39 | 464,059,845.34 | 512,491,766.72 | 65,495,287.01  |
| 2. 职工福利费       | 200,000.00     | 14,482,151.03  | 14,502,205.59  | 179,945.44     |
| 3. 社会保险费       | 164,165.80     | 33,793,375.53  | 33,586,188.36  | 371,352.97     |
| 其中：医疗保险费       | 151,279.69     | 30,506,076.79  | 30,319,392.17  | 337,964.31     |
| 工伤保险费          | 7,362.73       | 2,133,641.27   | 2,130,332.64   | 10,671.36      |
| 生育保险费          | 5,523.38       | 1,153,657.47   | 1,136,463.55   | 22,717.30      |
| 4. 住房公积金       | 152,883.64     | 8,235,809.76   | 8,098,313.40   | 290,380.00     |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 124,736,589.15 | 10,199,601.13  | 1,443,033.92   | 133,493,156.36 |
| 合计             | 239,180,846.98 | 530,770,782.79 | 570,121,507.99 | 199,830,121.78 |

## 3、设定提存计划情况

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 391,560.42 | 33,188,367.88 | 33,110,163.87 | 469,764.43 |
| 2、失业保险费  | 32,968.53  | 4,590,109.70  | 4,574,040.52  | 49,037.71  |
| 3、企业年金缴费 | 12,650.00  | 7,458,238.82  | 7,459,845.94  | 11,042.88  |
| 合计       | 437,178.95 | 45,236,716.40 | 45,144,050.33 | 529,845.02 |

## (二十四) 应交税费

| 税种      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 16,495,213.95 | 4,562,513.45  |
| 城市建设维护税 | 61,020.97     | 97,513.87     |
| 房产税     | 5,272,316.66  | 5,141,384.83  |
| 土地使用税   | 4,879,962.83  | 4,997,189.74  |
| 个人所得税   | 5,657,652.69  | 10,079,382.66 |
| 企业所得税   | 46,479,587.08 | 19,760,196.35 |
| 教育费附加   | 140,038.74    | 95,884.98     |
| 印花税     | 971,463.65    | 474,414.26    |
| 资源税     | 32,921.25     | 32,921.25     |
| 其他      | 1,822,540.91  | 518,838.70    |
| 合计      | 81,812,718.73 | 45,760,240.09 |

(二十五) 应付利息

| 类 别             | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,247,530.62 | 109,805.20   |
| 短期借款应付利息        | 3,031,025.68 | 2,293,607.15 |
| 合 计             | 4,278,556.30 | 2,403,412.35 |

(二十六) 其他应付款

| 款项性质       | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 外部单位押金、保证金 | 187,960,773.31 | 200,605,741.13 |
| 外部单位往来款项   | 58,612,138.23  | 72,429,479.13  |
| 应付内部员工款项   | 13,959,599.29  | 20,702,480.28  |
| 其他         | 41,384,609.35  | 65,620,833.55  |
| 合计         | 301,917,120.18 | 359,358,534.09 |

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称              | 期末余额         | 未偿还原因 |
|-------------------|--------------|-------|
| 骆云                | 3,623,573.12 | 保证金   |
| 十一冶建设集团有限责任公司     | 1,943,564.42 | 保证金   |
| 中国水利水电第九工程局有限公司   | 1,635,215.09 | 保证金   |
| 重庆润广建筑工程有限公司贵州分公司 | 1,200,000.00 | 保证金   |
| 合计                | 8,402,352.63 | —     |

(二十七) 其他流动负债

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付客户销售折让及返利 | 250,402,979.51 | 171,108,363.79 |
| 合 计         | 250,402,979.51 | 171,108,363.79 |

(二十八) 长期借款

| 借款条件 | 期末余额           | 期初余额             | 利率区间      |
|------|----------------|------------------|-----------|
| 保证借款 | 840,150,000.00 | 1,042,485,200.00 | 1.1%-1.5% |
| 合计   | 840,150,000.00 | 1,042,485,200.00 |           |



(二十九) 长期应付款

| 款项性质        | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 应付土地整理费用    | 14,756,632.25 | 14,365,859.10 |
| 应付融资租赁款     | 2,013,883.75  | 2,924,250.78  |
| 应付客户赔偿费用及其他 | 7,480,837.96  | 7,661,628.04  |
| 合计          | 24,251,353.96 | 24,951,737.92 |

(三十) 长期应付职工薪酬

| 类 别             | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 144,254,913.42 | 149,225,656.91 |
| 辞退福利            | 3,313,192.77   | 4,238,441.01   |
| 其他长期应付职工薪酬      | 6,770,387.62   | 6,903,822.16   |
| 合计              | 154,338,493.80 | 160,367,920.08 |

(三十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

| 项目          | 期初余额           | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额           |
|-------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 161,340,172.76 | 3,473,900.00 | 1,362,563.46 | 163,451,509.30 |
| 合计          | 161,340,172.76 | 3,473,900.00 | 1,362,563.46 | 163,451,509.30 |

2、政府补助项目情况

| 项目                           | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|---------------|----------|----------|------|---------------|-------------|
| 公租房专项补助收入                    | 28,302,586.61 |          |          |      | 28,302,586.61 | 与资产相关       |
| 2011 年国家科技支撑计划课题经费           | 2,950,784.47  |          |          |      | 2,950,784.47  | 与资产相关       |
| 60 万吨/年新型作物专用控释肥项目           | 3,974,861.70  |          |          |      | 3,974,861.70  | 与资产相关       |
| 100 万吨/年包膜控释肥余热利用项目          | 3,598,292.05  |          |          |      | 3,598,292.05  | 与资产相关       |
| 基础设施补偿款                      | 2,716,867.42  |          |          |      | 2,716,867.42  | 与资产相关       |
| 2015 年工业提质增效升级专项资金           | 1,972,737.96  |          |          |      | 1,972,737.96  | 与资产相关       |
| 新型作物专用控释肥产业化示范项目国家补助科技成果转化资金 | 1,160,679.47  |          |          |      | 1,160,679.47  | 与资产相关       |

| 项目                                                   | 期初余额          | 本期新增补<br>助金额 | 本期计入损益<br>金额 | 其他<br>变动 | 期末<br>余额      | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|-----------------|
| 国家工程技术研究<br>中心配套支持专项<br>资金                           | 317,227.55    |              |              |          | 317,227.55    | 与资产相关           |
| 加快工业发展专项<br>资金                                       | 1,986,560.00  |              |              |          | 1,986,560.00  | 与资产相关           |
| 山东省自主创新专<br>项                                        | 1,813,021.67  |              |              |          | 1,813,021.67  | 与资产相关           |
| 60 万吨/年硝基复<br>合肥及配套工程项<br>目                          | 1,380,541.29  |              |              |          | 1,380,541.29  | 与资产相关           |
| 山东省 2015 年对外<br>科技合作进费补助<br>计划                       | 1,461,163.86  |              |              |          | 1,461,163.86  | 与资产相关           |
| 90 万吨/年复合肥<br>氨酸造粒工艺节能<br>改造项目                       | 890,702.38    |              |              |          | 890,702.38    | 与资产相关           |
| 技术改造专项                                               | 1,079,416.67  |              |              |          | 1,079,416.67  | 与资产相关           |
| 基于深度脱磷磷石<br>膏制酸联产碱性肥<br>料及水泥示范工程                     | 24,000,000.00 |              |              |          | 24,000,000.00 | 与资产相关           |
| 企业发展扶持资金                                             | 12,767,111.86 |              |              |          | 12,767,111.86 | 与资产相关           |
| 30 万吨/年磷石膏<br>联产 20 万吨/年土<br>壤调理剂生产线                 | 12,880,000.00 |              |              |          | 12,880,000.00 | 与资产相关           |
| 重大环境治理工程<br>2015 年中央预算内<br>投资计划（第一批）                 | 5,097,756.99  |              |              |          | 5,097,756.99  | 与资产相关           |
| 经济作物专用 PGPR<br>微生物肥料创制与<br>产业化示范                     | 1,655,936.51  |              |              |          | 1,655,936.51  | 与资产相关           |
| 山东省自然科学基金<br>企业先导技术联合<br>基金立项任务书及<br>划拨匹配资金          | 1,628,954.08  |              |              |          | 1,628,954.08  | 与资产相关           |
| 年产 60 万吨硝基肥<br>及 40 万吨水溶肥项<br>目                      | 2,841,666.67  |              |              |          | 2,841,666.67  | 与资产相关           |
| 2014 年省预算内基<br>本建设支出资金                               | 1,288,163.99  |              |              |          | 1,288,163.99  | 与资产相关           |
| 贵州省磷化工清洁<br>生产工程                                     | 1,700,000.00  |              |              |          | 1,700,000.00  | 与资产相关           |
| 基于农业物联网的<br>智慧农业系统集成<br>与示范-精准施肥信<br>息化关键技术集成<br>与示范 | 8,733,097.21  |              |              |          | 8,733,097.21  | 与资产相关           |
| 2014 年科技条件建<br>设（省重点实验室）<br>经费预算指标款                  | 829,234.27    |              |              |          | 829,234.27    | 与资产相关           |
| 2014 年山东省农业<br>良种工程项目计划<br>款                         | 820,062.58    |              |              |          | 820,062.58    | 与资产相关           |

| 项目                               | 期初余额           | 本期新增补<br>助金额 | 本期计入损益<br>金额 | 其他<br>变动   | 期末<br>余额       | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|----------------------------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|-----------------|
| 2015 年科技条件建设（省重点实验室）经费预算指标       | 867,666.53     |              |              |            | 867,666.53     | 与资产相关           |
| 2015 年度电子商务和物流发展专项资金             | 600,000.00     |              |              |            | 600,000.00     | 与资产相关           |
| 130 万吨/年复合肥装置造粒烘干尾气高校除尘项目中央预算内投资 | 4,580,000.00   |              |              |            | 4,580,000.00   | 与资产相关           |
| 磷石膏产业化高效利用关键技术研究与应用              | 3,000,000.00   |              |              |            | 3,000,000.00   | 与资产相关           |
| 贵州瓮安经济开发区财政局建设资金                 | 3,280,000.00   |              |              |            | 3,280,000.00   | 与资产相关           |
| 缓控释肥产学研结合技术创新平台                  | 1,000,000.00   |              |              |            | 1,000,000.00   | 与资产相关           |
| 2016 年重点研发计划资金（自主创新及成果转化结转部分）    | 990,384.62     |              |              |            | 990,384.62     | 与资产相关           |
| 黄腐酸钾及液体发酵项目设备更新科技项目              | 3,260,000.00   |              |              |            | 3,260,000.00   | 与资产相关           |
| 燃煤锅炉及窑炉协同深度处理改造项目                | 4,279,988.89   |              |              |            | 4,279,988.89   | 与资产相关           |
| 燃煤锅炉煤改气项目                        | 840,507.84     |              |              |            | 840,507.84     | 与资产相关           |
| 生态循环农业补贴<br>生态循环农业补贴             | 1,000,000.00   |              |              |            | 1,000,000.00   | 与资产相关           |
| 2016 年重点研发计划（创新型产业集群）资金预算        | 459,219.56     |              |              |            | 459,219.56     | 与资产相关           |
| 蔬菜水肥一体化技术模式研究与应用                 | 51,343.42      |              |              |            | 51,343.42      | 与资产相关           |
| 2017 年度中央对外经贸发展专项资金              | 603,228.62     |              |              |            | 603,228.62     | 与资产相关           |
| 减源增效氮磷高效利用技术与产品研发                |                | 73,900.00    |              |            | 73,900.00      | 与资产相关           |
| 先进制造产业集群转型升级示范                   |                | 1,000,000.00 |              |            | 1,000,000.00   | 与资产相关           |
| 泰山产业领军人才工程专项经费                   |                | 400,000.00   |              |            | 400,000.00     | 与资产相关           |
| 英德市科技计划项目                        |                | 200,000.00   | 200,000.00   |            | -              | 与资产相关           |
| 创新团队补助资金                         |                | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |            | -              | 与资产相关           |
| 其他项目                             | 8,680,406.02   | 800,000.00   | 12,563.46    | 150,000.00 | 9,317,842.56   | 与资产相关           |
| 合计                               | 161,340,172.76 | 3,473,900.00 | 1,212,563.46 | 150,000.00 | 163,451,509.30 |                 |

(三十二) 股本

| 项目   | 期初余额             | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额            |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|-----------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                 |
| 股份总数 | 3,157,838,096.00 |             |    |       |    |    | 3,157,838,096.0 |

(三十三) 资本公积

| 类 别    | 期初余额             | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额             |
|--------|------------------|-------|-------|------------------|
| 一、股本溢价 | 1,140,056,808.48 |       |       | 1,140,056,808.48 |
| 合计     | 1,140,056,808.48 |       |       | 1,140,056,808.48 |

(三十四) 其他综合收益

| 项目                      | 期初余额          | 本期发生额          |                    |         |               |                | 期末余额          |
|-------------------------|---------------|----------------|--------------------|---------|---------------|----------------|---------------|
|                         |               | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东      |               |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益     | -895,939.79   |                |                    |         |               |                | -895,939.79   |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | -895,939.79   |                |                    |         |               |                | -895,939.79   |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益      | 15,999,170.59 | -19,793,932.46 |                    |         | -4,191,163.11 | -15,602,769.35 | 11,808,007.48 |
| 外币财务报表折算差额              | 15,999,170.59 | -19,793,932.46 |                    |         | -4,191,163.11 | -15,602,769.35 | 11,808,007.48 |
| 其他综合收益合计                | 15,103,230.80 | -19,793,932.46 |                    |         | -4,191,163.11 | -15,602,769.35 | 10,912,067.69 |

(三十五) 盈余公积

| 类别     | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 411,057,003.64 |       |       | 411,057,003.64 |
| 合计     | 411,057,003.64 |       |       | 411,057,003.64 |

(三十六) 未分配利润

| 项目                    | 期末余额             |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
|                       | 金额               | 提取或分配比例          |
| 调整前上期末未分配利润           | 4,688,232,412.69 | 4,352,787,420.08 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 4,688,232,412.69 | 4,352,787,420.08 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 837,614,915.37   | 794,432,017.82   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  |                  |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 252,627,047.68   | 315,002,914.60   |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 5,273,220,280.38 | 4,832,216,523.30 |

(三十七) 营业收入和营业成本

| 项目       | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 一、主营业务小计 | 13,735,120,101.93 | 11,431,847,948.42 | 12,444,845,443.81 | 10,335,747,337.40 |
| 普通复合肥    | 4,950,816,180.25  | 4,051,389,853.59  | 3,755,226,706.28  | 3,065,196,993.71  |
| 控释复合肥    | 4,173,178,047.49  | 3,761,733,655.12  | 3,621,745,750.25  | 3,147,821,703.53  |
| 硝基复合肥    | 442,514,130.71    | 358,266,735.20    | 424,957,671.02    | 335,470,617.56    |
| 原料化肥贸易等  | 2,073,735,097.33  | 1,988,636,787.76  | 2,672,426,150.27  | 2,597,051,486.11  |
| 水溶肥      | 273,569,462.22    | 196,965,854.87    | 259,118,910.12    | 182,234,805.59    |
| 盆栽土      | 761,158,654.52    | 417,527,263.43    | 689,559,194.18    | 399,041,038.70    |
| 植保肥料     | 557,516,714.74    | 354,479,137.37    | 564,518,531.59    | 328,965,162.88    |
| 植保产品     | 372,010,381.29    | 209,188,938.98    | 323,684,597.90    | 183,782,978.07    |
| 草坪种子     | 130,621,433.38    | 93,659,722.10     | 133,607,932.20    | 96,182,551.25     |
| 二、其他业务小计 | 34,953,741.91     | 25,014,870.10     | 29,745,864.55     | 8,689,064.67      |
| 合计       | 13,770,073,843.84 | 11,456,862,818.52 | 12,474,591,308.36 | 10,344,436,402.07 |

(三十八) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 3,439,699.64  | 6,405,804.71  |
| 教育费附加   | 3,365,911.40  | 6,064,923.46  |
| 水利建设基金  | 478,607.80    | 1,145,869.96  |
| 印花税     | 6,730,797.37  | 4,810,911.88  |
| 房产税     | 7,608,612.87  | 6,179,901.11  |
| 土地使用税   | 12,168,328.41 | 9,311,969.86  |
| 车船使用税   | 278,964.35    | 318,325.00    |
| 关税      | 2,661,809.45  |               |
| 其他      | 395,054.55    | 10,239.97     |
| 合计      | 37,127,785.84 | 34,247,945.95 |

(三十九) 销售费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 210,621,039.55 | 168,117,835.55 |
| 广告宣传费   | 236,656,247.00 | 171,165,722.29 |
| 招待费     | 5,010,759.90   | 3,393,654.14   |
| 差旅费     | 16,892,424.35  | 17,630,943.90  |
| 办公费及会议费 | 31,478,791.98  | 20,957,840.31  |
| 车辆费用    | 10,957,259.34  | 13,376,076.20  |
| 运输仓储费   | 317,050,067.96 | 264,997,386.06 |
| 累计折旧及摊销 | 17,776,050.46  | 20,297,917.72  |
| 其他营业费用  | 29,308,530.35  | 47,399,479.91  |
| 合计      | 875,751,170.89 | 727,336,856.08 |

(四十) 管理费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 职工薪酬    | 102,810,352.96 | 99,697,372.31 |
| 累计折旧及摊销 | 34,510,362.00  | 31,650,202.80 |
| 车辆费用    | 2,669,377.20   | 2,187,002.78  |
| 招待费     | 1,012,221.66   | 2,347,879.22  |
| 绿化费用    | 325,510.64     | 1,094,742.21  |
| 差旅费     | 2,855,578.93   | 2,454,588.11  |

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 办公及会议费  | 12,161,605.21  | 8,688,339.57   |
| 财产保险费   | 5,428,921.46   | 4,612,253.77   |
| 研发费用    | 104,056,654.65 | 153,264,965.88 |
| 股权激励费   |                | 6,033,275.04   |
| 租金      | 4,745,474.21   |                |
| 第三方服务咨询 | 33,671,981.79  | 19,020,290.16  |
| 其他管理费用  | 21,622,599.14  | 8,731,792.64   |
| 合计      | 325,870,639.85 | 339,782,704.49 |

(四十一) 财务费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 12,854,478.47  | 10,321,363.74  |
| 减：利息收入 | 51,675,168.01  | 30,370,369.69  |
| 汇兑损失   | 5,627,701.92   | 2,259,276.87   |
| 减：汇兑收益 | 4,046,466.80   | 3,309,032.86   |
| 手续费支出  | 23,471,947.44  | 8,410,785.33   |
| 合计     | -13,767,506.98 | -12,687,976.61 |

(四十二) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | 3,726,526.97  | 5,701,957.72  |
| 存货跌价损失 | -4,867,555.56 | -4,207,985.68 |
| 合计     | -1,141,028.59 | 1,493,972.04  |

(四十三) 投资收益

| 类 别            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 57,599,641.05 | 58,559,973.61 |
| 合计             | 57,599,641.05 | 58,559,973.61 |

(四十四) 资产处置收益

| 项目                                           | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失 | 494,086.38 | 616,617.61 |
| 合计                                           | 494,086.38 | 616,617.61 |

(四十五) 其他收益

| 项目                  | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|
| 黄腐酸钾及液体发酵项目改造基金     |              | 3,260,000.00 | 与资产相关       |
| 英德市科技计划项目           |              | 300,000.00   | 与资产相关       |
| 新型水溶肥研制与高效精准化利用技术开发 |              | 1,500,000.00 | 与收益相关       |
| 设施蔬菜水肥高效利用技术研究与应用   |              | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 山东农业大学国家重点研发计划款     | 337,500.00   |              | 与收益相关       |
| 工程技术研究中心            | 100,000.00   |              | 与收益相关       |
| 降低企业物流成本补助资金        | 150,000.00   |              | 与收益相关       |
| 英德市科技计划项目           | 200,000.00   |              | 与资产相关       |
| 合肥市工业“双千工程”项目库      | 62,080.00    |              | 与资产相关       |
| 其他项目                | 162,563.46   |              | 与资产相关       |
| 合计                  | 1,012,143.46 | 5,260,000.00 |             |

(四十六) 营业外收入

营业外收入分项列示

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助    | 4,895,913.95  | 13,212,914.52 | 4,895,913.95  |
| 罚没收入及其他 | 8,023,711.96  | 5,313,764.02  | 8,023,711.96  |
| 合计      | 12,919,625.91 | 18,526,678.54 | 12,919,625.91 |



注：2018 年与日常经营无关的政府补助情况

| 补助项目               | 发放主体          | 发放原因 | 性质类型                      | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|---------------|------|---------------------------|------------|--------|--------------|--------|-------------|
| 金正大税收奖励            | 菏泽经济开发区管委会财政局 | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 3,000,000.00 |        | 与收益相关       |
| 企业研发经费奖励           | 菏泽市经济开发区      | 奖励   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否          | 否      | 200,000.00   |        | 与收益相关       |
| 专利奖励资金             | 山东省知识产权局      | 奖励   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否          | 否      | 100,000.00   |        | 与收益相关       |
| 燃煤锅炉拆除补助           | 长丰县财政         | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 60,000.00    |        | 与收益相关       |
| 2016 年工业发展 A 类企业奖励 | 长丰县财政         | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 274,998.00   |        | 与收益相关       |
| 稳岗补贴               | 驻马店失业保险管理中心   | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 24,000.00    |        | 与收益相关       |
| 市长质量奖励             | 驻马店市人民政府      | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 200,000.00   |        | 与收益相关       |
| 创新团队补助资金           | 清远市科技局        | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否          | 否      | 1,000,000.00 |        | 与资产相关       |

| 补助项目                        | 发放主体          | 发放原因 | 性质类型                                  | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额    | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|---------------|------|---------------------------------------|------------|--------|-----------|--------------|-------------|
| 其他小额补助                      |               |      |                                       |            |        | 36,915.95 | 224,901.40   |             |
| 职工之家建设补助.送温暖款               | 临沭县总工会        | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否          | 否      |           | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 2016年单项冠军示范（培育）企业奖励资金       | 临沭县财政局        | 奖励   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否          | 否      |           | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 中国专利优秀奖（工业化生产包膜控释肥的方法和装置）奖励 | 山东省财政厅        | 奖励   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否          | 否      |           | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 2015年农业部第二批农业科研杰出人才及其创新团队资金 | 农业部           | 奖励   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 否          | 否      |           | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 第二批国家“万人计划”领军人才资金           | 临沭县财政局        | 奖励   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否          | 否      |           | 400,000.00   | 与收益相关       |
| 专利创造资金                      | 山东省财政厅        | 奖励   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 否          | 否      |           | 26,000.00    | 与收益相关       |
| 2016年节能先进企业奖励               | 菏泽市经济开发区管理委员会 | 奖励   | 因承担国家为保障某种公用事业或                       | 否          | 否      |           | 600,000.00   | 与收益相关       |

| 补助项目              | 发放主体                     | 发放原因 | 性质类型                                 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|--------------------------|------|--------------------------------------|------------|--------|--------|------------|-------------|
|                   |                          |      | 社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助                |            |        |        |            |             |
| 2016年节能奖励         | 菏泽市财政局                   | 奖励   | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 否          | 否      |        | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 专利奖奖金             | 菏泽市知识产权局                 | 奖励   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                  | 否          | 否      |        | 2,000.00   | 与收益相关       |
| 公益性岗位补贴           | 长丰县劳动保障事务代理所             | 补助   | 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助 | 否          | 否      |        | 5,613.12   | 与收益相关       |
| 2016年能源管理体系建设补助资金 | 长丰县财政国库集中支付中心            | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                  | 否          | 否      |        | 100,000.00 | 与收益相关       |
| 名牌奖励              | 晋宁县市场监督管理局               | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助            | 否          | 否      |        | 50,000.00  | 与收益相关       |
| 招用失业人员奖励          | 昆明市劳动就业服务局<br>昆明市促进就业服务中 | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而                 | 否          | 否      |        | 21,200.00  | 与收益相关       |

| 补助项目                          | 发放主体          | 发放原因 | 性质类型                      | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|---------------|------|---------------------------|------------|--------|--------------|---------------|-------------|
|                               | 心             |      | 获得的补助                     |            |        |              |               |             |
| 2015年稳岗补贴                     | 贵州社会保险事业局     | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      |              | 306,000.00    | 与收益相关       |
| 瓮安县科学知识产权局授权专利资助费             | 瓮安县科学技术和知识产权局 | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      |              | 7,200.00      | 与收益相关       |
| 贵州省科学技术厅2016年贵州省科学技术奖奖金       | 贵州省科学技术厅      | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      |              | 30,000.00     | 与收益相关       |
| 黔南州知识产权局交来2015-2016年度科技进步奖一等奖 | 黔南州知识产权局      | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      |              | 40,000.00     | 与收益相关       |
| 农业示范园奖励基金                     | 猴场镇人民政府       | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      |              | 10,000,000.00 | 与收益相关       |
| 合计                            | --            | --   | --                        | --         | --     | 4,895,913.95 | 13,212,914.52 | --          |

(四十七) 营业外支出

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 610,000.00   | 1,400,000.00 | 610,000.00    |
| 其他   | 747,572.49   | 46,897.99    | 747,572.49    |
| 合计   | 1,357,572.49 | 1,446,897.99 | 1,357,572.49  |

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 173,982,253.9  | 149,775,294.04 |
| 递延所得税费用            | -1,899,856.98  | -1,855,836.10  |
| 合计                 | 172,082,396.92 | 147,919,457.94 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 金 额              |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | 1,160,037,888.62 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 174,005,683.29   |
| 适用不同税率的影响                      | -10,144,289.90   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 9,288,511.79     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 660,300.85       |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 1,273.39         |
| 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 | 7,352,036.60     |
| 权益法核算的投资收益的影响                  | -9,081,119.10    |
| 所得税费用                          | 172,082,396.92   |

(四十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 110,834,797.66 | 80,014,919.40  |
| 其中：利息收入        | 51,675,168.01  | 26,641,627.96  |
| 政府补助           | 25,266,313.95  | 30,327,214.52  |
| 收到的往来款及其他      | 33,893,315.70  | 23,046,076.92  |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 837,704,045.11 | 790,630,403.59 |
| 其中：销售费用中的付现部分  | 548,942,102.95 | 465,734,947.56 |
| 管理费用中的付现部分     | 178,850,842.08 | 161,129,778.16 |
| 支付的往来款项及其他     | 109,911,100.08 | 163,765,677.87 |

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额 |
|----------------|----------------|-------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 200,000,000.00 |       |
| 其中：定期存单        | 200,000,000.00 |       |

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额            | 上期发生额             |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |                  |                   |
| 净利润                              | 987,955,491.70   | 973,578,318.17    |
| 加：资产减值准备                         | -1,141,028.59    | 1,493,972.04      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 225,627,205.66   | 208,005,256.22    |
| 无形资产摊销                           | 18,491,177.61    | 17,073,438.43     |
| 长期待摊费用摊销                         | 626,069.24       | 975,746.23        |
| 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） | 4,319,169.82     | -616,617.61       |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                  |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                  |                   |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 29,759,478.47    | 22,175,663.74     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -57,599,641.05   | -58,559,974.21    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 632,401.78       | -2,989,458.99     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -2,532,258.76    | 1,133,334.43      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -965,546,851.73  | -923,585,395.48   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -266,146,419.59  | -1,395,072,712.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -347,605,375.49  | 3,314,883,526.72  |
| 其他                               |                  | 6,033,275.04      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -373,160,580.93  | 2,164,528,372.35  |
| 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                          | 3,454,670,665.40 | 5,097,170,428.33  |
| 减：现金的期初余额                        | 2,818,138,672.54 | 1,550,233,845.00  |
| 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                     | 636,531,992.86   | 3,546,936,583.33  |

## 2、现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 3,454,670,665.40 | 2,818,138,672.54 |
| 其中：库存现金        | 465,067.21       | 786,973.41       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,454,205,598.19 | 2,817,351,699.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                  |
| 二、现金等价物        |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,454,670,665.40 | 2,818,138,672.54 |

## (五十一) 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 | 936,361,029.60   | 银行承兑保证金  |
| 货币资金 | 25,870,000.00    | 信用证保证金   |
| 货币资金 | 50,000,000.00    | 定期存单质押借款 |
| 应收账款 | 1,320,347.43     | 质押借款     |
| 合计   | 1,013,551,377.03 |          |

## (五十二) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额            | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|-------------------|--------|----------------|
| 货币资金  |                   |        | 816,093,858.27 |
| 其中：美元 | 51,726,684.36     | 6.6166 | 342,254,779.74 |
| 欧元    | 53,061,370.00     | 7.6515 | 405,999,072.56 |
| 港币    | 926,701.56        | 0.8431 | 781,302.09     |
| 澳大利亚元 | 539,096.37        | 4.8633 | 2,621,787.36   |
| 波兰兹罗提 | 2,327,268.03      | 1.7496 | 4,071,788.15   |
| 捷克克朗  | 5,178,851.78      | 0.2941 | 1,523,100.31   |
| 瑞士法郎  | 7,947,720.43      | 6.6138 | 52,564,633.38  |
| 新加坡元  | 217,634.95        | 4.8386 | 1,053,048.46   |
| 匈牙利福林 | 59,383,000.00     | 0.0232 | 1,377,685.60   |
| 越南盾   | 12,822,202,071.21 | 0.0003 | 3,846,660.62   |
| 应收账款  |                   |        | 743,868,037.27 |
| 其中：欧元 | 97,163,471.49     | 7.6515 | 743,446,302.11 |
| 澳元    | 86,717.90         | 4.8633 | 421,735.16     |
| 长期借款  |                   |        | 765,150,000.00 |
| 欧元    | 100,000,000.00    | 7.6515 | 765,150,000.00 |

### (五十三) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 29,634,393.95 元，其中与资产相关的政府补助金额为 3,473,900.00 元，本期收到为 3,473,900.00 元；与收益相关的政府补助金额为 26,160,493.95 元。

#### 1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、(三十一) 递延收益。

#### 2、与收益相关的政府补助

| 项目                 | 本期计入损益金额<br>(均以正额列示) | 计入当期损益的项目  |
|--------------------|----------------------|------------|
| 民贸企业优惠贷款贴息资金       | 21,465,000.00        | 财务费用       |
| 企业研发经费奖励           | 200,000.00           | 营业外收入      |
| 专利奖励资金             | 100,000.00           | 营业外收入      |
| 山东农业大学国家重点研发计划款    | 337,500.00           | 其他收益       |
| 燃煤锅炉拆除补助           | 60,000.00            | 营业外收入      |
| 2016 年工业发展 A 类企业奖励 | 274,998.00           | 营业外收入      |
| 稳岗补贴               | 24,000.00            | 营业外收入      |
| 工程技术研究中心           | 100,000.00           | 其他收益       |
| 市长质量奖励             | 200,000.00           | 营业外收入      |
| 降低企业物流成本补助资金       | 150,000.00           | 其他收益       |
| 金正大税收奖励            | 3,000,000.00         | 营业外收入      |
| 其他小额补助             | 248,995.95           | 其他收益、营业外收入 |
| 合计                 | 26,160,493.95        | —          |

## 六、合并范围的变更

报告期内，本期无新增公司。详见本附注“七”在子公司中的权益

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 序号 | 子公司名称           | 注册地    | 主要经营地  | 业务性质 | 持股比例 |    | 取得方式 | 备注 |
|----|-----------------|--------|--------|------|------|----|------|----|
|    |                 |        |        |      | 直接   | 间接 |      |    |
| 1  | 北京金正大控释肥研究院有限公司 | 北京市海淀区 | 北京市海淀区 | 研发咨询 | 100% |    | 投资设立 |    |



| 序号 | 子公司名称                            | 注册地                   | 主要经营地                 | 业务性质      | 持股比例 |         | 取得方式     | 备 |
|----|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|------|---------|----------|---|
| 2  | 金大地化肥有限公司                        | 山东省临沭县                | 山东省临沭县                | 生产加工      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 3  | 山东金正大农业科学研究院有限公司                 | 山东省济南市                | 山东省济南市                | 咨询服务      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 4  | 菏泽金正大生态工程有限公司                    | 山东省菏泽市                | 山东省菏泽市                | 生产加工      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 5  | 金正大（美国）新型肥料研发中心                  | 美国马里兰州银春市普利蒙斯街8802号6# | 美国马里兰州银春市普利蒙斯街8802号6# | 研发服务      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 6  | 沃夫特复合肥有限公司                       | 山东省临沭县                | 山东省临沭县                | 生产加工      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 7  | 金正大诺泰尔化学有限公司                     | 贵州省瓮安县                | 贵州省瓮安县                | 生产销售      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 8  | 山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司              | 山东省临沭县                | 山东省临沭县                | 研发咨询      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 9  | 安徽金正大生态工程有限公司                    | 安徽省长丰县                | 安徽省长丰县                | 生产销售      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 10 | 河南金正大生态工程有限公司                    | 河南省郸城县                | 河南省郸城县                | 生产销售      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 11 | 河南豫邮金大地科技服务有限公司                  | 河南省驻马店市               | 河南省驻马店市               | 生产销售      |      | 60%     | 投资设立     |   |
| 12 | 云南金正大生态工程有限公司                    | 云南省晋宁县                | 云南省晋宁县                | 咨询服务与贸易   | 100% |         | 投资设立     |   |
| 13 | 辽宁金正大生态工程有限公司                    | 辽宁省铁岭市                | 辽宁省铁岭市                | 生产销售      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 14 | 山东金正源农业生产资料有限公司                  | 山东省济南市                | 山东省济南市                | 销售        |      | 100%    | 投资设立     |   |
| 15 | 鹰潭金正大农化服务有限责任公司                  | 江西鹰潭市                 | 江西鹰潭市                 | 生产销售      |      | 100%    | 投资设立     |   |
| 16 | 德州金正大生态工程有限公司                    | 山东省武城县                | 山东省武城县                | 生产销售      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 17 | 黑龙江奥磷丹肥业科技有限公司                   | 黑龙江省宾县                | 黑龙江省宾县                | 研发销售      |      | 60%     | 投资设立     |   |
| 18 | 广东金正大生态工程有限公司                    | 广东英德市                 | 广东英德市                 | 生产销售      | 100% |         | 投资设立     |   |
| 19 | 奥磷丹化肥有限公司                        | 山东省临沭县                | 山东省临沭县                | 生产销售      |      | 100%    | 投资设立     |   |
| 20 | 云南中正化学工业有限公司                     | 云南省晋宁县                | 云南省晋宁县                | 生产销售      |      | 100%    | 购买股权     |   |
| 21 | 临沂博农农资销售有限公司                     | 山东省临沭                 | 山东省临沭                 | 化肥原料贸易    |      | 70%     | 投资设立     |   |
| 22 | 新疆金正大农佳乐生态工程有限公司                 | 新疆阿克苏                 | 新疆阿克苏                 | 生产销售      | 51%  |         | 非同一控制下合并 |   |
| 23 | 金正大（香港）投资有限公司                    | 香港                    | 香港                    | 投资        | 100% |         | 投资设立     |   |
| 24 | Ekompany International B.V.      | 荷兰                    | 荷兰                    | 控释肥生产与销售  |      | 100.00% | 投资设立     |   |
| 25 | Kingenta Asia Pacific Pte Ltd    | 新加坡                   | 新加坡                   | 贸易转口      |      | 100.00% | 投资设立     |   |
| 26 | Kingenta Vietnam Company Limited | 越南                    | 越南                    | 复合肥、控释肥销售 |      | 100.00% | 投资设立     |   |

| 序号 | 子公司名称                              | 注册地            | 主要经营地       | 业务性质               | 持股比例    |        | 取得方式     | 备 |
|----|------------------------------------|----------------|-------------|--------------------|---------|--------|----------|---|
| 27 | 青岛金正天元贸易有限公司                       | 山东青岛黄岛区        | 山东青岛黄岛区     | 化肥原料贸易             | 75%     |        | 投资设立     |   |
| 28 | 海口金正大农业技术服务有限公司                    | 海南省海口市英秀区      | 海南省海口市英秀区   | 生产销售、咨询技术开发        |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 29 | 菏泽金正大农化服务有限公司                      | 菏泽市长江路5188号    | 菏泽市长江路5188号 | 销售、咨询、技术开发         |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 30 | 济南金正大农业服务有限公司                      | 山东省济南市济阳县      | 山东省济南市济阳县   | 农技开发、咨询、销售         |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 31 | 临渭区金正大农化服务有限公司                     | 渭南市临渭区下吉镇      | 渭南市临渭区下吉镇   | 销售、技术开发、咨询         |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 32 | 临沂金正大农化服务有限公司                      | 山东省临沂市沂水县      | 山东省临沂市沂水县   | 销售、技术开发、咨询         |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 33 | 邳州沃夫特农化服务有限公司                      | 邳州市运河街道        | 邳州市运河街道     | 销售、技术开发、咨询         |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 34 | 平度金正大农化服务有限公司                      | 山东省青岛市平度市经济开发区 | 青岛市平度市经济开发区 | 销售、技术开发、咨询         |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 35 | 寿光市沃夫特农业服务有限公司                     | 寿光市科技工业园       | 寿光市科技工业园    | 销售、技术开发、咨询         |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 36 | 翁源金正大农化服务中心有限公司                    | 翁源县龙仙镇         | 翁源县龙仙镇      | 销售、技术开发、咨询、培训      |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 37 | 徐闻金正大农业服务有限公司                      | 徐闻县下桥镇         | 徐闻县下桥镇      | 技术开发、咨询、销售         |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 38 | 延安金正大农业服务有限公司                      | 陕西省延安市洛川县      | 陕西省延安市洛川县   | 技术开发、咨询、销售         |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 39 | 淄博金正大农业服务有限公司                      | 山东省淄博市沂源县      | 山东省淄博市沂源县   | 技术开发、咨询、销售         |         | 100%   | 投资设立     |   |
| 40 | 湖北沃夫特生态工程有限公司                      | 湖北潜江           | 湖北潜江        | 生产销售               |         | 43.74% | 投资设立     |   |
| 41 | 新疆普惠农业科技有限公司                       | 新疆昌吉州          | 新疆昌吉州       | 生产销售               | 100.00% |        | 投资设立     |   |
| 42 | 金大地农业科技有限公司                        | 山东临沂           | 山东临沂        | 农技研发与推广            | 100.00% |        | 投资设立     |   |
| 43 | 宁波梅山保税港区金正大投资有限公司                  | 宁波北仑区          | 宁波北仑区       | 投资咨询               | 5.11%   | 29.63% | 投资设立     |   |
| 44 | 德国金正大有限公司                          | 德国             | 德国          | 业务投资、融资            |         | 34.74% | 投资设立     |   |
| 45 | COMPO Holding GmbH                 | 德国明斯特          | 德国明斯特       | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售 |         | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 46 | COMPO GmbH                         | 德国明斯特          | 德国明斯特       | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售 |         | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 47 | park GmbH                          | 德国雷克林豪森        | 德国雷克林豪森     | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售 |         | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 48 | terrasan Erdenwerk GmbH            | 奥地利维也纳         | 奥地利维也纳      | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售 |         | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 49 | COMPO Verwaltungsgesellschaft. mbH | 德国明斯特          | 德国明斯特       | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售 |         | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |

| 序号 | 子公司名称                               | 注册地                  | 主要经营地                | 业务性质                | 持股比例 |        | 取得方式     | 备 |
|----|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------|--------|----------|---|
| 50 | terrasan CZ s.r.o.                  | 捷克布拉格                | 捷克布拉格                | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 51 | Humobakt GmbH                       | 德国莱恩                 | 德国莱恩                 | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 52 | terrasan Haus- + Gartenbedarf GmbH  | 德国明斯特                | 德国明斯特                | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 53 | Torf-und Humuswerk Gnarrenburg GmbH | 德国格纳伦堡               | 德国格纳伦堡               | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 54 | Torf-und Humuswerk Uchte GmbH       | 德国乌赫特                | 德国乌赫特                | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 55 | SIA Saldus Malioracija              | 拉脱维亚 Litrinu pagasts | 拉脱维亚 Litrinu pagasts | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 56 | Estramil Investments S.L.           | 西班牙巴塞罗纳              | 西班牙巴塞罗纳              | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 57 | COMPO Iberia S.L.                   | 西班牙巴塞罗纳              | 西班牙巴塞罗纳              | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 58 | Colada Italy S.r.l                  | 意大利切萨诺马代尔诺           | 意大利切萨诺马代尔诺           | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 59 | COMPO Italia S.r.l.                 | 意大利切萨诺马代尔诺           | 意大利切萨诺马代尔诺           | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 60 | COMPO France SAS                    | 勒瓦卢瓦佩雷               | 勒瓦卢瓦佩雷               | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 61 | COMPO Polska sp. z o.o.             | 波兰波兹南                | 波兰波兹南                | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 62 | COMPO Consumer Benelux N.V.         | 比利时丹泽                | 比利时丹泽                | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 63 | COMPO Austria GmbH                  | 奥地利维也纳               | 奥地利维也纳               | 家庭园艺肥料培养基及植保产品生产及销售 |      | 34.74% | 非同一控制下合并 |   |
| 64 | COMPO Jardin AG                     | 瑞士阿尔施维尔              | 瑞士阿尔施维尔              | 家庭园艺肥料培养基及          |      | 34.74% | 非同一控     |   |

| 序号 | 子公司名称                  | 注册地      | 主要经营地      | 业务性质                       | 持股比例 |         | 取得方式                 | 备 |
|----|------------------------|----------|------------|----------------------------|------|---------|----------------------|---|
|    |                        |          |            | 植保产品生产<br>销售               |      |         | 制下<br>合并             |   |
| 65 | Kingenta Investco S.L. | 西班牙马德里   | 西班牙马德里     | 家庭园艺肥料培养基及<br>植保产品生产<br>销售 |      | 34.74%  | 投资<br>设立             |   |
| 66 | A.NAVARRO, S.A.        | 西班牙阿尔梅里亚 | 西班牙阿尔梅里亚   | 家庭园艺肥料培养基及<br>植保产品生产<br>销售 |      | 24.32%  | 非同<br>一控<br>制下<br>合并 |   |
| 67 | 福泉金正大农业科技有限<br>公司      | 贵州省福泉    | 贵州省福泉<br>市 | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 68 | 栖霞金正大农业服务有限<br>公司      | 山东省栖霞市   | 山东省栖霞市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 69 | 日照金正大农业服务有限<br>公司      | 山东省日照市   | 山东省日照市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 70 | 泰安金正大农业服务有限<br>公司      | 山东省泰安市   | 山东省泰安市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 71 | 武城县金正大农业服务有<br>限公司     | 山东省武城县   | 山东省武城县     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 72 | 英德沃夫特农业服务有限<br>公司      | 广东省英德市   | 广东省英德市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 73 | 梅州金正大农业服务有限<br>公司      | 广东省梅州市   | 广东省梅州市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 74 | 佛山金正大农业服务中心<br>有限公司    | 广东省佛山市   | 广东省佛山市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 75 | 常德金正大农业服务有限<br>公司      | 湖南省常德市   | 湖南省常德市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 76 | 桂林沃夫特农业技术服务<br>有限公司    | 广西省桂林市   | 广西省桂林市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 77 | 宝鸡金正大农业服务有限<br>公司      | 陕西省宝鸡市   | 陕西省宝鸡市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 78 | 武汉金正大农业服务有限<br>公司      | 湖北省武汉市   | 湖北省武汉市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 79 | 潜江奥磷丹农业服务有限<br>公司      | 湖北省潜江市   | 湖北省潜江市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 80 | 安顺金正大农业服务有限<br>公司      | 贵州省安顺市   | 贵州省安顺市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 81 | 德宏沃夫特农业服务有限<br>公司      | 云南省德宏州   | 云南省德宏州     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 82 | 北海金正大农业服务有限<br>公司      | 广西省北海市   | 广西省北海市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 83 | 梧州金正大农业服务有限<br>公司      | 广西省梧州市   | 广西省梧州市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 84 | 衡阳金正大农业服务有限<br>公司      | 湖南省衡阳市   | 湖南省衡阳市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 85 | 赵县沃夫特农业技术服务<br>有限公司    | 河北省赵县    | 河北省赵县      | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 86 | 衡水沃夫特农业技术服务<br>有限公司    | 河北省衡水市   | 河北省衡水市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 87 | 晋州市金正大农业服务有<br>限公司     | 河北省晋州市   | 河北省晋州市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |
| 88 | 唐山金正大农业服务有限<br>公司      | 河北省唐山市   | 河北省唐山市     | 销售、技术开<br>发、咨询             |      | 100.00% | 投资<br>设立             |   |

| 序号  | 子公司名称            | 注册地     | 主要经营地   | 业务性质       | 持股比例 |         | 取得方式 | 备 |
|-----|------------------|---------|---------|------------|------|---------|------|---|
| 89  | 沧州金正大农业服务有限公司    | 河北省沧州市  | 河北省沧州市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 90  | 柳州金正大农业服务有限公司    | 广西省柳州市  | 广西省柳州市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 91  | 梨树县金正大农业服务有限公司   | 吉林省梨树县  | 吉林省梨树县  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 92  | 松原金正大农业服务有限公司    | 吉林省松原县  | 吉林省松原县  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 93  | 阜新金正大农业服务有限公司    | 辽宁省阜新市  | 辽宁省阜新市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 94  | 赣州金正大农业服务有限公司    | 江西省赣州市  | 江西省赣州市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 95  | 通海沃夫特农化服务有限公司    | 云南省通海县  | 云南省通海县  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 96  | 建水沃夫特农业服务有限公司    | 云南省建水县  | 云南省建水县  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 97  | 宾川金正大农业服务有限公司    | 云南省宾川县  | 云南省宾川县  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 98  | 南宁金正大农业服务有限公司    | 广西省南宁市  | 广西省南宁市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 99  | 眉山金正大农业服务有限公司    | 四川省眉山市  | 四川省眉山市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 100 | 雅安金正大农业服务有限公司    | 四川省雅安市  | 四川省雅安市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 101 | 成都金正大农业服务有限公司    | 四川省成都市  | 四川省成都市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 102 | 河南金正大农化服务有限公司    | 河南省滑县   | 河南省滑县   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 103 | 郑州金正大农业技术服务有限公司  | 河南省郑州市  | 河南省郑州市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 104 | 新乡市金正大农业服务有限公司   | 河南省新乡市  | 河南省新乡市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 105 | 南阳金正大农业服务有限公司    | 河南省南阳市  | 河南省南阳市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 106 | 信阳金正大农业科技服务有限公司  | 河南省信阳市  | 河南省信阳市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 107 | 驻马店金正大农业服务有限公司   | 河南省驻马店市 | 河南省驻马店市 | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 108 | 周口沃夫特农业服务有限公司    | 河南省周口市  | 河南省周口市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 109 | 许昌沃夫特农业服务有限公司    | 河南省许昌市  | 河南省许昌市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 110 | 襄阳金正大沃夫特农业服务有限公司 | 湖北省襄阳市  | 湖北省襄阳市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 111 | 瓮安金正大农业服务有限公司    | 贵州省瓮安县  | 贵州省瓮安县  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 112 | 临猗县金正大农化服务有限公司   | 山西省临猗县  | 山西省临猗县  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 113 | 晋中金正大农业技术服务有限公司  | 山西省晋中市  | 山西省晋中市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 114 | 长丰县金正大农业服务有限公司   | 安徽省长丰县  | 安徽省长丰县  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 115 | 宿州金正大农业服务有限公司    | 安徽省宿州市  | 安徽省宿州市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |

| 序号  | 子公司名称             | 注册地      | 主要经营地    | 业务性质       | 持股比例 |         | 取得方式 | 备 |
|-----|-------------------|----------|----------|------------|------|---------|------|---|
| 116 | 蚌埠金正大农业服务有限公司     | 安徽省蚌埠市   | 安徽省蚌埠市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 117 | 武威金正大农业服务有限公司     | 甘肃省武威市   | 甘肃省武威市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 118 | 庆阳金正大农业服务有限公司     | 甘肃省庆阳市   | 甘肃省庆阳市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 119 | 阜阳金正大农业服务有限公司     | 安徽省阜阳市   | 安徽省阜阳市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 120 | 亳州金正大农业服务有限公司     | 安徽省亳州市   | 安徽省亳州市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 121 | 安庆金正大农化服务有限公司     | 安徽省安庆市   | 安徽省安庆市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 122 | 泗洪金正大农业服务有限公司     | 江苏省泗洪县   | 江苏省泗洪县   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 123 | 泰州金正大农业技术服务有限公司   | 江苏省泰州市   | 江苏省泰州市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 124 | 常州金正大农业技术服务有限公司   | 江苏省常州市   | 江苏省常州市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 125 | 农安金正大农业服务有限公司     | 吉林省农安县   | 吉林省农安县   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 126 | 肇东沃夫特农业服务有限公司     | 黑龙江省肇东市  | 黑龙江省肇东市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 127 | 嘉兴金正大农业服务有限公司     | 浙江省嘉兴市   | 浙江省嘉兴市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 128 | 新民金正大农业服务有限公司     | 辽宁省新民市   | 辽宁省新民市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 129 | 瓦房店金正大农业服务有限公司    | 辽宁省瓦房店市  | 辽宁省瓦房店市  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 130 | 黑山金正大农业服务有限公司     | 辽宁省黑山县   | 辽宁省黑山县   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 131 | 长沙金正大农业服务有限公司     | 湖南省长沙市   | 湖南省长沙市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 132 | 莆田市金正大农业服务有限公司    | 福建省莆田市   | 福建省莆田市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 133 | 建瓯市沃夫特农业服务有限公司    | 福建省建瓯市   | 福建省建瓯市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 134 | 平和金正大农业技术服务有限公司   | 福建省平和县   | 福建省平和县   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 135 | 龙岩沃夫特农业技术推广服务有限公司 | 福建省龙岩市   | 福建省龙岩市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 136 | 西双版纳金正大农业服务有限公司   | 云南省西双版纳州 | 云南省西双版纳州 | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 137 | 呼和浩特金正大农业服务有限公司   | 内蒙古呼和浩特市 | 内蒙古呼和浩特市 | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 138 | 通辽金正大农业服务有限公司     | 内蒙古通辽市   | 内蒙古通辽市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 139 | 赤峰市金正大农业服务有限公司    | 内蒙古赤峰市   | 内蒙古赤峰市   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 140 | 兴安盟金正大农业服务有限公司    | 内蒙古兴安盟   | 内蒙古兴安盟   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 141 | 重庆市万州区金正大农业服务有限公司 | 重庆市万州区   | 重庆市万州区   | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |
| 142 | 阿克苏沃夫特农业科技服务有限公司  | 新疆阿克苏地区  | 新疆阿克苏地区  | 销售、技术开发、咨询 |      | 100.00% | 投资设立 |   |

| 序号  | 子公司名称                 | 注册地           | 主要经营地         | 业务性质                              | 持股比例   |         | 取得方式     | 备 |
|-----|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|--------|---------|----------|---|
| 143 | 奎屯金正大农业技术服务<br>有限公司   | 新疆奎屯市         | 新疆奎屯市         | 销售、技术开<br>发、咨询                    |        | 100.00% | 投资<br>设立 |   |
| 144 | 济宁金正大农业科技有<br>限公司     | 山东省济宁<br>市    | 山东省济宁<br>市    | 销售、技术开<br>发、咨询                    |        | 100.00% | 投资<br>设立 |   |
| 145 | 聊城金正大农业技术服务<br>有限公司   | 山东省聊城<br>市    | 山东省聊城<br>市    | 销售、技术开<br>发、咨询                    |        | 100.00% | 投资<br>设立 |   |
| 146 | 高密沃夫特农业服务有<br>限公司     | 山东省潍坊<br>市    | 山东省潍坊<br>市    | 销售、技术开<br>发、咨询                    |        | 100.00% | 投资<br>设立 |   |
| 147 | 滨州沃夫特农业服务有<br>限公司     | 山东省滨州<br>市    | 山东省滨州<br>市    | 销售、技术开<br>发、咨询                    |        | 100.00% | 投资<br>设立 |   |
| 148 | 金丰农业服务有限公司            | 山东省菏泽<br>市    | 山东省菏泽<br>市    | 农业服务、农<br>技推广、农资<br>销售、农业项<br>目投资 | 21.87% | 21.87%  | 投资<br>设立 |   |
| 149 | 临沂金丰公社农业服务有<br>限公司    | 山东省临沂<br>市    | 山东省临沂<br>市    | 农业服务、农<br>技推广、农资<br>销售、农业项<br>目投资 |        | 43.74%  | 投资<br>设立 |   |
| 150 | Synergie GmbH         | 德国明斯特         | 德国明斯特         | 家庭园艺肥<br>料培养基及<br>植保产品研<br>发      |        | 34.74%  | 投资<br>设立 |   |
| 151 | terrasan Hungaria Kft | 匈牙利比奥<br>托尔巴基 | 匈牙利比奥<br>托尔巴基 | 家庭园艺肥<br>料培养基及<br>植保产品生<br>产销售    |        | 34.74%  | 投资<br>设立 |   |
| 152 | COMPO China Ltd.      | 中国瓮安          | 中国瓮安          | 家庭园艺肥<br>料培养基及<br>植保产品生<br>产销售    |        | 34.74%  | 投资<br>设立 |   |

注：宁波梅山保税港区金正大投资有限公司章程中规定金正大生态工程集团股份有限公司持有其表决权比例为 64%，并且宁波金正大董事会成员 5 人，公司有权提名 3 名董事，有能力主导宁波金正大的相关活动，并能够利用权力来影响其可  
变回报，因此公司对宁波金正大具有控制权，将其纳入合并报表范围。

注：公司在金丰农业服务有限公司经营管理事项上拥有决定权，且公司委派董事占金丰农业服务有限公司董事会的半  
数以上，对其具有控制权，将其纳入合并报表范围。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业基本情况

| 公司名称            | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例（%） |       | 投资的会计处理<br>方法 |
|-----------------|-------|------|-------|---------|-------|---------------|
|                 |       |      |       | 直接      | 间接    |               |
| 瓮安县磷化有限责<br>任公司 | 贵州瓮安  | 贵州瓮安 | 磷产品生产 |         | 34.00 | 权益法           |
| 金正大农业投资有<br>限公司 | 山东临沭  | 山东临沭 | 投资    | 33.33   |       | 权益法           |

### 2、 重要合营企业的主要财务信息

| 项目                  | 期末余额/ 本期发生额      |                | 期初余额/ 上期发生额      |                |
|---------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                     | 金正大农业投资          | 瓮安磷化           | 金正大农业投资          | 瓮安磷化           |
| 流动资产                | 489,690,795.65   | 152,150,126.39 | 503,333,135.01   | 162,410,568.37 |
| 其中：现金和现金等价物         | 215,665,934.36   | 665,021.13     | 411,881,287.92   | 4,011,042.67   |
| 非流动资产               | 1,018,740,384.44 | 105,625,583.53 | 889,703,485.56   | 94,642,400.19  |
| 资产合计                | 1,508,431,180.09 | 257,775,709.92 | 1,393,036,620.57 | 257,052,968.56 |
| 流动负债                | 63,256,633.46    | 85,359,349.95  | 92,825,577.85    | 111,748,724.10 |
| 非流动负债               |                  |                |                  |                |
| 负债合计                | 63,256,633.46    | 85,359,349.95  | 92,825,577.85    | 111,748,724.10 |
| 少数股东权益              |                  |                |                  |                |
| 归属于母公司股东权益          | 1,445,174,546.63 | 172,416,359.97 | 1,300,211,042.72 | 145,304,244.46 |
| 按持股比例计算的净资产份额       | 481,676,676.39   | 58,621,562.39  | 433,400,620.06   | 49,403,443.12  |
| 调整事项                |                  | -6,022,436.31  |                  | -6,022,436.31  |
| 其中：商誉               |                  |                |                  |                |
| 内部交易未实现利润           |                  |                |                  |                |
| 固定资产评估增值摊销          |                  | -5,914,218.47  |                  | -5,914,218.47  |
| 无形资产评估增值摊销          |                  | -108,217.84    |                  | -108,217.84    |
| 对合营企业权益投资的账面价值      | 481,716,955.91   | 80,483,000.06  | 433,400,620.06   | 76,071,270.62  |
| 营业收入                | 454,093,605.36   | 93,948,949.05  | 486,803,978.85   | 36,758,344.28  |
| 财务费用                | -3,726,929.44    | -103,433.48    | -7,309,134.25    | -140,573.33    |
| 所得税费用               | 4,384,463.93     | 1,466,379.64   | 4,115,231.60     | 240,548.19     |
| 净利润                 | 159,579,692.81   | 21,832,198.75  | 180,798,090.89   | 2,380,349.91   |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润    | 159,579,692.81   | 21,832,198.75  | 180,798,090.89   | 2,380,349.91   |
| 其他综合收益              | -14,616,188.90   |                |                  |                |
| 综合收益总额              | 144,963,503.91   | 21,832,198.75  | 180,798,090.89   | 2,380,349.91   |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额 | 144,963,503.91   | 21,832,198.75  | 180,798,090.89   | 2,380,349.91   |
| 本年度收到的来自合营企业的股利     |                  |                |                  |                |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的



合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务，2018 年度银行借款等均系固定利率，对本年度净利润尚未产生重大影响。

#### (3) 其他价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动，主要原材料和产品的价格存在相关性，其中钾肥、磷酸一铵和尿素相关性较强。为最大限度的避免由于价格波动带来的风险，本公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及生产决策，确保股东利益最大化。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

### 3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目   | 期末余额 |      |      |      |    |
|------|------|------|------|------|----|
|      | 一年以内 | 一到二年 | 二到三年 | 三年以上 | 合计 |
| 金融资产 |      |      |      |      |    |

| 项目       | 期末余额             |      |                |               |                  |
|----------|------------------|------|----------------|---------------|------------------|
|          | 一年以内             | 一到二年 | 二到三年           | 三年以上          | 合计               |
| 货币资金     | 4,466,901,695.00 |      |                |               | 4,466,901,695.00 |
| 应收票据     | 23,329,483.74    |      |                |               | 23,329,483.74    |
| 应收账款-原值  | 893,685,004.13   |      |                |               | 893,685,004.13   |
| 其他应收款-原值 | 159,435,998.40   |      |                |               | 159,435,998.40   |
| 应收利息     | 4,515,167.99     |      |                |               | 4,515,167.99     |
| 小计       | 5,547,867,349.26 |      |                |               | 5,547,867,349.26 |
| 金融负债     |                  |      |                |               |                  |
| 短期借款     | 1,459,552,891.16 |      |                |               | 1,459,552,891.16 |
| 应付票据     | 2,805,265,142.37 |      |                |               | 2,805,265,142.37 |
| 应付账款     | 496,511,771.59   |      |                |               | 496,511,771.59   |
| 应付利息     | 4,278,556.30     |      |                |               | 4,278,556.30     |
| 其他应付款    | 301,917,120.18   |      |                |               | 301,917,120.18   |
| 长期借款     |                  |      | 765,150,000.00 | 75,000,000.00 | 840,150,000.00   |
| 小计       | 5,067,525,481.60 |      | 765,150,000.00 | 75,000,000.00 | 5,907,675,481.60 |

| 项目       | 期初余额             |                |                |               |                  |
|----------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
|          | 一年以内             | 一到二年           | 二到三年           | 三年以上          | 合计               |
| 金融资产     |                  |                |                |               |                  |
| 货币资金     | 4,205,039,848.62 |                |                |               | 4,205,039,848.62 |
| 应收票据     | 7,979,727.00     |                |                |               | 7,979,727.00     |
| 应收账款-原值  | 281,652,450.65   |                |                |               | 281,652,450.65   |
| 其他应收款-原值 | 200,860,863.01   |                |                |               | 200,860,863.01   |
| 应收利息     | 8,168,105.64     |                |                |               | 8,168,105.64     |
| 小计       | 4,703,700,994.92 |                |                |               | 4,703,700,994.92 |
| 金融负债     |                  |                |                |               | -                |
| 短期借款     | 1,134,937,954.94 |                |                |               | 1,134,937,954.94 |
| 应付票据     | 2,634,758,015.72 |                |                |               | 2,634,758,015.72 |
| 应付账款     | 870,725,895.44   |                |                |               | 870,725,895.44   |
| 应付利息     | 2,403,412.35     |                |                |               | 2,403,412.35     |
| 其他应付款    | 359,358,534.09   |                |                |               | 359,358,534.09   |
| 长期借款     |                  | 702,207,000.00 | 265,278,200.00 | 75,000,000.00 | 1,042,485,200.00 |
| 小计       | 5,002,183,812.54 | 702,207,000.00 | 265,278,200.00 | 75,000,000.00 | 6,044,669,012.54 |

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

| 母公司名称         | 注册地             | 业务性质       | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例(%) | 母公司对本公司的表决<br>权比例(%) |
|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 临沂金正大投资控股有限公司 | 临沭县育<br>新路 92 号 | 中小企业<br>投资 | 3,566.35     | 38.85               | 38.85                |

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”

### (四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系     |
|--------------------|-----------------|
| 农商一号电子商务有限公司       | 合营企业子公司         |
| 山东农商一号电子商务有限公司     | 合营企业孙公司         |
| 陕西农商一号电子商务有限公司     | 合营企业孙公司         |
| 山东金丰公社农化服务有限公司     | 关键管理人员直接控制的其他企业 |
| 山东金丰公社果品有限公司       | 关键管理人员直接控制的其他企业 |
| 威海金丰公社农化服务有限公司     | 关键管理人员直接控制的其他企业 |
| 巨野金丰公社农化服务有限公司     | 关键管理人员直接控制的其他企业 |
| 陕西金丰公社农业服务有限公司     | 关键管理人员直接控制的其他企业 |
| 安徽金丰公社农化服务有限公司     | 关键管理人员直接控制的其他企业 |
| 滁州市金丰公社农业服务有限公司    | 关键管理人员直接控制的其他企业 |
| 临沭金丰公社农业服务有限公司     | 孙公司投资的其他企业      |
| 莱西金丰公社农业服务有限公司     | 孙公司投资的其他企业      |
| 郯城县金丰公社农业服务有限公司    | 孙公司投资的其他企业      |
| 莱州金丰公社农业服务有限公司     | 孙公司投资的其他企业      |
| 潜江金丰公社农业服务有限公司     | 孙公司投资的其他企业      |
| 砀山县金丰公社农业服务有限公司    | 孙公司投资的其他企业      |
| 蒙城县金丰公社农业服务有限公司    | 孙公司投资的其他企业      |
| 宿州市埇桥区金丰公社农业服务有限公司 | 孙公司投资的其他企业      |
| 萧县金丰农业服务有限公司       | 孙公司投资的其他企业      |
| 明光市金丰农业服务有限公司      | 孙公司投资的其他企业      |
| 邳州市金丰公社农业服务有限公司    | 孙公司投资的其他企业      |
| 大荔县金丰公社农业服务有限公司    | 孙公司投资的其他企业      |
| 太康县金丰公社农业服务有限公司    | 孙公司投资的其他企业      |
| 上蔡县金丰农业服务有限公司      | 孙公司投资的其他企业      |
| 江永县金丰公社农业服务有限公司    | 孙公司投资的其他企业      |

| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------------|-------------|
| 桑植金丰公社农业服务有限公司          | 孙公司投资的其他企业  |
| 芒市金丰公社农业服务有限公司          | 孙公司投资的其他企业  |
| 西华县金丰公社农业服务有限公司         | 孙公司投资的其他企业  |
| 黔西县金丰公社农业服务有限公司         | 孙公司投资的其他企业  |
| 驻马店市金丰农业服务有限公司          | 孙公司投资的其他企业  |
| 凤台金丰农业服务有限公司            | 孙公司投资的其他企业  |
| 襄阳市襄州区金丰农业服务有限公司        | 孙公司投资的其他企业  |
| 滕州金丰公社农业服务有限公司          | 孙公司投资的其他企业  |
| 来安县金丰公社农业服务有限公司         | 孙公司投资的其他企业  |
| 荣成金丰公社农业服务有限公司          | 孙公司投资的其他企业  |
| 阿荣旗金丰公社农业服务有限公司         | 孙公司投资的其他企业  |
| 莫力达瓦达斡尔族自治旗金丰公社农业服务有限公司 | 孙公司投资的其他企业  |
| 全椒县金丰农业服务有限公司           | 孙公司投资的其他企业  |
| 乌兰察布市金丰公社农业服务有限公司       | 孙公司投资的其他企业  |
| 行唐县金丰公社农业服务有限公司         | 孙公司投资的其他企业  |
| 单县金丰公社农业服务有限公司          | 孙公司投资的其他企业  |
| 上饶市信州区金丰公社农业服务有限公司      | 孙公司投资的其他企业  |

#### (五) 其他关联自然人

| 企业/自然人名称            | 判断标准         | 关联方关系           |
|---------------------|--------------|-----------------|
| 高义武、陈宏坤             | 董事、监事及高级管理人员 | 公司董事、副总经理       |
| 王蓉、王孝峰、李杰利          | 董事、监事及高级管理人员 | 独立董事            |
| 张晓义                 | 董事、监事及高级管理人员 | 公司董事            |
| 崔彬                  | 董事、监事及高级管理人员 | 公司董事、董事会秘书、副总经理 |
| 杨艳、赵玉芳、李新柱          | 董事、监事及高级管理人员 | 公司监事            |
| 白瑛                  | 董事、监事及高级管理人员 | 首席执行官           |
| 李计国                 | 董事、监事及高级管理人员 | 副总经理、公司财务负责人    |
| 郑树林、胡兆平、颜明霄、翟际栋、徐恒军 | 董事、监事及高级管理人员 | 副总经理            |

#### (六) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称      | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |               | 上期发生额 |               |
|------------|--------|--------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|
|            |        |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) |
| 采购商品、接受劳务: |        |        |               |       |               |       |               |

| 关联方名称           | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|-----------------|--------|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 |        |        |               | 金额             | 占同类交易金额的比例(%) | 金额             | 占同类交易金额的比例(%) |
| 农商一号电子商务有限公司    | 采购商品   |        | 市场价           | 230,370.70     |               | 8,594.02       |               |
| 山东金丰公社果品有限公司    | 采购商品   |        | 市场价           |                |               | 71,642.01      |               |
| 陕西金丰公社农业服务有限公司  | 采购商品   |        | 市场价           | 426,815.44     |               | 2,119,025.11   | 0.02          |
| 陕西农商一号电子商务有限公司  | 采购商品   |        | 市场价           | 730,081.04     |               | 26,628.22      |               |
| 销售商品、提供劳务:      |        |        |               |                |               |                |               |
| 安徽金丰公社农化服务有限公司  | 销售商品   |        | 市场价           | 7,098,989.40   | 0.05          | 1,686,769.95   | 0.01          |
| 承德金丰公社农业服务有限公司  | 销售商品   |        | 市场价           |                |               | 1,284,344.05   | 0.01          |
| 滁州市金丰公社农业服务有限公司 | 销售商品   |        | 市场价           | 837,041.77     | 0.01          | 1,222,353.96   | 0.01          |
| 莱州金丰公社农业服务有限公司  | 销售商品   |        | 市场价           | 1,643,479.25   | 0.01          | 1,904,910.96   | 0.02          |
| 临沭金丰公社农业服务有限公司  | 销售商品   |        | 市场价           | 3,472,997.58   | 0.03          | 107,115.06     |               |
| 农商一号电子商务有限公司    | 销售商品   |        | 市场价           |                |               | 44,498.90      |               |
| 陕西金丰公社农业服务有限公司  | 销售商品   |        | 市场价           | 1,142,377.63   | 0.01          | 13,542,731.16  | 0.11          |
| 陕西农商一号电子商务有限公司  | 销售商品   |        | 市场价           | 395,820,974.72 | 2.87          | 420,739,507.82 | 3.37          |
| 威海金丰公社农化服务有限公司  | 销售商品   |        | 市场价           | 440,090.09     |               | 96,955.75      |               |
| 贵州金丰公社农业服务有限公司  | 销售商品   |        | 市场价           | 144,024.24     |               |                |               |
| 巨野金丰公社农化服务有限公司  | 销售商品   |        | 市场价           | 497,570.10     |               |                |               |

| 关联方名称                   | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额         |               | 上期发生额 |               |
|-------------------------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                         |        |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) |
| 阿荣旗金丰公社农业服务有限公司         | 销售商品   |        | 市场价           | 14,375,535.32 | 0.10          |       |               |
| 大荔县金丰公社农业服务有限公司         | 销售商品   |        | 市场价           | 5,391,009.07  | 0.04          |       |               |
| 单县金丰公社农业服务有限公司          | 销售商品   |        | 市场价           | 4,155,783.77  | 0.03          |       |               |
| 砀山县金丰公社农业服务有限公司         | 销售商品   |        | 市场价           | 4,880,310.41  | 0.04          |       |               |
| 凤台金丰农业服务有限公司            | 销售商品   |        | 市场价           | 4,270,760.29  | 0.03          |       |               |
| 行唐县金丰公社农业服务有限公司         | 销售商品   |        | 市场价           | 654,891.88    |               |       |               |
| 来安县金丰公社农业服务有限公司         | 销售商品   |        | 市场价           | 987,423.07    | 0.01          |       |               |
| 莱西金丰公社农业服务有限公司          | 销售商品   |        | 市场价           | 1,504,089.88  | 0.01          |       |               |
| 蒙城县金丰公社农业服务有限公司         | 销售商品   |        | 市场价           | 4,053,867.43  | 0.03          |       |               |
| 明光市金丰农业服务有限公司           | 销售商品   |        | 市场价           | 429,279.79    |               |       |               |
| 莫力达瓦达斡尔族自治旗金丰公社农业服务有限公司 | 销售商品   |        | 市场价           | 9,125,393.20  | 0.07          |       |               |
| 邳州市金丰公社农业服务有限公司         | 销售商品   |        | 市场价           | 3,918,158.24  | 0.03          |       |               |
| 潜江金丰公                   | 销售商品   |        | 市场价           | 4,788,710.14  | 0.03          |       |               |

| 关联方名称              | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额         |               | 上期发生额 |               |
|--------------------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                    |        |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) |
| 社农业服务有限公司          |        |        |               |               |               |       |               |
| 黔西县金丰公社农业服务有限公司    | 销售商品   |        | 市场价           | 3,756,902.01  | 0.03          |       |               |
| 全椒县金丰农业服务有限公司      | 销售商品   |        | 市场价           | 193,218.18    |               |       |               |
| 荣成金丰公社农业服务有限公司     | 销售商品   |        | 市场价           | 1,871,925.64  | 0.01          |       |               |
| 上蔡县金丰农业服务有限公司      | 销售商品   |        | 市场价           | 4,697,946.45  | 0.03          |       |               |
| 上饶市信州区金丰公社农业服务有限公司 | 销售商品   |        | 市场价           | 26,118.73     |               |       |               |
| 太康县金丰公社农业服务有限公司    | 销售商品   |        | 市场价           | 3,438,392.64  | 0.02          |       |               |
| 郟城县金丰公社农业服务有限公司    | 销售商品   |        | 市场价           | 3,771,753.15  | 0.03          |       |               |
| 滕州金丰公社农业服务有限公司     | 销售商品   |        | 市场价           | 3,831,709.94  | 0.03          |       |               |
| 乌兰察布市金丰公社农业服务有限公司  | 销售商品   |        | 市场价           | 10,550,555.95 | 0.08          |       |               |
| 西华县金丰公社农业服务有限公司    | 销售商品   |        | 市场价           | 237,272.72    |               |       |               |
| 襄阳市襄州区金丰农业服务有限公司   | 销售商品   |        | 市场价           | 6,276,174.71  | 0.05          |       |               |
| 萧县金丰农              | 销售商品   |        | 市场价           | -32,921.62    |               |       |               |

| 关联方名称              | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额        |               | 上期发生额 |               |
|--------------------|--------|--------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|
|                    |        |        |               | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) | 金额    | 占同类交易金额的比例(%) |
| 业服务有限公司            |        |        |               |              |               |       |               |
| 宿州市埇桥区金丰公社农业服务有限公司 | 销售商品   |        | 市场价           | 4,847,001.92 | 0.04          |       |               |
| 驻马店市金丰农业服务有限公司     | 销售商品   |        | 市场价           | 7,634,631.86 | 0.06          |       |               |

## 2、关联担保情况

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

## 3、关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 合计       | 5,884,300.00 | 4,920,200.00 |

## (七) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额         |            | 期初余额       |           |
|------|-----------------|--------------|------------|------------|-----------|
|      |                 | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 | 滁州市金丰公社农业服务有限公司 |              |            | 555,742.88 | 27,787.14 |
| 应收账款 | 莱州金丰公社农业服务有限公司  | 623,300.50   | 31,165.03  | 22,194.80  | 1,109.74  |
| 应收账款 | 临沭金丰公社农业服务有限公司  | 1,701,100.00 | 85,055.00  |            |           |
| 预付账款 | 陕西金丰公社农业服务有限公司  | 1,607,592.28 |            |            |           |
| 预付账款 | 道依茨法尔机械有限公司     | 339,820.00   |            |            |           |
| 合计   |                 | 4,271,812.78 | 116,220.03 | 577,937.68 | 28,896.88 |

### 2、应付项目

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额          | 期初余额         |
|------|----------------|---------------|--------------|
| 预收款项 | 安徽金丰公社农化服务有限公司 | 888,880.00    | 2,364,571.84 |
| 预收款项 | 陕西农商一号电子商务有限公司 | 53,118,526.12 | 1,750,377.78 |
| 预收款项 | 威海金丰公社农化服务有限公司 | 1,545,552.40  | 1,989,052.40 |
| 预收款项 | 承德金丰公社农业服务有限公司 |               | 2.00         |



| 项目名称  | 关联方                     | 期末余额           | 期初余额         |
|-------|-------------------------|----------------|--------------|
| 预收款项  | 陕西金丰公社农业服务有限公司          |                | 10,000.00    |
| 预收款项  | 临沭金丰公社农业服务有限公司          |                | 232,933.54   |
| 应付账款  | 农商一号电子商务有限公司            | 305,835.48     | 47,265.00    |
| 其它应付款 | 巨野金丰公社农化服务有限公司          |                | 102,500.00   |
| 预收账款  | 巨野金丰公社农化服务有限公司          | 1,661,833.79   |              |
| 预收款项  | 滁州市金丰公社农业服务有限公司         | 584,631.57     |              |
| 预收款项  | 阿荣旗金丰公社农业服务有限公司         | 4,271,075.92   |              |
| 预收款项  | 大荔县金丰公社农业服务有限公司         | 345,245.42     |              |
| 预收款项  | 单县金丰公社农业服务有限公司          | 295,973.44     |              |
| 预收款项  | 砀山县金丰公社农业服务有限公司         | 1,021,253.82   |              |
| 预收款项  | 凤台金丰农业服务有限公司            | 3,940,650.56   |              |
| 预收款项  | 行唐县金丰公社农业服务有限公司         | 3,003,181.50   |              |
| 预收款项  | 来安县金丰公社农业服务有限公司         | 6,245,947.60   |              |
| 预收款项  | 莱西金丰公社农业服务有限公司          | 8,308.47       |              |
| 预收款项  | 芒市金丰公社农业服务有限公司          | 2,967.20       |              |
| 预收款项  | 蒙城县金丰公社农业服务有限公司         | 466,391.90     |              |
| 预收款项  | 明光市金丰农业服务有限公司           | 1,268,159.54   |              |
| 预收款项  | 莫力达瓦达斡尔族自治旗金丰公社农业服务有限公司 | 1,625,749.91   |              |
| 预收款项  | 邳州市金丰公社农业服务有限公司         | 2,282,572.14   |              |
| 预收款项  | 潜江金丰公社农业服务有限公司          | 236,676.18     |              |
| 预收款项  | 黔西县金丰公社农业服务有限公司         | 16,183.55      |              |
| 预收款项  | 全椒县金丰农业服务有限公司           | 616,601.04     |              |
| 预收款项  | 荣成金丰公社农业服务有限公司          | 3,312,145.51   |              |
| 预收款项  | 上蔡县金丰农业服务有限公司           | 886,775.75     |              |
| 预收款项  | 上饶市信州区金丰公社农业服务有限公司      | 2,139,780.18   |              |
| 预收款项  | 太康县金丰公社农业服务有限公司         | 1,528,692.68   |              |
| 预收款项  | 郟城县金丰公社农业服务有限公司         | 566,504.98     |              |
| 预收款项  | 滕州金丰公社农业服务有限公司          | 1,110,526.87   |              |
| 预收款项  | 乌兰察布市金丰公社农业服务有限公司       | 7,636,336.27   |              |
| 预收款项  | 西华县金丰公社农业服务有限公司         | 270,196.62     |              |
| 预收款项  | 襄阳市襄州区金丰农业服务有限公司        | 1,561,472.72   |              |
| 预收款项  | 萧县金丰农业服务有限公司            | 208,709.23     |              |
| 预收款项  | 宿州市埇桥区金丰公社农业服务有限公司      | 2,347,083.90   |              |
| 预收款项  | 驻马店市金丰农业服务有限公司          | 536,484.31     |              |
| 合计    |                         | 105,856,906.57 | 6,496,702.56 |

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

|                             |                            |
|-----------------------------|----------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | 0.00                       |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | 0.00                       |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 0.00                       |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 行权价格为 4.745 元，合同剩余期限为 5 个月 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    | 不适用                        |

### (二) 以权益结算的股份支付情况

| 授予日权益工具公允价值的确定方法     | Black-Scholes 模型                                                                                 |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因    | 不适用                                                                                              |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 80,185,237.06                                                                                    |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额    | 0.00                                                                                             |

### (三) 以股份支付服务情况

|                |      |
|----------------|------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 0.00 |
|----------------|------|

注：公司股票期权激励计划最后一期业绩未达到行权条件，本期未确认股份支付费用，以股份支付换取的职工服务总额为 0.00。

## 十一、 承诺及或有事项

本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

本公司主营业务为复合肥、缓控释肥、硝基肥、水溶肥、生物肥、土壤调理剂等土壤所需全系列产品的研发、生产和销售以及为种植户提供相关的种植业解决方案服务。主要经营农用肥料产品一种业务，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

| 类别                     | 期末数           |        |              |       |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |       |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 90,451,500.06 | 100.00 | 4,527,412.50 | 5.01  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |
| 合计                     | 90,451,500.06 | 100.00 | 4,527,412.50 | 5.01  |

| 类别                     | 期初数           |        |              |       |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |       |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 70,349,477.25 | 100.00 | 1,611,873.51 | 2.29  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |
| 合计                     | 70,349,477.25 | 100.00 | 1,611,873.51 | 2.29  |

##### 2、 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末数           |       |              | 期初数           |       |              |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
|      | 账面余额          | 计提比例% | 坏账准备         | 账面余额          | 计提比例% | 坏账准备         |
| 1年以内 | 90,432,150.06 | 5.00  | 4,521,607.5  | 32,121,370.14 | 5.00  | 1,606,068.51 |
| 1至2年 |               |       |              |               |       |              |
| 2至3年 | 19,350.00     | 30.00 | 5,805.00     | 19,350.00     | 30.00 | 5,805.00     |
| 合计   | 90,451,500.06 | 5.01  | 4,527,412.50 | 32,140,720.14 | 5.02  | 1,611,873.51 |

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

| 组合名称     | 期末数  |        |      | 期初数           |        |      |
|----------|------|--------|------|---------------|--------|------|
|          | 账面余额 | 计提比例 % | 坏账准备 | 账面余额          | 计提比例 % | 坏账准备 |
| 合并范围内关联方 |      |        |      | 38,208,757.11 |        |      |
| 合计       |      |        |      | 38,208,757.11 |        |      |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称      | 期末余额          | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额       |
|-----------|---------------|----------------|--------------|
| 应收客户前五名数据 | 37,848,023.98 | 41.84          | 1,892,401.20 |
| 合计        | 37,848,023.98 | 41.84          | 1,892,401.20 |

(二) 其他应收款

1、其他应收款

| 类 别                     | 期末数              |        |              |          |
|-------------------------|------------------|--------|--------------|----------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备         |          |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |              |          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 1,780,353,650.16 | 100.00 | 4,658,683.58 | 0.26     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |              |          |
| 合计                      | 1,780,353,650.16 | 100.00 | 4,658,683.58 | 0.26     |

| 类别                      | 期初数              |        |              |          |
|-------------------------|------------------|--------|--------------|----------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备         |          |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 69,440,000.00    | 5.65   |              |          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 1,160,147,543.85 | 94.35  | 3,106,880.25 | 0.27     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |              |          |
| 合计                      | 1,229,587,543.85 | 100.00 | 3,106,880.25 | 0.25     |

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|      | 账面余额          | 计提比例<br>(%) | 坏账准备         | 账面余额          | 计提比例<br>(%) | 坏账准备         |
|------|---------------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 24,314,861.06 | 5.00        | 1,215,743.05 | 19,502,893.87 | 5.00        | 975,144.70   |
| 1至2年 | 7,452,341.84  | 10.00       | 745,234.18   | 459,070.90    | 10.00       | 45,907.08    |
| 2至3年 | 34,100.94     | 30.00       | 10,230.28    | 398,903.90    | 30.00       | 119,671.17   |
| 3年以上 | 3,169,772.47  |             | 2,687,476.07 | 2,270,931.84  |             | 1,966,157.30 |
| 合计   | 34,971,076.31 | 13.32       | 4,658,683.58 | 22,631,800.51 | 13.73       | 3,106,880.25 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称        | 期末数              |             |      | 期初数              |             |      |
|-------------|------------------|-------------|------|------------------|-------------|------|
|             | 账面余额             | 计提比例<br>(%) | 坏账准备 | 账面余额             | 计提比例<br>(%) | 坏账准备 |
| 纳入合并范围内的关联方 | 1,745,382,573.85 |             |      | 1,137,515,743.34 |             |      |
| 合计          | 1,745,382,573.85 |             |      | 1,137,515,743.34 |             |      |

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为 1,551,803.33 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质         | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 关联方往来        | 1,739,249,941.77 | 1,137,515,743.34 |
| 应收外部单位押金、保证金 | 132,983.31       | 1,312,401.52     |
| 员工备用金        | 20,299,199.85    | 5,958,118.41     |
| 应收股权转让款      |                  | 69,440,000.00    |
| 其他           | 20,671,525.23    | 15,361,280.58    |
| 合计           | 1,780,353,650.16 | 1,229,587,543.85 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称        | 款项性质  | 期末余额           | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------|-------|----------------|-----------|---------------------|--------|
| 金正大诺泰尔化学有限公司 | 关联方往来 | 573,108,645.77 | 1年以内      | 32.19               |        |
| 金大地化肥有限公司    | 关联方往来 | 526,562,971.72 | 1年以内、1-2年 | 29.58               |        |
| 临沂博农农资销售有限公司 | 关联方往来 | 272,199,835.25 | 1年以内      | 15.29               |        |
| 新疆普惠农业科技有限公司 | 关联方往来 | 70,984,116.97  | 1年以内      | 3.99                |        |

| 债务人名称         | 款项性质  | 期末余额             | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|-------|------------------|------|---------------------|--------|
| 广东金正大生态工程有限公司 | 关联方往来 | 67,815,232.13    | 1年以内 | 3.81                |        |
| 合计            |       | 1,510,670,801.84 |      | —                   | —      |

### (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 6,212,159,361.52 |      | 6,212,159,361.52 | 6,257,159,361.52 |      | 6,257,159,361.52 |
| 对联营、合营企业投资 | 481,716,955.91   |      | 481,716,955.91   | 433,400,620.06   |      | 433,400,620.06   |
| 对子公司高管股权激励 | 45,407,636.79    |      | 45,407,636.79    | 45,407,636.79    |      | 45,407,636.79    |
| 合计         | 6,739,283,954.22 |      | 6,739,283,954.22 | 6,735,967,618.37 |      | 6,735,967,618.37 |

#### 1、对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 北京金正大控释肥研究院有限公司  | 11,062,000.00    |      |      | 11,062,000.00    |          |          |
| 山东金大地化肥有限公司      | 60,680,000.00    |      |      | 60,680,000.00    |          |          |
| 金正大（美国）肥料研究中心    | 3,153,675.00     |      |      | 3,153,675.00     |          |          |
| 菏泽金正大生态工程有限公司    | 1,000,000,000.00 |      |      | 1,000,000,000.00 |          |          |
| 山东金正大农业科学研究院有限公司 | 600,000,000.00   |      |      | 600,000,000.00   |          |          |
| 安徽金正大生态工程有限公司    | 100,000,000.00   |      |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 河南金正大生态工程有限公司    | 100,000,000.00   |      |      | 100,000,000.00   |          |          |
| 金正大诺泰尔化学有限公司     | 2,230,000,000.00 |      |      | 2,230,000,000.00 |          |          |
| 云南金正大生态工         | 70,000,000.00    |      |      | 70,000,000.00    |          |          |

| 被投资单位               | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|------------------|------|---------------|------------------|----------|----------|
| 程有限公司               |                  |      |               |                  |          |          |
| 辽宁金正大生态工程有限公司       | 100,000,000.00   |      |               | 100,000,000.00   |          |          |
| 山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司 | 10,000,000.00    |      |               | 10,000,000.00    |          |          |
| 德州金正大生态工程有限公司       | 60,000,000.00    |      |               | 60,000,000.00    |          |          |
| 广东金正大生态工程有限         | 100,000,000.00   |      |               | 100,000,000.00   |          |          |
| 临沂沃夫特复合肥有限公司        | 60,000,000.00    |      |               | 60,000,000.00    |          |          |
| 新疆金正大农佳乐生态工程有限公司    | 30,600,000.00    |      |               | 30,600,000.00    |          |          |
| 金正大（香港）投资有限公司       | 158,413,686.52   |      |               | 158,413,686.52   |          |          |
| 青岛金正天元贸易有限公司        | 2,250,000.00     |      |               | 2,250,000.00     |          |          |
| 新疆普惠农业科技有限公司        | 20,000,000.00    |      |               | 20,000,000.00    |          |          |
| 湖北沃夫特生态工程有限公司       | 45,000,000.00    |      | 45,000,000.00 | 0.00             |          |          |
| 金大地农业科技有限公司         | 50,000,000.00    |      |               | 50,000,000.00    |          |          |
| 宁波梅山保税港区金正大投资有限公司   | 46,000,000.00    |      |               | 46,000,000.00    |          |          |
| 北京国际信托有限公司          | 700,000,000.00   |      |               | 700,000,000.00   |          |          |
| 金丰农业服务有限公司          | 700,000,000.00   |      |               | 700,000,000.00   |          |          |
| 合计                  | 6,257,159,361.52 |      | 45,000,000.00 | 6,212,159,361.52 |          |          |

## 2、对合营企业投资

| 投资单位           | 期初余额           | 本期增减变动 |               |               | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------------|----------------|----------|
|                |                | 追加投资   | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整      |                |          |
| 对联营、合营企业投资     | 433,400,620.06 |        | 53,187,911.61 | -4,871,575.76 | 481,716,955.91 |          |
| 其中：金正大农业投资有限公司 | 433,400,620.06 |        | 53,187,911.61 | -4,871,575.76 | 481,716,955.91 |          |
| 合计             | 433,400,620.06 |        | 53,187,911.61 | -4,871,575.76 | 481,716,955.91 |          |

## (四) 营业收入和营业成本

| 项目       | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 一、主营业务小计 | 8,924,076,650.33 | 7,664,821,301.09 | 6,151,162,498.87 | 5,351,304,102.67 |
| 普通复合肥    | 3,176,736,293.44 | 2,418,642,292.85 | 1,957,626,933.98 | 1,592,687,483.28 |
| 控释复合肥    | 4,075,289,168.51 | 3,687,763,302.73 | 3,008,144,646.61 | 2,687,669,382.45 |
| 硝基肥      | 173,531,932.76   | 110,059,671.99   | 137,966,004.73   | 102,905,519.50   |
| 原料化肥贸易等  | 1,353,550,046.41 | 1,352,918,586.26 | 846,358,472.02   | 817,591,625.63   |
| 水溶肥      | 144,969,209.21   | 95,437,447.26    | 201,066,441.53   | 150,450,091.81   |
| 二、其他业务小计 | 18,484,791.93    | 18,647,817.88    | 3,588,657.59     | 2,076,085.82     |
| 合计       | 8,942,561,442.26 | 7,683,469,118.97 | 6,154,751,156.46 | 5,353,380,188.49 |

#### (五) 投资收益

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 53,187,911.61 | 60,260,003.69 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 2,013,600.00  |               |
| 合计              | 55,201,511.61 | 60,260,003.69 |

## 十五、 补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项目                                               | 金额            | 备注 |
|--------------------------------------------------|---------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                    | 567,242.81    |    |
| 2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 27,373,057.41 |    |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 6,592,983.04  |    |
| 4. 所得税影响额                                        | 7,891,236.59  |    |
| 5. 少数股东权益影响额                                     | 681,484.86    |    |
| 合计                                               | 25,960,561.81 |    |

### (二) 净资产收益率和每股收益



| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) |              | 每股收益         |              |              |              |
|-------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                         |                   |              | 基本每股收益       |              | 稀释每股收益       |              |
|                         | 2018 年 1-6 月      | 2017 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.52              | 8.48%        | 0.27         | 0.25         | 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 | 8.26              | 8.21%        | 0.26         | 0.24         | 0.26         | 0.24         |

金正大生态工程集团股份有限公司

二〇一八年八月二十一日