

金正大生态工程集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 3-00395 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

审计报告

大信审字[2019]第 3-00395 号

金正大生态工程集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了金正大生态工程集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）报告期内，贵公司以预付购货款的名义，与关联方诺贝丰（中国）农业有限公司发生大额资金往来。截止 2018 年 12 月 31 日，预付款项余额为 371,380.27 万元，截止审计报告日尚未收到货物。因审计范围受到限制，我们无法判断预付款项的性质及可收回性，以及对贵公司财务报表的影响。

贵公司与日照昊农贸易有限公司、临沂绿力商贸有限公司等单位发生较大金额资金往来，并通过预付款项核算，截止 2018 年 12 月 31 日预付该等单位款项余额 60,794.61 万元，且资产负债表日后仍发生往来。该等预付款项多数并无实际货物采购入库，我们实施了函证、检查及访谈等审计程序，但仍无法判断该等单位是否与贵公司存在关联方关系，以及预付款项的可收回性和财务报表列报的恰当性。

此外，我们通过实施查阅相关工商登记信息、访谈等审计程序，以期识别除上述提及的其他可能未披露的关联方，但未能获取贵公司是否提供了全部关联方的审计证据，因此未能判断贵公司是否有必要对财务报表附注“九、关联方关系及其交易”披露的信息进行调整。

(二) 在审计过程中,我们发现贵公司以前年度存在无实物流转的贸易性收入。我们提请贵公司对以前年度相关业务进行自查,并根据自查结果调整账务。截止审计报告日,贵公司尚未提供自查结果,我们无法判断该事项对相应会计期间财务报表的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述,我们无法就贵公司2018年度与诺贝丰公司预付款项的性质及可收回性、贵公司与相关商贸公司的预付款项的性质及可收回性以及是否存在关联关系获取充分、适当的审计证据;以及对贵公司以前年度贸易性收入获取充分适当的审计证据,故我们无法确定与该等事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外,我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

如附注“五、（三十二）营业收入和营业成本”所示，2018 年度，贵公司销售确认的主营业务收入为 1,538,307.66 万元。由于收入金额对合并报表影响重大，且为贵公司衡量业绩的重要指标之一，收入确认方面存在特别风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

在评价贵公司收入确认时，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）评估和测试管理层对与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性；
- （2）对贵公司收入执行分析性复核程序，包括月度分析、毛利分析等；
- （3）选取样本，检查公司收入确认相关支持性证据，评价相关收入确认政策是否一贯执行，是否符合企业会计准则的规定；
- （4）选取重要的客户样本，函证当期收入确认的发生额；
- （5）结合应收账款检查程序，对贵公司确认收入金额的回款情况进行检查；
- （6）对贵公司收入截止情况进行测试。

（二）存货的减值

1、事项描述

如附注“五、（五）存货”所示，截止 2018 年 12 月 31 日，贵公司存货账面价值为 352,850.99 万元，存货跌价准备为 5,078.96 万元。贵公司的存货主要为复合肥产品及生产复合肥的原料，管理层于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货减值测试要求管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货金额重大，减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，以及有可能受到管理层偏向的影响。因此我们将存货的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、测试与存货管理相关的内部控制的设计和执行；
- （2）对存货实施监盘程序，并关注相关残次、呆滞物料是否被识别；
- （3）查询公司产品及原材料价格变动情况及趋势；
- （4）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行复核，并选取样本进行减值测试。

（三）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注“五、(十五)”所示，截止 2018 年 12 月 31 日，商誉账面价值为 7.08 亿元，占公司资产总额的比例为 3.13%，商誉无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉减值测试流程复杂，涉及贵公司管理层（以下简称“管理层”）对未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。由于商誉金额重大且涉及重大判断，我们确定商誉减值为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 评估管理层减值测试方法的恰当性，评价管理层估计各资产组可回收价值时采用的关键假设和方法；
- (2) 评价由管理层聘请的外部专业机构的胜任能力专业素质和独立性；
- (3) 结合资产组的实际经营情况以及对于市场的分析复核了现金流量预测；
- (4) 复核财务报表中对于商誉减值测试的披露。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：杨春强

（项目合伙人）

中国注册会计师：甘思同

二〇一九年四月二十九日

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12月31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）	4,031,862,902.46	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			
应收票据及应收账款	五（二）	604,630,710.77	270,653,033.93
其中：应收票据		37,955,581.31	7,979,727.00
应收账款		566,675,129.46	262,673,306.93
预付款项	五（三）	5,227,595,131.30	2,888,188,416.76
其他应收款	五（四）	94,659,912.23	204,075,888.57
其中：应收利息		5,317,713.03	8,168,105.64
应收股利			
存货	五（五）	3,477,720,355.20	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（六）	1,036,041,077.32	1,300,290,454.69
流动资产合计		14,472,510,089.28	11,639,601,783.41
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）	477,451,980.00	250,151,980.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	105,501,744.39	516,471,449.60
投资性房地产		210,109.10	210,105.80
固定资产	五（九）	5,047,070,867.60	4,691,007,553.18
在建工程	五（十）	564,664,729.75	568,765,098.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	962,182,186.65	944,696,590.76
开发支出			
商誉	五（十二）	708,026,313.77	679,004,069.49
长期待摊费用	五（十三）	18,211,096.26	20,003,767.82
递延所得税资产	五（十四）	99,850,412.43	97,380,011.01
其他非流动资产	五（十五）	153,895,438.71	263,751,875.64
非流动资产合计		8,137,064,878.66	8,031,442,501.33
资产总计		22,609,574,967.94	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 12 月 31 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（十六）	2,236,914,069.49	1,134,937,954.94
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十七）	5,062,171,287.60	3,505,483,911.16
预收款项	五（十八）	730,904,914.89	1,000,396,907.34
应付职工薪酬	五（十九）	275,824,736.75	255,475,275.56
应交税费	五（二十）	51,570,988.47	45,760,240.09
其他应付款	五（二十一）	408,488,894.10	361,761,946.44
其中：应付利息		3,486,681.73	2,403,412.35
应付股利			
其他流动负债	五（二十二）	161,883,708.71	171,108,363.79
流动负债合计		8,927,758,600.01	6,474,924,599.32
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	784,730,000.00	1,042,485,200.00
长期应付款	五（二十四）	22,619,904.40	24,951,737.92
长期应付职工薪酬	五（二十五）	156,216,901.63	160,367,920.08
预计负债			
递延收益	五（二十六）	171,313,006.89	161,340,172.76
递延所得税负债	五（十四）	47,402,289.01	58,386,405.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,182,282,101.93	1,447,531,436.70
负债合计		10,110,040,701.94	7,922,456,036.02
股东权益：			
股本	五（二十七）	3,290,622,729.00	3,157,838,096.00
资本公积	五（二十八）	1,862,927,716.09	1,140,056,808.48
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	33,662,546.45	15,103,230.80
专项储备			
盈余公积	五（三十）	483,049,099.73	411,057,003.64
未分配利润	五（三十一）	4,785,051,460.99	4,688,232,412.69
归属于母公司股东权益合计		10,455,313,552.26	9,412,287,551.61
少数股东权益		2,044,220,713.74	2,336,300,697.11
股东权益合计		12,499,534,266.00	11,748,588,248.72
负债和或股东权益总计		22,609,574,967.94	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12月31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		2,850,526,635.48	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			
应收票据及应收账款	十三（一）	108,815,641.40	72,455,430.74
其中：应收票据		1,714,698.08	3,717,827.00
应收账款		107,100,943.32	68,737,603.74
预付款项		4,698,937,710.64	1,868,306,165.59
其他应收款	十三（二）	2,007,425,265.16	1,230,790,266.71
其中：应收利息		5,305,074.14	4,309,603.11
应收股利			
存货		1,021,437,342.81	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		103,954,486.90	62,576,844.52
流动资产合计		10,791,097,082.39	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	十三（三）	7,688,588,351.28	6,735,967,618.37
投资性房地产			
固定资产		986,755,915.33	1,081,545,843.82
在建工程		44,848,328.16	24,286,743.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		103,936,811.06	107,653,027.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,190,218.70	13,353,926.96
其他非流动资产		34,977,947.27	62,304,600.44
非流动资产合计		9,100,049,871.80	8,242,864,060.47
资产总计		19,891,146,954.19	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12月31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		1,527,582,328.41	340,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,079,095,409.32	2,804,091,723.78
预收款项		76,482,684.38	152,729,000.58
应付职工薪酬		73,396,109.54	82,985,743.82
应交税费		4,131,507.05	6,969,119.10
其他应付款		5,437,108,477.91	3,454,131,168.30
其中：应付利息		1,384,082.76	463,879.17
应付股利			
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		11,197,796,516.61	6,840,906,755.58
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		79,908,916.97	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		79,908,916.97	84,307,425.95
负债合计		11,277,705,433.58	6,925,214,181.53
股东权益：			
股本		3,290,622,729.00	3,157,838,096.00
资本公积		1,944,814,058.64	1,116,361,476.27
减：库存股			
其他综合收益		13,975,696.09	13,975,696.09
专项储备			
盈余公积		483,049,099.73	411,057,003.64
未分配利润		2,880,979,937.15	2,485,678,120.01
股东权益合计		8,613,441,520.61	7,184,910,392.01
负债和股东权益总计		19,891,146,954.19	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 年度

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（三十二）	15,481,574,104.98	19,833,540,079.43
减：营业成本	五（三十二）	12,043,916,189.43	16,631,207,825.48
税金及附加	五（三十三）	76,687,708.18	76,426,050.03
销售费用	五（三十四）	1,714,313,387.44	1,456,045,880.76
管理费用	五（三十五）	484,634,681.36	377,110,078.93
研发费用	五（三十六）	573,932,960.05	439,655,389.93
财务费用	五（三十七）	10,888,112.05	-8,288,827.60
其中：利息费用	五（三十七）	70,801,638.26	42,134,808.65
利息收入	五（三十七）	85,187,973.41	70,330,779.96
资产减值损失	五（三十八）	15,355,374.58	-5,982,007.70
加：其他收益	五（三十九）	44,908,187.53	36,997,473.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	16,529,090.72	9,146,344.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,366,251.74	3,484,048.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	448,521.81	385,853.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		623,731,491.95	913,895,361.19
加：营业外收入	五（四十二）	11,684,870.84	25,714,540.98
减：营业外支出	五（四十三）	4,553,038.95	7,460,165.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		630,863,323.84	932,149,736.91
减：所得税费用	五（四十四）	147,683,048.87	148,840,715.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		483,180,274.97	783,309,021.66
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		483,180,274.97	783,309,021.66
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		421,438,192.07	715,499,358.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		61,742,082.90	67,809,663.07
五、其他综合收益的税后净额		-1,425,291.78	47,222,703.92
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,178,990.24	17,383,087.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,728,864.98	-2,917.70
1.重新计量设定受益计划变动额		-8,728,864.98	-2,917.70
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,549,874.74	17,386,005.54
5.外币财务报表折算差额		7,549,874.74	17,386,005.54
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-246,301.54	29,839,616.08
六、综合收益总额		481,754,983.19	830,531,725.58
归属于母公司股东的综合收益总额		420,259,201.83	732,882,446.43
归属于少数股东的综合收益总额		61,495,781.36	97,649,279.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.13	0.23

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 年度

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	十三（四）	7,271,474,768.14	9,071,635,582.33
减：营业成本	十三（四）	5,516,369,651.76	7,648,083,953.83
税金及附加		34,294,792.92	30,159,567.20
销售费用		315,681,622.82	237,570,598.34
管理费用		129,587,435.11	113,462,013.88
研发费用		495,755,103.31	351,822,790.77
财务费用		4,830,462.52	-2,255,957.09
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		3,307,120.58	784,553.85
加：其他收益		15,666,440.98	29,391,511.83
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	58,164,732.91	37,731,954.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,751,132.91	16,629,659.01
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		496,092.66	-199,920.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		845,975,845.67	758,931,607.92
加：营业外收入		286,505.54	1,373,291.33
减：营业外支出		3,389,000.00	4,387,486.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		842,873,351.21	755,917,412.42
减：所得税费用		122,952,390.30	105,402,898.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		719,920,960.91	650,514,513.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		719,920,960.91	650,514,513.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			13,975,696.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			1,967,634.58
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			1,967,634.58
（二）将重分类进损益的其他综合收益			12,008,061.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益			12,008,061.51
六、综合收益总额		719,920,960.91	664,490,209.85

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 年度

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		17,368,500,034.04	19,087,403,033.96
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	328,435,707.41	160,531,063.02
经营活动现金流入小计		17,696,935,741.45	19,247,934,096.98
购买商品、接受劳务支付的现金		15,615,622,948.36	14,613,477,072.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,318,803,271.94	1,101,170,023.69
支付的各项税费		426,419,824.16	588,235,342.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	1,873,687,981.88	1,454,829,992.24
经营活动现金流出小计		19,234,534,026.34	17,757,712,430.71
经营活动产生的现金流量净额		-1,537,598,284.89	1,490,221,666.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,019,440,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,672,616.10	5,662,295.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,395,662.63	22,778,089.43
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	229,375,355.36	20,284,500.00
投资活动现金流入小计		1,277,883,634.09	78,724,885.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		779,219,552.47	686,492,542.78
投资支付的现金		727,300,000.00	1,100,549,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五（四十六）	24,897,984.57	
投资活动现金流出小计		1,531,417,537.04	1,787,042,042.78
投资活动产生的现金流量净额		-253,533,902.95	-1,708,317,157.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		544,800,000.00	1,515,518,247.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		544,800,000.00	1,460,000,000.00
取得借款收到的现金		3,373,052,930.70	2,040,030,374.80
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	250,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,167,852,930.70	3,555,548,622.06
偿还债务支付的现金		2,554,127,888.03	1,468,369,453.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,137,969.72	369,358,330.49
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	20,000,000.00	250,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,886,265,857.75	2,087,727,783.63
筹资活动产生的现金流量净额		1,281,587,072.95	1,467,820,838.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,565,641.11	18,179,480.49
五、现金及现金等价物净增加额		-507,979,473.78	1,267,904,827.54
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		2,310,159,198.76	2,818,138,672.54

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 年度

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		8,408,601,440.82	8,832,962,225.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,180,612,841.16	912,338,464.41
经营活动现金流入小计		9,589,214,281.98	9,745,300,690.22
购买商品、接受劳务支付的现金		9,186,403,349.56	6,163,840,154.67
支付给职工以及为职工支付的现金		325,140,025.25	235,583,348.48
支付的各项税费		288,258,576.47	308,042,107.47
支付其他与经营活动有关的现金		768,846,656.51	556,629,063.12
经营活动现金流出小计		10,568,648,607.79	7,264,094,673.74
经营活动产生的现金流量净额		-979,434,325.81	2,481,206,016.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,440,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		54,400,000.00	5,662,295.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,635,184.95	893,952.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		47,013,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金			7,375,000.00
投资活动现金流入小计		178,488,784.95	43,931,248.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,850,137.63	52,340,329.46
投资支付的现金		10,000,000.00	1,552,385,552.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
投资活动现金流出小计		65,850,137.63	1,604,725,881.46
投资活动产生的现金流量净额		112,638,647.32	-1,560,794,633.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			55,518,247.26
取得借款收到的现金		1,806,085,180.00	569,951,195.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,806,085,180.00	625,469,442.26
偿还债务支付的现金		618,502,851.59	429,951,195.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		282,289,793.19	331,355,486.87
筹资活动现金流出小计		900,792,644.78	761,306,681.87
筹资活动产生的现金流量净额		905,292,535.22	-135,837,239.61
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			
		38,496,856.73	784,574,143.43
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			
		1,165,238,042.58	1,126,741,185.85

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1-12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	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专	盈余公积	未分配利润			小计
	优先	永续	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													
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	132,784,633.00				722,870,907.61		18,559,315.65		71,992,096.09	96,819,048.30	1,043,026,000.65	-292,079,983.37	750,946,017.28
（一）综合收益总额										421,438,192.07	421,438,192.07	61,742,082.90	483,180,274.97
（二）所有者投入和减少资	132,784,633.00				722,870,907.61						855,655,540.61	544,800,000.00	1,400,455,540.61
1. 股东投入的普通股	132,784,633.00				828,452,582.37						961,237,215.37	544,800,000.00	1,506,037,215.37
2. 其他权益工具持有者投													
3. 股份支付计入股东权益													
4. 其他					-105,581,674.76						-105,581,674.76		-105,581,674.76
（三）利润分配								71,992,096.09	-324,619,143.77	-252,627,047.68			-252,627,047.68
1. 提取盈余公积								71,992,096.09	-71,992,096.09				
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. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							18,559,315.65				18,559,315.65	-898,622,066.27	-880,062,750.62
四、本期末余额	3,290,622,729.00				1,862,927,716.09		33,662,546.45		483,049,099.73	4,785,051,460.99	10,455,313,552.2	2,044,220,713.74	12,499,534,266.00

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（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018年1-12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	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专	盈余公积	未分配利润			小计
优先	永续	其他											
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													
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)	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）所有者投入和减	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													
3. 股份支付计入股东权					-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													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
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1-12月

单位：人民币元

项目	本期										
	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)	132,784,633.00				828,452,582.37			71,992,096.09	395,301,817.14	1,428,531,128.60	1,428,531,128.60
（一）综合收益总额									719,920,960.91	719,920,960.91	719,920,960.91
（二）所有者投入和减少资本	132,784,633.00				828,452,582.37						961,237,215.37
1. 股东投入的普通股	132,784,633.00				828,452,582.37						961,237,215.37
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								71,992,096.09	-324,619,143.77		-252,627,047.68
1. 提取盈余公积								71,992,096.09	-71,992,096.09		
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. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,290,622,729.00				1,944,814,058.64		13,975,696.09		483,049,099.73	2,880,979,937.15	8,613,441,520.61

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（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2018年1-12月

单位：人民币元

项目	上期										
	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	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	6,813,517,382.23
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	6,813,517,382.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)	11,620,050.00				10,285,664.13				65,051,451.38	270,460,147.78	371,393,009.09
（一）综合收益总额										650,514,513.76	664,490,209.09
（二）所有者投入和减少资本	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											
3. 股份支付计入股东权益的金					-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. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
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				411,057,003.64	2,485,678,120.01	7,184,910,392.92

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2017年12月31日公司的股份总数为人民币3,157,838,096股。2018年10月公司非公开发行人民币普通股132,784,633股，非公开发行后公司总股本为人民币3,290,622,729股。

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

公司所处行业为肥料制造业。公司主营业务为研发、生产、销售各类农用肥料、原材料及提供相关许可范围内的咨询服务。主要产品包括普通复合肥、控释复合肥、硝基复合肥、水溶性肥料四大类。

本期合并报表范围：2018年度本公司将全资子公司18家、控股子公司6家和孙公司156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2019年4月29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、（二十一））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2018年12月31日的财务状况、2018年度的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

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制

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

本公司为共同经营参与方，确认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，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方应当按照《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，本公司为非合营方根据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，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备。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和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
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
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、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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司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。本公司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，本公司应当按照《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、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

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

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按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) 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。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。

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。与收益相关的政府补助用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	604,630,710.77 元	270,653,033.93 元	应收票据：7,979,727.00 元 应收账款：262,673,306.93 元
2.应收利息、应收利息并其他应收款项目列示	其他应收款、应收利息	94,659,912.23 元	204,075,888.57 元	应收利息：8,168,105.64 元 其他应收款：195,907,782.93 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	5,047,070,867.60 元	4,691,007,553.18 元	固定资产：4,691,007,553.18 元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程、工程物资	564,664,729.75 元	568,765,098.03 元	在建工程：560,489,051.92 元 工程物资：8,276,046.11 元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	5,062,171,287.60 元	3,505,483,911.16 元	应付票据：2,634,758,015.72 元 应付账款：870,725,895.44 元
6.应付利息、应付利息计入其他应付款项目列示	其他应付款	408,488,894.10 元	361,761,946.44 元	应付利息：2,403,412.35 元 其他应付款：359,358,534.09 元
7.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	22,619,904.40 元	24,951,737.92 元	长期应付款：24,951,737.92 元
8.管理费用列报调整	管理费用	484,634,681.36 元	377,110,078.93 元	管理费用 816,765,468.86 元
9.研发费用单独列示	研发费用	573,932,960.05 元	439,655,389.93 元	—

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	0%-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	10%-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，公司及其他子公司执行 0%-22%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。

3、依据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》财税【2008】56号文件，本公司生产销售的登记证号为鲁农肥(2017)准字0285号的PSS37%复合肥14-5-18、鲁农肥(2017)准字0286号的PSS35%复合肥16-6-13、鲁农肥(2017)准字0287号的PSS30%复合肥10-10-10等产品符合免征增值税优惠事项的规定，2018年经山东省临沭县国家税务局《临沭国税通【2018】96号》税务事项通知书受理批准，准予免征增值税。

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	299,967.72	786,973.41
银行存款	2,309,859,231.04	3,067,351,699.13
其他货币资金	1,721,703,703.70	1,136,901,176.08
合计	4,031,862,902.46	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	1,691,380,103.70	1,136,511,176.08
信用证保证金	10,323,600.00	390,000.00
质押定期存单	20,000,000.00	
合计	1,721,703,703.70	1,136,901,176.08

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	37,955,581.31	7,979,727.00
应收账款	602,749,569.68	281,652,450.65
减：坏账准备	36,074,440.22	18,979,143.72
合计	604,630,710.77	270,653,033.93

1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,469,581.31	7,979,727.00
商业承兑汇票	486,000.00	
减：坏账准备		
合计	37,955,581.31	7,979,727.00

注：截止 2018 年 12 月 31 日，终止确认已背书尚未到期的应收票据金额 1,943,573,161.96 元；截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在用于质押的应收票据情况。

2. 应收账款

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	125,135,408.79	20.76		
按组合计提坏账准备的应收账款	300,521,608.60	49.86	24,969,896.43	8.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	177,092,552.29	29.38	11,104,543.79	6.27
合计	602,749,569.68	100.00	36,074,440.22	5.98

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) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 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	269,597,705.18	5.00	13,479,885.26	43,321,573.92	5.00	2,166,078.68
1至2年	9,609,068.77	10.00	960,906.88	106,808.90	10.00	10,680.89
2至3年	641,565.20	30.00	192,469.56	20,864,800.35	30.00	6,259,440.10
3至4年	20,673,269.45	50.00	10,336,634.73			
合计	300,521,608.60	8.31	24,969,896.43	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 9,126,514.08 元；本期合并增加坏账准备金额为 7,985,245.22 元。本期核销坏账准备金额为 16,462.80 。

(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	110,809,241.35	18.38	12,239,049.45
合计	110,809,241.35	18.38	12,239,049.45

(三) 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	5,184,823,232.23	99.18	2,844,648,062.92	98.49
1至2年	36,951,113.03	0.71	42,056,643.53	1.46
2至3年	5,479,141.93	0.10	909,236.76	0.03
3年以上	341,644.11	0.01	574,473.55	0.02
合计	5,227,595,131.30	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	4,322,564,033.85	82.69
合计	4,322,564,033.85	82.69

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	5,317,713.03	8,168,105.64
应收股利		

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	98,145,693.46	200,860,863.01
减：坏账准备	8,803,494.26	4,953,080.08
合计	94,659,912.23	204,075,888.57

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
票据保证金利息	5,317,713.03	8,168,105.64
合计	5,317,713.03	8,168,105.64

2. 其他应收款项

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其他应收款项	28,279,898.73	28.81	1,961,866.85	6.94
按组合计提坏账准备的其他应收款项	60,438,026.05	61.58	6,841,627.41	11.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	9,427,768.68	9.61		
合计	98,145,693.46	100.00	8,803,494.26	8.97

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其他应收款项	151,979,797.72	75.66		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	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项	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项

债务人名称	账面余额	坏账金额	备注
德国金正大及香港金正大客户	28,279,898.73	1,961,866.85	根据应收款款的账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提
合计	28,279,898.73	1,961,866.85	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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	46,095,458.56	5.00	2,304,772.93	31,107,019.95	5.00	1,555,350.97
1至2年	8,962,152.88	10.00	896,215.30	1,529,140.38	10.00	152,914.03
2至3年	1,118,741.66	30.00	335,622.50	2,181,763.76	30.00	654,529.13
3至4年	1,719,327.96	50.00	859,663.97	499,906.66	50.00	249,953.35
4至5年	484,961.40	80.00	387,969.12	839,280.11	80.00	671,424.08
5年以上	2,057,383.59	100.00	2,057,383.59	1,522,178.90	100.00	1,522,178.90
合计	60,438,026.05	11.32	6,841,627.41	37,679,289.76	12.76	4,806,350.46

(3) 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 668,386.96 元；本期合并增加坏账准备金额为 3,629,844.70 元。本期核销坏账准备金额为 447,817.48。

(4) 其他应收款项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	29,067,038.13	14,744,875.93
员工备用金	45,531,343.95	34,600,910.96
往来款及其他	23,547,311.38	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
合计	98,145,693.46	200,860,863.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	坏账准备余额
北京国际信托有限公司	保证金	7,000,000.00	1-2年	7.13	700,000.00
Clean Concept	保证金	5,890,309.17	1年以内	6.00	
江苏中兴化工设备有限公司	往来款	2,455,872.00	1年以内	2.50	122,793.60
四川荟峰实业有限公司	往来款	1,961,866.85	1年以内	2.00	1,961,866.85
张敏	备用金	631,999.00	1年以内、1-2年	0.64	31,699.95
合计		17,940,047.02		18.27	2,816,360.40

(五) 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	2,038,616,446.50	22,025,685.90	2,016,590,760.60	1,652,245,108.71	25,614,661.12	1,626,630,447.59
半成品	279,601,381.23	846,154.43	278,755,226.80	322,999,544.29	4,511,941.18	318,487,603.11
库存商品	1,189,958,000.24	27,917,725.53	1,162,040,274.71	870,865,387.15	46,410,217.02	824,455,170.13
在途物资	20,334,093.09		20,334,093.09	1,780,920.01		1,780,920.01
合计	3,528,509,921.06	50,789,565.86	3,477,720,355.20	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	9,072,321.53	88,971.07	4,462,593.74	8,287,674.08	22,025,685.90
半成品	4,511,941.18	41,766.39	5,235.87	189,293.97	3,523,495.04	846,154.43
库存商品	46,410,217.02	3,230,978.39	164,792.75	5,508,635.15	16,379,627.48	27,917,725.53
合计	76,536,819.32	12,345,066.31	258,999.69	10,160,522.86	28,190,796.60	50,789,565.86

注：本期转回金额为德国金正大及其子公司在前期对价值较低存货计提跌价准备，本期根据实际处置价格重新测算跌价后进行调整转回。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	393,827,089.67	281,817,967.66
预缴企业所得税款	131,562,685.27	67,925,780.41
预缴其他税	10,651,302.38	546,706.62
理财产品	500,000,000.00	950,000,000.00
合计	1,036,041,077.32	1,300,290,454.69

(七) 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	477,451,980.00		477,451,980.00	250,151,980.00		250,151,980.00
其中：按成本计量的	477,451,980.00		477,451,980.00	250,151,980.00		250,151,980.00
合计	477,451,980.00		477,451,980.00	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				减值准备				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)农业有限公司	73,402,800.00			73,402,800.00					10.71	
北京融拓智慧农业投资合伙企业	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	
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	
川汇区金丰公社农业服务有限公司		3,900,000.00		3,900,000.00					45.00	
大安市金丰公社农业服务有限公司		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		4,000,000.00		4,000,000.00					45.00	
单县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	
凤台金丰农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	
凤阳金丰公社农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	
固镇县金丰公社农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	
哈尔滨金丰农业服务有限公司		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	
呼伦贝尔市扎兰屯市金丰农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	
胶州金丰公社农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	
莒南县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	
兰陵县金丰农业服务有限公司		2,250,000.00		2,250,000.00					45.00	
乐陵市金丰公社农业服务有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00					60.00	
澧县金丰公社农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				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		
灵璧县金丰公社农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	
漯河金丰公社农业服务有限公司		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	
明光市金丰农业服务有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00					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	
奈曼旗金丰公社农业服务有限公司		3,900,000.00		3,900,000.00					45.00	
宁远县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	
平邑县金丰公社农业服务有限公司		2,250,000.00		2,250,000.00					45.00	
濮阳县金丰公社农业服务有限公司		2,250,000.00		2,250,000.00					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	
青岛平度金丰公社农业服务有限公司		3,900,000.00		3,900,000.00					52.94	
全椒县金丰农业服务有限公司		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	
上蔡县金丰农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					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	
寿县金丰农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	
随州市金丰公社农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	
遂平县金丰公社农业服务有限公司		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	
滕州金丰公社农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	
渭南金丰公社农业服务有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00					40.00	
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	
乌兰浩特市金丰公社农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	
西安金丰公社农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					45.00	
西安市阎良区金丰公社农业服务有限公司		3,900,000.00		3,900,000.00					52.54	

被投资单位	账面余额				减值准备				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		
西华县金丰公社农业服务有限公司		3,900,000.00		3,900,000.00					52.54	
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	
忻州市金丰农业服务有限公司		3,900,000.00		3,900,000.00					45.00	
新野县金丰农业服务有限公司		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	
沅江市金丰公社农业服务有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00					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	
合计	250,151,980.00	227,300,000.00		477,451,980.00						

(八) 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		
一、合营企业							
瓮安县磷化有限责任公司	76,071,270.62			-1,557,313.25		74,513,957.37	
金正大农业投资有限公司	433,400,620.06			1,751,132.91	-435,151,752.97		
阿克苏金丰农业科技服务有限公司							
Kingenta Livnat Agriscience Development Limited	6,999,558.92			-4,224,031.90		2,775,527.02	
PT.KINGENTA PUPUK INDONESIA		342,660.00				342,660.00	
小计	516,471,449.60	342,660.00		-4,030,212.24	-435,151,752.97	77,632,144.39	
二、联营企业							
临沭融达投资有限公司		27,869,600.00				27,869,600.00	
小计		27,869,600.00				27,869,600.00	
合计	516,471,449.60	28,212,260.00		-4,030,212.24	-435,151,752.97	105,501,744.39	

注 1：金正大农业投资有限公司本期其他减少原因为本期公司取得其控制权将其纳入合并范围，合并层面抵消导致的减少。

注 2：阿克苏金丰农业科技服务有限公司超额亏损，期末账面价值减记为零。

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	5,047,070,867.60	4,691,007,553.18
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	5,047,070,867.60	4,691,007,553.18

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	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	302,770,713.77	470,616,293.72	22,202,534.75	38,019,656.49	833,609,198.73
(1) 购置	26,168,539.65	80,151,882.64	20,900,023.67	26,217,359.41	153,437,805.37
(2) 在建工程转入	275,653,514.28	389,768,501.71	38,468.76	10,506,630.05	675,967,114.80
(3) 企业合并增加			1,257,315.90	821,660.49	2,078,976.39
(4) 本期折算变动	948,659.84	695,909.37	6,726.42	474,006.54	2,125,302.17
3.本期减少金额	824,097.55	22,542,003.05	11,613,856.30	9,793,677.93	44,773,634.83
(1) 处置或报废	821,391.75	22,271,931.22	11,613,856.30	9,793,677.93	44,500,857.20
(2) 本期折算变动	2,705.80	270,071.83			272,777.63
4.期末余额	3,168,880,429.37	3,728,210,139.66	147,808,812.52	268,556,990.17	7,313,456,371.72
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	113,935,687.27	299,366,848.40	16,593,205.93	32,979,503.11	462,875,244.71
(1) 计提	113,770,463.10	299,214,471.84	16,001,609.47	32,442,238.23	461,428,782.64
(2) 本期合并增加			537,501.08	346,930.33	884,431.41
(3) 本期折算变动	165,224.17	152,376.56	54,095.38	190,334.55	562,030.66
3.本期减少金额	137,069.52	18,041,414.60	10,710,725.26	4,652,769.27	33,541,978.65
(1) 处置或报废	137,069.52	17,931,306.39	10,710,725.26	4,652,769.27	33,431,870.44
(2) 本期折算变动		110,108.21			110,108.21
4.期末余额	527,789,001.95	1,468,663,309.46	94,455,468.23	172,038,741.06	2,262,946,520.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	3,438,983.42				3,438,983.42
计提	3,438,983.42				3,438,983.42
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,438,983.42				3,438,983.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,637,652,444.00	2,259,546,830.20	53,353,344.29	96,518,249.11	5,047,070,867.60
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

注1：截至2018年12月31日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为576,522,230.03元；

注2：截至2018年12月31日尚未办妥产权证书的固定资产账面价值577,781,732.79元，产权证正在办理过程中。

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	550,712,071.84	560,489,051.92
工程物资	13,952,657.91	8,276,046.11
减：减值准备		
合计	564,664,729.75	568,765,098.03

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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	352,325,606.36		352,325,606.36	413,432,116.96		413,432,116.96
广东40万吨/年新型肥料工程	23,586,356.80		23,586,356.80	22,395,489.23		22,395,489.23
菏泽60万吨水溶肥项目	4,669,276.73		4,669,276.73	14,121,884.89		14,121,884.89
新疆40万吨新型肥料项目	9,599,108.18		9,599,108.18	8,353,387.37		8,353,387.37
普惠20万吨/年生物肥料项目	58,309,876.92		58,309,876.92	35,579,219.32		35,579,219.32
湖北15万吨/年高塔复合肥项目	24,169,015.14		24,169,015.14			
其他零星工程	78,052,831.71		78,052,831.71	66,606,954.15		66,606,954.15
合计	550,712,071.84		550,712,071.84	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(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
金正大诺泰尔20万吨/年菌剂项目/二期选矿/水溶肥二期项目/10万吨/年磷酸钙镁	58,829.49	413,432,116.96	456,313,001.81	517,419,512.41		352,325,606.36
广东黄腐酸钾及液体发酵车间工程	5,600.00	22,395,489.23	6,075,479.13	4,884,611.56		23,586,356.80

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	期末数
湖北 15 万吨/年高塔复合 肥项目	3,600.00	4,582,148.71	57,909,296.22	38,322,429.79		24,169,015.14
普惠 20 万吨/年生物肥料 项目	9,800.00	35,579,219.32	22,730,657.60			58,309,876.92
合计	77,829.49	475,988,974.22	543,028,434.76	560,626,553.76		458,390,855.22

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
金正大诺泰尔 20 万吨/年菌剂项目/ 二期选矿/水溶肥二期项目/10 万吨/ 年磷酸钙镁	64.59	64.59				募股资金、金融机 构借款及自有资 金
广东黄腐酸钾及液体发酵车间工程	98.32	98.32				自有资金
湖北 15 万吨/年高塔复合肥项目	67.14	67.14				自有资金
普惠 20 万吨/年生物肥料项目	59.50	59.50				自有资金
合计						

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	13,952,657.91	8,276,046.11
减：减值准备		
合计	13,952,657.91	8,276,046.11

(十一) 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	8,024,036.23	24,338,663.39	9,650,239.50	5,368,530.00	10,451,749.78	236,060.20	58,069,279.10
(1) 购置	6,399,632.27	1,415,017.00	9,333,676.16		10,336,906.40	236,060.20	27,721,292.03
(2) 企业合并增加		21,871,640.00		4,686,780.00			26,558,420.00
(3) 本期折算变动	1,624,403.96	1,052,006.39	316,563.34	681,750.00	114,843.38		3,789,567.07
3.本期减少金额			115,182.31				115,182.31
处置			115,182.31				115,182.31
4.期末余额	688,845,918.59	188,132,347.29	63,472,305.43	129,895,555.76	34,825,458.84	837,060.20	1,106,008,646.11
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	11,320,217.83		14,069,192.62	9,858,853.95	5,223,001.83	5,760.00	40,477,026.23
(1) 计提	11,313,361.75		13,904,001.70	9,745,131.47	5,174,703.87	5,760.00	40,142,958.79
(2) 本期折算变动	6,856.08		165,190.92	113,722.48	48,297.96		334,067.44
3.本期减少金额			8,525.33				8,525.33
处置			8,525.33				8,525.33
4.期末余额	70,988,778.39		36,365,109.26	23,725,344.14	11,989,027.71	36,480.00	143,104,739.50
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	617,857,140.20	188,132,347.29	27,107,196.17	105,448,491.66	22,836,431.13	800,580.20	962,182,186.65
2.期初账面价值	621,153,321.80	163,793,683.90	31,632,806.27	109,938,815.61	17,607,683.18	570,280.00	944,696,590.76

(十二) 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			3,748,939.76	653,756,776.64
A. NAVARRO, S.A	28,888,788.96			166,616.96	29,055,405.92
DeltaChem		25,630,750.03		-524,062.47	25,106,687.56
合计	690,722,704.44	25,630,750.03		3,391,494.25	719,744,948.72

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
合计	11,718,634.95			11,718,634.95

3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据

企业将按照原有的经营目的、经营方式持续经营，其收益可以预测。所涉及主要资产剩余使用寿命为20年，残值较小可忽略不计，在剩余期限内按照预定开发经营计划、开发经营方式持续开发或经营。企业生产经营所耗费的原材料、辅料的供应及价格无重大变化。企业产品价格无不可预见的重大变化。在预测年份内银行信贷利率、汇率、税率无重大变化，企业所占地区的社会经济环境无重大变化，预测企业所属行业的发展态势稳定，与企业生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

(2) 关键参数

资产组	关键参数				
	预测期	预期增长率	利润率	税率	加权平均资本成本
欧洲中部	2019-2023年	1.50%	8.12%	26.00%	6.44%
欧洲西南部	2019-2023年	1.50%	6.51%	28.00%	8.24%
DeltaChem	2019-2023年	2.00%	6.50%	25.00%	8.24%

注：预期增长率均根据各资产组已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析得出。

(3) 商誉减值测试过程

因各资产组的公允价值减去处置费用后的净额无法可靠估计，公司管理层以预计未来现

现金流量的现值减去处置费用作为可收回金额。经测试，各资产组的可回收金额均大于其账面价值，不需要减值。

(十三) 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		430,177.20		15,660,720.70
蒸汽管道配套费	1,178,833.09		665,150.64		513,682.45
装修费	1,191,648.63	434,388.68	590,203.43		1,035,833.88
其他零星项目	1,542,388.20		541,528.97		1,000,859.23
合计	20,003,767.82	434,388.68	2,227,060.24		18,211,096.26

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	15,245,250.73	57,432,958.37	12,368,295.89	45,941,698.38
资产评估减值	158,186.96	632,747.84	169,311.77	677,247.08
未实现内部损益	615,600.12	4,104,000.75	520,625.00	3,470,833.34
可抵扣亏损	46,525,215.43	204,768,025.89	26,101,866.58	93,437,372.51
设定收益计划累积的精算损益	16,478,425.44	54,928,084.91	23,979,606.84	79,932,022.84
预提费用	1,217,326.63	4,057,755.26	9,672,179.09	32,240,596.96
递延收益	16,368,332.66	99,546,839.16	17,171,042.11	104,637,832.84
其他	3,242,074.46	10,827,820.81	7,397,083.73	24,656,945.84
小计	99,850,412.43	436,298,232.99	97,380,011.01	384,994,549.79
递延所得税负债：				
资产评估增值	46,322,441.44	156,094,665.17	50,664,251.87	170,713,317.07
其他	1,079,847.57	3,599,491.90	7,722,154.07	25,740,513.55
小计	47,402,289.01	159,694,157.07	58,386,405.94	196,453,830.62

2. 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	540,444,460.49	249,803,418.60
合计	540,444,460.49	249,803,418.60

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

况开发和农化服务为主要目的的子公司的亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此公司未将上述公司的可弥补亏损确认为递延所得税资产。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。

3. 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
2019年	84,387,848.38	71,250,780.83	
2020年	15,959,000.13	7,663,271.34	
2021年	84,468,999.70	52,768,909.49	
2022年	127,740,207.67	118,120,456.94	
2023年	227,888,404.61		
合计	540,444,460.49	249,803,418.60	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	4,837,315.27	25,160,677.67
预付设备款	39,930,601.57	95,488,476.10
预付土地款	109,127,521.87	115,233,121.87
预付投资款		27,869,600.00
合计	153,895,438.71	263,751,875.64

(十六) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	23,364,872.45	245,523,056.63
抵押+保证借款	700,000,000.00	
保证借款	679,147,183.55	540,159,280.11
信用借款	834,402,013.49	349,255,618.20
合计	2,236,914,069.49	1,134,937,954.94

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,983,431,722.11	2,634,758,015.72
应付账款	1,078,739,565.49	870,725,895.44
合计	5,062,171,287.60	3,505,483,911.16

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,982,271,722.11	2,634,758,015.72
商业承兑汇票	1,160,000.00	
合计	3,983,431,722.11	2,634,758,015.72

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	995,796,830.43	793,547,825.08
1年以上	82,942,735.06	77,178,070.36
合计	1,078,739,565.49	870,725,895.44

(2) 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
天津渤化红三角国际贸易有限公司	2,469,060.00	尚未结算
重庆农资连锁股份有限公司	2,326,188.89	尚未结算
合计	4,795,248.89	

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	705,423,871.24	981,380,829.08
1年以上	25,481,043.65	19,016,078.26
合计	730,904,914.89	1,000,396,907.34

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京佳和沃农贸易有限公司	2,465,766.50	签订合同后, 合同暂未执行。
新疆农佳乐农业科技发展有限公司	1,344,511.00	签订合同后, 合同暂未执行。
合计	3,810,277.50	

(十九) 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
短期薪酬	239,180,846.98	1,203,295,745.80	1,180,576,540.12	261,900,052.66
离职后福利-设定提存计划	437,178.95	86,577,367.27	86,868,622.70	145,923.52
非货币性福利	15,857,249.63	9,191,523.04	11,270,012.10	13,778,760.57
合计	255,475,275.56	1,299,064,636.11	1,278,715,174.92	275,824,736.75

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
工资、奖金、津贴和补贴	113,927,208.39	1,037,414,504.89	1,042,491,014.30	108,850,698.98
职工福利费	200,000.00	41,978,631.61	42,178,631.61	0.00
社会保险费	164,165.80	71,860,633.40	71,859,914.61	164,884.59
其中：医疗保险费	151,279.69	65,540,554.13	65,574,164.07	117,669.75
工伤保险费	7,362.73	3,989,622.05	3,951,859.92	45,124.86
生育保险费	5,523.38	2,330,457.22	2,333,890.62	2,089.98
住房公积金	152,883.64	15,616,455.53	14,876,113.73	893,225.44
工会经费和职工教育经费	124,736,589.15	36,425,520.37	9,170,865.87	151,991,243.65
合计	239,180,846.98	1,203,295,745.80	1,180,576,540.12	261,900,052.66

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
基本养老保险	391,560.42	76,248,074.41	76,527,640.73	111,994.10
失业保险费	32,968.53	10,249,935.74	10,248,974.85	33,929.42
企业年金缴费	12,650.00	79,357.12	92,007.12	
合计	437,178.95	86,577,367.27	86,868,622.70	145,923.52

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,287,824.47	4,562,513.45
城市建设维护税	44,923.06	97,513.87
房产税	5,639,995.00	5,141,384.83
土地使用税	5,122,604.29	4,997,189.74
个人所得税	5,617,880.37	10,079,382.66
企业所得税	28,685,136.15	19,760,196.35
教育费附加	40,595.62	95,884.98
印花税	1,141,362.96	474,414.26
资源税	77,500.17	32,921.25
环保、资源等其他税费	913,166.38	518,838.70
合计	51,570,988.47	45,760,240.09

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	3,486,681.73	2,403,412.35
其他应付款项	405,002,212.37	359,358,534.09
合计	408,488,894.10	361,761,946.44

1. 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	1,146,865.71	109,805.20
短期借款应付利息	2,339,816.02	2,293,607.15

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位押金、保证金	230,514,288.73	200,605,741.13
外部单位往来款项	111,234,854.00	72,429,479.13
应付内部员工款项	26,788,359.86	20,702,480.28
其他	36,464,709.78	65,620,833.55
合计	405,002,212.37	359,358,534.09

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
骆云	3,623,573.12	保证金
南京农纷期电子商务有限公司	2,043,714.00	保证金
合计	5,667,287.12	—

(二十二) 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	161,883,708.71	171,108,363.79
合计	161,883,708.71	171,108,363.79

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	784,730,000.00	1,042,485,200.00	1.1%-1.50%
合计	784,730,000.00	1,042,485,200.00	

注：长期借款为公司子公司香港金正大产生。属于内保外贷借款，利率较低。

(二十四) 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	15,332,679.54	14,365,859.10
应付融资租赁款	815,377.48	2,924,250.78
应付客户赔偿费用及其他	6,471,847.38	7,661,628.04
合计	22,619,904.40	24,951,737.92

(二十五) 长期应付职工薪酬

1. 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	146,245,449.03	149,225,656.91
辞退福利	2,626,815.01	4,238,441.01
其他长期应付职工薪酬	7,344,637.59	6,903,822.16
合计	156,216,901.63	160,367,920.08

2. 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	149,225,656.91	138,022,911.06
二、计入当期损益的设定受益成本		
当期服务成本	12,636,934.92	8,464,056.14
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动		
已支付的福利	16,460,186.01	6,661,854.30
五、其他变动	843,043.21	9,400,544.01
六、期末余额	146,245,449.03	149,225,656.91

(二十六) 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	28,803,900.00	18,831,065.87	171,313,006.89
合计	161,340,172.76	28,803,900.00	18,831,065.87	171,313,006.89

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		1,107,318.95		27,195,267.66	与资产相关
2011年国家科技支撑计划课题经费	2,950,784.47		845,070.68		2,105,713.79	与资产相关
60万吨/年新型作物专用控释肥项目	3,974,861.70		656,071.83		3,318,789.87	与资产相关
100万吨/年包膜控释肥余热利用项目	3,598,292.05		732,906.41		2,865,385.64	与资产相关
基础设施补偿款	2,716,867.42		231,954.71		2,484,912.71	与资产相关
2015年工业提质增效升级专项资金	1,972,737.96		300,732.92		1,672,005.04	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		238,149.03		922,530.44	与资产相关
国家工程技术研究中心配套支持专项资金	317,227.55		80,735.88		236,491.67	与资产相关
加快工业发展专项资金	1,986,560.00		124,160.00		1,862,400.00	与资产相关
山东省自主创新专项	1,813,021.67		271,211.19		1,541,810.48	与资产相关
60万吨/年硝基复合肥及配套工程项目	1,380,541.29		306,855.98		1,073,685.31	与资产相关
山东省2015年对外科技合作进费补助计划	1,461,163.86		238,790.64		1,222,373.22	与资产相关
90万吨/年复合肥氨基酸造粒工艺节能改造项目	890,702.38		250,428.57		640,273.81	与资产相关
技术改造专项	1,079,416.67		160,000.00		919,416.67	与资产相关
基于深度脱磷磷石膏制酸联产碱性肥料及水泥示范工程	24,000,000.00		2,400,000.00		21,600,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金	12,767,111.86		266,444.07		12,500,667.79	与资产相关
30万吨/年磷石膏联产20万吨/年土壤调理剂生产线	12,880,000.00		1,288,000.00		11,592,000.00	与资产相关
重大环境治理工程2015年中央预算内投资计划(第一批)	5,097,756.99		543,148.08		4,554,608.91	与资产相关
经济作物专用PGPR微生物肥料创制与产业化示范	1,655,936.51		232,851.34		1,423,085.17	与资产相关
山东省自然科学基金企业先导技术联合基金立项任务书及划拨匹配资金	1,628,954.08		235,594.97		1,393,359.11	与资产相关
年产60万吨硝基肥及40万吨水溶肥项目	2,841,666.67		141,666.67		2,700,000.00	与资产相关

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
2014年省预算内基本建设支出资金	1,288,163.99		148,627.17		1,139,536.82	与资产相关
贵州省磷化工清洁生产工程	1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关
基于农业物联网的智慧农业系统集成与示范-精准施肥信息化关键技术集成与示范	8,733,097.21		1,244,231.00		7,488,866.21	与资产相关
2014年科技条件建设(省重点实验室)经费预算指标款	829,234.27		114,169.86		715,064.41	与资产相关
2014年山东省农业良种工程项目计划款	820,062.58		99,708.84		720,353.74	与资产相关
2015年科技条件建设(省重点实验室)经费预算指标	867,666.53		101,262.06		766,404.47	与资产相关
2015年度电子商务和物流发展专项资金	600,000.00		200,000.00		400,000.00	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	17,600,000.00	1,686,807.08		19,193,192.92	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		121,239.32		869,145.30	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		441,450.14		3,838,538.75	与资产相关
燃煤锅炉煤改气项目	840,507.84		99,134.39		741,373.45	与资产相关
生态循环农业补贴	1,000,000.00	300,000.00			1,300,000.00	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
2018年贵州省工业和信息化发展专项资金计划		4,500,000.00			4,500,000.00	与资产相关

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
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
2017年中科院科技服务网络计划二期工程合作项目		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
2018年重点研发计划资金		1,100,000.00			1,100,000.00	与资产相关
其他项目	8,680,406.02	1,803,900.00	2,808,552.49		7,675,753.53	与资产相关/与收益相关
合计	161,340,172.76	28,803,900.00	18,831,065.87		171,313,006.89	

(二十七) 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	132,784,633.00				132,784,633.00	3,290,622,729.00

注：根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1181号”文《关于核准金正大生态工程集团股份有限公司向中国农业产业发展基金有限公司等发行股份购买资产的批复》的核准，公司向特定投资者中国农业产业发展基金有限公司、东富和通（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）、现代种业发展基金有限公司和江苏谷丰农业投资基金（有限合伙）发行人民币普通股132,784,633.00股，用于购买相关公司合计持有金正大农业投资有限公司66.67%股权。发行金额人民币968,000,000.00元，扣除发行费用人民币6,762,784.63元，实际发行净额人民币961,237,215.37元。其中新增注册资本人民币132,784,633.00元，增加资本公积人民币828,452,582.37元。

(二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,140,056,808.48	828,452,582.37	105,581,674.76	1,862,927,716.09
合计	1,140,056,808.48	828,452,582.37	105,581,674.76	1,862,927,716.09

注1：本期资本公积增加原因详见五、(二十七)股本披露小注。

注2：资本公积本期减少为本期发行股份购买资产业务中收购宁波金正少数股东股权导致。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					持股比例变动增加额	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、不能重分类进损益的其他综合收益	-895,939.79	-9,286,026.57			-8,728,864.98	-557,161.59	-6,659,782.61	-16,284,587.38

项目	期初余额	本期发生额					持股比例变动增加额	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		
其中：重新计量设定受益计划变动额	-895,939.79	-9,286,026.57			-8,728,864.98	-557,161.59	-6,659,782.61	-16,284,587.38
二、将重分类进损益的其他综合收益	15,999,170.59	7,860,734.79			7,549,874.74	310,860.06	26,398,088.50	49,947,133.83
其中：外币财务报表折算差额	15,999,170.59	7,860,734.79			7,549,874.74	310,860.06	26,398,088.50	49,947,133.83
其他综合收益合计	15,103,230.80	-1,425,291.78			-1,178,990.24	-246,301.53	19,738,305.89	33,662,546.45

(三十) 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	71,992,096.09		483,049,099.73
合计	411,057,003.64	71,992,096.09		483,049,099.73

(三十一) 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	
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	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	421,438,192.07	
减：提取法定盈余公积	71,992,096.09	母公司本期净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	252,627,047.68	
期末未分配利润	4,785,051,460.99	

(三十二) 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	15,383,076,593.49	11,979,275,316.89	19,752,117,149.07	16,589,607,172.34
普通复合肥	8,426,157,349.24	6,775,672,821.55	7,740,374,385.57	6,424,213,072.22
控释复合肥	628,023,468.37	458,593,139.65	4,310,980,004.47	3,772,640,299.02

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硝基复合肥	872,745,865.61	676,426,189.65	831,642,950.95	658,273,505.69
原料化肥等其他	2,493,306,331.92	2,271,414,727.71	4,246,241,492.72	4,083,254,621.92
水溶肥	356,478,411.13	192,845,201.33	389,832,022.05	301,975,191.29
盆栽土	947,683,576.33	521,164,041.05	876,034,443.61	505,505,525.13
植保肥料	1,042,226,929.27	732,017,815.29	767,467,667.70	493,584,641.80
植保产品	473,088,276.54	250,234,872.70	439,805,457.89	242,889,669.27
草坪种子	143,366,385.08	100,906,507.96	149,738,724.11	107,270,646.00
二、其他业务小计	98,497,511.49	64,640,872.54	81,422,930.36	41,600,653.14
材料销售	47,108,895.78	41,458,174.68	28,384,661.47	28,123,302.27
租赁			2,466,224.19	
专家服务			41,891,834.34	12,301,341.37
电费	21,827,443.42	20,999,446.42		
其他	29,561,172.29	2,183,251.44	8,680,210.36	1,176,009.50
合计	15,481,574,104.98	12,043,916,189.43	19,833,540,079.43	16,631,207,825.48

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,594,239.01	11,330,056.88
教育费附加	6,975,911.43	10,500,006.62
水利建设基金	1,054,742.90	1,756,525.72
印花税	10,892,076.69	13,962,796.27
房产税	15,179,366.79	15,362,608.00
土地使用税	24,400,759.04	20,823,753.25
车船使用税、环保税、关税等	10,590,612.32	2,690,303.29
合计	76,687,708.18	76,426,050.03

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	461,574,203.10	384,315,013.24
广告宣传费	511,568,840.41	465,925,347.63
招待费	22,020,448.59	10,905,146.90
差旅费	58,971,593.45	44,858,106.71
办公费及会议费	61,639,924.68	48,926,839.18
车辆费用	38,280,659.67	31,842,970.28
运输仓储费	464,232,519.56	351,091,197.96

项目	本期发生额	上期发生额
累计折旧及摊销	38,274,177.22	40,795,857.93
租金		55,269,162.82
其他营业费用	57,751,020.76	22,116,238.11
合计	1,714,313,387.44	1,456,045,880.76

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	243,826,938.29	223,350,123.77
各项税费		1,374,667.01
累计折旧及摊销	75,987,115.06	60,294,852.03
车辆费用	8,904,196.95	5,267,258.42
招待费	7,569,494.72	9,159,147.82
绿化费用	1,288,876.08	563,766.53
差旅费	8,324,188.99	7,584,092.98
办公及会议费	45,681,802.59	33,718,177.74
财产保险费	9,507,928.13	4,987,980.88
试验费		5,743,828.03
股权激励费		-31,722,933.13
租金		3,810,420.13
第三方服务咨询	45,020,781.15	19,708,517.73
其他管理费用	38,523,359.40	33,270,178.99
合计	484,634,681.36	377,110,078.93

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	429,811,438.07	300,513,634.97
职工薪酬	66,122,909.90	71,586,733.99
折旧及摊销费用	32,197,058.90	41,263,080.45
其他	45,801,553.18	26,291,940.52
合计	573,932,960.05	439,655,389.93

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	70,801,638.26	42,134,808.65
减：利息收入	85,187,973.41	70,330,779.96

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	6,200,700.76	9,245,488.31
减：汇兑收益	15,143,773.57	4,831,593.25
手续费及其他支出	34,217,520.01	15,493,248.65
合计	10,888,112.05	-8,288,827.60

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,731,847.71	1,708,762.83
存货跌价损失	2,184,543.45	-7,690,770.53
固定资产减值损失	3,438,983.42	
合计	15,355,374.58	-5,982,007.70

(三十九) 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
引进急需紧缺人才项目		750,000.00	与收益相关
省工业和信息化发展奖励资金	700,000.00	3,000,000.00	与收益相关
新型水溶肥研制与高校精准化利用技术开发		1,500,000.00	与收益相关
2016年基地建设(省重点实验室)资金预算		2,000,000.00	与收益相关
2016年重点研发计划(第四批)及创新公共服务平台资金预算		2,000,000.00	与收益相关
新型缓控释肥料与稳定肥料研制项目		3,190,000.00	与收益相关
2017年重点研发计划(第二批)设施蔬菜水肥精准用关键技术与示范		3,000,000.00	与收益相关
盐渍土快速改良与地力培肥产品研发与应用		600,000.00	与收益相关
菏泽市税收奖励	11,662,617.89		与收益相关
创新创业人才补助款	4,210,000.00		与收益相关
产业扶持资金	2,267,094.31		与收益相关
新型农业经营主体-社员信息系统	1,000,000.00		与收益相关
清远市创新创业科研团队资助资金	1,000,000.00		与收益相关
办公楼租金补贴	911,706.00		与收益相关
其他小额补助	4,325,703.46	2,924,053.31	与收益相关
计入递延收益的政府补助本期摊销	18,831,065.87	18,033,420.53	
其中：公租房专项补助收入	1,107,318.95	1,211,453.95	与资产相关
2011年国家科技支撑计划课题经费	845,070.68	1,062,917.79	与资产相关
60万吨/年新型作物专用控释肥项目	656,071.83	656,071.83	与资产相关
100万吨/年包膜控释肥余热利用项目	732,906.41	734,092.82	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施补偿款	231,954.71	224,495.53	与资产相关
2015年工业提质增效升级专项资金	300,732.92	300,732.92	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	238,149.03	559,282.37	与资产相关
国家工程技术研究中心配套支持专项资金	80,735.88	664,722.45	与资产相关
加快工业发展专项资金	124,160.00	124,160.00	与资产相关
山东省自主创新专项	271,211.19	56,920.00	与资产相关
60万吨/年硝基复合肥及配套工程项目	306,855.98	230,354.48	与资产相关
山东省2015年对外科技合作进费补助计划	238,790.64	245,602.35	与资产相关
90万吨/年复合肥氨酸造粒工艺节能改造项目	250,428.57	250,428.57	与资产相关
技术改造专项	160,000.00	166,383.33	与资产相关
企业发展扶持资金	266,444.07	266,444.07	与资产相关
重大环境治理工程2015年中央预算内投资计划(第一批)	543,148.08	166,253.84	与资产相关
经济作物专用PGPR微生物肥料创制与产业化示范	232,851.34	256,996.63	与资产相关
山东省自然科学基金企业先导技术联合基金立项任务书及划拨匹配资金	235,594.97	235,594.97	与资产相关
2014年省预算内基本建设支出资金	148,627.17	148,627.17	与资产相关
基于农业物联网的智慧农业系统集成与示范-精准施肥信息化关键技术集成与示范	1,244,231.00	639,246.76	与资产相关
2014年科技条件建设(省重点实验室)经费预算指标款	114,169.86	114,169.86	与资产相关
2014年山东省农业良种工程项目计划款	99,708.84	99,708.84	与资产相关
2015年科技条件建设(省重点实验室)经费预算指标	101,262.06	101,262.06	与资产相关
2015年度电子商务和物流发展专项资金	200,000.00	200,000.00	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)	121,239.32	9,615.38	与资产相关
燃煤锅炉及窑炉协同深度处理改造项目	441,450.14	240,011.11	与资产相关
燃煤锅炉煤改气项目	99,134.39	414,492.16	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	3,540,780.44	与资产相关
蔬菜水肥一体化技术模式研究与应用	51,343.42	1,753,656.58	与资产相关
2017年度中央对外经贸发展专项资金	603,228.62	496,771.38	与资产相关
深度脱磷磷石膏制酸联产碱性肥料及水泥示范工程	2,400,000.00		与资产相关
30万吨/年磷石膏联产20万吨/年土壤调理剂生产线	1,288,000.00		与资产相关
贵州瓮安经济开发区财政局建设资金	1,686,807.08		与资产相关
年产60万吨硝基肥及40万吨水溶肥项目	141,666.67		与资产相关
其他项目	2,808,552.49	2,862,170.89	与资产相关
合计	44,908,187.53	36,997,473.84	

(四十) 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	-3,366,251.74	3,484,048.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,662,295.70
其他	19,895,342.46	
合计	16,529,090.72	9,146,344.04

注：其他为购买理财产品产生的投资收益。

(四十一) 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	448,521.81	385,853.71
合计	448,521.81	385,853.71

(四十二) 营业外收入

1. 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
与日常活动无关的政府补助	460,000.00	18,500,200.00	460,000.00
罚没收入及其他	11,224,870.84	7,214,340.98	11,224,870.84
合计	11,684,870.84	25,714,540.98	11,684,870.84

(四十三) 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	3,606,000.00	4,770,000.00	3,606,000.00
非流动资产损坏报废损失		571,197.84	
其他	947,038.95	2,118,967.42	947,038.95
合计	4,553,038.95	7,460,165.26	4,553,038.95

(四十四) 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	162,781,434.05	167,582,012.99

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-15,098,385.18	-18,741,297.74
合计	147,683,048.87	148,840,715.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	630,863,323.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,629,498.58
子公司适用不同税率的影响	-16,999,361.01
调整以前期间所得税的影响	10,577,722.66
非应税收入的影响	-3,610,469.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,085,052.85
使用前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	-13,683,903.40
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	80,713,417.69
研究开发费加计扣除的影响	-12,098,251.10
其他	-930,657.91
所得税费用	147,683,048.87

(四十五) 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	328,435,707.41	160,531,063.02
其中：利息收入	87,656,544.40	67,838,096.59
政府补助	55,341,021.66	52,875,953.31
收到的往来款及其他	185,438,141.35	39,817,013.12
支付其他与经营活动有关的现金	1,873,687,981.88	1,454,829,992.24
其中：销售费用中的付现部分	1,151,873,591.14	595,956,671.88
管理费用中的付现部分	659,624,640.00	836,011,082.99
支付的往来款项及其他	62,189,750.74	22,862,237.37

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	229,375,355.36	20,284,500.00
其中：收到的与资产有关的政府补助		20,284,500.00
取得子公司收到的现金净额	229,375,355.36	

3. 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	250,000,000.00	
其中：定期存单质押借款收回	250,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	250,000,000.00
其中：定期存单质押借款	20,000,000.00	250,000,000.00

(四十六) 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	483,180,274.97	783,309,021.66
加：资产减值准备	-18,699,849.47	-6,115,554.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	462,012,054.84	444,359,309.93
无形资产摊销	39,560,889.54	34,952,167.69
长期待摊费用摊销		1,791,638.36
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）	11,173.53	185,344.12
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）	62,619,727.46	55,689,181.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,529,090.72	-28,105,222.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-22,492,364.91	-9,196,289.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,794,631.46	-3,860,817.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-704,270,669.61	-29,863,997.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,413,155,262.71	-810,695,584.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	587,370,200.73	1,097,465,283.24
其他		-39,692,814.54
经营活动产生的现金流量净额	-1,537,598,284.89	1,490,221,666.27
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	2,310,159,198.76	2,818,138,672.54
减：现金的期初余额	2,818,138,672.54	1,550,233,845.00

项目	本期发生额	上期发生额
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	-507,979,473.78	1,267,904,827.54

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	28,038,850.00
其中：DeltaChem	28,038,850.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,140,865.43
其中：DeltaChem	3,140,865.43
取得子公司支付的现金净额	24,897,984.57

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,310,159,198.76	2,818,138,672.54
其中：库存现金	299,967.72	786,973.41
可随时用于支付的银行存款	2,309,859,231.04	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	2,310,159,198.76	2,818,138,672.54

(四十七) 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	1,691,380,103.70	银行承兑保证金
货币资金	10,323,600.00	信用证保证金
货币资金	20,000,000.00	定期存单质押借款
货币资金	28,480,000.00	银行预留资金
应收账款	4,364,872.45	质押借款
固定资产	33,318,905.49	抵押借款
无形资产	5,031,845.56	抵押借款
合计	1,792,899,327.20	

(四十八) 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			262,385,595.95
其中：美元	1,325,775.67	6.8632	9,099,063.58
欧元	31,332,470.27	7.8473	245,875,293.95
港币	21,990.44	0.8762	19,268.02
澳元	810,579.13	4.8250	3,911,044.30
新加坡元	528.54	5.0062	2,645.98
越南盾	11,989,631,573.64	0.0003	3,478,280.12
应收账款			361,496,272.27
其中：美元	4,945,050.93	6.8632	33,938,873.55
欧元	41,434,169.95	7.8473	325,146,361.85
港币	474,518.21	4.8250	2,289,550.36
越南盾	418,763,983.61	0.0003	121,486.51
短期借款	46,682,520.24	7.8473	366,331,741.08
其中：欧元	46,682,520.24	7.8473	366,331,741.08
长期借款	100,000,000.00	7.8473	784,730,000.00
其中：欧元	100,000,000.00	7.8473	784,730,000.00

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
DeltaChem	2018年10月1日	28,038,850.00	100.00	购买	2018年10月1日	根据股权收购协议规定	64,359,607.69	-14,731,310.63

2. 合并成本及商誉

合并成本	DeltaChem
现金	28,038,850.00
合并成本合计	28,038,850.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,408,099.97
商誉	25,630,750.03

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	DeltaChem	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,140,865.43	3,140,865.43

项目	DeltaChem	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	27,671,063.12	27,671,063.12
存货	9,274,561.83	9,274,561.83
其他流动资产	679,582.09	679,582.09
固定资产	1,072,107.09	1,072,107.09
无形资产	27,237,740.00	27,237,740.00
递延所得税资产	1,776.06	1,776.06
负债：		
短期借款	9,212,765.00	9,212,765.00
应付款项	42,833,862.20	42,833,862.20
其他应付款	6,383,220.84	6,383,220.84
预计负债	8,239,747.61	8,239,747.61
净资产：		
取得的归属于收购方份额	2,408,099.97	2,408,099.97

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

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
				直接	间接	
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

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
				直接	间接	
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
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
鹰潭金正大农化服务有限公司	江西鹰潭市	江西鹰潭市	生产销售		100	投资设立
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
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
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
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
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
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
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
金正大(香港)投资有限公司	香港	香港	投资	100		投资设立
Ekompany International B.V.	荷兰	荷兰	控释肥生产与销售		100.00	投资设立
Kingenta Asia Pacific Pte Ltd	新加坡	新加坡	贸易转口		100.00	投资设立
Kingenta Vietnam Company Limited	越南	越南	复合肥、控释肥销售		100.00	投资设立
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
湖北沃夫特生态工程有限公司	湖北潜江	湖北潜江	生产销售	45.00	30.00	投资设立
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

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
				直接	间接	
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
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	88.89	投资设立
德国金正大有限公司	德国	德国	业务投资、融资		94.00	投资设立
COMPO Holding GmbH	德国明斯特	德国明斯特	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
COMPO GmbH	德国明斯特	德国明斯特	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
park GmbH	德国雷克林豪森	德国雷克林豪森	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
terrasan Erdenwerk GmbH	奥地利维也纳	奥地利维也纳	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
COMPO Verwaltungsgesellschaft mbH	德国明斯特	德国明斯特	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
terrasan CZ s.r.o.	捷克布拉格	捷克布拉格	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
Humobakt GmbH	德国莱恩	德国莱恩	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
terrasan Haus- + Gartenbedarf GmbH	德国明斯特	德国明斯特	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
Torf- und Humuswerk Gnarrenburg GmbH	德国格纳伦堡	德国格纳伦堡	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
Torf- und Humuswerk Uchte GmbH	德国乌赫特	德国乌赫特	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
SIA Saldus Maioracija	拉脱维亚 Litrinu pagasts	拉脱维亚 Litrinu pagasts	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
Estramil Investments S.L.	西班牙巴塞罗那	西班牙巴塞罗那	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
COMPO Iberia S.L.	西班牙巴塞罗那	西班牙巴塞罗那	家庭园艺肥料培养基及植保产品销售		94.00	非同一控制下合并
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销售		94.00	非同一控制下合并
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销售		94.00	非同一控制下合并
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销售		94.00	非同一控制下合并
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销售		94.00	非同一控制下合并
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		94.00	非同一控制下合并

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
				直接	间接	
			产品生产销售			
COMPO Austria GmbH	奥地利维也纳	奥地利维也纳	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	非同一控制下合并
COMPO Jardin AG	瑞士阿尔施维尔	瑞士阿尔施维尔	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	非同一控制下合并
Kingenta Investco S.L.	西班牙马德里	西班牙马德里	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
A.NAVARRO, S.A.	西班牙阿尔梅里亚	西班牙阿尔梅里亚	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		65.80	非同一控制下合并
福泉金正大农业科技 有限公司	贵州省福泉	贵州省福泉市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
栖霞金正大农业服务 有限公司	山东省栖霞市	山东省栖霞市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
日照金正大农业服务 有限公司	山东省日照市	山东省日照市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
泰安金正大农业服务 有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
武城县金正大农业服 务有限公司	山东省武城县	山东省武城县	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
英德沃夫特农业服务 有限公司	广东省英德市	广东省英德市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
梅州金正大农业服务 有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
佛山金正大农业服务 中心有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
常德金正大农业服务 有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
桂林沃夫特农业技术 服务有限公司	广西省桂林市	广西省桂林市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
宝鸡金正大农业服务 有限公司	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
武汉金正大农业服务 有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
潜江奥磷丹农业服务 有限公司	湖北省潜江市	湖北省潜江市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
安顺金正大农业服务 有限公司	贵州省安顺市	贵州省安顺市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
德宏沃夫特农业服务 有限公司	云南省德宏州	云南省德宏州	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
北海金正大农业服务 有限公司	广西省北海市	广西省北海市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
梧州金正大农业服务 有限公司	广西省梧州市	广西省梧州市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
衡阳金正大农业服务 有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
赵县沃夫特农业技术 服务有限公司	河北省赵县	河北省赵县	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
衡水沃夫特农业技术 服务有限公司	河北省衡水市	河北省衡水市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
晋州市金正大农业服 务有限公司	河北省晋州市	河北省晋州市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
唐山金正大农业服务 有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	销售、技术开发、 咨询		100.00	投资设立
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

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
				直接	间接	
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

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
				直接	间接	
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
奎屯金正大农业技术服务有限公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	销售、技术开发、咨询		100.00	投资设立
济宁金正大农业科技有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	销售、技术开发、咨询		100.00	投资设立
聊城金正大农业技术服务有限公司	山东省聊城市	山东省聊城市	销售、技术开发、咨询		100.00	投资设立
高密沃夫特农业服务有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	销售、技术开发、咨询		100.00	投资设立
滨州沃夫特农业服务有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	销售、技术开发、咨询		100.00	投资设立
金丰农业服务有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	农业服务、农技推广、农资销售、农业项目投资	20.56	20.56	投资设立

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
				直接	间接	
临沂金丰公社农业服务有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	农业服务、农技推广、农资销售、农业项目投资		41.12	投资设立
Synergie 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研发		94.00	投资设立
terrasan Hungaria Kft	匈牙利比奥托尔巴基	匈牙利比奥托尔巴基	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
COMPO China Ltd.	中国瓮安	中国瓮安	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
山东亲土一号土壤修复工程有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	土壤修复技术与产品研发、制造、销售、技术咨询、技术服务	80.00		投资设立
山东丰泽金正大农业科技发展有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	农用肥料销售		60.00	投资设立
金正大农业投资有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	农业投资、农业服务等	100.00		非同一控制下合并
农商一号电子商务有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	销售、技术开发、咨询		100.00	非同一控制下合并
山东农商一号电子商务有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	销售、技术开发、咨询		100.00	非同一控制下合并
陕西农商一号电子商务有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	销售、技术开发、咨询		100.00	非同一控制下合并
临沂市河东区金丰公社农业服务有限公司	山东省临沂市河东区	山东省临沂市河东区	农业服务、农技推广、农资销售		41.12	投资设立
栖霞金丰公社农业服务有限公司	山东省栖霞市	山东省栖霞市	农业服务、农技推广、农资销售		41.12	投资设立
蒲城县金丰公社农业服务有限公司	陕西省蒲城县	陕西省蒲城县	农业服务、农技推广、农资销售		41.12	投资设立
四川康朴化肥有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
COMPO Investment Company Ltd.	香港	香港	投资		94.00	投资设立
贵州康朴化肥有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
广西康朴化肥有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
重庆康朴化肥有限公司	重庆市大足区	重庆市大足区	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立

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
				直接	间接	
内蒙古康朴化肥有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
河北康朴化肥销售有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
菏泽康朴化肥有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
山西康朴化肥有限公司	山西省运城市	山西省运城市	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
天津康朴化肥销售有限公司	天津市宁河区	天津市宁河区	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
山东康朴园艺有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
山东康朴化肥有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
上海康朴园艺有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
陕西康朴农业科技有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
云南康朴化肥有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
云南康朴园艺有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	家庭园艺肥料培养基及植保产品生产销售		94.00	投资设立
DeltaChem GmbH	德国明斯特	德国明斯特	贸易、进出口化学品、化肥、原料、杀虫剂、除草剂、叶面肥、生物刺激素		94.00	非同一控制下合并

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
				直接	间接	
Deltachem America SpA	智利圣地亚哥	智利圣地亚哥	贸易、进出口 化学品、化 肥、原料、杀 虫剂、除草 剂、叶面肥、 生物刺激素		94.00	非同一控制下 合并
DELTACHEM RESOURCES SDN BHD	马来西亚雪兰莪	马来西亚雪兰莪	贸易、进出口 化学品、化 肥、原料、杀 虫剂、除草 剂、叶面肥、 生物刺激素		94.00	非同一控制下 合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
瓮安县磷化有限责任公司	贵州瓮安	贵州瓮安	磷产品生产		34.00	权益法

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
	瓮安县磷化有限责任公司	瓮安县磷化有限责任公司
流动资产	182,454,391.06	162,410,568.37
其中：现金和现金等价物	7,875,285.09	4,011,042.67
非流动资产	101,434,922.38	94,642,400.19
资产合计	283,889,313.44	257,052,968.56
流动负债	125,441,127.99	111,748,724.10
非流动负债		
负债合计	125,441,127.99	111,748,724.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	158,448,185.45	145,304,244.46
按持股比例计算的净资产份额	53,872,383.05	49,403,443.12
调整事项	-6,026,253.19	-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	-112,034.72	-108,217.84
对合营企业权益投资的账面价值	74,513,957.37	76,071,270.62

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	瓮安县磷化有限责任公司	瓮安县磷化有限责任公司
营业收入	189,813,531.62	137,362,655.52
财务费用	-182,610.10	355,050.49
所得税费用	5,421,624.51	-4,731,137.30
净利润	13,143,940.99	-20,545,239.88
综合收益总额	13,143,940.99	-20,545,239.88

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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司存在少量出口业务，由于使用外币结算商业交易不重大，本公司认为公司无重大外汇风险。

(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					
货币资金	4,031,862,902.46				4,031,862,902.46
应收票据	37,955,581.31				37,955,581.31
应收账款-原值	602,749,569.68				602,749,569.68
其他应收款-原值	98,145,693.46				98,145,693.46
应收利息	5,317,713.03				5,317,713.03
小计	4,776,031,459.94				4,776,031,459.94
金融负债					
短期借款	2,236,914,069.49				2,236,914,069.49
应付票据	3,983,431,722.11				3,983,431,722.11
应付账款	1,078,739,565.49				1,078,739,565.49
应付利息	3,486,681.73				3,486,681.73
其他应付款	405,002,212.37				405,002,212.37
长期借款		784,730,000.00			784,730,000.00
小计	7,707,574,251.19	784,730,000.00			8,492,304,251.19

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

项目	期初余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
临沂金正大投资控股有限公司	临沭县育新路92号	中小企业投资	3,566.35	37.28	37.28

(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) 其他关联自然人

企业/自然人名称	判断标准	关联方关系
白瑛	董事、监事及高级管理人员	首席执行官
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
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
王蓉、王孝峰、李杰利、秦涛	董事、监事及高级管理人员	独立董事
杨艳、赵玉芳、李新柱	董事、监事及高级管理人员	公司监事
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

(四) 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”。

(五) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东金丰公社农化服务有限公司	李计国直接控制的其他企业
山东金丰公社果品有限公司	李计国直接控制的其他企业
威海金丰公社农化服务有限公司	李计国直接控制的其他企业
巨野金丰公社农化服务有限公司	李计国直接控制的其他企业
陕西金丰公社农业服务有限公司	李计国直接控制的其他企业
安徽金丰公社农化服务有限公司	李计国直接控制的其他企业
滁州市金丰公社农业服务有限公司	李计国直接控制的其他企业
山东金丰公社农产品经营有限公司	李计国直接控制的其他企业
承德金丰公社农业服务有限公司	李计国直接控制的其他企业
贵州金丰公社农业服务有限公司	李计国直接控制的其他企业
道依茨法尔机械有限公司	李计国担任董事的其他企业
诺贝丰(中国)农业有限公司	其他关联人担任高管的企业
临沭金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
莱西金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
郯城县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
莱州金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
潜江金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
砀山县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
蒙城县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
宿州市埇桥区金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
萧县金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
明光市金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
邳州市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
大荔县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
太康县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
上蔡县金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
江永县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
桑植金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
芒市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
西华县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
黔西县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
驻马店市金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
凤台金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
襄阳市襄州区金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
滕州金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
来安县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
荣成金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
阿荣旗金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
莫力达瓦达斡尔族自治旗金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
全椒县金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
乌兰察布市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
行唐县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
单县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
上饶市信州区金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
宝清金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
察哈尔右翼中旗金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
昌图县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
川汇区金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
大安市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
东营广饶金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
凤阳金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
富锦金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
公主岭市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
固镇县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
哈尔滨金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
邯郸市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
黑山县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
呼伦贝尔市扎兰屯市金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
济南章丘金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
嘉祥县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
胶州金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
莒南县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
巨鹿县金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
科尔沁右翼中旗金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
莱阳市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
兰陵县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
乐陵市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
梨树县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
澧县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
利辛县金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
林甸县金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
灵璧县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
龙口金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
滦南金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
漯河金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
密山市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
奈曼旗金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
南宁市武鸣区金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
宁远县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
平邑县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
濮阳县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
前郭尔罗斯蒙古族自治县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
青岛金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
青岛平度金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
曲周县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
汝州市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
商河金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
寿县金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
随州市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
遂平县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
天长市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
突泉县金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
望奎县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
渭南金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
文登金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
汶上县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
乌兰浩特市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
西安金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
西安市阎良区金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
忻州市金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
新野县金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
兴城市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
永吉县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
沅江市金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
长春市双阳区金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
兰陵县金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
霍邱县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
杞县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业
息县金丰农业服务有限公司	金丰公社投资的其他企业

(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:							
农商一号电子商务有限公司	采购商品	控释肥	市场价	24,544.53	0.10	472.02	
		原料及其他		180,343.85		48,485.08	
		水溶肥		23,863.80	0.01	426.29	
		硝基肥		1,618.73	0.03		
陕西金丰公社农业服务有限公司	采购商品	普通肥	市场价			21,390.00	
		原料及其他		1,456,283.42	0.01		
陕西农商一号电子商务有限公司	采购商品	普通肥	市场价	700,018.02	0.42	365,513.51	0.05
		原料及其他		43,560.04		107,372.08	
		水溶肥		13,050.00	0.01		
道依茨法尔机械有限公司		其他	市场价	1,889,697.27			
诺贝丰(中国)农业有限公司	采购商品	普通肥	市场价	115,499,069.17	69.44		
		水溶肥		73,905,295.39	43.35		
		原料及其他		127,853,029.74	1.05		
山东金丰公社果品有限公司	采购商品	原料及其他	市场价			71,642.01	
销售商品、接受劳务							
农商一号电子商务有限公司	销售商品	控释肥	市场价			1,243.24	
		普通肥				-24,517.73	
		水溶肥		56.50		97,200.59	0.02
		硝基肥				11,312.62	
威海金丰公社农化服务有限公司	销售商品	普通肥	市场价	538,445.94	0.01	162,664.88	
		硝基肥		163,063.06	0.02	234,787.64	
		水溶肥				1.08	
陕西金丰公社农业服务有限公司	销售商品	控释肥	市场价			4,826,600.12	0.11
		普通肥		942,424.23	0.01	9,621,835.63	0.12
		原料及其他				132,542.05	
		水溶肥		51,466.92	0.01	639,010.71	0.16
		硝基肥		148,486.47	0.02	2,740,352.10	0.33

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(%)
陕西农商一号电子商务有限公司	销售商品	控释肥	市场价	28,866,818.44	4.60	65,184,291.69	1.51
		普通肥		365,567,691.69	4.34	679,074,769.05	8.77
		原料及其他		1,746,611.20	0.07	1,114,323.80	0.03
		水溶肥		6,964,376.12	1.95	21,636,033.80	5.55
		硝基肥		14,624,763.42	1.68	35,232,801.19	4.24
安徽金丰公社农业服务有限公司	销售商品	控释肥	市场价	2,045,354.01	0.33	1,983,790.97	0.05
		普通肥		3,338,433.87	0.04	4,816,645.11	0.06
		原料及其他		296,995.73	0.01	5,811.97	
		水溶肥		48,968.05	0.01	103,026.74	0.03
		硝基肥		1,411,977.17	0.16	761,996.76	0.09
诺贝丰(中国)农业有限公司	销售商品	水溶肥	市场价	23,973,066.16	6.72		
		原料及其他		84,040,408.48	3.37		
		电费		20,448,863.87	96.89		
承德金丰公社农业服务有限公司	销售商品	普通肥	市场价			821,665.93	0.01
		水溶肥				69,042.73	0.02
		硝基肥				393,635.40	0.05
滁州市金丰公社农业服务有限公司	销售商品	普通肥	市场价	985,169.39	0.01	1,463,337.11	0.02
		原料及其他		199,898.13	0.01	2,905.98	
		水溶肥		104,811.62	0.03	7,759.35	
		控释肥		21,288.29			
莱州金丰公社农业服务有限公司	销售商品	控释肥	市场价	226,098.28	0.04	1,112,718.58	0.03
		普通肥		2,965,840.83	0.04	2,208,606.69	0.03
		水溶肥		234,586.19	0.07	315,880.30	0.08
		硝基肥		2,244,271.11	0.26	676,274.77	0.08
		原料及其他		738,341.58	0.03		
临沭金丰公社农业服务有限公司	销售商品	控释肥	市场价	159,156.74	0.03	104,312.05	
		普通肥		6,111,333.71	0.07	3,596,451.99	0.05
		原料及其他		4,123,159.97	0.17	649.57	
		硝基肥		2,378,092.46	0.27	298,648.62	0.04
		水溶肥		40,509.09	0.01		
巨野金丰公社农业服务有限公司	销售商品	控释肥	市场价	1,098,164.10	0.17		
		普通肥		1,184,231.28	0.01		
		水溶肥		337,971.16	0.09		
		硝基肥		195,310.54	0.02		
阿荣旗金丰公社农业服务有限公司等87家农化公司	销售商品	控释肥	市场价	38,588,514.16	6.14		
		普通肥		337,644,002.49	4.01		
		原料及其他		76,057,193.39	3.05		
		水溶肥		12,949,607.37	3.63		
		硝基肥		35,369,362.70	4.05		

注：对阿荣旗金丰公社农业服务有限公司等县级金丰相同类型关联交易合并披露

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	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	2016-10-26	2019-12-31	否
万连步	金正大生态工程集团股份 有限公司	85,000.00	2018-12-29	2019-12-29	否
临沂金正大投资控股有 限公司	金正大生态工程集团股份 有限公司	70,000.00	2018-12-29	2019-12-29	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	1,178.92	984.04

(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
预付款项	山东金丰公社农产品经营有限公司	79,816,077.07			
预付款项	诺贝丰（中国）农业有限公司	3,713,802,659.72			
预付账款	陕西金丰公社农业服务有限公司	423,079.58			
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	1,450,973.40	72,548.67	22,194.80	1,109.74
应收账款	临沭金丰公社农业服务有限公司	2,897,100.92	144,855.05		
应收账款	莱西金丰公社农业服务有限公司	1,371,469.40	68,573.47		
应收账款	上饶市信州区金丰公社农业服务有限公司 等7家县级金丰公社	2,031,180.00	101,558.99		
合计		3,801,792,540.09	387,536.18	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		2,364,571.84
预收款项	陕西农商一号电子商务有限公司		1,750,377.78
预收款项	威海金丰公社农化服务有限公司	1,257,991.60	1,989,052.40
预收款项	承德金丰公社农业服务有限公司		2.00
预收款项	陕西金丰公社农业服务有限公司	10,000.00	10,000.00
预收款项	郟城县金丰公社农业服务有限公司	1,701,149.94	
预收款项	西华县金丰公社农业服务有限公司	1,420,684.62	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	青岛平度金丰公社农业服务有限公司	3,672,910.92	
预收款项	西安金丰公社农业服务有限公司	1,281,147.48	
预收款项	遂平县金丰公社农业服务有限公司	1,523,616.00	
预收款项	呼伦贝尔市扎兰屯市金丰农业服务有限公司	7,187,524.00	
预收款项	昌图县金丰公社农业服务有限公司	2,158,000.00	
预收款项	兰陵县金丰农业服务有限公司	1,535,597.14	
预收款项	突泉县金丰农业服务有限公司	1,232,159.60	
预收款项	龙口金丰公社农业服务有限公司	1,726,680.00	
预收款项	莒南县金丰公社农业服务有限公司	3,576,655.67	
预收款项	梨树县金丰公社农业服务有限公司	2,383,800.00	
预收款项	密山市金丰公社农业服务有限公司	1,259,500.00	
预收款项	濮阳县金丰公社农业服务有限公司	1,243,494.10	
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	3,253,477.91	
预收款项	奈曼旗金丰公社农业服务有限公司	1,147,839.06	
预收款项	渭南金丰公社农业服务有限公司等 69 家县级金丰公社	13,589,467.24	232,933.54
应付账款	农商一号电子商务有限公司		47,265.00
应付账款	道依茨法尔机械有限公司	928,705.00	
应付账款	陕西金丰公社农业服务有限公司	51,716.62	
其它应付款	巨野金丰公社农化服务有限公司		102,500.00
其他应付款	萧县金丰农业服务有限公司	1,170,062.65	
其他应付款	郟城县金丰公社农业服务有限公司等 65 家县级金丰公社	10,084,900.30	
合计		63,397,079.85	6,496,702.56

注：对款项性质相同的县级金丰公社往来合并披露。

十、承诺及或有事项

本公司无需披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司主营业务为研发、生产、销售各类农用肥料、原材料及提供相关许可范围内的咨询服务。主要经营农用肥料产品一种业务，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	1,714,698.08	3,717,827.00
应收账款	111,299,531.88	70,349,477.25
减：坏账准备	4,198,588.56	1,611,873.51
合计	108,815,641.40	72,455,430.74

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	111,299,531.88	100.00	4,198,588.56	3.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	111,299,531.88	100.00	4,198,588.56	3.77

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

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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	75,016,872.47	5.00	3,750,843.62	32,121,370.14	5.00	1,606,068.51
1至2年	4,477,449.42	10.00	447,744.94			
2至3年				19,350.00	30.00	5,805.00
合计	79,494,321.89	5.28	4,198,588.56	32,140,720.14	5.02	1,611,873.51

(2) 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	31,805,209.99			38,208,757.11		
合计	31,805,209.99			38,208,757.11		

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 2,586,715.05 元。本期无收回或转回的坏账准备金额。

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	73,996,665.97	66.48	3,924,892.66
合计	73,996,665.97	—	3,924,892.66

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	5,305,074.14	4,309,603.11
应收股利		
其他应收款项	2,005,947,476.80	1,229,587,543.85
减：坏账准备	3,827,285.78	3,106,880.25
合计	2,007,425,265.16	1,230,790,266.71

其他应收款项分类披露

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其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,005,947,476.80	100.00	3,827,285.78	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,005,947,476.80	100.00	3,827,285.78	0.19

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其他应收款项	69,440,000.00	5.65		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	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项				
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项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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	13,475,914.78	5.00	673,795.74	19,502,893.87	5.00	975,144.70
1至2年	7,367,929.34	10.00	736,792.93	459,070.90	10.00	45,907.08
2至3年	23,287.48	30.00	6,986.24	398,903.90	30.00	119,671.17
3至4年	398,903.90	50.00	199,451.95	289,527.09	50.00	144,763.55
4至5年	289,527.09	80.00	231,621.67	800,055.00	80.00	640,044.00
5年以上	1,978,637.25	100.00	1,978,637.25	1,181,349.75	100.00	1,181,349.75
合计	23,534,199.84	16.26	3,827,285.78	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项

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
纳入合并范围内的关联方	1,982,413,276.96			1,137,515,743.34		
合计	1,982,413,276.96			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 720,405.53 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 其他应收款项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	1,982,413,276.96	1,137,515,743.34
应收外部单位押金、保证金	12,075,049.21	1,312,401.52
员工备用金	8,707,524.52	5,958,118.41
应收股权转让款		69,440,000.00
其他	2,751,626.11	15,361,280.58
合计	2,005,947,476.80	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项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	1,213,763,484.36	1年以内	60.50	
湖北沃夫特生态工程有限公司	关联方往来	214,483,266.51	1年以内	10.69	
临沂博农农资销售有限公司	关联方往来	195,262,727.46	1年以内	9.73	
新疆普惠农业科技有限公司	关联方往来	117,732,567.09	1年以内、1-2年	5.87	
广东金正大生态工程有限公司	关联方往来	112,489,941.82	1年以内	5.61	
合计		1,853,731,987.24		—	—

(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	7,615,311,114.49		7,615,311,114.49	6,257,159,361.52		6,257,159,361.52
对联营、合营企业投资	27,869,600.00		27,869,600.00	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	7,688,588,351.28		7,688,588,351.28	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		

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
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		
云南金正大生态工程有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
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		
临沂沃夫特复合肥料有限公司	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			
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		
金正大农业投资有限公司		1,403,151,752.97		1,403,151,752.97		
合计	6,257,159,361.52	1,403,151,752.97	45,000,000.00	7,615,311,114.49		

2. 对联营企业投资

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	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
联营企业							
其中：金正大农业投资有限公司	433,400,620.06			1,751,132.91	-435,151,752.97		
临沭融达投资有限公司		27,869,600.00				27,869,600.00	
合计	433,400,620.06	27,869,600.00		1,751,132.91	-435,151,752.97	27,869,600.00	

注：其他为本期将金正大农业投资有限公司纳入合并范围导致对联营企业投资减少。

(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	7,224,007,337.54	5,472,944,550.45	9,056,069,087.16	7,636,105,824.51
普通复合肥	5,426,992,920.78	4,108,564,523.43	4,245,892,995.11	3,437,155,113.55
控释复合肥	442,927,545.59	308,453,532.81	3,517,012,087.38	3,096,045,972.21
硝基肥	357,824,769.69	214,472,455.08	287,650,538.45	212,362,553.88
原料化肥及其他	802,334,937.86	760,305,590.06	742,943,597.77	688,832,349.40
水溶肥	193,927,163.62	81,148,449.07	262,569,868.45	201,709,835.47
二、其他业务小计	47,467,430.60	43,425,101.31	15,566,495.17	11,978,129.32
租赁收入	1,945,799.59		1,430,219.04	
材料销售	23,694,187.59	22,425,654.89	7,730,870.54	11,978,129.32
电费收入	21,827,443.42	20,999,446.42		
其他			6,405,405.59	
合计	7,271,474,768.14	5,516,369,651.76	9,071,635,582.33	7,648,083,953.83

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	54,400,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,751,132.91	16,629,659.01
处置长期股权投资产生的投资收益	2,013,600.00	15,440,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,662,295.70
合计	58,164,732.91	37,731,954.71

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	448,521.81	
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）	69,743,887.53	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,701,831.89	
4. 所得税影响额	-16,331,399.77	
5. 少数股东影响额	-1,313,033.48	
合计	59,249,807.98	

(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（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.44	7.81	0.13	0.23	0.13	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81	7.20	0.11	0.21	0.11	0.21

金正大生态工程集团股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

第 19 页至第 93 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____