

深圳市芭田生态工程股份有限公司

SHENZHEN BATIAN ECOTYPIC ENGINEERING CO., LTD



（芭田股份：002170）

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄培钊、主管会计工作负责人胡茂灵及会计机构负责人(会计主管人员)胡茂灵声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司面临的风险因素详见本报告第四节经营情况讨论与分析/十、公司面临的风险和应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 公司债相关情况	32
第十节 财务报告.....	36
第十一节 备查文件目录	124

释义

释义项	指	释义内容
芭田股份/深圳芭田/本公司/公司/芭田公司	指	深圳市芭田生态工程股份有限公司
好阳光	指	深圳市好阳光肥业有限公司，系本公司全资子公司
芭田农资	指	深圳市芭田农业生产资料有限公司，系本公司全资子公司
江苏临港	指	江苏临港燃料有限公司，系本公司全资子公司
贵州芭田	指	贵州芭田生态工程有限公司，系本公司全资子公司
贵州美加特	指	贵州美加特生态肥业有限公司，系贵州芭田全资子公司
和原控股	指	和原生态控股股份有限公司，系本公司控股子公司
徐州芭田	指	徐州市芭田生态有限公司，系本公司控股子公司
贵港芭田	指	贵港市芭田生态有限公司，系本公司控股子公司
禾协肥业	指	徐州市禾协肥业有限公司，系徐州芭田控股子公司
贵港沃田	指	贵港市沃田肥业有限公司，系贵港芭田全资子公司
琨伦创投	指	深圳市琨伦创业投资有限公司，系本公司股东公司
北京芭田	指	北京芭田生态农业科技有限公司，系本公司全资子公司
青岛新润	指	青岛新润生态科技有限公司，系本公司控股子公司
湖北芭田	指	芭田生态工程（湖北）有限公司，系本公司控股子公司
鲁化好阳光	指	鲁化好阳光生态肥业有限公司，系本公司参股公司
阿姆斯	指	北京世纪阿姆斯生物技术有限公司，系本公司全资子公司
芭田希杰	指	沈阳芭田希杰生态科技有限公司，系本公司控股子公司
韩国希杰（沈阳）公司	指	希杰（沈阳）生物科技有限公司，系控股子公司芭田希杰的股东
农财大数据	指	广州农财大数据科技股份有限公司，系本公司的参股公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	芭田股份	股票代码	002170
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市芭田生态工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	芭田股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN BATIAN ECOTYPIC ENGINEERING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BATIAN		
公司的法定代表人	黄培钊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵青	刘耿豪
联系地址	深圳市南山区高新技术园粤兴二道 10 号 7-8 楼	深圳市南山区高新技术园粤兴二道 10 号 7-8 楼
电话	0755-86578985	0755-26951598
传真	0755-26584355	0755-26584355
电子信箱	zq101zq@163.com	zqb26584355@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	831,942,818.39	915,292,315.40	-9.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,255,477.09	64,120,191.24	-82.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,038,385.46	57,826,197.59	-86.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-53,545,953.22	-32,415,729.58	-65.19%
基本每股收益（元/股）	0.0126	0.0731	-82.76%
稀释每股收益（元/股）	0.0126	0.0731	-82.76%
加权平均净资产收益率	0.55%	3.39%	-2.84%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,872,953,970.41	4,216,605,005.18	-8.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,034,062,813.57	2,057,370,962.98	-1.13%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-549,743.17	
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）	4,746,137.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,693.11	

减：所得税影响额	726,624.82	
少数股东权益影响额（税后）	-54,014.81	
合计	3,217,091.63	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 报告期内公司的主业未发生重大变化,继续专注于高效复合肥、生物包膜肥、生态有机肥、缓控释复合肥、水溶肥、矿物质肥及其它新型肥料的研究、生产和销售,重点开展了以下几方面的工作:

1、通过终端营销服务、农化知识讲座、开展服务田活动,结合示范、试验和三和体验会等方式深入田间地头,努力为农户普及科学施肥新理念,通过测土测叶等物联网设备和技术,针对土壤养分、农作物种类和生长阶段提供科学的施肥方案,做好农化服务,以服务促销售。

2、积极响应国家提出的“化肥零增长”目标,利用贵州生产基地矿产资源优势开发新型高效矿物质肥,从肥料利用率方面进行技术创新,扩大优质矿物质复合肥、高效硝硫基复合肥在产品中的占比,提升产品科技含量,为用户创造价值。

3、继续发挥公司在生态有机肥、生物有机肥、生物包膜肥领域的技术优势,与子公司北京阿姆斯一起研发新的生态有机肥、生物有机肥和生物菌剂等产品,为土壤修复和环境保护作出应有贡献。

4、与农村淘宝、京东等电商平台进行了深度合作,已开始的目标区域进行了线上线下一体化运营,拓展新的营销模式,节约物流成本和交易成本。

5、沿着战略转型升级的路径进行了积极的实践,通过对品牌种植服务、种植匠培育、物联网应用、农业信息化建设、农业种植互联网+等领域的探索,从注重肥料生产和销售到把控产业链稀缺资源,构建生态农业、智慧农业的运营平台,加快了相关领域创新的步伐。

(二) 公司所处行业的发展阶段及公司地位

1、公司所处行业的发展阶段

公司所处的行业是复合肥行业。复合肥行业是国家重点支持行业,是保证粮食安全和提高农民收入的重要行业。目前行业呈现以下特点:(1)产能过剩严重。目前行业产能2亿吨,但实际产销量6000-7000万吨,开工率不足35%,产能过剩、供大于求的局面短期内难以改变。(2)行业集中度低。目前国内复合肥生产企业数量众多,产能相对分散,行业集中度不高。(3)优惠政策逐步取消,经营成本增加。(4)行业竞争加剧,企业转型升级加速。(5)受原材料价格影响较大,产品价格波动明显。

随着国家深入实施创新驱动发展战略,推进大众创业、万众创新,加强农业供给侧结构性改革。复合肥企业开始大力推进互联网+现代农业,促进农村电子商务加快发展,形成线上线下融合、农产品进城与农资和消费品下乡双向流通的产业升级。

2、公司所处行业地位

目前国内获得复合肥生产许可证的企业有5,000家左右,其中大多企业产能在1万吨至5万吨,另外有一部分为个人作坊性质的企业,这些小企业生产的中低档复合肥产品大多在其临近区域销售。公司属于全国性的专业复合肥主要生产厂商之一,是国内复合肥行业第一家上市公司,在技术、品牌和市场占有率方面居国内前列地位,具有较强的市场竞争优势。

技术方面。公司拥有完善的产品研发体系、丰富的专家资源,专利申请和授权总量均排名行业前列;同时公司通过持续优化全新的研发与创新管理体系来保证研发能力和创新水平持续提升。公司组建物联网技术团队,开发了多种简便实用的农业物联网设施,为农户提供了新的种植体验。田间管理的农事互联网+平台,为农户管理自己的农作物种植提供了新的模式。

产品方面。公司致力于以提高养分利用率来推动行业产品升级,致力于以高科技发展推动中国的农业事业,产品定位始终走在行业前端,产品养分利用率和产品结构优于同行业平均水平。配合国家开展的高效节水农业,公司陆续研发出液体肥、水溶肥新品种,适用于各种节水灌溉设施。贵州基地发挥当地的优势,生产的矿物质肥料及高效复合肥均在行业处于行业领先地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末比期初增加了 2,012.66 万元，增幅为 29.36%，原因是徐州子公司技改工程以及贵州芭田一期工程后续建造费用投入增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司坚持以“喂育植物最佳营养、守护人类健康源头”为使命，担当食物链营养专家，倡导“缺啥补啥，吃好不浪费，吃好人健康”的科学施肥理念，生产高效、生态、环保的新型肥料，更好地服务于“三农”，让农户种好、卖好。目前已在技术、产品、品牌、农业信息化、产业链布局等方面形成核心竞争力。

1、技术优势

公司持续优化完善研发体系，设有“深圳市生态肥业工程技术研究开发中心”、“国家钙镁磷复合肥研究中心深圳中心”、“企业博士后工作站”、“广西省植物营养工程技术研究中心”、“全国肥料和土壤调理剂标准化技术委员秘书处”、“生物技术实验室”、“中心实验室”、“分析实验室”、“生物肥料中试车间”、“堆肥中试场和固体发酵车间”等科研机构，先后承担多项国家级重点科研项目。

2、生产工艺优势推动产品优势

公司是中国复合肥行业的领军梯队之一；高塔造粒技术为国内首创，问鼎“中国肥料业建国六十年最具影响力技术”；复合长效技术为独家技术，其产品获得农业部颁发的中华农业科技一等奖；新型生态修复功能材料技术与产业化应用，获环保部环境保护科学技术二等奖；推出的“肥料、施肥方法、灌溉设施”三位一体的应用模式，被授予广东省科学技术奖。

公司作为中国复肥行业的领导者，致力于以高科技发展中国的农业事业，产品定位始终走在行业前端，产品结构远优于同行业平均水平，新型复合肥销量占比达60%以上。目前，公司持续创新芭田+系列、芭田和系列、硝基肥系列、灌溉施肥系列、长效肥系列、生物有机肥系列、液体肥系列、植物营养调理品系列等新型环保型产品及配套设施。其中植物营养调理品实现了土壤调理剂与肥料的融合，产品既含有中微量元素，保证作物养分的需要；又含有改良根际土壤理化性质、提高作物抗病虫害、抗逆境的功能因子。

生产工艺优势推动产品优势：公司贵州生产基地生产硝酸磷复肥产品采用了我国首套冷冻法硝酸磷复肥生产工艺；该工艺能够将磷矿资源中植物生长和人类健康所需的中微量充分活化和提取，使得公司复合肥产品除氮磷钾以外增加了其他促进植物生长和农作物品质提升的中微量元素、矿物质。同时该工艺在生产中不产生磷石膏等废渣，避免了硫资源加工过程对环境的污染。

3、品牌优势

公司根据业务的特点建立了覆盖全国的营销服务网络，成为我国较早推出农化服务以及农业种植解决方案提供商之一。

依托公司强大的产品体系和综合服务能力，公司自1999年建立包括“农技传播、测土配方、现场服务”在内的农化服务体系，至今已有17年，积累丰富农业经验。公司通过为农民免费提供农化服务，指导农民科学施肥，大大增强了客户粘性，树立行业威信，赢得用户口碑。2009年，公司成为首批“全国农化服务中心”单位，与农业部合作在全国各地农业技术推广中心建立试验示范田，推广芭田品牌与服务，取得良好效果。2015年是公司的品牌转型期，品牌定位为食物链营养专家，确立“食物链营养专家：好肥料,事行善,广立德---芭田”、“卖好肥，食物链营养专家，事行善，自立德”、“用好肥，食物链营养专家，事行善，自立德”的品牌文化，致力于打造行业内受人尊敬的品牌形象——科技领先的专家，爱与敬的使者，责任担当的典范。2016年，芭田股份与贵州瓮福集团旗下子公司开展农业定制业务合作，就创新品类“全产业链种植模式”，共建“品牌种植服务平台”。通过成立、参股、收购等新型农业项目，完善芭田生态农业链，以芭田品牌、好阳光品牌、中挪品牌、美加特品牌、哈力品牌等；转型升级构建多品牌战略，以高中低全品牌，实现市场全覆盖，抢占市场份额。

4、农业信息化优势

目前我国农业行业发展落后，生产效率低下，生产方式对环境的影响较大，产品品质得不到保障，未来农业改革必然是向着生态农业、智慧农业迈进，而农业信息化将在其中起到关键作用。公司抢占先机，率先布局农业信息化。2014年公司收购金禾天成20%股权，推进公司智慧农业战略落地。2015年3月5日芭田股份董事长认购大北农科技集团定增募集资金项目2亿元，参与大北农科技搭建的农业互联网和金融生态圈项目。2016年芭田农财APP整体上线运营。2016年公司自主开发的快速测土、测叶仪等十多项农业物联网设备、公司构建的生态芭田、智慧芭田格局已基本形成，以信息化、互联网化，搭建线上线下一体化平台，拓宽芭田生态农业链延伸产业。公司在物联网设施和大数据应用平台在试点农场应用的基础上，2017年开始向高端经济作物、种植大户推广应用。

5、产业链优势

公司紧紧围绕提高食物链的安全、营养和降低产品生产、使用过程的环境影响，整合产业链优质资源，逐渐形成自上游原材料、中游肥料生产销售到下游品牌种植全产业链的产业生态。保证公司自身产业安全，发展新兴业务，形成新的盈利增长点，并与传统业务形成良性互动。构建以磷矿资源为基础的农业产业链。

(1) 整合上游磷矿资源，保证产品品质，降低生产成本。

公司为满足产业发展需要，保证产品品质，降低生产成本，迅速抢占上游高品位磷矿资源，斥资3.43亿元获贵州省瓮安县小高寨磷矿探矿权。2014年12月，公司全资子公司贵州芭田收到《矿产资源勘查许可证》。磷矿为不可再生资源，未来高品位磷矿的稀缺性将逐渐凸显。贵州小高寨磷矿平均品位在30%左右，远优于普通磷矿25%的品位，从根本上确保了产品的安全、营养、环保，保证为贵州芭田一期项目及时提供优质原材料，有力保障自身产业安全。另外，化肥行业受上游原材料价格波动影响较大，公司通过整合上游资源，大幅改善芭田成本结构，强化产业链竞争力。

(2) 进军品牌种植业务打通下游，聚焦农业产业链核心环节。

土地流转将加速农业变革，催生农业“新种植模式”和“新经营主体”，公司把握机会，迅速参与其中，进军品牌种植。公司基于长期积累的技术优势及渠道优势，扎进农业生产领域，搭建品牌种植服务平台，推进农资标准化、种植标准化。致力通过科学技术的运用，提高种植效率及作物品质，聚焦农业领域核心环节，抢占现代农业领域制高点。2017年上半年，公司依托贵州先进生产线的投产，开发应对异常气候变化、满足种植作物生长特点的功能性复合肥和经济作物专用肥，进一步提升产品品质并以多渠道多品牌的产品规划抢占复合肥高端市场份额。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年在董事会的领导下，通过管理层和全体员工的努力，公司复合肥业务在面对市场激烈竞争、原材料价格波动起伏较大、公司战略转型发展、固定资产投资折旧和银行借款利息大幅增加的环境下，克服重重困难，取得了难能可贵的成绩。品牌种植和农业信息化发展稳步推进，公司向着生态芭田、智慧芭田的战略目标不断前进。公司继续加大了营销资源的投入，通过开发渠道客户、终端服务和服务田建设，赢得了经销商、终端客户和种植户的认可，保证了销量的稳步增长，我们重点开展了以下几方面的工作：

1、通过终端营销服务、农化知识讲座、开展服务田活动，结合示范、试验和三和体验会等方式深入田间地头，努力为农户普及科学施肥新理念，通过测土测叶等物联网设备和技术，针对土壤养分、农作物种类和生长阶段提供科学的施肥方案，做好农化服务，以服务促销售。

2、积极响应国家提出的“化肥零增长”目标，利用贵州生产基地矿产资源优势开发新型高效矿物质肥，从肥料利用率方面进行技术创新，扩大优质矿物质复合肥、高效硝硫基复合肥在产品中的占比，提升产品科技含量，为用户创造价值。

3、继续发挥公司在生态有机肥、生物有机肥领域的技术优势，与子公司北京阿姆斯一起研发新的有机肥、生物有机肥和生物菌剂等产品，为土壤修复和保护环境作出应有贡献。

4、与农村淘宝、京东等电商平台进行了深度合作，已开始的目标区域进行了线上线下一体化运营，拓展新的营销模式，节约物流成本和交易成本。

5、沿着战略转型升级的路径进行了积极的实践，通过对品牌种植服务、种植匠培育、物联网应用和农业信息化建设、农业种植互联网+等领域的探索，从注重肥料生产和销售到把控产业链稀缺资源，构建生态农业、智慧农业的运营平台，加快了相关领域创新的步伐。

6、积极研发生产应对异常气候变化、满足种植作物生长特点的功能性复合肥和经济作物专用肥。

7、加快贵州磷矿资源开采的相关工作，贵州磷矿的开采将进一步降低公司生产成本、提高公司产品竞争力。

8、以高端经济作物对种植技术要求高、农化服务需求迫切的特点为突破口，加快公司农业物联网设施、大数据平台与农业植保、农化、农技、农机服务融合对接的信息化平台的应用推广。

9、参股公司广州精益和泰质量检测股份有限公司已取得相关检测服务资质，开始全面运营。

10、参股公司广州农财大数据股份有限公司通过以农业物联网、大数据信息服务和经济作物品牌化推广运营模式为支撑向农业种植端延伸，着力打造依托一村一品、一县一品模式把控优质农产品种植端。同时，利用和沉淀积累作物种植大数据、农业新媒体大数据、政府农业项目大数据、农资销售大数据为优质农产品种植、农资销售等业务提供精准服务。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

报告期内，公司实现营业收入83,194.28万元，同比下降了9.11%，其中主营业务收入74,872.38万元，同比下降了17.38%，其他业务收入8,321.90万元，同比上升了811.40%。发生营业成本67,152.33万元，同比下降4.80%，其中主营业务成本59,239.02万元，同比下降了15.50%，其他业务支出7,913.31万元，同比上升了1719.16%。主营业务毛利率20.88%，与去年同期毛利率22.64%相比下降1.76%。管理费用7,756.80万元，同比下降6.68%，销售费用5,316.68万元，同比上升50.30%，财务费用2,247.44万元，同比下降35.46%。实现利润总额690.10万元，同比下降89.43%，归属于母公司所有者的净利润1,125.55万元，同比下降82.45%。报告期内公司利润来源和利润构成未发生重大变化。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	831,942,818.39	915,292,315.40	-9.11%	
营业成本	671,523,257.62	705,400,687.19	-4.80%	
销售费用	53,166,834.80	35,374,569.67	50.30%	主要是销售人员数量增加，工资费用增加所致。
管理费用	77,568,043.85	83,117,626.70	-6.68%	
财务费用	22,474,474.42	34,823,576.62	-35.46%	主要是本期利息支出减少所致。
所得税费用	-2,541,261.55	2,766,369.29	-191.86%	主要是营业收入下降，营业利润减少所致。
研发投入	30,033,135.74	32,374,061.76	-7.23%	
经营活动产生的现金流量净额	-53,545,953.22	-32,415,729.58	-65.19%	主要是期间费用同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	213,051,679.84	-110,925,449.40	292.07%	主要是本期收回银行理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-112,797,009.42	-6,367,820.23	-1,671.36%	主要是本期借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	46,708,717.20	-149,708,999.21	131.20%	主要是银行理财产品赎回所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

 适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	831,942,818.39	100%	915,292,315.40	100%	-9.11%
分行业					
化学肥料制造行业	831,942,818.39	100.00%	915,292,315.40	100.00%	-9.11%
分产品					
芭田复合肥系列	634,565,391.51	76.28%	807,994,259.36	88.28%	-12.00%
哈乐复合肥系列	5,257,829.59	0.63%	399,953.58	0.04%	0.59%
好阳光复合肥系列	67,775,998.40	8.15%	53,876,293.34	5.89%	2.26%
美加特复合肥系列	4,966,237.85	0.60%	7,604,847.34	0.83%	-0.23%
中美复合肥系列	22,303,215.97	2.68%	29,922,849.75	3.27%	-0.59%

中挪复合肥系列	13,855,079.12	1.67%	6,362,314.21	0.70%	0.97%
其他业务	83,219,065.95	10.00%	9,131,797.82	1.00%	9.01%
分地区					
华北地区	207,543,321.68	24.95%	231,544,034.06	25.30%	-0.35%
华东地区	129,585,876.43	15.58%	79,622,524.03	8.70%	6.88%
华南地区	313,794,580.14	37.72%	469,026,526.86	51.24%	-13.53%
西北地区	16,794,390.99	2.02%	22,989,434.95	2.51%	-0.49%
西南地区	81,005,583.20	9.74%	102,977,997.68	11.25%	-1.51%
其他业务	83,219,065.95	10.00%	9,131,797.82	1.00%	9.01%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学肥料制造业	831,942,818.39	671,523,257.62	19.28%	-9.11%	-4.80%	-3.65%
分产品						
芭田复合肥系列	634,565,391.51	501,253,291.80	21.01%	-21.46%	-19.29%	-2.12%
哈尔滨复合肥系列	5,257,829.59	3,926,364.07	25.32%	1,214.61%	1,278.43%	-3.46%
好阳光复合肥系列	67,775,998.40	55,202,584.14	18.55%	25.80%	21.28%	3.04%
美加特复合肥系列	4,966,237.85	4,309,711.28	13.22%	-34.70%	-36.08%	1.88%
中美复合肥系列	22,303,215.97	17,237,744.86	22.71%	-25.46%	-23.35%	-2.14%
中挪复合肥系列	13,855,079.12	10,460,466.55	24.50%	117.77%	112.50%	1.87%
分地区						
华北地区	207,543,321.68	164,046,467.09	20.96%	-10.37%	-7.98%	-2.05%
华东地区	129,585,876.43	97,171,558.56	25.01%	62.75%	63.25%	-0.23%
华南地区	313,794,580.14	251,702,479.30	19.79%	-33.10%	-30.94%	-2.51%
西北地区	16,794,390.99	13,222,247.83	21.27%	-26.95%	-25.95%	-1.06%
西南地区	81,005,583.20	66,247,409.93	18.22%	-21.34%	-18.16%	-3.18%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	249,484,209.72	6.44%	202,775,492.52	4.81%	1.63%	
应收账款	65,886,389.24	1.70%	81,424,535.75	1.93%	-0.23%	
存货	399,078,466.88	10.30%	296,427,802.42	7.03%	3.27%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	111,191,017.87	2.87%	113,070,911.85	2.68%	0.19%	
固定资产	1,409,972,490.92	36.41%	1,478,211,377.29	35.06%	1.35%	
在建工程	88,683,117.79	2.29%	68,556,547.99	1.63%	0.66%	
短期借款	608,000,000.00	15.70%	117,000,000.00	2.77%	12.93%	主要是本期支付了 6 亿元短期融资券，向银行借款增加。
长期借款	280,000,000.00	7.23%	180,000,000.00	4.27%	2.96%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
徐州市芭田生态有限公司	子公司	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	213,771,780.00	606,702,780.26	541,749,675.68	273,892,600.36	44,072,699.13	38,380,774.01
贵港市芭田生态有限公司	子公司	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	229,432,000.00	957,230,274.74	391,783,148.63	183,923,644.10	24,434,955.22	20,967,831.94
和原生态控股股份有限公司	子公司	化肥零售、其他肥料、农资产品用具的购销及其他国内贸易（不含专营、专控、转卖商品）；肥料的技术咨询、技术咨询	100,000,000.00	219,572,473.39	76,224,093.82	66,564,804.07	-676,381.98	-687,171.30
贵州芭田生态工程有限公司	子公司	聚磷酸中微量元素强化高效高磷母粒；聚磷酸灌溉型特效高磷母粒；聚酸生物型长效高磷母粒；磷酸铵、硫酸钾、复混肥料等	533,800,000.00	2,460,915,156.62	341,462,420.67	227,912,449.30	-9,549,785.72	-6,270,695.58
北京世纪阿姆斯生物技术有限公司	子公司	开发生物产品、微生物菌剂、复混肥料、水溶肥料、土壤调理剂、生物有机肥、有机肥料；销售自产产品；自产产品的技术咨询。	50,178,498.00	111,737,149.34	108,354,869.58	23,465,274.85	1,658,255.23	1,678,119.93
沈阳芭田希杰生态科技有限公司	子公司	生产、经营及零售多元复合肥料、复混肥料、有机肥料、生物肥料、有机 - 无机复混肥料、掺混肥料、其他类型复肥等各类肥料；肥料的技术开发与	100,000,000.00	82,320,248.80	70,946,338.16	8,514,054.02	-8,708,006.05	-6,734,223.24

		研究：						
鲁化好阳光生态肥业有限公司	参股公司	产、销有机肥及复合肥；购销化工原料；国内商业	152,000,000.00	184,809,493.05	155,362,119.08	127,834,793.48	1,398,788.51	1,502,288.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、徐州芭田系本公司与江苏沛县国有资产经营有限公司（简称“沛县国有公司”）共同出资组建，于2005年8月25日成立，统一社会信用代码为91320322778681679L。2013年11月，徐州芭田减资22,092万元，减资后徐州芭田注册资本变更为21,377.178万元，其中：本公司占股98.6%，沛县国有公司占股1.4%。
- 2、贵港芭田系本公司与曾子鸿共同出资组建，于2006年9月5日成立，统一社会信用代码为91450800791336642B。2013年9月，贵港芭田减资11,288万元，减资后贵港芭田注册资本变更为22,943.20万元，其中：本公司占股98.69%，曾子鸿占股1.31%。
- 3、和原生态系本公司与吴健鹏共同出资组建，于2009年6月26日成立，统一社会信用代码为913702815912674435，注册资本10,000万元，其中：本公司出资9,720万元，占股97.20%；吴健鹏出资280万元，占股2.80%。
- 4、贵州芭田系本公司出资设立的全资子公司，于2012年6月8日成立，注册资本20,000万元，统一社会信用代码为91522725598362304G。2013年11月，本公司对贵州芭田增资33,380万元，增资后贵州芭田注册资本为53,380万元，本公司占股100%。
- 5、北京世纪阿姆斯生物技术有限公司原名北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司，统一社会信用代码为91110108600058935H，注册资本50,178,498.00元，系本公司2015年发行股份及支付现金并募集配套资金购买的标的资产。2015年5月4日，北京世纪阿姆斯生物技术股份有限公司变更为北京世纪阿姆斯生物技术有限公司，并取得了变更后的营业执照。
- 6、沈阳芭田希杰生态科技有限公司系本公司与希杰（沈阳）生物科技有限公司共同出资组建，于2015年05月09日成立，统一社会信用代码为91210113335695905H。本公司占股68%，希杰（沈阳）生物科技有限公司占股32%。
- 7、鲁化好阳光系本公司与兖矿鲁南化肥厂共同出资组建，于2013年11月20日成立，统一社会信用代码为91370481083961762P。本公司占股45%，兖矿鲁南化肥厂占股55%

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-100.00%	至	-60.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	0	至	5,277.04
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	13,192.6		
业绩变动的原因说明	1、生产成本上升，价格竞争激烈，主营业务销售毛利率下降；2、合资企业、联营企业经营亏损扩大；3、营销费用同比上升。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观政策风险

一方面，国家对化肥生产用电、用气和铁路运输实行的价格优惠政策以及对化肥生产、流通实行的税收优惠政策均是暂时性措施，使得公司因政策优惠节省的成本费用存在着不确定性，另一方，随着国家对环境保护的治理加大，存在征收环保税导致原料成本上升和价格战风险。

应对措施：

公司将持续关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，及时做出准确判断和科学的决策。

2、市场经营风险

复合肥行业产能过剩的局面进一步加剧，上游资源性企业、下游经销商企业不断开工建设新的复合肥生产线，同行业的优秀企业继续推进全国扩张，复合肥产能增加速度远超过复合肥需求增长速度，水溶肥、有机肥等新型肥料产品质量参差不齐，以次充好现象严重，竞争程度日趋激烈。

应对措施：

积极探索和开展海外业务，特别是通过一带一路的有利时机、利用公司的区位优势 and 东南亚国家在农产品、上游矿物资源丰富的特点，寻求在东南亚市场的投资和业务开发。利用公司研发优势，走产品精细化、差异化战略，开发各类经济作物专用肥、土壤修复肥以及应对异常天气变化、作物需求、土壤生理结构变化的各种功能肥。

3、新兴业务面临的经营风险

围绕公司智慧农业生态圈战略，各项新业务、新模式将逐步实施未来发展存在不可预期性。优质种植资源的整合实施及建立以种植户为中心的农业保险、农业金融、种肥药一体化的逐步落实业务开展及实施具有一定的不确定性。

应对措施：

公司将发挥传统肥料业务及上市公司平台优势，迅速抓住新机遇，通过农业物联网、农业大数据技术为种植大户提供农资、农化、农技、农机现一体化的种植解决方案，加快完成从传统农资（复合肥）产品供应商向种植服务方案提供商转变。同时，加强前期市场调研，引入行业专家评估，完善投资风险管理体系。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.66%	2017 年 01 月 06 日	2017 年 01 月 07 日	参见公司与巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（17-01）
2016 年年度股东大会	年度股东大会	40.08%	2017 年 05 月 23 日	2017 年 05 月 24 日	参见公司与巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2016 年年度股东大会决议公告》（17-25）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
本公司与汤咏梅、浩沧有限公司、曾庆贵存在经济纠纷，本公司于 2015 年及 2016 年起诉上述三方（1）非法占用资金及利息 1,070,592.67 元；（2）返还借款本金 15,475,163.83 元及资金占用利息（从 2016 年 1 月 1 日起，按中国人民银行同期贷款基准利率）（3）返还第一年所支付固定收益 120 万元及资金占用利息 54,600.00 元，返还逾期利益损失 382.50 万元及资金占用利息 38,887.50 元；（4）偿付合同纠纷 8,609,777.78 元（含资金占用利息）。	2,930.95	否	截止本报告期，除第二项正处于执行阶段外，其余因被告涉及香港公司存在法律上的涉外因素，案件处于一审或二审阶段，仍没生效判决书。		第二项正处于执行阶段。		

江苏临港分别与天津农垦龙呈嘉益国际贸易有限公司、江苏国建电力燃料有限公司《煤炭买卖合同》；襄阳市战友实业有限公司、张富亭、郑雪梅《煤炭买卖合同》；内蒙古松源矿业开发有限责任公司《煤炭买卖合同》纠纷一案，江苏临港已起诉对方归还预付款项及资金占用利息。	1,832.65	否	判决已生效	-	公司已收到天津龙呈嘉益国际贸易有限公司归还预付款项 6,488,054.75 元及资金占用利息 717,168.28 元，同时收到襄阳市战友实业有限公司归还预付款项 64,142.73 元。合计预付款项余额 11,057,114.02 元尚未收回。		
--	----------	---	-------	---	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

通过资助贫困大学生和为贫困农民提供物资的形式精准扶贫。2017年开展了2场扶贫行动。2017年5月启动助子成才项目，集中帮扶广东、广西、海南、河南、山东、河北、云南、四川等地考上大学，但家境贫寒的学子。共帮助25人，资金125,000元。2017年6月为华南20位种粮大户资助物资20吨，价值80,000元。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	12.5
2.物资折款	万元	8
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	25
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	8
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	12.5
4.2 资助贫困学生人数	人	25
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(3) 后续精准扶贫计划

公司将继续举办资助大学生的公益活动，一如既往的资助考上大学的贫困农家学子。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、关于短期融资券的说明

2015年7月16日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司申请发行短期融资券的议案》。同意公司发行不超过人民币6亿元短期融资券，期限不超过一年。详情请见公司2015年7月20日刊登在巨潮资讯网的《第五届董事会第十八次会议决议公告》。

2015年8月6日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于申请发行短期融资券》等议案。详情请见公司2015年8月7日刊登在巨潮资讯网的《2015年第二次临时股东大会决议公告》。

2016年2月，公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注CP18号），中国银行间市场交易商协会同意接受公司短期融资券注册，注册金额为6亿元，注册额度自本通知书发出之日起2年内有效，有效期内可分期发行。详情请见公司2016年2月3日刊登在巨潮资讯网的《关于收到中国银行间市场交易商协会<接受注册通知书>的公告》。

2016年3月17日，公司完成了2016年度第一期短期融资券的发行工作，实际发行总额为6亿元，债券期限为365天，票面利率为3.8%，本息兑付日为2017年3月17日。详情请见公司2016年3月18日刊登在巨潮资讯网的《关于2016年度第一期短期融资券发行结果的公告》。

2017年3月17日，公司完成了2016年度第一期短期融资券的兑付，本息共计人民币622,800,000.00元。详情请见公司2017年3月21日刊登在巨潮资讯网的《关于2016年度第一期短期融资券兑付完成的公告》。

2、关于超短期融资券的说明

为满足公司生产经营和业务发展的需要，进一步拓宽融资渠道，优化融资结构，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行超短期融资券。申请注册规模不超过人民币10亿元，发行期限不超过 270 天。2016年12月15日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于申请发行超短期融资券》的议案。详情请见公司2016年12月17日刊登在巨潮资讯网的《第六届董事会第五次会议（临时）决议公告》。

2017年1月6日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于申请发行超短期融资券》的议案，详情请见公司2017年1月7日刊登在巨潮资讯网的《2017年第一次临时股东大会决议公告》。

2017年6月，公司收到交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2017】SCP208号），交易商协会决定接受公司超短期融资券注册。详情请见公司2017年6月24日刊登在巨潮资讯网的《关于收到中国银行间市场交易商协会<接受注册通知书>的公告》。

3、关于中期票据的说明

2017年4月26日，公司第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于申请发行中期票据》的议案，同意公司注册发行中期票据，注册规模不超过人民币8亿元（含8亿元），发行期限不超过5年，详情请见公司2017年4月28日刊登在巨潮资讯网的《关于申请发行中期票据的公告》。

2017年5月23日，公司2016年年度股东大会审议通过了《关于申请发行中期票据》的议案，详情请见公司2017年5月24日刊登在巨潮资讯网的《2016年年度股东大会决议公告》。



十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	225,617,207	25.35%				3,487,046	3,487,046	229,104,253	25.74%
3、其他内资持股	44,884,832	5.04%				-622,167	-622,167	44,262,665	4.97%
其中：境内法人持股	14,422,864	1.62%						14,422,864	1.62%
境内自然人持股	30,461,968	3.42%				-622,167	-622,167	29,839,801	3.35%
4、外资持股	180,732,375	20.31%				4,109,213	4,109,213	184,841,588	20.77%
境外自然人持股	180,732,375	20.31%				4,109,213	4,109,213	184,841,588	20.77%
二、无限售条件股份	664,430,290	74.65%				-3,487,046	-3,487,046	660,943,244	74.26%
1、人民币普通股	664,430,290	74.65%				-3,487,046	-3,487,046	660,943,244	74.26%
三、股份总数	890,047,497	100.00%						890,047,497	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

- (1) 2017年2月18日，持股高管张志新离职满六个月，其持有的50%锁定股转化为无限售流通股；
- (2) 2017年4月21日，公司董事王克从二级市场持有10000股，其7500股转化为高管锁定股；
- (3) 2017年4月26日，公司第六届董事会第六次会议聘任吴益辉为公司常务副总裁，按照相关规定，其持有的部分无限售股转化为高管锁定股；
- (4) 报告期内，公司控股股东黄培钊增持5,478,951股，按照相关规定，其持有高管锁定股相应增加；

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄培钊	180,732,375		4,109,213	184,841,588	高管锁定股	按规定
吴益辉			35,275	35,275	高管锁定股	按规定
张志新	1,329,985	664,992		664,993	高管离任锁定限售	2017年2月18日
王克			7,500	7,500	董事锁定限售	按规定
张重程	2,500		50	2,550	高管离任锁定限售	按规定
合计	182,064,860	664,992	4,152,038	185,551,906	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		68,843		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄培钊	境外自然人	27.69%	246,455,451	5,478,951	184,841,588	61,613,863	质押	51,440,000
深圳市琨伦创业投资有限公司	境内非国有法人	7.91%	70,426,742	0	0	70,426,742	质押	23,110,000
黄林华	境内自然人	4.99%	44,432,345	0	17,508,061	26,924,284	质押	23,000,000
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 祥瑞 5 号结构化证券投资集合	其他	2.71%	24,160,000	2,604,028	0	24,160,000		
北京裕展投资管理有限公司—裕展稳进 1 号私募证券投资基金	其他	2.14%	19,032,751	-5,080,000	0	19,032,751		

陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 祥瑞 6 号结构化证券投资集合资金信托计划	其他	2.12%	18,868,185	13,257,519	0	18,868,185		
邓祖科	境内自然人	1.60%	14,218,292	-1,102,553	10,724,592	3,493,700	质押	9,554,500
红塔红土基金—浙商银行—渤海国际信托—芭田股份平层投资单一资金信托	其他	1.49%	13,266,998	0	13,266,998	0		
广东西域投资管理有限公司—西域诚长稳赢壹号私募基金	其他	1.49%	13,261,436	0	0	13,261,436		
平安信托有限责任公司—睿富二号	其他	1.37%	12,180,000	0	0	12,180,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，黄培钊为公司实际控制人，黄林华为实际控制人黄培钊姐夫；黄淑芝、黄佩淑分别持有深圳市琨伦创业投资有限公司 61% 和 39% 的股权，黄佩淑为黄林华配偶、黄培钊姐姐，黄淑芝为黄培钊妹妹，他(她)们之间存在关联关系或一致行动人的可能。未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市琨伦创业投资有限公司	70,426,742	人民币普通股	70,426,742					
黄培钊	61,613,863	人民币普通股	61,613,863					
黄林华	26,924,284	人民币普通股	26,924,284					
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 祥瑞 5 号结构化证券投资集合	24,160,000	人民币普通股	24,160,000					
北京裕展投资管理有限公司—裕展稳进 1 号私募证券投资基金	19,032,751	人民币普通股	19,032,751					
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投 祥瑞 6 号结构化证券投资集合资金信托计划	18,868,185	人民币普通股	18,868,185					

广东西域投资管理有限公司—西域诚长稳赢壹号私募基金	13,261,436	人民币普通股	13,261,436
平安信托有限责任公司—睿富二号	12,180,000	人民币普通股	12,180,000
光大兴陇信托有限责任公司—光大信托 聚金 33 号证券投资集合资金信托计划	8,400,300	人民币普通股	8,400,300
王倩倩	5,400,857	人民币普通股	5,400,857
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，黄培钊为公司实际控制人，黄林华为实际控制人黄培钊姐夫；黄淑芝、黄佩淑分别持有深圳市琨伦创业投资有限公司 61% 和 39% 的股权，黄佩淑为黄林华配偶、黄培钊姐姐，黄淑芝为黄培钊妹妹，他(她)们之间存在关联关系或一致行动人的可能。未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，公司股东广东西域投资管理有限公司—西域诚长稳赢壹号私募基金通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 13,261,436 股，占公司总股本 1.49%；公司股东王倩倩通过天风证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,400,757 股，占公司总股本 0.61%。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股票数 量(股)	本期被授予 的限制性股票数 量(股)	期末被授予的限制 性股票数量(股)
黄培钊	董事长、总裁	现任	240,976,500	5,478,951		246,455,451			
林维声	副董事长	现任	204,349			204,349			
冯军强	董事、副总裁	现任							
徐育康	董事	现任							
曹健	董事	现任							
赵青	董事、董事会 秘书	现任							
何晴	独立董事	现任							
王克	独立董事	现任		10,000		10,000			
王晓玲	独立董事	现任							
吴健鹏	监事	现任							
赖玉珍	监事	现任							
魏启乔	监事	现任							
吴益辉	常务副总裁	现任	47,034			47,034			
余应梓	财务负责人	离任							
合计	--	--	241,227,883	5,488,951	0	246,716,834	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余应梓	财务负责人	离任	2017年06月07日	个人原因
吴益辉	常务副总裁	聘任	2017年04月26日	

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
深圳市芭田生态工程股份有限公司 2012 年公司债券	12 芭田债	112149	2013 年 01 月 25 日	2018 年 01 月 25 日	54,000	5.80%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2017 年 1 月 25 日支付 2016 年 1 月 25 日至 2017 年 1 月 24 日期间的债券利息，共 3,132 万元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中信建投证券股份有限公司	办公地址	深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 B 座 22 层	联系人	王庆华	联系人电话	0755-23953946
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司			办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	发行人对本期公司债券募集资金的使用计划为将 9,363.80 万元募集资金用于偿还公司的银行贷款，以进一步改善财务结构，降低财务费用，剩余资金用于补充公司流动资金。截至 2017 年 6 月 30 日，公司债券募集资金已全部使用完毕。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	不适用
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

公司债券信用评级机构鹏元资信评估有限公司于2017年6月23日出具了《深圳市芭田生态工程股份有限公司2012年公司债券2017年跟踪信用评级报告》，评级结论如下：鹏元资信评估有限公司对深圳市芭田生态工程股份有限公司及其2013年1月25日发行的公司债券的2017年度跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为AA，发行主体长期信用等级维持为AA，评级展望调整为负面。

根据《深圳证券交易所公司债券上市规则（2015年修订）》第2.3条，以及《关于发布的通知》中第二条第（一）项的规定，12芭田债的投资者适当性安排应调整为仅限合格投资者交易，调整后公众投资者不得再买入，原持有债券的公众投资者可以选择持有到期或卖出债券。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司债券增信机制、债券偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变更。根据公司《深圳市芭田生态工程股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》和《深圳市芭田生态工程股份有限公司2012年公司债券上市公告书》有关条款的规定，本期债券按票面金额从2016年1月25日起至2017年1月24日止计算本次利息，票面年利率为5.80%，每手公司债券（面值1000元）派发利息为人民币58.00元（含税），并于2017年1月25日完成付息工作。偿付本次公司债券利息的资金主要来源于公司经营活动现金流。

公司按计划按时足额偿付，切实做到专款专用，严格履行了信息披露义务、公司承诺等，同时资信评级机构与受托管理人充分发挥了作用，确保债券安全付息、兑付的保障措施的良好实施。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，公司债券受托管理人中信建投证券股份有限公司严格按照《公司债券发行与交易管理办法》、《债券募集说明书》等相关法律法规，积极履行受托管理职责，持续关注公司日常生产经营及财务状况，全力维护债券持有人的合法权益。2017年6月27日中信建投证券股份有限公司出具了《深圳市芭田生态工程股份有限公司2012年公司债受托管理事务报告（2016年度）》，内容详见公司2017年6月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《芭田股份：2012年公司债受托管理事务报告（2016年度）》。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	65.91%	94.77%	-28.86%
资产负债率	46.26%	50.04%	-3.78%
速动比率	39.00%	72.95%	-33.95%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	4.95	4.24	16.75%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

本报告期末流动比率同比上期末下降28.86%，主要是应付债券在一年内到期，列报流动负债所致。

本报告期末速动比率同比上期末下降33.95%，主要是应付债券在一年内到期，列报流动负债所致。

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2017年3月17日，公司完成了2016年度第一期短期融资券的兑付，本息共计人民币622,800,000.00元。详情请见公司2017年3月21日刊登在巨潮资讯网的《关于2016年度第一期短期融资券兑付完成的公告》。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司共获得15家银行授信，共计36.5亿元，截止本期期末累计使用9.53亿元，未使用银行授信额度为26.97亿元。报告期内，银行贷款均按时偿还，未有逾期情况，也不存在银行贷款展期及减免情况。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司及公司债券受托管理人、资信评级机构均严格执行相关法律法规及《债券募集说明书》的相关约定，勤勉尽责地履行相关权利、义务。公司积极筹备资金按时足额兑付利息，并及时、准确、完整地披露公司债相关信息，保证债券持有人的权益不受侵害。

十三、报告期内发生的重大事项

不适用



十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市芭田生态工程股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	249,484,209.72	202,775,492.52
结算备付金		
拆出资金		
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	2,267,935.00	500,000.00
应收账款	65,886,389.24	81,424,535.75
预付款项	132,013,054.96	316,961,151.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,283,224.30	11,400,348.29
买入返售金融资产		
存货	399,078,466.88	296,427,802.42

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	114,610,340.52	377,979,937.02
流动资产合计	977,623,620.62	1,287,469,267.57
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	111,191,017.87	113,070,911.85
投资性房地产		
固定资产	1,409,972,490.92	1,478,211,377.29
在建工程	88,683,117.79	68,556,547.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	86,820.00	86,820.00
油气资产		
无形资产	352,338,059.56	355,224,959.84
开发支出		
商誉	91,954,536.77	91,954,536.77
长期待摊费用	69,890,864.61	67,899,660.94
递延所得税资产	89,446,436.13	80,041,384.57
其他非流动资产	641,767,006.14	634,089,538.36
非流动资产合计	2,895,330,349.79	2,929,135,737.61
资产总计	3,872,953,970.41	4,216,605,005.18
流动负债：		
短期借款	608,000,000.00	117,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	63,838,400.40	169,991,741.00

应付账款	136,000,090.58	195,347,352.67
预收款项	65,423,219.07	135,864,283.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,785,361.45	15,752,416.51
应交税费	12,674,485.43	34,392,772.60
应付利息	17,947,171.79	48,809,631.93
应付股利		
其他应付款	25,378,533.21	39,950,290.38
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	538,957,712.52	
其他流动负债	1,353,358.97	601,425,870.94
流动负债合计	1,483,358,333.42	1,358,534,359.36
非流动负债：		
长期借款	280,000,000.00	180,000,000.00
应付债券		538,235,866.56
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	11,032,775.76	11,032,775.76
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,731,859.00	16,001,978.95
递延所得税负债	691,659.62	3,961,764.98
其他非流动负债	1,995,000.00	2,175,000.00
非流动负债合计	308,451,294.38	751,407,386.25
负债合计	1,791,809,627.80	2,109,941,745.61
所有者权益：		
股本	890,047,497.00	890,047,497.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	492,059,728.01	492,059,728.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,038,273.38	
盈余公积	96,161,868.21	96,161,868.21
一般风险准备		
未分配利润	554,755,446.97	579,101,869.76
归属于母公司所有者权益合计	2,034,062,813.57	2,057,370,962.98
少数股东权益	47,081,529.04	49,292,296.59
所有者权益合计	2,081,144,342.61	2,106,663,259.57
负债和所有者权益总计	3,872,953,970.41	4,216,605,005.18

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：胡茂灵

会计机构负责人：胡茂灵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	195,330,456.49	122,249,515.69
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	200,000.00	500,000.00
应收账款	9,481,314.72	45,939,699.02
预付款项	77,805,097.48	74,629,611.58
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,910,703,094.93	2,063,714,172.86
存货	43,122,112.30	40,389,210.48
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,655,155.55	309,506,278.83
流动资产合计	2,257,297,231.47	2,656,928,488.46

非流动资产：		
可供出售金融资产	40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,521,240,407.54	1,523,143,985.84
投资性房地产		
固定资产	59,679,711.43	64,048,431.05
在建工程	1,344,882.66	2,916,613.93
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,647,201.65	3,507,779.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,359,739.34	15,037,803.14
递延所得税资产	7,437,034.70	3,195,713.39
其他非流动资产	15,136,969.87	14,459,451.00
非流动资产合计	1,666,845,947.19	1,666,309,777.86
资产总计	3,924,143,178.66	4,323,238,266.32
流动负债：		
短期借款	608,000,000.00	117,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	63,838,400.40	169,991,741.00
应付账款	26,027,653.85	25,620,192.39
预收款项	20,507,473.60	63,639,640.72
应付职工薪酬	6,671,657.31	7,370,676.83
应交税费	1,010,424.33	22,521,109.28
应付利息	17,947,171.79	48,809,631.93
应付股利		
其他应付款	590,910,165.37	719,609,249.06
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	538,957,712.52	
其他流动负债	354,889.78	600,354,899.78
流动负债合计	1,874,225,548.95	1,774,917,140.99
非流动负债：		
长期借款	280,000,000.00	180,000,000.00
应付债券		538,235,866.56
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,936,307.57	5,113,897.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	284,936,307.57	723,349,764.13
负债合计	2,159,161,856.52	2,498,266,905.12
所有者权益：		
股本	890,047,497.00	890,047,497.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	490,232,811.35	490,232,811.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	91,450,183.74	91,450,183.74
未分配利润	293,250,830.05	353,240,869.11
所有者权益合计	1,764,981,322.14	1,824,971,361.20
负债和所有者权益总计	3,924,143,178.66	4,323,238,266.32

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	831,942,818.39	915,292,315.40
其中：营业收入	831,942,818.39	915,292,315.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	829,319,796.10	860,559,166.87
其中：营业成本	671,523,257.62	705,400,687.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,351,619.95	1,516,286.88
销售费用	53,166,834.80	35,374,569.67
管理费用	77,568,043.85	83,117,626.70
财务费用	22,474,474.42	34,823,576.62
资产减值损失	-764,434.54	326,419.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	388,270.40	2,676,878.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,879,893.98	2,616,170.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,011,292.69	57,410,027.33
加：营业外收入	5,352,038.96	8,157,390.38
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,462,337.32	276,968.46
其中：非流动资产处置损失	549,743.17	112,009.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,900,994.33	65,290,449.25
减：所得税费用	-2,541,261.55	2,766,369.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,442,255.88	62,524,079.96

归属于母公司所有者的净利润	11,255,477.09	64,120,191.24
少数股东损益	-1,813,221.21	-1,596,111.28
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	9,442,255.88	62,524,079.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,255,477.09	64,120,191.24
归属于少数股东的综合收益总额	-1,813,221.21	-1,596,111.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0126	0.0731
（二）稀释每股收益	0.0126	0.0731

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄培钊

主管会计工作负责人：胡茂灵

会计机构负责人：胡茂灵

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	633,219,338.63	681,801,149.82
减：营业成本	558,219,148.00	542,738,075.33
税金及附加	1,521,487.15	602,342.41
销售费用	40,807,365.57	26,966,391.41
管理费用	44,478,242.27	41,410,416.26
财务费用	23,050,037.76	34,410,426.31
资产减值损失	-4,752,909.92	1,198,635.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-284,674.19	2,573,672.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,903,578.30	2,573,672.11
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-30,388,706.39	37,048,534.72
加：营业外收入	1,826,134.01	3,433,464.92
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	143,376.48	143,258.89
其中：非流动资产处置损失	23,244.59	10,446.32
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,705,948.86	40,338,740.75
减：所得税费用	-4,317,809.68	5,721,322.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-24,388,139.18	34,617,417.82
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-24,388,139.18	34,617,417.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	868,999,061.01	908,522,255.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,022,401.61	10,392,776.85

经营活动现金流入小计	889,021,462.62	918,915,032.64
购买商品、接受劳务支付的现金	708,327,498.45	758,057,656.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	102,988,600.79	94,578,954.55
支付的各项税费	39,448,226.39	37,046,239.21
支付其他与经营活动有关的现金	91,803,090.21	61,647,911.91
经营活动现金流出小计	942,567,415.84	951,330,762.22
经营活动产生的现金流量净额	-53,545,953.22	-32,415,729.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		26,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,211,835.62	60,708.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	556,268.72	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	600,000,000.00	
投资活动现金流入小计	602,768,104.34	26,067,708.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,716,424.50	103,993,157.78
投资支付的现金		33,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	360,000,000.00	
投资活动现金流出小计	389,716,424.50	136,993,157.78
投资活动产生的现金流量净额	213,051,679.84	-110,925,449.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	638,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		600,753,291.28
筹资活动现金流入小计	638,000,000.00	780,753,291.28
偿还债务支付的现金	47,000,000.00	645,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,797,009.42	141,521,111.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	397,546.34	436,162.22
支付其他与筹资活动有关的现金	600,000,000.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计	750,797,009.42	787,121,111.51
筹资活动产生的现金流量净额	-112,797,009.42	-6,367,820.23
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	46,708,717.20	-149,708,999.21
加：期初现金及现金等价物余额	202,775,492.52	450,504,878.80
六、期末现金及现金等价物余额	249,484,209.72	300,795,879.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	712,082,448.76	849,415,082.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,531,918.45	4,604,296.80
经营活动现金流入小计	715,614,367.21	854,019,379.50
购买商品、接受劳务支付的现金	644,766,201.27	784,963,876.82
支付给职工以及为职工支付的现金	52,952,871.95	41,619,560.50
支付的各项税费	25,619,525.77	17,758,049.99
支付其他与经营活动有关的现金	58,694,556.28	37,347,099.58
经营活动现金流出小计	782,033,155.27	881,688,586.89
经营活动产生的现金流量净额	-66,418,788.06	-27,669,207.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	1,615,616.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	
投资活动现金流入小计	501,615,616.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,597,766.42	4,299,532.61
投资支付的现金		37,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	242,118,658.08	99,693,625.17
投资活动现金流出小计	249,716,424.50	141,593,157.78
投资活动产生的现金流量净额	251,899,191.94	-141,593,157.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	638,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		600,753,291.28
筹资活动现金流入小计	638,000,000.00	780,753,291.28
偿还债务支付的现金	47,000,000.00	631,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,399,463.08	140,829,379.79
支付其他与筹资活动有关的现金	600,000,000.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计	750,399,463.08	772,429,379.79
筹资活动产生的现金流量净额	-112,399,463.08	8,323,911.49
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	73,080,940.80	-160,938,453.68
加：期初现金及现金等价物余额	122,249,515.69	400,384,729.40
六、期末现金及现金等价物余额	195,330,456.49	239,446,275.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	890,047,497.00				492,059,728.01				96,161,868.21		579,101,869.76	49,292,296.59	2,106,663,259.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	890,047,497.00				492,059,728.01				96,161,868.21		579,101,869.76	49,292,296.59	2,106,663,259.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,038,273.38				-24,346,422.79	-2,210,767.55	-25,518,916.96
（一）综合收益总额											11,255,477.09	-1,813,221.21	9,442,255.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-35,601,899.88	-397,546.34	-35,999,446.22
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-35,601,899.88	-397,546.34	-35,999,446.22
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备								1,038,273.38						1,038,273.38
1. 本期提取								1,038,273.38						1,038,273.38
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	890,047,497.00				492,059,728.01			1,038,273.38	96,161,868.21			554,755,446.97	47,081,529.04	2,081,144,342.61

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	876,780,499.00				349,611,883.93				90,691,580.14			591,481,086.36	27,282,625.83	1,935,847,675.26
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	876,780,499.00				349,611,883.93				90,691,580.14		591,481,086.36	27,282,625.83	1,935,847,675.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,266,998.00				142,447,844.08				5,470,288.07		-12,379,216.60	22,009,670.76	170,815,584.31
（一）综合收益总额											89,536,926.33	-9,554,167.02	79,982,759.31
（二）所有者投入和减少资本	13,266,998.00				142,447,844.08							32,000,000.00	187,714,842.08
1. 股东投入的普通股	13,266,998.00				142,447,844.08							32,000,000.00	187,714,842.08
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,470,288.07		-101,916,142.93	-436,162.22	-96,882,017.08
1. 提取盈余公积									5,470,288.07		-5,470,288.07		
2. 提取一般风险准备											-96,445,854.86	-436,162.22	-96,882,017.08
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	890,047,497.00				492,059,728.01			96,161,868.21		579,101,869.76	49,292,296.59	2,106,663,259.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	890,047,497.00				490,232,811.35				91,450,183.74	353,240,869.11	1,824,971,361.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	890,047,497.00				490,232,811.35				91,450,183.74	353,240,869.11	1,824,971,361.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-59,990,039.06	-59,990,039.06
（一）综合收益总额										-24,388,139.18	-24,388,139.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他													
(三) 利润分配											-35,601,899.88	-35,601,899.88	
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-35,601,899.88	-35,601,899.88	
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	890,047,497.00				490,232,811.35						91,450,183.74	293,250,830.05	1,764,981,322.14

上年金额

单位：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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	876,780,499.00				347,784,967.27				85,979,895.67	400,454,131.32	1,710,999,493.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	876,780,499.00				347,784,967.27				85,979,895.67	400,454,131.32	1,710,999,493.26

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,266,998.00				142,447,844.08				5,470,288.07	-47,213,262.21	113,971,867.94
（一）综合收益总额										54,702,880.72	54,702,880.72
（二）所有者投入和减少资本	13,266,998.00				142,447,844.08						155,714,842.08
1. 股东投入的普通股	13,266,998.00				142,447,844.08						155,714,842.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,470,288.07	-101,916,142.93	-96,445,854.86
1. 提取盈余公积									5,470,288.07	-5,470,288.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-96,445,854.86	-96,445,854.86
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	890,047,497.00				490,232,811.35				91,450,183.74	353,240,869.11	1,824,971,361.20

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市芭田生态工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年7月6日经深圳市人民政府[2001]35号文批准，由深圳京石多元复合肥厂整体改制而成的股份有限公司。公司统一社会信用代码：91440300192175891F，并于2007年9月19日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2017年6月30日止，本公司累计发行股本总数89,004.7497万股，注册资本为89,004.7497万元，注册地址：深圳市南山区高新技术园粤兴二道10号7楼、8楼，总部地址：深圳市南山区高新技术园粤兴二道10号7楼、8楼，集团最终实际控制人为黄培钊先生。

1. 公司业务性质和主要经营活动

生产、经营复合肥料、复混肥料、掺混肥料、有机-无机复混肥料、其他类型复肥等各类肥料。化工原料的购销(不含易燃易爆品)。碳购销。硫磺、硫酸的进出口经营。技术服务。国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)。有机肥料的技术开发与研究(不含限制项目)。投资兴办实业(具体项目另行申报)。经营进出口业务(具体按深贸管登证字第2002-159号资格证书经营)。道路货物运输业务。生产研发和销售喷灌、微灌、滴灌,农业给水设备,施肥器械及灌溉自动化控制设备。承包农田水利、机电设备、节水农业工程的设计及安装(按资质证书经营)。

本公司属制造业行业，主要产品或服务为多元复合肥和其他肥料。

1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月25批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共19户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市好阳光肥业有限公司（以下简称“好阳光”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
徐州市芭田生态有限公司（以下简称“徐州芭田”）	控股子公司	一级	98.60	98.60
徐州市禾协肥业有限公司（以下简称“禾协肥业”）	控股子公司之子公司	二级	90.00	90.00
贵港市芭田生态有限公司（以下简称“贵港芭田”）	控股子公司	一级	98.69	98.69
贵港市沃田肥业有限公司（以下简称“贵港沃田”）	控股子公司之子公司	二级	100.00	100.00
深圳市芭田农业生产资料有限公司（以下简称“芭田农资”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
和原生态控股股份有限公司（以下简称“和原生态”）	控股子公司	一级	97.20	97.20
贵州芭田生态工程有限公司（以下简称“贵州芭田”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
贵州美加特肥业有限公司（以下简称“贵州美加特”）	控股子公司之子公司	二级	100.00	100.00
北京芭田生态农业科技有限公司（“北京芭田”）	全资子公司	一级	100.00	100.00

田”)				
江苏临港燃料有限公司（以下简称“江苏临港”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
青岛新润生态科技有限公司（以下简称“青岛新润”）	控股子公司	一级	60.00	60.00
芭田生态工程（湖北）有限公司（以下简称“湖北芭田”）	控股子公司	一级	68.00	100.00
广西芭田生态农业科技有限公司（以下简称“广西芭田”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京世纪阿姆斯生物技术有限公司（以下简称“北京阿姆斯”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
重庆世纪阿姆斯生物技术有限公司（以下简称“重庆阿姆斯”）	全资子公司之子公司	二级	100.00	100.00
甘肃世纪阿姆斯生物技术有限公司（以下简称“甘肃阿姆斯”）	全资子公司之子公司	二级	60.00	60.00
北京世纪阿姆斯生物工程有限公司（以下简称“阿姆斯工程”）	全资子公司之子公司	二级	100.00	100.00
沈阳芭田希杰生态科技有限公司（以下简称“沈阳芭田”）	控股子公司	一级	68.00	68.00

贵港市好阳光肥业有限公司于2017年4月25日名称变更为贵港市沃田肥业有限公司（以下简称“贵港沃田”），除上述变化外，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比没有其他变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11“应收款项坏账准备”、12“存货”、16“固定资产折旧”、21“无形资产”、28“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合

收益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

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

本公司对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，在取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的

非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不

同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工

具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	金额在 100 万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
纳入合并范围的关联方组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移

非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件、非专利技术等。

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发

过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-5年	授权合同或法律规定的受益年限
土地使用权	50-70年	土地使用权证注明的权益年限
专利权	5-10年	授权合同或法律规定的受益年限
非专有技术	5-10年	授权合同或法律规定的受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，

以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
土地租赁费	合同约定的租赁年限	合同或法律规定的受益年限
肥料实验基地项目	10年	合同或法律规定的受益年限
装修费及其他	5-20年	合同或法律规定的受益年限

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业

保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

22、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售收入确认的具体方式为：预收货款的情况下，产品交付客户委托的承运方时确认收入；赊销的情况下，经履行审批程序后，产品交付客户委托的承运方时确认收入。

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。

2.确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前补出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动有关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整理归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动有关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算

确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本报告重要会计政策及估计/16 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接

费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	财政部发布《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会【2017】15 号）	本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整

2017年5月10日，财政部发布《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会【2017】15号），自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、13%、3%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
徐州芭田	15%
贵港芭田	15%
北京阿姆斯	15%
其他子公司	25%

2、税收优惠

增值税：

1、依据《财政部国家税务总局关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财税[2014]57号），自2014年7月1日起，财税[2009]9号文件第二条第(三)项和第三条“依据6%征收率”调整为“依照3%征收率”。因此，2014年7月1日起，本公司之子公司北京阿姆斯生产的有机物料腐熟剂适用3%税率。

2、经北京市海淀区国家税务局第七税务所备案，本公司之子公司北京阿姆斯生产的生物有机肥免征增值税。

3、依据《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号），自2017年7月1日起，纳税人销售或者进口农产品（含粮食）、自来水、暖气、石油液化气、天然气、食用植物油、冷气、热水、煤气、居民用煤炭制品、食用盐、农机、饲料、农药、农膜、化肥、沼气、二甲醚、图书、报纸、杂志、音像制品、电子出版物等货物，税率为11%。因此，自2017年7月1日起，本公司及子公司生产的化肥适用11%税率。

企业所得税：

1、本公司通过国家级高新技术企业复审，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201444200908号，发证时间为2014年9月30日，有效期三年。根据新税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司2014年度-2016年度享受该优惠政策。

2、徐州芭田于2015年11月3日取得高新技术企业证书，证书编号为GF201532001340，有效期三年。2015年度-2017年度享受所得税优惠政策。

3、贵港芭田于2015年3月获得GF201445000003号高新技术企业证书，发证时间2014年11月2日，有效期三年，2014年度-2016年度享受所得税优惠政策。

4、北京阿姆斯于2015年7月21日通过高新复审，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局等联合颁发的高新技术业务证书，证书编号：GR201511000137，自2015年至2017年按15%税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	254,656.66	304,289.09
银行存款	249,067,686.57	202,444,315.39
其他货币资金	161,866.49	26,888.04
合计	249,484,209.72	202,775,492.52

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,267,935.00	500,000.00
合计	2,267,935.00	500,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,695,700.00	
合计	6,695,700.00	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,742,319.24	95.75%	7,855,930.00	10.65%	65,886,389.24	90,177,991.34	96.50%	8,753,455.59	9.71%	81,424,535.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,274,073.85	4.25%	3,274,073.85	100.00%		3,274,073.85	3.50%	3,274,073.85	100.00%	
合计	77,016,393.09	100.00%	11,130,003.85	14.45%	65,886,389.24	93,452,065.19	100.00%	12,027,529.44	12.87%	81,424,535.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	55,645,836.36	2,782,291.82	5.00%
1 至 2 年	4,410,297.20	441,029.72	10.00%
2 至 3 年	11,052,421.93	3,315,726.58	30.00%
3 年以上	2,633,763.75	1,316,881.88	50.00%
合计	73,742,319.24	7,855,930.00	10.65%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	3,274,073.85	3,274,073.85	100.00	账龄超过三年, 预计无法收回
合计	3,274,073.85	3,274,073.85	100.00	---

(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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 897,525.59 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	11,034,795.05	14.33	3,126,593.52
第二名	8,955,000.00	11.63	447,750.00
第三名	4,455,595.00	5.79	222,779.75
第四名	2,500,000.00	3.25	125,000.00
第五名	2,173,431.07	2.82	108,671.55
合计	29,118,821.12	37.81	4,030,794.82

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	110,365,172.19	83.60%	287,073,562.30	90.57%
1 至 2 年	10,250,629.76	7.76%	18,488,870.01	5.83%
2 至 3 年	197,239.33	0.15%	198,705.58	0.06%
3 年以上	11,200,013.68	8.48%	11,200,013.68	3.53%
合计	132,013,054.96	--	316,961,151.57	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
内蒙古松源矿业开发有限责任公司	7,974,746.24	3 年以上	交易未完成
襄樊市战友实业有限公司	3,082,367.78	3 年以上	交易未完成
合计	11,057,114.02	---	---

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	14,951,569.66	11.33	1 年以内	交易未完成
内蒙古松源矿业开发有限责任公司	7,974,746.24	6.04	3 年以上	交易未完成
安徽辉隆农资集团股份有限公司	5,855,553.85	4.44	1 年以内	交易未完成
四川新洋丰肥业有限公司	5,120,358.26	3.88	1 年以内	交易未完成
四川龙麟磷化工有限公司	4,584,791.21	3.47	1 年以内	交易未完成
合计	38,487,019.22	29.15	---	---

其他说明：

预付账款期末余额同比期初下降 58.35%，主要是期初预付原材料款项在本期收到货物结算所致。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,632,437.18	88.41%	2,349,212.88	14.12%	14,283,224.30	13,627,009.58	86.10%	2,226,661.29	16.34%	11,400,348.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,181,307.40	11.59%	2,181,307.40	100.00%		2,199,807.40	13.90%	2,199,807.40	100.00%	
合计	18,813,744.58	100.00%	4,530,520.28	24.08%	14,283,224.30	15,826,816.98	100.00%	4,426,468.69	27.97%	11,400,348.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,581,600.58	529,080.03	5.00%
1 至 2 年	1,886,441.47	188,644.15	10.00%
2 至 3 年	2,253,544.30	676,063.29	30.00%
3 年以上	1,910,850.83	955,425.42	50.00%
合计	16,632,437.18	2,349,212.88	14.12%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

期末公司单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

			(%)	
货款、往来款	2,181,307.40	2,181,307.40	100.00	账龄超过三年，预计无法收回
合计	2,181,307.40	2,181,307.40	100.00	---

(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 104,051.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,914,730.51	3,886,815.34
备用金	4,766,018.84	6,176,168.27
代垫费用	1,375,287.28	655,831.38
货款重分类	1,796,235.30	1,899,807.40
其他	4,961,472.65	3,208,194.59
合计	18,813,744.58	15,826,816.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
港中大研究院（深圳）有限公司	租赁押金	1,036,200.00	3 年以上	5.51%	518,100.00
四川农资工贸有限责任公司	货款	962,541.70	3 年以上	5.12%	481,270.85
兴平市佳禾农资有限公司	货款	794,898.10	3 年以上	4.23%	397,449.05
社保及公积金	社保及公积金	526,203.85	1 年以内	2.80%	26,310.19
佛山市禅城区天昊化工贸易有限公司	货款	408,985.00	2-3 年	2.17%	122,695.50

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	99,866,179.84	320,952.37	99,545,227.47	81,975,354.39	634,821.03	81,340,533.36
在产品				497,414.22	331,609.48	165,804.74
库存商品	201,449,823.23	10,947,195.07	190,502,628.16	105,071,628.96	11,738,661.66	93,332,967.30
自制半成品	99,019,266.76	19,813,335.60	79,205,931.16	111,141,172.99	23,159,813.68	87,981,359.31
包装物	16,192,169.93		16,192,169.93	16,766,204.87		16,766,204.87
低值易耗品及其他	13,632,510.16		13,632,510.16	16,851,665.96	10,733.12	16,840,932.84
合计	430,159,949.92	31,081,483.04	399,078,466.88	332,303,441.39	35,875,638.97	296,427,802.42

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	634,821.03			313,868.66		320,952.37
在产品	331,609.48			331,609.48		
库存商品	11,738,661.66			791,466.59		10,947,195.07
自制半成品	23,159,813.68			3,346,478.08		19,813,335.60
低值易耗品及其他	10,733.12			10,733.12		
合计	35,875,638.97			4,794,155.93		31,081,483.04

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	54,610,340.52	77,979,937.02
银行理财产品	60,000,000.00	300,000,000.00
合计	114,610,340.52	377,979,937.02

其他说明：

其他流动资产期末余额同比期初下降69.68%，主要是银行理财产品在本期赎回所致。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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：	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
按成本计量的	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
北京金禾天成科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					20.00%	
合计	40,000,000.00			40,000,000.00					--	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
鲁化好阳光生态肥业有限公司（以下简称“鲁化好阳光”）	68,549,704.59			676,030.03						69,225,734.62	

广州农财大数据科技股份有限公司（以下简称“农财大数据”）	8,723,153.15			-135,543.02						8,587,610.13	
广西泰格瑞农业科技有限公司（以下简称“泰格瑞”）	17,596,218.20			-226,735.80						17,369,482.40	
安徽世纪阿姆斯生物技术有限公司（以下简称“安徽阿姆斯”）	488,727.81			23,684.32						512,412.13	
精益和泰质量检测股份有限公司（以下简称“精益和泰”）	17,713,108.10			-2,217,329.51						15,495,778.59	
小计	113,070,911.85			-1,879,893.98						111,191,017.87	
合计	113,070,911.85			-1,879,893.98						111,191,017.87	

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	946,485,520.40	850,809,652.92	30,435,967.96	102,805,402.47	1,930,536,543.75
2.本期增加金额	860,880.37	3,631,001.72	464,102.57	1,046,779.74	6,002,764.40
(1) 购置		910,253.09	464,102.57	1,046,779.74	2,421,135.40
(2) 在建工程转入	860,880.37	2,720,748.63			3,581,629.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,001,682.74	993,750.00	699,939.55	2,695,372.29
(1) 处置或报废		1,001,682.74	993,750.00	699,939.55	2,695,372.29
4.期末余额	947,346,400.77	853,438,971.90	29,906,320.53	103,152,242.66	1,933,843,935.86
二、累计折旧					
1.期初余额	139,809,121.58	238,814,458.38	18,763,785.98	54,465,211.35	451,852,577.29
2.本期增加金额	21,811,100.16	40,444,215.33	1,269,389.45	9,610,933.94	73,135,638.88
(1) 计提	21,811,100.16	40,444,215.33	1,269,389.45	9,610,933.94	73,135,638.88
3.本期减少金额		464,899.46	263,482.39	490,647.98	1,219,029.83
(1) 处置或报废		464,899.46	263,482.39	490,647.98	1,219,029.83
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额	102,258.60	326,229.59	488.05	43,612.93	472,589.17
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		326,229.59	488.05	43,612.93	370,330.57
(1) 处置或报废		326,229.59	488.05	43,612.93	370,330.57
4.期末余额	102,258.60				102,258.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	785,623,920.43	574,645,197.65	10,136,627.49	39,566,745.35	1,409,972,490.92

2.期初账面价值	806,574,140.22	611,668,964.95	11,671,693.93	48,296,578.19	1,478,211,377.29
----------	----------------	----------------	---------------	---------------	------------------

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,154,189.63	1,183,385.66		8,970,803.97
运输设备	84,551.53	9,817.38		74,734.15
电子设备	40,833.84	19,368.93		21,464.91
合计	10,279,575.00	1,212,571.97		9,067,003.03

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	431,077,520.08	产权证尚在办理中

其他说明

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
徐州技改工程	43,175,637.94		43,175,637.94	37,006,558.62		37,006,558.62
贵州工业园项目一期（基建）	37,240,897.03		37,240,897.03	21,220,204.99		21,220,204.99
其他零星工程	8,266,582.82		8,266,582.82	10,329,784.38		10,329,784.38
合计	88,683,117.79		88,683,117.79	68,556,547.99		68,556,547.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
徐州技	85,000,0	37,006,5	6,169,07			43,175,6	96.60%	95.92%				其他

改工程	00.00	58.62	9.32			37.94						
贵州工业园项目一期(基建)	661,000.00	21,220,204.99	16,586,931.89	566,239.85		37,240,897.03	98.48%	98.20%	53,824,200.00			金融机构贷款
合计	746,000.00	58,226,763.61	22,756,011.21	566,239.85		80,416,534.97	--	--	53,824,200.00			--

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	芒果项目				
一、账面原值					
1.期初余额	86,820.00				86,820.00
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	86,820.00				86,820.00
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					

3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	86,820.00				86,820.00
2.期初账面价值	86,820.00				86,820.00

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

15、油气资产

适用 不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	376,431,806.77	9,886,528.29	1,000,000.00	4,270,931.51	391,589,266.57
2.本期增加金额			864,000.00	2,348,032.54	3,212,032.54
(1) 购置			864,000.00	2,348,032.54	3,212,032.54
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,560,000.00		9,627.35	4,569,627.35
(1) 处置		4,560,000.00		9,627.35	4,569,627.35
4.期末余额	376,431,806.77	5,326,528.29	1,864,000.00	6,609,336.70	390,231,671.76
二、累计摊销					
1.期初余额	28,137,395.23	2,442,499.71	765,517.14	1,958,894.65	33,304,306.73
2.本期增加金额	4,566,622.43	127,500.00	371,000.76	1,161,309.63	6,226,432.82

(1) 计提	4,566,622.43	127,500.00	371,000.76	1,161,309.63	6,226,432.82
3.本期减少金额		1,627,500.00		9,627.35	1,637,127.35
(1) 处置		1,627,500.00		9,627.35	1,637,127.35
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额		3,060,000.00			3,060,000.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		3,060,000.00			3,060,000.00
(1) 处置		3,060,000.00			3,060,000.00
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	343,727,789.11	4,384,028.58	727,482.10	3,498,759.77	352,338,059.56
2.期初账面价值	348,294,411.54	4,384,028.58	234,482.86	2,312,036.86	355,224,959.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
徐州芭田---土地使用权	5,180,565.10	预计与房产证一起办理

其他说明：

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京阿姆斯	91,954,536.77			91,954,536.77

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

并购成本-购买日北京阿姆斯账面可辨认净资产的公允价值*收购股权比例=商誉，即 $142,600,000.00 - 51,831,165.44 * 100.00\% = 90,768,834.56$ 元。企业合并中取得的资产、负债的账面价值与计税基础不同，确认相关递延所得税负债，该递延所得税负债的确认影响合并中产生的商誉为 1,185,702.21 元。

公司根据未来现金流现值评估购买的股权价值，测算的未来现金流现值大于公司购买股权支付的成本，故报告期末商誉不需计提减值准备。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费*1	11,597,504.05		385,025.91		11,212,478.14
肥料实验基地项目*2	1,570,933.40		277,106.82		1,293,826.58
装修费	3,507,788.14		334,665.41		3,173,122.73
贵州芭田一期工程前期费用	26,452,363.30	1,063,532.00	823,919.91		26,691,975.39
其他	24,771,072.05	3,537,344.31	788,954.59		27,519,461.77
合计	67,899,660.94	4,600,876.31	2,609,672.64		69,890,864.61

其他说明：

*1土地租赁费系本公司租用深圳市宝安区公明镇楼村碧美路东地块面积为350亩土地支付的租赁费，报告期内按合同总金额1,780万元，分30年摊销（2002年至2032年）。该租赁土地的用途为开发、科研、种子、种苗实验等。

*2系公司租用公明镇楼村碧美路东地块进行肥料实验的挖山填土、管道埋设等支出，分10年摊销。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,078,587.79	10,808,677.33	47,411,638.06	10,635,921.96
内部交易未实现利润			492,626.40	73,893.96

可抵扣亏损	327,762,800.80	78,637,758.80	277,326,274.49	69,331,568.65
合计	373,841,388.59	89,446,436.13	325,230,538.95	80,041,384.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,611,064.15	691,659.62	5,401,532.33	810,229.85
内部交易未实现亏损			12,606,140.52	3,151,535.13
合计	4,611,064.15	691,659.62	18,007,672.85	3,961,764.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		89,446,436.13		80,041,384.57
递延所得税负债		691,659.62		3,961,764.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	768,708.97	4,095,324.33
可抵扣亏损	12,289,748.33	10,281,235.43
合计	13,058,457.30	14,376,559.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	958,697.62	958,697.62	
2019	4,888,577.84	4,888,577.84	
2020	16,499.00	16,499.00	
2021	4,224,488.44	4,224,488.44	
2022	2,201,485.43		

合计	12,289,748.33	10,088,262.90	--
----	---------------	---------------	----

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	11,792,148.42	12,871,236.46
预付设备款	14,625,495.39	17,781,880.24
探矿权价款	532,498,637.81	520,585,697.14
项目合作款	14,000,000.00	14,000,000.00
代垫保障房建设款	68,850,724.52	68,850,724.52
合计	641,767,006.14	634,089,538.36

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	608,000,000.00	117,000,000.00
合计	608,000,000.00	117,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

22、衍生金融负债

适用 不适用

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,838,400.40	169,991,741.00
合计	63,838,400.40	169,991,741.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	38,506,880.97	94,778,533.05
应付工程款	88,050,425.80	88,914,503.64
应付设备款	2,152,601.25	2,455,267.18
应付其他款项	7,290,182.56	9,199,048.80
合计	136,000,090.58	195,347,352.67

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	65,423,219.07	135,864,283.33
合计	65,423,219.07	135,864,283.33

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

期末预收账款同比期初减少51.85%，主要是期初预收货款在本期发货结算所致。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,706,869.19	95,049,396.86	96,980,447.92	13,775,818.13
二、离职后福利-设定提存计划	45,547.32	5,872,307.87	5,908,311.87	9,543.32
三、辞退福利		99,841.00	99,841.00	
合计	15,752,416.51	101,021,545.73	102,988,600.79	13,785,361.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,404,386.84	86,228,304.53	88,107,640.26	13,525,051.11
2、职工福利费	208,600.00	4,331,731.46	4,323,509.96	216,821.50
3、社会保险费	62,946.35	2,636,575.01	2,668,014.18	31,507.18
其中：医疗保险费	56,721.07	2,127,930.43	2,157,254.87	27,396.63
工伤保险费	2,022.56	354,997.17	355,213.42	1,806.31
生育保险费	4,202.72	153,647.41	155,545.89	2,304.24
4、住房公积金	30,936.00	1,852,785.86	1,881,283.52	2,438.34
合计	15,706,869.19	95,049,396.86	96,980,447.92	13,775,818.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,229.41	5,581,393.88	5,617,440.55	8,182.74
2、失业保险费	1,317.91	290,913.99	290,871.32	1,360.58
合计	45,547.32	5,872,307.87	5,908,311.87	9,543.32

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	273,889.71	15,644,556.88
企业所得税	8,929,405.77	14,090,947.40
个人所得税	2,949,940.51	2,983,132.12
城市维护建设税	18,005.19	619,692.13
房产税	236,590.35	373,360.35
土地使用税	134,870.65	162,496.05
教育费附加	7,275.34	442,947.99
其他	124,507.91	75,639.68
合计	12,674,485.43	34,392,772.60

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少63.15%，主要系应交增值税和企业所得税减少所致。

28、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	13,485,000.00	29,145,000.00
短期借款应付利息	4,462,171.79	1,677,965.26
短期融资券利息		17,986,666.67
合计	17,947,171.79	48,809,631.93

其他说明：

1、本公司于2013年1月25日发行540万份面值为100元的公司债券，票面利率为5.8%，按实际利率法计提期末应付利息13,485,000.00元。

2、应付利息期末余额较期初余额减少63.23%，主要系短期融资券、公司债利息在本期到期支付。

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,233,429.31	11,495,427.29
品牌共建基金		78,000.00
往来款	7,414,129.87	5,618,197.57
应付费用	7,809,329.32	8,983,972.29
其他	5,921,644.71	13,774,693.23
合计	25,378,533.21	39,950,290.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

其他应付款期末余额较期初余额减少36.47%，主要系保证金及押金减少。

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	538,957,712.52	
合计	538,957,712.52	

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		600,000,000.00
一年内到期递延收益	1,353,358.97	1,425,870.94
合计	1,353,358.97	601,425,870.94

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 芭田生态 CP001	600,000,000.00	2016-3-17	365 天	600,000,000.00	600,000,000.00		4,813,333.33		600,000,000.00	0.00

其他说明：

本公司第五届董事会第十八次会议、2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟发行短期融资券的公告》，同意公司发行不超过人民币6亿元短期融资券，期限不超过一年。2016年3月17日完成2016年度第一期短期融资券的发行，融资券简称“16芭田生态CP001”，期限为365天，起息日为2016年3月17日，票面利率3.80%，兑付日为2017年3月17日。

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	280,000,000.00	180,000,000.00
合计	280,000,000.00	180,000,000.00

长期借款分类的说明：

1、2016年6月12日，芭田股份与平安信托有限责任公司签订合同编号为T160656769100001-A的《平安财富*铂开9号单一资金信托合同》，合同约定贷款总金额为1.8亿元，贷款利率为4.75%，按季度付息，贷款期限为自贷款发放日起满36个月。

2、2017年3月20日，芭田股份与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订合同编号为2017年圳中银上流借字0017号流动资金借款合同，贷款期限为24个月，按季度付息，到期一次还本。贷款发放日为2017年4月1日，贷款金额1亿元，贷款利率4.655%，还款日期为2019年3月21日。

其他说明，包括利率区间：

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	538,957,712.52	538,235,866.56
减：一年到期的应付债券	-538,957,712.52	
合计		538,235,866.56

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

单位：元

12 芭田债	540,000,000.00	2013-1-25	5 年	533,259,200.00	538,235,866.56		15,660,000.00	721,845.96			538,957,712.52
合计	--	--	--	533,259,200.00	538,235,866.56		15,660,000.00	721,845.96			538,957,712.52

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]41号文核准，本公司获准向社会公开发行面值不超过5.4亿元(含5.4亿元)的公司债券；根据《深圳市芭田生态工程股份有限公司2012年公司债券发行公告》，本期公司债券发行规模5.4亿元，为5年期固定利率债券，第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率为5.80%，发行价格为每张人民币100元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。公司债券发行工作已于2013年1月29日结束，募集资金总额5.4亿元，募集资金净额533,259,200.00元。

34、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	11,032,775.76	11,032,775.76

其他说明：

2015年4月8日，本公司之子公司芭田希杰（沈阳）生态科技有限公司（沈阳芭田）与希杰（沈阳）生物科技有限公司签订合同编号为SZ-QT-201504009的《设备租赁合同》；合同约定，沈阳芭田承租希杰（沈阳）生物科技有限公司的机器设备，租赁期限为15年，年租金人民币100万元。

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,001,978.95		1,270,119.95	14,731,859.00	
合计	16,001,978.95		1,270,119.95	14,731,859.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.国家 863 项目经费	60,000.00				60,000.00	与资产相关
2.广州农科院水稻所专项经费	33,000.00				33,000.00	与资产相关
3.财政拨款小农水资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
4.深圳市财政局[2004]81 号拨款	181,000.00				181,000.00	与资产相关
5.中小企业扶持款	80,000.00				80,000.00	与资产相关
6.菌根菌系列产品产业化	750,000.00				750,000.00	与资产相关
7.深圳市南山区科技计划项目无偿划拨经费	170,000.00				170,000.00	与资产相关
8.工业技术改造专项资金	247,500.00		82,500.00		165,000.00	与资产相关
9.深圳市南山区重点企业和创新机构扶持分项资金	1,039,897.57		177,600.00		862,297.57	与资产相关
10. 新型植物营养调理有机生物肥的推广应用	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
11.低成本易降解缓释材料在生物肥料上的推广应用	800,000.00				800,000.00	与资产相关
12.解淀粉芽孢项目	131,629.83		131,629.83			与资产相关
13. 氨化硝酸钙产线	4,000,000.00		250,000.02		3,749,999.98	与资产相关

14. 农作物秸秆生物腐熟综合利用示范	3,708,257.95		134,650.20		3,573,607.75	与资产相关
15. 浓度微生物菌剂研发与生产工程	880,848.02		32,079.42		848,768.60	与资产相关
16. 微生物技术在平谷桃树种植区土壤补偿	1,919,845.58		461,660.48		1,458,185.10	与收益相关
合计	16,001,978.95		1,270,119.95		14,731,859.00	--

36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专利许可费收入	1,995,000.00	2,175,000.00
合计	1,995,000.00	2,175,000.00

其他说明：

根据本公司之子公司好阳光与青上化工佛山有限公司（简称“青上化工”）签订的《高塔复合肥技术许可使用合同》，好阳光向青上化工有偿提供“高塔造粒生产颗粒复合肥料的技术”，专利许可费用270万元，许可期限为15年，截至2017年6月30日止已经摊销92个月；

根据好阳光与湖南永利化工股份有限公司（以下简称“永利化工”）于2008年4月8日签订的《专利技术许可和专有技术设备转让合同》，好阳光向永利化工有偿提供“高塔造粒生产颗粒复合肥料的技术”，专利许可费用270万元，许可期限为15年，截至2017年6月30日止已经摊销87个月。

37、股本

单位：元

	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	890,047,497.00						890,047,497.00

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	487,365,103.50			487,365,103.50
其他资本公积	4,694,624.51			4,694,624.51
合计	492,059,728.01			492,059,728.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,038,273.38		1,038,273.38
合计		1,038,273.38		1,038,273.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（2012年2月14日由财政部、安全监管总局以财企〔2012〕16号印发），本公司全资子公司贵州芭田生产硝酸磷肥使用的原材料硝酸及液氨，属于列入国家标准《危险物品名表》（GB12268）和《危险化学品目录》的物品，贵州芭田公司按照该办法计提安全生产费。

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,161,868.21			96,161,868.21
合计	96,161,868.21			96,161,868.21

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	579,101,869.76	591,481,086.36
调整后期初未分配利润	579,101,869.76	591,481,086.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,255,477.09	64,120,191.24
应付普通股股利	35,601,899.88	96,445,854.86
期末未分配利润	554,755,446.97	559,155,422.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	748,723,752.44	592,390,162.70	906,160,517.58	701,048,620.63
其他业务	83,219,065.95	79,133,094.92	9,131,797.82	4,352,066.56
合计	831,942,818.39	671,523,257.62	915,292,315.40	705,400,687.19

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	648,292.72	859,848.00
教育费附加	514,868.07	651,449.73
房产税	2,472,384.33	
土地使用税	1,146,551.40	
印花税	355,888.09	
其他	213,635.34	4,989.15
合计	5,351,619.95	1,516,286.88

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	25,620,723.65	14,392,847.18
促销推广服务费	5,383,796.10	3,823,503.91
差旅费	5,422,419.48	5,007,083.87
广告宣传费	3,699,798.64	1,412,057.30
装卸运输费	8,175,132.93	3,668,437.93
汽车费用	2,258,424.36	1,412,747.07
物料费	1,532,501.66	1,335,951.14
办公费	258,646.04	513,906.65
折旧摊销费	352,708.28	2,202,607.51
业务招待费	257,102.98	483,876.90
其他	205,580.68	1,121,550.21
合计	53,166,834.80	35,374,569.67

其他说明：

销售费用较上期发生额增加50.30%，主要是本期销售人员增加，职工薪酬费用增加所致。

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	31,809,459.03	33,170,618.68
折旧摊销及物耗	19,088,417.47	22,582,595.81
科研开发费	4,076,772.22	4,969,693.34
办公费	7,083,348.07	5,321,268.48
中介机构费用	6,069,598.21	2,816,275.30
业务招待费	1,630,849.43	1,761,249.61
差旅费	1,433,556.70	1,282,582.70
汽车费用	1,151,771.95	1,055,164.63
规费及税金		3,861,387.95
其他	5,224,270.77	6,296,790.20
合计	77,568,043.85	83,117,626.70

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,178,008.35	36,081,310.35
减：利息收入	3,063,283.42	2,294,830.47
汇兑损益	126,121.45	25,189.52
其他	233,628.04	1,011,907.22
合计	22,474,474.42	34,823,576.62

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-764,434.54	326,419.81
合计	-764,434.54	326,419.81

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	-1,879,893.98	2,616,170.42
银行理财产品产生的投资收益	2,268,164.38	60,708.38
合计	388,270.40	2,676,878.80

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,746,137.92	6,313,061.60	4,746,137.92
其他	605,901.04	1,844,328.78	605,901.04
合计	5,352,038.96	8,157,390.38	5,352,038.96

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业技术改造专项资金	沛县发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	82,500.00	82,500.00	与资产相关
深圳市南山区重点企业和创新机构扶持专项资金	深圳市南山区科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	177,600.00		与收益相关
解淀粉芽孢项目	北京市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	204,141.80		与收益相关
氯化硝酸钙产线	瓮安县工业和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	250,000.02		与收益相关
农作物秸秆生物腐熟综合利用示范	北京兴谷经济开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	134,650.20		与收益相关
浓度微生物菌剂研发与生产工程	北京市平谷区经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	32,079.42		与收益相关
微生物技术在平谷桃树种植区土壤补偿	北京市科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	461,660.48		与收益相关
财政委员会拨款-龙头企业贷	深圳市经济贸易和信息	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	否	否		800,000.00	与收益相关

款贴息	化委员会		补助(按国家级政策规定依法取得)					
深圳财政库拨款-省级化肥淡季商业储备贴息资金	深圳市财政委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助		否		2,466,000.00	与收益相关
三件发明专利资助	深圳市财政委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)		否		2,000.00	与收益相关
工信局 2015 年专项经费	瓮安县工业和信息化局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)		否		2,500,000.00	与收益相关
中关村技术创新专项资金	中国技术交易所有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		200,000.00	与收益相关
平谷科委枯草项目补助款	平谷区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		否		262,561.60	与收益相关
深圳市市场和质量管理委员会 2017 年知识产权工作专项资金	深圳市市场和质量管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	550,000.00		与收益相关
深圳市市场和质量管理委员会 2016 年度深圳标准专项资金资助	深圳市市场和质量管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	759,000.00		与收益相关
2015 年中央大气污染防治专项资金	沛县财务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	300,000.00		与收益相关
沛县开发区政府奖励	沛县财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,000,000.00		与收益相关
港北科技局 16 年 4 件专利奖励	贵港市港北科技局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	12,000.00		与收益相关

社保局稳岗补贴	社保局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	163,906.00		与收益相关
瓮安科技局专利资助	瓮安科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	3,600.00		与收益相关
黔南州政府推动科技进步现金集体奖	黔南州政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	10,000.00		与收益相关
知识产权优势企业	黔南州政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	200,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会补贴款	中关村企业信用促进会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	5,000.00		与收益相关
深圳市南山区经济促进局工业稳增长奖励款	深圳市南山区经济促进局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	400,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,746,137.92	6,313,061.60	--

50、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	549,743.17	112,009.10	549,743.17
其中：固定资产处置损失	549,743.17	112,009.10	549,743.17
对外捐赠	119,500.00		119,500.00
滞纳金及罚款	754,883.34		754,883.34
其他	38,210.81	164,959.36	38,210.81
合计	1,462,337.32	276,968.46	1,462,337.32

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,851,063.25	19,426,179.44
递延所得税费用	-12,392,324.80	-16,659,810.15
合计	-2,541,261.55	2,766,369.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	6,900,994.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,035,149.15
子公司适用不同税率的影响	-2,635,740.94
调整以前期间所得税的影响	-633,128.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,829.81
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	-550,371.36
所得税费用	-2,541,261.55

52、其他综合收益

详见附注。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,063,283.42	2,294,830.47
政府补助	3,476,017.97	6,313,061.60
其他	13,483,100.22	1,784,884.78
合计	20,022,401.61	10,392,776.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	27,193,402.87	17,443,163.84
管理费用	27,956,486.62	23,770,796.33
往来款	30,511,426.91	19,924,802.39
其他	6,141,773.81	509,149.35
合计	91,803,090.21	61,647,911.91

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	600,000,000.00	
合计	600,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	360,000,000.00	
合计	360,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
		600,753,291.28
合计		600,753,291.28

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期融资券	600,000,000.00	600,000.00
合计	600,000,000.00	600,000.00

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,442,255.88	62,524,079.96
加：资产减值准备	-764,434.54	326,419.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,135,638.88	71,460,053.49
无形资产摊销	6,226,432.82	5,267,751.25
长期待摊费用摊销	2,609,672.65	2,534,258.47
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）	549,743.17	112,009.10
财务费用（收益以“-”号填列）	22,474,474.42	36,081,310.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,879,893.98	-2,676,878.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,405,051.56	-16,541,239.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,270,105.36	-118,570.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-102,650,664.46	-113,952,526.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	196,599,866.65	-12,774,248.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-246,613,887.79	-64,658,148.90
经营活动产生的现金流量净额	-53,545,953.22	-32,415,729.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	249,484,209.72	300,795,879.59
减：现金的期初余额	202,775,492.52	450,504,878.80
现金及现金等价物净增加额	46,708,717.20	-149,708,999.21

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	249,484,209.72	202,775,492.52

其中：库存现金	254,656.66	304,289.09
可随时用于支付的银行存款	249,067,686.57	202,444,315.39
可随时用于支付的其他货币资金	161,866.49	26,888.04
三、期末现金及现金等价物余额	249,484,209.72	202,775,492.52

55、所有权或使用权受到限制的资产

其他说明：

截至2017年6月30日，本公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	777,889.33	6.7744	5,269,733.48

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他

1、2016年9月，青岛新润通过股东会决议，拟进行清算并注销处理，本公司基于“控制”原则，仍将其列入合并范围；截至本报告披露日，清算活动尚未完成。

2、贵港市好阳光肥业有限公司于2017年4月25日名称变更为贵港市沃田肥业有限公司（以下简称“贵港沃田”），除上述变化外，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比没有其他变化

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
好阳光	深圳市	深圳市	化工	100.00%		设立
徐州芭田	徐州市	徐州市	化工	98.60%		设立
贵港芭田	贵港市	贵港市	化工	98.69%		设立
禾协肥业	徐州市	徐州市	化工	90.00%		设立
贵港沃田	贵港市	贵港市	化工	100.00%		设立
芭田农资	深圳市	深圳市	化工	100.00%		设立
和原生态	深圳市	深圳市	化工	97.20%		设立
贵州芭田	贵州省	贵州省	化工	100.00%		设立
贵州美加特	贵州省	贵州省	化工	100.00%		设立
北京芭田	北京市	北京市	化工	100.00%		设立
江苏临港	江苏省	江苏省	贸易	100.00%		合并
青岛新润	青岛市	青岛市	化工	60.00%		合并
湖北芭田	湖北省	湖北省	化工	68.00%		合并
广西芭田	南宁市	南宁市	农业	100.00%		设立
北京阿姆斯	北京市	北京市	化工	100.00%		合并
重庆阿姆斯	重庆市	重庆市	化工	100.00%		合并
甘肃阿姆斯	酒泉市	酒泉市	化工	60.00%		合并
阿姆斯工程	北京市	北京市	化工	100.00%		合并
沈阳芭田	沈阳市	沈阳市	化工	68.00%		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鲁化好阳光	山东	山东	化工	45.00%		权益法
农财大数据	广东	广东	农业	45.00%		权益法
泰格瑞	广西	广西	农业	20.00%		权益法
安徽阿姆斯	安徽	安徽	化工	20.00%		权益法
精益和泰	广东	广东	检测	40.00%		权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	111,191,017.87	113,070,911.85
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,879,893.98	2,616,170.42
--综合收益总额	-1,879,893.98	2,616,170.42

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2017年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额37.81% (2016年：29.79%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截至2017年6月30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					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	249,484,209.72	249,484,209.72	249,484,209.72	---	---	---
应收票据	2,267,935.00	2,267,935.00	2,267,935.00	---	---	---
应收账款	65,886,389.24	77,016,393.09	77,016,393.09	---	---	---
其他应收款	14,283,224.30	18,813,744.58	18,813,744.58	---	---	---
金融资产小计	331,921,758.26	347,582,282.39	347,582,282.39	---	---	---
短期借款	608,000,000.00	608,000,000.00	608,000,000.00	---	---	---
应付票据	63,838,400.40	63,838,400.40	63,838,400.40	---	---	---
应付账款	136,000,090.58	136,000,090.58	136,000,090.58	---	---	---
预收账款	65,423,219.07	65,423,219.07	65,423,219.07	---	---	---
其他应付款	25,378,533.21	25,378,533.21	25,378,533.21	---	---	---
金融负债小计	898,640,243.26	898,640,243.26	898,640,243.26	---	---	---

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	202,775,492.52	202,775,492.52	202,775,492.52	---	---	---
应收票据	500,000.00	500,000.00	500,000.00	---	---	---
应收账款	81,424,535.75	93,452,065.19	93,452,065.19	---	---	---
其他应收款	11,400,348.29	15,826,816.98	15,826,816.98	---	---	---
金融资产小计	296,100,376.56	312,554,374.69	312,554,374.69	---	---	---
短期借款	117,000,000.00	117,000,000.00	117,000,000.00	---	---	---
应付票据	169,991,741.00	169,991,741.00	169,991,741.00	---	---	---
应付账款	195,347,352.67	195,347,352.67	195,347,352.67	---	---	---
预收账款	135,864,283.33	135,864,283.33	135,864,283.33	---	---	---
其他应付款	39,950,290.38	39,950,290.38	39,950,290.38	---	---	---
金融负债小计	658,153,667.38	658,153,667.38	658,153,667.38	---	---	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至2017年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：	5,269,733.48	5,269,733.48
货币资金	5,269,733.48	5,269,733.48

续：

项目	期初余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：	5,394,933.76	5,394,933.76
货币资金	5,394,933.76	5,394,933.76

(3) 敏感性分析：

截至2017年6月30日，对于本公司美元，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约526,973.35元（2016年度约539,493.38元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十一、公允价值的披露

截至2017年6月30日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

1. 本公司的控股股东系自然人黄培钊，黄培钊直接持有本公司27.07%的股权，是本公司的实际控制人。

2. 本企业的实际控制人情况

控股股东名称	地址	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄培钊	广东省深圳市福田区	27.07	27.07

本企业最终控制方是黄培钊。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节 财务报告/九、在其他主体中的权益/1.在子公司的权益。

3、本企业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第十节 财务报告/九、在其他主体中的权益/3、在合营安排或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
农财大数据	合营公司
鲁化好阳光	合营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵青、林维声等自然人	本公司股东、关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鲁化好阳光	销售成品	2,928,620.00	
农财大数据	销售成品	82,200.00	

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,731,367.74	1,564,354.84

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鲁化好阳光			1,302,740.00	65,137.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	鲁化好阳光	4,990.20	4,990.20
预收账款	农财大数据	800.00	70,118.40

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2012年10月，本公司与港中大研究院（深圳）有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁南山区高新技术园粤兴二道10号第七层、第八层用作办公，租赁期自2012年10月1日起至2017年7月25日止。截至本报告披露日，公司与港中大研究院（深圳）有限公司续签新的租赁协议正在办理中。

截至2017年6月30日止，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	535,178.00
1年以上2年以内（含2年）	---
合计	---

除存在上述承诺事项外，截至2017年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）湖北芭田、青岛新润项目情况

湖北芭田目前处于停产阶段。本公司与汤咏梅、浩沧有限公司、曾庆贵存在经济纠纷，本公司于2015年及2016年起诉上述三方（1）非法占用资金及利息1,070,592.67元；（2）返还借款本金15,475,163.83元及资金占用利息（从2016年1月1日起，按中国人民银行同期贷款基准利率）（3）返还第一年所支付固定收益120万元及资金占用利息54,600.00元，返还逾期利益损失382.50万元及资金占用利息38,887.50元；（4）偿付合同纠纷8,609,777.78元（含资金占用利息）。截至本报告日，上述事项尚未有最终的诉讼判决。

2016年8月青岛新润股东会决议通过清算并注销决议，截至本报告日，清算工作尚未完成。

（二）江苏临港预付款问题

关于江苏临港分别与天津农垦龙呈嘉益国际贸易有限公司、江苏国建电力燃料有限公司《煤炭买卖合同》；襄阳市战友实业有限公司、张富亭、郑雪梅《煤炭买卖合同》；内蒙古松源矿业开发有限责任公司《煤炭买卖合同》纠纷一案，江苏临港已起诉对方归还预付款项及资金占用利息。截至2017年6月30日，法院已做出终审判决，判决对方归还相应预付款项及资金占用利息；本公司已收到天津龙呈嘉益国际贸易有限公司归还预付款项6,488,054.75元及资金占用利息717,168.28元，同时收到襄阳市战友实业有限公司归还预付款项64,142.73元。合计预付款项余额11,057,114.02元尚未收回。截至本报告日，尚未执行完毕。

除存在上述其他重要事项外，截至2017年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,980,336.50	100.00%	499,021.78	5.00%	9,481,314.72	48,450,715.68	94.41%	2,511,016.66	5.18%	45,939,699.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						2,866,686.98	5.59%	2,866,686.98	100.00%	
合计	9,980,336.50	100.00%	499,021.78	5.00%	9,481,314.72	51,317,402.66	100.00%	5,377,703.64	10.48%	45,939,699.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,980,325.50	499,016.28	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	11.00	5.50	50.00%
合计	9,980,336.50	499,021.78	5.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,878,681.86 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	8,955,000.00	89.73	447,750.00
第二名	944,100.00	9.46	47,205.00
第三名	51,520.00	0.52	2,576.00
第四名	22,200.00	0.22	1,110.00
第五名	3,000.00	0.03	150.00
合计	9,975,820.00	99.95	498,791.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,903,729,728.17	99.45%			1,903,729,728.17	2,057,150,272.33	99.52%			2,057,150,272.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,311,127.99	0.43%	1,337,761.23	16.10%	6,973,366.76	7,880,889.82	0.38%	1,316,989.29	16.71%	6,563,900.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,181,307.40	0.11%	2,181,307.40	100.00%		2,076,307.40	0.10%	2,076,307.40	100.00%	
合计	1,914,222,163.56	100.00%	3,519,068.63	0.18%	1,910,703,094.93	2,067,107,469.55	100.00%	3,393,296.69	0.16%	2,063,714,172.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
关联方款项	1,903,729,728.17			关联方组合不计提坏账准备
合计	1,903,729,728.17		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,335,916.85	266,795.84	5.00%
1 至 2 年	815,844.10	81,584.41	10.00%
2 至 3 年	451,512.69	135,453.81	30.00%

3 年以上	1,707,854.35	853,927.18	50.00%
合计	8,311,127.99	1,337,761.23	16.10%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	2,181,307.40	2,181,307.40	100.00	账龄超过三年以上，预计无法收回
合计	2,181,307.40	2,181,307.40	100.00	---

(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 125,771.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,127,860.00	223,275.00
备用金	3,147,679.26	5,173,189.76
代垫费用	972,261.72	252,796.14
货款	1,796,235.30	1,776,307.40
关联方往来	1,903,729,728.17	2,057,158,895.99
其他	3,448,399.11	2,523,005.26
合计	1,914,222,163.56	2,067,107,469.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款、货款	1,875,007,748.91	1 年以内、1-2 年、2-3 年	97.95%	
第二名	往来款、货款	24,987,685.65	1 年以内、1-2 年	1.31%	

第三名	往来款、货款	2,442,251.50	1-2 年、2-3 年	0.13%	
第四名	租赁押金	1,036,200.00	3 年以上	0.05%	518,100.00
第五名	货款	962,541.70	3 年以上	0.05%	481,270.85
合计	--	1,904,436,427.76	--	99.49%	999,370.85

3、长期股权投资

单位：元

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	1,421,391,801.80	10,830,000.00	1,410,561,801.80	1,421,391,801.80	10,830,000.00	1,410,561,801.80
对联营、合营企业投资	110,678,605.74		110,678,605.74	112,582,184.04		112,582,184.04
合计	1,532,070,407.54	10,830,000.00	1,521,240,407.54	1,533,973,985.84	10,830,000.00	1,523,143,985.84

(1) 对子公司投资

单位：元

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
好阳光	30,790,000.00			30,790,000.00		
芭田农资	5,000,000.00			5,000,000.00		
和原生态	97,841,646.09			97,841,646.09		
贵港芭田	226,737,181.62			226,737,181.62		
徐州芭田	211,074,876.09			211,074,876.09		
江苏临港	30,000,000.00			30,000,000.00		
贵州芭田	533,800,000.00			533,800,000.00		
北京芭田	2,000,000.00			2,000,000.00		
青岛新润	8,700,000.00			8,700,000.00		8,700,000.00
湖北芭田	2,130,000.00			2,130,000.00		2,130,000.00
广西芭田	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京阿姆斯	175,318,098.00			175,318,098.00		
沈阳芭田	68,000,000.00			68,000,000.00		
合计	1,421,391,801.80			1,421,391,801.80		10,830,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
鲁化好阳光	68,549,704.59			676,030.03						69,225,734.62	
广西泰格瑞	17,596,218.20			-226,735.80						17,369,482.40	
广州农财大数据	8,723,153.15			-135,543.02						8,587,610.13	
精益和泰	17,713,108.10			-2,217,329.51						15,495,778.59	
小计	112,582,184.04			-1,903,578.30						110,678,605.74	
合计	112,582,184.04			-1,903,578.30						110,678,605.74	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	622,885,390.14	548,748,931.10	677,307,942.05	539,138,246.75
其他业务	10,333,948.49	9,470,216.90	4,493,207.77	3,599,828.58
合计	633,219,338.63	558,219,148.00	681,801,149.82	542,738,075.33

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,903,578.30	2,573,672.11
银行理财产品的投资收益	1,618,904.11	
合计	-284,674.19	2,573,672.11

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-549,743.17	
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）	4,746,137.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,693.11	
减：所得税影响额	726,624.82	
少数股东权益影响额	-54,014.81	
合计	3,217,091.63	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.0126	0.0126
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.0090	0.0090

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 三、载有公司法定代表人黄培钊先生签名的公司2017年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

深圳市芭田生态工程股份有限公司

法定代表人:黄培钊

二〇一七年八月二十五日