

史丹利农业集团股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]37020007号

目 录

一、 审计报告	2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	8
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	16
6、 利润表	18
7、 现金流量表	20
8、 股东权益变动表	22
9、 财务报表附注	27



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2017]37020007 号

史丹利农业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的史丹利农业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了史丹利农业集团股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王燕

中国 北京

中国注册会计师：李满

二〇一七年四月二十六日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：史丹利农业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	352,090,675.03	816,839,092.41
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	六、2		2,383,241.45
应收账款	六、3	155,603,690.82	405,916,942.12
预付款项	六、4	805,751,218.35	451,055,344.98
应收利息	六、5	1,621,297.70	
应收股利			
其他应收款	六、6	73,015,377.00	64,025,726.10
存货	六、7	914,427,421.31	1,140,596,482.05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	2,780,347.79	3,617,774.26
其他流动资产	六、9	1,180,888,980.12	556,831,577.22
流动资产合计		3,486,179,008.12	3,441,266,180.59
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款	六、10	84,547,301.00	49,217,850.00
可供出售金融资产	六、11	3,804,242.00	3,804,242.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、12	245,474,476.17	82,554,476.44
投资性房地产	六、13	109,710,262.23	84,657,534.44
固定资产	六、14	1,836,626,601.93	1,491,520,728.84
在建工程	六、15	537,326,162.49	631,616,001.33
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	六、16	476,449,336.67	457,624,253.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、17	15,434,802.21	8,851,376.18
递延所得税资产	六、18	57,272,208.68	60,333,340.51
其他非流动资产	六、19	5,162,015.20	3,883,720.90
非流动资产合计		3,371,807,408.58	2,874,063,523.73
资产总计		6,857,986,416.70	6,315,329,704.32
流动负债：			
短期借款	六、20	144,085,964.77	
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	六、21	862,658,811.89	897,396,764.81
应付账款	六、22	180,623,935.19	358,477,144.61
预收款项	六、23	892,347,958.59	469,485,731.29
应付职工薪酬	六、24	96,072,927.30	91,690,462.99
应交税费	六、25	46,766,277.83	85,533,159.99
应付利息	六、26		10,075,967.74
应付股利			
其他应付款	六、27	152,417,257.66	149,193,773.42
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、28		200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,374,973,133.23	2,261,853,004.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、29	237,894,842.01	224,772,916.21

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		237,894,842.01	224,772,916.21
负债合计		2,612,867,975.24	2,486,625,921.06
股东权益：			
股本	六、30	1,165,087,200.00	583,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	318,045,124.08	898,550,997.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	231,021,428.67	199,252,910.90
一般风险准备			
未分配利润	六、33	2,321,286,654.77	1,957,126,828.76
归属于母公司股东权益合计		4,035,440,407.52	3,638,490,737.41
少数股东权益		209,678,033.94	190,213,045.85
股东权益合计		4,245,118,441.46	3,828,703,783.26
负债和股东权益总计		6,857,986,416.70	6,315,329,704.32

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

合并利润表

2016 年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、34	6,237,142,574.83	7,046,967,865.08
其中：营业收入		6,228,880,646.68	7,040,684,613.51
利息收入		8,189,566.21	6,240,226.84
手续费及佣金收入		72,361.94	43,024.73
二、营业总成本		5,727,537,394.72	6,382,548,708.03
其中：营业成本	六、34	4,803,053,156.16	5,512,431,653.93
税金及附加	六、35	39,229,712.90	7,074,670.48

销售费用	六、36	490,520,698.34	462,083,101.60
管理费用	六、37	409,549,854.23	399,178,822.04
财务费用	六、38	-11,279,526.73	-27,428,541.90
资产减值损失	六、39	-3,536,500.18	29,209,001.88
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)	六、40	27,931,293.18	33,353,221.23
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益		-184,000.27	6,702,925.41
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)		537,536,473.29	697,772,378.28
加：营业外收入	六、41	61,231,167.14	61,777,571.29
其中：非流动资产处 置利得		3,905,856.35	1,201,515.98
减：营业外支出	六、42	6,897,231.97	3,846,082.89
其中：非流动资产处 置损失		2,562,989.91	1,256,067.62
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		591,870,408.46	755,703,866.68
减：所得税费用	六、43	87,695,736.59	133,665,659.12
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)		504,174,671.87	622,038,207.56
归属于母公司股东的净 利润		512,534,683.78	620,186,688.16
少数股东损益		-8,360,011.91	1,851,519.40
六、其他综合收益的税后净 额			
归属母公司股东的其他综 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		504,174,671.87	622,038,207.56
归属于母公司股东的综合收益总额		512,534,683.78	620,186,688.16
归属于少数股东的综合收益总额		-8,360,011.91	1,851,519.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.44	0.53
（二）稀释每股收益	十五、2	0.44	0.53

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

合并现金流量表

2016 年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,611,749,448.08	6,409,389,795.61
收取利息、手续费及佣金的现金		8,261,928.15	6,283,251.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	102,821,174.71	115,269,585.03
经营活动现金流入小计		7,722,832,550.94	6,530,942,632.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5,433,539,156.10	5,280,389,191.03
客户贷款及垫款净增加额		35,978,300.00	49,715,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		441,773,642.84	412,095,555.04
支付的各项税费		340,896,537.44	174,734,046.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	582,554,240.13	455,211,777.64
经营活动现金流出小计		6,834,741,876.51	6,372,145,570.24
经营活动产生的现金流量净额		888,090,674.43	158,797,061.97
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		34,009,176.56	26,650,295.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,053,732.70	6,442,595.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、45	29,774,855.15	
收到其他与投资活动有关的现金	六、44	1,530,555,000.00	2,940,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,598,392,764.41	2,973,092,890.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		508,748,753.27	704,785,044.69
投资支付的现金		128,104,000.00	52,616,353.00
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	六、44	2,190,990,000.00	3,391,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,827,842,753.27	4,148,401,397.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,229,449,988.86	-1,175,308,506.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,825,000.00	181,117,000.00
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		309,600,741.95	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	43,144,681.40	69,828,100.00
筹资活动现金流入小计		380,570,423.35	250,945,100.00
偿还债务支付的现金		365,514,777.18	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,012,461.32	156,330,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	26,716,606.46	1,433,436.10
筹资活动现金流出小计		520,243,844.96	157,763,436.10
筹资活动产生的现金流量净额		-139,673,421.61	93,181,663.90
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		-481,032,736.04	-923,329,780.83
加：期初现金及现金等价物余额		584,237,703.26	1,507,567,484.09
六、期末现金及现金等价物余额		103,204,967.22	584,237,703.26

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

合并股东权益变动表

2016 年度

本期金额

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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、上年年末余额	583,560,000.00				898,550,997.75				199,252,910.90		1,957,126,828.76	190,213,045.85	3,828,703,783.26
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、本年年初余额	583,560,000.00				898,550,997.75				199,252,910.90		1,957,126,828.76	190,213,045.85	3,828,703,783.26

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	581,527,200.00				-580,505,873.67				31,768,517.77	364,159,826.01	19,464,988.09	416,414,658.20
（一）综合收益总额										512,534,683.78	-8,360,011.91	504,174,671.87
（二）股东投入和减少资本	-1,504,500.00				2,525,826.33						27,825,000.00	28,846,326.33
1、股东投入的普通股	-1,504,500.00				-8,219,961.00						27,825,000.00	18,100,539.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					2,469,787.33							2,469,787.33
4、其他					8,276,000.00							8,276,000.00
（三）利润分配								31,768,517.77	-148,374,857.77			-116,606,340.00
1、提取盈余公积								31,768,517.77	-31,768,517.77			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-116,606,340.00		-116,606,340.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转	583,031,700.00				-583,031,700.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	583,031,700.00				-583,031,700.00							
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、本年年末余额	1,165,087,200.00				318,045,124.08				231,021,428.67	2,321,286,654.77	209,678,033.94	4,245,118,441.46

合并股东权益变动表（续）

上期金额

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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、上年年末余额	285,610,000.00				1,084,880,491.75				171,088,375.29		1,510,694,676.21	5,161,526.45	3,057,435,069.70
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、本年初余额	285,610,000.00				1,084,880,491.75				171,088,375.29		1,510,694,676.21	5,161,526.45	3,057,435,069.70

额													
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	297,950,000.00				-186,329,494.00				28,164,535.61		446,432,152.55	185,051,519.40	771,268,713.56
（一）综合收益总额											620,186,688.16	1,851,519.40	622,038,207.56
（二）股东投入和减少资本	6,770,000.00				104,850,506.00							183,200,000.00	294,820,506.00
1、股东投入的普通股	6,770,000.00				83,669,100.00							183,200,000.00	273,639,100.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					21,181,406.00								21,181,406.00
4、其他													
（三）利润分配								28,164,535.61		-173,754,535.61			-145,590,000.00
1、提取盈余公积								28,164,535.61		-28,164,535.61			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-145,590,000.00			-145,590,000.00
4、其他													

(四) 股东权益内部结转	291,180,000.00				-291,180,000.00								
1、资本公积转增资本(或股本)	291,180,000.00				-291,180,000.00								
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、本年年末余额	583,560,000.00				898,550,997.75			199,252,910.90		1,957,126,828.76	190,213,045.85		3,828,703,783.26

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

母公司资产负债表

编制单位：史丹利农业集团股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		256,180,344.21	673,803,743.40
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			1,650,000.00
应收账款	十四、1	545.01	127,680.00
预付款项		675,885,964.73	495,860,612.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	882,165,125.49	420,882,922.92
存货		358,108,640.66	480,412,580.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		84,978.96	84,978.96
其他流动资产		909,162,158.00	494,737,159.44
流动资产合计		3,081,587,757.06	2,567,559,677.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,804,242.00	3,804,242.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,921,218,778.86	1,739,759,855.80
投资性房地产		60,419,095.95	59,298,642.24
固定资产		472,861,907.22	427,985,740.17
在建工程		75,060,846.98	59,173,268.01
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		133,568,310.46	126,586,352.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,760,216.02	3,845,194.98
递延所得税资产		12,613,284.48	10,946,342.01
其他非流动资产		4,166,818.90	601,110.00
非流动资产合计		2,687,473,500.87	2,432,000,747.28
资产总计		5,769,061,257.93	4,999,560,424.37
流动负债：			
短期借款		142,885,964.77	
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		862,658,811.89	897,396,764.81
应付账款		74,274,346.97	59,018,056.10
预收款项		58,752,922.26	19,581,623.76
应付职工薪酬		27,023,205.26	28,475,875.25
应交税费		6,726,628.20	36,661,761.70
应付利息			10,075,967.74
应付股利			
其他应付款		1,569,277,103.39	923,419,882.07
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,741,598,982.74	2,174,629,931.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		59,852,041.49	51,144,423.23

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,852,041.49	51,144,423.23
负债合计		2,801,451,024.23	2,225,774,354.66
股东权益：			
股本		1,165,087,200.00	583,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		308,839,609.90	897,621,483.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		231,021,428.67	199,252,910.90
一般风险准备			
未分配利润		1,262,661,995.13	1,093,351,675.24
股东权益合计		2,967,610,233.70	2,773,786,069.71
负债和股东权益总计		5,769,061,257.93	4,999,560,424.37

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

母公司利润表

2016 年度

金额单位人民币：元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	2,742,941,794.41	3,186,311,292.70
减：营业成本	十四、4	2,313,281,413.55	2,728,171,647.97
税金及附加		13,320,976.45	4,048,819.23
销售费用			
管理费用		187,061,342.62	209,169,166.43
财务费用		-10,907,481.67	-23,303,727.74
资产减值损失		83,455.69	278,708.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	90,474,622.29	33,353,221.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-204,066.94	6,702,925.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		330,576,710.06	301,299,899.12
加：营业外收入		13,164,289.99	30,883,515.09
其中：非流动资产处置利得		332,313.47	8,237.08
减：营业外支出		905,054.69	1,177,891.47
其中：非流动资产处置损失		65,822.17	273,328.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		342,835,945.36	331,005,522.74
减：所得税费用		25,150,767.70	49,360,166.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		317,685,177.66	281,645,356.06
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		317,685,177.66	281,645,356.06

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

母公司现金流量表

2016 年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		575,793,360.96	542,230,953.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,668,612,713.54	3,743,526,809.47
经营活动现金流入小计		4,244,406,074.50	4,285,757,762.98
购买商品、接受劳务支付的现金		3,489,885,315.78	3,857,697,717.99
支付给职工以及为职工支付的现金		119,054,468.59	121,378,762.49
支付的各项税费		113,976,757.02	43,343,330.37
支付其他与经营活动有关的现金		130,379,687.89	109,086,155.78
经营活动现金流出小计		3,853,296,229.28	4,131,505,966.63
经营活动产生的现金流量净额		391,109,845.22	154,251,796.35
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		91,766,221.91	26,650,295.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,344,418.00	5,887,435.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,483,000,000.00	2,940,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,607,110,639.91	2,972,537,730.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,182,234.41	154,445,273.02
投资支付的现金		176,662,990.00	527,279,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,937,000,000.00	3,391,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,222,845,224.41	4,072,724,773.02
投资活动产生的现金流量净额		-615,734,584.50	-1,100,187,042.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			90,439,100.00
取得借款收到的现金		303,400,741.95	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,944,681.40	16,710,000.00
筹资活动现金流入小计		331,345,423.35	107,149,100.00
偿还债务支付的现金		360,514,777.18	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,012,461.32	156,330,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		26,716,606.46	1,433,436.10
筹资活动现金流出小计		515,243,844.96	157,763,436.10

筹资活动产生的现金流量净额		-183,898,421.61	-50,614,336.10
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		-408,523,160.89	-996,549,581.78
加：期初现金及现金等价物余额		441,202,354.25	1,437,751,936.03
六、期末现金及现金等价物余额		32,679,193.36	441,202,354.25

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

母公司股东权益变动表

2016 年度

金额单位：人民币元

本期金额

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	583,560,000.00				897,621,483.57				199,252,910.90		1,093,351,675.24	2,773,786,069.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	583,560,000.00				897,621,483.57				199,252,910.90		1,093,351,675.24	2,773,786,069.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”	581,527,200.00				-588,781,873.67				31,768,517.77		169,310,319.89	193,824,163.99

号填列)												
(一)综合收益总额										317,685,177.66		317,685,177.66
(二)股东投入和减少资本	-1,504,500.00				-5,750,173.67							-7,254,673.67
1、股东投入的普通股	-1,504,500.00				-8,219,961.00							-9,724,461.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					2,469,787.33							2,469,787.33
4、其他												
(三)利润分配								31,768,517.77		-148,374,857.77		-116,606,340.00
1、提取盈余公积								31,768,517.77		-31,768,517.77		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配										-116,606,340.00		-116,606,340.00
4、其他												
(四)股东权益内部结转	583,031,700.00				-583,031,700.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	583,031,700.00				-583,031,700.00							
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、本年年末余额	1,165,087,200.00				308,839,609.90				231,021,428.67		1,262,661,995.13	2,967,610,233.70

母公司股东权益变动表(续)

2016 年度

金额单位：人民币元

上期金额

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	285,610,000.00				1,083,950,977.57				171,088,375.29		985,460,854.79	2,526,110,207.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	285,610,000.00				1,083,950,977.57				171,088,375.29		985,460,854.79	2,526,110,207.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	297,950,000.00				-186,329,494.00				28,164,535.61		107,890,820.45	247,675,862.06
(一) 综合收益总额											281,645,356.06	281,645,356.06
(二) 股东投入和减少资本	6,770,000.00				104,850,506.00							111,620,506.00
1、股东投入的普通股	6,770,000.00				83,669,100.00							90,439,100.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					21,181,406.00							21,181,406.00
4、其他												
(三) 利润分配									28,164,535.61		-173,754,535.61	-145,590,000.00
1、提取盈余公积									28,164,535.61		-28,164,535.61	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-145,590,000.00	-145,590,000.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转	291,180,000.00				-291,180,000.00							

1、资本公积转增资本 (或股本)	291,180,000.00				-291,180,000.00							
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、本年年末余额	583,560,000.00				897,621,483.57				199,252,910.90		1,093,351,675.24	2,773,786,069.71

法定代表人：高文班

主管会计工作负责人：祖林海

会计机构负责人：祖林海

史丹利农业集团股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

史丹利农业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由高文班、高进华等8位自然人股东作为发起人,由华丰化肥有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司前身为临沭县华丰化肥厂,成立于1995年1月20日,1998年6月26日,临沭县经济体制改革委员会出具“关于临沭县华丰化肥厂改组为有限责任公司的批复”(沭改字(1998)4号),同意临沭县华丰化肥厂改制为有限责任公司,其全部产权均转让给新组建的有限责任公司。2007年8月6日,华丰化肥有限公司全体股东召开股东会并作出决议,同意公司整体变更为“史丹利化肥股份有限公司”,各股东以截止2007年6月30日经审计的净资产194,726,477.57元作为出资,按照每1元净资产折为0.44164513股的比例,折为股份公司总股本86,000,000股,每股面值1元,由各股东按原各自出资比例持有,其余净资产108,726,477.57元计入资本公积。公司于2007年8月16日经山东省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:370000228067068,

2011年5月13日,经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]712号文件《关于核准史丹利化肥股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,本公司分别于2011年5月27日采用网下向询价对象配售6,400,000股、2011年6月1日网上资金申购定价发行26,100,000股,首次向社会公开发行人民币普通股(A股)32,500,000股,每股面值人民币1.00元,发行价格为35元/股。发行后公司注册资本为人民币130,000,000.00元,股本总数130,000,000股。2011年6月8日,经深圳证券交易所深证上[2011]173号文件《关于史丹利化肥股份有限公司人民币股票上市的通知》同意,本公司发行的人民币普通股股票获准在深圳证券交易所上市交易。公司股票简称史丹利,股票代码002588。

公司上市后,经过历次股东大会审议通过资本公积转增股本的议案,截止2016年12月31日,公司总股本变更为1,165,087,200股。

公司于2016年7月6日,公司名称由“史丹利化肥股份有限公司”变更为“史丹利农业集团股份有限公司”,并取得了临沂市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91371300706066335J的《营业执照》。

法定代表人:高文班

注册地址:山东省临沂市临沭县城常林东大街东首

经营范围:盐酸(副产品)生产销售(有效期限以许可证为准)。复混肥料、复合肥料、掺混肥料、有机肥料、微生物肥料、缓控释肥料、水溶肥料、水溶性肥料、有机-无机复混肥料、生物菌肥、微生物菌剂、复合微生物菌剂、土壤调理剂、各种作物专用肥及其他新型肥料的研究、生产、化肥原材料的销售;仓储服务、相关技术的咨询服

务（不含危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月26日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司及孙公司共 31 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 5 户，减少 6 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事复混肥料、复合肥料、掺混肥料等肥料其他新型肥料的研究、生产和销售。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事复混肥料、复合肥料、掺混肥料等肥料的经营。本公司及各子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，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有

的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投

资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃

对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确

定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项。

项目	确定组合的依据
	本公司内部、母子公司之间及合并范围内的子公司之间应收款项被认定为无风险组合。
一般风险组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准(单项金额重大或者具有某些特定风险特征),因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合,针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例,以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
无风险组合	不计提坏账
一般风险组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料以计划成本核算，对于原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

本公司库存商品、在产品和主要原材料按照单个存货项目计提存货跌价准备，其他数量繁多，单价较低的辅助材料按照其类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、发放贷款及垫款

建立完备的风险拨备制度，在税前按季计提贷款损失准备。贷款损失准备包括：①贷款损失一般准备、②贷款损失专项准备和③贷款损失特种准备。贷款损失一般准备应按不低于贷款余额的 1% 计提。贷款损失专项准备应按五级分类原则，并按以下比例计提：对于关注类贷款，计提比例为 2%；对于次级类贷款，计提比例为 25%；对于可疑类贷款，计提比例为 50%；对于损失类贷款，计提比例为 100%。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,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;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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
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	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认

与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司具体确认销售商品收入的原则为，在商品发出、同时开具发票，并将提货单交给买方的当天，确认为销售收入。销售折让在实际发生时冲减当期销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的

余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净

值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和

递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的金额税后的余额计算)	17%、13%、6%、5%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	5%、7%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%
地方水利基金	应纳增值税、营业税	1%
企业所得税	应纳税所得额	具体详见下表

其中，各纳税主体的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
史丹利农业集团股份有限公司	15%
临沂雅利化肥有限公司	25%
史丹利化肥(平原)有限公司	15%
山东华丰化肥有限公司	25%
史丹利化肥贵港有限公司	15%
史丹利化肥当阳有限公司	15%
史丹利化肥遂平有限公司	25%
史丹利化肥宁陵有限公司	15%
史丹利化肥销售有限公司	25%
临沭县史丹利职业技能培训学校	25%
史丹利化肥丰城有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
山东奥德鲁化肥有限公司	25%
史丹利化肥扶余有限公司	25%
山东史丹利复合肥工程技术研究中心有限公司	25%
史丹利扶余农业有限公司	25%
德州史丹利化肥有限公司	25%
史丹利化肥定西有限公司	25%
史丹利农业服务有限公司	25%
临沭县史丹利小额贷款有限公司	25%
讷河市史丹利聚丰农业服务有限公司	25%
翁牛特旗史丹利农业技术咨询服务有限公司	25%
任丘市史丹利农业服务有限公司	25%
郓城史丹利瑞和农业服务有限公司	25%
封丘县史丹利联邦农业服务有限公司	25%
龙江县史丹利江之源农业服务有限公司	25%
济宁史丹利天成农业服务有限公司	25%
寿光市史丹利金沃农业服务公司	25%
甘肃史丹利森源富民农业服务有限公司	25%
扶余市史丹利沃力达农业服务有限公司	25%
辽宁东戴河新区史丹利弘顺农业服务有限公司	25%
美国史丹利农业公司	8.25%

2、税收优惠及批文

(1) 2011年本公司取得高新技术企业认定证书。2014年本公司提交高新技术企业复审资料，并通过了2014年高新技术企业复审，证书编号：GR201437000198，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2014年-2016年。

(2) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）文件规定，本公司的子公司史丹利化肥贵港有限公司，企业所得税按15%的税率征收。

(3) 2015年史丹利化肥（平原）有限公司提交高新技术企业复审资料，并通过了2015年高新技术企业复审，证书编号：GF201537000008，有效期3年，企业所得税优惠期2015年-2017年。

(4) 根据湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局发布鄂科技发联【2016】3号《关于公布湖北省2015年高新技术企业认定结果的通知》，公司子公司史丹利化肥当阳有限公司取得高新技术企业证书，证书编号：

GR201542000407，有效期 3 年，企业所得税优惠期 2015 年-2017 年。

(5) 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局发布豫科【2016】27 号《关于河南省 2015 年度第二批高新技术企业的通知》，公司下属子公司史丹利化肥宁陵有限公司获得高新技术企业资质，证书编号：GR201541000341，有效期 3 年，企业所得税优惠期间 2015 年-2017 年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	967,603.96	1,049,900.51
银行存款	102,237,363.26	583,187,802.75
其他货币资金	248,885,707.81	232,601,389.15
合 计	352,090,675.03	816,839,092.41
其中：存放在境外的款项总额	603,673.00	

注：其他货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	223,501,150.85	232,601,389.15
为农户担保保证金	550,862.02	
经销商贷款保证金	24,833,694.94	
合 计	248,885,707.81	232,601,389.15

2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,383,241.45
合 计		2,383,241.45

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	168,846,290.32	99.998	13,242,599.50	7.84	155,603,690.82

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,658.60	0.002	3,658.60	100.00	-
合计	168,849,948.92	100.00	13,246,258.10	7.84	155,603,690.82

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	427,284,268.92	100.00	21,367,326.80	5.00	405,916,942.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	427,284,268.92	100.00	21,367,326.80	5.00	405,916,942.12

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
随州惠丰农资购物中心	2,400.00	2,400.00	100.00%	账龄较长, 确实无法收回
信丰县海鑫农资有限公司	1,258.60	1,258.60	100.00%	账龄较长, 确实无法收回
合计	3,658.60	3,658.60	—	—

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	72,847,403.66	3,642,370.20	5.00
1至2年	95,997,183.56	9,599,718.37	10.00
2至3年	1,703.10	510.93	30.00
3年以上			50.00
合计	168,846,290.32	13,242,599.50	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回的坏账准备金额为 8,121,048.20 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	20.50

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 31,287,093.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 18.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,405,385.96 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	779,574,094.00	96.75	445,849,944.29	98.85
1 至 2 年	21,487,553.06	2.67	4,235,002.68	0.94
2 至 3 年	4,222,374.28	0.52	682,903.65	0.15
3 年以上	467,197.01	0.06	287,494.36	0.06
合 计	805,751,218.35	100.00	451,055,344.98	100.00

注：于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 26,177,124.35 元，主要为预付未结算零星材料款，由于与供应商存在长期业务，该款项尚未结清，作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 287,291,378.34 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 35.66%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
贷出款项利息	1,621,297.70	
合 计	1,621,297.70	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,796,070.71	4.55	3,796,070.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,575,774.38	95.45	6,560,397.38	8.24	73,015,377.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	83,371,845.09	100.00	10,356,468.09	12.42	73,015,377.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,844,570.71	5.37	3,844,570.71	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,700,206.96	94.63	3,674,480.86	5.43	64,025,726.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,544,777.67	100.00	7,519,051.57	10.51	64,025,726.10

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
张峰	3,796,070.71	3,796,070.71	100.00%	此人被刑拘
合计	3,796,070.71	3,796,070.71	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,407,453.07	1,770,372.67	5.00
1至2年	42,874,939.36	4,287,493.93	10.00
2至3年	720,801.00	216,240.30	30.00
3年以上	572,580.95	286,290.48	50.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	79,575,774.38	6,560,397.38	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,837,416.52 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款	58,098,547.85	49,707,904.28
押金	3,554,097.79	6,496,563.84
其他	21,719,199.45	15,340,309.55
合计	83,371,845.09	71,544,777.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
赵洪生	借款	35,200,000.00	1年以内、1-2年	42.22	3,392,000.00
宁陵县房管局怡园公寓公租房	其他	5,802,510.20	1年以内	6.96	290,125.51
龙江县江源玉米种植农民专业合作社	其他	4,330,025.85	1年以内、1-2年	5.19	278,231.69
时玉琢	借款	3,600,484.52	1年以内	4.32	180,024.23
张锋	借款	3,796,070.71	1-2年、3-4年	4.55	3,796,070.71
合计	—	52,729,091.28	—	63.24	7,936,452.14

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	537,788,272.53		537,788,272.53
在产品	62,097,042.16		62,097,042.16
库存商品	315,867,384.62	1,325,278.00	314,542,106.62
合计	915,752,699.31	1,325,278.00	914,427,421.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	917,078,674.17		917,078,674.17

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	10,247,103.65		10,247,103.65
库存商品	214,545,616.69	1,274,912.46	213,270,704.23
合 计	1,141,871,394.51	1,274,912.46	1,140,596,482.05

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	1,274,912.46	1,325,278.00		312,555.42	962,357.04	1,325,278.00
合 计	1,274,912.46	1,325,278.00		312,555.42	962,357.04	1,325,278.00

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	账面成本高于可变现净值	存货价格上升	存货销售

8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产	2,780,347.79	3,617,774.26	详见附注六、17
合 计	2,780,347.79	3,617,774.26	

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	59,105,475.89	93,497,645.09
预缴所得税	10,348,504.23	5,552,242.70
预缴增值税		5,806,386.94
预缴营业税金及附加		975,302.49
理财产品	1,111,435,000.00	451,000,000.00
合 计	1,180,888,980.12	556,831,577.22

注：为最大限度发挥暂时闲置资金的作用，提高资金使用效率，2015 年度公司股东大会审议通过了《关于确定 2016 年度闲置自有资金进行投资理财额度的议案》，同意公司 2016 年度使用部分闲置自有资金通过以购买银行理财产品等方式进行理财投资的额度为不超过人民币 15 亿元，在上述额度内，资金可以滚动使用。截止 2016 年 12 月 31 日，公司未赎回理财产品余额为 1,111,435,000.00 元。

10、发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款明细

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
正常类贷款	71,240,000.00	83.13	712,400.00	1.00	70,527,600.00
关注类贷款	14,453,300.00	16.87	433,599.00	3.00	14,019,701.00
合计	85,693,300.00	100.00	1,145,999.00	1.34	84,547,301.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
正常类贷款	49,715,000.00	100.00	497,150.00	1.00	49,217,850.00
关注类贷款					
合计	49,715,000.00	100.00	497,150.00	1.00	49,217,850.00

(2) 关注类贷款明细情况

项 目	年末余额	未收回的原因
力士德工程机械股份有限公司	5,000,000.00	详见注释
山东远洋肥业有限公司	5,000,000.00	详见注释
山东英格索兰机械工业有限公司	4,453,300.00	详见注释
合 计	14,453,300.00	

注：2016年6月22日，公司下属子公司临沭县史丹利小额贷款有限公司对贷款逾期单位力士德工程机械股份有限公司、山东远洋肥业有限公司、山东英格索兰机械工业有限公司（以下简称“贷款逾期单位”）及其担保单位临沂新沂蒙担保有限公司、山东常林机械集团股份有限公司、临沭县常林小额贷款有限责任公司、山东常林铸业有限公司、山东常林路桥工程有限公司（以下简称“担保单位”）向山东省临沭县人民法院提起诉讼，2016年8月4日，山东省临沭县人民法院分别出具了（2016）鲁1329民初2532号、（2016）鲁1329民初2533号、（2016）鲁1329民初2534号的民事判决书，判决贷款逾期单位于判决生效后十日内返还借款本金及利息，担保单位对借款本金承担连带清偿责任，并在承担责任后向贷款逾期单位追偿。

截止2016年12月31日，公司尚未全部收回贷款。山东省临沭县人民法院保全了如下资产：①山东常林路桥工程有限公司的机器设备19项；②临沂新沂蒙担保有限公司、临沭县常林小额贷款有限责任公司债权1,464万元；③力士德工程机械股份有限公司贷款38万元；④力士德工程机械股份有限公司的挖掘机6台；⑤临沂新沂蒙担保有限公司公务用车1台；⑥临沭县常林小额贷款有限责任公司公务用车1台；⑦冻结银行存款50万余元，以上查封资产正在陆续执行中。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售金融资产	3,804,242.00		3,804,242.00	3,804,242.00		3,804,242.00
合 计	3,804,242.00		3,804,242.00	3,804,242.00		3,804,242.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
临沭县农村信用社	3,804,242.00			3,804,242.00					2.94	114,127.26
合 计	3,804,242.00			3,804,242.00					2.94	114,127.26

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
湖北中孚化工集团有限公司	71,938,123.44			4,331,787.69		
安徽恒基种业有限公司		150,000,000.00		-4,535,854.63		
济南史丹利农业服务有限公司		3,010,000.00		20,066.67		
讷河市旭祥现代农机专业合作社	4,000,000.00					
讷河市南营现代农机专业合作社	4,000,000.00					
翁牛特旗久裕农作物种植专业合作社	2,616,353.00	150,000.00				
龙江县江源现代农机农民专业合作社		9,944,000.00				
小 计	82,554,476.44	163,104,000.00		-184,000.27		
合 计	82,554,476.44	163,104,000.00		-184,000.27		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计					
二、联营企业					
湖北中孚化工集团有限公司				76,269,911.13	
安徽恒基种业有限公司				145,464,145.37	
济南史丹利农业服务有限公司				3,030,066.67	
讷河市旭祥现代农机专业合作社				4,000,000.00	
讷河市南营现代农机专业合作社				4,000,000.00	
翁牛特旗久裕农作物种植专业合作社				2,766,353.00	
龙江县江源现代农机农民专业合作社				9,944,000.00	
小 计				245,474,476.17	
合 计				245,474,476.17	

注：公司于 2016 年 9 月 8 日与自然人王旭辉签署了《关于安徽恒基种业有限公司之股权转让协议》，公司以自有资金人民币 15,000 万元收购转让方持有的安徽恒基种业有限公司 35% 股权。本次交易完成后，公司持有恒基种业股份的比例占恒基种业总股本的 35%。

13、投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	86,253,430.36	86,253,430.36
2、本年增加金额	45,694,488.64	45,694,488.64
(1) 外购		
(2) 在建工程转入	45,694,488.64	45,694,488.64
3、本年减少金额	15,831,323.92	15,831,323.92
(1) 处置	15,831,323.92	15,831,323.92
4、年末余额	116,116,595.08	116,116,595.08
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,595,895.92	1,595,895.92
2、本年增加金额	5,591,751.13	5,591,751.13
(1) 计提	5,591,751.13	5,591,751.13

项 目	房屋建筑物	合 计
3、本年减少金额	781,314.20	781,314.20
(1) 处置	781,314.20	781,314.20
4、年末余额	6,406,332.85	6,406,332.85
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	109,710,262.23	109,710,262.23
2、年初账面价值	84,657,534.44	84,657,534.44

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,294,858,296.68	396,882,948.22	88,690,090.50	44,403,962.88	1,824,835,298.28
2、本年增加金额	338,034,834.99	149,068,115.66	12,772,482.32	18,174,313.48	518,049,746.45
(1) 购置	7,950,492.02	9,364,005.72	12,352,593.75	12,439,535.39	42,106,626.88
(2) 在建工程转入	330,084,342.97	139,704,109.94	185,307.03	5,734,778.09	475,708,538.03
(3) 投资者投入			234,581.54		234,581.54
3、本年减少金额	56,470,877.61	12,573,083.25	14,570,804.09	1,426,862.79	85,041,627.74
(1) 处置或报废	9,508,375.11	2,450,019.80	12,373,072.73	304,536.47	24,636,004.11
(2) 转入投资性房地 产	46,962,502.50	10,123,063.45	2,197,731.36	1,122,326.32	60,405,623.63
4、年末余额	1,576,422,254.06	533,377,980.63	86,891,768.73	61,151,413.57	2,257,843,416.99
二、累计折旧					
1、年初余额	133,646,145.27	124,671,252.39	54,166,298.42	20,830,873.36	333,314,569.44
2、本年增加金额	64,573,495.14	37,225,002.27	12,502,950.77	8,351,646.52	122,653,094.70
(1) 计提	64,573,495.14	37,225,002.27	12,502,950.77	8,351,646.52	122,653,094.70
3、本年减少金额	15,104,349.53	5,691,962.89	12,906,876.14	1,047,660.52	34,750,849.08

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 处置或报废	1,937,506.47	606,507.89	11,131,549.38	282,543.84	13,958,107.58
(2) 处置子公司	13,166,843.06	5,085,455.00	1,775,326.76	765,116.68	20,792,741.50
4、年末余额	183,115,290.88	156,204,291.77	53,762,373.05	28,134,859.36	421,216,815.06
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,393,306,963.18	377,173,688.86	33,129,395.68	33,016,554.21	1,836,626,601.93
2、年初账面价值	1,161,212,151.41	272,211,695.83	34,523,792.08	23,573,089.52	1,491,520,728.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,818,311.02	5,874,795.68		6,943,515.34	
机器设备	20,324,369.19	16,336,591.86		3,987,777.33	
电子设备及其他	492,312.79	429,419.10		62,893.69	
合 计	33,634,993.00	22,640,806.64		10,994,186.36	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	6,680,293.37
合 计	6,680,293.37

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
库房	78,999,488.76	正在办理中
车间	44,263,653.53	正在办理中
库房	140,965,447.09	项目审批手续不全
车间	29,863,941.61	项目审批手续不全
公寓楼及其他	104,306,673.19	项目审批手续不全
办公楼	102,372,536.15	项目尚未决算
合计	500,771,740.33	

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股份建筑安装工程	44,439,755.08		44,439,755.08	11,923,983.75		11,923,983.75
80万吨专用缓控释肥项目	28,950,211.90		28,950,211.90	47,249,284.26		47,249,284.26
聚氨酯包膜控释肥项目	6,672,101.60		6,672,101.60	8,428,117.66		8,428,117.66
三期喷浆造粒硫基复合肥项目	-		-	45,509,666.21		45,509,666.21
二期20万吨复合肥建设项目	2,034,797.75		2,034,797.75	19,351,592.51		19,351,592.51
当阳80万吨新型复合肥项目	76,790,742.02		76,790,742.02	66,428,003.56		66,428,003.56
氨酸法工程	3,315,856.35		3,315,856.35	3,079,801.45		3,079,801.45
遂平80万吨复合肥项目及其他	14,851,468.30		14,851,468.30	86,975,668.56		86,975,668.56
头站15万吨仓容项目建设	6,837,071.19		6,837,071.19	25,653,623.64		25,653,623.64
宁陵80万吨新型复合肥项目	28,495,705.44		28,495,705.44	36,160,776.99		36,160,776.99
30万吨粮食物流仓储设施升级改造项目	30,978,061.73		30,978,061.73	25,950,028.70		25,950,028.70
史丹利扶余农业有限公司粮食收储扩容项目	5,507,769.49		5,507,769.49	3,754,400.00		3,754,400.00
50万吨新型功能肥专用项目	106,344,432.59		106,344,432.59	1,098,128.32		1,098,128.32
丰城年产60万吨新型复合肥项目	60,353,478.22		60,353,478.22	117,720,147.01		117,720,147.01
60万吨/年新型生物、缓控释复合肥项目	92,561,674.81		92,561,674.81	116,179,377.90		116,179,377.90
20万吨/年复合肥项目	26,413,338.13		26,413,338.13	12,322,209.71		12,322,209.71
各公司零星工程	2,779,697.89		2,779,697.89	3,831,191.10		3,831,191.10
合 计	537,326,162.49		537,326,162.49	631,616,001.33		631,616,001.33

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入投资性房地产金额	年末余额
股份建筑安装工程	200,000,000.00	11,923,983.75	51,289,614.82	14,577,863.20	4,195,980.29	44,439,755.08
80万吨专用缓控释肥项目	300,000,000.00	47,249,284.26	37,897,496.58	56,196,568.94	-	28,950,211.90
聚氨酯包膜控释肥项目	8,003,660.90	8,428,117.66	98,104.74	1,854,120.80	-	6,672,101.60
三期喷浆造粒硫基	89,131,400.00	45,509,666.21	28,418,388.14	73,928,054.35	-	-

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入投资性房地产金额	年末余额
复合肥项目						
二期20万吨复合肥建设项目	70,000,000.00	19,351,592.51	4,199,264.28	21,516,059.04	-	2,034,797.75
当阳80万吨新型复合肥项目	256,720,000.00	66,428,003.56	10,373,593.16	10,854.70	-	76,790,742.02
氨酸法工程	3,500,000.00	3,079,801.45	236,054.90	-	-	3,315,856.35
遂平80万吨复合肥项目及其他	213,720,000.00	86,975,668.56	10,064,750.96	54,156,944.17	28,032,007.05	14,851,468.30
头站15万吨仓容项目建设	40,000,000.00	25,653,623.64	13,191,145.52	32,007,697.97	-	6,837,071.19
宁陵80万吨新型复合肥项目	200,000,000.00	36,160,776.99	8,714,326.06	2,912,896.31	13,466,501.30	28,495,705.44
30万吨粮食物流仓储设施升级改造项	34,172,660.89	25,950,028.70	5,028,033.03	-	-	30,978,061.73
史丹利扶余农业有限公司粮食收储扩容项目	6,247,000.00	3,754,400.00	1,753,369.49	-	-	5,507,769.49
50万吨新型功能肥专用项目	449,000,000.00	1,098,128.32	115,500,843.28	10,254,539.01	-	106,344,432.59
丰城年产60万吨新型复合肥项目	600,000,000.00	117,720,147.01	50,393,829.03	107,760,497.82	-	60,353,478.22
60万吨/年新型生物、缓控释复合肥项目	205,103,057.18	116,179,377.90	73,948,085.77	97,565,788.86	-	92,561,674.81
20万吨/年复合肥项目	37,000,000.00	12,322,209.71	14,129,107.79	37,979.37	-	26,413,338.13
合计	2,712,597,778.97	627,784,810.23	425,236,007.55	472,779,864.54	45,694,488.64	534,546,464.60

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
股份建筑安装工程	122.38%	95.00%				自有资金
80万吨专用缓控释肥项目	95.44%	99.00%				募集及自有资金
聚氨酯包膜控释肥项目	108.69%	99.00%				自有资金
三期喷浆造粒硫基复合肥项目	83.52%	100.00%				自有资金
二期20万吨复合肥建设项目	78.04%	99.00%				募集及自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
当阳 80 万吨新型复合肥项目	122.62%	99.00%				募集及自有资金
氨酸法工程	94.74%	95.00%				自有资金
遂平 80 万吨复合肥项目及其他	116.51%	97.00%				募集及自有资金
头站 15 万吨仓容项目建设	97.11%	80.00%				自有资金
宁陵 80 万吨新型复合肥项目	141.34%	99.00%				自筹资金
30 万吨粮食物流仓储设施升级改造项目	92.18%	90.65%				自有资金
史丹利扶余农业有限公司粮食收储扩容项目	88.17%	88.17%				自有资金
50 万吨新型功能肥专用项目	25.97%	76.00%				自有资金
丰城年产 60 万吨新型复合肥项目	64.29%	95.00%				自有资金
60 万吨/年新型生物、缓控释复合肥项目	93.28%	93.12%				自有资金
20 万吨/年复合肥项目	71.49%	95.00%				自有资金
合计						

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司在建工程账面价值高于可收回金额。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的在建工程。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利/商标权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	493,555,533.19	4,795,810.00	277,051.35	3,000,000.00	501,628,394.54
2、本年增加金额	68,913,047.98				68,913,047.98
(1) 购置	68,913,047.98				68,913,047.98
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	46,159,608.72				46,159,608.72
(1) 处置	46,159,608.72				46,159,608.72
4、年末余额	516,308,972.45	4,795,810.00	277,051.35	3,000,000.00	524,381,833.80
二、累计摊销					
1、年初余额	41,094,264.33	2,374,767.79	210,109.33	325,000.00	44,004,141.45

项 目	土地使用权	软件	专利/商标权	非专利技术	合 计
2、本年增加金额	10,479,771.80	534,482.12	16,066.08	300,000.00	11,330,320.00
(1) 计提	10,479,771.80	534,482.12	16,066.08	300,000.00	11,330,320.00
3、本年减少金额	7,401,964.32				7,401,964.32
(1) 处置	7,401,964.32				7,401,964.32
4、年末余额	44,172,071.81	2,909,249.91	226,175.41	625,000.00	47,932,497.13
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	472,136,900.64	1,886,560.09	50,875.94	2,375,000.00	476,449,336.67
2、年初账面价值	452,461,268.86	2,421,042.21	66,942.02	2,675,000.00	457,624,253.09

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三期土地使用权	5,166,015.50	正在办理中
江之源头站乡厂区用地	6,490,015.78	项目还未进行综合验收，验收全部通过后下发土地证
C-5-1-D 地块	3,598,000.00	正在办理中
合计	15,254,031.28	

17、长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加金额	年初从一年内到期的非流动资产转入	本年摊销金额	年末转入一年内到期的非流动资产	年末金额
于店村 76.837 亩租赁费	3,845,194.98		84,978.96	84,978.96	84,978.96	3,760,216.02
江之源头站二土地租赁费		3,000,000.00		60,000.00	60,000.00	2,880,000.00
济宁天成土地租赁费		1,000,000.00		133,333.33	200,000.00	666,666.67
牛村粮库租赁款	350,000.00		100,000.00	100,000.00	100,000.00	250,000.00
王宝强代言费			2,268,750.00	2,268,750.00		
陈佩斯代言费		2,342,647.06		976,102.91	1,171,323.53	195,220.62
翁牛特旗土地租赁费	4,656,181.20	4,190,563.00	1,164,045.30	1,164,045.30	1,164,045.30	7,682,698.90

合计	8,851,376.18	10,533,210.06	3,617,774.26	4,787,210.50	2,780,347.79	15,434,802.21
----	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

18、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	25,013,335.65	6,026,310.96	26,829,676.86	6,601,988.46
递延收益	237,894,842.01	44,819,148.49	224,772,916.21	49,764,405.76
限制性股权费用	23,651,193.33	3,547,679.00	21,181,406.00	3,177,210.90
贷款准备金	1,145,999.00	286,499.75	497,150.00	124,287.50
未实现内部销售	10,370,281.92	2,592,570.48	2,661,791.54	665,447.89
合 计	298,075,651.91	57,272,208.68	275,942,940.61	60,333,340.51

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	124,107,572.50	10,648,307.84
合 计	124,107,572.50	10,648,307.84

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年度	1,097,464.12	1,108,513.40	
2020 年度	9,451,891.64	9,539,794.44	
2021 年度	113,558,216.74		
合 计	124,107,572.50	10,648,307.84	

19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付土地款		601,110.00
预付工程设备款	5,162,015.20	3,282,610.90
合 计	5,162,015.20	3,883,720.90

20、短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	144,085,964.77	
合 计	144,085,964.77	

21、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	862,658,811.89	897,396,764.81
合计	862,658,811.89	897,396,764.81

注：本年末不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
1年以内	108,878,869.86	349,733,439.18
1至2年	67,602,111.65	6,250,009.84
2至3年	2,670,781.45	1,778,854.15
3年以上	1,472,172.23	714,841.44
合计	180,623,935.19	358,477,144.61

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东省临沂科威机械有限公司	1,889,157.71	尚未结算
中国农业科学院农业资源与农业区划研究所	1,800,000.00	尚未结算
大连博达科技有限公司	1,440,000.00	尚未结算
山东中德发酵技术有限公司	1,102,500.00	尚未结算
湖北喜多坊装饰设计工程有限公司	515,800.00	尚未结算
合计	6,747,457.71	

23、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
1年以内	876,981,142.10	462,830,308.24
1至2年	13,966,527.94	5,542,202.85
2至3年	388,719.90	500,930.06
3年以上	1,011,568.65	612,290.14
合计	892,347,958.59	469,485,731.29

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
济宁第一粮库	5,978,000.00	正常业务往来，去年转款较多
张延光	3,664,755.00	正常业务往来，去年转款较多

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东祥瑞制药有限公司	1,785,951.00	正常业务往来, 去年转款较多
河北鑫农种业技术有限公司	646,597.00	正常业务往来, 去年转款较多
新希望六和饲料股份有限公司嘉祥分公司	436,753.80	正常业务往来, 去年转款较多
合 计	12,512,056.80	

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	91,340,295.19	420,637,073.51	416,075,313.39	95,902,055.31
二、离职后福利-设定提存计划	350,167.80	27,104,481.74	27,283,777.55	170,871.99
三、辞退福利	-	115,194.39	115,194.39	-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	91,690,462.99	447,856,749.64	443,474,285.33	96,072,927.30

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	57,425,519.58	372,038,076.50	373,150,245.39	56,313,350.69
2、职工福利费	114,493.50	15,943,169.90	15,698,077.84	359,585.56
3、社会保险费	10,130.32	10,999,033.36	10,974,409.45	34,754.23
其中：医疗保险费	343.17	8,453,592.34	8,436,169.94	17,765.57
工伤保险费	6,554.13	1,876,391.18	1,872,103.50	10,841.81
生育保险费	3,233.02	669,049.84	666,136.01	6,146.85
4、住房公积金	21,631.76	7,421,281.39	7,431,369.15	11,544.00
5、工会经费和职工教育经费	33,768,520.03	14,235,512.36	8,821,211.56	39,182,820.83
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	91,340,295.19	420,637,073.51	416,075,313.39	95,902,055.31

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	325,891.12	25,783,904.54	25,967,286.03	142,509.63
2、失业保险费	24,276.68	1,320,577.20	1,316,491.52	28,362.36
3、企业年金缴费				-
合 计	350,167.80	27,104,481.74	27,283,777.55	170,871.99

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本

公司养老保险、失业保险分别按社会保险缴费基数的 18%/20%、1%/2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	19,895,871.16	215,100.20
营业税	953,310.06	1,299,644.35
城市维护建设税	596,852.05	224,023.13
企业所得税	16,984,443.63	78,820,489.10
房产税	2,809,393.75	1,871,299.40
土地使用税	3,345,038.60	1,980,119.59
个人所得税	950,361.20	423,023.71
教育费附加	554,539.70	135,730.22
其他	676,467.68	563,730.29
合 计	46,766,277.83	85,533,159.99

26、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息		10,075,967.74
合 计		10,075,967.74

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金	123,032,334.02	77,908,137.17
土地费		44,141,181.00
借款	5,795,883.74	
其他	23,589,039.90	27,144,455.25
合 计	152,417,257.66	149,193,773.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东德建集团德州工业设备安装有限公司轻钢结构厂	592,460.00	仍存在业务往来
中国十五冶金建设集团有限公司华东分公司	568,300.00	仍存在业务往来
德州方源路桥工程有限公司	518,144.10	仍存在业务往来
中博建设集团有限公司	402,400.00	仍存在业务往来

山东省临沂科威机械有限公司	254,630.00	仍存在业务往来
合 计	2,335,934.10	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
应付债券		200,000,000.00
合 计		200,000,000.00

29、递延收益

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
政府补助	224,772,916.21	28,070,000.00	14,948,074.20		237,894,842.01	与资产相关
合 计	224,772,916.21	28,070,000.00	14,948,074.20		237,894,842.01	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	年初余额	本年新增补 助收入	本年转入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
临建财[2007]39 号基 本建设资金	6,000,000.00		500,000.00		5,500,000.00	与资产相关
100 万吨双塔熔体造 粒复合肥项目	1,396,825.41		126,984.13		1,269,841.28	与资产相关
收临沭街道上市奖励	1,475,000.00		100,000.00		1,375,000.00	与资产相关
2013 年 3 月收财政局 拨付功能性生物肥料 工程实验室	429,166.68		25,000.00		404,166.68	与资产相关
收财政局临财建指 [2013]57 号能源补助 资金	240,000.00		240,000.00		0.00	与资产相关
收临沭县财政局 DCS 与 ERP 系统综合集成 应用示范工程	160,000.00		160,000.00		0.00	与资产相关
收临沭县财政局示范 园产业扶持资金（沭 街办发[2014]96 号）	150,000.00		40,000.00		110,000.00	与资产相关
收财政局公共平台建 设资金临财企[2013]4 号	200,000.00		200,000.00		0.00	与资产相关
2012 年公租房补贴资 金	10,155,500.00		534,500.00		9,621,000.00	与资产相关
收临沭县财政局公租 房财政拨款	2,482,025.32		130,632.91		2,351,392.41	与资产相关
40 万吨高塔熔体造 粒缓释肥项目	2,280,000.00		570,000.00		1,710,000.00	与资产相关
收财政局年产 40 万	344,000.00		86,000.00		258,000.00	与资产相关

项 目	年初余额	本年新增补助收入	本年转入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
吨塔式熔体造粒缓释控释肥项目扶持资金						
收临沭街道办事处示范园补贴资金	480,000.00		120,000.00		360,000.00	与资产相关
收临沭街道办示范园产业扶持资金（沭街办发 2015 第 48 号）	2,447,058.82		611,764.71		1,835,294.11	与资产相关
收临沭县财政局工业园公租房拨款	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
收临沭县财政局工业园公租房拨款(临财综指[2014]4 号)	600,000.00				600,000.00	与资产相关
收临沭县财政局公租房 11#12# 号楼拨款（临财综指 [2015]23 号）	6,900,000.00				6,900,000.00	与资产相关
收临沭县财政局技术改造与贴息资金（80 万吨）	4,304,847.00				4,304,847.00	与资产相关
收临沭县财政局山东省自主创新及成果转化专项资金（沭财教 [2014]2 号）	1,100,000.00		525,000.00		575,000.00	与资产相关
山东省自主创新及成果转化专项资金（沭财行[2013]77 号）	7,000,000.00		82,500.00		6,917,500.00	与资产相关
收临沭县财政局拨款自主创新及成果转化（沭财教[2015]40 号）	600,000.00		45,000.00		555,000.00	与资产相关
收财政局 2016 年重点研发计划资金（自主创新及成果转化结转部分）临财教指 [2016]16 号		1,300,000.00	65,000.00		1,235,000.00	与资产相关
收财政局拨付示范园经费		2,600,000.00			2,600,000.00	与资产相关
燃煤锅炉节能环保改造项目		4,570,000.00			4,570,000.00	与资产相关
装置粉尘治理提高项目		4,400,000.00			4,400,000.00	与资产相关
平原高塔建设补助	5,802,103.05		132,619.52		5,669,483.53	与资产相关
30 万吨复合肥项目	3,699,999.94		200,000.04		3,499,999.90	与资产相关
土地平整、围墙建设扶持款	935,416.57		64,142.90		871,273.67	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助收入	本年转入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
节能技术搞槽项目	315,721.82		74,287.50		241,434.32	与资产相关
承接产业转移专项资金	2,052,033.80		319,797.47		1,732,236.33	与资产相关
清洁生产项目	338,534.48		79,655.17		258,879.31	与资产相关
复合肥科研项目补助	6,299,493.75		335,973.00		5,963,520.75	与资产相关
遂平基础建设补助款	22,758,656.25		1,213,795.00		21,544,861.25	与资产相关
年产 30 万吨新型作物专用控释肥及脲甲醛缓释复合肥项目	5,520,500.00		610,000.01		4,910,499.99	与资产相关
基础设施建设财政拨款	34,675,000.00		1,824,999.99		32,850,000.01	与资产相关
年产新型复合肥 100 万吨生产线项目	13,715,833.32		1,509,999.99		12,205,833.33	与资产相关
基础建设补助款	27,288,000.00		3,032,000.00		24,256,000.00	与资产相关
环保高效小麦同步缓释复合肥成果转化		200,000.00	2,061.86		197,938.14	与资产相关
扶持基金	23,560,100.00		1,178,005.00		22,382,095.00	与资产相关
政府补助资金	4,167,100.00		208,355.00		3,958,745.00	与资产相关
年产 20 万吨作物专用缓控释复合肥高塔溶体造粒智能制造建设项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
40 万吨粮食收储、物流基础设施建设项目	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
粮食仓储设施项目	3,500,000.00	14,000,000.00			17,500,000.00	与资产相关
临沭复合肥产业集群公共服务平台项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	224,772,916.21	28,070,000.00	14,948,074.20		237,894,842.01	

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	583,560,000.00			583,031,700.00	-1,504,500.00	581,527,200.00	1,165,087,200.00

注：（1）2016 年 3 月 1 日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《关于限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》。根据上述议案及股权激励考核结果，公司回购股份共计 528,300.00 股，其中首次授予股份回购 447,400.00 股，回购的价格为 6.565 元/股，预留授予股份回购 80,900.00 股，回购的价格为 12.10 元/股。

回购完成后，公司总股本 528,300.00 元，超过回购注册资本的部分冲减资本公积 3,387,771.00 元，本次减资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2016】37020002 号验资报告审验。

(2) 2016 年 5 月 6 日，公司 2015 年股东大会审议通过了《2015 年度利润分配预案》。根据上述预案，公司于 2016 年 5 月 31 日实施了 2015 年度利润分配，分配方案为：以截至 2016 年 4 月 11 日公司总股本 583,031,700.00 股为基数，向在股权登记日登记在册的全体股东以资本公积金每 10 股转增 10 股，同时派发现金股利 2.00 元（含税）。方案实施后，公司总股本增加 583,031,700.00 元。

(3) 2016 年 8 月 1 日，公司第三届董事会召开第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分预留限制性股票的议案》，以该议案为依据，贵公司共计回购预留授予限售股份 976,200.00 股，回购的价格为 5.95 元/股。回购完成后，公司总股本由 1,166,063,400.00 股减少至 1,165,087,200.00 股。超过回购的注册资本的部分 4,832,190.00 元冲减资本公积，上述注册资本变动已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2016】37020014 号验资报告审验。

31、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	877,369,591.75	11,080,534.11	591,251,661.00	297,198,464.86
其他资本公积	21,181,406.00	10,745,787.33	11,080,534.11	20,846,659.22
合 计	898,550,997.75	21,826,321.44	602,332,195.11	318,045,124.08

注：（1）本年增加的资本溢价，系公司限制性股票解锁由其他资本公积结转至资本溢价 11,080,534.11 元。

（2）本年减少的资本溢价，系因资本公积转增股本及限制性股票回购所致，具体详见附注六、30。

（3）本年增加的其他资本公积，主要包括：①公司限制性股票在本年度确认的成本 2,469,787.33 元；②公司下属子公司史丹利化肥遂平有限公司与遂平县住房和城乡建设局合作建设公共租赁住房，根据遂平县审计局遂审【2016】11 号文件“史丹利化肥遂平有限公司收到财政补助资金 8,276,000.00 元，占项目总投资的 24.05%。”

32、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	160,731,854.11	31,768,517.77		192,500,371.88
任意盈余公积	38,521,056.79			38,521,056.79
合 计	199,252,910.90	31,768,517.77		231,021,428.67

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,957,126,828.76	1,510,694,676.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,957,126,828.76	1,510,694,676.21
加：本年归属于母公司股东的净利润	512,534,683.78	620,186,688.16
减：提取法定盈余公积	31,768,517.77	28,164,535.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	116,606,340.00	145,590,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,321,286,654.77	1,957,126,828.76

注：根据 2016 年 5 月 6 日经公司 2015 年股东大会审议通过的《2015 年度利润分配预案》，以截至 2016 年 4 月 11 日公司总股本 583,031,700.00 股为基数，向在股权登记日登记在册的全体股东以资本公积金每 10 股转增 10 股，同时派发现金股利 2.00 元（含税），派发现金股利共计 116,606,340.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。

34、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,371,184,740.25	3,963,823,622.34	6,345,690,592.51	4,868,752,856.68
其他业务	857,695,906.43	839,229,533.82	694,994,021.00	643,678,797.25
利息及佣金收入	8,261,928.15		6,283,251.57	
合 计	6,237,142,574.83	4,803,053,156.16	7,046,967,865.08	5,512,431,653.93

35、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,257,951.70	4,154,850.35
城市维护建设税	7,293,887.29	1,407,351.20
教育费附加	6,855,270.66	1,297,166.50
水利建设基金	1,053,419.28	215,302.43
房产税	8,364,322.20	
车船使用税	334,475.72	

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	2,857,282.69	
土地使用税	11,213,103.36	
合 计	39,229,712.90	7,074,670.48

注：①各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

②根据财税[2016]22号文的规定，2016年5-12月的印花税、土地使用税、房产税、车船税在税金及附加列报，2015年、2016年1-4月的印花税、土地使用税、房产税、车船税在管理费用列报。

36、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	190,901,911.88	200,450,363.04
工资等与职工相关费用	159,903,098.65	142,548,834.85
宣传费	33,512,731.43	27,116,050.42
差旅费	54,575,372.51	48,744,248.47
车辆费用	20,900,861.63	17,524,411.71
运输费用	6,093,189.84	4,429,916.18
咨询费	4,557,765.47	2,454,004.02
折旧费	5,078,221.78	7,932,118.55
招待费	5,118,188.99	2,466,160.06
其他	9,879,356.16	8,416,994.30
合 计	490,520,698.34	462,083,101.60

37、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	59,851,243.70	50,946,732.44
研究开发费用	181,537,608.13	183,249,972.92
差旅费	8,070,684.17	5,325,594.82
税费	9,057,095.13	26,782,981.75
无形资产摊销	12,007,971.71	10,784,844.07
固定资产折旧	32,509,581.73	21,850,442.57
福利费	12,356,676.66	12,801,096.40
社会保险费	7,583,850.15	6,047,645.60
修理费	2,394,139.62	3,016,998.70
办公费	3,073,738.83	2,309,071.93

绿化费	440,952.38	3,143,707.32
车辆费用	8,182,933.44	5,988,125.24
咨询费	5,276,887.97	3,769,045.68
职工教育经费	2,037,270.19	1,866,710.72
其他	65,169,220.42	61,295,851.88
合 计	409,549,854.23	399,178,822.04

38、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,572,158.58	11,340,000.00
减：利息收入	14,158,883.59	39,981,538.57
其他	1,307,198.28	1,212,996.67
合 计	-11,279,526.73	-27,428,541.90

39、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-4,549,222.76	27,934,089.42
存货跌价损失	1,012,722.58	1,274,912.46
合 计	-3,536,500.18	29,209,001.88

40、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	114,127.26	228,254.52
理财产品收益	32,516,805.84	26,422,041.30
权益法核算的长期股权投资投资收益	-184,000.27	6,702,925.41
股权处置损失	-4,515,639.65	
合 计	27,931,293.18	33,353,221.23

注：理财产品收益具体详见附注六、9、其他流动资产。

41、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,905,856.35	1,201,515.98	3,905,856.35
其中：固定资产处置利得	3,905,856.35	1,201,515.98	3,905,856.35
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	50,236,039.57	33,434,780.80	50,236,039.57
其他	7,089,271.22	27,141,274.51	7,089,271.22
合 计	61,231,167.14	61,777,571.29	61,231,167.14

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
收财政局国批引智项目经费	33,600.00		鲁人社字[2015]502号
收财政局引智经费（临人社字 2016344 号）	108,510.00		临人社字[2016]344号
收临沭县财政局 2016 年临沂市省批引智项目款	200,000.00		无
收临沭县社会保险工作办公室稳岗补贴款	114,760.00		无
收 2016 年临沭县社保工作办公室稳岗补贴	146,733.00		临人社办发[2016]60号
收财政局对个人和家庭的补助支出补贴	7,200.00		无
收财政局创新奖励资金	10,000.00		沭委 2015 年 75 号文
收获国家级企业技术中心和三安中国驰名商标的奖励临政发[2013]16 号	800,000.00		临政发[2013]16号
收临沭县财政局博士后工作站研究经费	50,000.00		临政办发[2012]93号
收临沭县财政局技术发展专项基金(沭财教[2016]32 号)	300,000.00		沭财教[2016]32号
收临沭县财政局物资储备贴息资金拨款	4,650,000.00		临财建[2016]8号
收临财企指[2016]27 号 2016 年企校合作专项资金	400,000.00		临财企指[2016]27号
股份高塔建设补助临建财[2007]39 号基本建设资金壹仟万元	500,000.00	500,000.00	递延收益摊销（附注六、29）
100 万吨双塔熔体造粒复合肥项目贰佰万元	126,984.13	126,984.13	递延收益摊销（附注六、29）
收临沭街道上市奖励	100,000.00	100,000.00	递延收益摊销（附注六、29）
2013 年 3 月收财政局拨付功能性生物肥料工程实验室	25,000.00	25,000.00	递延收益摊销（附注六、29）
收财政局临财建指[2013]57 号能源补助资金	240,000.00	720,000.00	递延收益摊销（附注六、29）
收临沭县财政局 DCS 与 ERP 系统综合集成应用示范工程	160,000.00	480,000.00	递延收益摊销（附注六、29）
收临沭县财政局示范园产业扶持资金（沭街办发[2014]96 号）	40,000.00	40,000.00	递延收益摊销（附注六、29）
收财政局公共平台建设资金临财企[2013]4 号	200,000.00	200,000.00	递延收益摊销（附注六、29）
2012 年公租房补贴资金	534,500.00	534,500.00	递延收益摊销（附注六、29）
收临沭县财政局公租房财政拨款	130,632.91	97,974.68	递延收益摊销（附注六、29）
40 万吨高塔熔体造粒缓释肥项目	570,000.00	570,000.00	递延收益摊销（附注六、29）
收财政局年产 40 万吨塔式熔体造粒缓释控释肥项目扶持资金	86,000.00	86,000.00	递延收益摊销（附注六、29）
收临沭街道办事处示范园补贴资金	120,000.00	120,000.00	递延收益摊销（附注六、29）
收临沭街道办示范园产业扶持资金（沭街办发 2015 第 48 号）	611,764.71	152,941.18	递延收益摊销（附注六、29）
收临沭县财政局山东省自主创新及成果转化专项资金（沭财教[2014]2 号）	525,000.00		递延收益摊销（附注六、29）

项目	本年发生数	上年发生数	说明
山东省自主创新及成果转化专项资金（沭财行[2013]77号）	82,500.00		递延收益摊销（附注六、29）
收临沭县财政局拨款自主创新及成果转化（沭财教[2015]40号）	45,000.00		递延收益摊销（附注六、29）
收财政局2016年重点研发计划资金（自主创新及成果转化结转部分）临财教指[2016]16号	65,000.00		递延收益摊销（附注六、29）
收临沭县人社局社保补贴	64,505.00	62,241.00	无
收临沭县财政局就业见习补贴	72,558.00	341,640.00	无
收临沭县财政局失业动态监测补贴	2,400.00	2,400.00	无
收山东省财政厅专利技术奖励款	30,000.00	4,000.00	鲁政办字[2015]45号
收县财政局就业见习基地补贴	157,950.00	15,000.00	无
收山东财政厅专利创造资金资助款	38,000.00	40,000.00	2016130003
收临沂市知识产权局专利奖金	10,000.00	5,000.00	临政字[2016]156号
收临沭县财政局专利奖奖金		6,000.00	沭政字[2015]67号、沭政发[2011]9号
收临沭县财政局奖励资金		50,000.00	沭财企[2015]8号
收人社局项目资助经费		3,000.00	无
收财政局政府补助		300,000.00	临财教指[2015]14号
收临沭县财政局财政补助		24,750.00	无
收临沭县财政局专项资金		200,000.00	无
收临沭县财政局拨款		400,000.00	沭财教[2015]40号
收财政局拨付发展战略奖励基金		340,000.00	沭财企（2015）24号
收县财政局高校毕业生就业见习补贴		50,400.00	无
收临沭县财政局安全基金		30,000.00	临财企[2015]9号
收临沭县财政局2015年农民培训补助		5,860.00	沭农报[2015]15号
收临沭县财政局农业科技发展专项资金		200,000.00	临财农指[2015]39号
收临沭县财政局省农业科技发展专项资金		200,000.00	鲁科字[2015]131号
收平原县财政局科技创新资金	920,000.00		平财预指[2016]2号
收平原县财政局国库集中支付中心人才引进奖励资金	45,000.00		《2015年全县主要工作考核奖惩办法》平发[2015]11、12、13、14号
收平原县财政局国库集中支付中心海洽会人才补贴	234,000.00		《平原县引进培养高层次创新创业人才实施办法（试行）》平发[2016]16号
收财政局拨款	100,000.00		无
收平原县科学技术局科技奖金	16,000.00		德政发[2015]8号
收创新工作室奖励	10,000.00		平科协字[2016]13号

项目	本年发生数	上年发生数	说明
土地补助	132,619.52	132,619.52	递延收益摊销(附注六、29)
30万吨复合肥项目	200,000.04	200,000.04	递延收益摊销(附注六、29)
收平原科技局农业科技成果转化资金		300,000.00	鲁科农字[2013]56号
收平原财政局优秀节能成果奖励资金		50,000.00	德财建指[2014]45号
收平原财政局两化融合奖励资金		220,000.00	德财建指[2014]72号
收平原县财政局科技创新奖励资金		1,000,000.00	平财预指[2015]38号
收平原县科技局2013年科学技术奖奖金		14,000.00	无
调整社保局转来新增就业岗位社会保险补贴款科目	26,428.00		贵人社发[2015]95号
收贵港市质量技术监督局第二届市长质量奖	200,000.00		贵政发[2016]6号
收贵港市财政局16年节能技改奖励款	154,000.00		桂工信节能[2016]259号
收贵港市人民政府科技创新活动资助款	13,000.00		无
收财政局16年自治区两化融合专项资金	440,000.00		桂工信投资[2016]258号
收港南财政局党建经费款	20,000.00		无
收贵港市财政局清洁生产项目资金	165,000.00		贵财追[2015]138号/桂工信节能[2015]234号
收贵港港南财政局退回墙改基金	285,537.00		无
收贵港市港南区财政局二期投资建设扶持款	4,000,000.00		港南财政拨字[2016]534号
收港南区地税局个税返还款	3,678.36		无
收中共港南区组织部基层党组织活动经费	5,000.00		无
收贵港市财政局新产品补助款	60,000.00		桂工信科技[2016]633号
收贵港市政府培训款	4,000.00		无
土地平整、围墙建设扶持款	64,142.90	64,142.88	递延收益摊销(附注六、29)
节能技术搞槽项目	74,287.50	74,287.56	递延收益摊销(附注六、29)
广西区政府资助脲甲醛项目		200,000.00	桂科农字[2013]135号
承接产业转移专项资金	319,797.47	166,632.87	递延收益摊销(附注六、29)
清洁生产项目	79,655.17	46,465.52	递延收益摊销(附注六、29)
收贵港市社保局稳岗补贴	62,501.00	71,358.00	桂人社发[2015]47号文件 人社发[2016]11号文件
自治区战略性新兴生业发展专项资金		2,080,000.00	桂发改高技[2015]553号
科学技术厅知识产权贯标费		200,000.00	桂知管字[2015]29号
2014年节能技改项目资金		169,800.00	贵财追[2014]448号
收2015年吉林省质量奖奖励	250,000.00		无
收政府补助	800,000.00		无

项目	本年发生数	上年发生数	说明
新型环保可降解壳聚糖包膜缓释肥关键技术研究产业化示范		150,000.00	吉市科技字[2015]10号
吉林省名牌产品		100,000.00	吉名推委[2015]2号
稳岗补贴资金	281,591.00		临人社办发[2016]60号
驻马店市质量技术监督局市长质量奖奖金	200,000.00		驻政[2016]13号
遂平县财政局项目奖	50,000.00		驻财预[2016]33号
科技局奖励企业上缴税金贡献奖	100,000.00		遂文[2016]25号
收驻马店知识产权局授权专利资助拨款	17,600.00		驻知[2016]13号
收遂平县科学技术局2015年自助创新奖励	36,600.00		无
收财政局先进制造业奖励款	1,540,000.00		驻财豫[2016]306号
收2015年度税收返还款	2,650,000.00		遂联审[2016]9号
收遂平县科技局项目奖励资金	100,000.00		驻财豫[2016]536号
收遂平县工商保险事业管理所工伤预防费	60,000.00		无
收遂平县总工会职工之家建设资金	50,000.00		无
复合肥科研项目补助	335,973.00	335,973.00	递延收益摊销(附注六、29)
土地返还款	1,213,795.00	1,214,743.75	递延收益摊销(附注六、29)
发明专利政府补助款		4,800.00	无
遂平县科技局企业上缴税金奖励款		100,000.00	遂文[2015]17号
遂平县财政局先进制造业奖励款		2,000,000.00	豫财企[2014]47号
财政局用电增量奖金		200,000.00	豫财建[2014]285号
遂平县产业集聚区管理委员会2014年税返还款		4,789,000.00	遂联审[2015]1号
财政局知识产权优势企业奖励款		50,000.00	驻财预[2015]321号
科技局科技成果转化奖		200,000.00	驻财预[2015]425号
当阳市科技型中小企业	20,000.00		当科发[2015]9号
2015年专利补贴	4,800.00		无
当阳市突出贡献奖	200,000.00		无
湖北省两化融合示范企业	100,000.00		宜市财企发[2016]14号
当阳市委人才资助经费	50,000.00		无
宜昌市科学技术进步奖	50,000.00		2015YJ-54-1-8-4-D01
草埠湖资金奖励	2,070,000.00		史当发[2016]9号
草埠湖资金奖励史当发【2016】10号	820,000.00		史当发[2016]10号
专利奖励	11,000.00		无
高新技术产业发展专项	1,000,000.00		鄂财企发[2016]66号

项目	本年发生数	上年发生数	说明
产学研合作补助	20,000.00		宜科发[2016]34 号
2016 年度创新平台	200,000.00		无
年产 30 万吨新型作物专用控释肥及脲甲醛缓释复合肥项目	610,000.01	579,500.00	递延收益摊销(附注六、29)
基础设施建设财政拨款	1,824,999.99	1,825,000.00	递延收益摊销(附注六、29)
年产新型复合肥 100 万吨生产线项目	1,509,999.99	1,384,166.67	递延收益摊销(附注六、29)
稳岗补贴	54,300.00	24,600.00	鄂人社规[2013]2 号
年度科技创新型中小企业		30,000.00	当科发[2015]9 号
商丘市知识产权局优势企业培育基金	30,000.00		无
石桥镇政府扶植企业发展奖金	739,865.00		无
县长质量奖奖金	30,000.00		无
石桥镇财政所企业扶持资金	1,659,000.00		无
宁陵县财政局支持企业发展奖励资金	1,224,700.00		史宁文[2016]14 号
支持统计工作奖金	10,000.00		无
2016 年先进制造业企业发展奖励资金	1,650,000.00		豫财企[2016]71 号
石桥镇财政所支持企业发展资金	2,813,000.00		无
宁陵县 2015 年工业经济发展先进企业奖金	312,000.00		宁政[2016]13 号
宁陵县科技局高新奖励、科技创新奖励	300,000.00		商财豫[2016]422 号
补贴科研经费资金	1,425,000.00		无
商丘市知识产权局专利申请资助费	9,500.00		无
基础建设补助款	3,032,000.00	3,032,000.00	递延收益摊销(附注六、29)
环保高效小麦同步缓释复合肥成果转化	2,061.86		递延收益摊销(附注六、29)
研究项目补助		100,000.00	商丘市 2014 年技术与开发项目经费
先进制造业奖励资金		1,100,000.00	商财预[2015]33 号
招商引资政策奖励		5,099,700.00	宁政[2011]17 号
宁陵县科技进步一等奖奖励		30,000.00	宁陵县科技进步奖项
鼓励企业经济发展奖励		20,000.00	宁陵县工业经济发展奖项
收财政局对个人和家庭的补助支出	8,800.00	-	无
临沭县财政局黄标车报废补贴款		35,100.00	无
财政局对个人及家庭的补助(黄标车)		7,200.00	无
人社局人才培训补贴款	83,000.00		无
扶持基金	1,178,005.00		递延收益摊销(附注六、29)
政府补助资金	208,355.00		递延收益摊销(附注六、29)

项目	本年发生数	上年发生数	说明
收项目资金款项	100,000.00		无
收科技创新平台建设奖金	30,000.00		无
收地税局返还代收代缴税费手续费	5,385.21		无
收扶余县地方税务局代扣代建安税、个税税费手续费返还	131,323.16		吉财税[2010]491号
收代扣代缴建安税手续费返还	30,140.64		无
合计	50,236,039.57	33,434,780.80	

42、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,562,989.91	1,256,067.62	2,562,989.91
其中：固定资产处置损失	2,562,989.91	1,256,067.62	2,562,989.91
对外捐赠支出	2,117,921.73	1,320,000.00	2,117,921.73
其他	2,216,320.33	1,270,015.27	2,216,320.33
合计	6,897,231.97	3,846,082.89	6,897,231.97

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	84,634,661.88	156,761,612.48
递延所得税费用	3,061,074.71	-23,095,953.36
合计	87,695,736.59	133,665,659.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	591,870,408.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,780,561.27
子公司适用不同税率的影响	-4,180,968.55
调整以前期间所得税的影响	-19,518,176.50
非应税收入的影响	-70,397.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,678,755.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,667.98
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	28,368,141.84
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	87,695,736.59

44、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
经营活动有关利息收入	14,158,883.59	39,341,538.57
收到个人借款、业务保证金	47,364,665.24	51,596,120.98
政府补助收款	35,287,965.38	20,425,849.00
其他	6,009,660.50	3,906,076.48
合 计	102,821,174.71	115,269,585.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	224,414,643.31	227,566,413.46
保证金及员工借款	11,827,067.42	61,035,645.57
差旅费	62,646,056.68	54,069,843.29
交通运输费	35,176,984.91	27,942,453.13
招待费	5,118,188.99	8,429,944.03
咨询费	5,276,887.97	6,223,049.70
办公费	7,631,504.30	2,309,071.93
其他	230,462,906.55	67,635,356.53
合 计	582,554,240.13	455,211,777.64

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,530,555,000.00	2,940,000,000.00
合 计	1,530,555,000.00	2,940,000,000.00

注：收到其他与投资活动有关的现金较大，系购买理财产品的资金滚动使用所致，具体见附注六、9、其他流动资产。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	2,190,990,000.00	3,391,000,000.00
合 计	2,190,990,000.00	3,391,000,000.00

注：支付其他与投资活动有关的现金较大，系购买理财产品的资金滚动使用所致，具体见附注六、9、其他流动资产。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助款项	28,070,000.00	69,828,100.00
限制性股票解禁代收的个税	15,074,681.40	
合 计	43,144,681.40	69,828,100.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付股利相关费用	857,701.96	1,433,436.10
限制性股票解禁代交的个税	14,537,983.50	
限制性股票回购款	11,320,921.00	
合 计	26,716,606.46	1,433,436.10

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	504,174,671.87	622,038,207.56
加：资产减值准备	-3,536,500.18	29,209,001.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,244,845.83	107,908,917.93
无形资产摊销	11,330,320.00	10,777,164.72
长期待摊费用摊销	4,787,210.50	4,945,347.84
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）	-1,342,866.44	-1,201,515.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,256,067.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,330,153.58	11,340,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	27,931,293.18	-56,588,419.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,061,131.83	-23,095,953.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	226,118,695.20	-233,864,109.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,310,619.00	-607,204,533.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,302,338.06	293,276,885.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	888,090,674.43	158,797,061.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	103,204,967.22	584,237,703.26
减：现金的期初余额	584,237,703.26	1,507,567,484.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-481,032,736.04	-923,329,780.83

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：史丹利化肥吉林有限公司	30,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	225,144.85
其中：史丹利化肥吉林有限公司	225,144.85
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	29,774,855.15

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	103,204,967.22	584,237,703.26
其中：库存现金	967,603.96	1,049,900.51
可随时用于支付的银行存款	102,237,363.26	583,187,802.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	103,204,967.22	584,237,703.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	223,501,150.85	银行承兑汇票保证金
货币资金	550,862.02	为农户担保保证金
货币资金	24,833,694.94	经销商贷款保证金
合 计	248,885,707.81	

47、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	87,022.20	6.9370	603,673.00

七、合并范围的变更

1、本年新增的子公司

本公司 2016 年新设寿光市史丹利金沃农业服务公司、甘肃史丹利森源富民农业服务有限公司、扶余市史丹利沃力达农业服务有限公司、辽宁东戴河新区史丹利弘顺农业服务有限公司、美国史丹利农业公司共 5 家合资公司。

2、本年减少的子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
史丹利化肥吉林有限公司	30,000,000.00	100.00	转让	2016.08	工商变更	-4,515,639.65

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
史丹利化肥吉林有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 子公司注销的情形

2016 年公司注销了遂平县史丹利农业服务有限公司、潢川县史丹利农业服务有限公司、巨野县史丹利天胜农业服务有限公司、商河史丹利顺兴农业服务有限公司、黑龙江省宝泉岭农垦史丹利天顺和农业服务有限公司五家控股子公司。

八、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	
临沂雅利化肥有限公司	山东临沭	山东临沭	化工	100		投资设立
史丹利化肥(平原)有限公司	山东平原	山东平原	化工	100		投资设立
山东华丰化肥有限公司	山东临沭	山东临沭	化工	100		投资设立
史丹利化肥贵港有限公司	广西贵港	广西贵港	化工	100		投资设立
史丹利化肥当阳有限公司	湖北当阳	湖北当阳	化工	100		投资设立
史丹利化肥遂平有限公司	河南遂平	河南遂平	化工	100		投资设立
史丹利化肥宁陵有限公司	河南宁陵	河南宁陵	化工	100		投资设立
史丹利化肥销售有限公司	山东临沭	山东临沭	化工	100		投资设立
临沭县史丹利职业技能培训学校	山东临沭	山东临沭	教育	100		投资设立
史丹利化肥丰城有限公司	江西丰城	江西丰城	化工	100		投资设立
山东奥德鲁化肥有限公司	山东临沭	山东临沭	化工	100		非同一控制下企业合并取得
史丹利化肥扶余有限公司	吉林扶余	吉林扶余	化工	100		投资设立
山东史丹利复合肥工程技术研究中心有限公司	山东临沭	山东临沭	技术研究	100		投资设立
史丹利扶余农业有限公司	吉林扶余	吉林扶余	粮食购销	100		投资设立
史丹利化肥定西有限公司	甘肃定西	甘肃定西	化工	100		投资设立
史丹利农业服务有限公司	山东临沭	山东临沭	粮食购销	100		投资设立
美国史丹利农业公司	美国	美国	学术人才交流	100		投资设立
德州史丹利化肥有限公司	山东德州	山东德州	化工	65		投资设立
临沭县史丹利小额贷款有限公司	山东临沭	山东临沭	小额贷款	51		投资设立
讷河市史丹利聚丰农业服务有限公司	黑龙江讷河	黑龙江讷河	粮食购销	51		投资设立
翁牛特旗史丹利农业技术咨询服务有限公司	内蒙古翁牛特旗	内蒙古翁牛特旗	粮食购销	51		投资设立
任丘市史丹利农业服务有限公司	河北任丘	河北任丘	粮食购销	51		投资设立
郓城史丹利瑞和农业服务有限公司	山东郓城	山东郓城	粮食购销	51		投资设立
封丘县史丹利联邦农业服务有限公司	河南封丘	河南封丘	粮食购销	51		投资设立
龙江县史丹利江之源农业服务有限公司	黑龙江龙江	黑龙江龙江	粮食购销	51		投资设立
济宁史丹利天成农业服务有限公司	山东济宁	山东济宁	粮食购销	51		投资设立
寿光市史丹利金沃农业服务公司	山东寿光	山东寿光	农资销售	55		投资设立
甘肃史丹利森源富民农业服务有限公司	甘肃武威	甘肃武威	农资销售	51		投资设立
扶余市史丹利沃力达农业服务有限公司	吉林扶余	吉林扶余	农资销售	51		投资设立
辽宁东戴河新区史丹利弘顺农业服务有限公司	辽宁葫芦岛市	辽宁葫芦岛市	农资销售	51		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
德州史丹利化肥有限公司	35	-1,297,104.30		15,768,082.61
讷河市史丹利聚丰农业服务有限公司	49	-2,613,511.48		9,132,705.70
翁牛特旗史丹利农业技术咨询服务有限公司	49	-2,069,297.75		2,162,508.18
任丘市史丹利农业服务有限公司	49	-905,767.37		3,783,617.92
龙江县史丹利江之源农业服务有限公司	49	-9,162.12		94,032,981.83
济宁史丹利天成农业服务有限公司	49	-97,492.01		9,513,085.47
郓城史丹利瑞和农业服务有限公司	49	-1,908,804.30		3,085,257.56
封丘县史丹利联邦农业服务有限公司	49	-745,356.91		3,040,336.41
临沭县史丹利小额贷款有限公司	49	2,722,393.60		54,040,367.55
寿光市史丹利金沃农业服务公司	45	-388,009.64		1,466,990.36
甘肃史丹利森源富民农业服务有限公司	49	-748,669.39		4,151,330.61
扶余市史丹利沃力达农业服务有限公司	49	-196,829.51		4,703,170.49
辽宁东戴河新区史丹利弘顺农业服务有限公司	49	-102,400.74		4,797,599.26

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德州史丹利化肥有限公司	11,506,531.17	39,482,444.30	50,988,975.47	5,937,310.87		5,937,310.87
讷河市史丹利聚丰农业服务有限公司	72,816,505.40	9,242,912.54	82,059,417.94	63,421,243.05		63,421,243.05
翁牛特旗史丹利农业技术咨询服务有限公司	19,348,028.69	19,513,546.78	38,861,575.47	34,448,293.47		34,448,293.47
任丘市史丹利农业服务有限公司	35,986,860.23	926,204.40	36,913,064.63	29,191,395.40		29,191,395.40
龙江县史丹利江之源农业服务有限公司	84,207,284.97	184,368,005.17	268,575,290.14	76,671,196.61		76,671,196.61
济宁史丹利天成农业服务有限公司	110,760,110.00	1,043,590.29	111,803,700.29	92,389,240.15		92,389,240.15
郓城史丹利瑞和农业服务有限公司	15,212,218.45	392,312.46	15,604,530.91	9,308,086.92		9,308,086.92
封丘县史丹利联邦农业服务有限公司	8,299,457.49	298,687.03	8,598,144.52	2,393,376.33		2,393,376.33
临沭县史丹利小额贷款有限公司	21,919,221.58	89,313,382.35	111,232,603.93	946,139.54		946,139.54
寿光市史丹利金沃农业服务公司	3,227,322.15	71,736.74	3,299,058.89	11,302.53		11,302.53

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃史丹利森源富民农业服务有限公司	14,468,586.38	1,183,449.87	15,652,036.25	7,179,932.97		7,179,932.97
扶余市史丹利沃力达农业服务有限公司	14,209,213.04	224,322.61	14,433,535.65	4,835,228.53		4,835,228.53
辽宁东戴河新区史丹利弘顺农业服务有限公司	10,312,027.33	9,774.20	10,321,801.53	530,782.64		530,782.64

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
德州史丹利化肥有限公司	3,343,302.60	12,357,582.31	15,700,884.91	1,943,208.03		1,943,208.03
讷河市史丹利聚丰农业服务有限公司	76,425,742.82	8,006,042.36	84,431,785.18	60,459,913.40		60,459,913.40
翁牛特旗史丹利农业技术咨询服务有限公司	14,603,834.77	16,491,796.49	31,095,631.26	22,459,292.63		22,459,292.63
任丘市史丹利农业服务有限公司	27,455,862.95	581,053.95	28,036,916.90	18,466,742.84		18,466,742.84
龙江县史丹利江之源农业服务有限公司	77,077,885.18	160,646,226.94	237,724,112.12	45,801,320.38		45,801,320.38
济宁史丹利天成农业服务有限公司	55,050,196.90	177,999.33	55,228,196.23	35,614,772.81		35,614,772.81
郓城史丹利瑞和农业服务有限公司	11,101,669.93	189,902.40	11,291,572.33	1,099,609.37		1,099,609.37
封丘县史丹利联邦农业服务有限公司	11,979,273.99	91,399.19	12,070,673.18	2,344,768.43		2,344,768.43
临沭县史丹利小额贷款有限公司	55,998,723.83	49,745,418.41	105,744,142.24	1,013,583.16		1,013,583.16

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德州史丹利化肥有限公司	958.55	-3,706,012.28	-3,706,012.28	-3,730,717.09	-	-989,541.56	-989,541.56	-1,265,698.00
讷河市史丹利聚丰农业服务有限公司	26,583,928.62	-5,333,696.89	-5,333,696.89	-197,511.14	49,346,087.25	3,971,871.78	3,971,871.78	-11,145,016.86

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
翁牛特旗史丹利农业技术咨询服务有限公司	5,118,922.58	-4,223,056.63	-4,223,056.63	3,013,920.17	5,521,073.16	-1,363,661.37	-1,363,661.37	8,794,601.80
任丘市史丹利农业服务有限公司	8,140,144.94	-1,848,504.83	-1,848,504.83	-3,436,254.07	10,541,655.56	-429,825.94	-429,825.94	-5,897,853.71
龙江县史丹利江之源农业服务有限公司	92,078,670.12	-18,698.21	-18,698.21	32,940,488.74	8,293,925.10	-1,954,808.26	-1,954,808.26	-70,767,146.77
济宁史丹利天成农业服务有限公司	125,970,540.39	-198,963.28	-198,963.28	-1,614,725.69	55,908,095.60	-386,576.58	-386,576.58	-16,680,310.23
郓城史丹利瑞和农业服务有限公司	11,346,402.10	-3,895,518.97	-3,895,518.97	24,627.11	13,198,977.68	191,962.96	191,962.96	-9,753,412.62
封丘县史丹利联邦农业服务有限公司	7,094,024.62	-1,521,136.56	-1,521,136.56	-1,092,972.92	5,695,970.35	-274,095.25	-274,095.25	-6,164,538.88
临沭县史丹利小额贷款有限公司	8,261,948.80	5,555,905.31	5,555,905.31	-31,722,116.37	6,283,263.57	4,730,559.08	4,730,559.08	-43,595,242.85
寿光市史丹利金沃农业服务公司	3,481,664.27	-862,243.64	-862,243.64	-4,050,494.55				
甘肃史丹利森源富民农业服务有限公司	4,452,051.05	-1,527,896.72	-1,527,896.72	-8,118,453.76				
扶余市史丹利沃力达农业服务有限公司	584,079.65	-401,692.88	-401,692.88	-8,611,109.82				
辽宁东戴河新区史丹利弘顺农业服务有限公司	5,033,278.95	-208,981.11	-208,981.11	-5,523,176.30				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北中孚化工集团有限公司	湖北	湖北宜昌	磷矿石开采、加工、销售	20%		权益法
安徽恒基种业有限公司	安徽	安徽宿州	种子培育、农产品加工、销售	35%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	湖北中孚	恒基种业	湖北中孚	恒基种业
流动资产	602,126,604.04	25,019,705.10	978,762,371.89	
其中：现金和现金等价物	122,972,892.11	311,906.97	282,883,988.82	
非流动资产	1,091,652,370.68	52,691,235.50	1,020,031,817.15	
资产合计	1,693,778,974.72	77,710,940.60	1,998,794,189.04	
流动负债	867,020,975.68	48,446,823.84	1,260,627,619.64	
非流动负债	369,222,491.18		342,290,000.00	
负债合计	1,236,243,466.86	48,446,823.84	1,602,917,619.64	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	457,535,507.86	29,264,116.76	395,876,569.40	
按持股比例计算的净资产份额	91,507,101.57	10,242,440.87	79,175,313.88	
调整事项		135,221,704.50		
—商誉		135,221,704.50		
对合营企业权益投资的账面价值	76,269,911.13	145,464,145.37	71,938,123.44	
营业收入	882,139,732.14	3,599,829.65	1,095,971,565.18	
财务费用	22,840,540.26	-197,861.24	35,292,249.52	
所得税费用		1,680,281.96	6,580,697.30	
净利润	21,658,938.46	-7,027,137.69	15,486,849.00	
其他综合收益				
综合收益总额	21,658,938.46	-7,027,137.69	15,486,849.00	
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	23,740,419.67	10,616,353.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的子公司美国史丹利农业公司以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产本期期末余额较少，其产生的外汇风险对本公司本期的经营业绩无实质性影响。

单位：美元

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	87,022.20	
合计	87,022.20	

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，应收票据本期不存在期末余额。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司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。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

控制人名称	与本公司的关系	经济性质或类型
高文班	控股股东	自然人

控制人名称	与本公司的关系	经济性质或类型
高进华	控股股东	自然人

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年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:

联营企业名称	与本公司的关系
讷河市旭祥现代农机专业合作社	联营企业
讷河市南营现代农机专业合作社	联营企业
翁牛特旗久裕农作物种植专业合作社	联营企业
济南史丹利农业服务有限公司	联营企业
龙江县江源现代农机农民专业合作社	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临沂史丹利房地产开发有限公司	同一实际控制人
临沭雷华房地产开发有限公司	实际控制人家庭成员控制的企业
江苏雷华材料有限公司	实际控制人家庭成员控制的企业
当阳市华丰房地产开发有限公司	同一实际控制人
宁陵华丰房地产开发有限公司	同一实际控制人
临沭史丹利物业有限公司	同一实际控制人
临沂华丰投资有限公司	同一实际控制人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北中孚化工集团有限公司	采购原料	310,275,693.81	131,058,445.18
临沭史丹利物业有限公司	采购尿素/物业管理费	1,860.00	1,737,000.00
临沂史丹利房地产开发有限公司	购置房屋	4,176,572.82	
合计		314,454,126.63	132,795,445.18

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北中孚化工集团有限公司	材料销售	86,287,600.79	
济南史丹利农业服务有限公司	化肥	335,150.40	
合计		86,622,751.19	

(2) 关键管理人员报酬

金额单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	561.73	502.87

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
湖北中孚化工集团有限公司	44,591,465.23		82,749,815.59	
临沂史丹利房地产开发有限公司	125,297.18			
合计	44,716,762.41		82,749,815.59	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后限制性股票回购情况的说明

2017年3月10日，公司第四届董事会召开第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。根据上述议案及股权激励考核结果，回购注销首次授予的限制性股票第二个解锁期不符合本期解锁条件的限制性股票共899,200.00股、第三个解锁期无法达到解锁条件的限制性股票6,408,000.00股，并将预留限制性股票的第二个解锁期无法达到解锁条件的限制性股票512,000.00股予以回购注销。公司共计回购首次授予但尚未解锁限制性股票7,307,200.00股，回购价格为3.1825元/股；回购预留授予但尚未解锁限制性股票512,000.00股，回购价格为5.95元/股。

2、利润分配情况

2017年4月26日，本公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于2016年度利润分配预案的议案》：

以截至 2017 年 4 月 26 日公司最新的总股本 1,157,268,000 股为基数，向在股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），派发现金股利共计 115,726,800.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。

本次利润分配不送红股，不以资本公积转增股本。

十三、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	573.69	100.00	28.68	5.00	545.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	573.69	100.00	28.68	5.00	545.01

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	134,400.00	100.00	6,720.00	5.00	127,680.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	134,400.00	100.00	6,720.00	5.00	127,680.00

其中，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	573.69	28.68	5.00
合计	573.69	28.68	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 6,691.32 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 573.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 28.68 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	882,711,168.82	100.00	546,043.33	0.06	882,165,125.49
其中：无风险组合	879,335,105.58	99.62			879,335,105.58
一般风险组合	3,376,063.24	0.38	546,043.33	16.17	2,830,019.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	882,711,168.82	100.00	546,043.33	0.06	882,165,125.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	421,378,075.62	100.00	495,152.70	0.12	420,882,922.92
其中：无风险组合	415,831,780.06	98.68			415,831,780.06
一般风险组合	5,546,295.56	1.32	495,152.70	8.93	5,051,142.86

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	421,378,075.62	100.00	495,152.70	0.12	420,882,922.92

其中，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,665,360.20	83,268.01	5.00%
1至2年	654,040.00	65,404.00	10.00%
2至3年	654,801.00	196,440.30	30.00%
3年以上	401,862.04	200,931.02	50.00%
合计	3,376,063.24	546,043.33	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 50,890.63 元，无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
母子公司往来款	879,335,105.58	415,831,780.06
借款	846,939.00	2,411,540.80
保证金	20,000.00	20,000.00
其他	2,509,124.24	3,114,754.76
合计	882,711,168.82	421,378,075.62

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)
山东华丰化肥有限公司	往来款	192,665,679.40	1年以内	21.83
史丹利化肥宁陵有限公司	往来款	106,357,470.96	1年以内	12.05
史丹利化肥定西有限公司	往来款	86,975,344.24	1年以内	9.85
史丹利化肥扶余有限公司	往来款	339,568,869.25	1年以内	38.47
史丹利化肥丰城有限公司	往来款	153,767,741.73	1年以内	17.42
合计	—	879,335,105.58	—	99.62

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	1,699,484,722.36		1,699,484,722.36	1,667,821,732.36		1,667,821,732.36
对联营、合营企业投资	221,734,056.50		221,734,056.50	71,938,123.44		71,938,123.44
合 计	1,921,218,778.86		1,921,218,778.86	1,739,759,855.80		1,739,759,855.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
临沂雅利化肥有限公司	4,342,232.36			4,342,232.36		
奥德鲁化肥有限公司	1,660,000.00			1,660,000.00		
临沭史丹利职业技能培训学校	100,000.00			100,000.00		
山东华丰化肥有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
史丹利化肥吉林有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	-		
史丹利化肥(平原)有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
史丹利化肥贵港有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
史丹利化肥遂平有限公司	214,720,000.00			214,720,000.00		
史丹利化肥当阳有限公司	257,720,000.00			257,720,000.00		
史丹利化肥宁陵有限公司	101,000,000.00			101,000,000.00		
史丹利化肥丰城有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
史丹利化肥销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东史丹利复合肥工程技术研究中心有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
史丹利化肥扶余有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
史丹利农业服务有限公司	334,279,500.00	61,015,000.00		395,294,500.00		
史丹利化肥定西有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
临沂雅利化肥有限公司	4,342,232.36			4,342,232.36		
奥德鲁化肥有限公司	1,660,000.00			1,660,000.00		
临沭史丹利职业技能培训学校	100,000.00			100,000.00		
山东华丰化肥有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
史丹利化肥吉林有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	-		
史丹利化肥(平原)有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
史丹利化肥贵港有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
史丹利化肥遂平有限公司	214,720,000.00			214,720,000.00		
史丹利化肥当阳有限公司	257,720,000.00			257,720,000.00		
史丹利化肥宁陵有限公司	101,000,000.00			101,000,000.00		
史丹利化肥丰城有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
史丹利化肥销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东史丹利复合肥工程技术研究中心有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
史丹利化肥扶余有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
史丹利农业服务有限公司	334,279,500.00	61,015,000.00		395,294,500.00		
史丹利化肥定西有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
临沭史丹利小额贷款有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
美国史丹利农业公司		647,990.00		647,990.00		
合计	1,667,821,732.36	61,662,990.00	30,000,000.00	1,699,484,722.36		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
湖北中孚化工集团 有限公司	71,938,123.44			4,331,787.69		
安徽恒基种业有限 公司	-	150,000,000.00		-4,535,854.63		
小 计	71,938,123.44	150,000,000.00	-	-204,066.94		
合 计	71,938,123.44	150,000,000.00	-	-204,066.94		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
湖北中孚化工集团 有限公司				76,269,911.13	
安徽恒基种业有限 公司				145,464,145.37	
小 计				221,734,056.50	
合 计				221,734,056.50	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,885,022,285.68	1,465,364,437.15	2,280,250,068.30	1,851,915,728.66
其他业务	857,919,508.73	847,916,976.40	906,061,224.40	876,255,919.31
合 计	2,742,941,794.41	2,313,281,413.55	3,186,311,292.70	2,728,171,647.97

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	27,487,743.57	26,422,041.30
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	114,127.26	228,254.52
子公司分红	63,076,818.40	
按权益法核算确认的长期股权投资确认的投资收益	-204,066.94	6,702,925.41
合 计	90,474,622.29	33,353,221.23

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,342,866.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,236,039.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	本年发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,755,029.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	54,333,935.17	
所得税影响额	9,080,638.94	
少数股东权益影响额（税后）	-14,661.43	
合 计	45,267,957.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.44	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.26	0.40	0.40