

# 山东金正大生态工程股份有限公司

SHANDONG KINGENTA ECOLOGICAL ENGINEERING CO.,LTD.



## 2011 年半年度报告

证券代码：002470

证券简称：金正大

披露日期：2011 年 8 月 17 日

## 目 录

第一节 重要提示 .....	- 1 -
第二节 公司基本情况 .....	- 2 -
第三节 股本变动及股东情况 .....	- 5 -
第四节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	- 7 -
第五节 董事会工作报告 .....	- 8 -
第六节 重要事项 .....	- 20 -
第七节 财务报告 .....	- 24 -
第八节 备查文件目录 .....	- 88 -

## 第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人万连步先生、主管会计工作负责人李计国及会计机构负责人李现秀声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

#### 1、公司法定中、英文名称及缩写

中文名称：山东金正大生态工程股份有限公司

中文简称：金正大

英文名称：SHANDONG KINGENTA ECOLOGICAL ENGINEERING CO., LTD.

英文简称：KINGENTA

#### 2、公司法定代表人：万连步

#### 3、公司董事会秘书、证券事务代表联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈宏坤	糕宝山
联系地址	山东省临沭县兴大西街 19 号	山东省临沭县兴大西街 19 号
电话	0539-7198691	0539-7198691
传真	0539-6088691	0539-6088691
电子信箱	jzd@kingenta.com	zhuobaoshan@kingenta.com

#### 4、公司注册地址：临沭县城常林东大街东首

公司办公地址：山东省临沭县兴大西街 19 号

邮政编码：276700

公司互联网址：[www.kingenta.com](http://www.kingenta.com)

公司电子邮箱：[jzd@kingenta.com](mailto:jzd@kingenta.com)

#### 5、公司选定的信息披露报纸：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

登载公司半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

#### 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：金正大

股票代码：002470

#### 7、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1998 年 8 月 26 日

公司首次注册登记地点：临沭县工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2010 年 11 月 16 日

公司变更登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：370000400003670

税务登记证号：鲁税临字 371329706066538 号

公司组织机构代码：70606653-8

公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地点：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦  
15 层 1504 号

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产（元）	4,633,886,938.92	4,357,598,269.85	6.34%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,874,101,578.08	2,719,315,776.38	5.69%
股本（股）	700,000,000.00	700,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.11	3.88	5.93%
	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	3,776,486,302.30	2,475,815,346.37	52.54%
营业利润（元）	274,657,915.32	170,550,477.48	61.04%
利润总额（元）	275,979,523.95	172,177,261.04	60.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	224,785,801.70	143,195,421.33	56.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	223,662,597.36	141,908,174.33	57.61%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.24	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.24	33.33%
加权平均净资产收益率（%）	7.97%	13.33%	-5.36%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.93%	13.21%	-5.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-724,730,437.01	-417,621,030.52	73.54%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.04	-0.70	48.57%

### 2、非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	27,948.63	
计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,292,800.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	860.00	
所得税影响额	-198,404.29	
合计	1,123,204.34	-

### 3、境内外会计准则差异

适用  不适用

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	600,000,100	85.71%				-50	-50	600,000,050	85.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	450,000,000	64.29%						450,000,000	64.29%
其中：境内非国有法人持股	306,720,000	43.82%						306,720,000	43.82%
境内自然人持股	143,280,000	20.47%						143,280,000	20.47%
4、外资持股	150,000,000	21.43%						150,000,000	21.43%
其中：境外法人持股	150,000,000	21.43%						150,000,000	21.43%
境外自然人持股									
5、高管股份	100	0.00%				-50	-50	50	0.00%
二、无限售条件股份	99,999,900	14.29%				50	50	99,999,950	14.29%
1、人民币普通股	99,999,900	14.29%				50	50	99,999,950	14.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	700,000,000	100.00%				0	0	700,000,000	100.00%

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						33,179
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
临沂金正大投资控股有限公司	境内非国有法人	43.82%	306,720,000	306,720,000		
万连步	境内自然人	20.47%	143,280,000	143,280,000		
DEG-DEUTSCHE INVESTITIONS-UND ENTWICKLUNGSGESELLSCHAFT MBH	境外法人	10.71%	75,000,000	75,000,000		
CRF FERTILIZER INVESTMENT LTD.	境外法人	10.71%	75,000,000	75,000,000		

交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.30%	2,075,057		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.29%	2,048,913		
中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金	境内非国有法人	0.29%	2,032,973		
全国社保基金一零三组合	境内非国有法人	0.28%	1,992,226		
谢起	境内自然人	0.13%	918,538		
陈丽英	境内自然人	0.11%	770,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金		2,075,057		人民币普通股	
中国工商银行-广发聚丰股票型证券投资基金		2,048,913		人民币普通股	
中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金		2,032,973		人民币普通股	
全国社保基金一零三组合		1,992,226		人民币普通股	
谢起		918,538		人民币普通股	
陈丽英		770,000		人民币普通股	
中国工商银行-金鹰稳健成长股票型证券投资基金		603,497		人民币普通股	
陈攀峰		500,000		人民币普通股	
全国社保基金一零八组合		499,926		人民币普通股	
交通银行—科瑞证券投资基金		499,899		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述前十大股东中，万连步为实际控制人，为控股股东临沂金正大投资控股有限公司的大股东，存在关联关系及一致行动人可能性。除此之外，其他股东之间未存在关联关系，也不存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。 2、公司未知前十大无限售条件流通股之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情形。				

### 三、控股股东和实际控制人情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更，公司的控股股东为临沂金正大投资控股有限公司，实际控制人为万连步先生。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有公司股份及变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变化，其持股情况如下表：

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
万连步	董事长、总经理	143,280,000	0	0	143,280,000	143,280,000	143,280,000	无
张晓义	董事	0	0	0	0	0	0	无
解玉洪	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	无
高义武	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	无
陈宏坤	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	无
于长春	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
白由路	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
张秋生	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
修学峰	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
杨 艳	监事会主席		0	0		0	0	无
李广涛	职工监事	0	0	0	0	0	0	无
郝爱玲	职工监事	0	0	0	0	0	0	无
罗文胜	副总经理	0	0	0	0	0	0	无
李计国	副总经理、财务负责人	0	0	0	0	0	0	无
颜明霄	副总经理	0	0	0	0	0	0	无
李现秀	副总经理	0	0	0	0	0	0	无
胡兆平	副总经理	0	0	0	0	0	0	无

### 二、报告期内董事、监事、高级人员的新聘或解聘情况

2011年3月18日，公司召开第二届董事会第二次会议，聘任胡兆平先生为公司副总经理。除此之外，公司未发生其他新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情形。

## 第五节 董事会工作报告

### 一、管理层讨论与分析

#### （一）报告期内公司经营情况回顾

2011 年上半年，复合肥行业市场回暖，行情持续震荡走高，面对着机遇与挑战，公司紧紧围绕董事会确定的年度经营目标，积极采取有力措施，加强经营管理。报告期内，公司以“营销”为中心，以“生产”为保障，以“技术创新”和“人才战略”为支撑点，全面推进科学管理，完善公司经营机制，实现了业绩稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入 377,648.63 万元，同比增长 52.54%，实现营业利润 27,465.79 万元，同比增长 60.04%，实现净利润 22,478.58 万元，同比增长 56.98%。

公司在以“营销为中心”策略的指导下，紧紧抓住复合肥市场回暖的机遇，积极开展渠道、网络、终端基础建设，加大品牌宣传力度，加强缓控释肥等高端新产品的全面推广。公司以“渠道下沉、驻点营销和农化服务”为重点的营销服务模式初见成效，为公司提高业绩奠定了坚实基础。

公司持续强化安全生产，以产品质量为中心，不断提高产品品质；在确保质量的基础上，加强现有生产线的技术改造，完善工艺流程和质量控制，全面开展质量管理和成本控制。报告期内，公司全资子公司菏泽金正大生态工程有限公司 30 万吨/年控释肥顺利达产，控释肥产能增速较快，为公司业绩增长提供有力保障。

公司持续加大研发投入，优化产品结构，全面提升产品竞争力，积极推进新产品的研发。报告期内公司在缓控释肥、硝基复合肥、磷化工方面实现了重大工艺突破和技术创新。同时公司还培养和引进了一批专业技术人才，为公司未来实现异地扩张提供人才保障。

#### （二）经营业绩分析

##### 1、主营业务范围

公司的经营范围为：复混肥料（不含危险品类）、缓控释肥料、有机肥料、微生物肥料的生产销售；盐酸的生产销售（许可证管理商品凭许可证生产经营）；各

类农用肥料及原材料的销售；相关技术的咨询服务（以上经营范围中不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品或有行业规定的，按国家有关规定办理）。

## 2、主营业务分行业、产品、地区经营情况

### (1) 分行业和分产品经营情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化学肥料	376,623.14	327,480.55	13.05	52.62	52.43	0.11
主营业务分产品情况						
普通复合肥	183,976.27	161,058.21	12.46	46.57	46.99	-0.25
控释复合肥	146,611.11	120,933.74	17.51	73.59	71.97	0.77
原料化肥	46,035.76	45,488.60	1.19	25.11	30.19	-3.86

### (2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东部地区	174,888.80	49.35
中部地区	75,127.06	67.09
北部地区	80,468.76	42.77
其他地区	46,138.52	62.73

## 3、报告期末资产构成情况分析

### (1) 报告期末资产构成

单位：万元

项目	2011年6月末		2011年初		同比增减 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
货币资金	112,879.83	24.36	169,971.96	39.01	-33.59
应收票据	178.50	0.04	50.00	0.01	257.00
预付款项	102,674.67	22.16	69,154.16	15.87	48.47
其他应收款	1,961.64	0.42	613.56	0.14	219.71
存货	153,584.38	33.14	116,124.48	26.65	32.26
固定资产	69,055.07	14.90	68,978.09	15.83	0.11
在建工程	13,225.10	2.85	1,517.45	0.35	771.53

无形资产	9,797.31	2.11	9,312.73	2.14	5.20
递延所得税资产	32.19	0.01	37.41	0.01	-13.95
资产总计	463,388.69		435,759.84		6.34

(1) 货币资金本期期末数较期初数减少 33.59%，主要原因是公司为秋季市场储备原材料及募集资金投资项目的投入所致。

(2) 应收票据本期期末数较期初数增长 257.00%，主要原因是部分经销商以银行承兑汇票结算货款所致。

(3) 预付账款本期期末数较期初数增长 48.47%，主要原因是随着生产能力扩大，公司为秋季市场预付供应商原料款所致。

(4) 其他应收款本期期末数较期初数增长 219.71%，主要原因是公司管理备用金增加所致。

(5) 存货本期期末数较期初数增长 32.26%，主要原因是随着生产规模扩大，公司为秋季市场储备原材料所致。

(6) 在建工程本期期末数较期初数增长 771.53%，主要原因是公司对募投项目 60 万吨/年新型作物专用控释肥项目投入所致。

## (2) 报告期负债构成分析

单位:万元

项目	2011 年 6 月末		2011 年初		同比增减(%)
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
短期借款	57,000.00	32.39	500.00	0.31	11300.00
应付票据	37,223.58	21.15	77,494.94	47.30	-51.97
应付账款	31,319.90	17.80	7,400.31	4.52	323.22
预收款项	40,675.61	23.11	72,340.37	44.16	-43.77
应付职工薪酬	1,499.90	0.85	926.91	0.57	61.82
应交税费	1,681.23	0.96	1,208.14	0.74	39.16
应付利息	179.72	0.10	0.00	0.00	-
其他应付款	3,572.59	2.03	2,947.42	1.80	21.21
其他非流动负债	2,826.00	1.61	1,010.16	0.62	179.76
负债合计	175,978.53		163,828.25		7.42

(1) 短期借款本期期末数较期初数增长 11,300.00%，主要原因是原料采购承兑汇票使用量下降，公司使用短期借款替代承兑汇票。

(2) 应付票据本期期末数较期初数减少 51.97%，主要原因是在国家紧缩的货币政策下，原料采购承兑汇票使用量下降，现汇付款量增加。

(3) 预收款项本期期末数较期初数减少 43.77%，主要原因是销售季节波动，

收款期延长所致。

(4) 应付账款本期期末数较期初数增加 323.22%，主要原因是公司利用供应商的销售政策，延长付款时间。

(5) 应付职工薪酬本期期末数较期初数增加 61.82%，主要原因是公司计提职工福利费、工会经费及教育经费。

(6) 应交税费本期期末数较期初数增加 39.16%，主要原因是所得税费用增加所致。

#### 4、报告期内利润表数据发生重大变化的情况

单位:万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减(%)
营业收入	377,648.63	247,581.53	52.54
利润总额	27,597.95	17,217.73	60.29
销售费用	17,347.54	11,534.30	50.40
管理费用	5,061.90	3,598.68	40.66
财务费用	-496.24	-140.39	253.47
所得税费用	5,119.37	2,898.18	76.64
净利润	22,478.58	14,319.54	56.98

(1) 2011年上半年公司实现营业总收入 377,648.63 万元，较上年同期增长 52.54%，主要原因：上半年菏泽金正大公司的 30 万吨/年控释肥项目产能开始充分利用，控释肥销量增速较快；另外，公司加大了以“渠道下沉、驻点营销和农化服务”为重点的营销服务模式，复合肥、控释肥产品销售收入大幅增长。

(2) 利润总额与净利润本期较上年同期增长分别增长了 60.29%、56.98%，主要原因：营业收入增加所致。

(3) 销售费用本期较上年同期增长 50.40%，主要原因是公司加大了以“渠道下沉、驻点营销和农化服务”为重点的营销服务模式，营销人员职工薪酬及广告宣传费增加所致。

(4) 管理费用本期较上年同期增长 40.66%，主要原因是公司为异地扩张，提前储备管理人员及职工薪酬增加。

(5) 财务费用本期较上年同期降低 253.47%，主要原因是上市募集资金存款利息收入增加所致。

(6) 所得税费用本期较上年同期增长 76.64%，主要原因是本期利润总额增加

所致。

## 5、报告期内现金流量构成情况

单位:万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入小计	332,589.12	205,035.45	62.21
经营活动现金流出小计	405,062.16	246,797.56	64.13
经营活动产生的现金流量净额	-72,473.04	-41,762.10	73.54
二、投资活动产生的现金流量:			
投资活动现金流入小计	40.56	25.65	58.13
投资活动现金流出小计	16,315.08	2,714.11	501.12
投资活动产生的现金流量净额	-16,274.52	-2,688.47	505.35
三、筹资活动产生的现金流量:			
筹资活动现金流入小计	56,500.00	0.00	-
筹资活动现金流出小计	8,044.45	4,450.88	80.74
筹资活动产生的现金流量净额	48,455.55	-4,450.88	-
四、现金及现金等价物净增加额	-40,292.02	-48,901.45	-17.61
加: 期初现金及现金等价物余额	142,692.36	66,125.09	115.79
五、期末现金及现金等价物余额	102,400.35	17,223.65	494.53

(1) 2011 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额较 2010 年同期减少了 30,710.94 万元, 主要原因: 一是承兑汇票使用量的下降, 现汇付款量增加; 二是为即将到来的秋季市场, 储备原材料及预付供应商材料款。

(2) 2011 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额较 2010 年同期减少了 13,586.05 万元, 主要原因: 公司对募投项目 60 万吨/年新型作物专用控释肥项目投入。

(3) 2011 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额较 2010 年同期增加了 52,906.43 万元, 主要原因: 公司本期借款增加。

## 6、公司主要子公司经营情况

目前公司拥有 10 家全资子公司, 其中生产类 2 家, 为菏泽金正大生态工程有限公司、安徽金正大生态工程有限公司; 投资、贸易类 1 家, 为河南金正大生态工程有限公司; 贸易类 1 家, 为河南新财鑫复合肥有限公司; 品牌保护类 3 家, 为山东金大地化肥有限公司、临沂沃夫特复合肥有限公司、山东奥磷丹化肥有限公司; 研发类 3 家, 为北京金正大控释肥研究院有限公司、山东金正大农业研究院有限公司、金正大(美国)新型肥料研发中心。

单位: 万元

子公司全称	子公司类型	业务性质	注册资本	营业收入			净利润		
				2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减
北京金正大控释肥研究院有限公司	全资子公司	研发咨询	1,180	6.00	27.00	-77.78%	-112.19	-77.20	45.32%
山东金大地化肥有限公司	全资子公司	生产加工	1,068	298.24	531.59	-43.90%	0.49	0.29	68.97%
山东金正大农业科学研究院有限公司	全资子公司	咨询服务	600	13.50	10.80	25.00%	0.24	0.11	118.18%
菏泽金正大生态工程有限公司	全资子公司	生产加工	100,000	124,953.37	76,019.97	64.37%	7,161.04	3,748.59	91.03%
金正大(美国)新型肥料研发中心	全资子公司	研发服务	\$75	-	-	-	-17.25	-5.32	224.25%
临沂沃夫特复合肥料有限公司	全资子公司	生产加工	913	267.13	488.23	-45.29%	21.34	4.61	362.91%
安徽金正大生态工程有限公司	全资子公司	生产加工	10,000	-	-	-	26.13	-	-
河南金正大生态工程有限公司	全资子公司	投资、贸易	6,000	7,722.74	-	-	2.26	-	-
河南新财鑫复合肥料有限公司	全资子公司	贸易	5,000	7,332.78	-	-	1.52	-	-
山东奥磷丹化肥有限公司	全资子公司	生产加工	500	98.62	199.86	-50.65%	7.25	3.05	137.70%

注：公司子公司安徽金正大生态工程有限公司于 2011 年 1 月 27 日成立。公司子公司河南金正大生态工程有限公司于 2011 年 4 月 18 日成立。河南新财鑫复合肥料有限公司系河南金正大生态工程有限公司的全资子公司，于 2011 年 4 月 28 日成立。公司子公司菏泽金正大生态工程有限公司于 2011 年 5 月 27 日变更注册资本，注册资本由贰亿伍仟壹佰陆拾万元变更为壹拾亿元。

## 二、公司 2011 年上半年投资情况

### (一) 募集资金使用情况

2011 年上半年度募集资金实际使用情况如下：

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额	140,314.12	本报告期投入募集资金总额	17,708.98
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00		
累计变更用途的募集资金总额	0.00	已累计投入募集资金总额	54,754.68
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%		

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
60万吨/年新型作物专用控释肥项目	否	65,392.00	65,392.00	16,341.19	22,257.11	34.04%	2012年10月31日	0.00	否	否
缓控释肥工程技术研究中心项目	否	6,000.00	6,000.00	547.62	1,677.40	27.96%	2011年12月31日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	71,392.00	71,392.00	16,888.81	23,934.51	-	-	0.00	-	-
<b>超募资金投向</b>										
向菏泽金正大生态工程有限公司增资	否	18,922.12	18,922.12	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
安徽金正大生态工程有限公司	否	10,000.00	10,000.00	820.17	820.17	8.20%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
广东金正大生态工程有限公司	否	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	38,922.12	38,922.12	820.17	820.17	-	-	0.00	-	-
合计	-	110,314.12	110,314.12	17,708.98	24,754.68	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目进度与计划情况基本一致。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2010年10月28日,经本公司2010年第一次临时股东大会审议批准,公司将使用10,000万元超募资金在广东省设立全资子公司;使用10,000万元超募资金在安徽省设立全资子公司,安徽金正大生态工程有限公司已于2011年1月27日设立,已投入超募资金820.17万元;使用10,000万元超募资金增资菏泽金正大生态工程有限公司偿还其银行贷款;使用20,000万元超募资金补充公司流动资金。2011年4月12日,经本公司2010年度股东大会批准,公司对菏泽金正大生态工程有限公司增资建设120万吨/年硝基复合肥项目,其中超募资金为189,221,186.35元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司首次公开发行股票募集资金投资项目经山东省临沂市发展与改革委员会核准立项,核准号为[2009]135号和核准号为[2009]139号。截止2010年9月26日,上述两个项目共计已投入70,457,002.87元,并由大信会计师事务所进行了专项审计并出具了《鉴定报告》(大信专审字[2010]第3-0192号)。经2010年10月9日召开的首届董事会第十五次会议通过了《关于用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金70,457,002.87元置换预先投入募投项目的自筹资金。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2011 年 06 月 30 日，公司募集资金期初净额 103,536.01 万元，加上募集资金利息收入 1009.12 万元，扣除手续费及账户管理费支出 2.19 万元，累计使用募集资金 17708.98 万元，账户余额 86833.96 万元，存放于公司在中国工商银行临沭支行、中信银行济南分行、中国农业银行临沭支行、中国银行临沭支行、中国银行菏泽分行、中国工商银行长丰支行开立的六个募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2011 年 6 月 30 日止，募集资金使用和监管执行情况良好。

报告期内，募集资金项目未发生变更情况。

#### （二）非募集资金投资情况

无。

#### 三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	50.00%	~~	70.00%
	公司预计 2011 年 1-9 月归属于上市公司股东净利润与上年同期相比增长幅度：50%-70%。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	260,692,132.58		
业绩变动的原因说明	1、产品销量增长 2、产品毛利率提高。			

#### 四、董事会日常工作情况

##### （一）报告期内，董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司召开了四次董事会会议，具体情况如下：

- 1、2011 年 3 月 18 日，公司召开了第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《公司 2010 年度总经理工作报告》、《公司 2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度报告及其摘要》、《公司 2010 年度利润分配方案》、《公司 2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《公司内部控制自我评价报告》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于续聘会计师事务所的议

案》、《关于公司向银行申请授信的议案》、《关于公司为子公司提供担保的议案》、《关于对全资子公司菏泽金正大生态工程有限公司增资暨建设 120 万吨/年硝基复合肥的议案》、《关于制订公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于制订公司〈对外信息报送和使用管理制度〉的议案》、《关于制订公司〈投资者调研接待工作管理办法〉的议案》、《关于制订公司〈重大信息内部报告制度〉的议案》、《关于制订公司〈子公司管理制度〉的议案》、《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

2、2011 年 4 月 2 日，公司召开了第二届董事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于出资设立全资子公司河南金正大生态工程有限公司的议案》。

3、2011 年 4 月 24 日，公司召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2011 年第一季度报告的议案》。

4、2011 年 5 月 31 日，公司召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司发行中期票据的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次发行中期票据事宜的议案》、《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

## （二）董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》等规定和要求，主持召开了 2010 年度股东大会和 2011 年第一次临时股东大会，会议共形成了 13 项议案。对于股东大会形成的各项决议，董事会采取积极措施，认真贯彻落实，确保各项议案得到充分执行，以保证所有股东的合法权益。

2011 年 4 月 12 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配方案》。公司董事会于 2011 年 5 月 25 日发布 2010 年度权益分派实施公告，报告期内，已实施完毕。

## （三）公司董事成员履职情况

报告期内，公司董事会成员严格按照有关法律、法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定和要求，勤勉、忠实履行职责，积极参与公司重大事项的决策，维护公司利益，切实保护公司股东特别是中小投资者的权益。

董事长在其职责范围内有效行使权力，依法召集、主持董事会会议，严格董

事会集体决策机制，确保董事会规范运作。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，恪守职责，忠实、独立地履行职务。报告期内，独立董事对 2010 年度公司外担保情况及关联方资金占用情况、关联交易、募集资金实际存放与使用情况、公司内部控制自我评价报告、聘任公司副总经理、续聘会计师事务所、为全资子公司提供担保及对全资子公司菏泽金正大生态工程有限公司增资暨建设 120 万吨/年硝基复合肥项目等相关事项发表了专项说明或独立意见。对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，切实维护了中小股东合法权益。

报告期内，公司召开了四次董事会，董事会成员出席董事会会议情况如下：

姓名	职务	应出席次数	亲自出席	委托出席	缺席次数	连续两次缺席次数
万连步	董事长	4	4	0	0	0
张晓义	董事	4	4	0	0	0
解玉洪	董事	4	4	0	0	0
高义武	董事	4	4	0	0	0
陈宏坤	董事	4	4	0	0	0
于长春	独立董事	4	4	0	0	0
自由路	独立董事	4	3	1	0	0
张秋生	独立董事	4	4	0	0	0
修学峰	独立董事	4	4	0	0	0

#### （四）公司投资者关系管理工作的开展情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》、《投资者调研接待工作管理办法》等制度的要求，认真做好投资者关系管理工作。

##### 1、日常工作

（1）公司指定董事会秘书陈宏坤先生为投资者关系管理工作负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务工作。

（2）公司通过网站、投资者关系管理电话、传真、电子信箱、中小板互动平

台等多种渠道与投资者进行沟通交流，尽可能解答投资者有关公司生产经营、发展方向等方面的问题，保证投资者与公司信息交流畅通。

报告期内接待调研、沟通、采访活动情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 03 月 24 日	公司接待室	实地调研	东兴证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、中银国际证券有限责任公司	1、复合肥、缓控释肥行业的发展现状、趋势，公司的发展策略； 2、公司 2010 年业绩增长的原因； 3、公司 2010 缓控释肥推广采取的措施及相关的经验。
2011 年 06 月 29 日	公司接待室	实地调研	中信建投证券有限责任公司	1、复合肥行业的经营状况； 2、公司的竞争优势、劣势； 3、公司经营模式与同行业其他公司相比的特点。
2011 年 06 月 30 日	公司接待室	实地调研	东方证券有限责任公司	1、复合肥、缓控释肥行业的发展情况； 2、公司经营的特点； 3、公司及子公司菏泽金正大生态工程有限公司一季度的经营状况。

## 2、互动交流

(1) 2011 年 3 月 31 日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行 2010 年度报告网上业绩说明会，公司董事长兼总经理万连步先生，董事、副总经理、董事会秘书陈宏坤先生，副总经理兼财务负责人李计国先生，独立董事白由路先生以及保荐代表人秦洪波先生参加了本次网上说明会，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行了坦诚的沟通与交流，就当前环境下企业发展思路等热点问题进行了交流和探讨，使投资者对公司的各项情况有了进一步的了解。

(2) 公司除做好投资者关系的日常事务外，公司还主动联系、走访投资者。报告期内，公司先后参加了不同投资机构组织的大型交流会，就公司的生产经营、未来发展等投资者关心的问题，进行了沟通交流。

## 3、信息披露

公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，报告期内未发生变更。

报告期内，公司在上述媒体刊登了以下公告：

公告编号	公告文件名称	公告日期
------	--------	------

2011-001	关于签订项目投资协议书的公告	2011 年 1 月 18 日
2011-002	2010 年度业绩预告修正公告	2011 年 1 月 20 日
2011-003	关于收到财政补助的公告	2011 年 1 月 21 日
2011-004	关于收到财政奖励资金的公告	2011 年 1 月 26 日
2011-005	2010 年度业绩快报公告	2011 年 1 月 29 日
2011-006	关于公司全资子公司取得营业执照的公告	2011 年 1 月 29 日
2011-007	关于被命名为山东省首批创新型企业的公告	2011 年 2 月 10 日
2011-008	关于获得山东省科技进步壹等奖的公告	2011 年 3 月 3 日
2011-009	第二届董事会第二次会议决议公告	2011 年 3 月 22 日
2011-010	第二届监事会第二次会议决议公告	2011 年 3 月 22 日
2011-011	2010 年年度报告摘要	2011 年 3 月 22 日
2011-012	关于为全资子公司提供担保的公告	2011 年 3 月 22 日
2011-013	关于对全资子公司菏泽金正大生态工程有限公司增资暨建设 120 万吨/年硝基肥复合肥项目的公告	2011 年 3 月 22 日
2011-014	关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011 年 3 月 22 日
2011-015	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的通知	2011 年 3 月 22 日
2011-016	关于 2010 年度募集资金实际存放与使用情况的专项报告	2011 年 3 月 22 日
2011-017	关于全资子公司签订募集资金三方监管协议的公告	2011 年 3 月 24 日
2011-018	关于更换持续督导保荐代表人的公告	2011 年 3 月 30 日
2011-019	第二届董事会第三次（临时）会议决议公告	2011 年 4 月 7 日
2011-020	关于设立全资子公司河南金正大生态工程有限公司的公告	2011 年 4 月 7 日
2011-021	关于召开 2010 年度股东大会的提示性公告	2011 年 4 月 8 日
2011-022	2010 年度股东大会决议公告	2011 年 4 月 13 日
2011-023	关于公司全资子公司取得营业执照的公告	2011 年 4 月 20 日
2011-024	2011 年第一季度报告正文	2011 年 4 月 26 日
2011-025	第二届董事会第四次会议决议公告	2011 年 4 月 26 日
2011-026	第二届监事会第三次会议决议公告	2011 年 4 月 26 日
2011-027	关于收到 2011 年国家科技支撑计划课题经费的公告	2011 年 5 月 5 日
2011-028	2010 年度权益分派实施公告	2011 年 5 月 25 日
2011-029	关于子公司完成工商登记变更的公告	2011 年 5 月 31 日
2011-030	第二届董事会第五次会议决议公告	2011 年 6 月 2 日
2011-031	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011 年 6 月 2 日
2011-032	关于全资子公司签订募集资金三方监管协议的公告	2011 年 6 月 10 日
2011-033	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	2011 年 6 月 16 日
2011-034	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011 年 6 月 21 日

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》以及深圳证券交易所有关中小企业板上市公司有关规定要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大信息内部报告制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《投资者调研接待工作管理办法》、《子公司管理制度》等制度，进一步完善了原有的公司治理规章制度体系。

报告期内，公司共召开了两次股东大会会议、四次董事会会议、两次监事会会议，会议的召开、表决程序及其形成的决议均符合相关法律、法规及深圳证券交易所的要求。

公司治理结构的实际情况符合中国证券监督管理委员会有关法律法规的规定和深圳证券交易所的要求。

### 二、报告期内公司利润分配方案的执行情况

根据公司 2011 年 4 月 12 日召开的 2010 年度股东大会决议，公司 2010 年度的利润分配方案为：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 70,000 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），该利润分配方案已于 2011 年 6 月 10 日前全部完成。

公司 2011 年度中期不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、收购、出售资产及资产重组的情况

报告期内，公司未发生收购、出售资产及资产重组的情况。

### 五、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

### 六、重大合同及履行情况

1、在报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的信

息。

2、在报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的信息。

### 3、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 （协议签 署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）		0.00	
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		0.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 （协议签 署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
菏泽金正大 生态工程有 限公司	首届董事 会第十三 次会议决 议	120,000.00	2010年05 月12日	15,000.00	连带责任 担保	依照主合 同而确定 的债务偿 还之日后 两年	否	是
菏泽金正大 生态工程有 限公司	首届董事 会第十三 次会议决 议	120,000.00	2009年11 月06日	10,000.00	连带责任 担保	依照主合 同而确定 的债务偿 还之日后 两年	否	是
菏泽金正大 生态工程有 限公司	首届董事 会第十三 次会议决 议	120,000.00	2010年07 月01日	10,000.00	连带责任 担保	依照主合 同而确定 的债务偿 还之日后 两年	否	是
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）				445,000.00	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		35,000.00	
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）				445,000.00	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		18,036.93	
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1）				445,000.00	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2）		35,000.00	
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3）				445,000.00	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4）		18,036.93	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				6.28%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的				0.00				

债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	偿还其承兑敞口和借款

## 七、控股股东及其关联方占用公司资金情况

报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况，未发生为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保情况。

## 八、独立董事关于对外担保和关联方占用资金的专项说明的独立董事意见

根据《公司法》、《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》的有关规定，作为山东金正大生态工程股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着实事求是的原则，对公司控股股东及其他关联方占用资金的情况、公司对外担保的情况，按照有关规定进行了认真仔细的核查，发表独立意见如下：1、作为公司的独立董事，我们就公司截至 2011 年 6 月 30 日与关联方资金往来事项进行了认真核查，我们认为：公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）和深圳证券交易所的相关规定。报告期内，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况。2、作为公司的独立董事，我们就公司累计担保和当前对外担保事项进行了核查，我们认为：公司除为全资子公司菏泽金正大生态工程有限公司提供担保之外，无其他对外担保情况，公司的控股子公司也无对外担保情况。

## 九、承诺事项的履行情况

### 1、股份限售承诺

公司控股股东临沂金正大投资控股有限公司和实际控制人万连步承诺，自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。公司股东德国投资与开发有限公司和 CRF 化肥投资有限公司承诺，自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

报告期内，上述承诺均严格履行。

## 2、避免同业竞争的承诺

为避免控股股东和实际控制人未来可能与公司之间出现同业竞争，公司控股股东临沂金正大投资控股有限公司和实际控制人万连步出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不会并促使其控股的企业不会在中国境内外：以任何形式直接或间接从事任何与公司及公司控股企业业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；以任何形式支持与公司及公司控股企业的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；以任何形式介入（不论直接或间接）任何与公司及公司控股企业的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。

本报告期内，以上承诺均严格履行。

## 十、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

## 第七节 财务报告

一、本公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

二、会计报表

### 合并资产负债表

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,128,798,261.36	1,699,719,575.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	1,785,000.00	500,000.00
应收账款			
预付款项	五、3	1,026,746,684.82	691,541,603.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	19,616,427.09	6,135,590.87
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,535,843,793.01	1,161,244,781.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,712,790,166.28	3,559,141,551.99
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	690,550,749.20	689,780,920.00
在建工程	五、7	132,251,034.90	15,174,468.11
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	五、8	97,973,137.41	93,127,273.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、9	321,851.13	374,056.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		921,096,772.64	798,456,717.86
资产总计		4,633,886,938.92	4,357,598,269.85

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李现秀

**合并资产负债表（续）**

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	570,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、13	372,235,810.00	774,949,362.00
应付账款	五、14	313,199,004.94	74,003,100.23
预收款项	五、15	406,756,088.33	723,403,722.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	14,999,011.97	9,269,136.20
应交税费	五、17	16,812,293.60	12,081,409.31
应付利息	五、18	1,797,211.07	
应付股利			
其他应付款	五、19	35,725,940.93	29,474,163.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,731,525,360.84	1,628,180,893.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、20	28,260,000.00	10,101,600.00
非流动负债合计		28,260,000.00	10,101,600.00
负债合计		1,759,785,360.84	1,638,282,493.47
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五、21	700,000,000.00	700,000,000.00
资本公积	五、22	1,310,678,588.06	1,310,678,588.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、23	84,578,102.71	84,578,102.71
一般风险准备			

未分配利润	五、24	778,844,887.31	624,059,085.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,874,101,578.08	2,719,315,776.38
少数股东权益			
所有者权益合计		2,874,101,578.08	2,719,315,776.38
负债和所有者权益总计		4,633,886,938.92	4,357,598,269.85

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李现秀

### 合并利润表

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,776,486,302.30	2,475,815,346.37
其中：营业收入	五、25	3,776,486,302.30	2,475,815,346.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,501,828,386.98	2,305,264,868.89
其中：营业成本	五、25	3,282,875,584.47	2,154,735,610.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、26	219,779.99	76,063.23
销售费用	五、27	173,475,389.42	115,342,988.13
管理费用	五、28	50,619,045.38	35,986,772.83
财务费用	五、29	-4,962,387.42	-1,403,877.39
资产减值损失	五、30	-399,024.86	527,311.11
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		274,657,915.32	170,550,477.48
加：营业外收入	五、31	1,323,758.63	1,629,783.56
减：营业外支出	五、32	2,150.00	3,000.00
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		275,979,523.95	172,177,261.04
减：所得税费用	五、33	51,193,722.25	28,981,839.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		224,785,801.70	143,195,421.33
其中：归属于母公司所有者的净利润		224,785,801.70	143,195,421.33
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.32	0.24

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.24
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		224,785,801.70	143,195,421.33
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		224,785,801.70	143,195,421.33
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李现秀

### 合并现金流量表

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,254,209,862.07	2,022,072,532.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		71,681,290.94	28,281,992.97
经营活动现金流入小计		3,325,891,153.01	2,050,354,525.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,696,837,060.57	2,257,715,303.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		109,124,837.43	61,724,014.19
支付的各项税费		54,097,020.17	29,495,051.70
支付其他与经营活动有关的现金		190,562,671.85	119,041,186.72
经营活动现金流出小计		4,050,621,590.02	2,467,975,556.21
经营活动产生的现金流量净额		-724,730,437.01	-417,621,030.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		405,621.31	256,457.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		405,621.31	256,457.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,150,840.87	27,141,110.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		163,150,840.87	27,141,110.50
投资活动产生的现金流量净额		-162,745,219.56	-26,884,652.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		565,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		565,000,000.00	
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,444,501.75	4,508,800.00
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			
筹资活动现金流出小计		80,444,501.75	44,508,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		484,555,498.25	-44,508,800.00
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		-402,920,158.32	-489,014,483.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,426,923,643.98	661,250,949.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,024,003,485.66	172,236,466.45

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李现秀

**合并股东权益变动表**

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
一、上年年末余额	700,000,000.00	1,310,678,588.06			84,578,102.71		624,059,085.61		2,719,315,776.38		2,719,315,776.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	700,000,000.00	1,310,678,588.06			84,578,102.71		624,059,085.61		2,719,315,776.38		2,719,315,776.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							154,785,801.70		154,785,801.70		154,785,801.70
（一）净利润							224,785,801.70		224,785,801.70		224,785,801.70
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							224,785,801.70		224,785,801.70		224,785,801.70
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配							-70,000,000.00		-70,000,000.00		-70,000,000.00
1.提取盈余公积											

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配						-70,000,000.00		-70,000,000.00		-70,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	700,000,000.00	1,310,678,588.06			84,578,102.71		778,844,887.31		2,874,101,578.08	2,874,101,578.08

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李现秀

**合并股东权益变动表**

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
一、上年年末余额	600,000,000.00	7,537,401.71			63,576,909.17		331,389,532.80		1,002,503,843.68		1,002,503,843.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	600,000,000.00	7,537,401.71			63,576,909.17		331,389,532.80		1,002,503,843.68		1,002,503,843.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	1,303,141,186.35			21,001,193.54		292,669,552.81		1,716,811,932.70		1,716,811,932.70
（一）净利润							313,670,746.35		313,670,746.35		313,670,746.35
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							313,670,746.35		313,670,746.35		313,670,746.35
（三）所有者投入和减少资本	100,000,000.00	1,303,141,186.35							1,403,141,186.35		1,403,141,186.35
1. 所有者投入资本	100,000,000.00	1,303,141,186.35							1,403,141,186.35		1,403,141,186.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配					21,001,193.54		-21,001,193.54				

1. 提取盈余公积				21,001,193.54		-21,001,193.54				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	700,000,000.00	1,310,678,588.06		84,578,102.71		624,059,085.61		2,719,315,776.38		2,719,315,776.38

法定代表人： 万连步

主管会计工作负责人： 李计国

会计机构负责人： 李现秀

**母公司资产负债表**

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司 2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		786,134,780.33	1,384,436,918.96
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		572,575,288.70	443,669,203.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九、1	83,928,591.67	281,925,398.62
存货		903,721,843.43	766,160,820.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,346,360,504.13	2,876,192,341.06
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、2	1,190,895,675.00	282,495,675.00
投资性房地产			
固定资产		404,365,610.99	403,815,156.24
在建工程		128,056,367.83	15,174,468.11
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		80,560,937.28	75,528,227.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		286,765.87	358,091.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,804,165,356.97	777,371,618.63
资产总计		4,150,525,861.10	3,653,563,959.69

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李现秀

**母公司资产负债表（续）**

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司      2011 年 6 月 30 日      单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		425,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		323,105,410.00	429,320,712.00
应付账款		165,178,316.19	52,835,703.54
预收款项		258,882,949.95	496,824,153.50
应付职工薪酬		9,562,680.24	3,088,306.39
应交税费		3,038,993.85	4,010,847.47
应付利息		1,301,725.01	
应付股利			
其他应付款		235,354,020.40	35,418,216.51
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,421,424,095.64	1,026,497,939.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		28,260,000.00	10,101,600.00
非流动负债合计		28,260,000.00	10,101,600.00
负债合计		1,449,684,095.64	1,036,599,539.41
所有者权益：			
实收资本（或股本）		700,000,000.00	700,000,000.00
资本公积		1,310,844,592.90	1,310,844,592.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		84,578,102.71	84,578,102.71
一般风险准备			
未分配利润		605,419,069.85	521,541,724.67
所有者权益合计		2,700,841,765.46	2,616,964,420.28
负债和所有者权益总计		4,150,525,861.10	3,653,563,959.69

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李现秀

**母公司利润表**

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、3	2,490,795,749.65	1,733,138,902.29
减：营业成本	九、3	2,158,625,868.08	1,508,939,873.27
营业税金及附加		139,173.79	
销售费用		117,407,594.83	79,835,287.83
管理费用		38,900,270.56	27,851,026.52
财务费用		-3,597,755.51	-5,484,211.94
资产减值损失		-475,507.33	385,325.90
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		179,796,105.23	121,611,600.71
加：营业外收入		1,321,978.63	432,394.10
减：营业外支出		2,000.00	3,000.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		181,116,083.86	122,040,994.81
减：所得税费用		27,238,738.68	15,586,888.31
四、净利润		153,877,345.18	106,454,106.50
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		153,877,345.18	106,454,106.50

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李现秀

**母公司现金流量表**

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,081,063,164.36	1,417,101,614.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		425,810,257.05	39,601,123.95
经营活动现金流入小计		2,506,873,421.41	1,456,702,738.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,141,333,880.36	1,705,118,810.11
支付给职工以及为职工支付的现金		75,322,898.27	48,116,655.99
支付的各项税费		32,991,909.68	20,161,030.62
支付其他与经营活动有关的现金		85,028,850.44	158,012,206.27
经营活动现金流出小计		2,334,677,538.75	1,931,408,702.99
经营活动产生的现金流量净额		172,195,882.66	-474,705,964.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,173.08	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,173.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,140,722.40	13,046,678.72
投资支付的现金		908,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,053,540,722.40	13,046,678.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,053,498,549.32	-13,046,678.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		420,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		420,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,502,756.37	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		77,502,756.37	
筹资活动产生的现金流量净额		342,497,243.63	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-538,805,423.03	-487,752,643.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,233,814,647.66	604,376,438.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		695,009,224.63	116,623,795.13

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李现秀

**母公司股东权益变动表**

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	700,000,000.00	1,310,844,592.90			84,578,102.71		521,541,724.67	2,616,964,420.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	700,000,000.00	1,310,844,592.90			84,578,102.71		521,541,724.67	2,616,964,420.28
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							83,877,345.18	83,877,345.18
（一）净利润							153,877,345.18	153,877,345.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							153,877,345.18	153,877,345.18
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益 的金额								
3.其他								
（四）利润分配							-70,000,000.00	-70,000,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-70,000,000.00	-70,000,000.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	700,000,000.00	1,310,844,592.90			84,578,102.71		605,419,069.85	2,700,841,765.46

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李现秀

### 母公司股东权益变动表

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额							
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00	7,703,406.55			63,576,909.17		332,530,982.82	1,003,811,298.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	600,000,000.00	7,703,406.55			63,576,909.17		332,530,982.82	1,003,811,298.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	1,303,141,186.35			21,001,193.54		189,010,741.85	1,613,153,121.74
（一）净利润							210,011,935.39	210,011,935.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							210,011,935.39	210,011,935.39
（三）所有者投入和减少资本	100,000,000.00	1,303,141,186.35						1,403,141,186.35
1. 所有者投入资本	100,000,000.00	1,303,141,186.35						1,403,141,186.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					21,001,193.54		-21,001,193.54	
1. 提取盈余公积					21,001,193.54		-21,001,193.54	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	700,000,000.00	1,310,844,592.90			84,578,102.71		521,541,724.67	2,616,964,420.28

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李现秀

### 三、会计报表附注

## 山东金正大生态工程股份有限公司 财务报表附注

2011 年 1 月 1 日——2011 年 06 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

山东金正大生态工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经中华人民共和国商务部（商资批[2007]1697 号）批准由山东金正大生态工程有限公司整体变更成立。

2007 年 7 月 24 日，经山东金正大生态工程有限公司董事会决议通过，由临沂金正大投资控股有限公司、万连步、德国投资与开发公司及 CRF 化肥投资有限公司共同作为发起人，根据山东金正大生态工程有限公司 2007 年 5 月 31 日经中瑞华恒信会计师事务所有限责任公司审计后的净资产 487,703,406.55 元，以 2.439:1 的比例折股为 200,000,000.00 股，依法整体变更为山东金正大生态工程股份有限公司，大信会计师事务所有限公司出具了大信验字（2007）第 0070 号验资报告予以验证。

2007 年 10 月 18 日，中华人民共和国商务部以商资批[2007]1697 号《商务部关于同意山东金正大生态工程有限公司变更为外商投资股份公司的批复》，批准公司变更为外商投资股份公司。2007 年 10 月 25 日，中华人民共和国商务部颁发商外资资审字[2007]0409 号《外商投资企业批准证书》。

2008 年 6 月 10 日经山东金正大生态工程股份有限公司 2007 年度股东大会决议，通过《关于山东金正大生态工程股份有限公司资本公积转增注册资本的议案》和《公司章程修正案》，注册资本由 20,000.00 万元变更为 40,000.00 万元，各股东出资比例维持不变。并经山东省对外贸易经济合作厅鲁外经贸外资字[2008]502 号文件予以批复。2008 年 6 月 24 日，大信会计师事务所有限公司对公司本次增资进行了审验，并出具大信验字（2008）第 0043 号验资报告。

2009 年 4 月 15 日经山东金正大生态工程股份有限公司 2008 年度股东大会决议，通过《关于以资本公积和未分配利润转增注册资本的议案》和《公司章程修正案》，公司以资本公积 8,000.00 万元、未分配利润 12,000.00 万元向全体股东转增股份，公司注册资本由 40,000.00 万元变更为 60,000.00 万元，各股东出资比例维持不变。经山东省对外贸易经济合作厅鲁外经贸外资字[2009]284 号文件批复，并取得了由山东省人民政府换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2009 年 4 月 29 日，大信会计师事务所有限公司对公司本次注册资本变更

进行验证，并出具了大信验字（2009）第 3-0003 号验资报告。

公司注册资本 700,000,000.00 元，股份总数 700,000,000 股（每股面值 1.00 元），其中：无限售条件的流通 A 股 99,999,950 股。公司股票已于 2010 年 9 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化肥制造业。公司经营范围：复混肥料（不含危险品类）、缓控释肥料、有机肥料、微生物肥料的生产销售；盐酸的生产销售（许可证管理商品凭许可证生产经营）；各类农用肥料及原材料的销售；相关技术的咨询服务（以上经营范围中不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品或有行业规定的，按国家有关规定办理）。主要产品：复混肥料、缓控释肥等。

本公司的基本组织架构：公司设股东大会为公司的权力机构，董事会为股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会为公司内部监督机构。在董事会下，另设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。公司内设战略与投资中心、行政管理中心、审计中心、人力资源中心、生产中心、技术中心、营销中心、供应与物流中心、财务中心等内部机构。公司拥有菏泽金正大生态工程有限公司、安徽金正大生态工程有限公司、河南金正大生态工程有限公司、河南新财鑫复合肥有限公司、北京金正大控释肥研究院有限公司、山东金大地化肥有限公司、山东金正大农业科学研究院有限公司、金正大（美国）新型肥料研发中心、临沂沃夫特复合肥有限公司、山东奥磷丹化肥有限公司等 10 家全资子公司。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 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 2011 年 06 月 30 日的财务状况、2011 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净

资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务及外币财务报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，

即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积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。

## (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 10. 应收款项

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

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指期末余额大于等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；单独测试未发生减值的的应收款项，将其归入关联方组合或账龄组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
备用金组合	按备用金划分
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备。
备用金组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备。

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物采用一次转销法摊销。

## 12. 长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合

并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- ②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- ③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- ④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；
- ⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

## **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减

去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

### 13. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-30	4%	3.20%—9.60%
机器设备	10	4%	9.60%
运输设备	6-8	4%	12.00%-16.00%
其他设备	5	4%	19.20%

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该固定资产的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 14. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该在建工程的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 15. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

## （2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 16. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该无形资产的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

## 17. 长期待摊费用

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

## 18. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## 19. 收入

### （1）销售商品

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

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

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 20. 政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

## 22. 持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 23. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

无。

### (2) 主要会计估计变更说明

无。

## 24. 前期会计差错更正

无。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
营业税	租赁收入或服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

除子公司金正大（美国）新型肥料研究中心外公司及其他子公司，分别按照流转税额的 7%或 5%、3%和 1%计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

本公司为高新技术企业，所得税税率为 15%；除子公司金正大（美国）新型肥料研究中心外，公司其他子公司企业所得税税率为 25%。

## (二) 税收优惠及批文:

### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局 2001 年 7 月 20 日颁发的《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》财税〔2001〕113 号文的规定，生产销售的以免税化肥为主要原料的复混肥，免征增值税。复混肥包括仅用化学方法制成的复合肥和仅用物理方法制成的混配肥。本公司及子公司产品复混肥、复合肥、控释肥（即包膜缓控释复合肥）符合财税〔2001〕113 号文的规定，因此本公司及本公司所属子公司生产、销售的复混肥、复合肥、控释肥产品享受免增值税的政策。

### 2. 所得税

公司已于 2008 年 12 月 5 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为 2008 年 12 月-2011 年 12 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

### 3. 城市维护建设税、教育费附加

本公司系中外合资企业，自公司成为中外合资企业起至 2010 年 11 月 30 日，根据《关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》国税发〔1994〕38 号文规定，不缴纳城市维护建设税及教育费附加。

根据《统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发〔2010〕35 号）的规定，自 2010 年 12 月 1 日起，外商投资企业、外国企业及外籍个人适用国务院 1985 年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和 1986 年发布的《征收教育费附加的暂行规定》，公司自 2010 年 12 月 1 日起开始缴纳城市维护建设税及教育费附加。

## 四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

本公司之全资子公司金正大（美国）新型肥料研发中心没有实际经营实体，不需要编制外币报表，会计核算纳入境内会计系统。此外，其他子公司在报告期内采用了一致的会计政策和会计估计。

## 1. 子公司情况

### (1) 通过设立或投资取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京金正大控释肥研究院有限公司	全资子公司	北京市海淀区中关村南大街12号科海福林大厦五层北一四	研发咨询	1,180.00	肥料研发服务	1,180.00		100%	100%	是			
山东金大地化肥有限公司	全资子公司	临沭县城兴大西街	生产加工	1,068.00	复混肥、复合肥生产销售	1,068.00		100%	100%	是			
山东金正大农业科学研究院有限公司	全资子公司	济南市二环东路东环国际广场C座1601室	咨询服务	600.00	施肥技术、农业技术咨询及服务	600.00		100%	100%	是			
菏泽金正大生态工程有限公司	全资子公司	菏泽市长江东路	生产加工	100,000.00	复混肥、复合肥生物有机肥控释肥的生产销售	100,000.00		100%	100%	是			
金正大(美国)新型肥料研发中心	全资子公司	马里兰州银春市普利蒙斯街8802号6#	研发服务	\$ 75.00	肥料研发	315.37		100%	100%	是			
临沂沃夫特复合肥有限公司	全资子公司	临沭县常林东大街	生产加工	913.00	复混肥、复合肥生产销售	913.00		100%	100%	是			
河南金正大生态工程有限公司	全资子公司	河南省郸城县工业园	投资、贸易	6,000.00	复混肥料、缓控释肥料、有机肥	6,000.00		100%	100%	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净	直接持股比例	表决权比例(%)	是否合并	少数股东权益	少数股东权益中用	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东
					料、掺混肥料、微生物肥料的生产销售；盐酸的生产销售；农用肥料及原材料的销售								
河南新财鑫复合肥有限公司	全资子公司	周口市郸城县工业区财鑫大道 88 号	贸易	5,000.00	复混肥料、缓控释肥料、有机肥料、掺混肥料、微生物肥料的生产销售；盐酸的生产销售；农用肥料及原材料的销售	5,000.00		100%	100%	是			
安徽金正大生态工程有限公司	全资子公司	长丰县水湖镇长丰西路以北（新兴工业园）	生产加工	10,000.00	复混肥料、缓控释肥料、有机肥料、微生物肥料的生产销售农用肥料及原材料的销售	10,000.00		100%	100%	是			

注：公司子公司安徽金正大生态工程有限公司于 2011 年 1 月 27 日成立。公司子公司河南金正大生态工程有限公司于 2011 年 4 月 18 日成立。河南新财鑫复合肥有限公司系河南金正大生态工程有限公司全资子公司，于 2011 年 4 月 28 日成立。公司子公司菏泽金正大生态工程有限公司于 2011 年 5 月 27 日变更注册资本，注册资本由贰亿伍仟壹佰陆拾万元变更为壹拾亿元。

## (2) 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东奥磷丹化肥有限公司	全资子公司	临沭县常林东大街 24 号	生产加工	500.00	复混肥、复合肥的生产销售	500.00		100.00	100.00	是			

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金			556,012.33			657,202.40
其中：人民币			556,012.33			657,202.40
银行存款			1,023,447,473.33			1,426,266,441.58
其中：人民币			1,023,150,611.52			1,425,797,081.10
美元	45,871.47	6.4716	296,861.81	70,871.47	6.6227	469,360.48
其他货币资金			104,794,775.70			272,795,931.30
其中：人民币			104,794,775.70			272,795,931.30
合 计			1,128,798,261.36			1,699,719,575.28

#### (2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	104,794,775.70	272,795,931.30
合 计	104,794,775.70	272,795,931.30

注：银行存款期末余额中含定期存款 43,075.75 万元，期限 3-6 个月；该部分定期存款公司可以随时支取。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,785,000.00	500,000.00
合 计	1,785,000.00	500,000.00

#### (2) 已背书但尚未到期的金额最大前五项目应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
青海盐湖钾肥销售公司	2011.2.17	2011.8.17	4,000,000.00	
山东聊城鲁西化工煤炭经营有限公司	2011.1.14	2011.7.14	4,000,000.00	
上海德颐化工有限公司	2011.1.18	2011.7.18	4,000,000.00	
山东聊城鲁西化工煤炭经营有限公司	2011.1.14	2011.7.14	3,000,000.00	
阳信县亚鑫贸易有限公司	2011.1.11	2011.7.11	3,000,000.00	

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	994,858,513.63	96.89%	660,250,928.81	95.48
1 至 2 年	23,618,463.55	2.3%	27,339,282.77	3.95
2 至 3 年	8,269,707.64	0.81%	3,951,392.34	0.57
合 计	1,026,746,684.82	100.00	691,541,603.92	100.00

注：期末账龄超过 1 年的预付款项中公司之子公司菏泽金正大生态工程有限公司预付菏泽开发区市政投资开发有限公司的市政工程配套款，金额为 3,350,000.00 元；其他账龄超过 1 年的预付款项，系未结清的预付材料款。

#### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
1、中化化肥有限公司山东分公司	原材料供应商	92,933,598.40	9.05%	1 年以内	尚未到结算期
2、青海盐湖钾肥销售公司	原材料供应商	72,938,713.15	7.10%	1 年以内	尚未到结算期
3、青岛纳佩克经贸有限公司	原材料供应商	31,518,745.82	3.07%	1 年以内	尚未到结算期
4、国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	原材料供应商	30,636,877.50	2.98%	2 年以内	尚未到结算期
5、烟台华海国际贸易有限公司	原材料供应商	24,554,681.41	2.39%	1 年以内	尚未到结算期
合 计	—	252,582,616.28	24.59%	—	—

#### (3) 无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### 4. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
备用金组合	7,973,109.78	36.79		
账龄分析法计提坏账准备的组合	13,697,056.79	63.21	2,053,739.48	14.99
组合小计	21,670,166.57	100.00	2,053,739.48	9.48
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	21,670,166.57	100.00	2,053,739.48	9.48

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
备用金组合	731,404.72	8.52		
账龄分析法计提坏账准备的组合	7,856,950.49	91.48	2,452,764.34	31.22
组合小计	8,588,355.21	100.00	2,452,764.34	28.56
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,588,355.21	100.00	2,452,764.34	28.56

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况**

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	9,757,728.81	71.23	487,886.44	5	3,388,659.88	43.13	169,432.99	5.00
1 至 2 年	1,625,381.49	11.87	162,538.15	10	626,063.36	7.97	62,606.34	10.00
2 至 3 年	865,510.71	6.32	259,653.21	30	455,003.20	5.79	136,500.96	30.00
3 至 4 年	550,348.20	4.02	275,174.10	50	2,598,000.00	33.07	1,299,000.00	50.00
4 至 5 年	148,000.00	1.08	118,400.00	80	20,000.00	0.25	16,000.00	80.00
5 年以上	750,087.58	5.48	750,087.58	100	769,224.05	9.79	769,224.05	100.00
合 计	13,697,056.79	100.00	2,053,739.48		7,856,950.49	100.00	2,452,764.34	

(2) 无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末金额较大其他应收款

单位名称	金额	性质或内容
长丰县财政局	3,000,000.00	土地保证金
合 计	3,000,000.00	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1、长丰县财政局	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	13.84
2、北京威克多制衣中心	非关联方	254,748.20	2-3 年	1.18
3、山东鲁能超越电气有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	0.69

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
4、深圳市韩家英设计有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	0.42
5、中国磷肥工业协会	非关联方	81,500.00	1 年以内	0.38
合 计	—	3,576,248.20	—	16.50

## 5. 存货

按存货种类分项列示如下

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,159,214,295.38		1,159,214,295.38	795,549,207.09		795,549,207.09
半成品	139,329,153.59		139,329,153.59	183,292,914.87		183,292,914.87
产成品	237,300,344.04		237,300,344.04	182,402,659.96		182,402,659.96
合 计	1,535,843,793.01		1,535,843,793.01	1,161,244,781.92		1,161,244,781.92

## 6. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、原价合计	903,961,206.00	35,740,816.73		298,453.00	939,403,569.73
房屋及建筑物	394,681,642.42	5,034,153.42			399,715,795.84
机器设备	439,943,171.12	9,560,112.32		64,500.00	449,438,783.44
运输工具	40,867,511.93	19,026,366.00		233,953.00	59,659,924.93
电子设备及其他	28,468,880.53	2,120,184.99			30,589,065.52
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	214,180,286.00	34,956,763.08		284,228.55	248,852,820.53
房屋及建筑物	33,585,539.08	7,063,822.94		-	40,649,362.02
机器设备	147,864,910.49	21,407,188.93		64,500.00	169,207,599.42
运输工具	20,156,934.73	3,960,547.10		219,728.55	23,897,753.28
电子设备及其他	12,572,901.70	2,525,204.11		-	15,098,105.81
三、固定资产账面净值合计	689,780,920.00				690,550,749.20
房屋及建筑物	361,096,103.34				359,066,433.82
机器设备	292,078,260.63				280,231,184.02
运输工具	20,710,577.20				35,762,171.65
电子设备及其他	15,895,978.83				15,490,959.71

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	689,780,920.00			690,550,749.20
房屋及建筑物	361,096,103.34			359,066,433.82
机器设备	292,078,260.63			280,231,184.02
运输工具	20,710,577.20			35,762,171.65
电子设备及其他	15,895,978.83			15,490,959.71

注：本期计提折旧额为 34,956,763.08 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 9,004,225.99 元。

(2) 期末固定资产中有账面原值为 55,611,104.03 元，账面价值为 47,688,801.43 元用于抵押。

(3) 未办妥产权证书的固定资产：高塔配料库房、高塔生产车间、高塔成品库房、五车间生产车间、五车间配料库、库房工程。

## 7. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
60 万吨/年新型作物专用控释肥项目	117,866,755.92		117,866,755.92	8,545,600.00		8,545,600.00
缓控释肥工程技术研究中心	9,731,934.80		9,731,934.80	5,935,586.80		5,935,586.80
安徽一期工程	4,168,647.07		4,168,647.07			
零星工程	483,697.11		483,697.11	693,281.31		693,281.31
合 计	132,251,034.90		132,251,034.90	15,174,468.11		15,174,468.11

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
60 万吨/年新型作物专用控释肥项目		8,545,600.00	109,321,155.92			117,866,755.92						募股 资金

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中 本 期 利 息 资 本 化 金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源
缓控释肥工程技术研究中心		5,935,586.80	3,796,348.00			9,731,934.80						募股 资金
安徽一期工程			4,168,647.07			4,168,647.07						募股 资金
合计		14,481,186.80	117,286,150.99			131,767,337.79						

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	101,075,813.28	6,473,079.90		107,548,893.18
土地使用权	96,625,813.28	6,473,079.90		103,098,893.18
专利技术	4,450,000.00			4,450,000.00
二、累计摊销额合计	7,948,540.14	1,627,215.63		9,575,755.77
土地使用权	6,684,789.97	1,404,715.59		8,089,505.56
专利技术	1,263,750.17	222,500.04		1,486,250.21
三、无形资产账面净值合计	93,127,273.14			97,973,137.41
土地使用权	89,941,023.31			95,009,387.62
专利技术	3,186,249.83			2,963,749.79
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利技术				
五、无形资产账面价值合计	93,127,273.14			97,973,137.41
土地使用权	89,941,023.31			95,009,387.62
专利技术	3,186,249.83			2,963,749.79

注：无形资产本期摊销金额为 1,627,215.63 元。

(2) 期末无形资产中有账面原值为 9,035,305.00 元，账面价值为 7,367,906.02 元用于抵押。

## 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
计提坏账准备产生的所得税影响	321,851.13	374,056.61

合 计	321,851.13	374,056.61
-----	------------	------------

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,626.00	1,626.00
可抵扣亏损	11,850,077.14	13,468,059.05
合 计	11,851,703.14	13,469,685.05

注：未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损主要是子公司北京金正大控释肥研究院有限公司产生的，由于未来其能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司未确认上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的递延所得税资产。

### (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
坏账准备	2,052,113.48
小 计	2,052,113.48

## 10. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,452,764.34		399,024.86		2,053,739.48
合 计	2,452,764.34		399,024.86		2,053,739.48

## 11. 所有权受到限制的资产

项 目	期末原值	期末净值	所有权或使用权受限制的原因
用于担保的资产			
固定资产	55,611,104.03	47,688,801.43	已抵押给中国银行股份有限公司临沭支行
无形资产	9,035,305.00	7,367,906.02	已抵押给中国银行股份有限公司临沭支行
合 计	64,646,409.03	55,056,707.45	

## 12. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	255,000,000.00	
抵押借款	120,000,000.00	
信用借款	195,000,000.00	5,000,000.00
合 计	570,000,000.00	5,000,000.00

### 13. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	372,235,810.00	774,949,362.00
合 计	372,235,810.00	774,949,362.00

### 14. 应付账款

#### (1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	309,084,195.56	98.79	72,815,558.85	98.40
1 至 2 年	3,042,288.35	0.97	562,207.27	0.76
2 至 3 年	594,784.57	0.19	127,232.11	0.17
3 年以上	477,736.46	0.15	498,102.00	0.67
合 计	313,199,004.94	100.00	74,003,100.23	100.00

#### (2) 无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### 15. 预收款项

#### (1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	398,330,192.33	97.93	720,750,934.40	99.64
1 至 2 年	7,463,381.70	1.84	2,124,142.30	0.29
2 至 3 年	873,124.71	0.21	467,451.95	0.06
3 年以上	89,389.59	0.02	61,193.72	0.01
合 计	406,756,088.33	100.00	723,403,722.37	100.00

#### (2) 无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### 16. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,896,374.59	99,926,488.88	100,812,262.87	5,010,600.60
二、职工福利费		8,085,374.71	5,530,028.28	2,555,346.43
三、社会保险费		6,972,388.90	6,211,501.97	760,886.93
四、住房公积金		2,330,479.22	1,539,293.00	791,186.22

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
五、工会经费及教育经费	3,372,761.61	3,166,629.58	658,399.40	5,880,991.79
合 计	9,269,136.20	120,481,361.29	114,751,485.52	14,999,011.97

注：期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬；工资、奖金、津贴和补贴余额将于 2011 年第三季度支付。

## 17. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	621,579.42	285,349.68
营业税	6,750.00	6,070.55
城市建设维护税	21,046.42	16,770.77
房产税	-302,214.02	-706,194.11
土地使用税	-2,252,533.80	-607,192.91
个人所得税	431,118.82	213,578.79
企业所得税	20,381,741.21	16,369,417.31
教育费附加	18,333.40	14,386.26
印花税	-2,113,527.85	-3,510,777.03
合 计	16,812,293.60	12,081,409.31

注：房产税、土地使用税、印花税为借方余额的原因系公司根据当地税务部门要求预缴房产税、土地使用税及印花税所致。

## 18. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
计提短期借款利息	1,797,211.07	
合 计	1,797,211.07	

## 19. 其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,158,817.29	67.62	19,843,376.49	67.33
1 至 2 年	8,934,181.99	25.01	7,221,966.94	24.50
2 至 3 年	1,545,051.27	4.32	539,512.40	1.83
3 年以上	1,087,890.38	3.05	1,869,307.53	6.34

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	35,725,940.93	100.00	29,474,163.36	100.00

(2) 无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
质量保证金	10,497,836.25	工程质量保证金
投标保证金	6,915,300.00	投标支付的保证金
合 计	17,413,136.25	—

## 20.其他非流动负债

(1) 其他非流动负债按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	28,260,000.00	10,101,600.00
合 计	28,260,000.00	10,101,600.00

(2) 递延收益期末余额明细如下

拨款单位	文号或项目编号	款项性质	金额
临沭县财政局	沭财建[2010]89号	100万吨/年包膜控释肥余热利用项目	5,300,000.00
临沭县财政局	沭财农(2010)35号	2010年中央财政农业科技成果转化资金	500,000.00
临沭县财政局	临财教指(2010)17号	新型高效根际菌肥研制与开发	450,000.00
临沭县财政局	沭财行(2010)43号	国家工程技术研究中心配套支持专项资金	3,000,000.00
临沭县财政局	沭财建(2010)227号	2010年重点产业振兴和技术改造补助	5,500,000.00
临沭县财政局	沭财建(2011)5号	2010年科技成果转化资金补助	7,000,000.00
临沭县财政局	沭财建(2011)12号	2010年节能技术改造财政奖励资金补助	2,110,000.00
临沭县财政局	沭财建(2010)45号	高校毕业生就业见习基地专项经费	60,000.00
临沭县财政局	沭财建(2010)46号	2010年科学技术发展计划资金	230,000.00
临沭县财政局	沭财建(2010)47号	2010年资助向国外申请专利专项资金	30,000.00
科学技术部	国科发财(2011)128号	2011年国家科技支撑计划课题经费	4,080,000.00
合 计			28,260,000.00

## 21.股本

单位：股

项 目	年初余额		本期变动 (+、-)					期末余额		
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)	
一	有限售条件股份	600,000,100.00	85.71				-50	-50	600,000,050.00	85.71
(一)	国家持股									
(二)	国有法人持股									
(三)	其他内资持股	450,000,100.00	64.29				-50	-50	450,000,050.00	64.29
其中：	境内非国有法人持股	306,720,000.00	43.82						306,720,000.00	43.82
	境内自然人持股	143,280,100.00	20.47				-50	-50	143,280,050.00	20.47
(四)	外资持股	150,000,000.00	21.43						150,000,000.00	21.43
其中：	境外法人持股	150,000,000.00	21.43						150,000,000.00	21.43
	境外自然人持股									
二	无限售条件流通股	99,999,900.00	14.29				+50	50	99,999,950.00	14.29
	人民币普通股	99,999,900.00	14.29				+50	50	99,999,950.00	14.29
	境内上市的外资股									
	境外上市的外资股									
	其他									
三	股份总数	700,000,000.00	100.00						700,000,000.00	100.00

注：根据深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引的规定：自上市公司董事、监事和高级管理人员的离任信息申报之日起六个月后的第一个交易日，以相关离任人员所有锁定股份为基数，按 50%比例计算该人员在申报离任六个月后的十二个月内可以通过证券交易所挂牌交易出售的额度，同时对该人员所持的在上述额度内的无限售条件的流通股进行解锁。公司一名离任监事持有的 100 股高管限售股在其申报离任六个月后 50%解除限售，剩余 50%在其申报离任六个月后的十二个月期满后全部解除锁定。

## 22. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,310,678,588.06			1,310,678,588.06
合 计	1,310,678,588.06			1,310,678,588.06

## 23. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	84,578,102.71			84,578,102.71
合 计	84,578,102.71			84,578,102.71

## 24. 未分配利润

### (1) 未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	624,059,085.61	—
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	624,059,085.61	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	224,785,801.70	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	778,844,887.31	

## （2）未分配利润说明如下

注：根据 2011 年 4 月 12 日公司 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日，公司总股本 70,000 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配现金红利 7,000 万元。截止至 2011 年 6 月 10 日，上述利润分配已经全部完成。

## 25. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,766,231,434.17	2,467,793,916.56
其他业务收入	10,254,868.13	8,021,429.81
营业收入合计	3,776,486,302.30	2,475,815,346.37

### （2）营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	3,274,805,546.17	2,148,378,320.27
其他业务成本	8,070,038.30	6,357,290.71
营业成本合计	3,282,875,584.47	2,154,735,610.98

### （3）主营业务按产品类别分项列示如下

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
普通复合肥	1,839,762,666.52	1,610,582,104.80	1,255,219,139.32	1,095,743,072.37
控释复合肥	1,466,111,067.03	1,209,337,411.86	844,600,926.41	703,244,087.47
原料化肥等	460,357,700.62	454,886,029.51	367,973,850.83	349,391,160.43
合 计	3,766,231,434.17	3,274,805,546.17	2,467,793,916.56	2,148,378,320.27

**(4) 主营业务按地区分项列示如下**

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东部地区	1,748,888,030.40	1,538,041,569.23	1,171,037,580.28	1,033,788,989.65
中部地区	751,270,597.67	668,676,389.40	449,612,525.38	390,481,289.47
北部地区	804,687,610.58	692,773,282.30	563,615,884.12	476,684,119.70
其他地区	461,385,195.52	375,314,305.24	283,527,926.77	247,423,921.45
合 计	3,766,231,434.17	3,274,805,546.17	2,467,793,916.56	2,148,378,320.27

**(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况**

项 目	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
1、四川汇力农资连锁有限公司	60,536,500.00	1.60
2、安徽省邮政分销业务局	39,627,360.40	1.05
3、河南省新乡市邮政局物流局	28,301,441.00	0.75
4、河南省商丘市邮政物流局	27,291,971.50	0.72
5、新疆邮政农资连锁经营服务有限公司	22,375,094.00	0.59
合 计	178,132,366.90	4.71

**26. 营业税金及附加**

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	应税收入的 5%	9,750.00	19,355.00
城市建设税	应交流转税额的 5%、7%	110,936.76	36,092.25
教育费附加	应交流转税额的 3%、1%	99,093.23	20,615.98
合 计		219,779.99	76,063.23

**27. 销售费用**

费用项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,766,572.13	18,954,099.89
广告宣传费	87,561,988.42	66,587,482.90
招待费	3,722,357.55	3,544,933.05
差旅费	8,927,985.41	5,551,821.80
办公费及会议费	5,436,206.24	4,470,999.94
车辆费用	9,497,226.74	6,278,625.08
运输仓储费	15,046,650.34	6,055,474.85
累计折旧及摊销	3,073,722.33	2,114,714.28
其他营业费用	1,442,680.26	1,784,836.34

费用项目	本期发生额	上期发生额
合 计	173,475,389.42	115,342,988.13

### 28. 管理费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,110,308.53	16,052,488.54
各项税费	6,070,119.11	4,519,872.82
累计折旧及摊销	7,512,034.93	4,316,337.17
车辆费用	848,115.66	1,910,230.93
招待费	1,803,531.74	1,767,132.90
绿化费用	643,839.59	1,096,459.15
差旅费	1,228,818.40	1,001,017.60
办公及会议费	3,831,909.09	1,226,461.10
上市相关费用		768,772.60
其他管理费用	4,570,368.33	3,328,000.02
合 计	50,619,045.38	35,986,772.83

### 29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,253,377.22	4,449,800.00
减：利息收入	17,572,443.63	6,289,338.01
汇兑损失	11,368.16	2,379.37
减：汇兑收益		
手续费支出	266,435.83	359,870.91
其他支出	78,875.00	73,410.34
合 计	-4,962,387.42	-1,403,877.39

### 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-399,024.86	527,311.11
合 计	-399,024.86	527,311.11

### 31. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,948.63	27,948.63	53,940.28	53,940.28
其中：固定资产处置利得	27,948.63	27,948.63	53,940.28	53,940.28
政府补助	1,292,800.00	1,292,800.00	1,572,649.18	1,572,649.18
其他	3,010.00	3,010.00	3,194.10	3,194.10
合 计	1,323,758.63	1,323,758.63	1,629,783.56	1,629,783.56

## (2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
树脂包膜控释肥料关键技术集成及产业化项目		40,000.00
山东省知识产权局专利发展资金		30,000.00
资助向国外申请专利专项资金		110,000.00
市长质量奖专项资金		50,000.00
菏泽市开发区奖励款		1,143,449.18
2009 年纳税贡献奖	224,200.00	
2009 年驰名商标奖	100,000.00	
2009 年外资利用奖	37,000.00	
临沂市人力资源和设备保障局拨款	80,000.00	
递延收益本期转入	851,600.00	199,200.00
合 计	1,292,800.00	1,572,649.18

## 32. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
对外捐赠	2,000.00	2,000.00		
其他	150.00	150.00	3,000.00	3,000.00
合 计	2,150.00	2,150.00	3,000.00	3,000.00

## 33. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,141,516.77	28,355,715.20
递延所得税调整	52,205.48	626,124.51
合 计	51,193,722.25	28,981,839.71

### 34. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	224,785,801.70	143,195,421.33
加：资产减值准备	-399,024.86	-2,301,835.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,997,331.73	31,599,792.02
无形资产摊销	1,627,215.63	1,226,327.15
长期待摊费用摊销		
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）	-27,848.63	-53,940.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,996,399.37	4,449,800.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-90,446.72	626,124.51
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）	-374,599,011.09	110,596,215.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-177,922,860.23	270,473,123.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-443,097,993.90	-977,432,059.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-724,730,437.01	-417,621,030.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,024,003,485.66	172,236,466.45
减：现金的期初余额	1,426,923,643.98	661,250,949.78
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	-402,920,158.32	-489,014,483.33

#### (2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,024,003,485.66	1,426,923,643.98

项 目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	556,012.33	657,202.40
可随时用于支付的银行存款	1,023,447,473.33	1,426,266,441.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,024,003,485.66	1,426,923,643.98

注：公司在确认现金及现金等价物时，将银行承兑汇票保证金余额 104,794,775.70 元未确认为现金及现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
临沂金正大投资控股有限公司	母公司	有限公司	临沭县城育新路 92 号	万连步	中小企业投资	3,566.35	43.82	43.82	万连步	79865009-5

### 2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京金正大控释肥研究院有限公司	全资子公司	有限公司	北京市海淀区中关村南大街 12 号科海福林大厦五层北	陈彦坤	研发咨询	1,180.00	100.00	100.00	78024617-4
山东金大地化肥有限公司	全资子公司	有限公司	临沂县城兴大街	万连步	生产加工	1,068.00	100.00	100.00	77740262-3
山东金正大农业科学研究院有限公司	全资子公司	有限公司	济南市二环东路东环国际广场 C 座 1601 室	高义武	咨询服务	600.00	100.00	100.00	66196428-8
菏泽金正大生态工程有限公司	全资子公司	有限公司	菏泽市长江路	高义武	生产加工	100,000.00	100.00	100.00	66196041-2
金正大(美国)肥料研究中心	全资子公司	有限公司	马里兰州银春市普利蒙斯街 8802 号 6#	万连步	研发服务	\$ 75.00	100.00	100.00	
临沂沃夫特复合肥有限公司	全资子公司	有限公司	临沭县常林东大街	张晓义	生产加工	913.00	100.00	100.00	72429145-6
山东奥磷丹化肥有限公司	全资子公司	有限公司	临沭县常林路东大街 24 号	高义武	生产加工	500.00	100.00	100.00	73262891-X
河南金正大生态工程有限公司	全资子公司	有限公司	河南省郸城县工业园	徐匡军	投资、贸易	6,000.00	100.00	100.00	57249279-4
河南新财鑫复合肥有限公司	全资子公司	有限公司	周口市郸城县工业区财鑫大道 88 号	徐匡军	贸易	5,000.00	100.00	100.00	57358309-8
安徽金正大生态工程有限公司	全资子公司	有限公司	长丰县水湖镇长丰西路以北(新兴工业园)	李华波	生产加工	10,000.00	100.00	100.00	56896944-7

### 3. 关联方交易情况

#### 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万连步	山东金正大生态工程股份有限公司	10,000.00 万元	2010-5-28	2013-5-27	否
临沂金正大投资控股有限公司	山东金正大生态工程股份有限公司				
万连步	山东金正大生态工程股份有限公司	30,000.00 万元	2010-6-13	2012-6-12	否
临沂金正大投资控股有限公司	山东金正大生态工程股份有限公司				
临沂金正大投资控股有限公司	山东金正大生态工程股份有限公司	45,000.00 万元	2010-7-22	2012-12-31	否
万连步	菏泽金正大生态工程有限公司	15,000.00 万元	2011-5-12	2012-4-13	否
山东金正大生态工程股份有限公司	菏泽金正大生态工程有限公司				
山东金正大生态工程股份有限公司	菏泽金正大生态工程有限公司	10,000.00 万元	2009-11-6	2012-11-5	否
山东金正大生态工程股份有限公司	菏泽金正大生态工程有限公司	10,000.00 万元	2010-7-1	2012-7-1	否
万连步	山东金正大生态工程股份有限公司	20,000.00 万元	2011-1-28	2015-1-27	否
临沂金正大投资控股有限公司	山东金正大生态工程股份有限公司	45,000.00 万元	2011-4-8	2012-3-28	否
万连步	山东金正大生态工程股份有限公司	50,000.00 万元	2011-4-8	2012-12-31	否

#### 4. 关联方应收应付款项

期末公司与关联方之间无应收、应付款项余额。

### 七、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

### 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 九、母公司财务报表重要项目注释

#### 1. 其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	66,284,627.02	77.21		
备用金组合	7,636,183.01	8.90		
账龄分析法计提坏账准备的组合	11,919,554.09	13.89	1,911,772.45	16.04
组合小计	85,840,364.12	100.00	1,911,772.45	2.23
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	85,840,364.12	100.00	1,911,772.45	2.23

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	277,421,389.29	97.57		
备用金组合	300,000.00	0.11		
账龄分析法计提坏账准备的组合	6,591,289.10	2.32	2,387,279.77	36.22
组合小计	284,312,678.39	100.00	2,387,279.77	0.84
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	284,312,678.39	100.00	2,387,279.77	0.84

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	8,189,215.69	68.70	409,460.78	5.00	2,153,593.21	32.67	107,679.66	5.00
1 至 2 年	1,523,613.49	12.78	152,361.35	10.00	598,827.46	9.09	59,882.75	10.00
2 至 3 年	860,000.71	7.22	258,000.22	30.00	451,644.38	6.85	135,493.31	30.00
3 至 4 年	450,348.20	3.78	225,174.10	50.00	2,598,000.00	39.42	1,299,000.00	50.00
4 至 5 年	148,000.00	1.24	118,400.00	80.00	20,000.00	0.30	16,000.00	80.00
5 年以上	748,376.00	6.28	748,376.00	100.00	769,224.05	11.67	769,224.05	100.00
合 计	11,919,554.09	100.00	1,911,772.45		6,591,289.10	100.00	2,387,279.77	

(2) 无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
河南金正大生态工程有限公司	63,925,113.64	与子公司往来款

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
合 计	63,925,113.64	—

#### (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1、河南金正大生态工程有限公司	子公司	63,925,113.64	1 年以内	74.47
2、北京金正大控释肥研究院有限公司	子公司	2,359,513.38	1 年以内	2.75
3、北京威克多制衣中心	非关联方	254,748.20	2-3 年	0.30
4、山东鲁能超越电气有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	0.17
5、深圳市韩家英设计有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	0.10
合 计		66,779,375.22		77.79

#### (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
1、河南金正大生态工程有限公司	子公司	63,925,113.64	74.47
2、北京金正大控释肥研究院有限公司	子公司	2,359,513.38	2.75
合 计	—	66,284,627.02	77.22

## 2. 长期股权投资

**长期股权投资情况：**

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京金正大控释肥研究院有限公司	成本法	10,000,000.00	11,062,000.00		11,062,000.00	100	100				
山东金大地化肥有限公司	成本法	10,680,000.00	10,680,000.00		10,680,000.00	100	100				
金正大(美国)肥料研究中心	成本法	2,745,065.00	3,153,675.00		3,153,675.00	100	100				
菏泽金正大生态工程有限公司	成本法	1,000,000,000.00	251,600,000.00	748,400,000.00	1,000,000,000.00	100	100				
山东金正大农业科学研究院有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	100	100				
安徽金正大生态工程有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100	100				
河南金正大生态工程有限公司	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	100	100				
合 计		1,189,425,065.00	282,495,675.00	908,400,000.00	1,190,895,675.00						

注：本公司上述之投资变现及投资收益汇回没有受到重大限制。

### 3. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,484,137,751.18	1,728,527,661.02
其他业务收入	6,657,998.47	4,611,241.27
营业收入合计	2,490,795,749.65	1,733,138,902.29

#### (2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,154,695,115.61	1,504,947,938.16
其他业务成本	3,930,752.47	3,991,935.11
营业成本合计	2,158,625,868.08	1,508,939,873.27

#### (3) 主营业务按产品类别分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
普通复合肥	860,251,232.48	752,500,809.97	625,417,980.55	552,581,672.35
控释复合肥	1,233,233,450.35	1,012,506,184.52	841,586,813.41	700,599,508.62
原料化肥等	390,653,068.35	389,688,121.12	261,522,867.06	251,766,757.19
合 计	2,484,137,751.18	2,154,695,115.61	1,728,527,661.02	1,504,947,938.16

#### (4) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东部地区	1,364,152,878.48	1,199,054,884.76	922,676,803.39	816,597,019.05
中部地区	147,279,494.47	129,292,911.13	106,269,290.64	90,226,979.26
北部地区	541,438,356.64	462,562,069.57	501,453,986.49	425,382,783.25
其他地区	431,267,021.59	363,785,250.15	198,127,580.50	172,741,156.60
合 计	2,484,137,751.18	2,154,695,115.61	1,728,527,661.02	1,504,947,938.16

### 4. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	153,877,345.18	106,454,106.50
加：资产减值准备	-475,507.33	385,325.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,652,606.48	23,926,888.87
无形资产摊销	1,440,369.93	1,039,481.40

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
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）	-27,848.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,804,481.38	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,326.10	-48,165.73
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）	-137,561,022.95	89,676,583.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	147,932,353.48	275,473,158.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,375,568.78	-971,613,342.88
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	172,195,882.66	-474,705,964.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	695,009,224.63	116,623,795.13
减：现金的期初余额	1,233,814,647.66	604,376,438.67
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	-538,805,423.03	-487,752,643.54

## 十、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,948.63	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,292,800.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	注 释
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	860.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-198,404.29	
合 计	1,123,204.34	

## 2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1） 本期数

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	7.97	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.93	0.32	0.32

### （2） 上年同期数

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	13.33	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.21	0.24	0.24

注：加权平均净资产收益率=  $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	1,128,798,261.36	1,699,719,575.28	-570,921,313.92	-33.59%	注 1
应收票据	1,785,000.00	500,000.00	1,285,000.00	257.00%	注 2
预付款项	1,026,746,684.82	691,541,603.92	335,205,080.90	48.47%	注 3
其他应收款	19,616,427.09	6,135,590.87	13,480,836.22	219.72%	注 4
存货	1,535,843,793.01	1,161,244,781.92	374,599,011.09	32.26%	注 5
在建工程	132,251,034.90	15,174,468.11	117,076,566.79	771.54%	注 6
短期借款	570,000,000.00	5,000,000.00	565,000,000.00	11300.00%	注 7
应付票据	372,235,810.00	774,949,362.00	-402,713,552.00	-51.97%	注 8
应付账款	313,199,004.94	74,003,100.23	239,195,904.71	323.22%	注 9
预收款项	406,756,088.33	723,403,722.37	-316,647,634.04	-43.77%	注 10
应付职工薪酬	14,999,011.97	9,269,136.20	5,729,875.77	61.82%	注 11
应交税费	16,812,293.60	12,081,409.31	4,730,884.29	39.16%	注 12

注 1：货币资金本期期末数较期初数减少 33.59%，主要原因是公司为秋季市场储备原材料及募集资金投资项目的投入所致。

注 2：应收票据本期期末数较期初数增长 257.00%，主要原因是部分经销商以银行承兑汇票结算货款所致。

注 3：预付账款本期期末数较期初数增长 48.47%，主要原因是随着生产能力扩大，公司为秋季市场预付供应商原料款所致。

注 4：其他应收款本期期末数较期初数增长 219.72%，主要原因是公司管理备用金增加所致。

注 5：存货本期期末数较期初数增长 32.26%，主要原因是随着生产规模扩大，公司为秋季市场储备原材料所致。

注 6：在建工程本期期末数较期初数增长 771.54%，主要原因是公司对募投资项目 60 万吨/年新型作物专用控释肥项目投入所致。

注 7：短期借款本期期末数较期初数增长 11,300.00%，主要原因是原料采购承兑汇票使用量下降，公司使用短期借款替代承兑汇票。

注 8：应付票据本期期末数较期初数减少 51.97%，主要原因是在国家紧缩的货币政策下，原料采购承兑汇票使用量下降，现汇付款量增加。

注 9：应付账款本期期末数较期初数增加 323.22%，主要原因是公司利用供应商的销售政策，延长付款时间。

注 10：预收款项本期期末数较期初数减少 43.77%，主要原因是销售季节波动，收款期延长所致。

注 11: 应付职工薪酬本期期末数较期初数增加 61.82%, 主要原因是公司计提职工福利费、工会经费及教育经费。

注 12: 应交税费本期期末数较期初数增加 39.16%, 主要原因是所得税费用增加所致。

## (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	3,776,486,302.30	2,475,815,346.37	1,300,670,955.93	52.54%	注 1
销售费用	173,475,389.42	115,342,988.13	58,132,401.29	50.40%	注 2
管理费用	50,619,045.38	35,986,772.83	14,632,272.55	40.66%	注 3
财务费用	-4,962,387.42	-1,403,877.39	-3,558,510.03	253.48%	注 4
所得税费用	51,193,722.25	28,981,839.71	22,211,882.54	76.64%	注 5

注 1: 2011 年上半年公司实现营业总收入 377,648.63 万元, 较上年同期增长 52.54%, 主要原因: 上半年菏泽金正大公司的 30 万吨/年控释肥项目产能开始充分利用, 控释肥销量增速较快; 另外, 公司加大了以“渠道下沉、驻点营销和农化服务”为重点的营销服务模式, 复合肥、控释肥产品销售收入大幅增长。

注 2: 销售费用本期较上年同期增长 50.40%, 主要原因是公司加大了以“渠道下沉、驻点营销和农化服务”为重点的营销服务模式, 营销人员职工薪酬及广告宣传费增加所致。

注 3: 管理费用本期较上年同期增长 40.66%, 主要原因是公司为异地扩张, 提前储备管理人员及职工薪酬增加。

注 4: 财务费用本期较上年同期降低 253.48%, 主要原因是上市募集资金存款利息收入增加所致。

注 5: 所得税费用本期较上年同期增长 76.64%, 主要原因是本期利润总额增加所致。

## 十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 15 日决议批准。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

山东金正大生态工程股份有限公司

法定代表人：万连步

二〇一一年八月十五日