

山东金正大生态工程股份有限公司

SHANDONG KINGENTA ECOLOGICAL ENGINEERING CO.,LTD.



2012 年半年度报告

证券代码：002470

证券简称：金正大

披露日期：2012 年 8 月 14 日

目 录

一、重要提示	- 1 -
二、公司基本情况	- 2 -
三、主要会计数据和业务数据摘要	- 3 -
四、股本变动及股东情况	- 5 -
五、董事、监事和高级管理人员	- 10 -
六、董事会报告	- 16 -
七、重要事项	- 29 -
八、财务会计报告	- 40 -
九、备查文件目录	- 126 -

一、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。

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002470
A 股简称	金正大
上市证券交易所	深圳证券交易所
公司的法定中文名称	山东金正大生态工程股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	金正大
公司的法定英文名称	SHANDONG KINGENTA ECOLOGICAL ENGINEERING CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	KINGENTA
公司法定代表人	万连步
注册地址	临沭县兴大西街 19 号
注册地址的邮政编码	276700
办公地址	山东省临沭县兴大西街 19 号
办公地址的邮政编码	276700
公司国际互联网网址	www.kingenta.com
电子信箱	jzd@kingenta.com

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔彬	嵇宝山
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

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

1、报告期内,公司未对以前报告期财务报表进行追溯调整。主要会计数据如下:

主要会计数据	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)	5,246,535,518.8	3,776,486,302.3	38.93%
营业利润(元)	328,811,881.24	274,657,915.32	19.72%
利润总额(元)	330,436,906.26	275,979,523.95	19.73%
归属于上市公司股东的净利润(元)	302,791,915.05	224,785,801.7	34.7%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	301,577,290.71	223,662,597.36	34.84%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-51,541,793.61	-724,730,437.01	-92.89%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减(%)
总资产(元)	6,179,949,048.97	5,493,577,693.21	12.49%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	3,283,567,528.35	3,085,775,613.3	6.41%
股本(股)	700,000,000	700,000,000	0%

2、主要财务指标如下:

主要财务指标	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.43	0.32	34.38%
稀释每股收益(元/股)	0.43	0.32	34.38%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.43	0.32	34.38%
全面摊薄净资产收益率(%)	9.22%	7.82%	1.4%
加权平均净资产收益率(%)	9.51%	7.97%	1.54%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	9.18%	7.78%	1.4%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.47%	7.93%	1.54%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.07	-1.04	-92.89
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.69	4.41	6.35%
资产负债率(%)	45.82%	42.65%	3.17%

（二）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（三）扣除非经常性损益项目和金额

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	892,738.93	
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）	681,466	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,820.09	
少数股东权益影响额	-135,450.78	
所得税影响额	-274,949.89	
合计	1,214,624.34	--

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

	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	450,000,050	64.29%				-50	-50	450,000,000	64.29%
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									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份	50					-50	-50	0	0%
二、无限售条件股份	249,999,950	35.71%				50	50	250,000,000	35.71%
1、人民币普通股	249,999,950	35.71%				50	50	250,000,000	35.71%
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%						700,000,000	100%

2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王仕青	50	50		0	监事离任	2012年4月27日
合计	50	50		0	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格 (元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止 日期
股票类						
人民币普通股	2010 年 8 月 25 日	15.00	100,000,000	2010 年 9 月 8 日	700,000,000	

前三年历次证券发行情况的说明：

经中国证监会《关于核准山东金正大生态工程股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1064号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票10,000万股，每股面值1元，发行价格15元/股。根据深圳证券交易所《关于山东金正大生态工程股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]288号），公司发行的人民币普通股股票于2010年9月8日在深圳证券交易所上市，证券简称为“金正大”，证券代码为“002470”。本次发行募集资金15亿元，扣除发行费用后，募集资金净额1,403,141,186.35元。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 28,690 户。

2、前十名股东持股情况

股东名称（全称）	股东性质	持股 比例 (%)	持股总数	持有有限售 条件股份	质押或冻结 情况	
					股份 状态	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		
雅戈尔投资有限公司	境内非国有法人	10.71%	75,000,000			
CRF FERTILIZER INVESTMENT LTD.	境外法人	8.08%	56,587,784			
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.01%	7,092,586			
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	0.57%	3,979,852			
全国社保基金—零三组合	境内非国有法人	0.52%	3,656,727			
中国工商银行—诺安中小盘精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.47%	3,255,328			
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	境内非国有法人	0.4%	2,824,601			
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	0.25%	1,763,694			
股东情况的说明		无				

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
雅戈尔投资有限公司	75,000,000	A股	75,000,000
CRF FERTILIZER INVESTMENT LTD.	56,587,784	A股	56,587,784
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	7,092,586	A股	7,092,586
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	3,979,852	A股	3,979,852
全国社保基金—零三组合	3,656,727	A股	3,656,727
中国工商银行—诺安中小盘精选股票型证券投资基金	3,255,328	A股	3,255,328
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	2,824,601	A股	2,824,601
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	1,763,694	A股	1,763,694
中国建设银行—博时特许价值股票型证券投资基金	1,231,469	A股	1,231,469
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	1,105,661	A股	1,105,661

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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，未知其他股东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。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

实际控制人名称	万连步
实际控制人类别	个人

1) 公司控股股东

公司控股股东为临沂金正大投资控股有限公司（以下简称“金正大投资”），持有公司43.82%的股份。金正大投资成立于2007年1月24日，注册地和主要经营地为临沂市临沭县城育新路92号，法定代表人万连步先生，注册资本、实收资本为3,566.35万元，组织机构代码为79865009-5，经营范围为对中小企业投资（不得从事集资和金融、证券业务）。

2) 实际控制人情况

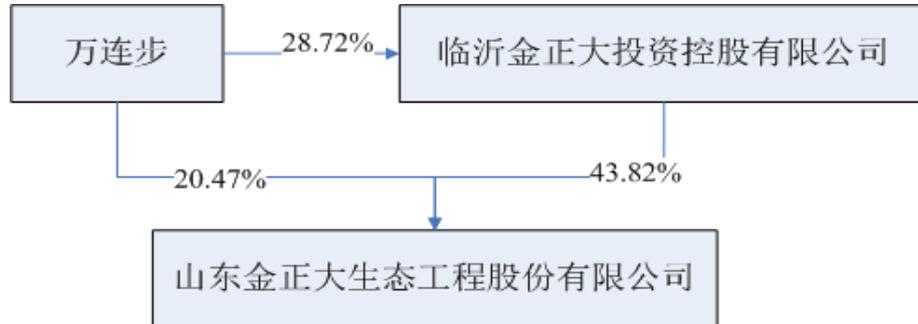
万连步先生，中国国籍，男，1965年7月出生，高级工程师，享受国务院特殊津贴。万连步先生先后担任临沭县商业局农业技术员、临沭县农业发展公司总经理、临沂市金大地复合肥有限公司董事长兼总经理、山东金正大生态工程有限公司董事长兼总经理。2007年10月至今任山东金正大生态工程股份有限公司董事长兼总经理。

万连步先生目前担任的社会职务有临沭县人民代表大会常务委员会委员、临沂市第十八届人大代表、中国企业联合会和中国企业家协会副会长、国家缓控释肥工程技术研究中心主任、全国肥料和土壤调理剂标准化技术委员会委员、中国农业大学客座教授。

万连步，直接持有公司20.47%的股份，同时持有控股股东金正大投资28.72%的股权，为金正大投资第一大股东，并担任董事长职务。万连步通过直接和间接方式控制公司

64.29%的股份，为公司实际控制人。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人未通过信托或其他资产管理方式控制公司

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)
雅戈尔投资有限公司	李如成	2007年04月20日	实业投资，投资管理，投资咨询（除经纪），服饰，皮革制品、家用纺织品的设计和銷售。	100,000
情况说明	雅戈尔投资有限公司持有公司 10.71% 的股份。			

(四) 报告期内，公司不存在可转换公司债券。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	其中:持有限 制性股票数 量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动 原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
万连步	董事长; 总经理	男	47	2010年10月 28日	2013年10月 27日	143,280,000	0	0	143,280,000	0	0	无	否
张晓义	董事	男	56	2010年10月 28日	2013年10月 27日	0	0	0	0	0	0	无	否
解玉洪	董事; 副总经理	男	50	2010年10月 28日	2013年10月 27日	0	0	0	0	0	0	无	否
高义武	董事; 副总经理	男	40	2010年10月 28日	2013年10月 27日	0	0	0	0	0	0	无	否
陈宏坤	董事; 副总经理	男	42	2010年10月 28日	2013年10月 27日	0	0	0	0	0	0	无	否
于长春	独立董事	男	60	2010年10月 28日	2013年10月 27日	0	0	0	0	0	0	无	否
自由路	独立董事	男	51	2010年10月 28日	2013年10月 27日	0	0	0	0	0	0	无	否

张秋生	独立董事	男	44	2010年10月28日	2013年10月27日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
修学峰	独立董事	女	44	2010年10月28日	2013年10月27日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
杨艳	监事	女	39	2010年10月28日	2013年10月27日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
李广涛	监事	男	42	2010年10月28日	2013年10月27日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
郝爱玲	监事	女	34	2010年10月28日	2013年10月27日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
罗文胜	副总经理	男	39	2010年11月29日	2013年10月27日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
李计国	财务负责人； 副总经理	男	36	2010年11月29日	2013年10月27日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
颜明霄	副总经理	男	43	2010年11月29日	2013年10月27日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
李现秀	副总经理	女	49	2010年11月29日	2013年10月27日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
胡兆平	副总经理	男	46	2011年03月18日	2013年10月27日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
崔彬	副总经理；董 事会秘书	男	41	2012年03月02日	2013年10月27日	0	0	0	0	0	0	0	无	否
合计	--	--	--	--	--	143,280,000	0	0	143,280,000	143,280,000	143,280,000	--	--	

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在被授予的股权激励情况。

（二）任职情况

1、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
万连步	临沂金正大投资控股有限公司	董事长	2007年1月24日	2013年1月24日	否
张晓义	临沂金正大投资控股有限公司	董事	2007年1月24日	2013年1月24日	否
杨艳	临沂金正大投资控股有限公司	董事	2007年1月24日	2013年1月24日	否
在股东单位任职情况的说明	除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员均未在股东单位担任其他职务。				

2、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
万连步	山东金大地化肥有限公司	执行董事	2005年06月28日	2014年06月28日	否
	菏泽金正大生态工程有限公司	董事	2009年03月25日	2013年11月29日	否
	安徽金正大生态工程有限公司	董事	2011年01月27日	2014年01月27日	否
	金正大（美国）新型肥料研发中心	董事	2006年05月06日	2015年05月06日	否
	贵州金正大生态工程有限公司	董事	2011年08月26日	2014年08月26日	否
	辽宁金正大生态工程有限公司	董事	2011年10月12日	2014年10月12日	否
	云南金正大生态工程有限公司	董事	2011年10月12日	2014年10月12日	否
	山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	董事长、总经理	2011年11月17日	2014年11月17日	否
张晓义	菏泽金正大生态工程有限公司	董事	2007年05月14日	2013年11月29日	否
	临沂沃夫特复合肥有限公司	执行董事	2008年04月22日	2014年04月22日	否

	山东金正大农业科学研究院有限公司	董事	2007 年 04 月 27 日	2013 年 04 月 27 日	否
解玉洪	贵州金正大生态工程有限公司	董事长、总经理	2011 年 08 月 26 日	2014 年 08 月 26 日	否
	菏泽金正大生态工程有限公司	董事	2007 年 05 月 14 日	2013 年 11 月 29 日	否
	山东金大地化肥有限公司	总经理	2005 年 06 月 28 日	2014 年 06 月 28 日	否
	临沂沃夫特复合肥有限公司	总经理	2006 年 05 月 30 日	2015 年 05 月 30 日	否
	山东金正大农业科学研究院有限公司	董事	2007 年 04 月 27 日	2013 年 04 月 27 日	否
高义武	菏泽金正大生态工程有限公司	董事长、总经理	2007 年 05 月 14 日	2013 年 11 月 29 日	否
	山东金正大农业科学研究院有限公司	董事长、总经理	2007 年 04 月 27 日	2013 年 04 月 27 日	否
	山东奥磷丹化肥有限公司	执行董事、总经理	2008 年 06 月 29 日	2014 年 06 月 29 日	否
	山东金大地化肥有限公司	监事	2005 年 06 月 28 日	2014 年 06 月 28 日	否
陈宏坤	云南金正大生态工程有限公司	董事长、总经理	2011 年 10 月 12 日	2014 年 10 月 12 日	否
	云南中正化学工业有限公司	董事长	2011 年 10 月 17 日	2014 年 10 月 17 日	否
	金正大（美国）新型肥料研发中心	董事	2006 年 05 月 06 日	2015 年 05 月 06 日	否
	山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	董事	2011 年 11 月 17 日	2014 年 11 月 17 日	否
于长春	北京国家会计学院	教授	1999 年 12 月	2012 年 03 月	是
	中国会计学会教育分会	常务理事	2007 年 09 月		否
	华夏银行股份有限公司	独立董事	2010 年 10 月	2013 年 10 月	是
	中国重汽股份有限公司	独立董事	2010 年 07 月	2013 年 07 月	是
自由路	中国农业科学院农业资源与农业区划研究所	研究员	2001 年 2 月 19 日		是
张秋生	北京交通大学经济管理学院	教授	1997 年 07 月 16 日		是
	中国中材集团有限公司	外部董事	2011 年 05 月 01 日	2013 年 04 月 30 日	是

	中国诚通控股集团有限公司	外部董事	2012 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	是
	西安通源石油科技股份有限公司	独立董事	2010 年 07 月 15 日	2013 年 07 月 14 日	是
	第一拖拉机股份有限公司	独立董事	2010 年 08 月 16 日		是
	北京鼎汉技术股份有限公司	独立董事	2011 年 01 月 27 日	2014 年 01 月 27 日	是
修学峰	中国磷肥工业协会	秘书长	2004 年 5 月 22 日		是
杨艳	菏泽金正大生态工程有限公司	监事	2007 年 05 月 14 日	2013 年 05 月 14 日	否
	安徽金正大生态工程有限公司	监事	2011 年 01 月 27 日	2014 年 01 月 27 日	否
	河南豫邮金大地科技服务有限公司	监事	2011 年 09 月 15 日	2014 年 09 月 15 日	否
	贵州金正大生态工程有限公司	监事	2011 年 08 月 26 日	2014 年 08 月 26 日	否
	辽宁金正大生态工程有限公司	监事	2011 年 10 月 12 日	2014 年 10 月 12 日	否
李广涛	山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	监事	2011 年 11 月 17 日	2014 年 11 月 17 日	否
郝爱玲	山东金正大农业科学研究院有限公司	监事	2011 年 09 月 27 日	2014 年 09 月 27 日	否
	云南金正大生态工程有限公司	监事	2011 年 10 月 12 日	2014 年 10 月 12 日	否
胡兆平	山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	董事	2011 年 11 月 17 日	2014 年 11 月 17 日	否
崔彬	贵州金正大生态工程有限公司	董事	2011 年 10 月 12 日	2014 年 10 月 12 日	否
	安徽金正大生态工程有限公司	董事	2011 年 01 月 27 日	2014 年 01 月 27 日	否
	辽宁金正大生态工程有限公司	董事	2011 年 10 月 12 日	2014 年 10 月 12 日	否
	河南金正大生态工程有限公司	董事	2011 年 04 月 18 日	2014 年 04 月 18 日	否
	菏泽金正大生态工程有限公司	董事	2010 年 11 月 29 日	2013 年 11 月 29 日	否
	河南新财鑫复合肥有限公司	董事	2011 年 04 月 28 日	2014 年 04 月 28 日	否
	河南豫邮金大地科技服务有限公司	董事	2011 年 09 月 15 日	2014 年 09 月 15 日	否

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员报酬每月按标准准时支付到个人账户。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
陈宏坤	董事、副总经理	辞去董事会秘书职务	2012 年 02 月 20 日	个人原因辞去董事会秘书职务，仍继续担任公司董事、副总经理职务。
崔彬	副总经理、董事会秘书	新聘任	2012 年 03 月 02 日	公司第二届董事会第九次会议聘任崔彬先生担任公司副总经理、第二届董事会秘书，任期至第二届董事会届满时止。

（五）公司员工情况

在职员工的人数	7,485
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,457
销售人员	1,228
技术人员	758
财务人员	151
行政人员	891
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	59
本科	635
大专	1,751
高中及以下	5,036

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、总体分析

2012年上半年，公司坚持“技术先导、服务领先”的发展战略，以营销突破为中心工作，各项工作有序开展，核心竞争力进一步加强。报告期内，公司实现营业收入524,654万元，同比增长38.93%，实现归属于上市公司股东的净利润30,279万元，同比增长34.70%。

一是营销突破取得进展，销售保持较快增长。通过密集分销、试验示范、会议营销、新品推广和团队建设等举措，销售渠道进一步优化，较好地完成了年初制定的经营目标和发展任务，销售保持了较快增长。

二是加大创新平台建设，巩固技术领先优势。公司先后根据科技部和国家发改委的批复建设“国家缓控释肥工程技术研究中心”和“复合肥料国家地方联合工程研究中心”两个国家级的研发平台和与山东农业大学等单位共建“土壤肥料资源高效利用国家工程实验室”。2012年上半年，公司加大研发投入，新增授权专利4项。

三是大力推广种肥同播技术，延伸农化服务触角。2012年“中央一号文件”和政府工作报告中强调农业科技推广，全国农技推广服务中心携手公司，启动“金正大缓控释肥‘种肥同播’万里行”活动，在“种肥同播”万里行活动过程中，公司通过建立示范田，召开现场观摩会、培训会 and 开展田间指导以及形式多样的推广活动，将农化服务的触角延伸到农民的田间地头，逐步建立起业内领先的“农化知识传播体系、测土配方施肥服务体系、现场服务指导体系”的农业科技推广体系。

四是品牌兴企，注重品牌培育。在品牌建设过程中，公司注重产品质量，严把质量管理、控制及售前售后服务。公司目前拥有金正大、金大地、沃夫特、奥磷丹、嘉安磷五大品牌。经过多年发展，公司产品具有了一定的品牌优势，“金大地”于2009年被认定为中国驰名商标，“沃夫特”于2012年5月份被国家工商行政管理总局商标评审委员会认定为中国驰名商标。在未来发展中，公司将继续实施品牌战略，把控产品质量、提升研发和服务水平，不断提升企业核心竞争力，打造肥料行业最强势品牌。

(1) 报告期末资产构成

单位：万元

项目	2012 年 6 月末		2012 年初		同比增减 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
货币资金	77,610.65	12.56%	130,073.97	23.68%	-40.33%
应收票据	1,048.41	0.17%	392.00	0.07%	167.45%
应收账款			474.30	0.09%	-100.00%
其他应收款	2,650.31	0.43%	1,246.78	0.23%	112.57%
存货	253,278.67	40.98%	172,937.11	31.48%	46.46%
在建工程	59,421.98	9.62%	33,934.56	6.18%	75.11%
无形资产	14,952.10	2.42%	10,533.48	1.92%	41.95%
资产总计	617,994.90		549,357.77		

- 1) 货币资金期末余额较年初余额减少 40.33%，主要原因系公司募集资金投资项目、超募资金项目及其他子公司工程项目建设所致。
- 2) 应收票据期末余额较年初余额增长 167.45%，主要原因系部分经销商以银行承兑汇票结算货款所致。
- 3) 应收账款期末余额较年初余额减少 100%，主要原因系信用证到期收回货款所致。
- 4) 其他应收款期末余额较年初余额增长 112.57%，主要原因系管理备用金增加所致。
- 5) 存货期末余额较年初余额增长 46.46%，主要原因系随着生产规模扩大，公司为秋季市场提前储备原材料所致所致。
- 6) 在建工程期末余额较年初余额增加 75.11%，主要原因系公司募集资金投资项目、超募资金项目及其他子公司工程项目建设所致。
- 7) 无形资产期末余额较年初余额增加 41.95%，主要原因系公司部分土地取得土地使用证所致。

(2) 报告期末负债构成分析

单位：万元

项目	2012 年 6 月末		2012 年初		同比增减 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
短期借款	13,100.00	4.63%	37,000.00	15.79%	-64.59%
应付票据	57,388.13	20.27%	30,241.51	12.91%	89.77%
应付账款	36,844.85	13.01%	20,842.42	8.90%	76.78%
应付职工薪酬	2,570.57	0.91%	1,631.69	0.70%	57.54%
应交税费	-3,427.24	-1.21%	3,705.49	1.58%	-192.49%
应付利息	2,024.68	0.72%	279.04	0.12%	625.59%
应付债券	99,125.98	35.01%	49,513.62	21.13%	100.20%
其他非流动负债	4,517.24	1.60%	2,964.24	1.27%	52.39%
负债合计	283,151.79		234,310.01		

- 1) 短期借款期末余额较年初余额减少 64.59%，主要原因系短期借款到期偿还所致。
- 2) 应付票据期末余额较年初余额增加 89.77%，主要原因系公司采购原料承兑汇票使用量上升所

致。

- 3) 应付账款期末余额较年初余额增加 76.78%，主要原因系公司部分采购先货后款所致。
- 4) 应付职工薪酬期末余额较年初余额增加 57.54%，主要原因系公司职工福利费、工会经费及教育经费较年初增加所致。
- 5) 应交税费期末余额较年初余额减少 192.49%，主要原因系菏泽金正大生态工程有限公司所得税税率变更以及 60 万吨/年新型作物专用控释肥项目所采购的设备进项税额留抵所致。
- 6) 应付利息期末余额较年初余额增加 625.59%，主要原因系公司 2011 年第一期中期票据计提利息所致。
- 7) 应付债券期末余额较年初余额增加 100.20%，主要原因系公司 2012 年第一期中期票据 5 亿元成功发行。
- 8) 其他非流动负债期末余额较年初余额增加 52.39%，主要原因系公司本期收到财政拨款增加所致。

(3) 报告期内利润表数据发生重大变化的情况

单位：万元

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	同比增减 (%)
营业收入	524,653.55	377,648.63	38.93%
营业成本	459,799.49	328,287.56	40.06%
营业税金及附加	51.25	21.98	133.17%
管理费用	9,833.88	5,061.90	94.27%
财务费用	1,919.91	-496.24	-486.89%
资产减值损失	65.13	-39.90	-263.22%
所得税费用	2,748.34	5,119.37	-46.31%

- 1) 营业收入本期较上期增长 38.93%，主要原因系公司实施市场化战略，深耕营销网络，推广种肥同播技术，加强专业服务力度，控释肥产品销量大幅增长；同时，本期原料贸易收入较去年同期也有大幅度增长。
- 2) 营业税金及附加本期较上期增长 133.17%，主要原因系本期关税增加所致。
- 3) 管理费用本期较上期增长 94.27%，主要原因系日常运营费用增加及部分销售费用归类至管理费用所致。
- 4) 财务费用本期较上期增长-486.89%，主要原因系 2011 年 12 月通过银行间债券市场发行中期票据，计提利息费用所致。
- 5) 资产减值损失较上期增长-263.22%，主要原因系公司计提坏账准备所致。
- 6) 所得税费用本期较上期增长-46.31%，主要原因系菏泽金正大生态工程有限公司所得税率变化所致。

(4) 报告期内现金流量构成情况

单位：万元

项目	2012 年 1-6 月	2011 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	515,009.38	332,589.12	54.85%
经营活动现金流出小计	520,163.56	405,062.16	28.42%

经营活动产生的现金流量净额	-5,154.18	-72,473.04	-92.89%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	192.19	40.56	373.84%
投资活动现金流出小计	67,933.90	16,315.08	316.39%
投资活动产生的现金流量净额	-67,741.71	-16,274.52	316.24%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	49,650.00	56,500.00	-12.12%
筹资活动现金流出小计	35,442.33	8,044.45	340.58%
筹资活动产生的现金流量净额	14,207.67	48,455.55	-70.68%
四、现金及现金等价物净增加额	-58,688.21	-40,292.02	45.66%
加：期初现金及现金等价物余额	119,092.98	142,692.36	-16.54%
五、期末现金及现金等价物余额	60,404.77	102,400.35	-41.01%

- 1) 2012 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额较 2011 年同期增加了 67,318.86 万元，主要原因：公司本期销售收款增加了现金流入和部分采购以承兑汇票支付减少了当期现金流出。
- 2) 2012 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额较 2011 年同期减少了 51,467.19 万元，主要原因：公司募集资金投资项目、超募资金项目及其他子公司工程项目建设所致。
- 3) 2012 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额较 2011 年同期减少了 34,247.88 万元，主要原因：短期借款到期偿还。

(5) 公司主要子公司经营情况

目前公司拥有17家子公司，其中生产类6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、云南中正化学工业有限公司、辽宁金正大生态工程有限公司、贵州金正大生态工程有限公司、河南豫邮金大地科技服务有限公司；投资、贸易类2家，为河南金正大生态工程有限公司、云南金正大生态工程有限公司；贸易类2家，河南新财鑫复合肥有限公司、山东金正源农业生产资料有限公司；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4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、山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司。

子公司全称	持股比例	经营范围	注册资本 (万元)	期末资产总额 (元)	期末净资产 (元)	本期营业收入 (元)	本期净利润 (元)
菏泽金正大生态工程有限公司	100%	复混肥、复合肥生物有机肥控释肥的生产销售等	100,000.00	2,279,297,918.91	1,425,424,991.80	1,651,097,209.21	131,628,153.07
安徽金正大生态工程有限公司	100%	复混肥料、缓控释肥料、有机肥、掺混肥料、微生物肥料的生产销售等	10,000.00	127,299,917.13	98,048,450.09	39,429,482.40	-2,000,092.21
云南中正化学工业有限公司	56%	磷铵、硫酸、磷矿石、复合肥、化工原料的生产销售等	1,000.00	124,416,222.33	56,734,745.97	117,238,679.80	395,723.66
辽宁金正大生态工程有限公司	100%	复混肥料、缓控释肥料、有机肥料、掺混肥料的生产销售等	10,000.00	100,214,964.82	99,614,912.55	-	-351,556.56
贵州金正大生态工程有限公司	100%	农业生态工程技术开发及咨询；农用肥料及原材料贸易；肥料生产技术咨询服务等	50,000.00	625,947,214.13	498,244,792.42	121,781,671.90	-636,186.46
河南豫邮金大地科技服务有限公司	60%	化肥销售；农技推广等	10,000.00	100,454,429.90	99,750,744.73	-	-31,395.98
河南金正大生态工程有限公司	100%	复混肥料、缓控释肥料的生产销售等	10,000.00	247,843,478.75	110,640,383.67	532,005,118.07	8,050,700.77

云南金正大生态工程 有限公司	100%	农业生态工程技术开发及咨询；农用 肥料及原材料贸易；肥料生产技术咨 询服务等	7,000.00	82,213,220.42	69,953,220.42	-	-952.73
河南新财鑫复合肥有限 公司	100%	复混肥料、缓控释肥料、有机肥、掺 混肥料、微生物肥料的生产销售等	5,000.00	52,605,801.95	52,017,055.24	23,134,925.27	-203,019.47
山东金大地化肥有限公 司	100%	复混肥、复合肥生产销售等	1,068.00	472,610,753.03	11,342,670.11	171,841,930.57	496,571.80
山东奥磷丹化肥有限公 司	100%	复混肥、复合肥的生产销售	500	5,229,141.02	5,204,863.23	-	-64,081.57
临沂沃夫特复合肥有限 公司	100%	复混肥、复合肥生产销售	913	10,013,233.20	9,852,225.97	-	-138,215.55
北京金正大控释肥研究 院有限公司	100%	肥料研发服务等	1,180.00	5,535,318.92	-2,097,278.16	250,000.00	-997,118.12
山东金正大农业科学研 究院有限公司	100%	施肥技术、农业技术咨询及服务等	600	5,911,233.63	5,898,127.62	130,000.00	6,048.88
金正大（美国）新型肥 料研发中心	100%	肥料研发等	\$75	326,075.72	236,686.13	-	830.27
山东金正大复合肥料工 程研究中心有限公司	100%	肥料的研发；施肥技术推广服务；农 业技术咨询服务等	1000	10,010,711.70	9,990,453.27	-	2,371.27
山东金正源农业生产资 料有限公司	100%	化肥销售	3000	57,390,329.33	29,940,300.49	-	-59,699.51

注：山东金正源农业生产资料有限公司于 2012 年 4 月 19 日由菏泽金正大生态工程有限公司出资成立，注册资本 30,000,000.00 元。该出资业经大信会计师事务所审验并于 2012 年 4 月 9 日出具大信验字（2012）第 3-0004 号验资报告，济南市工商行政管理局颁发注册号为 370100000052059 的营业执照。

(6) 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1) 市场风险：公司秉承“技术先导、服务领先”的经营理念，依靠两大国家研发中心，走产品差异化发展道路，已在行业中占居相对领先的地位，但是由于复合肥行业竞争日趋激烈，市场缺乏规范，公司仍面临较大的市场经营风险。

2) 经营风险：随着公司快速发展及各地子公司项目建设的全面启动，公司产能逐步增加，公司积极实施测土配方、驻点营销、密集分销、实验示范，并成功推广种肥同播技术，使市场开拓能力得到加强，销售渠道进一步巩固，但公司仍面临新增产能的销售压力。

3) 农业季节性生产和气候异常的风险：季节、气候变化的不确定性对农业生产影响较大。农时季节的变化和气候的异常使复合肥产品市场需求出现一定波动，同时又因复合肥料大进大出的运输特点，给复合肥生产企业的采购、生产、销售带来一定的挑战。

4) 原材料价格变动的风险：公司所需的氮、磷、钾等基础化肥均需外购，受全球经济需求下滑影响，原料价格剧烈波动会导致公司业绩波动的风险。公司采取“以销定产”策略，合理储备原料数量，但仍面临短期价格下跌的风险。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
化学肥料	5,235,646,510.36	4,593,020,699.22	12.27%	39.02%	40.25%	-0.78%
分产品						
普通复合肥	2,157,907,778.34	1,905,868,237.62	11.68%	17.29%	18.33%	-0.78%
控释复合肥	2,169,294,264.45	1,813,245,119.36	16.41%	47.96%	49.94%	-1.10%
原料化肥等	908,444,467.57	873,907,342.24	3.80%	97.33%	92.12%	2.61%

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
东部地区	2,406,484,110.52	27.33%
中部地区	868,607,361.85	13.51%
北部地区	987,161,956.03	18.48%

其他地区	973,393,081.96	52.6%
------	----------------	-------

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

3、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

4、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	140,314.12
报告期投入募集资金总额	36,404.89
已累计投入募集资金总额	137,903.15
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	10,000
累计变更用途的募集资金总额比例	7.13%
募集资金总体使用情况说明	
详见下表：募集资金承诺项目情况	

2、募集资金承诺项目情况

单位：万元

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
承诺投资项目										
60 万吨/年新型作物专用控释肥项目	否	65,392	65,392	22,161.48	68,940.5	105.43%	2012 年 12 月 31 日	0	否	否
缓控释肥工程技术研究中心项目	否	6,000	6,000	1,211.18	4,535.42	76%	2012 年 12 月 31 日	0	否	否
承诺投资项目小计	-	71,392	71,392	23,372.66	73,475.92	-	-	0	-	-
超募资金投向										
对菏泽金正大生态工程有限公司增资	否	10,000	10,000	0	10,000	100%	2010 年 12 月 08 日	0		
安徽金正大生态工程有限公司 40 万吨/年新型肥料工程项目	否	10,000	10,000	6,468.09	10,238.99	102.39%	2012 年 12 月 31 日	0		
菏泽金正大生态工程有限公司 120 万吨/年硝基复合肥项目	否	18,922.12	18,922.12	6,564.14	14,188.24	74.98%	2012 年 12 月 31 日	0		
对河南金正大生态工程有限公司增资	否	4,000	4,000	0	4,000	100%	2011 年 11 月 09 日	0		
对云南金正大生态工程有限公司增资	否	6,000	6,000	0	6,000	100%	2011 年 11 月 14 日	0		
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	20,000	20,000		20,000		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	68,922.12	68,922.12	13,032.23	64,427.23	-	-	0	-	-
合计	-	140,314.12	140,314.12	36,404.89	137,903.15	-	-	0	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	60 万吨/年新型作物专用控释肥项目因需进一步完善相关工艺参数调试、优化, 该项目延迟至 2012 年 12 月 31 日达到预定可使用状态; 缓控释肥工程技术研究中心项目延迟至 2012 年 12 月 31 日竣工, 因主要实验装置专门定做, 供应商订单饱和, 导致实验设备延迟到位。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 2010 年 10 月 28 日, 经公司 2010 年第一次临时股东大会审议批准, 同意公司使用超募资金中的 10,000.00 万元对全资子公司菏泽金正大生态工程有限公司增资用于归还银行贷款; 同意公司用超募资金中的 20,000.00 万元补充流动资金; 同意公司使用超募资金中的 10,000.00 万元设立安徽金正大生态工程有限公司, 建设 40 万吨/年新型肥料工程项目, 本期工程项目实际支出 6468.09 万元。2011 年 4 月 12 日, 公司 2010 年度股东大会审议通过了《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/年硝基复合肥项目的议案》, 同意公司使用超募资金 189,221,186.35 元对全资子公司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, 本期工程项目实际支出 6564.13 万元。2011 年 11 月 3 日, 公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分超募资金使用用途的议案》, 同意公司使用超募资金中的 6,000.00 万元对全资子公司云南金正大生态工程有限公司增资, 使用超募资金中的 4,000.00 万元对全资子公司河南金正大生态工程有限公司增资。
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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“临发改政务[2009]135 号”和“临发改政务[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)。2010 年 10 月 9 日, 公司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 7,045.70 万元置换预先投入募投项目的自筹资金, 其中: 60 万吨/年新型作物专用控释肥项目投入金额 5,915.92 万元; 缓控释肥工程技术研究中心项目投入 1,129.78 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2012 年 06 月 30 日, 账户余额 5089.96 万元, 存放于公司在中国工商银行临沭支行、中国银行临沭支行、中国银行菏泽分行开立的三个募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
30 万吨/年新型肥料工程(河南豫邮金大地科技服务有限公司)	2011 年 8 月 25 日	3,087.81	6%	不适用
60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目(贵州金正大生态工程有限公司)	2012 年 3 月 6 日	5,363.21	1.66%	不适用
合计		8,451.02	--	--

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	25%	至	35%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	49,719.68	至	53,697.26
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(元)	397,757,450.38		
业绩变动的原因说明	公司继续推行驻点营销、试验示范、会议营销等营销模式,产品销量稳固增长。		

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、山东证监局《关于转发证监会〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》（鲁证监发[2012]18号）的要求，公司制定了《利润分配管理制度》并对《公司章程》中利润分配条款进行了修改，进一步明确利润分配尤其是现金分红的原则、形式、期间间隔、条件和比例、决策机制与程序、调整机制等。同时，公司为了积极回报投资者，提高投资者对公司的满意度，完善和健全公司科学、持续、稳定的利润分配决策和监督机制，制定了《未来三年（2012年—2014年）股东回报规划》。《公司章程》修正案、《利润分配管理制度》、《未来三年（2012—2014年）股东回报规划》已于2012年7月20日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过，并经2012年8月6日召开的公司2012年第二次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司董事会在详细咨询、听取公司股东的意见，并结合公司2011年度盈利情况、投资情况和2012年度投资、支出计划等制定了公司2011年度利润分配预案，并提交公司于2012年3月2日召开的第二届董事会第九次会议审议通过。公司董事会对2011年度利润分配方案形成专项决议后提交公司于2012年3月30日召开的2011年度股东大会进行审议并通过。根据公司2011年度股东大会决议，公司以2011年12月31日公司总股本70,000万股为基数，每10股派1.5元（含税），并于2012年5月24日在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上刊登了2011年度权益分派实施公告，本次利润分配的股权登记日为2012年5月29日，除权除息日为2012年5月30日。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司2011年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

(十一) 其他披露事项

无

(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

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《风险投资管理制度》、《对外提供财务资助管理制度》，修订了《董事会议事规则》、《内幕信息及知情人登记管理制度》等制度，进一步完善了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、三次董事会会议、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）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

2012 年 3 月 30 日，公司 2011 年度股东大会决议审议通过了 2011 年度的利润分配方案为：以 2011 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 1.50 元（含税），共计分配现金红利 105,000,000.00 元。公司于 2012 年 5 月 24 日在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上刊登了 2011 年度权益分派实施公告，本次利润分配的股权登记日为 2012 年 5 月 29 日，除权除息日为 2012 年 5 月 30 日。公司董事会于报告期内完成了此项权益分派工作。

（三）重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

无

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、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 披露日期	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）				报告期内对外担保 实际发生额合计 （A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外 担保余额合计（A4）				
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 披露日期	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）
山东金大地化肥 有限公司	2012 年 03 月 30 日	15,000	2011 年 10 月 12 日	15,000	保证	2011/10 /12-201 2/10/30	否	是
菏泽金正大生态 工程有限公司	2011 年 09 月 23 日	20,000	2011 年 09 月 23 日	20,000	保证	2011/9/ 27-2012 /9/27	否	是
菏泽金正大生态 工程有限公司	2009 年 11 月 06 日	10,000	2009 年 11 月 06 日	10,000	保证	2009/11 /6-2012 /11/5	否	是
菏泽金正大生态 工程有限公司	2012 年 01 月 05 日	320,000	2012 年 01 月 05 日	35,000	保证	2012/1/ 17-2013 /1/5	否	是
菏泽金正大生态 工程有限公司	2012 年 03 月 04 日	320,000	2012 年 03 月 04 日	20,000	保证	2012/1/ 17-2013 /1/5	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		600,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		100,000		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		600,000		报告期末对子公司 实际担保余额合计		17,975.70		

		(B4)	
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)	600,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2)	100,000
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)	600,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4)	17,975.70
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例			5.37%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保金额 (D)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明			无
违反规定程序对外提供担保的说明			无

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺 时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报 告书中所作承诺	不适用				

资产置换时所作承诺	不适用				
发行时所作承诺	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	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。	2010年9月8日	自公司股票上市之日起三十六个月内	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否				
承诺的解决期限	直至发生以下情形之日终止：1、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不再为公司的控股股东/或实际控制人；或 2、公司股票不再在深圳证券交易所上市当日（以较早者为准）。				
解决方式	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，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。				
承诺的履行情况	严格履行				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	0	0

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 01 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	平安证券有限责任公司	1、复合肥行业的发展现状、存在问题及发展趋势； 2、缓控释肥行业的发展现状、发展趋势及公司缓控释肥产品的推广应用情况； 3、公司的产能情况及公司募集资金的使用情况、募投项目的建设进度； 4、现场参观了公司部分复合肥生产线。
2012 年 03 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券有限公司	1、复合肥行业的现状及未来发展趋势； 2、缓控释肥行业的特点、发展状况及未

					来前景； 3、了解公司 2011 年业绩及竞争优劣势； 4、交流硝基复合肥、水溶性肥料的市场前景。
2012 年 04 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券股份有限公司、海富通基金管理有限公司	1、了解公司股东 DEG 退出公司的背景及公司在资本市场的影响； 2、了解公司的营销模式、营销渠道的建设情况及竞争优劣势； 3、了解公司在建项目的建设情况及公司产能释放； 4、了解化肥行业的现状及发展前景； 5、了解缓控释肥、硝基复合肥的市场现状及未来的发展前景。
2012 年 05 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投证券股份有限公司、长城基金管理有限公司	1、了解公司的营销模式、营销渠道的建设情况及竞争优劣势； 2、了解公司种肥同播推广情况，缓控释肥、硝基复合肥的市场现状及未来的发展前景； 3、了解公司在建项目的建设情况及公司产能释放情况，公司全国重点区域布局情况。 4、了解化肥行业的现状及发展前景； 5、了解《控释肥料行业标准》出台的影响。
2012 年 05 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	华安基金管理有限公司	1、了解公司 2011 年及 2012 年一季经营情况； 2、就缓控释肥行业的发展情况，发展趋势进行了交流； 3、了解硝基复合肥、水溶性肥料等新型肥料的发展状况，市场前景； 4、就公司的技术研发，市场营销等方面的优劣进行了沟通。
2012 年 05 月 23 日	公司会议室	实地调研	机构	中国银河证券股份有限公司	1、了解化肥行业的现状及发展前景； 2、了解公司的营销模式、营销渠道的建设情况及竞争优劣势； 3、了解公司种肥同播推广情况，缓控释肥的市场现状及未来的发展前景； 4、了解公司在建项目的建设情况及公司产能释放情况。
2012 年 05 月 24 日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司、安邦资产管理有限	1、了解公司复合肥、缓控释肥产品的产能及产销模式等，并就复合肥、缓控释肥行业的发展现状、发展趋势及发展过

				责任公司	程中面临的机遇与挑战进行了交流； 2、讨论公司 2011 年年度及 2012 年一季度的业绩情况，通过业绩对公司的经营方面的一些经验及存在的困难问题进行了探讨； 3、对公司硝基复合肥、水溶性肥料等新型肥料产品的工艺、性能、特点及市场前景进行了解。
2012 年 05 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	平安证券有限责任公司、招商基金管理有限公司、诺安基金管理有限公司、西南证券股份有限公司、国海富兰克林基金管理有限公司、北京市星石投资管理有限公司、光大永明资产管理股份有限公司	1、了解公司营销模式及公司种肥同播推广情况，并就复合肥、缓控释肥行业的发展现状、发展趋势及发展过程中面临的机遇与挑战进行了交流； 2、了解公司在建项目的建设情况及公司产能释放情况； 3、对公司硝基复合肥、水溶性肥料等新型肥料产品的工艺、性能、特点及市场前景进行了解； 4、了解公司的人才引进情况，以及公司的薪酬福利待遇。
2012 年 06 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	上海泽熙投资管理有限公司	1、了解复合肥行业的发展现状及未来前景； 2、了解公司营销模式及与行业其他公司对比的竞争优势； 3、了解公司在建项目的建设情况； 4、了解硝基复合肥、水溶性肥料等新型肥料产品市场前景。

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计：

是 否

是否改聘会计师事务所：

是 否

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于获得国家发改委批准组建复合肥料国家地方联合工程研究中心的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于通过高新技术企业复审的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 02 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度业绩快报修正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第二届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第二届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于 2011 年度募集资金实际存放与使用情况的专项报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于更换董事会秘书的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司贵州金正大生态工程有限公司建设 60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于举行 2011 年度网上	《中国证券报》、《上海证券报》、	2012 年 03 月 06 日	巨潮资讯网

业绩说明会的通知	《证券日报》、《证券时报》		(www.cninfo.com.cn)
关于召开 2011 年度股东大会的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司菏泽金正生态工程有限公司被认定为高新技术企业的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于持股 5%以上股东减持股份的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度报告正文	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司全资子公司取得营业执照的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司完成工商变更登记的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于举行 2012 年投资者网上接待日的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2011 年年度权益分派实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第二届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于为全资子公司贵州金正生态工程有限公司提供担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 05 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于持股 5%以上股东股权转让工作进展的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司控股子公司完成工商变更登记的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司“沃夫特”商标被认定为驰名商标的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 06 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于 2012 年度第一期中期票据发行结果的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2012 年 06 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

是 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		776,106,468.58	1,300,739,681.7
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		10,484,056	3,920,000
应收账款			4,742,987.69
预付款项		1,294,180,500.72	1,260,744,531.2
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		26,503,073.76	12,467,766.96
买入返售金融资产			
存货		2,532,786,716.21	1,729,371,093.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,640,060,815.27	4,311,986,060.93
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		783,920,255.72	724,738,379.23
在建工程		594,219,789.24	339,345,638.37
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		149,521,034.14	105,334,770.8
开发支出			
商誉		11,718,634.95	11,718,634.95
长期待摊费用			
递延所得税资产		508,519.65	454,208.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,539,888,233.7	1,181,591,632.28
资产总计		6,179,949,048.97	5,493,577,693.21
流动负债：			
短期借款		131,000,000	370,000,000
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		573,881,331.07	302,415,130.04
应付账款		368,448,479.5	208,424,207.98
预收款项		618,955,279.77	795,996,431.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		25,705,735.32	16,316,920.53
应交税费		-34,272,368.71	37,054,906.61
应付利息		20,246,804.78	2,790,406.28
应付股利			1,038,297.91
其他应付款		87,901,022.46	80,526,728.13
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		1,791,866,284.19	1,814,563,029.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		991,259,752.14	495,136,231.8
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		3,219,498.17	3,758,392.75
其他非流动负债		45,172,400	29,642,400
非流动负债合计		1,039,651,650.31	528,537,024.55
负债合计		2,831,517,934.5	2,343,100,053.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		700,000,000	700,000,000
资本公积		1,310,678,588.06	1,310,678,588.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		110,054,189.87	110,054,189.87
一般风险准备			
未分配利润		1,162,834,750.42	965,042,835.37
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,283,567,528.35	3,085,775,613.3
少数股东权益		64,863,586.12	64,702,026.1
所有者权益（或股东权益）合计		3,348,431,114.47	3,150,477,639.4
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,179,949,048.97	5,493,577,693.21

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

2、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

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		570,421,456.38	795,731,378.43
交易性金融资产			
应收票据		100,000	
应收账款			4,742,987.69
预付款项		600,854,226.45	740,559,515.15
应收利息			

应收股利			
其他应收款		187,132,414.18	17,409,234.31
存货		1,417,429,406.23	1,093,556,615.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,775,937,503.24	2,651,999,731.04
非流动资产：			
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		1,910,895,675	1,910,895,675
投资性房地产			
固定资产		443,528,744.27	391,508,247.58
在建工程		443,171,091.72	301,980,077.72
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		113,454,605.28	79,438,210.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		262,488.41	217,709.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,911,312,604.68	2,684,039,919.97
资产总计		5,687,250,107.92	5,336,039,651.01
流动负债：			
短期借款		81,000,000	320,000,000
交易性金融负债			
应付票据		366,933,471.07	215,427,030.04
应付账款		121,837,511.19	73,221,866.87
预收款项		291,500,227.77	425,575,160.4
应付职工薪酬		13,617,433.88	8,350,860.7
应交税费		-9,424,807.41	2,455,796.84
应付利息		20,151,179.8	2,699,295.18
应付股利			
其他应付款		902,622,254.06	962,805,717.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		1,788,237,270.36	2,010,535,727.3
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		991,259,752.14	495,136,231.8
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		44,172,400	28,642,400
非流动负债合计		1,035,432,152.14	523,778,631.8
负债合计		2,823,669,422.5	2,534,314,359.1
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		700,000,000	700,000,000
资本公积		1,310,844,592.9	1,310,844,592.9
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		110,054,189.87	110,054,189.87
未分配利润		742,681,902.65	680,826,509.14
外币报表折算差额			
所有者权益(或股东权益)合计		2,863,580,685.42	2,801,725,291.91
负债和所有者权益(或股东权益)总计		5,687,250,107.92	5,336,039,651.01

法定代表人: 万连步

主管会计工作负责人: 李计国

会计机构负责人: 李现秀

3、合并利润表

编制单位: 山东金正大生态工程股份有限公司

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,246,535,518.8	3,776,486,302.3
其中: 营业收入		5,246,535,518.8	3,776,486,302.3
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,917,723,637.56	3,501,828,386.98
其中: 营业成本		4,597,994,948.22	3,282,875,584.47
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		512,466.23	219,779.99
销售费用		201,027,032.85	173,475,389.42
管理费用		98,338,815.79	50,619,045.38
财务费用		19,199,076.14	-4,962,387.42
资产减值损失		651,298.33	-399,024.86
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）		328,811,881.24	274,657,915.32
加：营业外收入		1,767,667.77	1,323,758.63
减：营业外支出		142,642.75	2,150
其中：非流动资产处置损失		81,392.84	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		330,436,906.26	275,979,523.95
减：所得税费用		27,483,431.19	51,193,722.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,953,475.07	224,785,801.7
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		302,791,915.05	224,785,801.7
少数股东损益		161,560.02	
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.43	0.32
（二）稀释每股收益		0.43	0.32
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		302,953,475.07	224,785,801.7
归属于母公司所有者的综合收益总额		302,791,915.05	224,785,801.7
归属于少数股东的综合收益总额		161,560.02	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

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

4、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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,018,802,981.05	2,490,795,749.65
减：营业成本		2,640,136,219.73	2,158,625,868.08
营业税金及附加		57,492.69	139,173.79
销售费用		102,473,574.88	117,407,594.83
管理费用		61,458,642.55	38,900,270.56
财务费用		19,463,198.35	-3,597,755.51

资产减值损失		298,525.73	-475,507.33
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,915,327.12	179,796,105.23
加：营业外收入		1,445,837.77	1,321,978.63
减：营业外支出		112,211.14	2,000
其中：非流动资产处置损失		80,825.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,248,953.75	181,116,083.86
减：所得税费用		29,393,560.24	27,238,738.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,855,393.51	153,877,345.18
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.24	0.22
（二）稀释每股收益		0.24	0.22
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		166,855,393.51	153,877,345.18

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

5、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,010,090,366.1	3,254,209,862.07
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	140,003,396.88	71,681,290.94
经营活动现金流入小计	5,150,093,762.98	3,325,891,153.01
购买商品、接受劳务支付的现金	4,656,584,303.62	3,696,837,060.57
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	167,426,344.19	109,124,837.43
支付的各项税费	101,001,056.42	54,097,020.17
支付其他与经营活动有关的现金	276,623,852.36	190,562,671.85
经营活动现金流出小计	5,201,635,556.59	4,050,621,590.02
经营活动产生的现金流量净额	-51,541,793.61	-724,730,437.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,921,898.43	405,621.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,921,898.43	405,621.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	679,338,952.31	163,150,840.87
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	679,338,952.31	163,150,840.87
投资活动产生的现金流量净额	-677,417,053.88	-162,745,219.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	496,500,000	565,000,000
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	496,500,000	565,000,000
偿还债务支付的现金	240,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,423,290.61	80,444,501.75
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	354,423,290.61	80,444,501.75
筹资活动产生的现金流量净额	142,076,709.39	484,555,498.25
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	-586,882,138.1	-402,920,158.32
加：期初现金及现金等价物余额	1,190,929,800.51	1,426,923,643.98
六、期末现金及现金等价物余额	604,047,662.41	1,024,003,485.66

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

6、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

单位： 元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,669,228,158.88	2,081,063,164.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	64,212,332.88	425,810,257.05
经营活动现金流入小计	2,733,440,491.76	2,506,873,421.41
购买商品、接受劳务支付的现金	2,430,571,013.93	2,141,333,880.36
支付给职工以及为职工支付的现金	112,155,073.43	75,322,898.27
支付的各项税费	34,220,767.47	32,991,909.68
支付其他与经营活动有关的现金	253,761,890.99	85,028,850.44
经营活动现金流出小计	2,830,708,745.82	2,334,677,538.75
经营活动产生的现金流量净额	-97,268,254.06	172,195,882.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,916,874.22	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	1,916,874.22	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	300,682,989.42	145,140,722.4
投资支付的现金		908,400,000
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	300,682,989.42	1,053,540,722.4
投资活动产生的现金流量净额	-298,766,115.2	-1,053,498,549.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	496,500,000	420,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	496,500,000	420,000,000
偿还债务支付的现金	240,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,054,807.77	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	351,054,807.77	77,502,756.37
筹资活动产生的现金流量净额	145,445,192.23	342,497,243.63
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	-250,589,177.03	-538,805,423.03
加：期初现金及现金等价物余额	711,693,897.24	1,233,814,647.66
六、期末现金及现金等价物余额	461,104,720.21	695,009,224.63

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

7、合并所有者权益变动表

(1) 本期金额

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

单位：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
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	700,000,000	1,310,678,588.06			110,054,189.87		965,042,835.37		64,702,026.1	3,150,477,639.4
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	700,000,000	1,310,678,588.06			110,054,189.87		965,042,835.37		64,702,026.1	3,150,477,639.4
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							197,791,915.05		161,560.02	197,953,475.07
（一）净利润							302,791,915.05		161,560.02	302,953,475.07
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							302,791,915.05		161,560.02	302,953,475.07
（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							-105,000,000			-105,000,000
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配							-105,000,000			-105,000,000
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（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	1,310,678,588.06			110,054,189.87		1,162,834,750.42		64,863,586.12	3,348,431,114.47

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

（2）上年金额

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

单位：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
	实收资本 (或股本)	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		
一、上年年末余额	700,000,000	1,310,678,588.06			84,578,102.71		624,059,085.61			2,719,315,776.38
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	1,310,678,588.06			84,578,102.71		624,059,085.61		2,719,315,776.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					25,476,087.16		340,983,749.76	64,702,026.1	431,161,863.02
(一) 净利润							436,459,836.92	469,524.99	436,929,361.91
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							436,459,836.92	469,524.99	436,929,361.91
(三) 所有者投入和减少资本								64,232,501.11	64,232,501.11
1. 所有者投入资本								64,232,501.11	64,232,501.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					25,476,087.16		-95,476,087.16		-70,000,000
1. 提取盈余公积					25,476,087.16		-25,476,087.16		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-70,000,000		-70,000,000
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									0
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	700,000,000	1,310,678,588.06			110,054,189.87		965,042,835.37	64,702,026.1	3,150,477,639.4

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

8、母公司所有者权益变动表

(1) 本期金额

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	1,310,844,592.9			110,054,189.87		680,826,509.14	2,801,725,291.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	700,000,000	1,310,844,592.9			110,054,189.87		680,826,509.14	2,801,725,291.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							61,855,393.51	61,855,393.51
（一）净利润							166,855,393.51	166,855,393.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							166,855,393.51	166,855,393.51
（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							-105,000,000	-105,000,000
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-105,000,000	-105,000,000

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	1,310,844,592.9			110,054,189.87		742,681,902.65	2,863,580,685.42

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

(2) 上年金额

编制单位：山东金正大生态工程股份有限公司

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	1,310,844,592.9			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、本年初余额	700,000,000	1,310,844,592.9			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“—”					25,476,087.16		159,284,784.47	184,760,871.63

号填列)								
(一) 净利润							254,760,871.63	254,760,871.63
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							254,760,871.63	254,760,871.63
(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					25,476,087.16		-95,476,087.16	-70,000,000
1. 提取盈余公积					25,476,087.16		-25,476,087.16	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-70,000,000	-70,000,000
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	1,310,844,592.9			110,054,189.87		680,826,509.14	2,801,725,291.91

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）公司基本情况

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。

经中国证券监督管理委员会批准，公司于2010年9月公开发行10,000.00万股普通股

并在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称金正大，股票代码002470。现公司注册资本为700,000,000.00元，股份总数700,000,000股（每股面值1.00元），其中：无限售条件的流通A股250,000,000股。

本公司属化肥制造业。公司经营范围：复混肥料(复合肥料，不含危险品类)、缓释肥料、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、装备、工程项目的咨询服务（涉及许可证管理的，取得相关许可后方可经营）。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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2012年6月30日的财务状况、2012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

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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

金融工具划分为金融资产或金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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）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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

（4）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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
关联方组合	其他方法	按关联方划分组合
备用金组合	其他方法	按备用金划分
账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

低值易耗品摊销方法: 一次摊销法

包装物摊销方法: 一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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

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、投资性房地产

不适用

14、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) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	4%	3.20%-9.60%
机器设备	10	4%	9.60%
电子设备	5	4%	19.20%
运输设备	6-8	4%	12.00%-16.00%
其他设备	5	4%	19.20%

(4) 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。

15、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) 在建工程结转为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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、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) 借款费用资本化期间

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂

停资本化的期间不包括在内。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、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的使用寿命估计情况

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）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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）无形资产减值准备的计提

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) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、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。

23、股份支付及权益工具

不适用

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

(1) 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) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

28、经营租赁、融资租赁

不适用

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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消的转让协议；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方法

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。

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额/销售额	17%、3%
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%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

公司之子公司辽宁金正大生态工程有限公司、贵州金正大生态工程有限公司、云南金正大生态工程有限公司、安徽金正大生态工程有限公司、山东金正大农业科学研究院有限公司、北京金正大控释肥研究院有限公司及河南豫邮金大地科技服务有限公司系小规模纳税人，增值税执行3%的征收率；公司之子公司山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司、金正大（美国）新型肥料研究中心无增值税应税项目，不需缴纳增值税，除以上子公司之外，公司及其他子公司执行17%的增值税税率。

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2%计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

本公司及子公司菏泽金正大生态工程有限公司为高新技术企业，所得税税率为15%，

除上述公司及金正大（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%。

2、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）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。

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）的规定，生产销售的除尿素以外的氮肥、除磷酸二铵以外的磷肥、钾肥免征增值税。公司之控股子公司云南中正化学工业有限公司主要产品为磷酸一铵，因此生产销售的磷酸一铵产品享受免征增值税的政策。

（2）所得税

1) 山东金正大生态工程股份有限公司

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，有效期为三年。根据《关于济南圣泉集团股份有限公司等504家企业通过高新技术企业复审的通知》（鲁科高字〔2012〕19号）的规定，公司通过了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局的高新技术企业复审并于2011年10月31日取得新的编号为GF201137000111的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的优惠税率征收企业所得税。

2) 菏泽金正大生态工程股份有限公司

公司之全资子公司菏泽金正大生态工程有限公司于2011年12月1日通过了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局的高新技术企业评审，

被认定为高新技术企业。根据《关于济南福深兴安科技有限公司等430家企业为2011年高新技术企业的通知》（鲁科高字〔2012〕38号）的规定，公司通过了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局的高新技术企业复审并于2011年10月31日取得新的编号为GF201137000066的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，菏泽金正大生态工程有限公司减按15%的优惠税率征收企业所得税。

2011年度根据当时的实际情况和掌握的相关信息，菏泽金正大采用25%税率计提企业所得税。2012年5月份菏泽金正大2011年度企业所得税汇算清缴时，根据国家的税收优惠政策，按照15%税率缴纳企业所得税，因此导致公司少缴纳企业所得税为24,065,831.97元。对于2011年度少缴纳的企业所得税，在2012年度直接冲减本期企业所得税费用为24,065,831.97元，影响本期合并报表净利润为24,065,831.97元。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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（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) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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年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	肥料研发服务等	1,180		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	复混肥、复合肥生产销售等	1,068		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	施肥技术、农业技术咨询及服务	600		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	复混肥、复合肥生物有机肥控释肥的生产销售等	100,000		100%	100%	是			
金正大(美国)	全资子	马里兰州银春市	研发	\$75	肥料研发等	315.37		100%	100%	是			

新型肥料研发中心	公司	普利蒙斯街 8802 号 6#	服务										
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	复混肥、复合肥生产销售	913		100%	100%	是			
贵州金正大生态工程有限公司	全资子公司	贵州省瓮安工业园区	生产销售	50,000	磷酸一铵、磷酸二铵、氯化铵、硫酸钾、复混肥料、缓控释肥料生产销售等	50,000		100%	100%	是			
山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	全资子公司	临沭县工业园区	研发咨询	1,000	肥料的研究；施肥技术推广服务；农业技术咨询服务等	1,000		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）	生产销售	10,000	复混肥料、缓控释肥料、有机肥、掺混肥料、微生物肥料的生产销售等	10,000		100%	100%	是			
河南金正大生态工程有限公司	全资子公司	河南周口市郸城县建设街东段	生产销售	10,000	复混肥料、缓控释肥料的生产销售等	10,000		100%	100%	是			
河南新财鑫复合肥有限公司	全资子公司	河南周口市郸城县工业区财鑫大道 88 号	生产销售	5,000	复混肥料、缓控释肥料、有机肥、掺混肥料、微生物肥	5,000		100%	100%	是			

					料的生产销售等								
河南豫邮金大地科技服务有限公司	控股子公司	驻马店市乐山路北段（市邮政局办公楼）	生产销售	10,000	化肥销售；农技推广等	6,000		60%	60%	是	3990.03		
云南金正大生态工程有限公司	全资子公司	云南省晋宁县二街乡工业园区	咨询服务与贸易	7,000	农业生态工程技术开发及咨询；农用肥料及原材料贸易；肥料生产技术咨询服务等	7,000		100%	100%	是			
辽宁金正大生态工程有限公司	全资子公司	铁岭市清河工业园区工二街东侧	生产销售	10,000	复混肥料、缓控释肥料、有机肥料、掺混肥料的生产销售等	10,000		100%	100%	是			
山东金正源农业生产资料有限公司	全资子公司	济南市历城区二环东路 3966 号东环国际广场 4-1605 室	销售贸易	3,000	化肥销售	3,000		100%	100%	是			

注：山东金正源农业生产资料有限公司于2012年4月19日由菏泽金正大生态工程有限公司出资成立，注册资本30,000,000.00元。该出资业经大信会计师事务所审验并于2012年4月9日出具大信验字（2012）第3-0004号验资报告，济南市工商行政管理局颁发注册号为370100000052059的营业执照。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
云南中正化学工业有限公司	控股子公司	云南省晋宁县二街乡工业园区	生产销售	1,000	磷铵、硫酸、磷矿石、复合肥、化工原料的生产销售等	560		56%		是	2,496.33		
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	复混肥、复合肥的生产销售	500		100%		是			

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
山东金正源农业生产资料有限公司	29,940,300.49	-59,699.51

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	951,741.67	--	--	433,636.7
人民币	--	--	951,741.67	--	--	433,636.7
银行存款：	--	--	603,095,920.74	--	--	1,190,496,163.81
人民币	--	--	603,095,803.59	--	--	1,190,207,069.31
USD	18.59	6.3018	117.15	45,881.46	6.3009	289,094.5
其他货币资金：	--	--	172,058,806.17	--	--	109,809,881.19
人民币	--	--	172,058,806.17	--	--	109,809,881.19
合计	--	--	776,106,468.58	--	--	1,300,739,681.7

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,484,056	3,920,000
合计	10,484,056	3,920,000

(2) 期末已质押的应收票据情况

截止2012年6月30日，公司不存在用于质押的应收票据情况。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
威兰西（中国）服饰有限公司	2012年01月17日	2012年08月17日	2,000,000	
安徽辉隆集团瑞美福农化有限公司	2012年01月10日	2012年07月10日	1,800,000	
厦门市丰豪纸业有限公司	2012年04月23日	2012年11月23日	1,500,000	
安徽省盛丰农资股份有限公司	2012年04月23日	2012年10月23日	1,198,000	
厦门市丰豪纸业有限公司	2012年02月23日	2012年08月23日	1,096,010	
合计	--	--	7,594,010	--

4、应收股利

不适用

5、应收利息

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法计提坏账准备的组合					4,992,618.62	100%	249,630.93	100%
组合小计					4,992,618.62	100%	249,630.93	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计		--		--	4,992,618.62	--	249,630.93	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
				4,992,618.62	100%	249,630.93
1 年以内小计						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计		--		4,992,618.62	--	249,630.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(3) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

无

(5) 应收关联方账款情况

无

(6) 终止确认的应收款项情况

无

(7) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
备用金组合	2,304,344.54	7.94%						
账龄分析法计提坏账准备的组合	26,707,324.14	92.06%	2,508,594.92	100%	14,075,432.62	100%	1,607,665.66	100%
组合小计	29,011,668.68	100%	2,508,594.92	100%	14,075,432.62	100%	1,607,665.66	100%
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	29,011,668.68	--	2,508,594.92	--	14,075,432.62	--	1,607,665.66	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例	

					(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	24,321,583.02	91.07%	1,216,079.15	12,091,907.96	85.91%	604,771.07
1 年以内小计	24,321,583.02	91.07%	1,216,079.15	12,091,907.96	85.91%	604,771.07
1 至 2 年	778,092.42	2.91%	77,809.24	713,850.6	5.07%	71,385.06
2 至 3 年	179,293.85	0.67%	53,788.16	174,586.93	1.24%	52,376.08
3 年以上	1,428,354.85	5.35%	1,160,918.37	1,095,087.13	7.78%	879,133.45
3 至 4 年	339,218.36	1.27%	169,609.18	323,120.84	2.3%	161,560.42
4 至 5 年	489,136.49	1.83%	391,309.19	271,966.29	1.93%	217,573.03
5 年以上	600,000	2.25%	600,000	500,000	3.55%	500,000
合计	26,707,324.14	--	2,508,594.92	14,075,432.62	--	1,607,665.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(3) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
菏泽市恒达热力有限公司	非关联方	8,591,029.12	1 年以内	29.61%
菏泽市开发区财政局	非关联方	863,333.3	1 年以内	2.98%
临沭县电力公司	非关联方	300,000	1 年以内	1.03%
北京威克多制衣中心	非关联方	254,748.2	1 年以内	0.88%
临沭县中科绿宝有机肥有限公司	非关联方	200,000	1 年以内	0.69%
合计	--	10,209,110.621	--	35.19%

(5) 其他应收关联方账款情况

无

(6) 终止确认的其他应收款项情况

无

(7) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,289,004,018.8	99.6%	1,256,112,042.41	99.63%
1 至 2 年	1,402,444.58	0.11%	1,163,219.45	0.09%
2 至 3 年	316,245	0.02%	17,877	0.01%
3 年以上	3,457,792.34	0.27%	3,451,392.34	0.27%
合计	1,294,180,500.72	--	1,260,744,531.2	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西安陕鼓动力股份有限公司	设备供应商	133,840,000		尚未到结算期
上海奥格利环保工程有限公司	设备供应商	52,788,000		尚未到结算期
青海盐湖工业股份有限公司销售分公司	原料供应商	32,776,842.15		尚未到结算期
山东润银生物化工股份有限公司	原料供应商	18,400,150.7		尚未到结算期
北京晋煤太阳石化工有限公司	原料供应商	15,023,534.9		尚未到结算期
合计	--	252,828,527.75	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,995,628,103.49		1,995,628,103.49	1,229,496,255.54		1,229,496,255.54
在产品	206,189,992.39		206,189,992.39	322,783,458.63		322,783,458.63
库存商品	330,968,620.33		330,968,620.33	177,091,379.21		177,091,379.21
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	2,532,786,716.21		2,532,786,716.21	1,729,371,093.38		1,729,371,093.38

截止2012年6月30日，存货经减值测试后，不存在减值情形，无需计提存货跌价准备。

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

无

12、持有至到期投资

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

无

16、投资性房地产

适用 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,065,472,954.08	106,225,661.75		6,185,682.08	1,165,512,933.75
其中：房屋及建筑物	426,585,370.5	3,138,761.71		12,112.15	429,712,020.06
机器设备	529,531,923.78	93,844,379.95		198,601.6	623,177,702.13
运输工具	70,688,998.79	6,137,278.33		5,955,138.33	70,871,138.79
电子设备及其他	38,666,661.01	3,105,241.76		19,830	41,752,072.77
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	340,734,574.85	0	46,014,625.75	5,156,522.58	381,592,678.02
其中：房屋及建筑物	53,132,933.2		10,456,650.13		63,589,583.33
机器设备	238,889,683.83		26,459,310.91	150,100	265,198,894.74
运输工具	30,139,681.24		5,756,873.07	4,987,069.15	30,909,485.16
电子设备及其他	18,572,276.58		3,341,791.64	19,353.43	21,894,714.79
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	724,738,379.23	--			783,920,255.73
其中：房屋及建筑物	373,452,437.3	--			366,122,436.73
机器设备	290,642,239.95	--			357,978,807.39
运输工具	40,549,317.55	--			39,961,653.63
电子设备及其他	20,094,384.43	--			19,857,357.98
四、减值准备合计	0	--			0
其中：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	724,738,379.23	--			783,920,255.72
其中：房屋及建筑物	373,452,437.3	--			366,122,436.73
机器设备	290,642,239.95	--			357,978,807.39
运输工具	40,549,317.55	--			39,961,653.63
电子设备及其他	20,094,384.43	--			19,857,357.98

本期折旧额46,014,625.76元；本期由在建工程转入固定资产原价为94,374,346.69元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末无持有待售的固定资产情况

(6) 截止2012年6月30日，固定资产经过减值测试，不存在减值情况，无需计提减值准备。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
120 万吨/年硝基肥项目	19,903,969		19,903,969	6,614,065.64		6,614,065.64
60 万吨/年新型作物专用控释肥项目	393,806,912.43		393,806,912.43	271,834,542.81		271,834,542.81
缓控释肥工程技术研究中心项目	34,622,533.06		34,622,533.06	23,003,249.78		23,003,249.78
职工宿舍保障房工程	14,209,000.08		14,209,000.08	5,832,138.98		5,832,138.98
30 万吨/年新型肥料工程 (1)	31,646,206.36		31,646,206.36	21,827,887.36		21,827,887.36
30 万吨/年新型肥料工程 (2)	30,878,105.02		30,878,105.02			
60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目	53,632,145.96		53,632,145.96	6,660,918.5		6,660,918.5
玉米专用控释肥项目	5,598,418.93		5,598,418.93			
其他零星工程	9,922,498.4		9,922,498.4	3,572,835.3		3,572,835.3
合计	594,219,789.24	0	594,219,789.24	339,345,638.37	0	339,345,638.37

注：30 万吨/年新型肥料工程 (1) 系公司之全资子公司安徽金正大生态工程股份有限公司在建项目；30 万吨/年新型肥料工程 (2) 公司之控股公司河南豫邮金大地科技服务有限公司在建项目；60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目系公司之全资子公司贵州金正大生态工程股份有限公司在建项目。

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
120万吨/年硝基肥项目		6,614,065.64	13,289,903.36								超募资金	19,903,969
60万吨/年新型作物专用控释肥项目		271,834,542.81	195,098,323.87	73,125,954.25							募投资金	393,806,912.43
缓控释肥工程技术研究中心		23,003,249.78	11,619,283.28								募投资金	34,622,533.06
职工宿舍保障房工程		5,832,138.98	8,376,861.1								其他来源	14,209,000.08
30万吨/年新型肥料工程(1)		21,827,887.36	27,067,974.17	17,249,655.17							超募资金	31,646,206.36
30万吨/年新型肥料工程(2)			30,878,105.02								其他来源	30,878,105.02
60万吨/年硝基复合肥及40万吨/年水溶性肥料项目		6,660,918.5	46,971,227.46								其他来源	53,632,145.96
玉米专用控释肥项目			5,598,418.93								其他来源	5,598,418.93
其他零星工程		3,572,835.3	10,348,400.37	3,998,737.27								9,922,498.4
合计	0	339,345,638.37	349,248,497.56	94,374,346.69	0	--	--	0	0	--	--	594,219,789.24

注：30万吨/年新型肥料工程(1)系公司之全资子公司安徽金正大生态工程有限公司在建项目；30万吨/年新型肥料工程(2)公司之控股公司河南豫邮金大地科技服务有限公司在建项目；60万吨/年硝基复合肥及40万吨/年水溶性肥料项目系公司之全资子公司贵州金正大生态工程有限公司在建项目。

(3) 在建工程减值准备

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

适用 不适用

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	117,034,105.47	46,102,181.04		163,136,286.51
土地使用权	112,584,105.47	45,596,181.04		158,180,286.51
专利技术	4,450,000			4,450,000
软件		506,000		506,000
二、累计摊销合计	11,699,334.67	1,915,917.7		13,615,252.37
土地使用权	9,990,584.42	1,684,984.32		11,675,568.74
专利技术	1,708,750.25	222,500.04		1,931,250.29
软件		8,433.34		8,433.34
三、无形资产账面净值合计	105,334,770.8			149,521,034.14
土地使用权	102,593,521.05			146,504,717.77
专利技术	2,741,249.75			2,518,749.71
软件				497,566.66
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利技术				

软件				
无形资产账面价值合计	105,334,770.8			149,521,034.14
土地使用权	102,593,521.05			146,504,717.77
专利技术	2,741,249.75			2,518,749.71
软件				497,566.66

本期摊销额1,915,917.7元。

(2) 公司开发项目支出

无

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
云南中正化学工业有限公司	11,718,634.95			11,718,634.95	
合计	11,718,634.95			11,718,634.95	

截止2012年6月30日，商誉经减值测试后，不存在减值情形，无需计提减值准备。

25、长期待摊费用

无

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	368,413.48	299,617.18
开办费		
可抵扣亏损		
资产评估减值	140,106.17	140,523.89
存货未实现内部损益		14,067.86
小 计	508,519.65	454,208.93
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		

资产评估增值	3,219,498.17	3,758,392.75
小计	3,219,498.17	3,758,392.75

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		67,153.07
可抵扣亏损	21,378,663.16	17,353,966.59
合计	21,378,663.16	17,421,119.66

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

无

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,857,296.59	900,929.26	249,630.93		2,508,594.92
二、存货跌价准备		0	0	0	
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0				0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,857,296.59	900,929.26	249,630.93	0	2,508,594.92

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		40,000,000
保证借款	50,000,000	150,000,000
信用借款	81,000,000	180,000,000
合计	131,000,000	370,000,000

注1：50,000,000.00元系公司为公司之全资子公司菏泽金正大生态工程有限公司提供保证向中信银行济南分行取得的借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	573,881,331.07	302,415,130.04
合计	573,881,331.07	302,415,130.04

下一会计期间将到期的金额573,881,331.07元。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	367,034,462.42	207,121,145.49
1 至 2 年	334,775.72	283,065.97
2 至 3 年	225,793.8	403,162.41
3 年以上	853,447.56	616,834.11
合计	368,448,479.5	208,424,207.98

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	608,022,107.13	787,112,922.47
1 至 2 年	9,954,229.88	8,442,018.82
2 至 3 年	708,456.09	206,758.06
3 年以上	270,486.67	234,732.43
合计	618,955,279.77	795,996,431.78

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,455,499.66	147,959,419.7	146,059,772.32	8,355,147.04
二、职工福利费		11,691,644.19	8,377,589.15	3,314,055.04
三、社会保险费	52,711.13	11,913,153.78	11,538,119.07	427,745.84
社会保险费	52,711.13	11,913,153.78	11,538,119.07	427,745.84
四、住房公积金	955,378.69	2,993,917.98	3,913,171.85	36,124.82
五、辞退福利				
六、其他	8,853,331.05	5,478,938.33	759,606.8	13,572,662.58
工会经费及教育经费	8,853,331.05	5,478,938.33	759,606.8	13,572,662.58
合计	16,316,920.53	180,037,073.98	170,648,259.19	25,705,735.32

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0元。

工会经费和职工教育经费金额13,572,662.58元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

工资、社保费、住房公积金余额将于2012年第三季度支付。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-11,118,041.46	291,963.72
营业税	109,962.41	66,167.37
企业所得税	-23,692,747.72	10,435,885.87
个人所得税	441,046.4	24,143,036.17
城市维护建设税	17,341	537,583.22
房产税	-652,956.06	1,690,570.16
土地使用税	1,564,582.84	-4,166.13
教育费附加	9,446.36	18,006.67
印花税	-268,095.17	-1,582,333.11
资源税	222,312.6	1,455,266.85
其他	-905,219.91	2,925.82
合计	-34,272,368.71	37,054,906.61

注1：房产税、印花税为借方余额的原因系公司根据当地税务部门的要求预缴房产税及印花税所致。

注2：增值税为借方余额的原因系公司60万吨/年新型作物专用控释肥项目所采购的设备进项税额留抵。

注3：企业所得税为借方余额的原因详见八、财务会计报告（五）税项2、税收优惠及批文（2）所得税。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	408,448.63	647,940.52
企业债券利息（中期票据）	19,838,356.15	2,142,465.76
合计	20,246,804.78	2,790,406.28

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
骆云	0	1,038,297.91	
合计		1,038,297.91	--

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	73,571,604.25	63,290,573.25
1至2年	7,476,791.02	13,384,278.75

2 至 3 年	5,999,301.77	3,328,218.26
3 年以上	853,325.42	523,657.87
合计	87,901,022.46	80,526,728.13

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

无

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据 2011 年第一期	500,000,000	2011 年 12 月 07 日	3 年	500,000,000	2,142,465.76	16,999,999.98		19,142,465.74	495,968,646.3
中期票据 2012 年第一期	500,000,000	2012 年 06 月 20 日	3 年	500,000,000		695,890.41		695,890.41	495,291,105.84

注：2012年6月20日，公司成功发行2012年第一期中期票据，发行总额为500,000,000.00元，票据期限为3年，付息方式为附息式固定利率，票面利率为5.08%。

44、长期应付款

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	45,172,400	29,642,400
合计	45,172,400	29,642,400

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

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[2008]11号	重点企业技术中心建设资金	652,400.00
临沭县财政局	沭财建[2010]89号	中央预算内基本建设支出资金	5,300,000.00
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	4,000,000.00
临沂市财政局	沭财建[2011]3号	中央预算内基建支出资金	5,500,000.00
临沂市财政局	沭财建 [2011]5号	科技成果转化资金	7,000,000.00
国家财政部	国科发财[2011]128号	国家科技支撑计划课题经费	4,080,000.00
临沭县财政局	沭财建（2011）12号	节能技术改造财政奖励资金	2,110,000.00
菏泽市财政局	菏财教指[2011]84号	技术创新工程资金	1,000,000.00
中华人民共和国科技部	国科发财[2012]48号	2011年国家科技支撑计划课题经费	1,110,000.00
临沭县财政局	沭财行（2012）21号	财政局拨款	200,000.00
临沭县财政局	沭财行（2012）9号	国外专利申请补助资金	30,000.00
临沂市财政局	临科字[2011]51号	2011科技发展计划资金	380,000.00
临沭县财政局	沭财综[2012]1号	公租房专项补助收入	13,810,000.00
合计	—	—	45,172,400.00

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	700,000,000					0	700,000,000

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,310,678,588.06			1,310,678,588.06
其他资本公积				
合计	1,310,678,588.06			1,310,678,588.06

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	110,054,189.87			110,054,189.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	110,054,189.87	0	0	110,054,189.87

52、一般风险准备

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	965,042,835.37	--
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	965,042,835.37	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	302,791,915.05	--
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	105,000,000.00	

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,162,834,750.42	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润0元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润0元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润0元。
- 6)、根据公司2011年度股东大会会议决议，公司以2011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1.5元（含税），共计分配现金红利10,500.00万元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,235,646,510.36	3,766,231,434.17
其他业务收入	10,889,008.44	10,254,868.13
营业成本	4,597,994,948.22	3,282,875,584.47

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学肥料	5,235,646,510.36	4,593,020,699.22	3,766,231,434.17	3,274,805,546.17
合计	5,235,646,510.36	4,593,020,699.22	3,766,231,434.17	3,274,805,546.17

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通复合肥	2,157,907,778.34	1,905,868,237.62	1,839,762,666.52	1,610,582,104.8
控释复合肥	2,169,294,264.45	1,813,245,119.36	1,466,111,067.03	1,209,337,411.86
原料化肥等	908,444,467.57	873,907,342.24	460,357,700.62	454,886,029.51
合计	5,235,646,510.36	4,593,020,699.22	3,766,231,434.17	3,274,805,546.17

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东部地区	2,406,484,110.52	2,127,488,651.22	1,748,888,030.4	1,538,041,569.23
中部地区	868,607,361.85	763,256,663.38	751,270,597.67	668,676,389.4
北部地区	987,161,956.03	866,738,648.72	804,687,610.58	692,773,282.3
其他地区	973,393,081.96	835,536,735.9	461,385,195.52	375,314,305.24
合计	5,235,646,510.36	4,593,020,699.22	3,766,231,434.17	3,274,805,546.17

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	30,357,533.60	0.58
第二名	26,878,390.00	0.51
第三名	25,916,406.40	0.49
第四名	24,772,050.00	0.47
第五名	24,318,250.00	0.46
合计	132,242,630.00	2.51

55、合同项目收入

 适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	36,746.41	9,750	应税收入的 5%
城市维护建设税	77,251.31	110,936.76	应缴流转税额的 5%、7%
教育费附加	62,299.57	99,093.23	应缴流转税额的 3%、2%
资源税			
水利建设基金	12,997.38		
关税	323,171.56		
合计	512,466.23	219,779.99	--

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	0	0

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0	0

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	651,298.33	-399,024.86
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	651,298.33	-399,024.86

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	974,131.77	27,948.63
其中：固定资产处置利得	974,131.77	27,948.63
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	681,466	1,292,800
其他	112,070	3,010
合计	1,767,667.77	1,323,758.63

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2009 年纳税贡献奖		224,200	
2009 年驰名商标奖		100,000	
2009 年外资利用奖		37,000	

临沂市人力资源和社会保障局拨款		80,000	
递延收益本期转入		851,600	
临沭县财政局 2011 年科技创新平台建设奖励资金	200,000		
文化设施拨款	60,000		
引进外资奖励	150,000		
国外智力项目拨款	1,466		
环境保护局补助渣场治理专项资金	250,000		
纳税先进单位资金	20,000		
合计	681,466	1,292,800	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	81,392.84	
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	49,463	2,000
其他	11,786.91	150
合计	142,642.75	2,150

62、所得税费用

单位：元

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	51,451,568.41	51,141,516.77
递延所得税调整	97,694.75	52,205.48
其他	-24,065,831.97	
合计	27,483,431.19	51,193,722.25

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	302,791,915.05	224,785,801.70
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	301,577,290.71	223,662,597.36
期初股份总数	S0	700,000,000.00	700,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配	S1		

等增加股份数			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	700,000,000.00	700,000,000.00
基本每股收益(I)		0.43	0.32
基本每股收益(II)		0.43	0.32
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	302,791,915.05	224,785,801.70
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	301,577,290.71	223,662,597.36
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.43	0.32
稀释每股收益(II)		0.43	0.32

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减:可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减:现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减:处置境外经营当期转入损益的净额		

小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0	0

65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	302,953,475.07	224,785,801.7
加：资产减值准备	651,298.33	-399,024.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,858,103.18	33,997,331.73
无形资产摊销	1,915,917.7	1,627,215.63
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）	-892,738.93	-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）	27,503,209.45	10,996,399.37
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）	-54,310.72	-90,446.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-538,894.58	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-803,415,622.83	-374,599,011.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	160,595,689.04	-177,922,860.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	218,882,080.68	-443,097,993.9
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,541,793.61	-724,730,437.01
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	604,047,662.41	1,024,003,485.66
减：现金的期初余额	1,190,929,800.51	1,426,923,643.98
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	-586,882,138.1	-402,920,158.32

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	604,047,662.41	1,190,929,800.51
其中：库存现金	951,741.67	433,636.7
可随时用于支付的银行存款	603,095,920.74	1,190,496,163.81
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	604,047,662.41	1,190,929,800.51

66、所有者权益变动表项目注释

无

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业	本企业最终控	组织机构代码

							业的持 股比例 (%)	业的表 决权比 例(%)	制方	
临沂金正大 投资控股有 限公司	控股 股东	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、本企业的子公司情况

单位：万元

子公司全称	子公司 类型	企业 类型	注册地	法定代 表人	业务性 质	注册资 本	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	控股子 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	陈宏坤	研发咨 询	1,180	100%	100%	78024617-4
山东金大地 化肥有限公 司	控股子 公司	有限 公司	临沂县城 兴大西街	万连步	生产加 工	1,068	100%	100%	77740262-3
山东金正大 农业科学研 究院有限公 司	控股子 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	100%	100%	66196428-8
菏泽金正大 生态工程有 限公司	控股子 公司	有限 公司	菏泽市长 江东路	高义武	生产加 工	100,000	100%	100%	66196041-2
金正大（美 国）肥料研 究中心	控股子 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	100%	100%	
临沂沃夫特 复合肥有限 公司	控股子 公司	有限 公司	临沭县常 林东大街	张晓义	生产加 工	913	100%	100%	72429145-6
山东奥磷丹 化肥有限公 司	控股子 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	100%	100%	73262891-X
山东金正大 复合肥料工 程研究中心 有限公司	控股子 公司	有限 公司	临沭县工 业园区	万连步	研发咨 询	1,000	100%	100%	8609105-x

安徽金正大生态工程有限公司	控股子公司	有限公司	长丰县水湖镇长丰西路以北（新兴工业园）	李华波	生产销售	10,000	100%	100%	56896944-7
河南金正大生态工程有限公司	控股子公司	有限公司	河南周口市郸城县建设街东段	徐恒军	生产销售	10,000	100%	100%	57249278-4
河南新财鑫复合肥有限公司	控股子公司	有限公司	河南周口市郸城县工业区财鑫大道 88 号	徐恒军	生产销售	5,000	100%	100%	57358309-8
河南豫邮金大地科技服务有限公司	控股子公司	有限公司	驻马店市乐山路北段（市邮政局办公楼）	董瑞恒	生产销售	10,000	60%	60%	58286086-x
云南金正大生态工程有限公司	控股子公司	有限公司	云南省晋宁县二街乡工业园区	陈宏坤	咨询服务与贸易	7,000	100%	100%	58239066-9
云南中正化学工业有限公司	控股子公司	有限公司	云南省晋宁县二街乡工业园区	陈宏坤	生产销售	1,000	56%	56%	73805862-0
辽宁金正大生态工程有限公司	控股子公司	有限公司	铁岭市清河工业园区工二街东侧	杨官波	生产销售	10,000	100%	100%	58415478-2
贵州金正大生态工程有限公司	控股子公司	有限公司	贵州省瓮安工业园区	解玉洪	生产销售	50,000	100%	100%	58067102-9
山东金正源农业生产资料有限公司	控股子公司	有限公司	济南市历城区	王仕青	化肥销售	3,000	100%	100%	58993380-6

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

单位：元

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	121,649,831	2012年01月17日	2013年01月05日	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	121,649,831	2012年01月17日	2013年01月05日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

(十) 股份支付

无

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2012年6月30日止，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、年金计划主要内容及重大变化

不适用

7、其他需要披露的重要事项

不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄分析法计提坏账准备的组合					4,992,618.62	100%	249,630.93	100%
组合小计					4,992,618.62	100%	249,630.93	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计		--		--	4,992,618.62	--	249,630.93	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内				4,992,618.62	100	249,630.93
1 年以内小计				4,992,618.62	100	249,630.93
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计		--		4,992,618.62	--	249,630.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(3) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

无

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为0元。

(8) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合	175,836,962.72	93.2			12,255,575.34	65.85		
账龄分析法计提坏账准备的组合	12,826,286.56	6.8	1,530,835.1	100	6,355,425.04	34.15	1,201,766.07	100
组合小计	188,663,249.28	100	1,530,835.1	100	18,611,000.38	100	1,201,766.07	100
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	188,663,249.28	--	1,530,835.1	--	18,611,000.38	--	1,201,766.07	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	10,431,685.06	81.33%	521,584.25	4,663,037.84	73.36%	233,151.89
1 年以内小计	10,431,685.06	81.33%	521,584.25	4,663,037.84	73.36%	233,151.89
1 至 2 年	1,291,758.59	10.07%	129,175.86	448,396.48	7.06%	44,839.65
2 至 3 年	185,595.06	1.45%	55,678.52	149,053.59	2.35%	44,716.08
3 年以上	917,247.85	7.15%	824,396.47	1,094,937.13	17.23%	879,058.45
3 至 4 年	31,339.36	0.24%	15,669.68	322,970.84	5.08%	161,485.42
4 至 5 年	385,908.49	3.01%	308,726.79	271,966.29	4.28%	217,573.03
5 年以上	500,000	3.9%	500,000	500,000	7.87%	500,000
合计	12,826,286.56	--	1,530,835.1	6,355,425.04	--	1,201,766.07

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

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	80,032,031.53	与子公司往来款
贵州金正大生态工程有限公司	61,874,819.26	与子公司往来款

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
安徽金正大生态工程有限公司	12,879,958.33	与子公司往来款
云南金正大生态工程有限公司	12,260,000.00	与子公司往来款
合计	167,046,809.12	—

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
河南金正大生态工程有限公司	子公司	80,032,031.53	1 年以内	42.42
贵州金正大生态工程有限公司	子公司	61,874,819.26	1 年以内	32.8
安徽金正大生态工程有限公司	子公司	12,879,958.33	1 年以内	6.83
云南金正大生态工程有限公司	子公司	12,260,000.00	1 年以内	6.5
北京金正大控释肥研究院有限公司	子公司	7,616,855.00	2 年以内	4.04
合计	—	174,663,664.12	—	92.59

(5) 其他应收关联方账款情况

无

(6) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为0元。

(7) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	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	11,062,000	11,062,000		11,062,000	100%	100%				
山东金大地化肥有限公司	成本法	10,680,000	10,680,000		10,680,000	100%	100%				
金正大（美国）肥料研究中心	成本法	3,153,675	3,153,675		3,153,675	100%	100%				
菏泽金正大生态工程有限公司	成本法	1,000,000,000	1,000,000,000		1,000,000,000	100%	100%				
山东金正大农业科学研究院有限公司	成本法	6,000,000	6,000,000		6,000,000	100%	100%				
安徽金正大生态工程有限公司	成本法	100,000,000	100,000,000		100,000,000	100%	100%				
河南金正大生态工程有限公司	成本法	100,000,000	100,000,000		100,000,000	100%	100%				
贵州金正大生态工程有限公司	成本法	500,000,000	500,000,000		500,000,000	100%	100%				
云南金正大生态工程有限公司	成本法	70,000,000	70,000,000		70,000,000	100%	100%				
辽宁金正大生态工程有限公司	成本法	100,000,000	100,000,000		100,000,000	100%	100%				
山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%	100%				
合计	--	1,910,895,675	1,910,895,675		1,910,895,675	--	--	--			

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,012,790,279.46	2,484,137,751.18
其他业务收入	6,012,701.59	6,657,998.47
营业成本	2,640,136,219.73	2,158,625,868.08
合计	3,018,802,981.05	2,490,795,749.65

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化学肥料	3,012,790,279.46	2,638,449,048.73	2,484,137,751.18	2,154,695,115.61
合计	3,012,790,279.46	2,638,449,048.73	2,484,137,751.18	2,154,695,115.61

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通复合肥	1,243,863,269.18	1,099,998,025.64	860,251,232.48	752,500,809.97
控释复合肥	1,388,772,001.14	1,168,514,487.38	1,233,233,450.35	1,012,506,184.52
原料化肥等	380,155,009.14	369,936,535.71	390,653,068.35	389,688,121.12
合计	3,012,790,279.46	2,638,449,048.73	2,484,137,751.18	2,154,695,115.61

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东部地区	1,918,258,404.42	1,658,745,247.82	1,364,152,878.48	1,199,054,884.76
中部地区	72,225,979.85	62,350,757.99	147,279,494.47	129,292,911.13
北部地区	283,331,121.18	258,028,413.08	541,438,356.64	462,562,069.57
其他地区	738,974,774.01	659,324,629.84	431,267,021.59	363,785,250.15
合计	3,012,790,279.46	2,638,449,048.73	2,484,137,751.18	2,154,695,115.61

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	30,357,533.6	1.01%
第二名	26,878,390	0.89%
第三名	25,916,406.4	0.86%
第四名	24,772,050	0.82%
第五名	24,318,250	0.81%
合计	132,242,630	4.39%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0	0

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	166,855,393.51	153,877,345.18
加：资产减值准备	298,525.73	-475,507.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,089,978.89	24,652,606.48
无形资产摊销	1,521,567.88	1,440,369.93
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）	-974,131.77	-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）	19,463,198.35	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）	-44,778.86	-71,326.1
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）	-323,872,790.77	-137,561,022.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,547,540.52	147,932,353.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,942,323.51	-26,375,568.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-97,268,254.06	172,195,882.66
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	461,104,720.21	695,009,224.63
减：现金的期初余额	711,693,897.24	1,233,814,647.66
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	-250,589,177.03	-538,805,423.03

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	9.51%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47%	0.43	0.43

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，或占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

（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	776,106,468.58	1,300,739,681.70	-524,633,213.12	-40.33	注 1
应收票据	10,484,056.00	3,920,000.00	6,564,056.00	167.45	注 2
应收账款		4,742,987.69	-4,742,987.69	-100.00	注 3
其他应收款	26,503,073.76	12,467,766.96	14,035,306.80	112.57	注 4
存货	2,532,786,716.21	1,729,371,093.38	803,415,622.83	46.46	注 5
在建工程	594,219,789.24	339,345,638.37	254,874,150.87	75.11	注 6
无形资产	149,521,034.14	105,334,770.80	44,186,263.34	41.95	注 7
短期借款	131,000,000.00	370,000,000.00	-239,000,000.00	-64.59	注 8
应付票据	573,881,331.07	302,415,130.04	271,466,201.03	89.77	注 9
应付账款	368,448,479.50	208,424,207.98	160,024,271.52	76.78	注 10
应付职工薪酬	25,705,735.32	16,316,920.53	9,388,814.79	57.54	注 11
应交税费	-34,272,368.71	37,054,906.61	-71,327,275.32	-192.49	注 12
应付利息	20,246,804.78	2,790,406.28	17,456,398.50	625.59	注 13
应付债券	991,259,752.14	495,136,231.80	496,123,520.34	100.2	注 14
其他非流动负债	45,172,400.00	29,642,400.00	15,530,000.00	52.39	注 15

注1：货币资金期末余额较年初余额减少40.33%，主要原因系公司募集资金投资项目、超募资金项目及其他子公司工程项目建设所致。

注2：应收票据期末余额较年初余额增长167.45%，主要原因系部分经销商以银行承兑汇票结算货款所致。

注3：应收账款期末余额较年初余额减少100%，主要原因系信用证到期收回货款所致。

注4：其他应收款期末余额较年初余额增长112.57%，主要原因系管理备用金增加所致。

注5：存货期末余额较年初余额增长46.46%，主要原因系随着生产规模扩大，公司为秋季市场提前储备原材料所致。

注6：在建工程期末余额较年初余额增加75.11%，主要原因系公司募集资金投资项目、超募资金项目及其他子公司工程项目建设所致。

注7：无形资产期末余额较年初余额增加41.95%，主要原因系公司部分土地取得土地使用证所致。

注8：短期借款期末余额较年初余额减少64.59%，主要原因系短期借款到期偿还所致。

注9：应付票据期末余额较年初余额增加89.77%，主要原因系公司采购原料承兑汇票使用量上升所致。

注10：应付账款期末余额较年初余额增加76.78%，主要原因系公司部分采购先后款结算所致。

注11：应付职工薪酬期末余额较年初余额增加57.54%，主要原因系公司职工福利费、工会经费及教育经费较年初增加所致。

注12：应交税费期末余额较年初余额减少192.49%，主要原因系菏泽金正大生态工程有限公司所得税税率会计变更以及60万吨/年新型作物专用控释肥项目所采购的设备进项税额留抵所致。

注13：应付利息期末余额较年初余额增加625.59%，主要原因系公司2011年第一期中期票据计提利息所致。

注14：应付债券期末余额较年初余额增加100.20%，主要原因系公司2012年第一期中期票据5亿元成功发行。

注15：其他非流动负债期末余额较年初余额增加52.39%，主要原因系公司本期收到财政拨款增加所致。

(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	5,246,535,518.80	3,776,486,302.30	1,470,049,216.50	38.93	注 1
营业成本	4,597,994,948.22	3,282,875,584.47	1,315,119,363.75	40.06	注 2
营业税金及附加	512,466.23	219,779.99	292,686.24	133.17	注 3
管理费用	98,338,815.79	50,619,045.38	47,719,770.41	94.27	注 4
财务费用	19,199,076.14	-4,962,387.42	24,161,463.56	-486.89	注 5
资产减值损失	651,298.33	-399,024.86	1,050,323.19	-263.22	注 6
所得税费用	27,483,431.19	51,193,722.25	-23,710,291.06	-46.31	注 7

注1：营业收入本期较上期增长38.93%，主要原因系公司实施市场化战略，深耕营销网络，推广种肥同播技术，加强专业服务力度，控释肥产品销量大幅增长；同时，本期原料贸易收入较去年同期也有大幅度增长。

注2：营业税金及附加本期较上期增长133.17%，主要原因系本期关税增加所致。

注3：管理费用本期较上期增长94.27%，主要原因系日常运营费用增加及部分销售费用归类至管理费用所致。

注4：财务费用本期较上期增长-486.89%，主要原因系2011年12月通过银行间债券市场发行中期票据，计提利息费用所致。

注5：资产减值损失较上期增长-263.22%，主要原因系公司计提坏账准备所致。

注6：所得税费用本期较上期增长-46.31%，主要原因系菏泽金正大生态工程有限公司所得税率变化所致。

九、备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2012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、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

董事长：万连步

董事会批准报送日期：2012年08月10日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容