

# 金正大生态工程集团股份有限公司

KINGENTA ECOLOGICAL ENGINEERING GROUP CO.,LTD.



## 2014 年半年度报告

2014 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人万连步、主管会计工作负责人李计国及会计机构负责人(会计主管人员)李现秀声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	120

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	金正大生态工程集团股份有限公司
公司章程	指	《金正大生态工程集团股份有限公司章程》
股东大会	指	金正大生态工程集团股份有限公司股东大会
董事会	指	金正大生态工程集团股份有限公司董事会
监事会	指	金正大生态工程集团股份有限公司监事会
金正大投资、控股股东	指	临沂金正大投资控股有限公司
菏泽金正大	指	菏泽金正大生态工程有限公司
金正大诺泰尔	指	贵州金正大生态工程有限公司,2014年7月15日更名为金正大诺泰尔化学有限公司
安徽金正大	指	安徽金正大生态工程有限公司
辽宁金正大	指	辽宁金正大生态工程有限公司
河南金正大	指	河南金正大生态工程有限公司
广东金正大	指	广东金正大生态工程有限公司
德州金正大	指	德州金正大生态工程有限公司
云南金正大	指	云南金正大生态工程有限公司
豫邮金大地	指	河南豫邮金大地科技服务有限公司
云南中正	指	云南中正化学工业有限公司
鹰潭金正大	指	鹰潭金正大农化服务有限责任公司
黑龙江奥磷丹	指	黑龙江奥磷丹肥业科技有限公司
河南新财鑫	指	河南新财鑫复合肥有限公司
山东金正源	指	山东金正源农业生产资料有限公司
山东金大地	指	山东金大地化肥有限公司
临沂沃夫特	指	临沂沃夫特复合肥有限公司
山东奥磷丹	指	山东奥磷丹化肥有限公司
金正大研究院	指	北京金正大控释肥研究院有限公司
金正大农科院	指	山东金正大农业科学研究院有限公司
金正大复合肥料研究中心	指	山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司
美国金正大	指	金正大（美国）新型肥料研发中心
香港金正大	指	金正大（香港）投资有限公司

肥料	指	用于提供、保持或改善植物营养和土壤物理、化学性能以及生物活性，能提高农产品产量，或改善农产品品质，或增强植物抗逆性的有机、无机、微生物及其混合物料
单质肥	指	只含有作物主要营养元素氮、磷、钾中一种养分的肥料
复合肥、复混肥	指	指经过化学反应和（或）物理反应加工制成的含有作物主要营养元素氮、磷、钾两种或两种以上养分的肥料
控释肥、缓释肥、缓控释肥	指	以各种调控机制使其养分最初释放延缓，延长植物对其有效养分吸收利用的有效期，使其养分按照设定的释放率和释放期缓慢或控制释放的肥料
硝基复合肥	指	含有氨态氮、硝态氮及有效磷、钾等元素的高浓度复合肥料，具有肥效快、吸收率高、抗土壤板结的特点
水溶性肥料	指	一种可以完全溶于水的多元复合肥料，它能迅速地溶解于水中，更容易被作物吸收，而且其吸收利用率相对较高，更为关键的是它可以应用于喷滴灌等设施农业，实现水肥一体化，达到省水省肥省工的效能
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	金正大	股票代码	002470
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金正大生态工程集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金正大		
公司的外文名称（如有）	Kingenta Ecological Engineering Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGENTA		
公司的法定代表人	万连步		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔彬	杨春菊
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	yangchunju@kingenta.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013年04月12日	山东省工商行政管理局	370000400003670	鲁税临字 371329706066538 号	70606653-8
报告期末注册	2014年01月26日	山东省工商行政管理局	370000400003670	鲁税临字 371329706066538 号	70606653-8
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014年02月08日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体内容详见在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《关于公司更名及完成工商变更登记的公告》（公告编号2014-005）				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	7,046,931,917.42	6,592,041,016.19	6.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	479,257,825.45	376,112,287.66	27.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	476,209,889.41	375,290,819.36	26.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	398,800,665.37	608,988,085.00	-34.51%
基本每股收益（元/股）	0.68	0.54	25.93%
稀释每股收益（元/股）	0.68	0.54	25.93%
加权平均净资产收益率	11.22%	10.27%	0.95%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,384,063,307.55	8,699,950,487.40	-3.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,458,804,353.76	4,084,546,528.31	9.16%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	437.73	

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）	2,585,620.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,104,920.05	
减：所得税影响额	81,570.05	
少数股东权益影响额（税后）	561,471.69	
合计	3,047,936.04	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，复合肥市场低迷，价格没有明显起色，继续呈现下滑走势，经销商处于观望状态，市场竞争进一步加剧。面对复杂、不利的经济形势和日益激烈的行业竞争，公司紧紧围绕董事会年初制定的经营目标，克服行业低迷、行业产能过剩、不当竞争加剧等不利因素，公司继续保持持续、快速、健康发展，实现逆势飞扬，保持业绩稳步增长，较好的完成了年初制定的半年度经营目标和发展任务。

### 二、主营业务分析

#### 概述

在复合肥市场持续低迷情况下，公司继续推行“技术先导，服务领先”战略，加大国际合作，加快项目建设，普通复合肥、控释复合肥销量稳步增长，但在市场销售价格的影响下，营业收入略有增长。2014半年度实现销售收入7,046,931,917.42元，较上年同期增长6.90%，实现利润总额586,227,571.80元，较上年同期增长29.29%，归属于上市公司股东的净利润479,257,825.45元，同比增长27.42%。报告期内，利润构成和来源情况未发生重大变化。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	7,046,931,917.42	6,592,041,016.19	6.90%	营业收入本期较上期增长 6.90%，主要原因系在复合肥市场持续低迷情况下，公司继续推行“种肥同播、会议营销、密集开发”等营销服务模式，普通复合肥、控释复合肥销量稳步增长，但在市场销售价格的影响下，营业收入略有增长。
营业成本	5,801,990,528.12	5,628,804,891.11	3.08%	
销售费用	357,496,546.54	246,933,370.84	44.77%	销售费用本期较上期增长 44.77%，主要原因系本期广告宣传费用投入增加所致。
管理费用	275,973,809.19	243,072,957.99	13.54%	
财务费用	23,878,196.31	23,921,489.40	-0.18%	
所得税费用	100,245,237.41	75,683,151.07	32.45%	所得税费用本期较上期增长 32.45%，主要原因

				系本期应纳税所得额增加所致。
研发投入	167,859,347.46	201,057,250.99	-16.51%	
经营活动产生的现金流量净额	398,800,665.37	608,988,085.00	-34.51%	经营活动产生的现金流量净额本期较上期降低34.51%，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-600,708,194.93	-699,874,938.97	-14.17%	
筹资活动产生的现金流量净额	261,611,519.71	-10,211,124.72	-2,662.02%	筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增长271,822,644.43元，主要原因系本期长期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	59,703,990.15	-101,097,978.69	-159.06%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况。

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

#### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司继续以“营销突破”为中心，以“技术升级”为切入点，以“项目建设”为推动，以“管理优化”为手段，继续完善公司的经营机制，实现公司健康发展。

1、营销突破、服务升级稳步推进。2014年上半年，公司继续树立全员营销的理念，紧紧围绕品牌规划、渠道精耕、顾问营销、队伍建设四大关键点，营销突破、服务升级稳步推进。报告期内，公司通过一系列的高端策划及品牌宣传升级，进一步提升了企业和品牌的知名度，取得了良好的效果；通过对核心产品、明星产品试验示范及大力推广，控释肥、硝基肥继续保持较快增长，套餐肥推广初具规模，水溶肥推广渐入佳境；加大专业农化服务队伍的培养和培训，以试验示范为抓手，通过商学院的顾问式营销，为专业种植户、专业合作社提供丰产丰收解决方案，进一步巩固金正大特色的顾问式营销模式。

2、技术先导、创新驱动成果显著。2014年上半年，公司着力提升了复合肥、缓控释肥、硝基肥及水溶肥的品质，提高现有产品性价比；重点开发作物营养套餐肥，打造行业内一站式作物营养服务新趋势；碱性肥料、叶面肥料、液体肥料、生物有机肥料、功能性肥料等新产品研发、试验取得新进展；报告期内，公司新增授权专利18项；与国际知名农业公司挪威阿坤纳斯公司、以色列亚伯拉罕·利夫纳特有限公司进行合作，通过整合内外部资源，进一步提升公司技术水平和产品的国际竞争力。

3、项目建设取得新进展。报告期内，公司继续强化安全、质量、进度、成本等意识，认真完成好各基地的项目建设，确保项目工期和质量。贵州基地60万吨/年硝基复合肥项目已建成投产，其他项目也按照进度稳步推进。

4、优化管理，推进运营升级。报告期内，公司继续严格按照上市公司规范要求，进一步完善公司治理结构，建立健全内控体系，提升管理能力，提高决策水平，规范运营水平。上半年，公司进一步强化规范各业务流程；以管理提升竞赛活动为总抓手，推进对标管理；全面落实子公司经营目标责任制；认真落实全面质量提升工作，确保产品高于行业标准和国家标准；进一步加强考核，强化关键业绩指标达成，推进执行力建设。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
肥料行业	7,031,890,733.08	5,793,412,269.12	17.61%	6.91%	3.09%	3.06%
分产品						
普通复合肥	2,433,011,549.00	2,027,519,599.96	16.67%	6.53%	4.07%	1.97%
控释复合肥	2,973,994,913.07	2,350,723,474.65	20.96%	12.68%	8.02%	3.41%
硝基复合肥	745,455,080.75	547,431,537.04	26.56%	7.52%	-1.59%	6.80%
原料化肥等	879,429,190.26	867,737,657.47	1.33%	-8.48%	-7.61%	-0.93%
分地区						
东部地区	3,132,349,497.19	2,638,531,869.78	15.77%	-7.24%	-9.28%	1.90%
中部地区	1,267,554,160.99	1,023,848,839.28	19.23%	51.51%	43.31%	4.63%
北部地区	1,574,835,344.13	1,252,603,669.17	20.46%	12.34%	5.99%	4.77%
其他地区	1,057,151,730.77	878,427,890.89	16.91%	9.86%	7.78%	1.61%

### 四、核心竞争力分析

**产品优势：**复合肥的发展趋势是高效、专用、长效。针对目前产品同质化现状，公司依靠技术创新，及时分析农化服务过程中收集的各地土壤、气候、作物需肥规律资料，灵活调节生产配方和生产工艺，生产出不同配方比例（主要为氮、磷、钾，以及中、微量元素）的专用复合肥、缓控释肥和硝基复合肥产品，实现普通复合肥、缓控释肥的升级换代。公司已开发推出硝基复合肥、水溶性肥料、功能性肥料等新产品，逐步形成以缓控释肥、硝基复合肥、水溶性肥料为主、普通复合肥及其他新型肥料为翼的格局，产品结构国内领先。目前，公司可生产用于水稻、玉米、小麦等主要农作物以及蔬菜、果树等经济作物的12大类100余种专用复合肥、缓控释肥产品以及硝基复合肥、水溶性肥料，以满足不同地区、不同作物需求，达到平衡施肥和养分综合利用的最佳效果，其中“包膜控释肥”、“水稻专用控释肥”、“腐植酸包膜控释肥”被认定为国家重点新产品。

**技术优势：**公司建立了完善的自主研发体系，拥有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、土肥资源高效利用国家工程实验室、博士后科研工作站、院士工作站、省级企业技术中心、省企业重点实验室等高端研发平台。公司组建了实力雄厚的研发团队，参与制定了7项行业标准和国家标准；先后承担了国家科技支撑计划、国家星火计划、国家火炬计划、国家重点新产品计划和山东省科技攻关计划等30余项国家级和省级重大科研项目，荣获国家科技进步二等奖2项、山东省科学技术进步一等奖2项，截至2014年6月30日，公司拥有发明专利177项。此外，公司还加强了与其他研发机构的合作，继续与中国农业大学、国家杂交水稻工程技术研究中心、中国科学院南京土壤研究所、山东农业大学、山东省农科院、上海化工研究院等40余家国内研究机构，以及佛罗里达大学等6所美国大学、美国农业部3个实验站等单位建立战略合作或紧密的科研项目合作关系。

**品牌优势：**公司坚持品牌兴企的产品战略，重视自有品牌的培育。公司“金大地”、“沃夫特”商标被国家工商行政管理总局认定为“中国驰名商标”；公司被山东省质量技术监督局、山东省名牌战略推进委员会评为“山东名牌”。公司先后荣获“国家重点高新技术企业”、“国家创新型企业”、“中国专利优秀企业”、“环保肥料首批认证企业”等殊荣。

**营销优势：**公司坚持“营销优先”的指导思想，以科学技术为主导，以肥料为推广载体，将肥料生产、营销、施用有机结合，逐步建立了业内领先的“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”的农化服务体系。公司

具有完善的测土配方农化服务流程，将测土配方、实验示范等农化服务与产品营销进行紧密结合，实现业务之间的良性渗透和互补。公司先后与中国农科院、全国农业技术推广服务中心及有关省市土肥站、农科院合作，在全国24个省的水稻、玉米、小麦、棉花等30多种作物上开展缓控释肥应用试验，2014年将产品的推广扩大到硝基复合肥，取得了良好的试验效果，为缓控释肥、硝基复合肥大面积推广奠定了坚实的基础，也为水溶性肥料等其他新型肥料的推广创造了良好条件。公司现有营销人员1,400余名，已成为业内规模最大、专业水平较高的队伍，为公司实施渠道下沉、密集分销奠定良好基础。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
251,870,000.00	197,843,700.00	27.31%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
临沂博农农资销售有限公司	化肥原料贸易	70.00%
山东金大地化肥有限公司	复混肥、复合肥生产销售等	100.00%
山东金正大农业科学研究院有限公司	施肥技术、农业技术咨询及服务	100.00%
山东奥磷丹化肥有限公司	复混肥、复合肥、控释肥的生产销售等	100.00%
临沂沃夫特复合肥有限公司	复混肥、复合肥、生产销售等	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况** 适用  不适用**4、主要子公司、参股公司分析** 适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京金正大控释肥研究院有限公司	子公司	肥料行业	肥料研发等	11,800,000.00	3,134,420.37	-6,612,916.50	97,087.38	-821,541.66	-821,551.44
山东金大地化肥有限公司	子公司	肥料行业	复混肥、复合肥生产销售等	60,680,000.00	369,258,562.13	56,593,577.92	341,478,180.58	-1,002,348.35	-1,002,348.35
山东金正大农业科学研究院有限公司	子公司	肥料行业	施肥技术、农业技术咨询及服务	100,000,000.00	99,749,116.37	99,702,317.76		-212,474.91	-212,480.94
菏泽金正大生态工程有限公司	子公司	肥料行业	复混肥、复合肥、生物有机肥、控释肥的生产销售等	1,000,000,000.00	2,567,110,560.71	1,838,801,601.30	1,925,872,560.04	213,277,417.70	181,425,893.87
金正大(美国)新型肥料研发中心	子公司	肥料行业	肥料研发等	\$750,000.00	314,941.12	225,551.53			
临沂沃夫	子公司	肥料行业	复混肥、复	60,000,000.00	63,726,939.00	60,723,291.00		-140,661.00	-140,661.66

特复合肥有限公司			合肥、生产销售等	00	44	31		66	
金正大诺泰尔化学有限公司(注1)	子公司	肥料行业	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	1,000,000.00	2,010,521,467.53	931,636,373.28	252,706,887.55	-30,299,158.28	-30,018,160.14
山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	子公司	肥料行业	肥料的研究;施肥技术推广服务;农业技术服务;农业技术咨询服务等	10,000,000.00	10,010,584.29	9,990,116.29		-182.91	-182.91
安徽金正大生态工程有限公司	子公司	肥料行业	复混肥料、复合肥料、缓控释肥料、有机肥料、掺混肥料、微生物肥料生产销售	100,000,000.00	192,674,572.05	127,167,542.43	193,322,559.08	11,483,129.89	8,703,463.00
河南金正大生态工程有限公司	子公司	肥料行业	复混肥料、缓控释肥料、掺混肥料的生产销售等	100,000,000.00	256,101,616.50	151,192,093.05	287,195,207.15	16,927,593.16	12,758,229.38
河南豫邮金大地科技服务有限公司	子公司	肥料行业	复混肥料(复合肥)、缓控释肥、有机肥料、微生物肥料、掺混肥料的生产销售;农用肥料及原料的销售;农用技术和咨询。	100,000,000.00	258,398,016.53	146,321,516.84	217,043,860.66	27,353,323.53	20,582,745.66
河南新财	子公司	肥料行业	复混肥料、	50000000	0.00	0.00	0.00	-295,449.	-295,449.57

鑫复合肥有限公司 (注2)			缓控释肥料、有机肥、掺混肥料、微生物肥料的生产销售等					57	
云南金正大生态工程有限公司	子公司	肥料行业	林业、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	70,000,000.00	192,430,641.65	69,954,141.65		2,343.46	2,343.46
辽宁金正大生态工程有限公司	子公司	肥料行业	复混肥料、缓控释肥料、有机肥料、掺混肥料的生产销售等	100,000,000.00	240,971,378.42	133,551,643.80	347,024,200.34	38,794,224.76	29,079,281.36
山东金正大源农业生产资料有限公司	子公司	肥料行业	化肥销售	30,000,000.00	39,052,443.48	29,214,408.29	97,871,862.10	-1,960,861.11	-1,960,899.76
鹰潭金正大农化服务有限责任公司	子公司	肥料行业	复混肥料、掺混肥料、缓释肥料、控释肥料、有机肥料的生产销售；肥料、农机具、化工原料及产品销售；仓储服务、农化服务	5,000,000.00	5,316,113.71	1,948,363.03	33,240,729.89	-849,652.89	-849,652.89
德州金正大生态工程有限公司	子公司	肥料行业	复混肥料、掺混肥料、各种农用肥料、原材料的销售。	60,000,000.00	141,677,545.43	82,256,525.64	247,890,802.78	18,866,120.51	14,174,366.93

黑龙江奥磷丹肥业科技有限公司	子公司	肥料行业	复混肥料、有机肥料、微生物肥料的研发；肥料及原材料仓储、销售；施肥技术推广服务、农业技术咨询	5,000,000.00	2,660,542.35	5,234,751.11	29,559,365.93	324,741.87	243,555.62
广东金正大生态工程有限公司	子公司	肥料行业	生产、销售；肥料；仓储服务及相关技术咨询服务。	100,000.00	190,208.37	97,519,855.23	77,417,096.65	-856,555.84	-855,015.84
临沂博农农资销售有限公司（注3）	子公司	肥料行业	化肥原料贸易	10,000,000.00	27,708,652.59	10,004,481.60	38,825,525.50	5,975.47	4,481.60
云南中正化学工业有限公司	子公司	肥料行业	磷铵、硫酸、磷矿石、复合肥、化工原料的生产销售等	30,000,000.00	197,373,953.43	50,435,026.68	68,906,930.01	-6,734,649.44	-5,761,340.39
山东奥磷丹化肥有限公司	子公司	肥料行业	复混肥、复合肥、控释肥的生产销售等	55,000,000.00	57,585,912.70	55,217,088.09		-86,707.24	-88,317.01
金正大（香港）投资有限公司（注4）	子公司		投资、贸易、技术研发与咨询	\$5000000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注 1：贵州金正大生态工程有限公司于 2014 年 7 月 15 日名称变更为“金正大诺泰尔化学有限公司”。瓮安县工商行政管理局换发的注册号为 522725000069970 的营业执照。

注 2：河南新财鑫复合肥有限公司于 2014 年 6 月 30 日经郸城县工商局核准注销。注销登记核准通知书编号为：（郸工商）注销登记企核准字[2014]第 17 号。

注 3：临沂博农农资销售有限公司成立于 2014 年 3 月 17 日，由公司山东金正源农业生产资料有限公司和自然人朱崇坤共同出资成立，注册资本 10,000,000.00 元，公司持股比例 70%。临沭县工商行政管理局颁发注册号为 371329200011189 的

营业执照。

注 4: 金正大(香港)投资有限公司成立于 2014 年 6 月 24 日, 注册资本 \$5,000,000.00 元, 公司商业登记证号为 63498915-000-06-14-A。截止 2014 年 6 月 30 日, 实际出资额为 0。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位: 万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
贵州 60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目	323,727.09	47,830.64	181,873.14	56.18%	不适用
合计	323,727.09	47,830.64	181,873.14	--	--

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况: 归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	74,866.93	至	81,105.84
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	62,389.11		
业绩变动的原因说明	公司继续推行“技术先导, 服务领先”战略, 加大国际合作, 加快项目建设, 普通复合肥、控释复合肥、硝基复合肥销量稳步增长。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经 2014 年 3 月 21 日公司第三届董事会第二次会议及 2014 年 4 月 15 日公司 2013 年度股东大会分别审议通过了《2013

年度利润分配方案》，根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2013 年度审计报告（大信审字[2014]第【3-00056】号），以 2013 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，尚未分配的利润为 1,127,481,003.11 元，结转以后年度分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

上述利润分配方案严格按照《公司章程》和股东大会决议的要求执行，独立董事对本次利润分配发表了独立意见。相关决策程序合规、透明，分红标准和分红比例清晰明确，保证了中小投资者的合法权益。

2014 年 6 月 7 日，公司发布了《2013 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2014-044），本次权益分派的股权登记日为 2014 年 6 月 12 日，除权除息日为 2014 年 6 月 13 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014 年 01 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	中国中投证券有限责任公司、长城证券有限责任公司	1、参观公司展厅；2、硝基肥、水溶肥的市场前景及空间，公司的推广措施；3、和山西晋煤的合作目的；4、公司快速增长的原因及未来规划。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构和规范公司运作，建立健全公司内部控制制度体系，持续深入开展公司治理活动，进一步提高公司治理水平。

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》等文件，公司修订了《公司章程》、《利润分配管理制度》，重新制定了《未来三年（2014-2016 年）股东回报规划》。另外根据法律、法规规定，对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《公开募集资金管理和使用制度》进行了修订。

截止报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该	出售对公司的影响	资产出售为上市公司	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关	所涉及的资产产权是	所涉及的债权债务是	披露日期	披露索引

				资产为上市公司贡献的净利润(万元)	(注3)	贡献的净利润占净利润总额的比例			系(适用关联交易情形)	否已全部过户	否已全部转移		
朱崇坤	云南中正化学工业有限公司38%的股权	2014年07月08日	2,576.43	-576.13	无重大影响	-1.20%	经评估机构评估的基准日的净资产评估价值,并结合实际情况	否		是	是	2014年07月09日	具体详见2014年7月9日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网《关于全资子公司签订股权转让协议的公告》(公告编号2014-051)

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

2014年5月12日,公司第三届董事会第四次会议审议通过了《股票期权激励计划(草案)》及相关材料,具体内容详见2014年5月14日公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。该《股票期权激励计划(草案)》及修订部分已获得中国证监会备案无异议的通知,具体内容详见2014年7月26日公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的公告(公告编号:2014-056)。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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
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
菏泽金正大生态工程 有限公司	2014 年 03 月 25 日	160,000	2013 年 04 月 17 日	22,581.81	连带责任保 证	2013-4-17 至 2019-11-30	否	是
金正大诺泰尔化学 有限公司	2014 年 03 月 25 日	180,000	2013 年 06 月 18 日	86,625	连带责任保 证	2013-6-18 至 2019-5-27	否	是
金正大诺泰尔化学 有限公司	2014 年 03 月 25 日	20,000	2013 年 05 月 26 日	346.13	连带责任保 证	2013-5-26 至 2015-5-26	否	是
山东金大地化肥有 限公司	2014 年 03 月 25 日	10,000	2013 年 05 月 17 日	9,999.95	连带责任保 证	2013-5-17 至 2014-8-17	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			665,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				124,671.01
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			665,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				119,552.89
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）			665,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				124,671.01
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			665,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				119,552.89
实际担保总额（即 A4+B4）占公 司净资产的比例								26.81%
其中：								
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）								86,971.13
上述三项担保金额合计（C+D+E）								86,971.13

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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,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相关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相关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)	2009年07月18日	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)。	严格按照承诺履行

		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。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

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
关于董事会换届选举的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-01-10	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于监事会换届选举的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-01-10	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2014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》	2014-01-20	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》	2014-01-25	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于公司更名及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》	2014-02-08	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于完成企业集团组建的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-02-08	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于公司及承诺相关的承诺及履行情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-02-14	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2013年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-02-28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第二届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-03-03	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第二届监事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-03-03	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

	《证券日报》、《证券时报》		
关于召开2014年第二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》	2014-03-03	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于选举第三届监事会职工代表监事的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-03-07	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014年第二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》	2014-03-20	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第三届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-03-21	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第三届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-03-21	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第三届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-03-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第三届监事会第二次会议相关事项的独立意见	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-03-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2013年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-03-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于2013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》	2014-03-25	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》	2014-03-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开2013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》	2014-03-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于举行2013年度网上业绩说明会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-03-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于控股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》	2014-03-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于与挪威阿坤纳斯公司签署合作协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-04-04	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》	2014-04-11	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2013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》	2014-04-16	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（一）	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-04-22	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（二）	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-04-22	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第三届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-04-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014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》	2014-04-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于在香港设立全资子公司的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2014-04-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

	《证券日报》、《证券时报》		
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》	2014-04-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
重大事项停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-05-05	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》	2014-05-07	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
重大事项继续停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-05-12	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第三届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-05-14	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第三届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-05-14	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于前次募集资金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》	2014-05-14	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
股票期权激励计划(草案)摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-05-14	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开2014年第三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》	2014-05-14	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
复牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-05-14	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于举行2014年度投资者网上接待日活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-05-15	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014年第三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》	2014-05-30	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2013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》	2014-06-07	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开2014年第四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》	2014-06-18	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第三届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-06-18	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》	2014-06-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于与亚伯拉罕·利夫纳特有限公司签署合作协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券日报》、《证券时报》	2014-06-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	107,460,000	15.35%						107,460,000	15.35%
1、其他内资持股	107,460,000	15.35%						107,460,000	15.35%
境内自然人持股	107,460,000	15.35%						107,460,000	15.35%
二、无限售条件股份	592,540,000	84.65%						592,540,000	84.65%
1、人民币普通股	592,540,000	84.65%						592,540,000	84.65%
三、股份总数	700,000,000	100.00%						700,000,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,262		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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		107,460,000	35,820,000	质押	22,500,000
雅戈尔投资有限公司	境内非国有法人	6.10%	42,710,000			42,710,000		
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	2.15%	15,028,635			15,028,635		
博时价值增长证券投资基金	其他	1.48%	10,365,536			10,365,536		
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	其他	0.80%	5,596,641			5,596,641		
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	0.72%	5,029,186			5,029,186		
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.72%	5,010,445			5,010,445		
全国社保基金—零二组合	其他	0.71%	4,999,045			4,999,045		
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	其他	0.70%	4,923,546			4,923,546		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
临沂金正大投资控股有限公司	306,720,000	人民币普通股	306,720,000					

雅戈尔投资有限公司	42,710,000	人民币普通股	42,710,000
万连步	35,820,000	人民币普通股	143,280,000
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	15,028,635	人民币普通股	15,028,635
博时价值增长证券投资基金	10,365,536	人民币普通股	10,365,536
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	5,596,641	人民币普通股	5,596,641
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	5,029,186	人民币普通股	5,029,186
中国农业银行股份有限公司—鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	5,010,445	人民币普通股	5,010,445
全国社保基金—零二组合	4,999,045	人民币普通股	4,999,045
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	4,923,546	人民币普通股	4,923,546
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

注：2014 年 7 月 3 日，公司实际控制人万连步先生将其持有的公司无限售条件流通股 750 万股质押给中信证券股份有限公司用于办理股权质押回购业务，截止本公告日，万连步先生累计质押其持有公司股份为 3,000 万股，占公司总股本的 4.29%。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
于长春	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 19 日	第二届董事会任期届满，对第三届董事进行了换届选举
白由路	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 19 日	第二届董事会任期届满，对第三届董事进行了换届选举
张秋生	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 19 日	第二届董事会任期届满，对第三届董事进行了换届选举
修学峰	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 19 日	第二届董事会任期届满，对第三届董事进行了换届选举
李广涛	监事	任期满离任	2014 年 03 月 19 日	第二届监事会任期届满，对第三届监事会进行换届选举
郝爱玲	监事	任期满离任	2014 年 03 月 19 日	第二届监事会任期届满，对第三届监事会进行换届选举
李现秀	副总经理	任期满离任	2014 年 03 月 19 日	第二届董事会任期届满，第三届董事会对高级管理人员重新聘任
祝祖强	独立董事	被选举	2014 年 03 月 19 日	第二届董事会任期届满，对第三届董事进行了换届选举
李志坚	独立董事	被选举	2014 年 03 月 19 日	第二届董事会任期届满，对第三届董事进行了换届选举
吕晓峰	独立董事	被选举	2014 年 03 月 19 日	第二届董事会任期届满，对第三届董事进行了换届选举
商照聪	独立董事	被选举	2014 年 03 月 19 日	第二届董事会任期届满，对第三届董事进行了换届选举
李新柱	监事	被选举	2014 年 03 月 19 日	第二届监事会任期届满，对第三届监事会进行换届选举
赵玉芳	监事	被选举	2014 年 03 月 19 日	第二届监事会任期届满，对第三届监事会进行换届选举
郑树林	副总经理	聘任	2014 年 03 月 19 日	第二届董事会任期届满，第三届董事会对高级管理人员重新聘任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	871,315,127.97	815,056,959.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	47,758,170.00	44,265,903.10
应收账款		4,077,530.46
预付款项	1,383,010,502.90	1,294,305,230.90
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	83,354,321.11	44,251,295.32
买入返售金融资产		
存货	1,236,545,036.05	2,243,230,140.39
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	3,621,983,158.03	4,445,187,059.79

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	92,833,673.18	105,275,997.52
投资性房地产		
固定资产	1,618,075,511.15	1,651,275,758.80
在建工程	2,202,979,056.52	1,608,208,839.80
工程物资	68,732,328.64	106,018,690.67
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	376,310,233.36	376,301,714.13
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	1,471,287.25	5,277,429.09
其他非流动资产	389,959,424.47	390,686,362.65
非流动资产合计	4,762,080,149.52	4,254,763,427.61
资产总计	8,384,063,307.55	8,699,950,487.40
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	373,708,762.50	455,901,861.00
应付账款	728,900,643.56	726,334,879.31
预收款项	334,291,161.57	1,283,129,044.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	63,115,363.15	57,341,187.37
应交税费	-94,807,495.33	-36,248,281.97

应付利息	22,022,936.68	16,934,247.45
应付股利		
其他应付款	212,140,619.27	232,848,573.46
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	997,615,504.23	498,342,010.01
其他流动负债		
流动负债合计	2,696,987,495.63	3,234,583,520.86
非流动负债：		
长期借款	1,066,216,353.25	736,216,353.25
应付债券		497,595,465.13
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	3,706,258.52	3,992,202.40
其他非流动负债	82,849,943.65	77,242,023.65
非流动负债合计	1,152,772,555.42	1,315,046,044.43
负债合计	3,849,760,051.05	4,549,629,565.29
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	700,000,000.00	700,000,000.00
资本公积	1,308,575,434.23	1,308,575,434.23
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	194,682,466.98	194,682,466.98
一般风险准备		
未分配利润	2,255,546,452.55	1,881,288,627.10
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	4,458,804,353.76	4,084,546,528.31
少数股东权益	75,498,902.74	65,774,393.80
所有者权益（或股东权益）合计	4,534,303,256.50	4,150,320,922.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,384,063,307.55	8,699,950,487.40

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：金正大生态工程集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	541,609,334.23	587,913,860.15
交易性金融资产		
应收票据	1,000,000.00	
应收账款		
预付款项	881,487,559.84	735,521,976.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	256,856,120.64	238,392,886.86
存货	454,545,045.81	944,215,395.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,135,498,060.52	2,506,044,119.06
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	2,774,895,675.00	2,570,895,675.00
投资性房地产		
固定资产	1,032,934,310.51	1,084,756,546.76
在建工程	309,097,710.46	218,854,695.36
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	117,958,313.94	115,441,293.59
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	393,487.92	467,810.83
其他非流动资产	42,927,501.88	108,850,270.50
非流动资产合计	4,278,206,999.71	4,099,266,292.04
资产总计	6,413,705,060.23	6,605,310,411.10
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据	64,289,712.50	130,823,081.00
应付账款	251,974,639.73	334,009,908.26
预收款项	89,401,603.32	570,692,112.79
应付职工薪酬	24,469,183.19	25,534,966.13
应交税费	-60,708,949.63	-12,358,784.21
应付利息	20,050,263.56	15,712,328.73
应付股利		
其他应付款	1,315,095,484.68	1,033,642,436.62
一年内到期的非流动负债	997,615,504.23	498,342,010.01
其他流动负债		
流动负债合计	2,762,187,441.58	2,596,398,059.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		497,595,465.13
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	77,178,823.65	73,308,823.65
非流动负债合计	77,178,823.65	570,904,288.78
负债合计	2,839,366,265.23	3,167,302,348.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	700,000,000.00	700,000,000.00
资本公积	1,310,844,592.90	1,310,844,592.90
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	194,682,466.98	194,682,466.98
一般风险准备		
未分配利润	1,368,811,735.12	1,232,481,003.11
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,574,338,795.00	3,438,008,062.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,413,705,060.23	6,605,310,411.10

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：金正大生态工程集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	7,046,931,917.42	6,592,041,016.19
其中：营业收入	7,046,931,917.42	6,592,041,016.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,461,452,999.06	6,145,082,372.92
其中：营业成本	5,801,990,528.12	5,628,804,891.11
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	91,776.89	420,493.57
销售费用	357,496,546.54	246,933,370.84
管理费用	275,973,809.19	243,072,957.99
财务费用	23,878,196.31	23,921,489.40
资产减值损失	2,022,142.01	1,929,170.01
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）	-2,942,324.34	5,311,990.28
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）	582,536,594.02	452,270,633.55
加：营业外收入	4,852,898.52	1,327,149.30
减：营业外支出	1,161,920.74	189,994.18
其中：非流动资产处置损失	11,130.06	80,825.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	586,227,571.80	453,407,788.67
减：所得税费用	100,245,237.41	75,683,151.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	485,982,334.39	377,724,637.60
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	479,257,825.45	376,112,287.66
少数股东损益	6,724,508.94	1,612,349.94
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.68	0.54
（二）稀释每股收益	0.68	0.54
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	485,982,334.39	377,724,637.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	479,257,825.45	376,112,287.66
归属于少数股东的综合收益总额	6,724,508.94	1,612,349.94

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：金正大生态工程集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,764,177,498.49	3,569,588,510.95
减：营业成本	3,171,085,550.31	3,071,719,317.46

营业税金及附加	35,624.60	94,832.26
销售费用	130,891,379.31	88,558,017.32
管理费用	161,995,074.38	135,892,159.55
财务费用	24,502,590.46	26,703,293.13
资产减值损失	333,227.87	28,142.42
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）		100,000,000.00
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）	275,334,051.56	346,592,748.81
加：营业外收入	3,898,008.72	590,021.71
减：营业外支出	1,130,000.00	189,245.00
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）	278,102,060.28	346,993,525.52
减：所得税费用	36,771,328.27	37,044,807.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	241,330,732.01	309,948,718.06
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.34	0.44
（二）稀释每股收益	0.34	0.44
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	241,330,732.01	309,948,718.06

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：金正大生态工程集团股份有限公司

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	6,098,893,905.19	6,306,220,930.59
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	20,292,298.86	40,067,836.38
经营活动现金流入小计	6,119,186,204.05	6,346,288,766.97
购买商品、接受劳务支付的现金	4,717,198,506.47	5,037,699,105.78
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	308,298,154.49	190,069,755.61
支付的各项税费	167,307,726.00	108,542,175.32
支付其他与经营活动有关的现金	527,581,151.72	400,989,645.26
经营活动现金流出小计	5,720,385,538.68	5,737,300,681.97
经营活动产生的现金流量净额	398,800,665.37	608,988,085.00
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	9,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,362,616.97	1,661,974.82
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	12,862,616.97	1,661,974.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	613,570,811.90	681,968,173.79

投资支付的现金		19,568,740.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	613,570,811.90	701,536,913.79
投资活动产生的现金流量净额	-600,708,194.93	-699,874,938.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金	1,185,700,000.00	169,990,528.30
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	1,188,700,000.00	169,990,528.30
偿还债务支付的现金	795,700,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,388,480.29	130,201,653.02
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	927,088,480.29	180,201,653.02
筹资活动产生的现金流量净额	261,611,519.71	-10,211,124.72
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	59,703,990.15	-101,097,978.69
加：期初现金及现金等价物余额	746,480,935.32	280,355,261.70
六、期末现金及现金等价物余额	806,184,925.47	179,257,283.01

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

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	3,287,267,539.80	2,911,167,701.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	427,346,084.69	343,656,649.08
经营活动现金流入小计	3,714,613,624.49	3,254,824,350.29
购买商品、接受劳务支付的现金	2,811,201,918.50	2,568,218,858.95
支付给职工以及为职工支付的现金	147,012,954.43	118,962,229.03
支付的各项税费	95,951,727.35	77,774,005.51
支付其他与经营活动有关的现金	382,252,998.46	299,542,193.13
经营活动现金流出小计	3,436,419,598.74	3,064,497,286.62
经营活动产生的现金流量净额	278,194,025.75	190,327,063.67
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		525,684.74
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		525,684.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,629,387.42	141,466,865.74
投资支付的现金	204,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	240,629,387.42	241,466,865.74
投资活动产生的现金流量净额	-240,629,387.42	-240,941,181.00
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	855,700,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	855,700,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	795,700,000.00	50,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,207,725.85	130,201,653.02
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	926,907,725.85	180,201,653.02
筹资活动产生的现金流量净额	-71,207,725.85	-130,201,653.02
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	-33,643,087.52	-180,815,770.35
加：期初现金及现金等价物余额	561,511,759.85	214,982,085.30
六、期末现金及现金等价物余额	527,868,672.33	34,166,314.95

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

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

本期金额

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	700,000,000.00	1,308,575,434.23			194,682,466.98		1,881,288,627.10		65,774,393.80	4,150,320,922.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	700,000,000.00	1,308,575,434.23			194,682,466.98		1,881,288,627.10		65,774,393.80	4,150,320,922.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							374,257,825.45		9,724,508.94	383,982,334.39
(一) 净利润							479,257,825.45		6,724,508.94	485,982,334.39
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							479,257,825.45		6,724,508.94	485,982,334.39
(三) 所有者投入和减少资本									3,000,000	3,000,000

									.00	00
1. 所有者投入资本									3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-105,000.00	-105,000.00
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									-105,000.00	-105,000.00
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	700,000.00	1,308,575.43			194,682.98		2,255,546.55		75,498.902.74	4,534,303.256.50

上年金额

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	700,000.00	1,310,678.58			143,809.72		1,373,225.36		74,330.793.37	3,602,044.473.82
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	700,000,000.00	1,310,678,588.06			143,809,723.15		1,373,225,369.24		74,330,793.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,103,153.83			50,872,743.83		508,063,257.86		-8,556,399.57
（一）净利润							663,936,001.69		4,256,546.60
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							663,936,001.69		4,256,546.60
（三）所有者投入和减少资本		-2,103,153.83							-12,812,946.17
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		-2,103,153.83							-12,812,946.17
（四）利润分配					50,872,743.83		-155,872,743.83		-105,000,000.00
1. 提取盈余公积					50,872,743.83		-50,872,743.83		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-105,000,000.00		-105,000,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（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	700,000,000.00	1,308,575,434.23			194,682,466.98		1,881,288,627.10		65,774,393.80	4,150,320,922.11

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

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

本期金额

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	700,000,000.00	1,310,844,592.90			194,682,466.98		1,232,481,003.11	3,438,008,062.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	700,000,000.00	1,310,844,592.90			194,682,466.98		1,232,481,003.11	3,438,008,062.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							136,330,732.01	136,330,732.01
（一）净利润							241,330,732.01	241,330,732.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							241,330,732.01	241,330,732.01
（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							-105,000,000.00	-105,000,000.00
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							-105,000,000.00	-105,000,000.00

							00.00	00.00
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	700,000,00 0.00	1,310,844, 592.90			194,682,46 6.98		1,368,811, 735.12	3,574,338, 795.00

上年金额

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	700,000,00 0.00	1,310,844, 592.90			143,809,72 3.15		879,626,30 8.66	3,034,280, 624.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	700,000,00 0.00	1,310,844, 592.90			143,809,72 3.15		879,626,30 8.66	3,034,280, 624.71
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					50,872,743 .83		352,854,69 4.45	403,727,43 8.28
(一) 净利润							508,727,43 8.28	508,727,43 8.28
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							508,727,43 8.28	508,727,43 8.28
(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					50,872,743.83		-155,872,743.83	-105,000,000.00
1. 提取盈余公积					50,872,743.83		-50,872,743.83	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-105,000,000.00	-105,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（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	700,000,000.00	1,310,844,592.90			194,682,466.98		1,232,481,003.11	3,438,008,062.99

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

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

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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1064号核准批准，公司于2010年9月首次公开发行人民币普通股10,000.00万股，每股发行价15元，共募集资金净额140,314.12万元。经深圳证券交易所同意，公司股票于2010年9月8日在深圳证券交易所挂牌交易。经首次公开发行后，公司注册资本为700,000,000.00元，股份总数700,000,000股（每股面值1.00元），股票简称“金正大”，股票代码002470。

根据山东金正大生态工程股份有限公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更公司名称并修改公司章程的议案》，公司名称由“山东金正大生态工程股份有限公司”变更为“金正大生态工程集团股份有限公司”。公司董事会按照该决议办理了工商变更登记工作，已于2014年1月26日取得了山东省工商行政管理局换发的注册号为370000400003670的《企业法人营业执照》。

本公司属化肥制造业。

公司经营范围：复混肥料、复合肥料、掺混肥料、缓释肥料、控释肥料、有机肥料、有机-无机复混肥料、水溶性肥料、

微生物肥料的生产销售；盐酸的生产销售、硫酸的试生产和销售、硝酸的试生产和销售（安全生产许可证有效期至2014年9月15日）；石膏的生产销售；各类农用肥料、原材料及土壤调理剂的销售；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）。

公司住所：山东省临沭县兴大西街19号

公司法定代表人：万连步

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况、2014上半年度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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

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

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

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、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

## 8、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。

## 9、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。

## 10、金融工具

金融工具划分为金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类

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

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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;持有至到期投资、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

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

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

#### (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）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

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

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

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

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## 11、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

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额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。

**12、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、在途物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

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**

盘存制度：永续盘存制

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

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认

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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，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。

## 14、投资性房地产

无

## 15、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	4.00%	3.20-9.60
机器设备	10	4.00%	9.60
电子设备	5	4.00%	19.20
运输设备	6-8	4.00%	12.00-16.00
其他设备	5	4.00%	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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，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。

## (5) 其他说明

无

## 16、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

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，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。

## 17、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。

## 18、生物资产

无

## 19、油气资产

无

## 20、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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，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。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要为房屋装修费等。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。

## 22、附回购条件的资产转让

无

## 23、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。

## 24、股份支付及权益工具

无

## 25、回购本公司股份

无

## 26、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。具体确认原则：预收货款，货物出厂后即确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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) 确认提供劳务收入的依据

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。

### (4) 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

无

## 27、政府补助

### (1) 类型

根据相关政府文件规定的补助对象，公司将政府补助划分为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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 会计政策

政府补助在能够满足政府补助所附的条件且能够收到时予以确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产的使用寿命，自相关资产可供使用时起将递延收益分期转入营业外收入。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 29、经营租赁、融资租赁

无

## 30、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。

## 31、资产证券化业务

无

## 32、套期会计

无

### 33、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

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期无重大前期差错更正事项。

#### (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

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司之子公司云南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及北京金正大控释肥研究院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。

根据国家税务总局 2012 年 12 月 7 日颁发的《关于硝基复合肥有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 52 号）的规定，生产含硝态氮的复合肥（俗称硝基复合肥）的中间产品熔融态氮肥属于氮肥的一种，在此基础上生产的硝基复合肥，应根据财税〔2001〕113 号文件中免税化肥成本占该硝基复合肥原料中全部化肥成本的比重是否高于 70%的规定，确定其是否属于免税的复合肥。本公司及子公司产品硝基复合肥符合国家税务总局公告 2012 年第 52 号的免税规定，因此本公司及本公司所属子公司生产、销售的硝基复合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）金正大生态工程集团股份有限公司

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有限公司

根据 2011 年 11 月 30 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局等四部门下发的《关于公示山东省 2011 拟认定高新技术企业名单的通知》（文号：鲁科高字〔2011〕238 号）的规定，菏泽金正大生态工程有限公司通过了相关专家的高新技术企业评审，并取得编号为 GR201137000066 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2011、2012、2013 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，菏泽金正大生态工程有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15%的优惠税率征收企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：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	11,800,000.00	肥料研发等	11,800,000.00		100.00%	100.00%	是			
山东金大地化肥有限公司	全资子公司	临沭县城兴大街	生产加工	60,680,000.00	复混肥、复合肥生产销售等	60,680,000.00		100.00%	100.00%	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	100,000,000.00	施肥技术、农业技术咨询及服务	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
菏泽金正大生态工程有限公司	全资子公司	菏泽市长江路	生产加工	1,000,000,000.00	复混肥、复合肥、生物有机肥、控释肥的生产销售等	1,000,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
金正大(美国)新型肥料研发中心	全资子公司	马里兰州银城市普利蒙斯街 8802 号 6#	研发服务	\$750,000.00	肥料研发等	3,153,700.00		100.00%	100.00%	是			
临沂沃夫特复合肥有限公司	全资子公司	临沭县工业园区	生产加工	60,000,000.00	复混肥、复合肥、生产销售等	60,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
金正大诺泰尔化学有限公司(注 1)	全资子公司	贵州省瓮安工业园区	生产销售	1,000,000,000.00	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	1,000,000,000.00		100.00%	100.00%	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	10,000,000.00	肥料的研究; 施肥技术推广服务; 农业科技	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

司					术咨询 服务等								
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	100,000 ,000.00	复混肥 料、复 合肥 料、缓 控释肥 料、有 机肥 料、掺 混肥 料、微 生物肥 料生产 销售	100,000 ,000.00	100.00 %	100.00 %	是				
河南金 正大生 态工程 有限公 司	全资子 公司	周口市 郸城县 建设街 东段	生产销 售	100,000 ,000.00	复混肥 料、缓 控释肥 料、掺 混肥料 的生产 销售等	100,000 ,000.00	100.00 %	100.00 %	是				
河南新 财鑫复 合肥有 限公司 (注 2)	全资子 公司	周口市 郸城县 工业区 财鑫大 道 88 号	生产销 售	50,000, 000.00	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	50,000, 000.00	100.00 %	100.00 %	是				
河南豫 邮金大 地科技 服务有 限公司	控股子 公司	驻马店 市中原 大道 66 号	生产销 售	100,000 ,000.00	复混肥 料(复 合肥)、 缓控释 肥、有 机肥 料、微 生物肥 料、掺 混肥料	60,000, 000.00	60.00%	60.00%	是	58,528, 606.73			

					的生产销售；农 用肥料及原料 的销售；农 用技术和咨 询。								
云南金 正大生 态工程 有限公 司	全资子 公司	云南省 晋宁县 工业园 区二街 基地	咨询服 务与贸 易	70,000, 000.00	林业、 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	70,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	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	100,000 ,000.00	复混肥 料、缓 控释肥 料、有 机肥 料、掺 混肥料 的生产 销售等	100,000 ,000.00		100.00 %	100.00 %	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	30,000, 000.00	化肥销 售	30,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
鹰潭金 正大农	控股子 公司	鹰潭市 南郊面	生产销 售	5,000,0 00.00	复混肥 料、掺	3,000,0 00.00		60.00%	60.00%	是	779,345 .21		

化服务 有限责任 公司		粉厂 3 号			混肥 料、缓 释肥 料、控 释肥 料、有 机肥料 的生产 销售； 肥料、 农机 具、化 工原料 及产品 销售； 仓储服 务、农 化服务							
德州金 正大生 态工程 有限公 司	全资子 公司	武城县 北方街 南运河 路东	生产销 售	60,000, 000.00	复混肥 料、掺 混肥 料、各 种农用 肥料、 原材料 的销售。 。	60,000, 000.00	100.00 %	100.00 %	是			
黑龙江 奥磷丹 肥业科 技术有 限公司	控股子 公司	哈尔滨 市宾县 宾西镇 宾西经 济技术 开发区 长寿路 12 号	研发销 售	5,000,0 00.00	复混肥 料、有 机肥 料、微 生物肥 料的研 发；肥 料及原 材料仓 储、销 售；施 肥技术 推广服 务、农 业技术 咨询服	3,000,0 00.00	60.00%	60.00%	是	2,093,9 00.45		

					务								
广东金正大生态工程有限公司	全资子公司	广东英德市英红镇	生产销售	100,000,000.00	生产、销售：肥料；仓储服务及相关技术咨询服务。	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
临沂博农农资销售有限公司（注3）	控股子公司	临沭工业园区	销售	10,000,000.00	化肥原料贸易	7,000,000.00		70.00%	70.00%	是	3,001.344.48		
金正大（香港）投资有限公司（注4）	全资子公司	RM 1402-03, 14/F CONN AUGHT COMM BLDG 185 WANC HAI RD HONG KONG	投资、贸易、技术研发与咨询	\$5,000,000.00	投资、贸易、技术研发与咨询	0.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注 1：贵州金正大生态工程有限公司于 2014 年 7 月 15 日名称变更为“金正大诺泰尔化学有限公司”。瓮安县工商行政管理局换发的注册号为 522725000069970 的营业执照。

注 2：河南新财鑫复合肥有限公司于 2014 年 6 月 30 日经郸城县工商局核准注销。注销登记核准通知书编号为：（郸工商）注销登记企核准字[2014]第 17 号。

注 3：临沂博农农资销售有限公司成立于 2014 年 3 月 17 日，由公司山东金正源农业生产资料有限公司和自然人朱崇坤共同出资成立，注册资本 10,000,000.00 元，公司持股比例 70%。临沭县工商行政管理局颁发注册号为 371329200011189 的营业执照。

注 4：金正大（香港）投资有限公司成立于 2014 年 6 月 24 日，注册资本 \$ 5,000,000.00 元，公司商业登记证号为 63498915-000-06-14-A。截止 2014 年 6 月 30 日，实际出资额为 0。

## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

□ 适用 √ 不适用

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	30,000, 000.00	磷铵、 硫酸、 磷矿 石、复 合肥、 化工原 料的生 产销售 等	68,676, 100.00		78.00%	78.00%	是	11,095,7 05.87		
山东奥 磷丹化 肥有限 公司	全资子 公司	临沭县 常林东 大街工 业园区	生产加 工	55,000, 000.00	复混 肥、复 合肥、 控释肥 的生产 销售等	55,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	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

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位2家，原因为

1、临沂博农农资销售有限公司成立于2014年3月17日，由公司山东金正源农业生产资料有限公司和自然人朱崇坤共同出资成立，注册资本10,000,000.00元，公司持股比例70%。临沭县工商行政管理局颁发注册号为371329200011189的营业执照。

名 称	期末净资产	本期净利润
临沂博农农资销售有限公司	10,004,481.60	4,481.60

2、金正大（香港）投资有限公司成立于2014年6月24日，注册资本\$5,000,000.00元，公司商业登记证号为63498915-000-06-14-A。截止2014年6月30日，实际出资额为0。

### 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
临沂博农农资销售有限公司	10,004,481.60	4,481.60

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用  不适用

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用  不适用

### 8、报告期内发生的反向购买

适用  不适用

### 9、本报告期发生的吸收合并

适用  不适用

### 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

适用  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：	--	--	471,340.57	--	--	941,465.56
人民币	--	--	471,340.57	--	--	941,465.56
银行存款：	--	--	750,892,733.00	--	--	665,190,854.01
人民币	--	--	750,892,644.44	--	--	664,912,004.73
美元	14.39	1:6.1528	88.56	45,736.24	1:6.0969	278,849.28
其他货币资金：	--	--	119,951,054.40	--	--	148,924,640.05
人民币	--	--	119,951,054.40	--	--	148,924,640.05
合计	--	--	871,315,127.97	--	--	815,056,959.62

### 2、交易性金融资产

适用  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	47,758,170.00	44,265,903.10
合计	47,758,170.00	44,265,903.10

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

适用  不适用

#### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

适用  不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆市邮政公司	2014年01月17日	2014年07月17日	3,566,985.00	
山东龙马重科有限公司	2014年02月12日	2014年08月12日	2,000,000.00	
洛阳市强胜实业有限公司	2014年06月11日	2014年12月11日	2,000,000.00	
厦门市健悦商贸有限公司	2014年04月25日	2014年10月25日	1,700,000.00	
施可丰化工股份有限公司	2014年04月23日	2014年10月23日	1,000,000.00	
合计	--	--	10,266,985.00	--

#### 4、应收股利

适用  不适用

#### 5、应收利息

适用  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
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					4,292,137.33	100.00%	214,606.87	5.00%
组合小计					4,292,137.33	100.00%	214,606.87	5.00%
合计		--		--	4,292,137.33	--	214,606.87	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			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 年以内小计				4,292,137.33	100.00%	214,606.87
合计		--		4,292,137.33	--	214,606.87

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4) 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

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单  适用  不适用

## (6) 应收关联方账款情况

适用  不适用

## (7) 终止确认的应收款项情况

适用  不适用

## (8) 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

适用  不适用

## 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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法计提坏账准备的组合	89,476,328.40	100.00%	6,122,007.29	6.84%	48,136,553.73	100.00%	3,885,258.41	8.07%
组合小计	89,476,328.40	100.00%	6,122,007.29	6.84%	48,136,553.73	100.00%	3,885,258.41	8.07%
合计	89,476,328.40	--	6,122,007.29	--	48,136,553.73	--	3,885,258.41	--

其他应收款种类的说明

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 年以内小计	85,176,400.76	95.19%	4,258,820.04	44,519,032.16	92.49%	2,225,951.63
1 至 2 年	1,190,812.95	1.33%	119,081.30	905,561.18	1.88%	90,556.13
2 至 3 年	1,284,970.39	1.44%	385,491.12	1,142,195.90	2.37%	342,658.76
3 至 4 年	909,726.78	1.02%	454,863.39	673,123.77	1.40%	336,561.89
4 至 5 年	53,330.39	0.06%	42,664.31	35,553.59	0.07%	28,442.87
5 年以上	861,087.13	0.96%	861,087.13	861,087.13	1.79%	861,087.13
合计	89,476,328.40	--	6,122,007.29	48,136,553.73	--	3,885,258.41

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用  不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4) 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

(5) 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	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
山东金久建筑安装有限公司	1,438,502.00	保证金	1.61%
合计	1,438,502.00	--	1.61%

(6) 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
山东金久建筑安装有限公司	往来	1,438,502.00	1 年以内	1.61%
高媛	公司员工	1,406,483.00	1 年以内	1.57%
于家涛	公司员工	1,168,552.00	1 年以内	1.31%
晋宁县二街镇农林水综合服务中心	往来	375,000.00	2-3 年	0.42%
菏泽市恒达热力有限公司	往来	300,000.00	2-3 年	0.34%
合计	--	4,688,537.00	--	5.25%

(7) 其他应收关联方账款情况

适用  不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

适用  不适用

**(9) 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**

□ 适用 √ 不适用

**(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助**

□ 适用 √ 不适用

**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	1,321,101,047.28	95.52%	1,237,058,204.17	95.58%
1 至 2 年	36,290,196.38	2.62%	32,630,628.93	2.52%
2 至 3 年	25,208,410.71	1.82%	24,351,596.50	1.88%
3 年以上	410,848.53	0.03%	264,801.30	0.02%
合计	1,383,010,502.90	--	1,294,305,230.90	--

预付款项账龄的说明

**(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
青海盐湖工业股份有限公司	原料供应商	81,283,403.93	一年以内	尚未到结算期
中化化肥有限公司	原料供应商	62,761,643.00	一年以内	尚未到结算期
四川龙蟒磷化工有限公司	原料供应商	29,343,893.10	一年以内	尚未到结算期
重庆市钛新化工有限公司	原料供应商	21,600,000.00	一年以内	尚未到结算期
四川中源农资有限公司	原料供应商	20,778,410.00	一年以内	尚未到结算期
合计	--	215,767,350.03	--	--

**(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

**(4) 预付款项的说明**

预付款项期末余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

**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	671,975,240.72		671,975,240.72	1,183,847,865.14		1,183,847,865.14
在产品	256,609,008.00		256,609,008.00	252,968,589.85		252,968,589.85
库存商品	307,960,787.33		307,960,787.33	790,986,423.36	1,438,872.04	789,547,551.32
在途物资				16,866,134.08		16,866,134.08
合计	1,236,545,036.05		1,236,545,036.05	2,244,669,012.43	1,438,872.04	2,243,230,140.39

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,438,872.04			1,438,872.04	
合计	1,438,872.04			1,438,872.04	

**(3) 存货跌价准备情况** 适用  不适用**10、其他流动资产** 适用  不适用**11、可供出售金融资产** 适用  不适用**12、持有至到期投资** 适用  不适用**13、长期应收款** 适用  不适用

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

□ 适用 √ 不适用

**15、长期股权投资****(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	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
瓮安县磷化有限责任公司	权益法	97,843,700.00	105,275,997.52	-12,442,324.34	92,833,673.18	34.00%	34.00%				9,500,000.00
合计	--	97,843,700.00	105,275,997.52	-12,442,324.34	92,833,673.18	--	--	--			9,500,000.00

**(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**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：	2,211,490,214.69	52,169,660.35		5,095,869.06	2,258,564,005.98
其中：房屋及建筑物	854,663,222.82	17,059,870.55		4,100.00	871,718,993.37
机器设备	1,182,333,828.43	20,260,123.26		995,344.06	1,201,598,607.63
运输工具	90,269,365.54	6,202,132.14		2,399,827.00	94,071,670.68
电子设备及其他	84,223,797.90	8,647,534.40		1,696,598.00	91,174,734.30
--	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：	560,214,455.89		82,007,728.76	1,733,689.82	640,488,494.83
其中：房屋及建筑物	97,084,631.60		10,329,271.21	330.54	107,413,572.27
机器设备	381,140,290.95		59,003,536.29	391,600.52	439,752,226.72
运输工具	45,780,050.34		5,941,685.73	1,002,854.88	50,718,881.19
电子设备及其他	36,209,483.00		6,733,235.53	338,903.88	42,603,814.65
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,651,275,758.80		--		1,618,075,511.15
其中：房屋及建筑物	757,578,591.22		--		764,305,421.09
机器设备	801,193,537.48		--		761,846,380.91
运输工具	44,489,315.20		--		43,352,789.49
电子设备及其他	48,014,314.90		--		48,570,919.65
五、固定资产账面价值合计	1,651,275,758.80		--		1,618,075,511.15
其中：房屋及建筑物	757,578,591.22		--		764,305,421.09
机器设备	801,193,537.48		--		761,846,380.91
运输工具	44,489,315.20		--		43,352,789.49
电子设备及其他	48,014,314.90		--		48,570,919.65

本期折旧额 82,007,728.76 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 33,033,709.26 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (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) 期末持有待售的固定资产情况

适用  不适用

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

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
菏泽 120 万吨/年硝基肥项目	611,760,974.58		611,760,974.58	539,321,702.79		539,321,702.79
职工宿舍保障房工程	23,613,693.81		23,613,693.81	19,469,469.00		19,469,469.00
职工宿舍保障房工程二期	52,311,512.27		52,311,512.27	42,202,211.00		42,202,211.00
高塔复合肥项目	55,714,578.98		55,714,578.98	52,284,393.75		52,284,393.75
河南 40 万吨/年新型肥料工程	5,318,916.58		5,318,916.58	1,987,565.92		1,987,565.92
贵州 60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目	1,155,845,138. 75		1,155,845,138. 75	739,602,583.08		739,602,583.08
菏泽玉米专用控释肥项目	23,784,471.36		23,784,471.36	13,989,914.89		13,989,914.89
辽宁 40 万吨/年复混复合肥项目	22,899,662.11		22,899,662.11	19,114,478.15		19,114,478.15
广东 40 万吨/年新型肥料工程	42,100,932.08		42,100,932.08	28,494,897.80		28,494,897.80
水溶性肥料项目	167,218,528.56		167,218,528.56	99,341,531.29		99,341,531.29
其他零星工程	42,410,647.44		42,410,647.44	52,400,092.13		52,400,092.13
合计	2,202,979,056. 52		2,202,979,056. 52	1,608,208,839. 80		1,608,208,839.80

## (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
菏泽 120 万吨/年硝基肥项目	705,996,000.00	539,321,702.79	72,439,271.79			86.65%	90	13,618,085.32	6,585,280.87	6.55%	超募资金、其他来源	611,760,974.58
职工宿舍保障房工程	58,000,000.00	19,469,469.00	4,144,224.81			75.34%	80				其他来源	23,613,693.81
职工宿舍保障	67,000,000.00	42,202,211.00	10,109,301.27			78.08%	70				其他来源	52,311,512.27

房工程二期												
高塔复合肥项目	60,000,000.00	52,284,393.75	3,430,185.23			92.86%	99				其他来源	55,714,578.98
河南豫邮 40 万吨/年新型肥料工程	86,720,000.00	1,987,565.92	7,416,300.78	4,084,950.12		100.00%	100				其他来源	5,318,916.58
贵州 60 万吨/年硝基复合肥及 40 万吨/年水溶性肥料项目	3,237,270,900.00	739,602,583.08	416,242,555.67			56.18%	65	30,908,230.34	20,357,629.88	6.55%	其他来源	1,155,845,138.75
菏泽玉米专用控释肥项目	34,900,000.00	13,989,914.89	9,794,556.47			68.15%	70				其他来源	23,784,471.36
辽宁 40 万吨/年复混复合肥项目	80,000,000.00	19,114,478.15	3,785,183.96			100.00%	100				其他来源	22,899,662.11
广东 40 万吨/年新型肥料工程	81,450,000.00	28,494,897.80	13,606,034.28			89.63%	95				其他来源	42,100,932.08
水溶性肥料项目	217,320,000.00	99,341,531.29	67,876,997.27			79.65%	90				其他来源	167,218,528.56
其他零星工程		52,400,092.13	18,959,314.45	28,948,759.14							其他来源	42,410,647.44
合计	4,628,656,900.00	1,608,208,839.80	627,803,925.98	33,033,709.26		--	--	44,526,315.66	26,942,910.75	--	--	2,202,979,056.52

**(3) 在建工程减值准备**

□ 适用 √ 不适用

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	106,018,690.67	264,883,046.54	302,169,408.57	68,732,328.64
合计	106,018,690.67	264,883,046.54	302,169,408.57	68,732,328.64

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

□ 适用 √ 不适用

**21、生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**22、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**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	400,298,206.64	4,644,235.04		404,942,441.68
土地使用权	394,607,806.64	4,252,685.04		398,860,491.68
专利技术	4,450,000.00			4,450,000.00
软件	880,400.00	391,550.00		1,271,950.00
其他权利	360,000.00			360,000.00
二、累计摊销合计	23,996,492.51	4,635,715.81		28,632,208.32
土地使用权	21,299,938.70	4,355,147.46		25,655,086.16
专利技术	2,598,750.41	225,380.04		2,824,130.45
软件	90,123.40	52,308.31		142,431.71
其他权利	7,680.00	2,880.00		10,560.00

三、无形资产账面净值合计	376,301,714.13	8,519.23		376,310,233.36
土地使用权	373,307,867.94	-102,462.42		373,205,405.52
专利技术	1,851,249.59	-225,380.04		1,625,869.55
软件	790,276.60	339,241.69		1,129,518.29
其他权利	352,320.00	-2,880.00		349,440.00
无形资产账面价值合计	376,301,714.13	8,519.23		376,310,233.36
土地使用权	373,307,867.94	-102,462.42		373,205,405.52
专利技术	1,851,249.59	-225,380.04		1,625,869.55
软件	790,276.60	339,241.69		1,129,518.29
其他权利	352,320.00	-2,880.00		349,440.00

(2) 公司开发项目支出

适用  不适用

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	

25、长期待摊费用

适用  不适用

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	1,268,176.54	1,030,950.74
资产评估减值	203,110.71	212,883.93
存货未实现内部损益		4,033,594.42
小计	1,471,287.25	5,277,429.09

递延所得税负债：		
资产评估增值	3,706,258.52	3,992,202.40
小计	3,706,258.52	3,992,202.40

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	110,630,128.52	76,979,765.68
合计	110,630,128.52	76,979,765.68

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产评估增值	14,825,034.08	15,968,809.60
小计	14,825,034.08	15,968,809.60
可抵扣差异项目		
资产减值准备	6,122,007.29	5,538,737.32
资产评估减值	812,442.84	851,535.72
存货未实现内部损益		26,890,629.48
小计	6,934,450.13	33,280,902.52

(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

适用  不适用

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	4,099,865.28	2,236,748.88	214,606.87		6,122,007.29
二、存货跌价准备	1,438,872.04			1,438,872.04	
合计	5,538,737.32	2,236,748.88	214,606.87	1,438,872.04	6,122,007.29

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	136,743,320.04	189,892,151.53
预付设备款	128,814,632.03	76,392,738.72
预付土地款	124,401,472.40	124,401,472.40
合计	389,959,424.47	390,686,362.65

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

短期借款分类的说明

注：抵押借款系公司以部分房产及土地使用权作抵押向中国银行股份有限公司临沭支行取得的借款。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

## 30、交易性金融负债

适用  不适用

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	373,708,762.50	455,901,861.00
合计	373,708,762.50	455,901,861.00

下一会计期间将到期的金额 373,708,762.50 元。

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	707,198,705.42	705,789,501.67

1 至 2 年	19,610,582.43	18,676,745.17
2 至 3 年	1,696,895.84	1,542,632.58
3 年以上	394,459.87	325,999.89
合计	728,900,643.56	726,334,879.31

## (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) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	315,117,858.58	1,265,839,540.69
1 至 2 年	13,011,788.55	11,601,806.91
2 至 3 年	2,918,074.73	2,601,939.13
3 年以上	3,243,439.71	3,085,757.50
合计	334,291,161.57	1,283,129,044.23

## (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	25,504,907.63	281,359,060.35	286,396,153.53	20,467,814.45
二、职工福利费		18,901,093.05	17,096,038.11	1,805,054.94
三、社会保险费	521,798.51	27,002,603.15	26,363,781.88	1,160,619.78
四、住房公积金	275,044.56	5,755,847.61	4,885,061.63	1,145,830.54
六、其他	31,039,436.67	9,535,498.32	2,038,891.55	38,536,043.44
工会经费及教育经费	31,039,436.67	9,535,498.32	2,038,891.55	38,536,043.44
合计	57,341,187.37	342,554,102.48	336,779,926.70	63,115,363.15

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 38,536,043.44 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬，工资、社保费、住房公积金余额将于2014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	-58,485,799.11	-40,356,877.23
营业税	3,009.80	997.33
企业所得税	-41,237,983.12	814,417.02
个人所得税	4,557,550.56	704,459.76
城市维护建设税	2,153.92	3,852.50
房产税	1,151,443.09	1,687,139.64
土地使用税	-1,630,719.66	-380,374.11
教育费附加	1,799.20	3,635.12
印花税	610,858.96	592,624.96
资源税	175,238.25	636,144.15
其他	44,952.78	45,698.89
合计	-94,807,495.33	-36,248,281.97

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

注1：增值税为借方余额的主要原因系公司新增在建项目所采购的设备进项税额留抵所致。

注2：企业所得税为借方余额的主要原因系公司、公司之子公司安徽金正大生态工程有限公司预缴所得税所致。

注3：土地使用税为借方余额的主要原因系公司预缴土地使用税所致。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	37,934.83	
长期借款应付利息	1,972,673.12	1,221,918.72
企业债券利息（中期票据）	20,012,328.73	15,712,328.73
合计	22,022,936.68	16,934,247.45

应付利息说明

### 37、应付股利

适用  不适用

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	159,870,780.44	182,007,164.61
1 至 2 年	44,260,753.24	43,350,394.95
2 至 3 年	4,503,238.55	3,985,166.86
3 年以上	3,505,847.04	3,505,847.04
合计	212,140,619.27	232,848,573.46

#### (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

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

 适用  不适用

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	性质或内容	金 额
铁岭市清河工业园区资产经营有限公司	土地款	4,950,000.00
菏泽市岳程建筑工程有限公司	质量保证金	4,060,446.83
骆云	保证金	3,623,573.12
北京尧之龙科技发展有限公司	保证金	2,007,705.12
北京富瑞雪科技发展有限公司	保证金	1,933,027.74
合 计	—	16,574,752.81

### 39、预计负债

 适用  不适用

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的应付债券	997,615,504.23	498,342,010.01

合计	997,615,504.23	498,342,010.01
----	----------------	----------------

**(2) 一年内到期的长期借款**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 一年内到期的应付债券**

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	500,000,000.00	2011年12月09日	3年	500,000,000.00	2,142,465.72	16,999,999.94		19,142,465.66	499,236,431.43
中期票据	500,000,000.00	2012年06月19日	3年	500,000,000.00	13,569,863.01	12,700,000.06	25,400,000.00	869,863.07	498,379,072.80

**(4) 一年内到期的长期应付款**

□ 适用 √ 不适用

**41、其他流动负债**

□ 适用 √ 不适用

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	199,966,353.25	199,966,353.25
保证借款	866,250,000.00	536,250,000.00
合计	1,066,216,353.25	736,216,353.25

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银	2014年06月	2019年05月	人民币元	6.55%		130,000,000.		0.00

行股份有限 公司临沭支 行	14 日	27 日				00		
中国工商银 行股份有限 公司临沭支 行	2014 年 05 月 02 日	2019 年 05 月 27 日	人民币元	6.55%		100,000,000. 00		0.00
中信股份有 限公司临沂 分行	2014 年 03 月 28 日	2019 年 05 月 27 日	人民币元	6.55%		90,000,000.0 0		0.00
中国工商银 行股份有限 公司临沭支 行	2013 年 07 月 26 日	2019 年 05 月 27 日	人民币元	6.55%		75,000,000.0 0		75,000,000.0 0
中国银行股 份有限公司 临沭支行	2013 年 05 月 24 日	2019 年 11 月 30 日	人民币元	6.55%		60,000,000.0 0		60,000,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	455,000,000. 00	--	135,000,000. 00

#### 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	500,000,000. .00	2012 年 06 月 19 日	3 年	500,000,000. .00	13,569,863. 01	12,700,000. 06	25,400,000. 00	869,863.07	0.00

#### 44、长期应付款

适用  不适用

#### 45、专项应付款

适用  不适用

#### 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	82,849,943.65	77,242,023.65

合计	82,849,943.65	77,242,023.65
----	---------------	---------------

## 其他非流动负债说明

公司本期收到的计入递延收益的政府补助金额为5,670,000.00元，本期摊销的金额为62,080.00元。

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公租房专项补助	32,650,000.00				32,650,000.00	与资产相关
新型作物专用控释肥产业化示范项目国家补助 2010 年科技成果转化资金	3,894,823.65				3,894,823.65	与资产相关
60 万吨/年新型作物专用控释肥项目国家补助资金	5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
100 万吨/年包膜控释肥余热利用项目	5,300,000.00				5,300,000.00	与资产相关
国家工程技术研究中心配套支持专项资金	3,200,000.00				3,200,000.00	与资产相关
《缓控释肥产业化技术集成与示范》课题经费	3,300,000.00				3,300,000.00	与资产相关
新型高效根际菌肥研制与开发	2,110,000.00				2,110,000.00	与资产相关
2011 年国家科技支撑计划课题经费	2,740,000.00	750,000.00			3,490,000.00	与资产相关
企业技术改造专项资金项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
高技术产业发展专项补助投资项目	560,000.00				560,000.00	与资产相关
重点企业技术中心建设资金	254,000.00				254,000.00	与资产相关
2012 年度省级农业科技成果转化资金项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
技术创新提升重大专项资金	350,000.00				350,000.00	与资产相关

同步营养作物专用肥产业化开发与示范项目资助	500,000.00				500,000.00	与资产相关
水稻专用控释肥研制及应用研究	400,000.00				400,000.00	与资产相关
山东省自主创新专项补助项目	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
中低品位磷矿资源综合利用关键技术研究及产业化示范专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
加快工业发展专项资金	2,483,200.00		62,080.00		2,421,120.00	与资产相关
湿法磷酸生产中氟的综合利用研究	200,000.00				200,000.00	与资产相关
2013 年市级安全生产专项资金		120,000.00			120,000.00	与资产相关
2013 年市级企业技术改造专项资金		1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
2013 年省级自主创新成果转化和企业创新能力提升		500,000.00			500,000.00	与资产相关
脲醛缓释复合肥产业化技术集成与示范项目		600,000.00			600,000.00	与资产相关
2013 年中央财政支持农业技术推广资金		300,000.00			300,000.00	与资产相关
节能降耗专项补助奖		1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关
锅炉烟气氨法脱硫联产硫酸铵项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	77,242,023.65	5,670,000.00	62,080.00		82,849,943.65	--

#### 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	700,000,000.00						700,000,000.00

**48、库存股**

适用  不适用

**49、专项储备**

适用  不适用

**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）	1,308,575,434.23			1,308,575,434.23
合计	1,308,575,434.23			1,308,575,434.23

**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	194,682,466.98			194,682,466.98
合计	194,682,466.98			194,682,466.98

**52、一般风险准备**

适用  不适用

**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	1,881,288,627.10	--
调整后年初未分配利润	1,881,288,627.10	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	479,257,825.45	--
应付普通股股利	105,000,000.00	
期末未分配利润	2,255,546,452.55	--

## 54、营业收入、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	7,031,890,733.08	6,577,382,901.22
其他业务收入	15,041,184.34	14,658,114.97
营业成本	5,801,990,528.12	5,628,804,891.11

## (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
肥料行业	7,031,890,733.08	5,793,412,269.12	6,577,382,901.22	5,619,927,420.56
合计	7,031,890,733.08	5,793,412,269.12	6,577,382,901.22	5,619,927,420.56

## (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	2,433,011,549.00	2,027,519,599.96	2,283,882,595.42	1,948,205,927.14
控释复合肥	2,973,994,913.07	2,350,723,474.65	2,639,296,884.45	2,176,246,461.78
硝基复合肥	745,455,080.75	547,431,537.04	693,315,969.45	556,301,143.30
原料化肥等	879,429,190.26	867,737,657.47	960,887,451.90	939,173,888.34
合计	7,031,890,733.08	5,793,412,269.12	6,577,382,901.22	5,619,927,420.56

## (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	3,132,349,497.19	2,638,531,869.78	3,376,709,818.07	2,908,583,848.03
中部地区	1,267,554,160.99	1,023,848,839.28	836,596,194.23	714,445,476.54
北部地区	1,574,835,344.13	1,252,603,669.17	1,401,843,615.44	1,181,865,259.07
其他地区	1,057,151,730.77	878,427,890.89	962,233,273.48	815,032,836.92

合计	7,031,890,733.08	5,793,412,269.12	6,577,382,901.22	5,619,927,420.56
----	------------------	------------------	------------------	------------------

**(5) 公司来自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	28,729,280.93	0.41%
第二名	18,645,406.75	0.26%
第三名	18,498,885.70	0.26%
第四名	18,186,630.50	0.26%
第五名	16,951,955.10	0.24%
合计	101,012,158.98	1.43%

**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	5,530.00	122,770.80	应税收入的 5%
城市维护建设税	29,455.74	28,050.76	应缴流转税额的 5%、7%
教育费附加	26,511.20	24,111.54	应缴流转税额的 3%、2%
水利建设基金	790.65	1,273.95	实缴流转税额的 1%
关税	29,489.30	244,286.52	
合计	91,776.89	420,493.57	--

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,236,024.17	62,715,948.07
广告宣传费	202,795,184.62	105,986,279.51
招待费	6,573,211.60	5,954,753.83
差旅费	17,014,067.88	14,647,887.99
办公费及会议费	14,161,719.76	13,440,272.91
车辆费用	13,502,621.74	16,491,955.22

运输仓储费	21,491,478.56	20,523,242.91
累计折旧及摊销	3,563,039.59	3,060,800.60
其他营业费用	12,159,198.62	4,112,229.80
合计	357,496,546.54	246,933,370.84

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,838,318.87	37,968,762.84
各项税费	11,931,696.30	9,489,958.96
累计折旧及摊销	11,448,974.64	8,479,524.93
车辆费用	2,410,759.99	1,915,768.80
招待费	4,094,684.00	4,615,772.00
绿化费用	2,479,768.09	
差旅费	2,668,213.98	1,994,960.60
办公及会议费	7,346,054.82	4,773,133.10
财产保险费	1,626,576.09	1,144,237.08
研发费用	153,851,948.05	169,398,504.55
其他管理费用	6,276,814.36	3,292,335.13
合计	275,973,809.19	243,072,957.99

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,155,198.61	31,323,804.13
减：利息收入	-9,843,048.13	-7,736,681.72
手续费支出	512,204.71	143,427.90
其他支出	53,841.12	190,939.09
合计	23,878,196.31	23,921,489.40

## 60、公允价值变动收益

适用  不适用

## 61、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
权益法核算的长期股权投资收益	-2,942,324.34	5,311,990.28
合计	-2,942,324.34	5,311,990.28

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

 适用  不适用

### (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
瓮安县磷化有限责任公司	-2,942,324.34	5,311,990.28	
合计	-2,942,324.34	5,311,990.28	--

## 62、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	2,022,142.01	1,929,170.01
合计	2,022,142.01	1,929,170.01

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,567.79	125,440.27	11,567.79
政府补助	2,585,620.00	879,842.00	2,585,620.00
不需支付的应付款项	1,653,558.06		1,653,558.06
保险赔款	171,777.63		171,777.63
其他	430,375.04		430,375.04

合计	4,852,898.52	1,327,149.30	4,852,898.52
----	--------------	--------------	--------------

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
临沭财政局就业补助专项资金补贴		43,842.00	与收益相关	是
临沭县财政局国外申请专利资金临财指导(2012)号款		70,000.00	与收益相关	是
工会补助收入	40,000.00	40,000.00	与收益相关	是
2060402-应用科技研究与开发专项补助资金		150,000.00	与收益相关	是
山东省专利奖励资金		30,000.00	与收益相关	是
山东省科学技术山东专利奖		100,000.00	与收益相关	是
临沭县财政局2012年首届临沂市企业管理奖		20,000.00	与收益相关	是
山东省知识产权局专利资助		56,000.00	与收益相关	是
长丰县安全生产监督管理局补助		50,000.00	与收益相关	是
长丰县2012年度工业发展二十强企业		320,000.00	与收益相关	是
临沂市二〇一三年科技创新平台专项补助资金款	100,000.00		与收益相关	是
临沭县人力资源和社会保障局就业见习补贴款	64,740.00		与收益相关	是
临沭县人力资源和社会保障局见习基地补贴款	30,000.00		与收益相关	是
山东省知识产权局专利资助	12,000.00		与收益相关	是
临沭镇街道办事处财政所计划生育工作先进企业拨款	1,000.00		与收益相关	是
临沭县财政局博士后进站补贴款	50,000.00		与收益相关	是

2012 年度企业新增纳税奖	1,634,800.00		与收益相关	是
2012 年度重点项目建设奖	40,000.00		与收益相关	是
2012 年度企业创牌奖	100,000.00		与收益相关	是
2013 年的市长质量奖金	150,000.00		与收益相关	是
菏泽市知识产权局奖	6,000.00		与收益相关	是
2014 年驻马店市第一批科技发展项目经费	100,000.00		与收益相关	是
安全生产二级标准化奖励	20,000.00		与收益相关	是
纳税先进单位奖励	19,000.00		与收益相关	是
昆明市工业经济稳增长工业固定资产投资补助资金	156,000.00		与收益相关	是
递延收益转入	62,080.00		与收益相关	是
合计	2,585,620.00	879,842.00	--	--

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,130.06	80,825.53	11,130.06
其中：固定资产处置损失	11,130.06	80,825.53	11,130.06
对外捐赠	1,100,000.00	30,000.00	1,100,000.00
其他	50,790.68	79,168.65	50,790.68
合计	1,161,920.74	189,994.18	1,161,920.74

#### 65、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	96,725,039.45	74,902,287.31
递延所得税调整	3,520,197.96	780,863.76
合计	100,245,237.41	75,683,151.07

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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	479,257,825.45	376,112,287.66
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	476,209,889.41	375,290,819.36
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等增加股份数	S1		
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)		0.68	0.54
基本每股收益(II)		0.68	0.54
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	479,257,825.45	376,112,287.66
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	476,209,889.41	375,290,819.36
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		700,000,000.00	700,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.68	0.54
稀释每股收益(II)		0.68	0.54

### (1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**67、其他综合收益**

适用  不适用

**68、现金流量表附注**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收到的银行存款利息收入	9,843,048.13
收到的政府补助	5,670,000.00
收到的往来款及其他	4,779,250.73
合计	20,292,298.86

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
销售费用中的付现部分	287,697,482.78
管理费用中的付现部分	180,754,819.38
支付的往来款项及其他	59,128,849.56
合计	527,581,151.72

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

适用  不适用

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

适用  不适用

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

适用  不适用

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

适用  不适用

## 69、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	485,982,334.39	377,724,637.60
加：资产减值准备	2,022,142.01	1,929,170.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,007,728.76	68,507,045.83
无形资产摊销	4,635,715.81	3,417,297.78
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）	-437.73	-44,614.74
财务费用（收益以“-”号填列）	33,155,198.61	31,323,804.13
投资损失（收益以“-”号填列）	2,942,324.34	-5,311,990.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,806,141.84	-193,553.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-285,943.88	974,417.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,008,123,976.38	317,788,377.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,630,306.48	486,153,724.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,101,958,208.68	-673,280,231.56
经营活动产生的现金流量净额	398,800,665.37	608,988,085.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	806,184,925.47	179,257,283.01
减：现金的期初余额	746,480,935.32	280,355,261.70
现金及现金等价物净增加额	59,703,990.15	-101,097,978.69

## (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

□ 适用 √ 不适用

## (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	806,184,925.47	746,480,935.32
其中：库存现金	471,340.57	941,465.56

可随时用于支付的银行存款	805,713,584.90	745,539,469.76
三、期末现金及现金等价物余额	806,184,925.47	746,480,935.32

现金流量表补充资料的说明

公司在确认现金及现金等价物时，银行承兑汇票保证金余额65,130,202.50元未确认为现金及现金等价物。

## 70、所有者权益变动表项目注释

适用  不适用

## 八、资产证券化业务的会计处理

适用  不适用

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
临沂金正大投资控股有限公司	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 万元	43.82%	43.82%	万连步	79865009-5

### 2、本企业的子公司情况

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	郇恒星	研发咨询	1,180.00 万元	100.00%	100.00%	78024617-4
山东金大地化肥有限公司	控股子公司	有限公司	临沂县城兴大街	万连步	生产加工	6,068.00 万元	100.00%	100.00%	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	济南市二环路东环国际广场 C 座 1601 室	高义武	咨询服务	10,000.00 万元	100.00%	100.00%	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	100,000.00 万元	100.00%	100.00%	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	\$ 75,00 万元	100.00%	100.00%	
临沂沃夫特复合肥有限公司	控股子公司	有限公司	临沭县工业园区	张晓义	生产加工	6,000.00 万元	100.00%	100.00%	72429145-6
山东奥磷丹化肥有限公司	控股子公司	有限公司	临沭县常林大街工业园区	高义武	生产加工	5,500.00 万元	100.00%	100.00%	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	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	58609105-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	10,000.00 万元	100.00%	100.00%	56896944-7
河南金正大生态工程有限公司	控股子公司	有限公司	周口市郸城县建设街东段	徐恒军	生产销售	10,000.00 万元	100.00%	100.00%	57249278-4
河南新财鑫复合肥有限公司	控股子公司	有限公司	周口市郸城县工业区财鑫大道 88 号	徐恒军	生产销售	5,000.00 万元	100.00%	100.00%	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	驻马店市中原大道 66 号	董瑞恒	生产销售	10,000.00 万元	60.00%	60.00%	58286086-x
云南金正大生态工程有限公司	控股子公司	有限公司	云南省晋宁县工业园区二街基地	陈宏坤	咨询服务与贸易	7,000.00 万元	100.00%	100.00%	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	3,000.00 万元	78.00%	78.00%	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	10,000.00 万元	100.00%	100.00%	58415478-2

金正大诺泰尔化学有限公司	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	100,000.00 万元	100.00%	100.00%	58067102-9
德州金正大生态工程有限公司	控股子公司	有限公司	武城县北方街南运河路东	宋承国	生产销售	6,000.00 万元	100.00%	100.00%	05900801-5
广东金正大生态工程有限公司	控股子公司	有限公司	英德市英红镇	王仕青	生产销售	10,000.00 万元	100.00%	100.00%	06147235-1
鹰潭金正大农化服务有限责任公司	控股子公司	有限公司	鹰潭市南郊面粉厂 3 号	李华波	生产销售	500.00 万元	60.00%	60.00%	05640423-1
黑龙江奥磷丹肥业科技有限公司	控股子公司	有限公司	哈尔滨市宾县宾西镇宾西经济技术开发区长寿路 12 号	王仕青	研发销售	500.00 万元	60.00%	60.00%	05631811-4
山东金正源农业生产资料有限公司	控股子公司	有限公司	济南市历城区二环东路 3966 号东环国际广场 4-1605 室	王仕青	销售	3,000.00 万元	100.00%	100.00%	58993380-6
临沂博农农资销售有限公司	控股子公司	有限公司	临沭工业园区	朱崇坤	销售	1,000.00 万元	70.00%	70.00%	49303446-X
金正大（香港）投资有限公司	控股子公司	有限公司	RM 1402-03, 14/F CONNAUG HT COMM BLDG 185 WANCHAI RD HONG KONG		投资、贸易、技术研发与咨询	\$ 500,00 万元	100.00%	100.00%	

### 3、本企业的合营和联营企业情况

适用  不适用

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

雅戈尔投资有限公司	股东	66073238-9
-----------	----	------------

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

适用  不适用

### (2) 关联托管/承包情况

适用  不适用

### (3) 关联租赁情况

适用  不适用

### (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	菏泽金正大生态工程有限公司	1,200,000,000.00	2013年04月17日	2019年11月30日	否
万连步	金正大生态工程集团股份有限公司	600,000,000.00	2014年01月25日	2015年01月24日	否
临沂金正大投资控股有限公司	金正大生态工程集团股份有限公司	600,000,000.00	2014年01月25日	2015年01月24日	否

### (5) 关联方资金拆借

适用  不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

### (7) 其他关联交易

适用  不适用

## 6、关联方应收应付款项

适用  不适用

## 十、股份支付

适用  不适用

## 十一、或有事项

适用  不适用

## 十二、承诺事项

适用  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

适用  不适用

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

适用  不适用

### 3、其他资产负债表日后事项说明

公司全资子公司云南金正大生态工程有限公司与自然人朱崇坤于2014年7月8日签署了《股权转让协议》，云南金正大将其持有云南中正化学工业有限公司38%的股权以 2,576.43 万元的价格转让给朱崇坤。股权转让完成后，云南中正的股东结构及持股比例为：云南金正大持股比例为40%，朱崇坤持股比例为 60%。云南中正不再纳入公司合并报表范围，公司对其会计核算由成本法变更为权益法。

## 十四、其他重要事项

适用  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

适用  不适用

#### (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用  不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

 适用  不适用

## (4) 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

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

 适用  不适用

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

 适用  不适用

## (7) 应收关联方账款情况

 适用  不适用

## (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

 适用  不适用

## 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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合	228,385,579.87	88.02%			216,868,962.23	90.11%		
备用金组合								
账龄分析法计提坏账准备的组合	31,093,793.58	11.98%	2,623,252.81	8.44%	23,813,949.57	9.89%	2,290,024.94	9.62%
组合小计	259,479,373.45	100.00%	2,623,252.81	1.01%	240,682,911.80	100.00%	2,290,024.94	0.95%
合计	259,479,373.45	--	2,623,252.81	--	240,682,911.80	--	2,290,024.94	--

其他应收款种类的说明

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 年以内小计	29,201,782.83	93.92%	1,460,089.14	21,774,125.84	91.43%	1,088,706.29
1 至 2 年	258,801.16	0.83%	25,880.12	237,685.96	1.00%	23,768.60
2 至 3 年	629,319.65	2.02%	188,795.90	798,517.37	3.35%	239,555.21
3 至 4 年	89,472.42	0.29%	44,736.21	123,629.68	0.52%	61,814.84
4 至 5 年	53,330.39	0.17%	42,664.31	19,053.59	0.08%	15,242.87
5 年以上	861,087.13	2.77%	861,087.13	860,937.13	3.62%	860,937.13
合计	31,093,793.58	--	2,623,252.81	23,813,949.57	--	2,290,024.94

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

适用  不适用

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4) 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

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
------	----	------------

云南金正大生态工程有限公司	122,198,300.00	与子公司往来款
广东金正大生态工程有限公司	62,765,666.34	与子公司往来款
合 计	184,963,966.34	—

## (6) 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
云南金正大生态工程有限公司	内部关联方	122,198,300.00	1 年以内	47.09%
广东金正大生态工程有限公司	内部关联方	62,765,666.34	1 年以内	24.19%
山东金大地化肥有限公司	内部关联方	33,083,420.49	1 年以内	12.75%
北京金正大控释肥研究院有限公司	内部关联方	9,714,985.25	1-2 年	3.74%
山东金久建筑安装有限公司	往来款	1,438,502.00	1 年以内	0.55%
合计	--	229,200,874.08	--	88.32%

## (7) 其他应收关联方账款情况

 适用  不适用

## (8) 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

 适用  不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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	成本法	11,062,000.00	11,062,000.00		11,062,000.00	100.00%	100.00%				

研究院有 限公司												
山东金大 地化肥有 限公司	成本法	60,680,00 0.00	10,680,00 0.00	50,000,00 0.00	60,680,00 0.00	100.00%	100.00%					
金正大 (美国) 肥料研究 中心	成本法	3,153,675 .00	3,153,675 .00		3,153,675 .00	100.00%	100.00%					
菏泽金正 大生态工 程有限公 司	成本法	1,000,000 ,000.00	1,000,000 ,000.00		1,000,000 ,000.00	100.00%	100.00%					
山东金正 大农业科 学研究院 有限公司	成本法	100,000,0 00.00	6,000,000 .00	94,000,00 0.00	100,000,0 00.00	100.00%	100.00%					
安徽金正 大生态工 程有限公 司	成本法	100,000,0 00.00	100,000,0 00.00		100,000,0 00.00	100.00%	100.00%					
河南金正 大生态工 程有限公 司	成本法	100,000,0 00.00	100,000,0 00.00		100,000,0 00.00	100.00%	100.00%					
金正大诺 泰尔化学 有限公司	成本法	1,000,000 ,000.00	1,000,000 ,000.00		1,000,000 ,000.00	100.00%	100.00%					
云南金正 大生态工 程有限公 司	成本法	70,000,00 0.00	70,000,00 0.00		70,000,00 0.00	100.00%	100.00%					
辽宁金正 大生态工 程有限公 司	成本法	100,000,0 00.00	100,000,0 00.00		100,000,0 00.00	100.00%	100.00%					
山东金正 大复合肥 料工程研 究中心有 限公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100.00%	100.00%					

德州金正大生态工程有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00%	100.00%				
广东金正大生态工程有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
临沂沃夫特复合肥有限公司	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	2,774,895,675.00	2,570,895,675.00	204,000,000.00	2,774,895,675.00	--	--	--			

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,757,424,755.99	3,562,517,197.22
其他业务收入	6,752,742.50	7,071,313.73
合计	3,764,177,498.49	3,569,588,510.95
营业成本	3,171,085,550.31	3,071,719,317.46

##### (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
肥料行业	3,757,424,755.99	3,168,376,030.31	3,562,517,197.22	3,068,142,128.26
合计	3,757,424,755.99	3,168,376,030.31	3,562,517,197.22	3,068,142,128.26

##### (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	1,387,116,712.19	1,188,747,533.47	1,284,822,707.97	1,134,602,410.90
控释复合肥	1,659,603,373.06	1,327,915,249.22	1,591,219,417.97	1,302,463,033.09

硝基复合肥	327,316,623.41	277,974,991.85	345,042,585.13	293,838,327.60
原料化肥等	383,388,047.33	373,738,255.77	341,432,486.15	337,238,356.67
合计	3,757,424,755.99	3,168,376,030.31	3,562,517,197.22	3,068,142,128.26

#### (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	2,466,876,939.97	2,081,555,825.18	2,788,135,027.46	2,425,844,725.12
中部地区	265,970,884.16	224,925,256.21	44,699,890.28	38,126,561.68
北部地区	408,551,019.40	346,436,707.29	151,321,572.70	127,629,540.10
其他地区	616,025,912.46	515,458,241.63	578,360,706.78	476,541,301.36
合计	3,757,424,755.99	3,168,376,030.31	3,562,517,197.22	3,068,142,128.26

#### (5) 公司来自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	11,404,121.32	0.30%
第二名	10,400,000.00	0.28%
第三名	9,479,817.40	0.25%
第四名	8,884,782.90	0.24%
第五名	8,641,809.20	0.23%
合计	48,810,530.82	1.30%

## 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		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益** 适用  不适用**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益** 适用  不适用**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	241,330,732.01	309,948,718.06
加：资产减值准备	333,227.87	28,142.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,671,496.71	47,028,216.85
无形资产摊销	1,942,860.13	1,881,298.46
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）		-60,179.71
财务费用（收益以“-”号填列）	24,502,590.46	26,703,293.13
投资损失（收益以“-”号填列）		-100,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	74,322.91	-4,221.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	489,670,349.93	252,182,056.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-143,953,283.38	475,814,156.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-395,378,270.89	-823,194,417.35
经营活动产生的现金流量净额	278,194,025.75	190,327,063.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	527,868,672.33	34,166,314.95
减：现金的期初余额	561,511,759.85	214,982,085.30
现金及现金等价物净增加额	-33,643,087.52	-180,815,770.35

**7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况** 适用  不适用

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	437.73	
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）	2,585,620.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,104,920.05	
减：所得税影响额	81,570.05	
少数股东权益影响额（税后）	561,471.69	
合计	3,047,936.04	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	479,257,825.45	376,112,287.66	4,458,804,353.76	4,084,546,528.31
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	479,257,825.45	376,112,287.66	4,458,804,353.76	4,084,546,528.31
按境外会计准则调整的项目及金额				

#### （3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

### 3、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	11.22%	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.15%	0.68	0.68

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

##### (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
其他应收款	83,354,321.11	44,251,295.32	39,103,025.79	88.37%	注 1
存货	1,236,545,036.05	2,243,230,140.39	-1,006,685,104.34	-44.88%	注 2
在建工程	2,202,979,056.52	1,608,208,839.80	594,770,216.72	36.98%	注 3
短期借款	60,000,000.00		60,000,000.00		注 4
预收款项	334,291,161.57	1,283,129,044.23	-948,837,882.66	-73.95%	注 5
应交税费	-94,807,495.33	-36,248,281.97	-58,559,213.36	161.55%	注 6
应付利息	22,022,936.68	16,934,247.45	5,088,689.23	30.05%	注 7

注 1：其他应收款期末余额较年初余额增长 88.37%，主要原因系管理备用金增加所致。

注 2：存货期末余额较年初余额减少 44.88%，主要原因系原材料及库存商品较年初减少所致。

注 3：在建工程期末余额较年初余额增长 36.98%，主要原因系公司及子公司项目建设所致。

注 4：短期借款期末余额较年初余额增长 60,000,000.00 元，主要原因系公司使用短期借款补充流动资金所致。

注 5：预收账款期末余额较年初降低 73.95%，主要原因系市场上原材料价格有所波动，经销商处于观望状态所致。

注 6：应交税费期末余额较年初余额增长 161.55%，主要原因系公司预缴所得税所致。

注 7：应付利息期末余额较年初余额增长 30.05%，主要原因系公司中期票据计提利息所致。

##### (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	7,046,931,917.42	6,592,041,016.19	454,890,901.23	6.90%	注 1
营业成本	5,801,990,528.12	5,628,804,891.11	173,185,637.01	3.08%	注 1
营业税金及附加	91,776.89	420,493.57	-328,716.68	-78.17%	注 2
销售费用	357,496,546.54	246,933,370.84	110,563,175.7	44.77%	注 3
管理费用	275,973,809.19	243,072,957.99	32,900,851.2	13.54%	注 3
所得税费用	100,245,237.41	75,683,151.07	24,562,086.34	32.45%	注 4
少数股东损益	6,724,508.94	1,612,349.94	5,112,159.00	317.06%	注 5

注 1：营业收入本期较上期增长 6.90%，主要原因系在复合肥市场持续低迷情况下，公司继续推行“种肥同播、会议营

销、密集开发”等营销服务模式，普通复合肥、控释复合肥销量稳步增长，但在市场销售价格的影响下，营业收入略有增长。

注 2：营业税金及附加本期较上期降低 78.17%，主要原因系公司本期出口关税减少所致。

注 3：上年末将分别列示在管理费用、销售费用两个科目的研发费用全部调整为管理费用-研发费用。为规范会计核算、保持数据可比性，本期分别对 2013 上半年管理费用、销售费用调整。2013 上半年原销售费用、管理费用金额分别为 376,344,783.08 元、113,661,545.75 元，调整后销售费用、管理费用金额分别为 246,933,370.84 元、243,072,957.99 元。调整后销售费用本期较上期增长 44.77%，主要原因系广告宣传费用增长所致。

注 4：所得税费用本期较上期增长 32.45%，主要原因系本期应纳税所得额增加所致。

注 5：少数股东损益本期较上期增长 317.06%，主要原因系公司之控股子公司河南豫邮金大地科技服务有限公司净利润较上年同期提高所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 三、载有公司法定代表人万连步先生签名的2014半年度报告文件原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

金正大生态工程集团股份有限公司

董事长：万连步

二〇一四年八月一日