

金正大生态工程集团股份有限公司

审计报告

大信审字【2015】第 3-00229 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2015】第 3-00229 号

金正大生态工程集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金正大生态工程集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower,
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴金锋

中国·北京

中国注册会计师：高海涛

二〇一五年四月十五日

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

2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,645,078,701.11	815,056,959.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	35,571,037.00	44,265,903.10
应收账款	五（三）	17,246,043.16	4,077,530.46
预付款项	五（四）	2,382,010,851.75	1,294,305,230.90
应收利息		5,069,888.80	
应收股利		4,535,249.80	
其他应收款	五（五）	45,581,005.18	44,251,295.32
存货	五（六）	1,751,428,374.64	2,243,230,140.39
划分为持有待售的资产	五（七）		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	103,291,516.35	
流动资产合计		5,989,812,667.79	4,445,187,059.79
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	五（九）	92,594,550.54	105,275,997.52
投资性房地产			
固定资产	五（十）	2,287,658,772.59	1,651,275,758.80
在建工程	五（十一）	1,937,545,110.79	1,608,208,839.80
工程物资	五（十二）	37,834,800.52	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	五（十三）	364,223,918.97	376,301,714.13
开发支出			
商誉	五（十四）	11,718,634.95	11,718,634.95
长期待摊费用	五（十五）	300,000.00	
递延所得税资产	五（十六）	2,727,634.52	5,277,429.09
其他非流动资产	五（十七）	286,878,294.80	390,686,362.65
非流动资产合计		5,021,481,717.68	4,254,763,427.61
资产总计		11,011,294,385.47	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：李计国

合并资产负债表（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	260,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	396,239,092.50	455,901,861.00
应付账款	五（二十）	552,424,225.53	726,334,879.31
预收款项	五（二十一）	1,126,924,277.51	1,283,129,044.23
应付职工薪酬	五（二十二）	87,220,617.50	57,341,187.37
应交税费	五（二十三）	12,362,302.81	-36,248,281.97
应付利息	五（二十四）	14,969,038.74	16,934,247.45
应付股利			
其他应付款	五（二十五）	250,191,022.57	232,848,573.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	499,223,226.14	498,342,010.01
其他流动负债			
流动负债合计		3,199,553,803.30	3,234,583,520.86
非流动负债：			
长期借款	五（二十七）	730,757,403.30	736,216,353.25
应付债券	五（二十八）		497,595,465.13
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	87,411,173.80	77,242,023.65
递延所得税负债	五（十六）	3,490,018.51	3,992,202.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		821,658,595.61	1,315,046,044.43
负债合计		4,021,212,398.91	4,549,629,565.29
股东权益：			
股本	五（三十）	781,422,924.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	3,262,817,284.51	1,308,575,434.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	246,085,526.43	194,682,466.98
未分配利润	五（三十三）	2,597,884,012.06	1,881,288,627.10
归属于母公司股东权益合计		6,888,209,747.00	4,084,546,528.31
少数股东权益		101,872,239.56	65,774,393.80
股东权益合计		6,990,081,986.56	4,150,320,922.11
负债和股东权益总计		11,011,294,385.47	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：李计国

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

2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		718,438,869.88	587,913,860.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,298,000.00	
应收账款	十四（一）	4,655,337.77	
预付款项		1,572,096,621.45	735,521,976.31
应收利息		1,968,777.69	
应收股利			
其他应收款	十四（二）	208,282,653.87	238,392,886.86
存货		672,664,384.70	944,215,395.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,456,711.98	
流动资产合计		3,216,861,357.34	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	十四（三）	4,009,573,475.00	2,570,895,675.00
投资性房地产			
固定资产		1,106,390,433.29	1,084,756,546.76
在建工程		272,682,455.08	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		117,026,859.83	115,441,293.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		323,718.00	467,810.83
其他非流动资产		102,212,963.50	108,850,270.50
非流动资产合计		5,608,209,904.70	4,099,266,292.04
资产总计		8,825,071,262.04	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：李计国

母公司资产负债表（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		235,749,292.50	130,823,081.00
应付账款		232,111,685.27	334,009,908.26
预收款项		529,767,717.37	570,692,112.79
应付职工薪酬		33,082,494.89	25,534,966.13
应交税费		2,986,354.05	-12,358,784.21
应付利息		13,569,863.05	15,712,328.73
应付股利			
其他应付款		1,315,401,783.23	1,033,642,436.62
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		499,223,226.14	498,342,010.01
其他流动负债			
流动负债合计		2,861,892,416.50	2,596,398,059.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			497,595,465.13
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		80,232,133.80	73,308,823.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,232,133.80	570,904,288.78
负债合计		2,942,124,550.30	3,167,302,348.11
股东权益：			
股本		781,422,924.00	700,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,265,329,723.18	1,310,844,592.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		246,085,526.43	194,682,466.98
未分配利润		1,590,108,538.13	1,232,481,003.11
股东权益合计		5,882,946,711.74	3,438,008,062.99
负债和股东权益总计		8,825,071,262.04	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：李计国

合并利润表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十四）	13,554,442,174.90	11,992,157,368.94
减：营业成本	五（三十四）	11,164,786,929.03	10,222,392,352.70
营业税金及附加	五（三十五）	474,118.90	1,594,593.64
销售费用	五（三十六）	756,537,543.48	484,338,851.22
管理费用	五（三十七）	567,233,169.97	435,636,872.56
财务费用	五（三十八）	32,902,120.32	47,600,283.50
资产减值损失	五（三十九）	3,950,430.38	2,733,700.08
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）	五（四十）	1,353,802.82	7,432,297.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十）	1,353,802.82	7,432,297.52
二、营业利润		1,029,911,665.64	805,293,012.76
加：营业外收入	五（四十一）	23,175,091.45	12,832,650.76
其中：非流动资产处置利得		74,052.77	125,440.27
减：营业外支出	五（四十二）	2,845,399.47	2,886,399.31
其中：非流动资产处置损失		93,790.94	1,575,918.94
三、利润总额		1,050,241,357.62	815,239,264.21
减：所得税费用	五（四十三）	170,152,647.45	147,046,715.92
四、净利润		880,088,710.17	668,192,548.29
其中：归属于母公司所有者的净利润		866,391,964.26	663,936,001.69
少数股东损益		13,696,745.91	4,256,546.60
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		880,088,710.17	668,192,548.29
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		866,391,964.26	663,936,001.69
归属于少数股东的综合收益总额		13,696,745.91	4,256,546.60
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		1.23	0.95
（二）稀释每股收益(元/股)			

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：李计国

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

2014 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	7,323,991,369.03	6,499,459,495.73
减：营业成本	十四（四）	6,131,407,090.83	5,584,887,824.07
营业税金及附加		100,922.10	747,982.96
销售费用		274,836,561.11	138,074,679.34
管理费用		295,238,942.08	242,947,907.72
财务费用		42,237,739.03	54,678,561.40
资产减值损失		-131,905.01	1,359,058.83
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		580,302,018.89	576,763,481.41
加：营业外收入		15,827,903.96	8,239,762.40
其中：非流动资产处置利得			60,179.71
减：营业外支出		2,730,800.00	2,684,739.45
其中：非流动资产处置损失			1,534,715.27
三、利润总额		593,399,122.85	582,318,504.36
减：所得税费用		79,368,528.38	73,591,066.08
四、净利润		514,030,594.47	508,727,438.28
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		514,030,594.47	508,727,438.28

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

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

2014 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,399,087,531.31	12,447,415,691.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	67,260,354.99	77,149,562.67
经营活动现金流入小计		13,466,347,886.30	12,524,565,253.83
购买商品、接受劳务支付的现金		11,438,254,852.81	10,075,154,950.53
支付给职工以及为职工支付的现金		641,704,872.82	470,950,537.77
支付的各项税费		229,127,343.33	162,961,103.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	974,013,696.74	663,023,476.07
经营活动现金流出小计		13,283,100,765.70	11,372,090,068.34
经营活动产生的现金流量净额		183,247,120.60	1,152,475,185.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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		17,474,715.61	3,929,926.15
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	五（四十四）	16,018,130.00	14,223,200.00
投资活动现金流入小计		42,992,845.61	18,153,126.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		987,475,918.25	1,234,795,022.05
投资支付的现金			24,393,681.95
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		987,475,918.25	1,259,188,704.00
投资活动产生的现金流量净额		-944,483,072.64	-1,241,035,577.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,030,528,554.28	
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		1,749,504,854.06	870,341,553.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	25,764,300.00	
筹资活动现金流入小计		3,805,797,708.34	870,341,553.75
偿还债务支付的现金		1,995,818,365.71	134,125,200.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,247,898.80	181,530,287.27
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		2,166,066,264.51	315,655,487.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,639,731,443.83	554,686,065.98
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		878,495,491.79	466,125,673.62
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		1,624,976,427.11	746,480,935.32

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：李计国

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

2014 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,269,773,678.63	6,755,374,819.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		341,490,035.83	13,182,446.65
经营活动现金流入小计		7,611,263,714.46	6,768,557,265.71
购买商品、接受劳务支付的现金		6,382,763,785.40	5,065,580,758.46
支付给职工以及为职工支付的现金		269,872,712.27	231,801,284.60
支付的各项税费		113,942,098.34	96,988,639.94
支付其他与经营活动有关的现金		453,539,384.07	584,162,055.41
经营活动现金流出小计		7,220,117,980.08	5,978,532,738.41
经营活动产生的现金流量净额		391,145,734.38	790,024,527.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			100,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,274,942.30
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		12,218,130.00	11,740,000.00
投资活动现金流入小计		12,218,130.00	115,014,942.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,018,607.13	293,755,806.71
投资支付的现金		1,434,000,000.00	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		270,000.00	
投资活动现金流出小计		1,624,288,607.13	393,755,806.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,612,070,477.13	-278,740,864.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,027,528,554.28	
取得借款收到的现金		974,900,292.36	134,125,200.50
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		3,002,428,846.64	134,125,200.50
偿还债务支付的现金		1,475,754,854.06	134,125,200.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,666,963.80	164,753,988.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,637,421,817.86	298,879,188.84
筹资活动产生的现金流量净额		1,365,007,028.78	-164,753,988.34
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			
		144,082,286.03	346,529,674.55
加：年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			
		705,594,045.88	561,511,759.85

法定代表人：万连步

主管会计工作负责人：李计国

会计机构负责人：李计国

合并股东权益变动表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	700,000,000.00				1,308,575,434.23				194,682,466.98	1,881,288,627.1	4,084,546,528.31	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、本年期初余额	700,000,000.00				1,308,575,434.23				194,682,466.98	1,881,288,627.1	4,084,546,528.31	65,774,393.80	4,150,320,922.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	81,422,924.00				1,954,241,850.28				51,403,059.45	716,595,384.96	2,803,663,218.69	36,097,845.76	2,839,761,064.45
（一）综合收益总额										866,391,964.26	866,391,964.26	13,696,745.91	880,088,710.17
（二）所有者投入和减少资本	81,422,924.00				1,954,241,850.28						2,035,664,774.28	22,401,099.85	2,058,065,874.13
1. 股东投入的普通股	81,422,924.00				1,946,105,630.28						2,027,528,554.28	3,000,000.00	2,030,528,554.28
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,379,500.00						8,379,500.00		8,379,500.00
4. 其他					-243,280.00						-243,280.00	19,401,099.85	19,157,819.85
（三）利润分配									51,403,059.45	-156,403,059.45	-105,000,000.00		-105,000,000.00
1. 提取盈余公积									51,403,059.45	-51,403,059.45			
2. 对股东的分配										-105,000,000.00	-105,000,000.00		-105,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他										6,606,480.15	6,606,480.15		6,606,480.15
四、本期期末余额	781,422,924.00				3,262,817,284.51				246,085,526.43	2,597,884,012.0	6,888,209,747.00	101,872,239.56	6,990,081,986.56

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：李计国

合并股东权益变动表（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	700,000,000.00				1,310,678,588.06				143,809,723.15	1,373,225,369.24	3,527,713,680.45	74,330,793.37	3,602,044,473.8
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	700,000,000.00				1,310,678,588.06				143,809,723.15	1,373,225,369.24	3,527,713,680.45	74,330,793.37	3,602,044,473.8
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	556,832,847.86	-8,556,399.57	548,276,448.29	
（一）综合收益总额									663,936,001.69	663,936,001.69	4,256,546.60	668,192,548.29	
（二）所有者投入和减少资本					-2,103,153.83					-2,103,153.83	-12,812,946.17	-14,916,100.00	
1. 股东投入的普通股											-12,812,946.17	-12,812,946.17	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-2,103,153.83					-2,103,153.83		-2,103,153.83	
（三）利润分配								50,872,743.83	-155,872,743.83	-105,000,000.00		-105,000,000.00	
1. 提取盈余公积								50,872,743.83	-50,872,743.83				
2. 对股东的分配									-105,000,000.00	-105,000,000.00		-105,000,000.00	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	700,000,000.00				1,308,575,434.23				194,682,466.98	1,881,288,627.10	4,084,546,528.31	65,774,393.80	4,150,320,922.1

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：李计国

母公司股东权益变动表

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,000,000.00				1,310,844,592.90				194,682,466.98	1,232,481,003.11	3,438,008,062.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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)	81,422,924.00				1,954,485,130.28				51,403,059.45	357,627,535.02	2,444,938,648.75
（一）综合收益总额										514,030,594.47	514,030,594.47
（二）所有者投入和减少资本	81,422,924.00				1,954,485,130.28						2,035,908,054.28
1. 股东投入的普通股	81,422,924.00				1,946,105,630.28						2,027,528,554.28
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,379,500.00						8,379,500.00
4. 其他											
（三）利润分配									51,403,059.45	-156,403,059.45	-105,000,000.00
1. 提取盈余公积									51,403,059.45	-51,403,059.45	
2. 对股东的分配										-105,000,000.00	-105,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	781,422,924.00				3,265,329,723.18				246,085,526.43	1,590,108,538.13	5,882,946,711.74

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：李计国

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,000,000.00				1,310,844,592.90				143,809,723.15	879,626,308.66	3,034,280,624.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,000,000.00				1,310,844,592.90				143,809,723.15	879,626,308.66	3,034,280,624.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									50,872,743.83	352,854,694.45	403,727,438.28
（一）综合收益总额										508,727,438.28	508,727,438.28
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）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. 对股东的分配										-105,000,000.00	-105,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	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：李计国

金正大生态工程集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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。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, 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。

2014年公司非公开发行人民币普通股81,422,924股, 非公开发行后公司总股本为人民币781,422,924股。

公司注册地址: 临沭县兴西大街19号。万连步先生为公司法定代表人为, 也是公司的实际控制人。

公司所处行业为肥料制造业。公司主营业务为研发、生产、销售各类农用肥料、原材料及提供相关许可范围内的资讯服务。主要产品包括普通复合肥、控释复合肥、硝基复合肥、水溶性肥料四大类。

本期合并报表范围: 2014年度本公司将全资子公司17家、控股子公司5家纳入了合并范围, 分别系: 安徽金正大生态工程有限公司、云南金正大生态工程有限公司、云南中正化学有限公司、辽宁金正大生态工程有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、沃夫特复合肥有限公司、山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司、鹰潭金正大农化服务有限责任公司、黑龙江奥磷丹肥业科技有限公司、河南金正大生态工程有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、金大地化肥有限公司、河南豫邮金大地科技服务有限公司、奥磷丹化肥有限公司、北京金正大控释肥研究院有限公司、山东金正大农业科学研究院有限公司、金正大(美国)新型肥料研发中心、山东金正源农业生产资料有限公司、德州金正大生态工程有限公司、广东金正大生态工程有限公司、临沂博农农资销售有限公司(详见本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益披露”)。

公司财务报告业经本公司董事会于2015年4月15日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（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、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十))、存货的计价方法(附注三(十一))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(十四)(十七))、收入的确认时点(附注三(二十三))等。

(一) 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的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年(12 个月)作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(七) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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、持有至到期投资、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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

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、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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值

已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的金额计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十） 应收款项

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

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 200 万元（含 200 万元）以上的应收账款；期末余额 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

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

（十一）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、库存商品、在产品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。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。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；该项建造的固定资产的支出金额很少或者几乎不再发生；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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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。

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；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；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。

(十七) 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方法分别为：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；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、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八） 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 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。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。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工

福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

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。本公司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。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司授予激励对象的权益工具为限制性股票，属于以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

1、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

本公司授予激励对象的限制性股票属于没有活跃市场的权益工具，因此借助布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）计算确定授予日限制性股票的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

3、实施股份支付计划的会计处理

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

4、修改、终止股份支付计划的会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1、销售商品

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

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

本公司销售复合肥主要采用预收款方式，在财务部门收到经销商支付的货款后，公司向

经销商发货，产品装运完成离开公司时公司确认收入实现。

(二十四) 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

3、综合性政府补助的处理方法

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的处理方法：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对2014年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定，本公司将其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2013年12月31日	
	变更前	变更后
递延收益		77,242,023.65
其他非流动负债	77,242,023.65	

2、主要会计估计变更的说明

无

四、税项

(一)主要税种及税率

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

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、北京金正大控释肥研究院有限公司及黑龙江奥磷丹肥业科技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。

(二)税收优惠及批文

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局2001年7月20日颁发的《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税〔2001〕113号）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

根据 2014 年 10 月 31 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 2014 拟认定高新技术企业名单的通知》（文号：鲁科函字〔2014〕136 号）的规定，在公告期满无异议，并取得编号为 GR201437000603 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2014、2015、2016 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，金正大生态工程集团股份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。

②菏泽金正大生态工程有限公司

根据 2014 年 10 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 2014 拟通过复审认定高新技术企业名单的通知》（文号：鲁科函字〔2014〕130 号）的规定，在公告期满无异议，并取得编号为 GF201437000264 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2014、2015、2016 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。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	324,805.10	941,465.56
银行存款	1,508,280,785.61	665,190,854.01
其他货币资金	136,473,110.40	148,924,640.05
合计	1,645,078,701.11	815,056,959.62

2、其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	136,473,110.40	148,924,640.05
合计	136,473,110.40	148,924,640.05

(二) 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,571,037.00	44,265,903.10
合计	35,571,037.00	44,265,903.10

(2) 截止2014年12月31日，终止确认已背书尚未到期的应收票据金额810,852,327.40元；

(3) 截止2014年12月31日，公司不存在用于质押的应收票据情况。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,153,729.65	100.00	907,686.49	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	18,153,729.65	100.00	907,686.49	5.00

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,292,137.33	100.00	214,606.87	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,292,137.33	100.00	214,606.87	5.00

按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	18,153,729.65	5.00	907,686.49	4,292,137.33	5.00	214,606.87
合计	18,153,729.65	5.00	907,686.49	4,292,137.33	5.00	214,606.87

2、截止2014年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽省邮政分销业务局	2,213,119.33	12.19	110,655.97
江苏盐城邮政局电子商务局	1,770,593.46	9.75	88,529.67
江苏省邮政公司宿迁分公司	1,274,415.10	7.02	63,720.76
衡水市邮政局二区	1,118,663.40	6.16	55,933.17
临沂万禾农资有限公司	1,011,560.00	5.57	50,578.00
合计	7,388,351.29	40.69	369,417.57

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,369,187,180.09	99.46	1,237,058,204.17	95.58
1至2年	9,778,744.89	0.41	32,630,628.93	2.52
2至3年	1,714,244.12	0.07	24,351,596.50	1.88
3年以上	1,330,682.65	0.06	264,801.30	0.02
合计	2,382,010,851.75	100.00	1,294,305,230.90	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
云南中正化学工业有限公司	云南化工机械有限公司	1,902,000.00	1-2年	采购物品尚未验收结算
云南中正化学工业有限公司	南宁广发重工集团有限公司	1,808,000.00	1-2年	采购物品尚未验收结算
合计		3,710,000.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
青海盐湖工业股份有限公司	180,115,667.90	7.56
临沂维纶商贸有限公司	150,000,000.00	6.30
中化化肥有限公司	98,376,178.63	4.13

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
连云港沃洲贸易有限公司	64,093,020.00	2.69
青海藏格投资有限公司	60,000,000.00	2.52
合计	552,584,866.53	23.20

(五) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
瓮安县磷化有限责任公司	4,535,249.80	
合计	4,535,249.80	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,006,189.58	34.71		
按组合计提坏账准备的其他应收款	31,989,330.65	65.29	3,414,515.05	10.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	48,995,520.23	100.00	3,414,515.05	6.97

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,136,553.73	100.00	3,885,258.41	8.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	48,136,553.73	100.00	3,885,258.41	8.07

期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	备注
公租房垫付款	17,006,189.58		该款项期末余额 100 万元以上, 据坏账政策经单独测算尚无减值损失
合计	17,006,189.58		

按组合计提坏账准备的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	27,634,756.23	5.00	1,381,737.80	44,519,032.16	5.00	2,225,951.63
1至2年	1,818,238.76	10.00	181,823.87	905,561.18	10.00	90,556.13
2至3年	158,092.94	30.00	47,194.79	1,142,195.90	30.00	342,658.76
3至4年	896,404.35	50.00	448,202.18	673,123.77	50.00	336,561.89
4至5年	631,409.81	80.00	505,127.85	35,553.59	80.00	28,442.87
5年以上	850,428.56	100.00	850,428.56	861,087.13	100.00	861,087.13
合计	31,989,330.65	10.67	3,414,515.05	48,136,553.73	8.07	3,885,258.41

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收外部单位押金、保证金	5,232,940.94	3,550,480.67
员工备用金	24,461,156.27	43,375,487.06
其他	19,301,423.02	1,210,586.00
合计	48,995,520.23	48,136,553.73

3、截止2014年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
贵州瓮安经济开发区管理委员会	垫付款	17,006,189.58	1年以内	34.71	-
青献强	个人借款	2,650,119.80	1年以内	5.41	132,505.99
山东金久建筑安装有限公司	代付	1,438,502.00	1年以内	2.94	71,925.10
刘建	个人借款	1,422,560.88	1年以内	2.90	71,128.04
英德市公共资源交易中心	土地保证金	1,200,000.00	1年以内	2.45	60,000.00
合计		23,717,372.26		48.41	335,559.13

(七) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	998,870,666.53		998,870,666.53
半成品	360,855,301.33	3,427,128.31	357,428,173.02
库存商品	375,936,706.87	658,407.39	375,278,299.48
在途物资	19,851,235.61		19,851,235.61
合计	1,755,513,910.34	4,085,535.70	1,751,428,374.64

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,183,847,865.14		1,183,847,865.14
半成品	252,968,589.85		252,968,589.85
库存商品	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	2,244,669,012.43	1,438,872.04	2,243,230,140.39

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,438,872.04	658,407.39	433,517.52	1,005,354.52	658,407.39
半成品		3,427,128.31			3,427,128.31
合计	1,438,872.04	4,085,535.70	433,517.52	1,005,354.52	4,085,535.70

注：存货跌价准备本期转回额系同型号产品本期价格上升所致，本期转销额系期初存货计提跌价本期销售转销对应部分所致。

3、存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	产品可回收金额低于成本
半成品	产品可回收金额低于成本

(八) 其他流动资产

项目	期末余额
待抵扣的增值税	52,507,541.52
预缴企业所得税款	34,041,147.49
试生产产品	16,742,827.39
合计	103,291,516.35

(九) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	分红		
联营企业：					
瓮安县磷化有限责任公司	105,275,997.52	1,353,802.82	-14,035,249.80	92,594,550.54	
合计	105,275,997.52	1,353,802.82	-14,035,249.80	92,594,550.54	

注：2014年度根据权益法确认的对瓮安县磷化有限责任公司的投资收益 1,353,802.82 元，收瓮安县磷化有限责任公司 2013 年利润分红 14,035,249.80 元。

(十) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	854,663,222.82	1,182,333,828.43	90,269,365.54	84,223,797.90	2,211,490,214.69
2.本期增加金额	365,606,222.65	381,819,389.65	25,780,139.38	50,349,525.26	823,555,276.94
购置	980,000.00	27,770,307.00	24,855,917.27	27,253,807.05	80,860,031.32
在建工程转入	364,626,222.65	354,049,082.65	924,222.11	23,095,718.21	742,695,245.62
3.本期减少金额	71,587.00	2,318,126.10	2,348,587.00	575,476.10	5,313,776.20
4.期末余额	1,220,197,858.47	1,561,835,091.98	113,700,917.92	133,997,847.06	3,029,731,715.43
二、累计折旧					
1.期初余额	97,084,631.60	381,140,290.95	45,780,050.34	36,209,483.00	560,214,455.89
2.本期增加金额	31,628,648.68	120,788,441.90	12,972,752.84	19,543,178.95	184,933,022.37
计提	31,628,648.68	120,788,441.90	12,972,752.84	19,543,178.95	184,933,022.37
3.本期减少金额	16,782.83	1,448,981.71	1,327,654.20	281,116.68	3,074,535.42
处置或报废	16,397.64	981,281.06	319,363.85	82,816.97	1,399,859.52
处置子公司减少	385.19	467,700.65	1,008,290.35	198,299.71	1,674,675.90
4.期末余额	128,696,497.45	500,479,751.14	57,425,148.98	55,471,545.27	742,072,942.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、期末余额账面价值	1,091,501,361.02	1,061,355,340.84	56,275,768.94	78,526,301.79	2,287,658,772.59

注 1：截至期末余额已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 140,391,838.47 元；

注 2：截至 2014 年 12 月 31 日尚未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办妥产权证书时间	备注
办公楼	20,545,956.27	2013 年竣工，产权证正在办理过程中	2015 年	豫邮金大地
一车间	7,781,487.92	2013 年竣工，产权证正在办理过程中	2015 年	豫邮金大地
包装库	4,896,101.59	2013 年竣工，产权证正在办理过程中	2015 年	豫邮金大地
硫磺库	456,225.75	2013 年竣工，产权证正在办理过程中	2015 年	豫邮金大地
二车间	7,094,858.19	2013 年竣工，产权证正在办理过程中	2015 年	豫邮金大地
成品库	15,602,355.40	2013 年竣工，产权证正在办理过程中	2015 年	豫邮金大地

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办妥产权证书时间	备注
三车间成品库	163,719.57	2013年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	豫邮金大地
一车间及一号成品库、原料库	15,751,792.78	产权证正在办理过程中	2015年	安徽金正大
二车间及二号成品库、原料库	13,728,382.81	产权证正在办理过程中	2015年	安徽金正大
办公楼	18,251,139.48	产权证正在办理过程中	2015年	安徽金正大
南区 1#库	6,544,189.29	产权证正在办理过程中	2015年	金正大集团
南区 2#库	5,762,394.85	产权证正在办理过程中	2015年	金正大集团
南区 3#库	5,346,056.56	产权证正在办理过程中	2015年	金正大集团
南区 4#库	5,865,621.31	产权证正在办理过程中	2015年	金正大集团
职工保障房(一期)	48,618,023.17	产权证正在办理过程中	2015年	金正大集团
职工宿舍保障房二期	62,506,020.36	2014年新竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大集团
硫酸钾干燥厂房	1,452,373.31	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
喷浆造粒厂房 2	1,138,393.78	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
地磅室房屋	711,832.37	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
办公楼	9,809,948.37	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
硝酸磷肥结晶工段厂房	1,253,241.72	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
硝酸磷肥酸解工段厂房	1,703,442.45	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
硝酸磷肥精矿库	917,238.24	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
硝酸磷肥综合控制楼	1,164,421.62	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
硝酸磷肥石膏库	2,994,505.89	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
硝酸磷肥水洗过滤厂房	1,747,120.44	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
硝酸磷肥硫酸铵库房	2,098,496.64	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
硝酸机组厂房	13,348,739.14	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
硝酸办公楼	9,114,481.94	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
高塔原料库	8,961,769.21	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
高塔浓缩厂房	1,662,263.65	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
高塔成品厂房	2,211,533.36	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
一次水站房	532,964.60	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
原始水取水泵房	186,145.74	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
小水溶肥厂房	1,126,349.65	2013年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
复混肥造粒厂房	8,197,619.68	2013年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
复混肥原料厂房	2,664,226.46	2013年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
喷浆造粒厂房 1	13,750,069.48	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
空压站主厂房	10,403,775.31	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
小循环水站房	2,344,676.85	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
大循环水站房(2号区)	1,955,973.09	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
脱盐水主厂房	10,154,619.20	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办妥 产权证书 时间	备注
氯化钾原料库	1,026,607.66	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
反应吸收厂房	3,808,287.32	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
硫酸钾厂房	2,187,023.93	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
锅炉主厂房	3,280,535.88	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
110kv 变电站控制室	3,199,744.75	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
复混肥成品库	6,096,122.10	2013年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	金正大诺泰尔
二车间-土建	4,922,071.89	2012年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
二号成品库	4,457,004.59	2012年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
二号原料库	4,842,972.74	2012年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
煤棚	370,127.68	2012年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
房屋-一车间	4,982,679.22	2013年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
房屋-包硫车间	2,360,809.04	2013年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
一号成品库	4,465,488.88	2013年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
一号原料库	4,895,648.79	2013年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
锅炉房	601,188.56	2013年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
保卫处	175,386.28	2013年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
掺混车间土建	2,368,522.68	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
办公楼土建	15,132,545.97	2014年竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	辽宁金正大
8号库	435,293.32	2014年新竣工, 产权证正在办理过程中	2015年	德州金正大
办公楼	311,279.57	产权证正在办理过程中	2015年	云南中正化学
宿舍楼	1,820,759.45	产权证正在办理过程中	2015年	云南中正化学
合 计	422,260,647.79			

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
菏泽 120 万吨/年硝基肥项目	593,823,075.20		593,823,075.20	539,321,702.79		539,321,702.79
职工宿舍保障房工程				19,469,469.00		19,469,469.00
职工宿舍保障房工程二期				42,202,211.00		42,202,211.00
高塔复合肥项目	66,451,796.87		66,451,796.87	52,284,393.75		52,284,393.75
河南 40 万吨/年新型肥料工程	800,195.51		800,195.51	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	927,834,783.90		927,834,783.90	739,602,583.08		739,602,583.08
菏泽玉米专用控释肥项目	25,023,193.04		25,023,193.04	13,989,914.89		13,989,914.89

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辽宁 40 万吨/年复混复合肥项目	979,714.92		979,714.92	19,114,478.15		19,114,478.15
广东 40 万吨/年新型肥料工程	46,044,137.47		46,044,137.47	28,494,897.80		28,494,897.80
水溶性肥料项目	187,258,846.86		187,258,846.86	99,341,531.29		99,341,531.29
其他零星工程	89,329,367.02		89,329,367.02	52,400,092.13		52,400,092.13
合 计	1,937,545,110.79		1,937,545,110.79	1,608,208,839.80		1,608,208,839.80

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
菏泽 120 万吨/年硝基肥项目	70,599.60	539,321,702.79	54,501,372.41			593,823,075.20	84.11	90.00	20,221,418.64	13,188,614.19	6.15、6.55	超募资金、金融机构借款及其他来源
职工宿舍保障房工程	5,800.00	19,469,469.00	13,758,860.49	33,228,329.49			72.13	100.00				其他来源
职工宿舍保障房工程二期	6,700.00	42,202,211.00	26,214,986.68	68,417,197.68			102.12	100.00				其他来源
高塔复合肥项目	6,000.00	52,284,393.75	14,167,403.12			66,451,796.87	110.75	90.00				其他来源
河南 40 万吨/年新型肥料工程	8,672.00	1,987,565.92	15,691,854.58	16,879,224.99		800,195.51	99.42	99.00				其他来源
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	739,602,583.08	746,588,623.91	558,356,423.09		927,834,783.90	55.56	75.00	48,980,256.14	38,429,655.68	6.15、6.55	募股资金、金融机构借款及其他来源
菏泽玉米专用控释肥项目	3,490.00	13,989,914.89	11,033,278.15			25,023,193.04	71.70	80.00				其他来源
辽宁 40 万吨/年复混复合肥项目	8,000.00	7,254,427.38	2,286,114.74	8,560,827.20		979,714.92	102.29	95.00				其他来源
广东 40 万吨/年新型肥料工程	8,145.00	28,494,897.80	17,549,239.67			46,044,137.47	56.53	99.00				其他来源
水溶性肥料项目	21,732.00	99,341,531.29	87,917,315.57			187,258,846.86	86.09	80.00				其他来源
合计	462,865.69	1,543,948,696.90	989,709,049.32	685,442,002.45		1,848,215,743.77			69,201,674.78	51,618,269.87	-	

(十二) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	37,834,800.52	106,018,690.67
合 计	37,834,800.52	106,018,690.67

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利技术	软件	其他权利	合计
一、账面原值					
1.期初余额	394,607,806.64	4,450,000.00	880,400.00	360,000.00	400,298,206.64
2.本期增加金额	11,606,751.04		946,750.00		12,553,501.04
购置	11,606,751.04		946,750.00		12,553,501.04
3.本期减少金额	15,255,213.00				15,255,213.00
4.期末余额	390,959,344.68	4,450,000.00	1,827,150.00	360,000.00	397,596,494.68
二、累计摊销					
1.期初余额	21,299,938.70	2,598,750.41	90,123.40	7,680.00	23,996,492.51
2.本期增加金额	8,782,175.05	445,000.06	143,148.09	5,760.00	9,376,083.2
计提	8,782,175.05	445,000.06	143,148.09	5,760.00	9,376,083.2
3.本期减少金额					
4.期末余额	30,082,113.75	3,043,750.47	233,271.49	13,440.00	33,372,575.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、期末余额账面价值	360,877,230.93	1,406,249.53	1,593,878.51	346,560.00	364,223,918.97

(十四) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	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	

注 1：商誉为公司非同一控制下收购云南中正化学工业有限公司 56.00%的股权，可辨认净资产公允价值的份额与本公司投资成本的差额。

注 2：截止 2014 年 12 月 31 日，商誉经减值测试后，不存在减值情形，无需计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费		375,000.00	75,000.00		300,000.00
合计		375,000.00	75,000.00		300,000.00

(十六) 递延所得税资产、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

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	884,142.62	4,634,767.85	1,030,950.74	5,538,737.32
资产评估减值	202,686.19	810,744.76	212,883.93	851,535.72
存货未实现内部损益	1,640,805.71	8,436,816.87	4,033,594.42	26,890,629.48
小计	2,727,634.52	13,882,329.48	5,277,429.09	33,280,902.52
递延所得税负债				
资产评估增值	3,490,018.51	13,960,074.04	3,992,202.40	15,968,809.60
合计	3,490,018.51	13,960,074.04	3,992,202.40	15,968,809.60

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	140,309,645.63	53,967,473.35
合计	140,309,645.63	53,967,473.35

注：可抵扣亏损主要是子公司北京金正大控释肥研究院有限公司、金正大（美国）新型肥料研究中心等七家以研究和农化服务为主要目的的子公司的亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此公司未将上述公司的可弥补亏损确认为递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2016年	1,086,856.34	1,086,856.34	
2017年	8,486,000.19	8,486,000.19	
2018年	35,008,101.20	44,394,616.82	
2019年	95,728,687.90		
合计	140,309,645.63	53,967,473.35	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	110,766,643.16	189,892,151.53
预付设备款	75,621,220.43	76,392,738.72
预付土地款	80,490,431.21	124,401,472.40
预付投资款	20,000,000.00	
合 计	286,878,294.80	390,686,362.65

(十八) 短期借款

短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	260,000,000.00	
合 计	260,000,000.00	

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	396,239,092.50	455,901,861.00
合 计	396,239,092.50	455,901,861.00

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	476,152,217.44	705,789,501.67
1年以上	76,272,008.09	20,545,377.64
合 计	552,424,225.53	726,334,879.31

账龄超过一年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
青海盐湖工业股份有限公司	13,236,031.50	集团统一采购调配、安排结算
平邑开元新型建材有限公司	8,400,000.00	未到结算期
临沂绿力商贸有限公司	9,674,565.00	未到结算期
景津环保股份有限公司	3,276,401.71	未到结算期
合 计	34,586,998.21	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,092,883,223.36	1,265,839,540.69
1年以上	34,041,054.15	17,289,503.54
合计	1,126,924,277.51	1,283,129,044.23

账龄超过1年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
山东省邮政公司	21,174,001.26	未发货
合计	21,174,001.26	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	56,913,157.50	639,960,953.32	610,274,483.04	86,599,627.78
二、离职后福利-设定提存计划	428,029.87	31,444,200.76	31,251,240.91	620,989.72
合计	57,341,187.37	671,405,154.08	641,525,723.95	87,220,617.50

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	25,504,907.63	547,888,307.56	537,268,565.47	36,124,649.72
2.职工福利费		40,897,656.37	40,897,656.37	
3.社会保险费	93,768.64	14,274,313.9	14,212,231.05	155,851.49
其中：医疗保险费	83,975.74	10,489,073.39	10,450,508.71	122,540.42
工伤保险费	4,417.99	2,450,817.63	2,427,437.74	27,797.88
生育保险费	5,374.91	1,334,422.88	1,334,284.60	5,513.19
4.住房公积金	275,044.56	12,268,089.13	10,482,163.66	2,060,970.03
5.工会经费和职工教育经费	31,039,436.67	24,632,586.36	7,413,866.49	48,258,156.54
合计	56,913,157.50	639,960,953.32	610,274,483.04	86,599,627.78

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.基本养老保险	369,301.25	29,206,647.96	29,018,036.05	557,913.16
2.失业保险费	58,728.62	2,032,512.80	2,028,164.86	63,076.56
3.年金		205,040.00	205,040.00	
合计	428,029.87	31,444,200.76	31,251,240.91	620,989.72

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	162,621.02	-40,356,877.23
营业税		997.33
城市建设维护税	7,693.83	3,852.50
房产税	1,468,387.83	1,687,139.64
土地使用税	2,194,473.94	-380,374.11
个人所得税	525,310.89	704,459.76
企业所得税	6,542,920.42	814,417.02
教育费附加	7,282.60	3,635.12
印花税	1,253,334.11	592,624.96
资源税	160,727.25	636,144.15
其他	39,550.92	45,698.89
合计	12,362,302.81	-36,248,281.97

(二十四) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	250,000.00	
长期借款应付利息	1,149,175.69	1,221,918.72
企业债券利息（中期票据）	13,569,863.05	15,712,328.73
合 计	14,969,038.74	16,934,247.45

(二十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位押金、保证金	205,465,064.39	200,276,378.72
外部单位往来款项	6,245,500.00	
应付内部员工款项	14,273,767.20	2,843,501.19
其他	24,206,690.98	29,728,693.55
合 计	250,191,022.57	232,848,573.46

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
铁岭市清河工业园区资产经营有限公司	4,950,000.00	土地保证金
菏泽市岳程建筑工程有限公司	3,818,972.28	质量保证金
山东省临沂科威机械有限公司	1,101,315.00	质量保证金

单位名称	期末余额	未偿还原因
内蒙古赤峰沃夫控释肥销售有限责任公司	977,520.00	客户保证金
临沂润华建设工程有限公司	975,028.30	质量保证金
山东旭洋机械集团有限公司	970,200.00	质量保证金
合 计	12,793,035.58	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	499,223,226.14	498,342,010.01
合 计	499,223,226.14	498,342,010.01

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额		期初余额	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率
抵押借款	199,966,353.25	6.15%-6.55%	199,966,353.25	6.55%
保证借款	530,791,050.05	6.15%-6.55%	536,250,000.00	6.55%
合 计	730,757,403.30		736,216,353.25	

(二十八) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中期票据		497,595,465.13
合 计		497,595,465.13

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期重分类	期末余额
中期票据	500,000,000.00	2012-6-19	3年	500,000,000.00	497,595,465.13		25,400,000.00	1,627,761.01	499,223,226.14	
合计	500,000,000.00	2012-6-19	3年	500,000,000.00	497,595,465.13		25,400,000.00	1,627,761.01	499,223,226.14	

(二十九) 递延收益

1、分项列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
计入递延收益的政府补助	77,242,023.65	16,618,130.00	6,448,979.85	87,411,173.80
合 计	77,242,023.65	16,618,130.00	6,448,979.85	87,411,173.80

2、政府补助项目情况

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
重点企业技术中心建设资金	254,000.00		199,200.00		54,800.00	与资产相关
90万吨/年复合肥氨酸造粒工艺节能改造项目	2,110,000.00		468,011.91		1,641,988.09	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		739,350.00		2,460,650.00	与资产相关
60万吨/年新型作物专用控释肥项目	5,500,000.00				5,500,000.00	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科技成果转化资金	3,894,823.65		1,056,297.08		2,838,526.57	与资产相关
2011年国家科技支撑计划课题经费	6,040,000.00	750,000.00	878,382.63	270,000.00	5,641,617.37	与资产相关
公租房专项补助收入	32,650,000.00		1,025,456.56		31,624,543.44	与资产相关
60万吨/年硝基复合肥及配套工程项目	2,000,000.00		168,978.49		1,831,021.51	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		66,933.33		233,066.67	与资产相关
高技术产业发展专项补助投资项目	560,000.00		140,000.00		420,000.00	与资产相关
基于农业物联网的智慧农业系统集成与示范-精准施肥信息化关键技术集成与示范	9,000,000.00		251,600.69		8,748,399.31	与资产相关
临财建指(2013)122号自主创新成果转化和企业创新能力提升	500,000.00		14,390.83		485,609.17	与资产相关
山东省自主创新专项	2,000,000.00		16,218.33		1,983,781.67	与资产相关
技术改造专项		1,600,000.00			1,600,000.00	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
山东省2014年对外科技合作进费补助计划		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
2013年财政支持农业重大应用技术创新资金预算指标		500,000.00			500,000.00	与资产相关
2014年市级企业技术改造专项资金		400,000.00			400,000.00	与资产相关
2014年工业提质增效升级专项资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
基础设施补偿款		3,568,130.00			3,568,130.00	与资产相关
玉米专用控释肥产业化研究及示范推广项目的技术创新提升重大专项资金	350,000.00				350,000.00	与资产相关

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
同步营养作物专用肥产业化开发与示范项目	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的资金项目	400,000.00		400,000.00		-	与收益相关
重大应用技术创新		300,000.00			300,000.00	与收益相关
硫酸余热利用节能改造项目		1,050,000.00	105,000.00		945,000.00	与资产相关
硫酸余热利用节能改造项目		250,000.00	25,000.00		225,000.00	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			与收益相关
项目资金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
低温转化法硫酸钾联产氯化钾清洁技术研究		250,000.00	250,000.00			与收益相关
农行收贵州省科学技术厅款		50,000.00	50,000.00			与收益相关
年产60万吨硝基肥及40万吨水溶肥项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
60万吨磷石膏联产及其碱性肥料项目		200,000.00			200,000.00	与资产相关
加快工业发展专项资金	2,483,200.00		124,160.00		2,359,040.00	与资产相关
同步营养水稻专用控释肥研究与开发		300,000.00			300,000.00	与收益相关
小计	77,242,023.65	16,618,130.00	6,178,979.85	270,000.00	87,411,173.80	

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	700,000,000.00	81,422,924.00				81,422,924.00	781,422,924.00

注：经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]1074号文《关于核准金正大生态工程集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，金正大生态工程集团股份有限公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行每股面值为人民币1元的普通股股票81,422,924股，本次增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字【2014】第3-00039号验资报告

(三十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,308,575,434.23	1,946,105,630.28	243,280.00	3,254,437,784.51
其他资本公积		8,379,500.00		8,379,500.00
合计	1,308,575,434.23	1,954,485,130.28	243,280.00	3,262,817,284.51

注：本期资本溢价新增数1,946,105,630.28元系公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行新股，收到特定投资

者缴纳的出资款扣除发行费用和股本后增加导致；减少数 243,280.00 元系公司对子公司的高管实行股权激励而为子公司少数股东承担的股份支付费用。

本期其他资本公积增加额 8,379,500.00 元系公司向在股票期权激励计划中向激励对象授予的股票期权而摊销的股票期权费用。

(三十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	194,682,466.98	51,403,059.45		246,085,526.43
合计	194,682,466.98	51,403,059.45		246,085,526.43

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,881,288,627.10	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,881,288,627.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	866,391,964.26	—
减：提取法定盈余公积	51,403,059.45	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	105,000,000.00	注 1
其他	-6,606,480.15	注 2
期末未分配利润	2,597,884,012.06	

注 1：根据 2014 年 4 月 15 日召开的 2013 年度股东大会决议，公司以期初余额的总股本 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 10,500.00 万元。

注 2：2014 年 7 月 8 日，金正大集团全资子公司云南金正大与受让方朱崇坤签署了《股权转让协议》，协议规定将持有的云南中正 38% 的股权以 2,576.43 万元的价格转让给朱崇坤，产生处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 6,606,480.15 元所致。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	13,526,479,181.86	11,147,330,005.22	11,967,185,576.18	10,206,369,081.54
普通复合肥	5,590,178,310.81	4,652,776,073.87	4,896,956,146.16	4,137,403,211.03
控释复合肥	4,604,575,470.41	3,574,769,175.22	3,854,161,669.61	3,063,919,773.91
硝基复合肥	1,459,289,624.38	1,146,835,898.05	1,173,730,723.78	953,181,857.08

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
原料化肥等	1,737,523,529.18	1,675,962,545.73	2,042,337,036.63	2,051,864,239.52
水溶肥	134,912,247.08	96,986,312.35		
二、其他业务小计	27,962,993.04	17,456,923.81	24,971,792.76	16,023,271.16
材料销售	23,206,380.63	17,301,443.81	20,822,490.01	16,023,271.16
租赁	3,238,658.37		1,702,299.31	
其他	1,517,954.04	155,480.00	2,447,003.44	
合计	13,554,442,174.90	11,164,786,929.03	11,992,157,368.94	10,222,392,352.70

(三十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	14,232.78	93,135.740
城市维护建设税	58,755.56	78,162.64
教育费附加	53,136.41	44,684.88
水利建设基金	253,484.85	281,583.99
关税	94,509.30	653,150.70
价格调节基金		443,875.69
合计	474,118.90	1,594,593.64

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	129,872,663.84	97,875,914.31
广告宣传费	376,703,171.53	174,891,813.28
招待费	38,214,493.71	33,367,064.80
差旅费	49,421,062.79	47,309,971.99
办公费及会议费	30,852,529.96	31,400,697.51
车辆费用	31,992,962.19	29,176,174.43
运输仓储费	54,530,044.95	34,511,943.68
累计折旧及摊销	7,548,230.85	6,797,097.22
其他营业费用	37,402,383.66	29,008,174.00
合计	756,537,543.48	484,338,851.22

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	117,858,810.02	107,492,716.24
各项税费	32,343,047.06	22,222,091.37
累计折旧及摊销	26,137,398.04	25,159,643.05
车辆费用	5,625,386.98	6,140,624.38
招待费	8,568,042.40	9,445,302.48
绿化费用	2,305,182.98	1,319,666.76
差旅费	7,722,678.10	7,145,979.18
办公及会议费	18,922,752.48	11,324,186.59
财产保险费	3,424,695.57	2,302,125.96
研发费用	229,720,489.63	70,945,271.43
试验费	76,374,931.36	157,140,454.37
股权激励费	8,379,500.00	
其他管理费用	29,850,255.35	14,998,810.75
合计	567,233,169.97	435,636,872.56

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	67,423,002.79	63,342,489.25
减：利息收入	38,400,778.29	16,589,653.34
汇兑损失	1,265.30	27,590.32
减：汇兑收益	1,015.54	
手续费支出	945,273.70	511,036.46
其他支出	2,934,372.36	308,820.81
合计	32,902,120.32	47,600,283.50

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	298,412.20	1,294,828.04
二、存货跌价损失	3,652,018.18	1,438,872.04
合计	3,950,430.38	2,733,700.08

(四十) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,353,802.82	7,432,297.52
合 计	1,353,802.82	7,432,297.52

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
瓮安县磷化有限责任公司	1,353,802.82	7,432,297.52
合 计	1,353,802.82	7,432,297.52

(四十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	74,052.77	74,052.77	125,440.27	125,440.27
其中：固定资产处置利得	74,052.77	74,052.77	125,440.27	125,440.27
政府补助	16,451,710.52	16,514,228.72	7,916,355.35	7,916,355.35
不需支付的应付款项	4,567,513.13	4,567,513.13	2,061,374.01	2,061,374.01
保险赔款	171,777.63	171,777.63	664,698.23	664,698.23
其他	1,910,037.40	1,847,519.20	2,064,782.9	2,064,782.9
合 计	23,175,091.45	23,175,091.45	12,832,650.76	12,832,650.76

2、计入当期损益的政府补助

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	备注
直接计入当期损益的政府补助	10,452,730.67	3,571,979.00		
2011 年度省博士后创新项目专项资金资助项目及毕业生就业专项补助	50,000.00		与收益相关	
专利资助		215,000.00	与收益相关	
专利奖	64,000.00	260,000.00	与收益相关	
企业安全生产标准化二级奖励资金		50,000.00	与收益相关	
职工书屋补助款		30,000.00	与收益相关	
菏泽市开发区奖励款	4,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关	
老旧汽车补贴款		4,000.00	与收益相关	

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	备注
社会保险补贴	263,127.75	45,337.00	与收益相关	
2012年首届临沂市企业管理奖		20,000.00	与收益相关	
2012年度山东省节能奖励资金		50,000.00	与收益相关	
企业实训基地建设专项资金		150,000.00	与收益相关	
就业补助专项资金	94,740.00	62,842.00	与收益相关	
向国外申请专利资金补助		70,000.00	与收益相关	
工会补助收入	40,000.00	40,000.00	与收益相关	
科技创新平台专项补助资金	100,000.00	150,000.00	与收益相关	
长丰县20强企业奖励		80,000.00	与收益相关	
2012年度增产增收奖励		240,000.00	与收益相关	
招用失业人员补助		4,800.00	与收益相关	
新型工业发展专项资金		100,000.00	与收益相关	
晋宁县税收奖励	324,595.92		与收益相关	
企业发展目标奖和超基数用电补助	116,000.00		与收益相关	
硫酸余热利用节能改造项目节能降耗补助资金	130,000.00		与收益相关	
市长质量奖	150,000.00		与收益相关	
安全生产专项补助	120,000.00		与收益相关	
技术推广与培训补助	300,000.00		与收益相关	
突出贡献企业奖	1,774,800.00		与收益相关	
2013年度工业重点项目奖、新增纳税奖、纳税贡献奖、企业技术创新奖、企业科技进步奖	1,071,000.00		与收益相关	
2013年骨干企业技术创新奖励	1,000,000.00		与收益相关	
节能奖	100,000.00		与收益相关	
技术进步奖	140,400.00		与收益相关	
人才专项发展基金	100,000.00		与收益相关	
其他小额补助	514,067.00			
计入递延收益的政府补助本期摊销	5,998,979.85	4,344,376.35		
其中：固定资产投资补助	124,160.00		与资产相关	
湿法磷酸生产中氟的综合利用研究项目补助资金	250,000.00		与资产相关	
低温转化法硫酸钾联产氯化钾清洁技术研究项目补助资金	200,000.00		与资产相关	
水稻专用控释肥补助资金	400,000.00		与资产相关	
重点企业技术中心建设资金	199,200.00	199,200.00	与资产相关	
国家工程技术研究中心配套支持专项资金	739,350.00	800,000.00	与资产相关	
高技术产业发展专项补助投资项目	140,000.00	140,000.00	与资产相关	
90万吨/年复合肥氨酸造粒工艺节能改造项目	468,011.91		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科技成果转化资金	1,056,297.08	3,105,176.35	与资产相关	
2011年国家科技支撑计划课题经费	878,382.63		与资产相关	

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	备 注
公租房专项补助收入	1,025,456.56		与资产相关	
60万吨/年硝基复合肥及配套工程项目	168,978.49		与资产相关	
2012年度省级农业科技成果转化资金项目	66,933.33		与资产相关	
基于农业物联网的智慧农业系统集成与示范- 精准施肥信息化关键技术集成与示范项目	251,600.69		与资产相关	
临财建指(2013)122号自主创新成果转化和企业创新能力提升专项补助资金	14,390.83		与资产相关	
山东省自主创新专项补助资金	16,218.33		与资产相关	
同步营养项目资金		100,000.00	与资产相关	
合 计	16,451,710.52	7,916,355.35		

注：2014年政府补助情况

收省博士后创新项目专项资金资助项目及毕业生就业专项补助资金 50,000.00 元；收专利奖 64,000.00 元；收菏泽开发区税收返还款 4,000,000.00 元；收临沭社保办社保补贴 263,127.75 元；收临沭县财政局就业补贴 94,740.00 元；收临沭总工会工会补助收入 40,000.00 元；根据临沭县科技局下发的临科字【2013】58 号文件，收科技创新平台专项补助资金 100,000.00 元；收晋宁县税收奖励 324,595.92 元；收晋宁县企业发展目标奖和超基数用电补助资金共计 116,000.00 元；根据晋宁县发展改革和经济贸易局下发的云财建[2013]694 号文件，收硫酸余热利用节能改造项目节能降耗补助资金 130,000.00 元；收菏泽市财政局拨付的市长质量奖 150,000.00 元；收安全生产专项补助 120,000.00 元；根据临沭县财政局下发的临财农指【2013】89 号文件，收技术推广与培训补助 300,000.00 元；根据临沭县委办公室下发的办字【2013】9 号文件，收突出贡献企业奖 1,774,800.00 元；根据临沭县委员会、临沭县人民政府下发的沭委【2014】13 号文件，收 2013 年度工业重点项目奖、新增纳税奖、纳税贡献奖、企业技术创新奖、企业科技进步奖 1,071,000.00 元；根据临沂市财政局下发的临财企【2014】33 号文件，收 2013 年骨干企业技术创新奖励 1,000,000.00 元；根据临沂市人民政府下发的临政字【2014】154 号文件，收节能奖 100,000.00 元；收技术进步奖 140,400.00 元；收临沭县人才专项发展基金 100,000.00 元；递延收益本期转入 5,998,979.85 元。

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	93,790.94	93,790.94	1,575,918.94	1,575,918.94
其中：固定资产处置损失	93,790.94	93,790.94	1,575,918.94	1,575,918.94
对外捐赠	2,730,800.00	2,730,800.00	1,282,000.00	1,282,000.00
其他	20,808.53	20,808.53	28,480.37	28,480.37
合计	2,845,399.47	2,845,399.47	2,886,399.31	2,886,399.31

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

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	168,105,036.77	150,486,104.15
递延所得税费用	2,047,610.68	-3,439,388.23
合计	170,152,647.45	147,046,715.92

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,050,241,357.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	157,670,989.61
子公司适用不同税率的影响	3,685,483.72
以前年度所得税汇算清缴影响	-7,742,329.91
非应税收入的影响	-478,748.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,870,528.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,376,818.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,029,514.14
研究开发费加计扣除的影响	-10,186,540.07
权益法核算的投资收益的影响	-338,450.71
其他	19,018.99
所得税费用	170,152,647.45

(四十四) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	67,260,354.99	77,149,562.67
其中：利息收入	33,330,889.49	16,589,653.34
政府补助	10,872,730.67	4,471,979.00
收到的往来款及其他	23,056,734.83	56,087,930.33
支付其他与经营活动有关的现金	974,013,696.74	663,023,476.07
其中：销售费用中的付现部分	619,116,648.79	379,665,839.69
管理费用中的付现部分	318,081,717.01	280,762,421.90
支付的往来款项及其他	36,815,330.94	2,595,214.48

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	16,018,130.00	14,223,200.00
其中：收到的与资产有关的政府补助	16,018,130.00	14,223,200.00

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	25,764,300.00	
其中：收到的子公司股权转让款	25,764,300.00	

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	880,088,710.17	668,192,548.29
加：资产减值准备	3,950,430.38	2,733,700.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,553,625.78	145,033,849.70
无形资产摊销	9,376,083.20	7,663,674.13
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	19,738.17	1,450,478.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	67,423,002.79	62,149,217.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,353,802.82	-7,432,297.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,549,794.57	-4,693,081.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-502,183.89	1,253,693.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	489,155,102.09	90,628,557.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,051,408,882.53	-125,798,729.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-406,983,997.31	311,293,574.69
股权激励的增加（减少以“－”号填列）	8,379,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	183,247,120.60	1,152,475,185.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,624,976,427.11	746,480,935.32
减：现金的期初余额	746,480,935.32	280,355,261.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	878,495,491.79	466,125,673.62

2、现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,624,976,427.11	746,480,935.32
其中：库存现金	324,805.10	941,465.56
可随时用于支付的银行存款	1,508,280,785.61	665,190,854.01
可随时用于支付的其他货币资金	116,370,836.40	80,348,615.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,624,976,427.11	746,480,935.32

注：货币资金-其他货币资金中非现金及现金等价物系超过3个月银行承兑汇票保证金金额20,102,274.00元。

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金	20,102,274.00	承兑汇票保证金	68,576,024.30	承兑汇票保证金
合计	20,102,274.00		68,576,024.30	

(四十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			279,864.40
其中：美元	45,736.95	6.1190	279,864.40

六、合并范围的变更

报告期内，2014年3月本公司投资新设临沂博农农资销售有限公司而将其纳入合并范围，原纳入合并范围的全资子公司河南新财鑫复合肥有限公司于2014年7月注销。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	直接持股比例	取得方式
北京金正大控释肥研究院有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	研发咨询	100%	投资设立
金大地化肥有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	生产加工	100%	投资设立

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	直接持股比例	取得方式
山东金正大农业科学研究院有限公司	山东省济南市	山东省济南市	咨询服务	100%	投资设立
菏泽金正大生态工程有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	生产加工	100%	投资设立
金正大(美国)新型肥料研发中心	美国马里兰州银春市普利蒙斯街8802号6#	美国马里兰州银春市普利蒙斯街8802号6#	研发服务	100%	投资设立
沃夫特复合肥有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	生产加工	100%	投资设立
金正大诺泰尔化学有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	生产销售	100%	投资设立
山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	研发咨询	100%	投资设立
安徽金正大生态工程有限公司	安徽省长丰县	安徽省长丰县	生产销售	100%	投资设立
河南金正大生态工程有限公司	河南省郸城县	河南省郸城县	生产销售	100%	投资设立
河南豫邮金大地科技服务有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	生产销售	60%	投资设立
云南金正大生态工程有限公司	云南省晋宁县	云南省晋宁县	咨询服务与贸易	100%	投资设立
辽宁金正大生态工程有限公司	辽宁省铁岭市	辽宁省铁岭市	生产销售	100%	投资设立
山东金正源农业生产资料有限公司	山东省济南市	山东省济南市	销售	100%	投资设立
鹰潭金正大农化服务有限责任公司	江西鹰潭市	江西鹰潭市	生产销售	60%	投资设立
德州金正大生态工程有限公司	山东省武城县	山东省武城县	生产销售	100%	投资设立
黑龙江奥磷丹肥业科技有限公司	黑龙江省宾县	黑龙江省宾县	研发销售	60%	投资设立
广东金正大生态工程有限公司	广东英德市	广东英德市	生产销售	100%	投资设立
奥磷丹化肥有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	生产销售	100%	投资设立
云南中正化学工业有限公司	云南省晋宁县	云南省晋宁县	生产销售	40%	购买股权
临沂博农农资销售有限公司	山东省临沭	山东省临沭	化肥原料贸易	70%	投资设立

注：云南中正化学工业有限公司董事会成员均为金正大员工，构成实质性控制，故纳入合并范围。

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
瓮安县磷化有限责任公司	贵州瓮安	贵州瓮安	磷产品生产	34		权益法

2、联营企业瓮安县磷化有限责任公司的主要财务信息

项 目	期末余额/2014 年度	期初余额/2013 年度
流动资产	98,246,592.89	133,658,308.15
其中：现金和现金等价物	2,571,820.56	21,469,682.79
非流动资产	102,075,618.63	92,671,932.75
资产合计	200,322,211.52	226,330,240.90
流动负债	55,616,705.63	53,379,409.51
非流动负债		8,660,000.00
负债合计	55,616,705.63	62,039,409.51
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	144,705,505.89	164,290,831.39
按持股比例计算的净资产份额	49,199,872.00	55,858,882.67
调整事项	-6,022,436.31	-6,022,436.31
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
固定资产评估增值摊销	-5,914,218.47	-6,022,436.31
无形资产评估增值摊销	-108,217.84	
对联营企业权益投资的账面价值	92,594,550.54	105,275,997.52
营业收入	140,803,103.46	208,006,812.85
财务费用	93,345.43	-718,534.36
所得税费用	7,314,225.90	13,475,192.52
净利润	21,694,820.97	40,092,829.94
其中：归属于母公司所有者的净利润	21,694,820.97	40,092,829.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	21,694,820.97	40,092,829.94
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	21,694,820.97	40,092,829.94
企业本期收到的来自联营企业的股利	9,500,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种

风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务，2014年度银行借款等均系固定利率，对本年度净利润尚未产生重大影响。

(3) 其他价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动，主要原材料和产品的价格存在相关性，其中钾肥、磷酸一铵和尿素相关性较强。为最大限度的避免由于价格波动带来的风险，本公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及生产决策，确保股东利益最大化。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
货币资金	1,645,034,701.11				1,645,034,701.11
应收票据	35,571,037.00				35,571,037.00
应收账款-原值	18,153,729.65				18,153,729.65
其他应收款-原值	49,039,520.23				49,039,520.23
应收利息	5,173,653.94				5,173,653.94
小计	1,752,972,641.93				1,752,972,641.93
金融负债					
短期借款	260,000,000.00				260,000,000.00
应付票据	396,239,092.50				396,239,092.50
应付账款	552,424,225.53				552,424,225.53
应付利息	14,969,038.74				14,969,038.74
其他应付款	250,191,022.57				250,191,022.57
一年内到期的非流动负债	499,223,226.14				499,223,226.14
长期借款				730,757,403.30	730,757,403.30
小计	1,973,046,605.48			730,757,403.30	2,703,804,008.78

项目	期初余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	815,056,959.62				815,056,959.62
应收票据	44,265,903.10				44,265,903.10
应收账款-原值	4,292,137.33				4,292,137.33
其他应收款-原值	48,136,553.73				48,136,553.73
小计	911,751,553.78				911,751,553.78
金融负债					
应付票据	455,901,861.00				455,901,861.00
应付账款	726,334,879.31				726,334,879.31
应付利息	16,934,247.45				16,934,247.45
其他应付款	232,848,573.46				232,848,573.46
一年内到期的非流动负债	498,342,010.01				498,342,010.01
长期借款				736,216,353.25	736,216,353.25
小计	1,930,361,571.23			736,216,353.25	2,666,577,924.48

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例(%)	组织机构代码
雅戈尔投资有限公司	股东	5.47	66073238-9

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万连步	菏泽金正大生态工程有限公司	120,000.00 万元	2013-4-17	2019-11-30	否

2、关键管理人员报酬

姓名	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)	现任职务	备注
万连步	95.8	95.8	总经理,董事长	
陈宏坤	62.8	62.8	副总经理,副董事长	
高义武	82.8	82.8	副总经理,董事	
解玉洪	82.8	82.8	副总经理,董事	
张晓义	62.8	62.8	董事	
商照聪	5.36		独立董事	从2014年4月份任独董
吕晓峰	5.36		独立董事	从2014年4月份任独董
李志坚	5.36		独立董事	从2014年4月份任独董
祝祖强	5.36		独立董事	从2014年4月份任独董
于长春	1.5	6	独立董事	从2013年任独董
张秋生	1.5	6	独立董事	从2013年任独董

姓名	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)	现任职务	备注
白由路	1.5	6	独立董事	从2013年任独董
修学峰	1.5	6	独立董事	从2013年任独董
杨艳	62.8	62.8	监事会主席	
李广涛	43.4	43.4	职工监事	从2013年任监事
郝爱玲	7.6	7.6	职工监事	从2013年任监事
赵玉芳	4.8	4.2	职工监事	2014年新任
李新柱	22	20.8	职工监事	2014年新任
郑树林	62.8	62.8	副总经理	2014年新任
颜明霄	62.8	62.8	副总经理	
罗文胜	62.8	62.8	副总经理	
李计国	62.8	62.8	副总经理,财务负责人	
李现秀	62.8	62.8	副总经理	2014年卸任
崔彬	62.8	62.8	副总经理,董秘	
胡兆平	62.8	62.8	副总经理	

(五) 关联方应收应付款项

本报告期末, 公司与关联方之间无应收、应付款项余额。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,935.00 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	483.75 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 19.73 元, 合同剩余期限为 4 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可解锁的权益工具数量, 在股权激励计划实施完毕后, 最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,136,220.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,379,500.00

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	8,379,500.00
----------------	--------------

十一、 承诺及或有事项

本公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司主营业务为研发、生产、销售各类农用肥料、原材料及提供相关许可范围内的资讯服务。主要经营农用肥料产品一种业务，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,900,355.55	100.00	245,017.78	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,900,355.55	100.00	245,017.78	5.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,900,355.55	100.00	245,017.78			
合计	4,900,355.55	100.00	245,017.78			

2、截止2014年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏盐城邮政局电子商务局	1,770,593.46	36.13	88,529.67
江苏省邮政公司宿迁分公司	1,274,415.10	26.01	63,720.76
江苏淮安邮政局淮安分局	393,459.00	8.03	19,672.95
江苏省淮安市盱眙县邮政局	365,224.50	7.45	18,261.23
连云港市邮政物流业务局	346,109.50	7.06	17,305.48
合计	4,149,801.56	84.68	207,490.09

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	209,863,052.12	100.00	1,580,398.25	0.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	209,863,052.12	100.00	1,580,398.25	0.75

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	240,682,911.80	100.00	2,290,024.94	0.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	240,682,911.8	100.00	2,290,024.94	0.95

按组合计提坏账准备的应收账款

① 关联方组合

项目	期末余额	期初余额
纳入合并范围内的关联方	200,849,293.46	216,868,962.23
合计	200,849,293.46	216,868,962.23

② 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,228,517.06	5.00	361,425.85	21,774,125.84	5.00	1,088,706.29
1至2年	269,840.00	10.00	26,984.00	237,685.96	10.00	23,768.60
2至3年	41,882.00	30.00	12,564.60	798,517.37	30.00	239,555.21
3至4年	553,825.32	50.00	276,912.66	123,629.68	50.00	61,814.84
4至5年	85,915.72	80.00	68,732.58	19,053.59	80.00	15,242.87
5年以上	833,778.56	100.00	833,778.56	860,937.13	100.00	860,937.13
合计	9,013,758.66	17.53	1,580,398.25	23,813,949.57	9.62	2,290,024.94

2、报告期无实际核销的重要其他应收款情况

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	200,849,293.46	216,868,962.23
应收外部单位押金、保证金	1,384,353.62	921,248.20
员工备用金	6,189,633.04	22,283,990.32
其他	1,439,772.00	608,711.05
合计	209,863,052.12	240,682,911.8

4、截止2014年12月31日，按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
云南金正大生态工程有限公司	往来款	84,280,627.73	1年以内	40.16	
金正大诺泰尔化学有限公司	往来款	58,682,111.66	1年以内	27.96	
山东金正源农业生产资料有限公司	往来款	40,256,618.50	1年以内	19.18	
北京金正大控释肥研究院有限公司	往来款	12,436,239.15	1-3年	5.93	
广东金正大生态工程有限公司	往来款	2,514,276.53	1年以内	1.20	
合计		198,169,873.57		94.43	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,004,895,675.00		4,004,895,675.00	2,570,895,675.00		2,570,895,675.00
对子公司高管股权激励	4,677,800.00		4,677,800.00			
合计	4,009,573,475.00		4,009,573,475.00	2,570,895,675.00		2,570,895,675.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京金正大控释肥研究院有限公司	11,062,000.00			11,062,000.00		
山东金大地化肥有限公司	10,680,000.00	50,000,000.00		60,680,000.00		
金正大（美国）肥料研究中心	3,153,675.00			3,153,675.00		
菏泽金正大生态工程有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
山东金正大农业科学研究院有限公司	6,000,000.00	94,000,000.00		100,000,000.00		
安徽金正大生态工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河南金正大生态工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
贵州金正大生态工程有限公司	1,000,000,000.00	1,230,000,000.00		2,230,000,000.00		
云南金正大生态工程有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
辽宁金正大生态工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
德州金正大生态工程有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
广东金正大生态工程有限	100,000,000.00			100,000,000.00		
临沂沃夫特复合肥有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
合计	2,570,895,675.00	1,434,000,000.00		4,004,895,675.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,312,896,884.05	6,125,993,363.27	6,488,175,084.12	5,578,436,636.82
普通复合肥	2,662,430,247.95	2,282,562,298.20	2,290,973,756.86	1,984,811,569.08
控释复合肥	3,136,496,633.23	2,476,881,583.39	2,755,200,674.81	2,228,156,370.84
硝基肥	702,404,810.93	601,166,781.92	619,200,311.71	526,807,204.58
原材料	737,668,744.72	716,317,765.86	822,800,340.74	838,661,492.32
水溶肥	73,896,447.22	49,064,933.90		
二、其他业务小计	11,094,484.98	5,413,727.56	11,284,411.61	6,451,187.25
材料销售	7,759,788.88	5,413,727.56	9,582,112.30	6,451,187.25
租赁收入	3,238,658.37		1,702,299.31	
其他	96,037.73			
合计	7,323,991,369.03	6,131,407,090.83	6,499,459,495.73	5,584,887,824.07

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-19,738.17	
2. 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）	16,451,710.52	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,897,719.63	
4. 所得税影响额	-3,310,230.32	
5. 少数股东权益影响额	-244,974.73	
合 计	16,774,486.93	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.70	17.56	1.23	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.33	17.35	1.20	0.94

金正大生态工程集团股份有限公司

二〇一五年四月十五日

第 15 页至第 70 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____