

金正大生态工程集团股份有限公司

KINGENTA ECOLOGICAL ENGINEERING GROUP CO.,LTD.



2023 年半年度报告

披露日期：2023 年 8 月 31 日

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李玉晓、主管会计工作负责人杨功庆及会计机构负责人(会计主管人员)杨功庆声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司面临的风险因素详见本报告第三节管理层讨论与分析/十、公司面临的风险和应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	21
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告	44

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财务报表。
- 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及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人李玉晓先生签名的 2023 年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

法定代表人：李玉晓

二〇二三年八月二十九日

释义

释义项	指	释义内容
金正大、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
贵州金正大	指	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
广东金正大	指	广东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
金大地公司	指	金大地化肥有限公司
沃夫特公司	指	沃夫特复合肥有限公司
力康农公司	指	山东力康农生态科技有限公司
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
香港金正大	指	金正大（香港）投资有限公司
新疆金正大	指	新疆金正大农佳乐生态工程有限公司
普惠农业	指	新疆普惠农业科技有限公司
农商一号	指	农商一号电子商务有限公司
宁波金正大	指	宁波梅山保税港区金正大投资有限公司
施诺德公司	指	山东施诺德农业科技有限公司
金兴矿业	指	贵州金兴矿业有限公司
会计师、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
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、控释复合肥	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
水溶肥、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
套餐肥	指	经过科学搭配，能满足作物在不同生长阶段不同营养需求的系列肥料组合
硝态氮	指	氮肥中氮元素的形态是硝酸根（NO ₃ ⁻ ）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金正大	股票代码	002470
变更前的股票简称（如有）	ST 金正		
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	李玉晓		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨功庆	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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	4,658,259,132.10	5,933,379,117.85	-21.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-151,426,934.18	22,798,095.75	-764.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-175,795,693.48	55,034,676.71	-419.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	99,224,396.19	186,859,620.38	-46.90%
基本每股收益（元/股）	-0.046	0.01	-560.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.046	0.01	-560.00%
加权平均净资产收益率	-5.24%	0.57%	-5.81%
	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）	12,920,534,360.37	13,481,919,681.10	-4.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,814,074,373.62	2,963,759,706.01	-5.05%

五、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。

六、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）	2,290,816.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	23,988,379.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,306,736.87	
减：所得税影响额	6,366,892.15	
少数股东权益影响额（税后）	850,281.03	
合计	24,368,759.30	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处的行业情况

1、粮食安全是民生之本，粮食安全是国家安全的重要基础

粮食安全是“国之大者”，是人民幸福生活的最基本保障，是国家安全的重要组成部分，世界各国都高度重视国家粮食安全及其安全保障问题。我国用占世界 9%的耕地，养育了世界近 1/5 的人口，粮食生产实现了从长期短缺到供求基本平衡。随着我国人口的继续增加，城乡居民生活水平的不断提高，对农产品的需求数量和质量将继续增长，需求结构也继续发生变化，我国粮食生产已经呈现出从单纯的数量增长过渡到了数量和质量“双提高”的发展阶段。

国家统计局公布的数据显示，2022 年全国粮食总产量 13730.6 亿斤，比上年增长 0.5%，总产量再创新高，粮食产量连续 8 年站稳 1.3 万亿斤台阶。根据海关总署发布粮食进口数据，2022 年，我国累计进口粮食 14687.2 万吨，进口金额同比增加 10.5%。进口占国内粮食总产量 21.4%。美国、澳大利亚、乌克兰、加拿大、法国等国家粮食进口额排名靠前，我国粮食仍然存在较高的对外依存度。

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视国家粮食安全，始终把解决好十几亿人口的吃饭问题，作为治国理政的头等大事。2023 年《习近平关于国家粮食安全论述摘编》出版，习近平总书记关于国家粮食安全的一系列重要论述，立意高远、内涵丰富、思想深刻，对于全面推进乡村振兴、加快建设农业强国，全方位夯实粮食安全根基，确保中国人的饭碗牢牢端在自己手中，具有十分重要的意义。习近平总书记多次强调，要严守耕地红线，稳定粮食播种面积，加强高标准农田建设，切实保障粮食和重要农产品稳定安全供给。

2023 年中央一号文件《中共中央国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》将“抓紧抓好粮食和重要农产品稳产保供”放在第一条，要求全力抓好粮食生产，确保全国粮食产量保持在 1.3 万亿斤以上，文件还要求要加强化肥等农资生产、储运调控。

2、肥料是保障农业生产和粮食安全的重要基础

肥料是粮食丰产与优质的决定性因素之一，化学肥料的施用在农业增产中起着举足轻重的作用。肥料是植物的粮食，按物质投入要素对形成农业综合生产能力的贡献率大小排序，其顺序是灌溉—化肥—良种—农机—役畜—农药—农膜。联合国粮农组织（FAO）根据国外多年的统计资料表明，在提高单产中，化肥对增产所起的作用占 40~60%。我国农业部门也认为在 40%左右。而有限的耕地资源和沉重的人口压力，又决定了在今后相当长时期内，化学肥料施用仍是我国农业发展的重要措施。因此，化肥行业作为重要的支农产业，关系着国家的粮食安全、食品安全和生态环境安全，在国民经济中具有重要的作用和地位。

3、绿色发展是我国现代农业的必然趋势

近年来，我国现代农业建设加快推进，农业综合生产能力稳步提升，农业科技进步贡献率已超过 60.7%，农业好形势成为经济社会持续健康发展的“定海神针”。但各种风险挑战和结构性矛盾也在积累聚集，生态环境和资源条件两个“紧箍咒”越来越紧，农业生产成本“地板”和农产品价格“天花板”双重挤压越来越重，人民群众对农产品多样化需求和质量安全的要求越来越高，农业保供给、保收入、保安全、保生态的压力越来越大，农业的主要矛盾已由总量不足转变为结构性矛盾。面对新形势，迫切需要在确保国家粮食安全的基础上，推进农业供给侧结构性改革，加快转变农业发展方式，调整优化农业结构，推动农业发展由过度依赖资源消耗、主要满足量的需求，向追求绿色生态可持续、更加注重满足质的需求转变。产出高效、产品安全、资源节约、环境友好的绿色农业道路已成为我国农业发展的必然趋势。

4、肥料行业在农业绿色发展背景下的机遇与挑战

当前阶段肥料行业呈现出：（1）化肥零增长、负增长，现代农业需求和资源环境约束，复合肥产量与消费再创新低，但在作物专用肥、土壤健康、生物防治用肥等方面，结构性增长较快；（2）经济作物比重增加，品质要求更高，产量要求其次，改土养地、减肥/药增效，农产品品质提升产品受到农户的追捧，产品结构调整加快，增效提质加速，肥料增效措施和手段更加多样化，提质增效成为企业共识；（3）供给侧改革与环保持续发力，绿色发展成为企业的核心竞争力，加上用户结构的改变，倒逼中小落后企业逐渐退出市场，产能继续出清，产业集中度进一步得到提高，带动肥料行业向

科技型、高环保的健康方向发展；（4）用户由小变大成“三级体系”，但是分散还是基本面，规模种植和分散种植并存，产品、服务需求多样化，高效、专用、性价比高的产品和定制化、全程化、一站式的专业贴身服务将成为市场驱动力；

（5）行业兼并重组步伐加快，优化企业资源配置，实现强强联合和资源协同，有效提高了综合竞争力，复合肥行业乃至农资行业正向着全产业链、农业综合服务方向发展，企业加速产业闭环，介入农产品上行，重构农服体系；（6）受宽松货币政策和大宗原材料价格上涨等多重因素影响，化肥消费市场需求扩大，全球化肥供需结构明显改善，行业景气度显著恢复，长期来看化肥价格将维持上涨；（7）受俄乌冲突等影响，俄罗斯化肥出口受到限制，全球肥料价格进一步推高，全球粮食价格持续走高，粮价回暖，种植面积提升，农业用肥势头强劲；（8）能源危机正在冲击欧洲的高耗能产业，欧洲化肥危机形势加剧，欧洲将进一步限制化肥产量，可能会形成全球其他地区连锁反应；（9）在保供稳价中实现行业发展，要想稳住“粮袋子”“菜篮子”，大宗商品化肥保供稳价是关键。化肥企业要坚持为农服务宗旨，聚焦主业，扎实做好国家储备，严格调控化肥进出口，充分发挥保供稳价的“定海神针”作用。

（二）报告期内公司从事的主要业务

公司的主营业务为复合肥、缓控释肥、硝基肥、水溶肥、生物肥、磷肥以及土壤调理剂等土壤所需全系列产品的研发、生产和销售以及为种植户提供相关的种植业解决方案服务。

1、主要产品及用途

（1）普通复合肥：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。对于平衡施肥，提高肥料利用率，促进作物的高产稳产和品质提升有着十分重要的作用。

（2）缓控释肥料：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。缓控释肥料具有提高化肥利用率、减少使用量与施肥次数、降低生产成本、减少环境污染、提高农作物产品品质等优点，突出特点是其释放率和释放期与作物生长规律有机结合，从而使肥料养分有效利用率提高。

（3）硝基复合肥：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，主要适用于烟草、玉米、瓜果、蔬菜、果树等经济作物以及偏碱性土壤、喀斯特地貌地区。

（4）水溶性肥料：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。

（5）磷酸二氢铵：化学制剂，又称为磷酸一铵，是一种白色的晶体，主要用作肥料和木材、纸张、织物的防火剂，也用于制药和反刍动物饲料添加剂。

（6）土壤调理剂：是一种主要用于改良土壤的物理、化学和生物性质，使其更适宜于植物生长。具有保墒和增温作用，可以有效地提高土壤墒情，增加耕层地温，使作物生育期提早 2~7 天，土壤湿度增加 5%左右。同时还能改良土壤结构，协调土壤水、肥、气、热及生物之间的关系，防止水土流失，增强渠道防渗能力，抑制土壤次生盐渍化，提高沙荒地的开发利用。土壤调理剂主要适用于我国北方干旱、半干旱和作物生育期积温不足的地区，以及土壤结构差的土壤，特别是缺水严重的旱地和坡沙地、盐碱地。

2、公司的主要经营模式

（1）采购模式

公司根据不同原材料供需特征，采取不同的采购策略：1）对于供不应求的原材料，公司采取与供应商建立长期战略合作关系的采购模式。2）对于供求基本平衡的原材料，公司与供应商建立长期采购合作关系的同时，不定期地采取订单式采购，保证获得稳定采购价格和优质服务。3）对于供过于求的原材料，公司主要实行短期、适时采购，实现原材料供应畅通高效。

（2）生产模式

公司坚持以市场为导向，采取“以销定产”生产模式，生产部门严格按照公司销售计划制定生产计划，并根据销售情况，对生产计划及时进行调整。

（3）销售模式

在销售模式上，公司以县为单位建立销售渠道，以“金正大”、“沃夫特”、“金大地”等实行多品牌进行覆盖。目前公司通过传统渠道、中邮渠道、农服渠道等渠道，营销渠道遍及全国。

3、公司的市场地位

公司已成立 25 周年，作为老牌复合肥企业，我们在技术、人才、渠道、资源整合等方面都有着领先优势，复合肥行业的行业特点和现有形势也给了我们巨大的发展机遇。

公司的传统肥料、新型肥料以及土壤改良产品在技术和市场占有率方面居国内领先地位，具有较强的竞争优势，在向现代化农业服务转型的过程中，公司积极研发新产品新技术，持有多项专利技术，具有较强的竞争优势和先发优势。

（三）2023 年上半年主要业务的经营情况

报告期内，面对复杂多变的外部形势、行业环境等影响，公司在董事会的带领下，全体金正大人砥砺前行，奋力拼搏，坚持“科学至上、创新引领”的发展理念，致力于革新技术，稳健经营，稳步推进“营销突破、降本增效”重点工作，进一步规范公司治理，统筹推进各项工作。

1、大力持续推动创新管理

报告期内，公司持续构建产学研相结合的平台，实现产品和技术的持续升级。公司完成多款复合肥、水溶肥、液体肥、叶面肥、微生物菌剂的开发、肥效验证、中试以及部分产品上市，将抗逆技术和增效技术研发应用于叶面肥、液体肥、水溶肥、土壤调理剂、基础大肥等产品；以磷酸净化为核心，继续推进技术创新与改造，提高净化磷酸质量，开发高端产品优化产品结构。报告期内，公司“农业农村部植物营养与新型肥料创制重点实验室”获批通过。

2、倾力推动营销管理

报告期内，公司营销系统聚焦“3+1”产品策略，有序推动渠道赋能，着重做好品牌建设和团队建设，增强品牌影响力。“3+1”产品策略方面，营销系统推动多个新产品、新品牌上市，开发 250 余个空白市场，着力培育核心经销商，做好“建拓招”系列营销动作。公司下设了 5 个作物公司 5 个项目部，瞄准种植大户面向大田、经作、园艺等作物，提供专属解决方案和种植服务；渠道赋能方面，深入推进营销数字化建设，确保政策直达、信息共享，同时针对核心客户开展培训，挖掘渠道发展潜力。品牌建设方面，开展“三减三提升”系列会议，围绕产品效果、种植技术进行推广传播，增强了品牌影响力。团队建设方面，落实“业绩为王”的绩效机制，全面提高营销队伍“作战能力”，搭建学习平台和培训体系，强化营销队伍建设，有效提升营销人员专业能力和执行力。

3、强力推动运营管理

报告期内，公司深入贯彻降本增效理念，全面缩减生产、运营及行政成本，降低经营成本，提高产能利用率。公司通过技术创新、工艺革新、原料优化、配方优化、流程优化、节能降耗等措施，重点对 5 个项目进行改造，降低生产成本，激活产能。利用新建、改造和大修项目等方式，提高老旧设备利用，合理统筹在建项目，优化建设方案和实施流程。运营降本方面，通过签订联储暂存合同，着力降低采购成本，积极消化不良库存。行政降本方面，开展“精兵简政”，编制优化，降低人工成本，提高人均贡献率。另外营销平台、财务平台、采购平台继续加大数字化管理，提高效率，提升管理活力。

4、聚力推动生产管理

报告期内，公司继续坚持“袋袋是精品”的质量目标，持续提升质量管理水平，完善质量管理体系，完善质量考核责任制，细化质量目标，落实产品质量主体责任。安全环保方面，通过完善制度、培训考核、开展专项活动、提供服务督导等多种方式梳理了安全环保管理重点工作，并进行了专项整治，推动了安全环保工作的全面落地。生产信息化方面以数字化工厂为目标，借助精细化生产、智能化控制、集约化管理，提升工作效率和产品质量，降低安全风险和生产成本。

5、全力化解风险推动规范管理

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，提升内部管控能力，提高公司决策水平。自 2019 年 4 月 30 日公司财务报告被出具非标审计意见后，公司曾面临退市风险以及财务风险，公司董事会及管理层的积极采取各项措施，全力化解各项风险，通过与债权银行协商，达成和解等多种方式，公司的财务风险已得到控制，主要银行账号解冻，公司成功向深圳证券交易所申请撤销其他风险警示，自 2023 年 7 月 24 日起，公司成功“摘帽”，股票简称由“ST 金正”变更为“金正大”。同时，公司继续加强制度建设、强化安全管理、质量管理、基础管理，通过开展专项提升，促进营销转型，通过运营管理及风险防范，全面推进管理优化和管理提升。

二、核心竞争力分析

技术优势：公司建立了完善的自主研发体系，建有三大国家级工程中心和一个国家级重点实验室：国家缓控释肥工程技术研究中心、复合肥料国家工程研究中心、土肥高效利用国家工程研究中心和养分资源高效利用全国重点实验室。公司组建了实力雄厚的研发团队，参与起草了2项国际标准、9项国家标准、13项行业标准；先后承担了“十一五”、“十二五”国家科技支撑计划、“十三五”、“十四五”国家重点研发计划、山东省重点研发计划等70余项国家级和省部级重大科研项目，荣获国家科技进步二等奖2项、省级科技进步一等奖5项，其他省部级科技奖励42项，中国专利优秀奖4项，山东省专利一等奖3项。截至报告期末，公司拥有授权发明专利288项。此外，公司还加强了与其他研发机构的合作，先后与山东农业大学、中国农业大学、中国农业科学院、全国农业技术推广服务中心、中国科学院南京土壤研究所、国家杂交水稻工程技术研究中心、上海化工研究院等40多家高校和科研院所，美国佛罗里达大学、挪威生命科学大学、以色列希伯来大学等7所国际名校以及美国农业部3个试验站等单位建立了长期合作关系，并与越南南方农业科技研究院、埃塞俄比亚哈瓦萨大学等近20家科研机构开展学术交流，共同致力于新型肥料的研发与推广应用。

产品优势：针对当前农业种植现状，以及未来农业发展趋势，公司持续不断地进行研发投入和创新，解决当前种植难题，引领行业技术进步。依靠农化服务过程中收集到的土壤、气候、作物需肥规律等资料，灵活调节产品配方和生产工艺，逐步开发出包括控释肥、硝基肥、复合肥、固体水溶肥、液体肥、农用微生物菌剂、生物有机肥、叶面肥、土壤调理剂、生物刺激素等的全系产品，产品组合可有效实现“土壤改良、减肥增效、品质提升”的目标。目前，公司可生产用于水稻、玉米、小麦等大田作物以及蔬菜、果树等经济作物的12大类100余种各项肥料品种，并形成系列作物营养解决方案，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。

品牌优势：公司以作物优质高产和耕地质量提升为双目标，围绕着“土、肥、水”三位一体的发展思路和产品套餐化、功能化、专用化的经营方针，聚焦“土壤改良、全程营养、减量增效、品质提升、综合服务”五个发展领域，开发全系植物营养产品线，推出具有差异化的系列肥料品种，引领新型肥料全面升级。金正大视产品质量为企业生命，坚持“品牌兴企”的产品战略，高度重视产品质量和品牌培育。公司目前拥有“金大地”、“沃夫特”两大“中国驰名商标”。经过多年发展，“金正大”、“金大地”、“沃夫特”等品牌已具有较高的品牌知名度和市场美誉度，得到了市场的认同和客户的认可。

营销优势：一是金正大坚持“营销突破、服务领先”的指导思想，把服务营销上升到战略高度，始终围绕一切为客户创造价值的服务理念，根据客户的不同需求，积极为客户提供全方位的服务，建立了业内领先的农化服务体系，推动作物全程营养管理方案的开发，切实解决种植户在实际应用中遇到的问题，提高农户种植技术和水平。二是多元布局，深耕渠道，建立了业内领先的营销网络体系。（1）实施密集分销，在重点销售市场达到人员密集、网点密集、宣传推广的密集。（2）探索借网营销模式，加强与中邮、新疆农资集团等密切合作，打造利益共同体，采取“借网营销”模式，开创了独特的营销和流通新模式。三是多层次、全方位加强员工及合作伙伴的培训，提升企业的战斗力。

团队优势：金正大从同行业及快消品行业引进一批职业经理人。金正大不断创新人才工作机制，在建立完善的激励、晋升机制的基础上，高度重视员工培训，重奖重大创新的技术人才，进一步调动其积极性及创造性。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	4,658,259,132.10	5,933,379,117.85	-21.49%	
营业成本	4,274,965,363.15	5,355,367,797.64	-20.17%	
销售费用	134,567,740.97	217,726,940.78	-38.19%	市场投入减少所致

管理费用	158,907,946.44	185,881,317.18	-14.51%	
财务费用	124,582,759.88	90,502,135.47	37.66%	本期利息支出较同期增加所致
所得税费用	23,502,961.69	21,936,527.95	7.14%	
研发投入	41,626,998.73	69,874,454.93	-40.43%	本期研发投入较同期减少所致
经营活动产生的现金流量净额	99,224,396.19	186,859,620.38	-46.90%	主要因为本期经营活动现金流入较同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-44,380,368.01	104,683,132.47	-142.39%	主要因为本期收回理财净额较同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-91,190,262.85	-44,231,647.81	-106.17%	主要因为借款较同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-36,346,234.67	247,311,105.04	-114.70%	主要因为本期投资活动产生的现金流量净额较同期减少所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,658,259,132.10	100%	5,933,379,117.85	100%	-21.49%
分行业					
化肥行业	4,658,259,132.10	100.00%	5,933,379,117.85	100.00%	-21.49%
分产品					
普通复合肥	2,151,156,744.77	46.18%	2,388,816,024.51	40.26%	-9.95%
控释复合肥	377,029,928.26	8.09%	537,428,920.44	9.06%	-29.85%
硝基复合肥	359,964,555.72	7.73%	436,495,421.05	7.36%	-17.53%
水溶肥	600,515,352.29	12.89%	459,767,587.75	7.75%	30.61%
磷酸一铵（自产）	604,582,294.02	12.98%	1,265,750,089.69	21.33%	-52.24%
其他原料化肥	513,279,312.72	11.02%	768,426,733.99	12.95%	-33.20%
其他业务	51,730,944.32	1.10%	76,694,340.42	1.28%	-32.55%
分地区					
东部地区	1,586,314,532.63	34.05%	1,543,280,037.99	26.01%	2.79%
中部地区	577,199,109.83	12.39%	795,229,261.99	13.40%	-27.42%
北部地区	1,192,912,729.37	25.61%	1,354,410,398.91	22.83%	-11.92%
其他地区	1,301,832,760.27	27.95%	2,240,459,418.96	37.76%	-41.89%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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						
化肥行业	4,658,259,132.10	4,274,965,363.15	8.23%	-21.49%	-20.17%	-1.51%
分产品						
普通复合肥	2,151,156,744.77	1,944,030,576.02	9.63%	-9.95%	-8.16%	-1.76%
控释复合肥	377,029,928.26	327,665,603.63	13.09%	-29.85%	-31.36%	1.91%
硝基复合肥	359,964,555.72	327,314,005.51	9.07%	-17.53%	-11.42%	-6.28%
水溶肥	600,515,352.29	534,899,208.26	10.93%	30.61%	34.49%	-2.56%
磷酸一铵（自产）	604,582,294.02	532,535,288.60	11.92%	-52.24%	-55.76%	7.03%
其他原料化肥	513,279,312.72	478,848,457.25	6.71%	-33.20%	-36.12%	4.27%
其他业务	51,730,944.32	129,672,223.88	-150.67%	-32.55%	219.84%	-197.81%
分地区						
东部地区	1,586,314,532.63	1,455,611,378.97	8.24%	2.79%	8.79%	-5.06%
中部地区	577,199,109.83	549,188,492.91	4.85%	-27.42%	-26.31%	-1.44%
北部地区	1,192,912,729.37	981,986,357.82	17.68%	-11.92%	-20.02%	8.33%
其他地区	1,301,832,760.27	1,288,179,133.45	1.05%	-41.89%	-36.99%	-7.70%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,337,157,538.00	10.35%	822,908,368.67	6.10%	4.25%	
应收账款	628,141,575.64	4.86%	536,831,843.69	3.98%	0.88%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	2,503,137,627.59	19.37%	2,683,999,408.71	19.91%	-0.54%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	1,409,103,344.37	10.91%	1,412,616,562.03	10.48%	0.43%	

固定资产	4,438,201,114.15	34.35%	4,681,391,094.04	34.72%	-0.37%	
在建工程	238,283,977.58	1.84%	218,685,854.52	1.62%	0.22%	
使用权资产	12,506,217.26	0.10%	13,742,544.24	0.10%	0.00%	
短期借款	3,934,016,680.52	30.45%	4,713,501,416.95	34.96%	-4.51%	
合同负债	1,103,814,631.85	8.54%	1,909,868,601.40	14.17%	-5.63%	
长期借款	929,990,260.82	7.20%	195,518,222.70	1.45%	5.75%	
租赁负债	7,924,297.15	0.06%	8,803,721.00	0.07%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	10,306,321.05				120,930,000.00	131,236,321.05		0.00
4. 其他权益工具投资	123,444,386.44							123,444,386.44
金融资产小计	133,750,707.49				120,930,000.00	131,236,321.05		123,444,386.44
应收款项融资	4,790,954.93				264,726,176.79	259,283,562.72		10,233,569.00
上述合计	138,541,662.42				385,656,176.79	390,519,883.77		133,677,955.44
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	543,680,802.11	承兑汇票保证金
货币资金	22,559,897.21	冻结

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	879,000.00	垦土保证金
货币资金	13,298.76	专项资金
固定资产	1,519,553,872.25	抵押借款
固定资产	540,728.67	电费担保
无形资产	190,599,055.40	抵押借款
其他权益工具投资	74,812,702.06	质押
合 计	2,352,639,356.46	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	1,570,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产40万吨电池用磷酸二氢铵和10万吨净化磷酸技改项目	自建	是	化工	5,168,934.31	124,251,578.05	自有资金	37.00%			尚在建设期	2022年04月30日	详见巨潮资讯网《关于子公司实施年产40万吨电池用磷酸二氢铵和10万吨净化磷酸

												酸技 改项 目的 公告》 (公 告编 号: 2022- 051)
瓮安 县马 路槽 磷矿	自建	是	化工	14,24 7,527 .83	202,9 60,26 4.69	自有 资金	5.00%			尚在 建设 期	2022 年10 月28 日	详见 巨潮 资讯 网 《关 于子 公司 拟投 资建 设瓮 安县 马路 槽磷 矿200 万吨/ 年地 采 项目 的公 告》 (公 告编 号: 2022- 101)
合计	--	--	--	19,41 6,462 .14	327,2 11,84 2.74	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用
 公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用
 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辽宁金正大生态工程有限公司	子公司	生产销售	10,000.00	33,862.65	20,476.65	46,471.00	4,436.29	3,335.06
菏泽金正大生态工程有限公司	子公司	生产销售	100,000.00	129,118.13	94,340.55	82,943.84	3,167.12	3,114.18
云南中正化学工业有限公司	子公司	生产销售	3,000.00	29,957.07	18,573.12	29,760.38	2,825.13	2,462.44
新疆普惠农业科技有限公司	子公司	生产销售	2,000.00	19,136.06	4,645.64	22,924.12	1,953.26	1,676.09
金正大农业投资有限公司	子公司	农业投资	120,000.00	180,124.05	127,968.45	42,794.91	1,612.23	1,619.37
金大地化肥有限公司	子公司	生产销售	6,068.00	88,934.34	-7,712.10	76,851.64	-2,780.63	-2,782.61
金正大诺泰尔化学有限公司	子公司	生产销售	223,000.00	361,789.14	82,423.55	108,674.78	-7,750.49	-7,717.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格风险

公司生产所需的主要原材料为氮肥、磷肥和钾肥（尿素、氯化铵、磷酸一铵、氯化钾、硫酸钾等），原材料成本约占公司生产成本的 80%以上。原材料的价格波动将对公司的生产经营管理带来一定的影响。

公司通过加强生产计划管理，在保证正常生产经营的前提下，减少原材料的库存；同时，公司采用暂定价格、按实际交易时市场价格结算并多退少补的方式进行原材料采购，以减少原材料价格下跌给公司造成的损失。在原材料价格相对稳定以后，公司再增加淡季采购，实施科学的存货管理，控制生产成本，提高盈利能力的稳定性。

2、市场经营风险

复合肥行业产能过剩的局面进一步加剧，竞争程度日趋激烈。缓控释肥、硝基肥、水溶性肥料、液体肥、生物菌肥等新型肥料市场不规范，产品质量参差不齐，以次充好、滥炒概念、假冒伪劣现象突出，技术市场和产品市场缺乏规范。我国肥料利用率低于世界同期平均水平，近年来随着用肥量的增加，我国肥料利用率呈逐渐下降的趋势，科学施肥，活化养分，提高利用率是减少种植成本投入的重要方向。水溶性肥料、液体肥、生物菌肥等高端肥料缺乏前期的推广力度，能否被消费者广泛接受存在一定的不确定性。随着公司规模的扩大，产能不断增加，市场开拓能力能否消化公司增加的产能存在一定的不确定性。

公司的规模步入复合肥行业前列，成为行业知名企业，初步具备了战略、技术、品牌、平台、机制等方面的竞争优势。通过产品、技术、品牌、营销、渠道等优势，灵活应对市场竞争带来的风险。

3、人力资源风险

随着公司快速发展及各子公司项目建设的全面推进，公司对高水平研发、营销、管理人才的需求将随着企业发展而愈发迫切。虽然公司已在前期引进并储备了一批高素质人才，但数量和质量还无法满足今后公司快速发展的需要。

公司对外继续加大招聘力度，吸引优秀人才加盟；对内继续完善约束与激励机制，做好人才的培养，与此同时，继续加强企业文化建设，提高员工的满意度和忠诚度。

4、环保风险

2017 年开始全国开始环保大督查，环保已经成为国家规范企业生产的重头政策。环保政策日趋严厉、治理要求逐日提升，公司可能面临较大环保压力。

公司及子公司将加大安全环保投入，加强安全环保管理，提高监管力度。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	36.38%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	1、审议通过《2022 年度董事会工作报告》； 2、审议通过《2022 年度监事会工作报告》； 3、审议通过《2022 年度财务决算报告》；4、 审议通过《2022 年年度报告》全文及其摘要； 5、审议通过《2022 年度利润分配方案》；6、 审议通过《2022 年度内部控制自我评价报告》； 7、审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》； 8、审议通过《关于公司向银行申请授信融资的议案》； 9、审议通过《关于 2023 年度对外担保额度的议案》； 10、审议通过《关于 2022 年度日常关联交易确认及 2023 年度日常关联交易预计的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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
胡兆平	副总经理	解聘	2023 年 03 月 16 日	个人原因辞职
翟际栋	副总经理	解聘	2023 年 05 月 06 日	个人原因辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等法律法规和《环境空气质量标准》（GB3095-2012）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）等国家标准的有关要求，贯彻落实“全面规划，合理布局，综合利用，化害为利，依靠群众，大家动手，保护环境，造福人民”的环境保护方针，不断提升环境保护管理水平。

环境保护行政许可情况

公司现有的建设项目均编制了环境影响评价报告，已报地方生态环境局审批，取得了环评批复，并通过了环保设施“三同时”验收。遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，申领了排污许可证，目前均在有效期内。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金正大生态工程集团股份有限公司	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	硫酸钾复合肥排放口	3.76 mg/m ³	10 mg/m ³	0.320t	10.8t	总量不超标
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放			2.0 mg/m ³	100 mg/m ³	0.383t	108t	
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	尿基复合肥 1 排放口	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	3.6t	总量不超标
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放			0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	36t	
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	尿基复合肥 2 排放口	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	3.6t	总量不超标
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放			0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	36t	
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	三元素复合肥北排放口	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	10.08t	总量不超标
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放			0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	100.8t	
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	三元素复合肥南排放口	1.79 mg/m ³	10 mg/m ³	0.527t	12.96t	总量不超标
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放			2.0 mg/m ³	100 mg/m ³	0.306t	129.6t	
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	高浓度复合肥排放口	1.71 mg/m ³	10 mg/m ³	0.312t	7.2t	总量不超标
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放			2.0 mg/m ³	100 mg/m ³	0.406t	72t	

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放	1	硝酸排放口	0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	50.184t	总量不超标
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	锅炉排放口	0	10 mg/m ³	0t	3.1859t	总量不超标
	大气污染物	HF	废气有组织排放	1	酸解排放口	0	50 mg/m ³	0t	3.114t	
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放			0 mg/m ³	100 mg/m	0t	34.56t	
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	3	60万吨/硝基复合肥排放口	0.6 mg/m ³	10 mg/m ³	0.11t	12.24t	总量不超标
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放			2.0mg/m ³	100 mg/m	0.57t	122.4t	
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	4	高塔排放口	1.0mg/m ³	10mg/m ³	0.136t	17.28	总量不超标
菏泽金正大生态工程有限公司	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	一车间(1#)复合肥排放口	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	9.25t	总量不超标
	大气污染物	SO ₂				0 mg/m ³	50 mg/m ³	0t	37.74t	
	大气污染物	NO _x				0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	5.85t	
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	二车间(2#)复合肥排放口	0.879 mg/m ³	10 mg/m ³	0.481t	9.25t	总量不超标
	大气污染物	SO ₂				1.19 mg/m ³	50 mg/m ³	0.589t	37.74t	
	大气污染物	NO _x				4.4 mg/m ³	10 mg/m ³	2.54t	5.14t	
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	喷浆硝基复合肥(3#)排放口	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	11.5t	总量不超标
	大气污染物	SO ₂				0 mg/m ³	50 mg/m ³	0t	30.2t	
	大气污染物	NO _x				0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	1.2t	
	大气污染物	粉尘	废气有组织排放	1	尿基高塔复合肥排放口	5.85 mg/m ³	10 mg/m ³	2.75t	5.4t	总量不超标
大气污染物	粉尘	废气有组织排放	1	硝基高塔复合肥	6.25 mg/m ³	10 mg/m ³	4.26t	5.4t	总量不超标	

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放	1	硝酸排放口	0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	0.63t	总量不超标
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	20 吨/小时天然气锅炉排放口	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	2.33t	总量不超标
	大气污染物	SO ₂				0 mg/m ³	50 mg/m ³	0t	5.45t	
	大气污染物	NO _x				0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	8.4t	
	大气污染物	烟尘	废气有组织排放	1	15 吨/小时天然气锅炉排放口	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	3.11t	总量不超标
河南豫邮金大地科技服务有限公司	大气污染物	氨	废气有组织排放	1	1 车间排放口	1.7-3.6 mg/m ³	20 mg/Nm ³	0.1428	--	总量不超标
	大气污染物	NO _x				6-15 mg/m ³	300 mg/Nm ³	0.3604	282.24t	
	大气污染物	颗粒物				3-21 mg/m ³	30 mg/Nm ³	0.131	28.224t	
	大气污染物	氨	废气有组织排放	1	2 车间排放口	1.6-4.2 mg/m ³	20 mg/Nm ³	0.2384	--	总量不超标
	大气污染物	NO _x				4-12 mg/m ³	300 mg/Nm ³	0.781	282.24t	
	大气污染物	颗粒物				2-19 mg/m ³	30 mg/Nm ³	0.181	28.224t	
辽宁金正大生态工程有限公司	大气污染物	SO ₂	废气有组织排放	1	1 车间排放口	<3 mg/m ³	550 mg/m ³	0.45t	13.511t	总量不超标
	大气污染物	NO _x				<3 mg/m ³	240 mg/m ³	0.294t	14.545t	
	大气污染物	颗粒物				27 mg/m ³	120 mg/m ³	4.87t	--	
	大气污染物	SO ₂	废气有组织排放	1	2 车间排放口	<3 mg/m ³	550 mg/m ³	0.364t	13.511t	总量不超标
	大气污染物	NO _x				<3 mg/m ³	240 mg/m ³	0.287t	14.545t	
	大气污染物	颗粒物				26 mg/m ³	120 mg/m ³	3.415t	--	
	大气污染物	SO ₂	废气有组织排放	1	3 车间排放口	<3 mg/m ³	550 mg/m ³	0.407t	13.511t	总量不超标
	大气污染物	NO _x				<3 mg/m ³	240 mg/m ³	0.363t	14.545t	
	大气污染物	颗粒物				27 mg/m ³	120 mg/m ³	5.829t	--	
大气污染物	SO ₂	废气有组织	1	5 车间排	0 mg/m ³	550 mg/m ³	0.120t	13.511t	总量	

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
	大气污染物	NO _x	排放		放口	0 mg/m ³	240 mg/m ³	0.349t	14.545t	不超标
	大气污染物	颗粒物				0 mg/m ³	120 mg/m ³	3.312t	--	
金正大诺泰尔化学有限公司	大气污染物	SO ₂	废气有组织排放	1	烟气制酸排放口	119.2 mg/m ³	400 mg/m ³	74.9t	746.81t	总量不超标
	大气污染物	NO _x				83.45 mg/m ³	400 mg/m ³	99.87t	269t	
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放	1	硝酸排放口	65.35 mg/m ³	300 mg/m ³	16.14t	269t	总量不超标
	大气污染物	NO _x	废气有组织排放	1	锅炉排放口	68.228 mg/m ³	100 mg/m ³	5.887t	269t	总量不超标
	大气污染物	SO ₂				78.28 mg/m ³	200 mg/m ³	7.129t	746.81t	
	大气污染物	颗粒物				10.435 mg/m ³	30 mg/m ³	2.64t	402.87t	
	水体污染物	PH	间歇排放	1	清洁下水排口	--	6-9	--	--	无外排水
	水体污染物	TP				--	0.5mg/L	0	--	
	水体污染物	COD				--	100mg/L	0	--	
	水体污染物	F				--	10mg/L	0	--	
	水体污染物	NH3-N				--	15mg/L	0	--	
	水体污染物	SS				--	70mg/L	0	--	
	水体污染物	总砷				--	0.5mg/L	0	--	

对污染物的处理

公司配套的环保设施均做到了与主体工程同时设计、同时施工和同时投入使用，并严格按照《中华人民共和国环境影响评价法》及《建设项目环境保护管理条例》要求进行了环境影响评价和环境保护验收。2023 年上半年，各项环保设施运行正常，各种污染物合法处置，各项监测指标达标排放，排放总量均远低于核定的排放总量。

突发环境事件应急预案

公司根据实际情况，按照国家规定编制了《突发环境事件应急预案》《环境风险评估报告》《环境应急资源调查报告》，且经生态环境部门审查并予以备案，目前均在有效期内。同时，公司严格按照国家规定定期组织公司员工对预案内容进行培训、演练，以便能够及时、准确地处理突发性环境污染事故。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，充分保障环境治理和保护的投入，按时足额缴纳环境保护费用，确保达标排放、合规处置，将公司生产对环境的影响降到最低。

环境自行监测方案

公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，制定环境自行监测方案，并严格按照监测方案监测频次要求，委托第三方检测机构对我司“三废”进行检测，检测内容包括水、噪声、废气等，所有监测指标检测结果均在国家执行标准范围内；公司按环保部门要求安装了在线监测装置，并委托第三方人员定期对在线监测进行比对监测，监测数据均在厂区内显著位置进行公示。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

1、产品质量、安全生产与环境保护方面

公司视产品质量为企业的生命，坚持“品牌兴企”的产品战略，高度重视产品质量和品牌培育，并通过参与国际标准、国家标准、行业标准的起草与制定，对规范行业发展环境，引导行业步入健康发展轨道起到了积极的促进作用。在安全生产方面，公司通过深入落实“生命无价、安全为天”的经营理念，强化安全环保监管责任，落实各子公司的安全环保主体责任，统一规范公司、各子公司安全管理制度、安全生产责任制度、事故管理制度等，通过安全生产培训、应急管理培训、职业健康安全培训等，在公司形成全方位多层次的防护网络，为公司的持续稳定发展奠定基础。在环境保护方面，公司始终将环保理念和环保措施贯穿于公司生产经营管理全过程，在行业内率先提出“亲土种植”理念，以作物优质高产和耕地质量提升为双目标，围绕“土、肥、水”三位一体的发展思路和作物全程营养的技术创新理念，不断推进技术创新，研发环境友好新品。公司一直致力于坚持农化研究服务减肥增效，为农民增收、为农业增效，一直致力于用绿色的肥料产品促进农业的绿色、可持续发展，积极运用全球高新技术，减少肥料使用，提高农产品质量，走可持续发展之路。

2、投资者权益保护方面

报告期内，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，公司严格遵守《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及监管部门颁布的规章制度，不断优化公司管理架构，改善公司治理水平，健全内部控制体系。公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所的要求，认真履行信息披露义务，充分与投资者进行沟通，增进投资者对公司的了解和认同。公司的股东大会、董事会会议、监事会会议的召集召开程序、表决方式符合相关法律法规和公司章程的要求，不存在损害中小股东利益的情形。

3、公司员工权益保护方面

公司遵循“标准明确、公开公正、规范运作、择优录用”原则，为员工提供平等的就业和发展机会，重视员工的培训和素质提升，为员工提供丰富的培训机会和发展平台，不断完善员工职业发展规划建设，促进员工发展，实现员工价值。公司在保障员工权益和职业发展的同时，围绕“创新、和谐、国际化；健康、快乐、超小康”的发展目标，更注重为员工创造和谐的生活与工作氛围，通过“健康工程、快乐工程、安居工程、助学工程、帮扶工程”对员工的安全、健康、业余生活的全面关爱，增强员工的归属感与幸福感。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	临沭县国有资产管理服务中心、临沭城乡建设投资集团有限公司、临沂民营经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）	减少关联交易	自临沂民营经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）通过临沂金正大投资控股有限公司间接持有上市公司 29.9% 股份后，为减少和规范与公司的关联交易，临沭县国有资产管理服务中心、临沭城乡建设投资集团有限公司、临沂民营经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）承诺： 1、本承诺函出具日后，其将尽可能避免与上市公司及其下属控股子公司之间的关联交易。 2、对于无法避免或有合理理由发生的关联交易，其及其控制的其他企业将与上市公司或其下属控股子公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序，在审议涉及与其及其控制的其他企业间的关联交易时，切实遵守在上市公司董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。关联交易价格依照公允、合理的市场价格确定，保证关联交易价格具有公允性。保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的利益。	2022 年 04 月 28 日	作为实际控制人或控股股东期间	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	临沭县国有资产管理服务中心、临沭城乡建设投资集团有限公司、临沂民营经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）	避免同业竞争	自临沂民营经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）通过临沂金正大投资控股有限公司间接持有上市公司 29.9% 股份后，为避免与公司同业竞争，临沭县国有资产管理服务中心、临沭城乡建设投资集团有限公司、临沂民营经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）承诺： 1、截至本承诺函签署日，其公司及下属企业未以任何形式直接或间接地投资于任何与上市公司及其下属控股子公司主营业务相同或类似业务的企业或其他经营实体，其及其下属企业未以任何形式经营或为他人经营与上市公司及其下属控股子公司主营业务相同或类似的业务，与上市公司及其下属控股子公司不存在同业竞争的情形。 2、其承诺在作为上市公司实际控制人期间，除上市公司及其下属控股子公司外，其及下属企业（不包括上市公司及其下属控股子公司，下同）将不会以任何形式直接或间接地投资于任何与上市公司及其下	2022 年 04 月 28 日	作为实际控制人或控股股东期间	正常履行中

			<p>属控股子公司主营业务相同或类似业务的企业或其他经营实体，不会在中国境内或境外新设、收购、联营、兼并、受托经营与上市公司及其下属控股子公司主营业务有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与上市公司及其下属控股子公司主营业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与上市公司及其下属控股子公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。</p> <p>3、如其控制的其他企业进一步拓展业务范围，其控制的其他企业将以优先维护上市公司及其下属控股子公司的权益为原则，采取一切可能的措施避免与上市公司及其下属控股子公司产生同业竞争。</p> <p>4、如上市公司及其下属控股子公司或相关监管部门认定其控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司及其下属控股子公司存在同业竞争，其将放弃或将促使相关企业放弃可能发生同业竞争的业务或业务机会，或将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给上市公司或其控股子公司，或转让给其他无关联关系的第三方。</p>			
资产重组时所作承诺	临沂金正大投资控股有限公司	业绩承诺及补偿安排	<p>临沂金正大投资控股有限公司承诺的利润补偿期间为 2018 年、2019 年、2020 年。</p> <p>金正大投资承诺 Compo Investco GmbH（以下简称“德国康朴投资”）2018 年、2019 年、2020 年的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于 957.44 万欧元、1,110.65 万欧元和 1,508.19 万欧元。如果德国康朴投资未达到上述承诺净利润，则临沂金正大投资控股有限公司须按照协议约定进行补偿。</p>	2018 年 01 月 24 日	公司 2020 年年度报告披露后 10 个交易日后 90 日内	履行超期
资产重组时所作承诺	万连步	业绩承诺及补偿安排	<p>如临沂金正大投资控股有限公司不能正常履行其在《盈利预测补偿协议》中的业绩补偿承诺，上市公司实际控制人万连步届时将与临沂金正大投资控股有限公司承担连带补偿责任。</p>	2018 年 04 月 25 日	公司 2020 年年度报告披露后 10 个交易日后 90 日内	履行超期
首次公开发行或再融资时所作承诺	临沂金正大投资控股有限公司	不进行同业竞争	<p>公司控股股东临沂金正大投资控股有限公司承诺，不会，并促使其控股的企业不会在中国境内外：以任何形式直接或间接从事任何与公司及公司控股企业业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；以任何形式支持与公司及公司控股企业的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；以任何形式介入（不论直接或间接）任何与公司及公司控股企业的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。</p>	2009 年 07 月 18 日	<p>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不再为公司的控股股东；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）。</p>	正常履行中

承诺是否按时履行	否
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	因控股股东临沂金正大投资控股有限公司及万连步先生的股份均被质押或冻结，且控股股东临沂金正大投资控股有限公司重整终止进入执行期，万连步先生无法按时对业绩承诺进行补偿，控股股东临沂金正大投资控股有限公司将按照《临沂金正大投资控股有限公司重整计划草案修正案（三）》的规定进行补偿。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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

公司半年度报告未经审计。

五、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

六、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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）对公司 2022 年度财务报告出具了保留意见的审计报告。

公司董事会认真审阅了中兴华出具的《审计报告》，根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》（2020 年修订）、《深圳证券交易所股票上市规则》（2023 年修订）的要求，公司董事会对该审计报告涉及事项说明如下：

1、注册会计师非标准审计意见涉及事项：

形成保留意见的基础：如财务报表附注六、7 所述，截止 2022 年 12 月 31 日，金正大因出具承兑汇票和开展保理及保兑仓业务而承担付款责任形成其他应收款 16.96 亿元，金正大对该等款项累计计提了 6.82 亿元坏账准备。中兴华无法获取充分、适当的审计证据，以判断上述应收款项的可收回性、坏账准备计提的充分性及其对财务报表的影响。

2、董事会对保留意见审计意见涉及事项的说明

中兴华对公司出具了保留意见的审计报告，公司董事会尊重其独立判断。董事会将组织公司董事、监事、高管等采取积极有效措施，尽快消除保留意见审计意见涉及事项的影响，以保证公司持续、健康发展。董事会将持续关注并监督管理层采取相应措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

3、公司拟采取消除该事项及影响的具体措施

公司董事会和管理层已充分认识到上述事项将对公司及其股东尤其是中小股东可能造成的不利影响，拟采取以下措施确保 2023 年度消除保留意见审计意见涉及事项及影响，切实保障公司及广大投资者的权益不受侵害：

(1) 全力配合审计工作

针对中兴华保留意见的相关事项，继续配合中兴华取得更有利的直接和间接材料证据，采取多种措施积极应对本次保留意见所形成意见的基础，尽快消除化解各种不利因素。

公司将协调间接控股股东及实际控制人帮助协调解决，避免给公司造成损失。同时，公司财务部门牵头对因出具商业承兑汇票及开展保理业务而承担担保责任形成其他应收款 16.96 亿元的应收款项的可回收性进一步进行判断，对相关的债务人的财务状况、还款能力再次进行评估，以确保对相关款项的可回收性进行判断，不得出现重大判断失误；此外公司采取一切手段，包括但不限于起诉、追查债务人相关财产等，尽可能回收相关款项，以确保公司相关利益不受损害。

(2) 全面加强内部控制

公司董事会将组织相关人员，根据上市公司规范运作相关法规、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，对公司经营管理、资金活动、担保业务、财务报告、信息披露等工作进行全面核查，及时发现内部控制中存在的问题并制定切实可行的整改措施并加以落实。

(3) 组织相关人员的培训学习

公司董事会责成有关部门，组织全部中高层管理人员，就企业内部控制规范、上市公司规范运作基本要求、《证券法》等相关法律法规进行集中学习，提高相关人员规范运作意识。

(4) 严格履行信息披露义务

根据《上市公司信息披露管理办法》和相关规定，公司将在此事项取得进展或消除影响后，按照法律法规及监管要求及时履行信息披露义务，保护公司及全体股东利益。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
湖南省第一工程有限公司与金正大诺泰尔化学有限公司及公司建设工程施工合同纠纷。	1,541.82	否	一审判决，二审上诉	瓮安县人民法院于 2023 年 3 月 3 日出具 (2022)黔 2725 民初 3988 号《民事判决书》，判决：金正大诺泰尔化学	瓮安县人民法院于 2023 年 3 月 3 日出具 (2022)黔 2725 民初 3988 号《民事判决书》，判决金正大诺泰尔化学有限	2022 年 12 月 31 日	详见巨潮资讯网《关于公司及全资子公司部分银行账户被冻结的公告》(公告编号：2022-110)；《关于公司及全

				有限公司给付湖南省第一工程有限公司合同款 1541.82 万元，公司对前述款项承担给付责任。	公司给付湖南省第一工程有限公司合同款 1541.82 万元，公司对前述款项承担给付责任。		资子公司部分银行账户解除冻结的公告》（公告编号：2023-005）。
北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）与公司证券虚假陈述责任纠纷案。	9,864.85	是	二审判决	山东省青岛市中级人民法院于 2022 年 12 月 2 日出具（2022）鲁 02 民初 869 号《民事判决书》，判决：驳回北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）的诉讼请求；山东省高级人民法院于 2023 年 5 月 15 日出具（2023）鲁民终 356 号《民事判决书》驳回原告上诉，维持原判。	山东省青岛市中级人民法院于 2022 年 12 月 2 日出具（2022）鲁 02 民初 869 号《民事判决书》，判决：驳回北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）的诉讼请求；二审维持原判。	2022 年 08 月 31 日	详见巨潮资讯网《关于公司累计诉讼情况的公告》（公告编号：2022-089）。
中国农业产业发展基金有限公司与公司证券虚假陈述责任纠纷案。	29,272.83	是	二审判决	山东省青岛市中级人民法院于 2022 年 12 月 2 日出具（2022）鲁 02 民初 1152 号《民事判决书》，判决：驳回中国农业产业发展基金有限公司的诉讼请求；二审维持原判；山东省高级人民法院于 2023 年 5 月 15 日出具（2023）鲁民终 607 号《民事判决	山东省青岛市中级人民法院于 2022 年 12 月 2 日出具（2022）鲁 02 民初 1152 号《民事判决书》，判决：驳回中国农业产业发展基金有限公司的诉讼请求；二审维持原判。	2022 年 08 月 31 日	详见巨潮资讯网《关于公司累计诉讼情况的公告》（公告编号：2022-089）。

				书》驳回原告上诉，维持原判。			
投资人与公司证券虚假陈述责任纠纷案 257 起。	4,741.28	是	一审判决/调解	山东省青岛市中级人民法院 16 份《民事判决书》，241 份《民事调解书》。	公司向投资人赔偿投资损失 1600.39 万元。		

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

通过公司、中国执行信息公开网等渠道查询获悉，截至 2023 年 6 月 30 日诚信情况如下：

(一) 截至 2023 年 6 月 30 日公司涉及被执行信息如下：

序号	被执行人	统一社会信用代码	执行法院	立案时间	案号	终本日期	执行标的	未履行金额
1	金正大	9137130070***5387	临沂市兰山区人民法院	2022 年 02 月 11 日	(2022)鲁 1302 执 1131 号	2022 年 06 月 27 日	10,380,613.00	10,380,613.00
2	金正大	9137130070***5387	临沂市兰山区人民法院	2022 年 02 月 14 日	(2022)鲁 1302 执 1183 号	2022 年 06 月 15 日	5,190,247.00	5,190,247.00
3	金正大	9137130070***5387	青岛市市南区人民法院	2022 年 10 月 14 日	(2022)鲁 0202 执 4253 号	2022 年 12 月 12 日	17,232,116.00	6,000,000.00
4	金正大	9137130070***5387	青岛市市南区人民法院	2022 年 10 月 14 日	(2022)鲁 0202 执 4254 号	2022 年 12 月 12 日	17,117,116.00	17,000,000.00

(二) 截至 2023 年 6 月 30 日公司控股股东临沂金正大投资控股有限公司被执行信息如下：

序号	被执行人	统一社会信用代码	执行法院	立案时间	案号	终本日期	执行标的	未履行金额
1	临沂金正大投资控股有限公司	9137132979***0954	山东省临沂市中级人民法院	2021 年 03 月 18 日	(2021)鲁 13 执 185 号	2021 年 06 月 08 日	98,969,198.00	98,969,198.00

(三) 截至 2023 年 6 月 30 日公司实际控制人临沭县国有资产管理服务中心无诉讼。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
金丰公社农业服务有限公司及其子公司	金丰农业服务有限公司控制的子公司	关联销售	销售商品	公平公正	市场价	24,675.3	5.30%	50,000	否	现汇	不适用	2023年04月25日	详见巨潮咨询网《关于2022年度日常关联交易确认及2023年度日常关联交易预计的公告》（2023-014）
合计				--	--	24,675.3	--	50,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	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	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
金正大 诺泰尔 化学有 限公司	2023 年 04 月 25 日	10,000	2020 年 10 月 10 日	3,700	连带责 任担保	无	无	2020 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 9 日	否	是
金正大 诺泰尔 化学有 限公司	2023 年 04 月 25 日	20,000	2022 年 10 月 24 日	10,486	连带责 任担保	无	无	2022 年 10 月 24 日至 2025 年 12 月 31 日	否	是
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		30,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)		30,000				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(B3)		30,000		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)		14,186				
子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	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		30,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)		30,000				
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		30,000		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)		14,186				
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				5.04%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额(E)				14,186						
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				14,186						

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,200	0	0	0
合计		2,200	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、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。

十三、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
2022 年度业绩预告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 1 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于资产抵押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 2 月 3 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第三十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 2 月 3 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届监事会第二十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 2 月 3 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司及全资子公司部分银行账户解除冻结的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 3 月 3 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于高级管理人员辞职的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 3 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第三十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届监事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2022 年年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于 2022 年度利润分配方案的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于续聘会计师事务所的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于 2023 年度对外担保额度的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于使用闲置自有资金购买中低风险理财产品的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于 2022 年度日常关联交易确认及 2023 年度日常关联交易预计的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

关于 2022 年度计提减值准备及核销坏账的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于开展尿素期货套期保值业务的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于开展外汇衍生品交易业务的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于会计政策变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2022 年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》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于举行 2022 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》	2023 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第三十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届监事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2023 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于高级管理人员辞职的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 5 月 9 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2022 年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》	2023 年 5 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于延期回复深圳证券交易所 2022 年年报问询函的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 6 月 7 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司部分银行账户解除冻结的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 6 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于深圳证券交易所对公司 2022 年年报问询函的回函	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 6 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司银行账户解除冻结的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 6 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第三十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 7 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于申请撤销其他风险警示的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 7 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2023 年半年度业绩预告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 7 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于撤销其他风险警示暨停牌的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》	2023 年 7 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	121,311,982	3.69%				-22,573,404	-22,573,404	98,738,578	3.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	121,311,982	3.69%				-22,573,404	-22,573,404	98,738,578	3.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	121,311,982	3.69%				-22,573,404	-22,573,404	98,738,578	3.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	3,164,715,760	96.31%				22,573,404	22,573,404	3,187,289,164	97.00%
1、人民币普通股	3,164,715,760	96.31%				22,573,404	22,573,404	3,187,289,164	97.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	3,286,027,742	100.00%						3,286,027,742	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2023 年上半年度，公司原董事长万连步、原董事兼副总经理高义武、原副总经理翟际栋及原副总经理崔彬限售股份发生变动导致限售股份发生变化。

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
万连步	117,975,000	22,725,000		95,250,000	高管离任后原任期届满前锁定	2024 年 2 月 20 日
高义武	330,000	82,500		247,500	高管离任后原任期届满前锁定	2024 年 2 月 20 日
翟际栋	821,257		273,752	1,095,009	高管离任后原任期届满前锁定	2024 年 2 月 20 日
崔彬	172,125	39,656		132,469	高管离任后原任期届满前锁定	2024 年 2 月 20 日
合计	119,298,382	22,847,156	273,752	96,724,978	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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		49,976		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							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	29.90%	982,547,392.00		0.00	982,547,392.00	质押	969,062,379.00
临沂金正大投资控股有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	4.10%	134,727,137.00		0.00	134,727,137.00		
万连步	境内自然人	3.66%	120,250,000.00		95,250,000	25,000,000.00	质押	120,250,000.00
							冻结	120,250,000.00
中国农业产业发展基金有限公司	国有法人	1.52%	49,794,238.00		0.00	49,794,238.00		
北京东富汇通投资管理中心（有限合伙）—东富和通（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.46%	47,944,238.00		0.00	47,944,238.00		
汕头汇晟投资有限公司	境内非国有法人	0.78%	25,570,000.00		0.00	25,570,000.00		
鑫牛润赢（天津）股权投资基金管理有限公司—北京京粮鑫牛润赢股权投资基金（有限合伙）	其他	0.51%	16,598,079.00		0.00	16,598,079.00		
何意菊	境内自然人	0.37%	12,298,20		0.00	12,298,20		

	人		0.00			0.00		
胡斌	境内自然人	0.31%	10,100,700.00		0.00	10,100,700.00		
现代种业发展基金有限公司	国有法人	0.30%	9,958,847.00		0.00	9,958,847.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
临沂金正大投资控股有限公司	982,547,392.00	人民币普通股	982,547,392.00					
临沂金正大投资控股有限公司破产企业财产处置专用账户	134,727,137.00	人民币普通股	134,727,137.00					
中国农业产业发展基金有限公司	49,794,238.00	人民币普通股	49,794,238.00					
北京东富汇通投资管理中心（有限合伙）—东富和通（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	47,944,238.00	人民币普通股	47,944,238.00					
汕头汇晟投资有限公司	25,570,000.00	人民币普通股	25,570,000.00					
万连步	25,000,000.00	人民币普通股	120,250,000.00					
鑫牛润赢（天津）股权投资基金管理有限公司—北京京粮鑫牛润赢股权投资基金（有限合伙）	16,598,079.00	人民币普通股	16,598,079.00					
何意菊	12,298,200.00	人民币普通股	12,298,200.00					
胡斌	10,100,700.00	人民币普通股	10,100,700.00					
现代种业发展基金有限公司	9,958,847.00	人民币普通股	9,958,847.00					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、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 2022 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：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	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,337,157,538.00	822,908,368.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		10,306,321.05
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	628,141,575.64	536,831,843.69
应收款项融资	10,233,569.00	4,790,954.93
预付款项	176,675,719.94	854,894,752.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,079,439,370.06	1,186,634,611.74
其中：应收利息	39,556.08	
应收股利	1,857,096.01	903,096.01
买入返售金融资产		
存货	2,503,137,627.59	2,683,999,408.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	125,260,564.08	85,753,090.36
流动资产合计	5,860,045,964.31	6,186,119,351.76
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,409,103,344.37	1,412,616,562.03
其他权益工具投资	123,444,386.44	123,444,386.44
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,438,201,114.15	4,681,391,094.04
在建工程	238,283,977.58	218,685,854.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,506,217.26	13,742,544.24
无形资产	707,498,328.55	714,251,110.06
开发支出		
商誉	107,443.65	107,443.65
长期待摊费用		
递延所得税资产	32,886,174.79	33,519,569.15
其他非流动资产	98,457,409.27	98,041,765.21
非流动资产合计	7,060,488,396.06	7,295,800,329.34
资产总计	12,920,534,360.37	13,481,919,681.10
流动负债：		
短期借款	3,934,016,680.52	4,713,501,416.95
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	912,150,551.37	365,247,763.03
应付账款	899,960,663.75	921,035,791.77
预收款项		
合同负债	1,103,814,631.85	1,909,868,601.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	310,753,030.45	328,825,362.26
应交税费	72,466,907.22	61,366,684.05
其他应付款	740,614,794.00	692,970,727.31
其中：应付利息	447,219,317.18	368,232,266.18
应付股利		4,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,217,410.31	19,512,184.72
其他流动负债	96,995,584.13	161,200,532.45
流动负债合计	8,089,990,253.60	9,173,529,063.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	929,990,260.82	195,518,222.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,924,297.15	8,803,721.00
长期应付款	21,190.14	18,500.76
长期应付职工薪酬		
预计负债	878,179,249.51	928,353,433.33
递延收益	119,198,682.67	131,097,594.01
递延所得税负债	1,760,099.63	1,865,126.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,937,073,779.92	1,265,656,598.43
负债合计	10,027,064,033.52	10,439,185,662.37
所有者权益：		
股本	3,286,027,742.00	3,286,027,742.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,837,142,936.08	1,837,142,936.08
减：库存股		
其他综合收益	-105,766,461.30	-107,508,063.09
专项储备		
盈余公积	376,990,771.15	376,990,771.15
一般风险准备		
未分配利润	-2,580,320,614.31	-2,428,893,680.13
归属于母公司所有者权益合计	2,814,074,373.62	2,963,759,706.01
少数股东权益	79,395,953.23	78,974,312.72
所有者权益合计	2,893,470,326.85	3,042,734,018.73
负债和所有者权益总计	12,920,534,360.37	13,481,919,681.10

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,829,935.48	159,288.29
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	127,842,779.51	111,222,724.10
应收款项融资	21,400,000.00	
预付款项	39,292,523.93	123,223,429.99
其他应收款	3,370,451,640.54	3,484,340,144.80
其中：应收利息		
应收股利	1,857,096.01	903,096.01
存货	1,038,338,407.45	1,146,132,630.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,600,155,286.91	4,865,078,217.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,958,015,628.02	7,969,242,066.51
其他权益工具投资	117,544,706.44	117,544,706.44
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,232,973,437.00	1,308,215,330.02
在建工程	44,248,764.87	36,829,124.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,935,399.37	2,760,034.77
无形资产	138,395,536.37	139,932,077.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	21,418,066.09	20,650,090.60
非流动资产合计	9,514,531,538.16	9,595,173,429.62
资产总计	14,114,686,825.07	14,460,251,647.29
流动负债：		
短期借款	3,775,625,386.66	4,547,490,725.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	348,000,000.00	348,000,000.00
应付账款	72,158,715.65	52,753,527.88
预收款项		
合同负债	772,221,872.01	807,489,516.31
应付职工薪酬	95,466,630.23	97,212,686.99

应交税费	14,434,661.80	3,054,001.88
其他应付款	2,426,442,584.12	2,477,714,812.87
其中：应付利息	447,219,317.18	368,179,099.51
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,112,437.17	1,554,037.69
其他流动负债	69,499,968.48	72,674,056.47
流动负债合计	7,574,962,256.12	8,407,943,365.21
非流动负债：		
长期借款	928,643,159.51	194,248,796.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	544,222.94	955,164.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	878,179,249.51	923,853,433.33
递延收益	44,250,658.27	51,661,277.36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,851,617,290.23	1,170,718,671.12
负债合计	9,426,579,546.35	9,578,662,036.33
所有者权益：		
股本	3,286,027,742.00	3,286,027,742.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,953,352,739.84	1,953,352,739.84
减：库存股		
其他综合收益	-81,095,099.53	-81,095,099.53
专项储备		
盈余公积	376,990,771.15	376,990,771.15
未分配利润	-847,168,874.74	-653,686,542.50
所有者权益合计	4,688,107,278.72	4,881,589,610.96
负债和所有者权益总计	14,114,686,825.07	14,460,251,647.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	4,658,259,132.10	5,933,379,117.85
其中：营业收入	4,658,259,132.10	5,933,379,117.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,760,111,785.02	5,948,799,849.84

其中：营业成本	4,274,965,363.15	5,355,367,797.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,460,975.85	29,447,203.84
销售费用	134,567,740.97	217,726,940.78
管理费用	158,907,946.44	185,881,317.18
研发费用	41,626,998.73	69,874,454.93
财务费用	124,582,759.88	90,502,135.47
其中：利息费用	140,070,998.16	97,560,600.74
利息收入	13,848,982.81	9,492,124.55
加：其他收益	17,938,300.09	7,681,956.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,468,175.82	6,777,363.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,572,277.66	6,158,986.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-80,568,683.75	111,655,620.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	25,828,514.10	-2,627,152.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,290,816.53	2,470,584.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-138,831,881.77	110,537,639.97
加：营业外收入	13,253,404.25	4,939,881.12
减：营业外支出	1,896,588.39	65,568,425.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-127,475,065.91	49,909,095.33
减：所得税费用	23,502,961.69	21,936,527.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-150,978,027.60	27,972,567.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-150,978,027.60	27,972,567.38
2.终止经营净利润（净亏损以		

“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-151,426,934.18	22,798,095.75
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	448,906.58	5,174,471.63
六、其他综合收益的税后净额	1,714,335.72	-2,988,023.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,741,601.79	-2,803,540.69
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,741,601.79	-2,803,540.69
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	1,741,601.79	-2,803,540.69
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-27,266.07	-184,482.56
七、综合收益总额	-149,263,691.88	24,984,544.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-149,685,332.39	19,994,555.06
归属于少数股东的综合收益总额	421,640.51	4,989,989.07
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.046	0.01
(二) 稀释每股收益	-0.046	0.01

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,055,208,553.33	905,307,617.65
减：营业成本	918,301,527.23	756,903,375.01
税金及附加	5,052,453.52	5,065,971.29
销售费用	22,244,352.12	33,590,388.81
管理费用	103,075,775.94	114,693,039.93
研发费用	18,404,671.15	32,330,399.37
财务费用	135,622,662.22	103,614,201.35

其中：利息费用	140,070,998.16	108,304,719.69
利息收入	4,411,302.34	5,126,752.49
加：其他收益	7,896,719.09	
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,272,438.49	10,401,123.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,272,438.49	10,401,123.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-47,629,029.19	146,502,139.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	172,400.00	-1,333,855.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,252.98	1,414,956.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-197,326,490.42	16,094,607.03
加：营业外收入	5,461,098.88	301,544.08
减：营业外支出	1,616,940.70	65,045,458.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-193,482,332.24	-48,649,307.66
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-193,482,332.24	-48,649,307.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-193,482,332.24	-48,649,307.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-193,482,332.24	-48,649,307.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	4,212,258,020.37	6,545,000,582.40
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		301,726,871.20
收到其他与经营活动有关的现金	49,174,723.05	126,345,832.91
经营活动现金流入小计	4,261,432,743.42	6,973,073,286.51
购买商品、接受劳务支付的现金	3,017,573,600.11	6,085,587,146.47
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		
拆出资金净增加额		
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	314,701,195.17	381,133,613.00
支付的各项税费	82,618,349.75	116,882,996.20
支付其他与经营活动有关的现金	747,315,202.20	202,609,910.46
经营活动现金流出小计	4,162,208,347.23	6,786,213,666.13
经营活动产生的现金流量净额	99,224,396.19	186,859,620.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	131,236,321.05	1,400,589,833.16
取得投资收益收到的现金	104,101.84	618,377.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,792,048.53	10,351,323.09
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	138,132,471.42	1,411,559,533.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,582,839.43	203,482,457.94
投资支付的现金	120,930,000.00	1,103,393,943.47

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	182,512,839.43	1,306,876,401.41
投资活动产生的现金流量净额	-44,380,368.01	104,683,132.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	168,610,000.00	562,605,357.93
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	168,610,000.00	562,605,357.93
偿还债务支付的现金	202,130,109.21	543,123,380.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,714,986.51	63,237,196.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	955,167.13	476,429.30
筹资活动现金流出小计	259,800,262.85	606,837,005.74
筹资活动产生的现金流量净额	-91,190,262.85	-44,231,647.81
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	-36,346,234.67	247,311,105.04
加：期初现金及现金等价物余额	806,370,774.59	560,582,104.86
六、期末现金及现金等价物余额	770,024,539.92	807,893,209.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,076,595,918.42	938,660,616.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	71,325,556.36	31,285,814.82
经营活动现金流入小计	1,147,921,474.78	969,946,431.28
购买商品、接受劳务支付的现金	753,252,835.91	889,278,888.61
支付给职工以及为职工支付的现金	75,787,421.14	78,593,397.52
支付的各项税费	12,035,119.88	9,508,001.15
支付其他与经营活动有关的现金	219,940,641.38	92,071,366.81
经营活动现金流出小计	1,061,016,018.31	1,069,451,654.09
经营活动产生的现金流量净额	86,905,456.47	-99,505,222.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,835,841.59
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,982.63	2,853,793.09
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	74,982.63	7,689,634.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,453,606.51	19,700,192.33
投资支付的现金		
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	11,453,606.51	19,700,192.33
投资活动产生的现金流量净额	-11,378,623.88	-12,010,557.65
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	137,550,000.00	517,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	137,550,000.00	517,180,000.00
偿还债务支付的现金	162,712,574.67	346,889,642.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,469,252.44	58,393,268.20
支付其他与筹资活动有关的现金	899,346.02	476,429.30
筹资活动现金流出小计	213,081,173.13	405,759,339.63
筹资活动产生的现金流量净额	-75,531,173.13	111,420,660.37
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	-4,340.54	-95,120.09
加：期初现金及现金等价物余额	34,154.90	3,823,553.10
六、期末现金及现金等价物余额	29,814.36	3,728,433.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,286,027,742.00				1,837,142,936.08		-107,508,063.09		376,990,711.15		-2,428,893,680.13		2,963,759,706.01	78,974,312.72	3,042,734,018.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,286,027,742.00				1,837,142,936.08		-107,508,063.09		376,990,711.15		-2,428,893,680.13		2,963,759,706.01	78,974,312.72	3,042,734,018.73

	2.0 0				6.0 8		63. 09		15		,68 0.1 3		6.0 1	2	8.7 3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							1,7 41, 601 .79				- 151 ,42 ,6,9 34. 18		- 149 ,68 ,5,3 32. 39	421 ,64 0.5 1	- 149 ,26 3,6 91. 88
(一) 综合 收益总额							1,7 41, 601 .79				- 151 ,42 ,6,9 34. 18		- 149 ,68 ,5,3 32. 39	421 ,64 0.5 1	- 149 ,26 3,6 91. 88
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
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															
4. 其他															
(四) 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. 设定受 益计划变动															

额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 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	3,286,027,742.00				1,837,142,936.08		-105,766,461.30		376,990,771.15				-2,580,320,614.31	2,814,074,373.62	79,395,953.23	2,893,470,326.85

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	3,286,027,742.00				1,834,281,531.89		-95,321,064.71		376,990,771.15				-1,446,563,843.42	3,955,415,136.91	139,312,507.84	4,094,727,644.75
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	3,286,027,742.00				1,834,281,531.89		-95,321,064.71		376,990,771.15				-1,446,563,843.42	3,955,415,136.91	139,312,507.84	4,094,727,644.75

	0				9		1			3.4		1		5
										2				
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,803,540.69			22,798,095.75		19,994,555.06	4,989,989.07	24,984,544.13
（一）综合收益总额							-2,803,540.69			22,798,095.75		19,994,555.06	4,989,989.07	24,984,544.13
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
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														
4. 其他														
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综														

合收益结转留存收益															
6. 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	3,286,027,742.00			1,834,281,531.89		-98,124,605.40	376,990,771.15		-1,423,765,747.67		3,975,409,691.77	144,302,496.91		4,119,712,188.88	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计	
	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	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,286,027,742.00				1,953,352,739.84		-81,095,099.53		376,990,771.15	-653,686,542.50			4,881,589,610.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	3,286,027,742.00				1,953,352,739.84		-81,095,099.53		376,990,771.15	-653,686,542.50			4,881,589,610.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-193,482,332.24			-193,482,332.24
(一) 综合收益总额										-193,482,332.24			-193,482,332.24
(二) 所有者投入和减													

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	3,286,027,742.00				1,953,352,739.84		-81,095,099.53		376,990,771.15		-847,168,874.74	4,688,107,278.72

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,286,027,742.00				1,950,491,335.65		-59,427,103.91		376,990,771.15	47,825,142.24		5,601,907,887.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,286,027,742.00				1,950,491,335.65		-59,427,103.91		376,990,771.15	47,825,142.24		5,601,907,887.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-48,649,307.66		-48,649,307.66
（一）综合收益总额										-48,649,307.66		-48,649,307.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	3,286,027,742.00				1,950,491,335.65		-59,427,103.91		376,990,771.15		-824,165.42	5,553,258,579.47

三、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

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 11 月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。2015 年 5 月公司通过资本公积金转增股本后，公司的股份总数为人民币 1,562,845,848 股。2015 年 11 月 19 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第一个行权期内行权条件成就的议案》，首期股票期权激励计划采取自主行权的方式，2015 年度已行权数额为 4,761,050.00 份，行权后公司的股份总数为人民币 1,567,606,898 股。2016 年 5 月公司通过资本公积金转增股本，公司股份数增加人民币 1,569,573,598 股。公司股票期权激励计划第一个行权期股票在 2016 年度行权 5,542,000.00 份。2016 年 11 月 21 日召开的第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划第二个行权期内行权条件成就的议案》，第二期股票期权激励计划采取自主行权的方式，2016 年度行权 3,495,550.00 份，2017 年度行权 11,620,050.00 份，截止 2017 年 12 月 31 日公司的股份总数

为人民币 3,157,838,096 股。2018 年 10 月公司非公开发行人民币普通股 132,784,633 股，非公开发行后公司总股本为人民币 3,290,622,729 股。2019 年公司回购并注销 4,594,987 股用于业绩承诺补偿，注销完成后公司总股本为人民币 3,286,027,742 股。

公司注册地址：临沭县兴大西街 19 号。公司法定代表人为李玉晓

2、公司的业务性质和主要经营活动

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咨询服务。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。

3、财务报告的批准报出

公司财务报告业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本期合并报表范围：2023 年半年度本公司将全资子公司 24 家、控股子公司 3 家和孙公司 61 家纳入了合并范围，详见“本附注八、合并范围的变更”及“本附注九、在其他主体中的权益”披露。

四、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事复合肥的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45“其他”。

1、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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”

项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

（5）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日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。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司的子公司、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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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

(1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

① 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

② 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

① 金融资产

以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

②金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 本公司对金融工具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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

①金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

15、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。主要包括括原材料、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和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) 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。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	12-35	5	2.71-7.92
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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、电子设备、运输设备等；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。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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上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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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。

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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，满足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。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产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。

32、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。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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，企业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。本公司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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照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。

35、租赁负债

36、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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体方法：

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，在财务部门收到客户支付的货款或取得收款权利后，公司向客户发货，产品装运完成离开公司时公司确认收入实现。

40、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除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用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注五、39“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

(2) 租赁的归类

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、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	0-22%
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	5%-35%
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%

2、税收优惠

公司于 2020 年 12 月 8 日取得编号为 GR202037001759 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2020、2021、2022 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，2023 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

本公司下属子公司菏泽金正大生态工程有限公司于 2020 年 12 月 8 日取得编号为 GR202037003484 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2020、2021、2022 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，2023 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

本公司下属子公司广东金正大生态工程有限公司于 2021 年 12 月 31 日取得编号为 GR202144009674 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2021、2022、2023 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，广东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，2023 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

本公司下属子公司河南豫邮金大地科技服务有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得编号为 GR202141003025 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2021、2022、2023 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，河南豫邮金大地科技服务有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）及《西部地区鼓励类产业目录（2020 年）本》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 40 号）的规定，本公司下属子公司新疆普惠农业科技有限公司、新疆金正大农佳乐生态工程有限公司将享受国家关于西部大开发企业所得税相关优惠政策，2023 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

3、其他

执行企业所得税税率 15% 的公司为金正大生态工程集团股份有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、广东金正大生态工程有限公司、河南豫邮金大地科技服务有限公司；农化服务公司及其他小微企业执行 5% 及 10% 的所得税税率；其他国内非小微公司皆执行 25% 的企业所得税税率；德国康朴投资及其下属公司、香港金正大及其下属公司执行 15%-35% 税率。

除子公司金正大（美国）新型肥料研究中心、金正大（香港）投资有限公司及其子公司、德国康朴投资及其下属子公司外，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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	812,378.31	877,874.69
银行存款	792,664,357.58	822,030,491.98
其他货币资金	543,680,802.11	2.00
合计	1,337,157,538.00	822,908,368.67

其他说明

注：货币资金期末余额中被冻结 22,559,897.21 元，保证金存款 544,573,100.87 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,306,321.05
其中:		
理财产品		10,306,321.05
其中:		
合计		10,306,321.05

3、衍生金融资产

4、应收票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,977,448.64	5.35%	1,580,649.06	4.16%	36,396,799.58	49,537,501.34	8.04%	5,832,608.93	11.77%	43,704,892.41
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	672,364,611.08	94.65%	80,619,835.02	11.99%	591,744,776.06	566,369,158.55	91.96%	73,242,207.27	12.93%	493,126,951.28
其中:										
账龄组合	672,364,611.08	94.65%	80,619,835.02	11.99%	591,744,776.06	566,369,158.55	91.96%	73,242,207.27	12.93%	493,126,951.28
合计	710,342,059.72	100.00%	82,200,484.08	11.57%	628,141,575.64	615,906,659.89	100.00%	79,074,816.20	12.84%	536,831,843.69

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的 应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	37,977,448.64	1,580,649.06	4.16%	

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	672,364,611.08	80,619,835.02	11.99%
合计	672,364,611.08	80,619,835.02	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	536,573,610.50
1 至 2 年	56,989,845.81
2 至 3 年	90,525,954.51
3 年以上	26,252,648.90
3 至 4 年	3,732,112.64
4 至 5 年	88,510.36
5 年以上	22,432,025.90
合计	710,342,059.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	79,074,816.20	7,492,296.54	3,519,550.44		-847,078.22	82,200,484.08
合计	79,074,816.20	7,492,296.54	3,519,550.44		-847,078.22	82,200,484.08

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款前五名数据汇总	344,965,001.78	48.56%	42,197,468.94
合计	344,965,001.78	48.56%	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,233,569.00	4,790,954.93
合计	10,233,569.00	4,790,954.93

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	149,451,608.94	84.59%	844,066,556.67	98.73%
1至2年	19,423,607.92	10.99%	7,116,084.94	0.83%
2至3年	4,781,110.66	2.71%	915,054.60	0.11%
3年以上	3,019,392.42	1.71%	2,797,056.40	0.33%
合计	176,675,719.94		854,894,752.61	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 103,142,603.99 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 58.38%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	39,556.08	
应收股利	1,857,096.01	903,096.01
其他应收款	1,077,542,717.97	1,185,731,515.73
合计	1,079,439,370.06	1,186,634,611.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	35,981.08	
承兑保证金	3,575.00	
合计	39,556.08	

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京融拓智慧农业投资合伙企业	1,904,627.38	950,627.38
减：坏账准备	-47,531.37	-47,531.37
合计	1,857,096.01	903,096.01

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	47,531.37			47,531.37
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	47,531.37			47,531.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收外部单位押金、保证金	5,428,278.11	11,752,400.79
员工备用金	17,123,799.54	11,266,034.88
票据、保理等应收款项	1,687,956,127.91	1,695,606,127.91
往来款及其他	192,708,800.50	230,864,396.48
合计	1,903,217,006.06	1,949,488,960.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	729,127,357.02		34,630,087.31	763,757,444.33
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	76,595,937.65			76,595,937.65
本期核销			14,688,260.04	14,688,260.04
其他变动	9,166.15			9,166.15
2023 年 6 月 30 日余额	805,732,460.82		19,941,827.27	825,674,288.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	43,720,548.13
1 至 2 年	64,953,629.73
2 至 3 年	973,803,574.37
3 年以上	820,739,253.83
3 至 4 年	465,907,337.75
4 至 5 年	322,836,945.26
5 年以上	31,994,970.82
合计	1,903,217,006.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	763,757,444.33	76,595,937.65	0.00	14,688,260.04	9,166.15	825,674,288.09
合计	763,757,444.33	76,595,937.65	0.00	14,688,260.04	9,166.15	825,674,288.09

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	14,688,260.04

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	往来款	14,688,260.04	无法收回	股东大会审议通过	否
合计		14,688,260.04			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	447,004,358.54	2-4 年	23.49%	179,956,179.27
客户 2	往来款	366,317,502.93	2-4 年	19.25%	128,695,250.88
客户 3	往来款	265,238,569.23	2-3 年	13.94%	79,571,570.77
客户 4	往来款	207,801,135.05	1-4 年	10.92%	82,407,333.00
客户 5	往来款	142,958,374.49	1-5 年	7.51%	97,887,512.35
合计		1,429,319,940.24		75.10%	568,517,846.27

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,254,044,397.92	93,888,021.12	1,160,156,376.80	1,263,229,710.30	115,409,774.73	1,147,819,935.57
在产品	152,343,221.18	19,297,568.13	133,045,653.05	182,434,200.81	19,968,898.53	162,465,302.28
库存商品	1,232,580,273.07	22,644,675.33	1,209,935,597.74	1,430,407,266.81	56,693,095.95	1,373,714,170.86

			7.74			
合计	2,638,967.89 2.17	135,830,264. 58	2,503,137.62 7.59	2,876,071.17 7.92	192,071,769. 21	2,683,999,40 8.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	115,409,774. 73	443,686.72		21,965,440.3 3		93,888,021.1 2
在产品	19,968,898.5 3			671,330.40		19,297,568.1 3
库存商品	56,693,095.9 5	6,552,313.06		40,600,733.6 8		22,644,675.3 3
合计	192,071,769. 21	6,995,999.78		63,237,504.4 1		135,830,264. 58

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	116,906,753.53	81,049,937.65
预缴企业所得税款	1,633,497.07	3,736,549.57
预缴其他税	127,368.23	799,936.49
其他	6,592,945.25	166,666.65
合计	125,260,564.08	85,753,090.36

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
瓮安县	39,435			7,700,						47,135	

磷化有 限责任 公司	,301.3 7			160.83						,462.2 0
Kingenta, LLC	182,45 4.92									182,45 4.92
PT. KIN GENTA PUPUK INDONE SIA	348,23 0.00					13,060 .00				361,29 0.00
金丰农 业服务 有限公 司	679,21 7,591. 48			- 5,613, 219.25						673,60 4,372. 23
北京国 际信托 有限公 司	679,21 7,591. 47			- 5,613, 219.24						673,60 4,372. 23
临沭融 达投资 有限公 司	14,215 ,392.7 9									14,215 ,392.7 9
小计	1,412, 616,56 2.03			- 3,526, 277.66		13,060 .00				1,409, 103,34 4.37
合计	1,412, 616,56 2.03			- 3,526, 277.66		13,060 .00				1,409, 103,34 4.37

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京融拓智慧农业投资合伙企业	74,812,702.06	74,812,702.06
U. A. D. I. Limited	5,899,680.00	5,899,680.00
SAME DEUTZ-FAHR ITALIA S. P. A	42,732,004.38	42,732,004.38
合计	123,444,386.44	123,444,386.44

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,438,201,114.15	4,681,391,094.04
合计	4,438,201,114.15	4,681,391,094.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,524,655,865.97	4,910,701,043.09	88,219,044.08	265,531,163.28	8,789,107,116.42
2. 本期增加金额	16,855,336.05	21,342,515.68	637,373.68	1,192,159.65	40,027,385.06
(1) 购置	1,746,115.61	4,192,942.13	453,745.37	1,055,505.52	7,448,308.63
(2) 在建工程转入	14,089,755.63	14,629,120.92	183,628.31		28,902,504.86
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,019,464.81	2,520,452.63		136,654.13	3,676,571.57
3. 本期减少金额	1,190,274.25	19,264,908.02	1,295,718.71	1,515,173.37	23,266,074.35
(1) 处置或报废	1,190,274.25	19,264,908.02	1,295,718.71	1,515,173.37	23,266,074.35
4. 期末余额	3,540,320,927.77	4,912,778,650.75	87,560,699.05	265,208,149.56	8,805,868,427.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	955,107,052.20	2,541,678,307.38	69,827,927.04	204,825,957.91	3,771,439,244.53
2. 本期增加金额	68,083,289.23	197,722,002.34	3,998,541.20	11,843,404.64	281,647,237.41
(1) 计提	67,778,200.63	196,788,401.21	3,998,541.20	11,733,111.56	280,298,254.60
(2) 其他	305,088.60	933,601.13		110,293.08	1,348,982.81
3. 本期减少金额	556,245.70	14,821,759.11	1,234,753.71	1,675,470.03	18,288,228.55
(1) 处置或报废	556,245.70	14,821,759.11	1,234,753.71	1,675,470.03	18,288,228.55
4. 期末余额	1,022,634,095.73	2,724,578,550.61	72,591,714.53	214,993,892.52	4,034,798,253.39
三、减值准备					
1. 期初余额	70,523,385.41	265,580,500.70	114,099.85	58,791.89	336,276,777.85
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		3,407,718.26			3,407,718.26
(1) 处		3,407,718.26			3,407,718.26

置或报废					
4. 期末余额	70,523,385.41	262,172,782.44	114,099.85	58,791.89	332,869,059.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,447,163,446.63	1,926,027,317.70	14,854,884.67	50,155,465.15	4,438,201,114.15
2. 期初账面价值	2,499,025,428.36	2,103,442,235.01	18,277,017.19	60,646,413.48	4,681,391,094.04

注：截止 2023 年 6 月 30 日期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 593,468,190.4387 元，产权证正在办理过程中。

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	213,592,647.71	207,379,271.51
工程物资	24,691,329.87	11,306,583.01
合计	238,283,977.58	218,685,854.52

(1) 在建工程情况

单位：元

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
10 万吨净化磷酸技改项目	92,366,494.62	-	92,366,494.62	87,197,560.31		87,197,560.31
长效复合肥项目	25,991,887.78	-	25,991,887.78	27,181,554.69		27,181,554.69
尾矿库扩容项目	20,999,925.16		20,999,925.16	13,933,225.32		13,933,225.32
瓮安县马路槽磷矿	18,722,445.11		18,722,445.11	4,474,917.28		4,474,917.28
200 万平方米/年石膏精密砌块	12,363,439.88		12,363,439.88	12,363,439.88		12,363,439.88
土壤调理剂包装设备	6,768,532.41		6,768,532.41	6,714,704.25		6,714,704.25
雷打岩污水处理装置扩能项目	5,346,183.20		5,346,183.20	4,438,131.17		4,438,131.17
30 万吨/年水溶肥改建项目	7,213,028.33		7,213,028.33	1,066,771.73		1,066,771.73
东区 10 万吨复合肥改造,水溶肥、液体肥建设安装工	6,581,253.53	-	6,581,253.53	5,469,836.40		5,469,836.40

程						
丰倍得技改项目	-	-	-	32,860,604.99		32,860,604.99
其他零星工程	18,603,813.08	1,364,355.39	17,239,457.69	13,042,880.88	1,364,355.39	11,678,525.49
合计	214,957,003.10	1,364,355.39	213,592,647.71	208,743,626.90	1,364,355.39	207,379,271.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
瓮安县马路槽磷矿	1,474,142,200.00	4,474,917.28	14,247,527.83			18,722,445.11	13.77%	5.00%				其他
10万吨净化磷酸技改项目	375,000,000.00	87,197,560.31	5,168,934.31			92,366,494.62	33.13%	37.00%				其他
尾矿库扩容项目	86,980,000.00	13,933,225.32	7,066,699.84			20,999,925.16	24.14%	35.00%				其他
长效复合肥项目	27,110,000.00	27,181,554.69	2,757,866.64		3,947,533.55	25,991,887.78	95.87%	98.00%				其他
丰倍得技改项目	39,000,000.00	32,860,604.99		32,860,604.99			84.26%	100.00%				其他
合计	2,002,232,200.00	165,647,862.59	29,241,028.62	32,860,604.99	3,947,533.55	158,080,752.67						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

单位：元

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
工程物资	24,691,329.87		24,691,329.87	11,306,583.01		11,306,583.01
合计	24,691,329.87		24,691,329.87	11,306,583.01		11,306,583.01

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,364,259.06	353,970.00	27,718,229.06
2. 本期增加金额	2,290,168.67		2,290,168.67
(1) 新增租赁	893,784.00		893,784.00
(2) 其他	1,396,384.67		1,396,384.67
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	29,654,427.73	353,970.00	30,008,397.73
二、累计折旧			
1. 期初余额	13,782,694.82	192,990.00	13,975,684.82
2. 本期增加金额	3,436,581.45	89,914.20	3,526,495.65
(1) 计提	2,658,677.39	89,914.20	2,748,591.59
(2) 其他	777,904.06		777,904.06
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	17,219,276.27	282,904.20	17,502,180.47
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,435,151.46	71,065.80	12,506,217.26
2. 期初账面价值	13,581,564.24	160,980.00	13,742,544.24

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	采矿权	其他权利	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	606,805,601.32	50,088,198.86		5,042,424.07	11,274,301.22	184,291,158.61	837,060.20	858,338,744.28
2. 本期增加金额	337,881.20	163,965.59		3,877,458.22	1,438,063.50			5,817,368.51
(1) 购置		163,965.59			1,377,721.66			1,541,687.25
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 其他	337,881.20			3,877,458.22	60,341.84			4,275,681.26
3. 本期减少金额		3,307,100.32		6,010,724.24	65,189.81			9,383,014.37
(1) 处置		1,368,262.18		6,010,724.24	65,189.81			7,444,176.23
(2) 其他		1,938,838.14						1,938,838.14
4. 期末余额	607,143,482.52	46,945,064.13		2,909,158.05	12,647,174.91	184,291,158.61	837,060.20	854,773,098.42
二、累计摊销								
1. 期初余额	113,739,072.36	17,280,731.38		3,925,075.94	7,509,203.16	1,096,971.18	536,580.20	144,087,634.22
2. 本期增加金额	5,902,338.04	149,883.15		4,018,236.26	907,431.73	3,290,913.54	2,880.00	14,271,682.72
(1) 计提	5,902,338.04	149,883.15		200,547.43	871,473.21	3,290,913.54	2,880.00	10,418,035.37
(2) 其他				3,817,688.83	35,958.52			3,853,647.35
3. 本期减少金额		5,049,299.29		6,010,724.24	24,523.54			11,084,547.07
(1) 处置		1,885,542.25		6,010,724.24	24,523.54			7,920,790.03
(2) 其他		3,163,757.04						3,163,757.04

4. 期末余额	119,641,410.40	12,381,315.24		1,932,587.96	8,392,111.35	4,387,884.72	539,460.20	147,274,769.87
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	487,502,072.12	34,563,748.89		976,570.09	4,255,063.56	179,903,273.89	297,600.00	707,498,328.55
2. 期初账面价值	493,066,528.96	32,807,467.48		1,117,348.13	3,765,098.06	183,194,187.43	300,480.00	714,251,110.06

注：（1）截止 2023 年 6 月 30 日期末未办妥产权证书的土地使用权账面价值为 19,140,517.56 元，产权证正在办理过程中。

（2）报告期末公司无使用寿命不确定的无形资产。

27、开发支出

28、商誉

（1）商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
云南中正化学工业有限公司	11,718,634.95					11,718,634.95
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	107,443.65					107,443.65
DeltaChem IBERIA, S. A. U.	26,731,654.72					26,731,654.72

DeltaChem	23,098,741.2 5					23,098,741.2 5
Kingenta Leading Agriscience Development LP	14,388,714.0 0					14,388,714.0 0
合计	76,045,188.5 7					76,045,188.5 7

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
云南中正化学工业有限公司	11,718,634.9 5					11,718,634.9 5
DeltaChem IBERIA, S. A. U.	26,731,654.7 2					26,731,654.7 2
DeltaChem	23,098,741.2 5					23,098,741.2 5
Kingenta Leading Agriscience Development LP	14,388,714.0 0					14,388,714.0 0
合计	75,937,744.9 2					75,937,744.9 2

29、长期待摊费用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,790,731.11	18,754,717.78	103,451,159.17	19,238,298.91
内部交易未实现利润	2,420,833.67	363,125.05	2,595,833.54	389,375.04
可抵扣亏损	19,596,724.07	5,879,017.22	24,319,959.40	6,429,008.61
预提费用	14,508,764.17	3,851,791.66	13,143,004.17	3,003,592.51
递延收益	19,293,559.54	4,037,523.08	21,194,859.53	4,459,294.08
合计	151,610,612.56	32,886,174.79	164,704,815.81	33,519,569.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	6,826,512.57	1,700,798.57	7,261,067.33	1,809,366.32
其他	197,670.20	59,301.06	185,867.70	55,760.31
合计	7,024,182.77	1,760,099.63	7,446,935.03	1,865,126.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		32,886,174.79		33,519,569.15
递延所得税负债		1,760,099.63		1,865,126.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,495,861,112.75	1,319,526,790.89
可抵扣亏损	2,550,814,732.02	2,359,336,315.77
合计	4,046,675,844.77	3,678,863,106.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度		113,045,955.52	
2024 年度	231,460,171.23	231,460,171.23	
2025 年度	165,708,211.09	165,708,211.09	
2026 年度	182,704,807.42	182,704,807.42	
2027 年度	258,855,778.54	258,855,778.54	
2028 年度	15,932,936.08	15,932,936.08	
2029 年度	24,264,697.08	24,264,697.08	
2030 年度	770,693,956.45	770,693,956.45	
2031 年度	192,939,469.99	192,939,469.99	
2032 年度	403,730,332.37	403,730,332.37	
2033 年度	304,524,371.77		
合计	2,550,814,732.02	2,359,336,315.77	

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款	18,033,674.65		18,033,674.65	17,543,619.78		17,543,619.78
预付设备款	23,296,125.22		23,296,125.22	23,370,536.03		23,370,536.03
预付土地款	57,127,609.40		57,127,609.40	57,127,609.40		57,127,609.40

合计	98,457,409.27		98,457,409.27	98,041,765.21		98,041,765.21
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,935,059.21	2,765,821.31
抵押借款	2,781,615,735.71	3,542,803,239.40
保证借款	411,828,641.90	427,426,448.96
信用借款	735,352,162.11	737,772,755.39
应计利息	2,285,081.59	2,733,151.89
合计	3,934,016,680.52	4,713,501,416.95

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,132,148,405.70 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
上海浦东发展银行股份有限公司临沂分行	74,499,800.00	3.05%	2021 年 01 月 15 日	4.57%
中国银行股份有限公司临沭支行	692,424,036.34	3.94%	2020 年 12 月 31 日	5.91%
兴业银行股份有限公司临沂分行	351,000,000.00	4.79%	2020 年 12 月 25 日	6.22%
交通银行股份有限公司临沂分行	99,700,000.00	2.75%	2021 年 03 月 22 日	4.13%
广发银行股份有限公司临沂分行	145,611,933.64	4.79%	2021 年 01 月 01 日	7.18%
平安银行股份有限公司临沂分行	84,300,000.00	4.79%	2021 年 01 月 10 日	7.18%
浙商银行临沂分行 [注]	560,255,927.46		2020 年 10 月 30 日	6.53%
交通银行临沂分行 [注]	124,356,708.26		2021 年 03 月 11 日	18.00%
合计	2,132,148,405.70	--	--	--

其他说明

公司作为出票人由浙商银行临沂分行、交通银行临沂分行开具的承兑汇票逾期未解付，因银行已实际垫付确认为短期借款。

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	378,774,401.38	360,808,139.26
银行承兑汇票	533,376,149.99	4,439,623.77
合计	912,150,551.37	365,247,763.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 353,011,421.47 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	598,937,804.87	738,760,489.55
1 年以上	301,022,858.88	182,275,302.22
合计	899,960,663.75	921,035,791.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	50,313,246.16	未到结算期
供应商 2	13,533,630.99	尚未办理竣工结算
供应商 3	9,033,852.73	尚未办理竣工结算
供应商 4	8,503,571.05	尚未办理竣工结算
供应商 5	6,084,407.08	尚未办理竣工结算
合计	87,468,708.01	

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	1,103,814,631.85	1,909,868,601.40
合计	1,103,814,631.85	1,909,868,601.40

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	328,822,723.51	273,797,435.94	291,872,252.81	310,747,906.64
二、离职后福利-设定提存计划	2,638.75	21,895,541.01	21,893,055.95	5,123.81
三、辞退福利		935,886.41	935,886.41	
合计	328,825,362.26	296,628,863.36	314,701,195.17	310,753,030.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	88,253,820.54	242,666,977.07	256,191,889.96	74,728,907.65
2、职工福利费	79,340.00	11,998,429.65	12,077,769.65	
3、社会保险费	364,952.95	13,435,772.13	13,744,843.94	55,881.14
其中：医疗保险费	364,930.95	11,389,342.69	11,698,524.51	55,749.13
工伤保险费	22.00	2,035,424.39	2,035,314.38	132.01
生育保险费		11,005.05	11,005.05	
4、住房公积金	407,782.09	5,389,418.37	5,354,023.73	443,176.73
5、工会经费和职工教育经费	239,440,910.42	208,460.81	4,503,725.53	235,145,645.70
6、短期带薪缺勤	275,917.51	98,377.91		374,295.42
合计	328,822,723.51	273,797,435.94	291,872,252.81	310,747,906.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,278.75	21,007,432.09	21,004,994.68	4,716.16
2、失业保险费	360.00	863,347.28	863,299.63	407.65
3、企业年金缴费		24,761.64	24,761.64	
合计	2,638.75	21,895,541.01	21,893,055.95	5,123.81

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,946,417.74	23,960,389.75
企业所得税	42,075,492.05	27,771,706.04
个人所得税	1,283,618.49	1,210,870.57
城市维护建设税	845,676.68	646,811.76
房产税	3,250,181.99	2,762,790.53
土地使用税	2,568,946.25	2,267,726.35

教育费附加	704,016.20	524,025.66
印花税	1,511,274.07	1,756,816.11
环保、资源等其他税费	281,283.75	465,547.28
合计	72,466,907.22	61,366,684.05

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	447,219,317.18	368,232,266.18
应付股利		4,000,000.00
其他应付款	293,395,476.82	320,738,461.13
合计	740,614,794.00	692,970,727.31

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	447,219,317.18	368,232,266.18
合计	447,219,317.18	368,232,266.18

注：截止 2023 年 6 月 30 日，公司短期借款及预计负债逾期利息金额 447,219,317.18 元。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外部单位押金、保证金	105,564,832.26	77,249,655.20
外部单位往来款项	107,766,466.57	98,683,828.93
应付内部员工款项	15,454,704.18	12,100,679.52
其他	64,609,473.81	132,704,297.48
合计	293,395,476.82	320,738,461.13

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,551,014.78	
供应商 2	2,438,862.02	

供应商 3	2,019,266.93	
合计	8,009,143.73	

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的租赁负债	4,217,410.31	4,512,184.72
合计	19,217,410.31	19,512,184.72

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	96,995,584.13	161,200,532.45
合计	96,995,584.13	161,200,532.45

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	928,419,387.64	194,050,000.00
信用借款	1,347,101.31	1,269,426.35
应计利息	223,771.87	198,796.35
减：一年内到期的长期借款	-15,000,000.00	-15,000,000.00
合计	929,990,260.82	195,518,222.70

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,183,700.80	13,405,850.81
减：未确认融资费用	-41,993.34	-89,945.09
减：一年内到期的租赁负债	-4,217,410.31	-4,512,184.72
合计	7,924,297.15	8,803,721.00

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,190.14	18,500.76
合计	21,190.14	18,500.76

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	136,591,037.34	152,764,232.00	
票据及保理	741,588,212.17	775,589,201.33	
合计	878,179,249.51	928,353,433.33	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：如本附注“十四、承诺及或有事项”所述，公司根据投资者诉讼情况计提预计负债。

注 2：如本附注“十四、承诺及或有事项”所述，公司作为承兑人开具的承兑汇票及保理和保兑仓业务形成的付款责任，公司基于谨慎性原则将其确认为预计负债。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	131,097,594.01	486,100.00	12,385,011.34	119,198,682.67	政府补助
合计	131,097,594.01	486,100.00	12,385,011.34	119,198,682.67	

涉及政府补助的项目：

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	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
土地返款	11,434,89 1.51			133,222.0 4			11,301,66 9.47	与资产相 关
瓮府常仪 变电设施 补助	12,445,96 4.41			843,403.5 8			11,602,56 0.83	与资产相 关
贵州省工 业和信息 化发展专 项资金计 划	1,500,000 .00			150,000.0 0			1,350,000 .00	与资产相 关
贵州省磷 化工清洁 生产工程 技术研究 中心课题 资助经费	1,161,666 .58			85,000.00			1,076,666 .58	与资产相 关
贵州省节 能循环经 济和资源 节约重大	5,000,000 .00			500,000.0 0			4,500,000 .00	与资产相 关

项目 2015 年中央预算内投资计划								
关于申报国家工业转型资金 2015 年重点任务项目的预通知	12,000,000.00			1,200,000.00			10,800,000.00	与资产相关
2015 年第五批节能与资源综合利用项目（30 万吨/年磷石膏制酸联产水泥及碱性肥料工程）	1,440,000.00			144,000.00			1,296,000.00	与资产相关
省发展改革委预算内基本建设投资计划	500,000.04			49,999.98			450,000.06	与资产相关
省工业和信息化发展专项资金（第三批技术创新项目）	1,750,000.00			150,000.00			1,600,000.00	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批企业改扩建和结构调整）	3,337,500.00			225,000.00			3,112,500.00	与资产相关
省级节能减排专项资金投资计划（20 万吨/年=水-半水溢法磷酸联产高品质水泥缓凝剂项目）	583,333.37			49,999.98			533,333.39	与资产相关
省级节能减排专项资金（20 万吨/年磷酸钙镁项目）	962,500.00			75,000.00			887,500.00	与资产相关
瓮安县工	800,000.00			66,666.68			733,333.32	与资产相

业和信息化局省安全专项资金（金正大诺泰尔化学有限公司钉耙寨尾矿库治理工程）	0						2	关
瓮安县工业和信息化局贵州省十大千亿级工业（现代化工）产业振兴专项资金（第二批）	2,000,000.00			0.00			2,000,000.00	与资产相关
瓮安县工业和信息化局贵州省十大工业（现代化工）产业振兴专项资金（第二批）	570,000.00			0.00			570,000.00	与资产相关
合政（2012）52号双千工程	1,365,760.00			124,160.00			1,241,600.00	与资产相关
130万吨/年复合肥装置造粒烘干尾气高校除尘项目中央预算内投资	3,616,670.82			221,748.96			3,394,921.86	与资产相关
果园灌溉项目	376,237.50			15,000.00			361,237.50	与收益相关
复合肥生产系统煤改气等（综合）能效提升改造	2,315,505.90			169,000.00			2,146,505.90	与资产相关
基于作物全程营养的新型肥料产业化化学开发与应用（山东省科学	557,894.82			26,899.44			530,995.38	与资产相关

技术厅泰山产业领军人才奖)								
农田氮磷淋失阻控技术产品研发与应用(山东省科学技术厅泰山产业领军人才项目款)	630,000.00			35,000.00			595,000.00	与资产相关
耐盐型微生物制剂产业化开发及应用(菏泽市经济开发区管理委员会财政局科技创新发展资金)	603,982.40			9,203.52			594,778.88	与资产相关
缓控释肥产学研技术创新平台	1,000,000.00			0.00			1,000,000.00	与资产相关
黄腐酸钾及液体发酵项目设备更新科技项目	3,260,000.00			0.00			3,260,000.00	与资产相关
100万吨/年包膜控释肥余热利用项目	793,061.67			793,061.67			0.00	与资产相关
60万吨/年新型作物专用控释肥项目	1,135,172.52			221,964.09			913,208.43	与资产相关
国家科技支撑计划课题经费	255,926.94			255,926.94			0.00	与资产相关
公租房专项补助收入	22,673,715.32			1,107,318.94			21,566,396.38	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	2,927,759.34			371,006.49			2,556,752.85	与资产相关

山东省自主创新专项	705,019.40			85,317.52			619,701.88	与资产相关
技术改造专项	266,083.33			80,000.00			186,083.33	与资产相关
山东省对外科技合作经费补助计划	395,567.50			58,672.18			336,895.32	与资产相关
工业提质增效升级专项资金	450,241.50			150,000.00			300,241.50	与资产相关
临沭县土地收购储备中心补偿款（基础设施补偿款）	1,537,764.29			115,977.36			1,421,786.93	与资产相关
省预算内基本建设支出资金	518,914.24			74,313.59			444,600.65	与资产相关
山东省农业良种工程项目计划款	310,297.73			49,854.42			260,443.31	与资产相关
山东省自然科学基金企业先导技术联合基金立项任务书及划拨匹配资金	555,726.01			84,107.99			471,618.02	与资产相关
重大环境治理工程中央预算内投资计划（第一批）	2,366,404.61			271,421.79			2,094,982.82	与资产相关
重点研发计划资金（自主创新及成果转化结转部分）	377,624.65			39,380.34			338,244.31	与资产相关
燃煤锅炉及窑炉协同深度处理改造项目	2,092,501.42			214,136.75			1,878,364.67	与资产相关
燃煤锅炉煤改气项目	321,624.35			32,707.56			288,916.79	与资产相关
复合肥装置大气污染物源头减排改造	2,841,888.78			640,500.00			2,201,388.78	与资产相关

项目								
泰山产业 领军人才 工程专项 经费	2,200,000 .00			2,200,000 .00			0.00	与资产相 关
滨海盐碱 地绿色改 良与作物 高效种植 产业化技 术开发与 示范	1,122,298 .84			163,619.8 1			958,679.0 3	与资产相 关
其他项目	18,038,09 4.22	486,100.0 0		1,102,419 .72			17,421,77 4.50	
合 计	131,097,5 94.01	486,100.0 0		12,385,01 1.34			119,198,6 82.67	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	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	3,286,027, 742.00						3,286,027, 742.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	1,837,142,936.08			1,837,142,936.08
合计	1,837,142,936.08			1,837,142,936.08

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其	- 95,070,79 5.62							- 95,070,79 5.62

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	- 95,070,79 5.62							- 95,070,79 5.62
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 12,437,26 7.47	1,741,601 .79				1,741,601 .79	- 27,266.07	- 10,695,66 5.68
外币财务报表折算差额	- 12,437,26 7.47	1,741,601 .79				1,741,601 .79	- 27,266.07	- 10,695,66 5.68
其他综合收益合计	- 107,508,0 63.09	1,741,601 .79				1,741,601 .79	- 27,266.07	- 105,766,4 61.30

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	376,990,771.15			376,990,771.15
合计	376,990,771.15			376,990,771.15

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-2,428,893,680.13	-1,446,563,843.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-151,426,934.18	-982,329,836.71
期末未分配利润	-2,580,320,614.31	-2,428,893,680.13

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,606,528,187.78	4,145,293,139.27	5,856,684,777.43	5,314,825,145.31
其他业务	51,730,944.32	129,672,223.88	76,694,340.42	40,542,652.33
合计	4,658,259,132.10	4,274,965,363.15	5,933,379,117.85	5,355,367,797.64

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	1,419,521.02	1,754,239.32
教育费附加	1,083,957.83	1,242,536.11
房产税	10,043,249.46	9,486,603.03
土地使用税	9,095,569.86	12,298,428.26
印花税	3,204,495.00	3,807,587.12
水利建设基金	153,206.70	809,004.67
车船使用税、环保税、关税等	460,975.98	48,805.33
合计	25,460,975.85	29,447,203.84

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,907,586.33	117,659,584.40
广告宣传费	21,390,598.83	59,933,224.81
招待费	547,713.17	1,208,836.04
差旅费	9,228,608.15	11,844,894.41
办公费及会议费	7,193,128.67	8,041,520.45
车辆费用	7,572,810.09	7,487,062.12
累计折旧及摊销	759,662.34	1,497,650.45
其他营业费用	1,967,633.39	10,054,168.10
合计	134,567,740.97	217,726,940.78

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,003,805.51	43,924,011.38
累计折旧及摊销	91,430,737.10	101,402,338.70
车辆费用	1,193,232.32	2,131,297.19
招待费	7,283,478.26	8,199,367.86
绿化费用	24,438.09	829,040.86
差旅费	982,848.19	478,457.50
办公及会议费	1,685,106.52	9,866,729.13
财产保险费	1,645,804.92	2,094,078.83
租金	382,541.59	673,072.26
第三方服务咨询	7,796,273.27	3,419,833.56
停工损失	4,380,756.94	5,938,797.44
其他管理费用	1,098,923.73	6,924,292.47
合计	158,907,946.44	185,881,317.18

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	22,498,179.88	47,574,996.72
职工薪酬	10,587,781.61	11,843,296.90
折旧及摊销费用	4,038,028.59	6,200,521.87
其他	4,503,008.65	4,255,639.44
合计	41,626,998.73	69,874,454.93

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	143,648,045.94	97,560,600.74
减：利息收入	13,848,982.81	9,492,124.55
利息净支出	129,799,063.13	88,068,476.19
银行手续费	308,336.06	613,865.13
汇兑损益	-5,524,639.31	1,819,794.15
合计	124,582,759.88	90,502,135.47

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,715,303.85	7,576,396.80
六税两费减半征收	39,653.93	
代扣个人所得税手续费返还	183,342.31	105,562.46
合计	17,938,300.09	7,681,959.26

68、投资收益

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	-2,572,277.66	6,158,986.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	104,101.84	618,377.63
合计	-2,468,175.82	6,777,363.74

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-76,595,937.65	119,500,398.67
应收账款坏账损失	-3,972,746.10	-7,844,778.61
合计	-80,568,683.75	111,655,620.06

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	25,828,514.10	-1,327,228.20
五、固定资产减值损失		-1,299,924.60
合计	25,828,514.10	-2,627,152.80

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,290,816.53	2,470,584.70
合计	2,290,816.53	2,470,584.70

74、营业外收入

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
政府补助	6,050,078.99	1,007,427.93	6,050,078.99
罚款收入及其他	7,203,325.26	3,932,453.19	7,203,325.26
合计	13,253,404.25	4,939,881.12	13,253,404.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
临沭县财政局关于全面推行企业新型学徒制款	金正大生态工程集团股份有限公司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		144,000.00	与收益相关
社保局失业保险稳岗补贴	安徽金正大生态工程有限公司	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		53,987.06	与收益相关
星级企业	河南豫邮金大地科技服务有限公司	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		100,000.00	与收益相关
满负荷开工奖励	河南豫邮金大地科技服务有限公司	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产	否	否		100,000.00	与收益相关

			业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)					
企业品牌价值	河南豫邮金大地科技服务有限公司	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
专精特新中小企业	河南豫邮金大地科技服务有限公司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否		100,000.00	与收益相关
社保局失业保险稳岗补贴	新疆普惠农业科技有限公司	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		9,440.87	与收益相关
泰山产业领军人才工程专项经费	金正大生态工程集团股份有限公司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	400,000.00		与收益相关
临沭县社会保险事业中心稳岗补贴	金正大生态工程集团股份有限公司	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	214,067.88		与收益相关
2023 年度山东省重点研发计划(重大科技创新工	金正大生态工程集团股份有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	4,420,000.00		与收益相关

项目结转经费)								
每一项发明专利给予1万元补贴	河南豫邮金大地科技服务有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	120,000.00		与收益相关
驻马店市科学技术局2022年企业研发财政补助资金	河南豫邮金大地科技服务有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
驻马店市科学技术局重大科技专项资金	河南豫邮金大地科技服务有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00		与收益相关
驻马店市科学技术局企业研发补助资金	河南豫邮金大地科技服务有限公司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	266,900.00		与收益相关
其他小额补助		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	29,111.11		与收益相关
合计						6,050,078.99	1,007,427.93	

75、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
对外捐赠		426,600.00	
非流动资产毁损报废损失	36,949.85		36,949.85
罚款支出	1,711,174.83	14,051,780.46	1,711,174.83
预计未决诉讼损失		50,442,593.01	
其他	148,463.71	647,452.29	148,463.71
合计	1,896,588.39	65,568,425.76	1,896,588.39

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,277,666.58	34,132,985.61

递延所得税费用	-15,774,704.89	-12,196,457.66
合计	23,502,961.69	21,936,527.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-127,475,065.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,121,259.89
子公司适用不同税率的影响	2,126,804.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,484,477.74
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	17,147,487.45
研发费加计扣除的影响	31,220,249.05
权益法核算的免税投资收益	-385,841.65
所得税费用	23,502,961.69

77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款及其他	29,060,292.73	95,415,713.00
政府补助	12,089,467.74	21,437,995.36
存款利息	8,024,962.58	9,492,124.55
合计	49,174,723.05	126,345,832.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的付现部分	47,900,492.30	98,569,705.93
管理费用、研发费用中的付现部分	55,226,000.77	88,161,824.07
支付的往来款项及其他	93,593,305.13	15,878,380.46
支付受限货币资金	550,595,404.00	
合计	747,315,202.20	202,609,910.46

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	930,909.32	476,429.30
购买子公司少数股权支付的现金	24,257.81	

合计	955,167.13	476,429.30
----	------------	------------

79、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	-150,978,027.60	27,972,567.38
加：资产减值准备	54,740,169.65	-109,028,467.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,298,254.60	299,683,708.26
使用权资产折旧	2,748,591.59	2,462,325.79
无形资产摊销	10,418,035.37	8,918,692.86
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）	2,290,816.53	-2,470,584.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	36,949.85	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	143,648,045.94	97,560,600.74
投资损失（收益以“－”号填列）	2,468,175.82	-6,777,363.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	633,394.36	453,712.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-105,027.00	34,587.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	206,690,295.22	-660,562,775.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,046,214.25	185,066,204.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-470,711,492.39	343,546,412.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,224,396.19	186,859,620.38
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	770,024,539.92	807,893,209.90

减：现金的期初余额	806,370,774.59	560,582,104.86
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	-36,346,234.67	247,311,105.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	770,024,539.92	806,370,774.59
其中：库存现金	812,378.31	877,874.69
可随时用于支付的银行存款	769,212,161.61	805,492,899.90
三、期末现金及现金等价物余额	770,024,539.92	806,370,774.59

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,519,553,872.25	抵押借款
固定资产	540,728.67	电费担保
无形资产	190,599,055.40	抵押借款
货币资金	543,680,802.11	承兑汇票保证金
货币资金	22,559,897.21	冻结
货币资金	879,000.00	垦土保证金
货币资金	13,298.76	专项资金
其他权益工具投资	74,812,702.06	质押
合计	2,352,639,356.46	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	1,370,893.45	7.2258	9,905,801.89
欧元	84,164,889.83	7.8771	662,975,253.70
港币	31,219.08	0.9220	28,783.37
澳大利亚元	926,337.72	4.7992	4,445,679.99
越南盾	17,356,924,260.00	0.0003	5,328,575.75

应收账款			
其中：美元	2,827,432.70	7.2258	20,430,463.22
欧元	5,743,922.73	7.8771	45,245,453.74
港币			
澳大利亚元	723,327.62	4.7992	3,471,393.91
越南盾	112,150,732.00	0.0003	34,430.27
短期借款			
其中：欧元	1,463,900.91	7.8771	11,531,293.86
长期借款			
其中：美元			
欧元	171,014.88	7.8771	1,347,101.31
港币			

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
泰山产业领军人才工程专项经费	400,000.00	营业外收入	400,000.00
临沭县社会保险事业中心稳岗补贴	214,067.88	营业外收入	214,067.88
收 2023 年度山东省重点研发计划(重大科技创新工程项目结转经费)	4,420,000.00	营业外收入	4,420,000.00
每一项发明专利给予 1 万元补贴	120,000.00	营业外收入	120,000.00
驻马店市科学技术局 2022 年企业研发财政补助资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
驻马店市科学技术局重大科技专项资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
驻马店市科学技术局企业研发补助资金	266,900.00	营业外收入	266,900.00
土地返款	133,222.04	其他收益	133,222.04
瓮府常仪变电设施补助	843,403.58	其他收益	843,403.58
贵州省工业和信息化发展专项资金计划	150,000.00	其他收益	150,000.00
贵州省节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央预算内投资计划	500,000.00	其他收益	500,000.00
关于申报国家工业转型资金 2015 年重点任务项目的预通知	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2015 年第五批节能与资源综合利用项目(30 万吨/年磷石膏制酸联产水泥及碱性肥料工程)	144,000.00	其他收益	144,000.00
省工业和信息化发展专项资	150,000.00	其他收益	150,000.00

金（第三批技术创新项目）			
贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批企业改扩建和结构调整）	225,000.00	其他收益	225,000.00
合政（2012）52号双千工程	124,160.00	其他收益	124,160.00
130万吨/年复合肥装置造粒烘干尾气高校除尘项目中央预算内投资	221,748.96	其他收益	221,748.96
复合肥生产系统煤改气等（综合）能效提升改造	169,000.00	其他收益	169,000.00
100万吨/年包膜控释肥余热利用项目	793,061.67	其他收益	793,061.67
60万吨/年新型作物专用控释肥项目	221,964.09	其他收益	221,964.09
国家科技支撑计划课题经费	255,926.94	其他收益	255,926.94
公租房专项补助收入	1,107,318.94	其他收益	1,107,318.94
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	371,006.49	其他收益	371,006.49
工业提质增效升级专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
临沭县土地收购储备中心补偿款（基础设施补偿款）	115,977.36	其他收益	115,977.36
重大环境治理工程中央预算内投资计划（第一批）	271,421.79	其他收益	271,421.79
燃煤锅炉及窑炉协同深度处理改造项目	214,136.75	其他收益	214,136.75
复合肥装置大气污染物源头减排改造项目	640,500.00	其他收益	640,500.00
泰山产业领军人才工程专项经费	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00
滨海盐碱地绿色改良与作物高效种植产业化技术开发与示范	163,619.81	其他收益	163,619.81
黔南布依族苗族自治州工业和信息化局2021年黔南州磷石膏资源综合利用奖补资金	5,297,763.00	其他收益	5,297,763.00
新型复混肥料及水溶肥料	107,560.00	其他收益	107,560.00
招用重点人群、退役军人减税	594,250.00	其他收益	594,250.00
黔南州获批2022年省大数据发展专项资金	640,000.00	其他收益	640,000.00
贵州省市场监督管理局2023年贵州省知识产权高价值专利项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
贵州省民族宗教事务委员会付2022年第四季度、2023年第一季度民贸民品贷款贴息资金	876,800.00	其他收益	876,800.00
黔南布依族苗族自治州商务局支付2022年服务业引导资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
清远市科学技术局2022大专项立项项目资助《基于养分缓释技术的作物专用肥开发与应用示范》	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

西安国际港务区扶持产业高质量发展若干政策中加快大宗商品交易发展企业运营奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
其他补助项目	1,860,336.54	其他收益、营业外收入	1,860,336.54
合计	29,063,145.84		29,063,145.84

八、合并范围的变更

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	100.00%		投资设立
贵州金兴矿业有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	磷矿开采、加工、销售		100.00%	投资设立
贵州瓮丰建材有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	技术开发、加工、销售		100.00%	投资设立
福泉金正大农业科技有 限公司	贵州省福泉市	贵州省福泉市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
贵州正磷科技有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	磷石膏制品研发、生产、销售和技术服务		75.00%	投资设立
贵州金正大化肥有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	化肥原料销售		100.00%	投资设立
金正大农业投资有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	农业投资、农业服务等	100.00%		非同一控制下合并
山东圣科特农业科技有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	投资、销售、技术开发、咨询、推广		100.00%	投资设立
山东微力丰农业服务有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	投资、销售、技术培训、咨询		100.00%	投资设立
农商一号电子商务有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	销售、技术开发、咨询		100.00%	非同一控制下合并
山东农商一号电子商务有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	销售、技术开发、咨询		100.00%	非同一控制下合并
陕西农商一号电子商务有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	销售、技术开发、咨询		100.00%	非同一控制下合并
宁波梅山保税港区金正大投资有限公司	宁波北仑区	宁波北仑区	投资咨询	5.44%	94.56%	投资设立
康朴投资有限公司(Compo)	德国	德国	业务投资、融资		100.00%	投资设立

Investco GmbH)						
COMPO Investment Company Ltd.	香港	香港	投资		100.00%	投资设立
康朴(中国)有限公司 (COMPO China Ltd.)	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
四川康朴化肥有限公司	四川省眉山市	四川省眉山市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
广西康朴化肥有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
宜控(山东)作物营养有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
山西康朴化肥有限公司	山西省运城市	山西省运城市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
山东康朴园艺有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
山东康朴植保有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	技术开发、销售		100.00%	投资设立
上海康朴园艺有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	销售、技术开发、咨询		51.00%	投资设立
陕西康朴农业科技有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
云南康朴化肥有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
云南康朴园艺有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
广东康朴化肥有限公司	广东省清远市	广东省清远市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
慢肥(北京)植物营养科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
黑龙江康朴化肥有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
江西康朴化肥有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
海南康朴化肥有限公司	海南省海口市	海南省海口市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
菏泽康朴化肥服务有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
河南康朴化肥有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
吉林康朴化肥有限公司	吉林省四平市	吉林省四平市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
DeltaChem GmbH	德国明斯特	德国明斯特	贸易、进出口化学品、化肥、原料、杀虫剂、除草剂、叶面肥、生物刺激素		100.00%	非同一控制下合并
青岛德化农业科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
Deltachem America SpA	智利圣地亚哥	智利圣地亚哥	贸易、进出口化学品、化		100.00%	非同一控制下合并

			肥、原料、杀虫剂、除草剂、叶面肥、生物刺激素			
DELTACHEM RESOURCES SDN BHD	马来西亚雪兰莪	马来西亚雪兰莪	贸易、进出口化学品、化肥、原料、杀虫剂、除草剂、叶面肥、生物刺激素		100.00%	非同一控制下合并
Deltachem International B.V.	荷兰	荷兰	控释肥生产与销售		100.00%	投资设立
青岛荷康进出口有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
山东施诺德农业科技有 限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	生产销售		100.00%	投资设立
Kingenta Investco S.L.	西班牙马德里	西班牙马德里	肥料生产销售		100.00%	投资设立
DeltaChem IBERIA, S.A.U.	西班牙阿尔梅里亚	西班牙阿尔梅里亚	肥料生产销售		70.00%	非同一控制下合并
Synergie GmbH	德国明斯特	德国明斯特	肥料生产销售		100.00%	投资设立
Kingenta Leading Agriscience Development LP	以色列	以色列	肥料培养基及植保产品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
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	100.00%		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		100.00%	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		60.00%	投资设立
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	100.00%		投资设立
海口金正大农业技术服 务有限公司	海南省海口市英秀区	海南省海口市英秀区	生产销售、咨询技术开发		100.00%	投资设立
临渭区金正大农化服务 有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
南阳金正大农业服务有 限公司	河南省南阳市	河南省南阳市	销售、技术开发、咨询		100.00%	投资设立
菏泽施诺德农业科技研 究院有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	研发、技术推广		100.00%	投资设立
广东金正大生态工程有 限公	广东英德市	广东英德市	生产销售	100.00%		投资设立

司						
广东清远金正 大农业研究院 有限公司	广东省英德市	广东省英德市	研发、技术推 广、初加工、 销售	23.00%	51.00%	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	100.00%		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	100.00%		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		60.00%	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	100.00%		投资设立
安徽中测质量 检验检测有限 公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	检测、技术服 务、咨询		100.00%	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	100.00%		投资设立
施诺德特肥技 术开发有限公 司	山东省临沂市	山东省临沂市	技术咨询、服 务、销售	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		投资设立
山东力康农生 态科技有限公 司	山东省临沭县	山东省临沭县	生产销售		100.00%	投资设立
亲土一号农业 科技有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	土壤修复技术 与产品研发、 制造、销售、 技术咨询、技 术服务	100.00%		投资设立
山东天成农业 有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	技术开发、销 售、咨询	100.00%		投资设立
山东天成农业 服务有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	技术开发、销 售、咨询		100.00%	投资设立
山东天成壹品 果蔬有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	技术开发、销 售、咨询		100.00%	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	100.00%		非同一控制下 合并
新疆普惠农业 科技有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	生产销售	100.00%		投资设立
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	100.00%		投资设立
金正大（天 津）工程科技 有限公司	天津市自贸试 验区	天津市自贸试 验区	销售、技术开 发、咨询		100.00%	投资设立
金正大（天 津）国际贸易 有限公司	天津市自贸试 验区	天津市自贸试 验区	进出口代理、 销售、贸易代 理		100.00%	投资设立
北京花童园艺	北京市朝阳区	北京市朝阳区	销售、技术推		100.00%	投资设立

科技有限公司			产			
金正大（山东）进出口有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	进出口贸易	100.00%		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	100.00%		投资设立
山东亲土一号土壤修复工程有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	土壤修复技术与产品研发、制造、销售、技术咨询、技术服务	80.00%		投资设立
金大地生态工程有限公司	山东省东营市	山东省东营市	生产、销售、技术开发、咨询、推广		80.00%	投资设立
青岛金正天元贸易有限公司	山东青岛黄岛区	山东青岛黄岛区	化肥原料贸易	75.00%		投资设立
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	生产销售	51.00%		非同一控制下合并
金正大（香港）投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
Kingenta Vietnam Company Limited	越南	越南	复合肥、控释肥销售		100.00%	投资设立
Kingenta Asia Pacific Pte Ltd	新加坡	新加坡	贸易转口		100.00%	投资设立
Kingenta Australia Ag Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	肥料培养基及植保产品销售		100.00%	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	100.00%		投资设立
山东丰倍得生物科技有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	研发、技术推广、生产、销售	100.00%		非同一控制下合并
贵州诺泰尔租赁有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	租赁	89.23%	10.77%	非同一控制下合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
瓮安县磷化有	贵州瓮安	贵州瓮安	磷产品生产		34.00%	权益法

限责任公司						
金丰农业服务有限公司	山东临沂	山东菏泽	农业服务、农资及农服产品销售、农业项目投资	20.56%	20.56%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	瓮安县磷化有限责任公司	金丰农业服务有限公司	瓮安县磷化有限责任公司	金丰农业服务有限公司
流动资产	291,806,444.41	2,260,669,741.11	166,831,122.65	2,296,779,289.50
其中：现金和现金等价物	41,456,637.20	44,417,288.79	36,546,836.57	46,440,797.95
非流动资产	181,995,239.83	1,386,749,009.23	177,183,492.86	1,396,759,425.16
资产合计	473,801,684.24	3,647,418,750.34	344,014,615.51	3,693,538,714.66
流动负债	287,069,147.69	299,096,694.34	194,218,724.34	318,810,820.95
非流动负债	21,600,000.00	21,106,598.89	16,200,000.00	21,106,598.89
负债合计	308,669,147.69	320,203,293.23	210,418,724.34	339,917,419.84
少数股东权益		46,520,362.84		45,624,550.52
归属于母公司股东权益	165,132,536.55	3,280,695,094.27	133,595,891.17	3,307,996,744.30
按持股比例计算的净资产份额	56,145,062.43	1,349,021,822.76	45,422,603.00	1,358,435,182.95
调整事项	-9,009,600.23		-5,987,301.63	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-9,009,600.23		-5,987,301.63	
对合营企业权益投资的账面价值	47,135,462.20	1,349,021,822.76	39,435,301.37	1,358,435,182.95
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	153,763,201.72	536,307,378.75	172,045,538.69	3,813,308,524.76
财务费用	-24,213.49	-128,738.81	-55,487.59	307,607.17
所得税费用	10,512,215.13	835,682.33	6,557,485.33	2,578,233.76
净利润	31,536,645.38	-26,405,837.71	17,564,423.53	12,606,794.44
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	31,536,645.38	-26,405,837.71	17,564,423.53	12,606,794.44
本年度收到的来自合营企业的股利				

十、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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司存在少量出口业务，由于使用外币结算商业交易不重大，本公司认为公司无重大外汇风险。

(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，2022 年度银行借款主要系固定利率，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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			123,444,386.44	123,444,386.44
应收款项融资			10,233,569.00	10,233,569.00
持续以公允价值计量的资产总额			133,677,955.44	133,677,955.44

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目即持有国内上市公司股票（交易性金融资产）。期末本公司根据该股票的公开市场报价确认公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目即持有基金投资公司股权（其他非流动金融资产）和理财产品（交易性金融资产）。其他非流动金融资产，期末本公司对基金投资公司所投资项目进行穿透，按公开市场价格或同行业平均市盈率扣除流动性后将各个项目重新估值，并调整基金投资公司的财务报表使其按公允价值计量。本公司以此确定所持基金份额的公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（其他权益工具投资）和理财产品（交易性金融资产）。其他权益工具投资，由于被投资单位无公开市场，经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按应享有的权益作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
临沂金正大投资控股有限公司	临沭县育新路 92 号	中小企业投资	3,566.35 万元	29.90%	29.90%

本企业最终控制方是临沭县国有资产管理服务中心。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张宇鹏	董事长
李玉晓	董事、总经理、首席执行官
张晓义、李文静	董事
颜明霄	董事兼副总经理
陈国福、王学斌、王伟、葛夫连	独立董事
杨艳、李新柱、吴秀清	公司监事

郑树林、胡兆平、翟际栋、徐恒军	副总经理
杨功庆	董事会秘书、财务负责人
万连步	原董事长兼总经理
高义武	原董事兼总经理
唐勇	原财务负责人兼副总经理
临沭县国有资产管理服务中心	实际控制人
临沭城乡建设投资集团有限公司	间接控股股东
临沂民营经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）	间接控股股东
临沂金正大投资控股有限公司	控股股东
山东新天融资担保有限公司	控股股东控制的其他企业
山东新资源生态肥有限公司	原公司实际控制人直系亲属控制的企业
诺贝丰（中国）农业有限公司	原公司实际控制人直系亲属控制的企业
山东亲土一号农业有限公司	诺贝丰（中国）控制的子公司
诺贝丰（陕西）农业有限公司	诺贝丰（中国）控制的子公司
诺贝丰（云南）化学有限公司	诺贝丰（中国）控制的子公司
诺泰尔（中国）化学有限公司	原公司实际控制人直系亲属控制的企业
云南常青树化工有限公司	诺泰尔（中国）控制的子公司
寻甸常青树租赁有限公司	诺泰尔（中国）控制的子公司
富朗（中国）生物科技有限公司	原公司实际控制人直系亲属控制的企业
富朗（北京）生物技术研究院有限公司	富朗（中国）控制的子公司
富朗（临沂）农业科技服务有限公司	富朗（中国）控制的子公司
富朗（山东）农业服务有限公司	公司董事担任董事的企业
临沂大成创业投资有限公司	公司高管担任董事的企业
临沭城达产业发展有限公司	公司高管担任监事的企业
临沂东昊投资有限公司	公司董事担任董事的企业
临沂天成农业投资有限公司	公司董事担任高管的企业
临沭金丰公社咨询管理有限公司	公司高管担任董事的企业
金丰公社农业服务有限公司	金丰农业服务有限公司控制的子公司
栖霞金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
蒲城县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
枣庄市山亭区金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
山东金丰公社教育科技有限公司	金丰公社控制的子公司
山东省香斑长农产品有限公司	金丰公社控制的子公司
山东金丰公社果蔬有限公司	金丰公社控制的子公司
山东金丰公社农产品经营有限公司	金丰公社控制的子公司
山东金丰盛华农业科技有限公司	金丰公社控制的子公司
青岛汇益金丰商业保理有限公司	金丰公社控制的子公司
湖北力康农生态工程有限公司	金丰公社控制的子公司
青岛金丰公社农业产业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
广西金丰公社农业发展有限公司	金丰公社控制的子公司
河南省金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
江苏金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
烟台市牟平区金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
辽宁金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
黑龙江金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
道依茨法尔机械有限公司	公司高管担任高管的企业
临沂金成投资有限公司	公司高管担任董事的企业
南方锰业集团有限公司	公司董事担任董事的企业
中农产融农业发展有限公司	公司董事担任监事的企业
中农产融（重庆）实业有限公司	公司董事担任监事的企业
中农产融（重庆）农业产业有限公司	公司董事担任监事的企业
中国石化集团物资装备有限公司	公司董事担任监事的企业
北京荣通鸿泰资本管理有限公司	公司董事担任董事的企业
江苏明伟万盛科技有限公司	公司董事担任董事的企业
山东深流财务咨询有限公司	公司董事担任董事的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
诺贝丰（中国）农业有限公司	采购商品				2,088,230.13
诺贝丰（陕西）农业有限公司	采购商品	79,079,440.74	200,000,000.00	否	99,109,771.34
富朗（中国）生物科技有限公司	采购商品	100,357,593.62	120,000,000.00	否	75,665,120.03
湖北力康农生态工程有限公司	采购商品	78,924,743.36	160,000,000.00	否	85,294,062.65
金丰农业服务有限公司及其子公司	采购商品	257,200.00	500,000.00	否	88,463.72
诺泰尔（中国）化学有限公司	采购商品	2,863,751.77	3,500,000.00	否	5,629,554.02
云南常青树化工有限公司	采购商品	299,792.56	3,500,000.00	否	1,545,394.49
寻甸常青树租赁有限公司	采购商品	13,784,822.39	135,000,000.00	否	14,604,050.90
合计		275,567,344.44	622,500,000.00	否	284,024,647.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诺贝丰（中国）农业有限公司	销售商品		884,083.54
诺贝丰（陕西）农业有限公司	销售商品	34,184,270.34	65,318,050.14
山东亲土一号农业有限公司	销售商品	83,453,423.25	42,342,414.27
富朗（中国）生物科技有限公司	销售商品	19,429,770.87	11,425,744.51
湖北力康农生态工程有限公司	销售商品	23,654,797.25	32,581,310.77
金丰公社农业服务有限公司及其子公司	销售商品	246,752,955.55	209,568,857.65
诺泰尔（中国）化学有限公司	销售商品		6,521,465.80
山东坤态农业科技有限公司	销售商品	3,595,191.92	4,887,815.24
山东省香斑长农产品有限公司	销售商品		450,653.19
寻甸常青树租赁有限公司	销售商品	1,614,912.84	1,491,100.92
合计		412,685,322.02	375,471,496.03

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
金正大诺泰尔化学有限公司	4,802,082.67	2020年04月28日	2024年04月27日	否
金正大诺泰尔化学有限公司	2,000,000.00	2020年04月28日	2024年04月27日	是
金正大诺泰尔化学有	32,197,917.33	2020年04月29日	2024年04月28日	否

限公司				
金正大诺泰尔化学有限公司	1,000,000.00	2020年04月29日	2024年04月28日	是
金正大诺泰尔化学有限公司	32,580,000.00	2022年02月24日	2023年02月24日	是
金正大诺泰尔化学有限公司	26,060,000.00	2023年03月01日	2024年03月01日	否
金正大诺泰尔化学有限公司	40,000,000.00	2022年11月08日	2023年11月08日	否
金正大诺泰尔化学有限公司	38,800,000.00	2022年11月09日	2023年11月08日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、辽宁金正大生态工程有限公司	43,000,000.00	2021年11月04日	2024年10月26日	否
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、辽宁金正大生态工程有限公司	49,800,000.00	2021年11月04日	2024年10月26日	否
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、辽宁金正大生态工程有限公司	69,200,000.00	2021年11月04日	2024年10月26日	否
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、辽宁金正大生态工程有限公司	19,800,000.00	2021年11月04日	2024年10月26日	否
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、辽宁金正大生态工程有限公司	16,400,000.00	2021年11月04日	2024年10月26日	否
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、辽宁金正大生态工程有限公司	1,600,000.00	2021年11月04日	2023年10月27日	是
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、万连步、李丽	25,000,000.00	2022年05月09日	2024年04月17日	否
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、万连步、李丽	25,000,000.00	2022年05月09日	2024年04月17日	否
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、	25,000,000.00	2022年05月09日	2024年04月17日	否

万连步、李丽				
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、万连步、李丽	25,000,000.00	2022年05月09日	2024年04月17日	否
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、万连步、李丽	25,000,000.00	2022年05月09日	2024年04月17日	否
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、万连步、李丽	25,000,000.00	2022年05月09日	2024年04月17日	否
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、万连步、李丽	25,000,000.00	2022年05月09日	2024年04月17日	否
金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司、万连步、李丽	25,000,000.00	2022年05月09日	2024年04月17日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	692,424,036.34	2019年12月31日	2020年12月31日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	5,618,116.05	2019年12月31日	2020年12月31日	是
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	20,000,000.00	2020年08月24日	2021年08月23日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	21,000,000.00	2020年08月25日	2021年08月24日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	40,000,000.00	2020年03月25日	2021年03月22日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	14,390,000.00	2020年04月29日	2021年04月26日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	4,310,000.00	2020年09月25日	2021年09月06日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	1,752,157.01	2020年03月12日	2021年03月11日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	22,191,500.00	2020年03月12日	2021年03月12日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	7,368,750.00	2020年03月23日	2021年03月23日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	15,182,557.85	2020年09月21日	2021年03月21日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	12,025,800.00	2020年04月07日	2021年04月07日	否

临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	23,177,729.66	2020年10月12日	2021年04月12日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	2,077,807.06	2020年10月12日	2021年04月12日	是
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	14,726,973.74	2020年10月29日	2021年04月28日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	4,912,500.00	2020年06月16日	2021年06月15日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	19,649,990.00	2020年08月26日	2021年08月26日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	3,368,750.00	2020年08月27日	2021年08月27日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	4,000,000.00	2020年08月27日	2021年08月27日	是
菏泽金正大生态工程有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、万连步、李丽	19,600,000.00	2022年04月01日	2023年05月01日	是
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、菏泽金正大生态工程有限公司	18,600,000.00	2023年06月16日	2026年06月16日	否
菏泽金正大生态工程有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、万连步、李丽	119,950,000.00	2022年07月01日	2023年07月01日	是
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、菏泽金正大生态工程有限公司	53,950,000.00	2023年06月26日	2024年01月18日	否
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、菏泽金正大生态工程有限公司	65,000,000.00	2023年06月26日	2026年06月26日	否
菏泽金正大生态工程有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、万连步、李丽	74,150,000.00	2022年03月25日	2025年03月25日	否
菏泽金正大生态工程有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、万连步、李丽	800,000.00	2022年03月25日	2025年03月25日	是
菏泽金正大生态工程有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、万连步、李丽	99,000,000.00	2022年06月01日	2025年06月01日	否
菏泽金正大生态工程	500,000.00	2022年06月01日	2025年06月01日	是

有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、万连步、李丽				
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	20,000,000.00	2020年01月02日	2021年01月01日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	20,000,000.00	2020年01月03日	2021年01月02日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	20,000,000.00	2020年01月03日	2021年01月02日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	20,000,000.00	2020年01月06日	2021年01月05日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	19,980,000.00	2020年01月06日	2021年01月05日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	37,785,000.00	2020年03月11日	2021年03月10日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	7,846,933.64	2020年03月18日	2021年03月17日	否
万连步、李丽	84,300,000.00	2020年01月10日	2021年01月10日	否
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	3,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	是
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	10,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	是
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	3,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	是
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	7,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	否
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	10,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	否
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	10,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	否
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	10,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	否
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	10,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	否

万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	10,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	否
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	10,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	否
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	10,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	否
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	10,000,000.00	2021年08月24日	2022年02月23日	否
万连步、李丽	132,000,000.00	2020年01月09日	2021年01月08日	否
万连步、李丽	115,000,000.00	2020年01月02日	2021年01月01日	否
万连步、李丽	104,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月25日	否
万连步、李丽	74,499,800.00	2020年01月16日	2021年01月15日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、金正大诺泰尔化学有限公司	30,000,000.00	2020年10月23日	2023年10月21日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、金正大诺泰尔化学有限公司	40,000,000.00	2020年09月27日	2024年01月13日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、金正大诺泰尔化学有限公司	40,000,000.00	2020年10月22日	2023年10月24日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、金正大诺泰尔化学有限公司	45,000,000.00	2020年09月27日	2024年01月13日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、金正大诺泰尔化学有限公司	62,590,000.00	2020年11月18日	2023年08月19日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、金正大诺泰尔化学有限公司	80,000,000.00	2020年10月16日	2023年11月11日	否
临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、辽宁金正大生态工程有限公司	169,570,066.67	2020年11月27日	2023年12月30日	否
临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、金大地化肥有限公司	56,360,000.00	2020年06月29日	2025年06月27日	否
临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、金大地化肥有限公司	22,740,000.00	2020年07月17日	2025年06月27日	否

临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、金大地化肥有限公司	6,500,000.00	2020年08月21日	2025年06月27日	否
临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、金大地化肥有限公司	6,600,000.00	2020年08月28日	2025年06月27日	否
临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、金大地化肥有限公司	29,810,000.00	2020年09月07日	2025年06月27日	否
临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、金大地化肥有限公司	19,900,000.00	2020年09月08日	2025年06月27日	否
临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、金大地化肥有限公司	150,000,000.00	2020年10月12日	2025年06月27日	否
临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、金大地化肥有限公司	122,000,000.00	2020年10月13日	2025年06月27日	否
临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、金大地化肥有限公司	84,000,000.00	2020年10月21日	2025年06月27日	否
临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、金大地化肥有限公司	76,759,387.64	2020年10月21日	2025年06月27日	否
临沂金正大投资控股有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、金大地化肥有限公司	97,000,000.00	2020年10月22日	2025年06月27日	否
临沂金正大控股投资有限公司、安徽金正大生态工程有限公司、诺贝丰（中国）农业有限公司、万连步	62,550,000.00	2020年12月21日	2023年11月06日	否
临沂金正大投资控股有限公司、辽宁金正大生态工程有限公司、诺贝丰（中国）农业有限公司、万连步	33,750,000.00	2020年01月22日	2023年12月12日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步	84,561,832.70	2020年06月18日	2023年10月18日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步	75,100,000.00	2020年07月08日	2023年05月07日	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步	300,000.00	2020年07月08日	2023年05月07日	是
临沂金正大投资控股有限公司、万连步	91,450,000.00	2020年07月10日	2023年05月10日	否
临沂金正大投资控股	125,970,000.00	2020年10月16日	2023年10月16日	否

有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、诺贝丰（中国）农业有限公司、万连步				
-------------------------------------	--	--	--	--

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,706,903.74	2,729,198.91

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	诺贝丰（陕西）农业有限公司	845,694.00	42,284.70	563,372.00	28,168.60
应收账款	诺贝丰（中国）农业有限公司	113,430,781.42	28,320,665.96	113,430,781.42	28,320,665.96
应收账款	富朗（山东）农业服务有限公司	13,218,657.21	1,321,865.72	13,218,657.21	660,932.86
应收账款	富朗（中国）生物科技有限公司	3,901,009.27	195,050.46		
应收账款	湖北力康农生态工程有限公司	1,171,500.00	58,575.00	1,839,443.10	91,972.16
应收账款	金丰公社农业服务有限公司	1,960,870.50	420,233.19	715,421.48	214,626.44
应收账款	诺泰尔（中国）化学有限公司	6,590,793.25	659,079.33	6,590,793.25	659,079.33
应收账款	山东坤态农业科技有限公司	12,000.00	600.00		
应收账款	云南常青树化工有限公司	5,073,677.24	2,041,711.73	5,373,469.80	1,117,724.05
应收账款	山东亲土一号农业有限公司	42,597.75	2,129.89		
应收账款	合计	146,247,580.64	33,062,195.97	141,731,938.26	31,093,169.40
预付款项	诺贝丰（陕西）农业有限公司	17,830,883.74		30,315,301.61	
预付款项	富朗（中国）生物科技有限公司	1,053,820.43		14,424,363.29	
预付款项	云南常青树化工有限公司	1,002,271.00		1,002,271.00	
预付款项	寻甸常青树租赁有限公司	23,053,665.82		16,695,519.59	
预付款项	湖北力康农生态工程有限公司			2,268,237.20	
预付款项	合计	42,940,640.99		64,705,692.69	
其他应收款	贵州正磷石膏建材有限公司	12,750.00		12,750.00	
其他应收款	Kingenta, LLC	5,114,327.81		4,929,453.83	
其他应收款	合计	5,127,077.81		4,942,203.83	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	诺贝丰（陕西）农业有限公司	3,449,824.01	4,993,812.35
应付账款	诺贝丰（中国）农业有限公司	43,690,925.77	
应付账款	富朗（中国）生物科技有限公司	15,035,725.04	1,347,671.89
应付账款	湖北力康农生态工程有限公司	9,409,094.16	7,504,346.39
应付账款	金丰公社农业服务有限公司	28,000.00	1,706,070.88
应付账款	诺泰尔（中国）化学有限公司	2,864,046.76	
应付账款	山东亲土一号农业有限公司	40,124.39	41,108.39
应付账款	瓮安县磷化有限责任公司	53,404,017.49	55,555,966.16
应付账款	云南常青树化工有限公司	407,787.25	
应付账款	寻甸常青树租赁有限公司	2,296,159.42	1,596,177.80
应付账款	合 计	130,625,704.29	72,745,153.86
合同负债	诺泰尔（中国）化学有限公司	140,549.33	140,549.33
合同负债	富朗（山东）农业服务有限公司	52,560.00	52,560.00
合同负债	富朗（中国）生物科技有限公司		372,156.32
合同负债	寻甸常青树租赁有限公司	5,845.00	
合同负债	湖北力康农生态工程有限公司	625,950.00	348,062.50
合同负债	金丰公社农业服务有限公司	797,537,606.14	827,101,585.71
合同负债	山东亲土一号农业有限公司	3,596,588.62	13,137,033.01
合同负债	诺贝丰（陕西）农业有限公司	4,728,800.80	8,226,172.31
合同负债	山东坤态农业科技有限公司	550.00	
合同负债	合 计	806,688,449.89	849,378,119.18
其他应付款	富朗（中国）生物科技有限公司	202,239.01	202,239.01
其他应付款	贵州正磷石膏建材有限公司	2,946,619.37	2,946,619.37
其他应付款	山东亲土一号农业有限公司	52,960.00	16,960.00
其他应付款	临沂金正大投资控股有限公司	25,905,932.65	18,210,009.54
其他应付款	合 计	29,107,751.03	21,375,827.92

十三、股份支付

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、投资者诉讼案件

根据中国证监会《行政处罚决定书》（〔2022〕1号），原告声称公司存在信披违规情形，其作为证券投资者，基于对公告信息的信任，购买了公司股票，产生了损失，进而根据有关法律和司法解释，公司应对其损失承担赔偿责任。对此，公司聘请深圳价值在线信息科技股份有限公司对投资者诉讼案件可能形成的赔偿损失进行测算，并根据测算结果计提预计负债 1.48 亿元。

2、保理业务

截止 2023 年 6 月 30 日，公司作为应收账款保理业务的买方承担付款责任的保理融资金额 16,261.53 万元，上述保理融资金额已全部逾期，公司需承担还款责任，已计提预计负债，剩余还款明细如下：

保理方	买方	卖方	起始日期	到期日期	金额（万元）

保理方	买方	卖方	起始日期	到期日期	金额(万元)
海尔金融保理(重庆)有限公司	金正大生态工程集团股份有限公司	临沂凡高农资销售有限公司	2020/4/16	2021/4/7	12,000.00
		临沂迭香农资销售有限公司	2020/4/15	2021/4/9	1,770.00
交通银行股份有限公司临沂分行	金正大生态工程集团股份有限公司	临沂尼奥商贸有限公司	2020/8/14	2021/2/13	999.98
		临沂米莱商贸有限公司	2020/8/14	2021/2/13	999.93
		临沂迭香农资销售有限公司	2020/8/14	2021/2/13	491.62
合计					16,261.53

3、保兑仓业务

截止2023年6月30日,临沂乐丰农资有限公司、临沂尼奥商贸有限公司以其对公司的未来提货权作为标的的借款金额2,183.53万元,公司作为供货方,对相应借款承担了付款责任,上述借款已全部逾期,已计提预计负债。具体明细如下:

贷款人	供货方	借款人	起始日期	到期日期	金额(万元)
华夏银行青岛分行	金正大生态工程集团股份有限公司	临沂乐丰农资有限公司	2020/9/27	2021/3/27	1,663.69
		临沂尼奥商贸有限公司	2020/9/27	2021/3/27	519.84
合计					2,183.53

4、商业承兑汇票业务

截止2023年6月30日,公司作为商业承兑汇票的承兑人开具的票据金额54,536.00万元,公司作为商业承兑汇票的承兑人,对相应票据承担了付款责任。票据到期后,出票人未能按期付款,2020年10月28日,民生银行股份有限公司临沂分行(以下简称“民生银行临沂分行”)向山东省临沂市中级人民法院提起诉讼,要求公司偿还民生银行临沂分行垫款本金54,523.86万元及利息,本期公司基于谨慎性原则将上述本金确认为预计负债。相关明细如下:

出票人	承兑人	收款人	金额(万元)	到期日	票据状态
临沂新天地农业化工有限责任公司	金正大生态工程集团股份有限公司	山东新资源生态肥有限公司	1,536.00	2020-08-12	贴现
			5,000.00	2020-08-12	
			5,000.00	2020-08-12	
			5,000.00	2020-08-12	
			5,000.00	2020-08-12	
			5,000.00	2020-08-12	
山东奥格尼生态技术有限公司	金正大生态工程集团股份有限公司	山东狮玛德化肥有限公司	3,000.00	2020-09-01	贴现
			5,000.00	2020-09-01	
			5,000.00	2020-09-01	
			5,000.00	2020-09-01	
			5,000.00	2020-09-01	
			5,000.00	2020-09-01	
合计			54,536.00		

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,244,160.00	0.77%	1,244,160.00	100.00%		1,244,160.00	0.88%	1,244,160.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	160,172,526.19	99.23%	32,329,746.68	20.18%	127,842,779.51	141,159,993.37	99.12%	29,937,269.27	21.21%	111,222,724.10
其中：										
账龄组合	155,005,688.51	96.03%	32,329,746.68	20.86%	122,675,941.83	126,702,090.06	88.97%	29,937,269.27	31.11%	96,764,820.79
关联方组合	5,166,837.68	3.20%			5,166,837.68	14,457,903.31	10.15%			14,457,903.31
合计	161,416,686.19	100.00%	33,573,906.68		127,842,779.51	142,404,153.37	100.00%	31,181,429.27		111,222,724.10

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	1,244,160.00	1,244,160.00	100.00%	

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	155,005,688.51	32,329,746.68	20.86%
合计	155,005,688.51	32,329,746.68	

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	5,166,837.68	0.00	0.00%
合计	5,166,837.68	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,601,726.61
1 至 2 年	25,059,848.20
2 至 3 年	88,472,437.82
3 年以上	5,282,673.56
3 至 4 年	4,038,513.56
5 年以上	1,244,160.00
合计	161,416,686.19

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	31,181,429.27	2,392,477.41				33,573,906.68
合计	31,181,429.27	2,392,477.41				33,573,906.68

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收账款前五名汇总金额	150,282,500.78	93.10%	31,951,279.79
合计	150,282,500.78	93.10%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利	1,857,096.01	903,096.01
其他应收款	3,368,594,544.53	3,483,437,048.79
合计	3,370,451,640.54	3,484,340,144.80

(1) 应收利息

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京融拓智慧农业投资合伙企业	1,904,627.38	950,627.38
减：坏账准备	-47,531.37	-47,531.37
合计	1,857,096.01	903,096.01

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	47,531.37			47,531.37
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	47,531.37			47,531.37

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	2,480,492,043.22	2,549,557,370.35
员工备用金	7,267,284.39	4,447,319.94
票据、保理等应收款款项	1,402,726,127.91	1,410,376,127.91
往来款及其他	166,319,086.72	176,717,936.56
合计	4,056,804,542.24	4,141,098,754.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	634,503,366.76		23,158,339.21	657,661,705.97
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	45,236,551.78			45,236,551.78
本期核销			14,688,260.04	14,688,260.04
2023 年 6 月 30 日余额	679,739,918.54	0.00	8,470,079.17	688,209,997.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	146,043,829.90
1 至 2 年	1,110,174,165.24
2 至 3 年	1,131,293,001.90
3 年以上	1,669,293,545.20
3 至 4 年	996,145,890.48
4 至 5 年	656,663,425.06
5 年以上	16,484,229.66
合计	4,056,804,542.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	657,661,705.97	45,236,551.78		14,688,260.04		688,209,997.71
合计	657,661,705.97	45,236,551.78		14,688,260.04		688,209,997.71

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	14,688,260.04

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	---------	------	------	---------	---------

					交易产生
客户 1	往来款	14,688,260.04	无法收回	股东大会审议通过	否
合计		14,688,260.04			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
金正大诺泰尔化学有限公司	合并范围内往来款	1,492,567,312.91	1至4年	36.79%	
金大地化肥有限公司	合并范围内往来款	603,698,481.01	1年以内	14.88%	
客户 1	往来款	366,317,502.93	2至4年	9.03%	128,695,250.88
客户 2	往来款	265,238,569.23	2至3年	6.54%	79,571,570.77
客户 3	往来款	249,874,358.54	2至4年	6.16%	100,937,179.27
合计		2,977,696,224.62		73.40%	309,204,000.92

3、长期股权投资

单位：元

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	6,596,591,490.77		6,596,591,490.77	6,596,591,490.77		6,596,591,490.77
对联营、合营企业投资	1,361,424,137.25		1,361,424,137.25	1,372,650,575.74		1,372,650,575.74
合计	7,958,015,628.02		7,958,015,628.02	7,969,242,066.51		7,969,242,066.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
菏泽金正大生态工程有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
金正大诺泰尔化学有限公司	2,230,000.00					2,230,000.00	
安徽金正大生态工程有限公司	100,000.00					100,000.00	
辽宁金正大生态工程有限公司	100,000.00					100,000.00	
河南金正大生态工程有	100,000.00					100,000.00	

限公司							
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公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	30,600,000.00					30,600,000.00	
云南中正化学工业有限公司	66,919,312.82					66,919,312.82	
新疆普惠农业科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
山东金正大农业科学研究院有限公司	600,000,000.00					600,000,000.00	
北京金正大控释肥研究院有限公司	11,062,000.00					11,062,000.00	
沃夫特复合肥有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
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	
宁波梅山保税港区金正大投资有限公司	46,000,000.00					46,000,000.00	
金大地化肥有限公司	60,680,000.00					60,680,000.00	
青岛金正天元贸易有限公司	2,250,000.00					2,250,000.00	
金正大（美国）新型肥料研发中心	3,153,675.00					3,153,675.00	
金正大（香港）投资有限公司	165,754,406.22					165,754,406.22	
金正大农业投资有限公司	1,403,151,752.97					1,403,151,752.97	
金正大（山东）进出口有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
贵州诺泰尔租赁有限公司	121,157,133.31					121,157,133.31	
山东丰倍得生物科技有限公司	250,455,573.66					250,455,573.66	

对子公司高 管股权 激励	45,407,636 .79					45,407,636 .79	
合计	6,596,591, 490.77					6,596,591, 490.77	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
金丰农 业服务 有限公 司	679,21 7,591. 48			- 5,613, 219.25						673,60 4,372. 23	
临沭融 达投资 有限公 司	14,215 ,392.7 9									14,215 ,392.7 9	
北京国 际信托 有限公 司	679,21 7,591. 47			- 5,613, 219.24						673,60 4,372. 23	
小计	1,372, 650,57 5.74			- 11,226 ,438.4 9						1,361, 424,13 7.25	
合计	1,372, 650,57 5.74			- 11,226 ,438.4 9						1,361, 424,13 7.25	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,012,411,743.86	895,702,642.76	859,740,475.13	734,746,583.96
其他业务	42,796,809.47	22,598,884.47	45,567,142.52	22,156,791.05
合计	1,055,208,553.33	918,301,527.23	905,307,617.65	756,903,375.01

5、投资收益

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	-10,272,438.49	10,401,123.67

合计	-10,272,438.49	10,401,123.67
----	----------------	---------------

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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）	2,290,816.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	23,988,379.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,306,736.87	
减：所得税影响额	6,366,892.15	
少数股东权益影响额	850,281.03	
合计	24,368,759.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.24%	-0.046	-0.046
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.09%	-0.053	-0.053

3、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中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他