

金正大生态工程集团股份有限公司

KINGENTA ECOLOGICAL ENGINEERING GROUP CO.,LTD.



2023 年年度报告

披露日期：2024 年 4 月 30 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人万鹏、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报告的董事会会议。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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/十一、公司未来发展的展望/（三）可能面对的风险。

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	10
第四节 公司治理.....	42
第五节 环境和社会责任	59
第六节 重要事项.....	67
第七节 股份变动及股东情况	82
第八节 优先股相关情况	89
第九节 债券相关情况	90
第十节 财务报告.....	91

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、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、载有公司法定代表人万鹏先生签名的 2023 年年度报告文件原件。
- 五、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：万鹏

二〇二四年四月二十八日

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
正磷投资	指	贵州正磷新能源投资有限公司
正磷新能源	指	贵州正磷新能源科技有限公司
正磷科技	指	贵州正磷科技有限公司
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
新型肥料	指	采用新技术、新工艺、新设备、新材料，改变原有肥料品种或剂型而创制的具有新功能的肥料。
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
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 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	金正大	股票代码	002470
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金正大生态工程集团股份有限公司		
公司的中文简称	金正大		
公司的外文名称（如有）	Kingenta Ecological Engineering Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGENTA		
公司的法定代表人	万鹏		
注册地址	临沭县兴大西街 19 号		
注册地址的邮政编码	276700		
公司注册地址历史变更情况	2012 年 8 月 8 日公司注册地址由临沭县城常林东大街东首变更为临沭县兴大西街 19 号		
办公地址	山东省临沭县兴大西街 19 号		
办公地址的邮政编码	276700		
公司网址	www.kingenta.com		
电子信箱	jzd@kingenta.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所(www.szse.cn)
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	913713007060665387
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽商务区丽泽 SOHO B 座 17-20 层
签字会计师姓名	靳军、刘孟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	8,548,940,36 3.92	9,976,715,97 8.25	9,976,715,97 8.25	-14.31%	9,315,976,60 0.34	9,315,976,60 0.34
归属于上市公司股东的净利润 (元)	- 971,207,098. 07	- 982,329,836. 71	- 982,329,836. 71	1.13%	- 574,115,684. 99	- 574,533,396. 59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	- 1,468,340,72 2.43	- 888,824,476. 84	- 864,503,447. 72	-69.85%	- 655,695,575. 29	- 656,113,286. 89
经营活动产生的现金流量净额 (元)	282,335,123. 73	458,628,418. 68	458,628,418. 68	-38.44%	487,693,855. 54	487,693,855. 54
基本每股收益 (元/股)	-0.2956	-0.2989	-0.2989	1.10%	-0.1747	-0.1747
稀释每股收益 (元/股)	-0.2956	-0.2989	-0.2989	1.10%	-0.1747	-0.1747
加权平均净资产收益率	-39.04%	-28.41%	-28.41%	-10.63%	-13.49%	-13.49%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	11,760,358,0 98.57	13,481,919,6 81.10	13,485,158,6 16.52	-12.79%	14,170,118,2 20.85	14,173,357,1 56.27
归属于上市公司股东的净资产	2,012,452,32 5.06	2,963,759,70 6.01	2,963,341,99 4.41	-32.09%	3,955,415,13 6.91	3,954,997,42 5.31

产 (元)					
-------	--	--	--	--	--

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起执行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行上述规定。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入 (元)	8,548,940,363.92	9,976,715,978.25	包含主营业务收入和其他业务收入
营业收入扣除金额 (元)	59,585,441.90	123,177,367.61	材料、电费、燃气等其他业务收入
营业收入扣除后金额 (元)	8,489,354,922.02	9,853,538,610.64	化肥销售收入

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,714,402,871.41	1,943,856,260.69	2,094,555,282.34	1,796,125,949.48
归属于上市公司股东的净利润	-40,258,108.32	-111,168,825.86	-313,808,522.55	-505,971,641.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-47,983,645.11	-127,812,048.37	-331,150,812.55	-961,394,216.40
经营活动产生的现金流量净额	81,860,276.05	17,364,120.14	316,737,652.05	-133,626,924.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,982,275.25	-1,552,041.57	29,797,989.93	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	48,895,980.58	30,572,991.91	51,833,495.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,201,653.63	1,189,570.69	131,347.59	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		277,762.55		
债务重组损益	238,145,080.77			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,379,617.62	-147,133,136.96	4,076,078.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	199,342,556.80			
减：所得税影响额	813,439.69	428,886.59	2,408,838.50	
少数股东权益影响额（税后）	100.60	752,649.02	1,850,182.74	
合计	497,133,624.36	-117,826,388.99	81,579,890.30	--

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、报告期内公司所处行业情况

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》中化工行业的披露要求

公司所处行业是肥料行业，公司的主营业务为常规复合肥、新型肥料、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、复合肥及磷化工发展状况、趋势

(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。

国家统计局公布的数据显示，2023年，全国粮食总产量13908.2亿斤，比2022年增加177.6亿斤，增长1.3%，全年粮食产量再创历史新高，连续9年稳定在1.3万亿斤以上。2023年，全国粮食播种面积118969千公顷，比2022年增加636千公顷，增长0.5%，连续四年保持增长。

2024年中央一号文件把“确保国家粮食安全”放在了首要位置。文件强调要抓好粮食和重要农产品生产，扎实推进新一轮千亿斤粮食产能提升行动，稳定粮食播种面积，把粮食增产的重心放到大面积提高单产上，确保粮食产量保持在1.3万亿斤以上；实施粮食单产提升工程，集成推广良田良种良机良法；严格落实耕地保护制度；建设高标准农田，开展盐碱耕地治理改良。

国务院发布的《“十四五”推进农业农村现代化规划》提出，要强化现代农业科技支撑，把保障粮食等重要农产品供给安全作为头等大事，既保数量，又保多样、保质量，以国内稳产保供的确定性来应对外部环境的不确定性，牢牢守住国家粮食安全底线。

2024年3月12日召开的国务院常务会议讨论通过《新一轮千亿斤粮食产能提升行动方案(2024-2030年)》。会议指出，保障粮食安全是头等大事。扎实推进藏粮于地、藏粮于技，落实分品种增产任务和分区域增产布局，谋划实施高标准农田建设等支撑性重大工程，牢牢把握粮食安全主动权。

上述文件、规划和方案的提出为肥料行业发展提供了新的机遇和挑战，肥料行业景气度有望持续提升。

(2) 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63%，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。肥料行业向减量、高效、智能、可持续、药肥一体等方向发展，对肥料企业的研发实力、技术储备提出了更高的要求。

(3) 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，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。适量和科学的使用肥料是维护土壤肥力、提高土地生产力的关键手段之一。通过施用合适的化肥和有机肥料，可以改善土壤结构，增加土壤中的有机质含量，从而提高耕地的粮食产出能力。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。

公司所处行业是肥料行业，直接关系到农业增产增效、农民增收致富、国家粮食安全和重要农产品供应。公司的肥料产品符合国家大力提倡“减肥增效”“水肥一体化”“绿色发展”的发展趋势。

(4) 减肥增效成果显著，新型肥料市场前景广阔

2015年，农业部发布了《到2020年化肥使用量零增长行动方案》，2022年，农业农村部印发了《到2025年化肥减量化行动方案》，化肥零增长、负增长，现代农业需求和资源环境约束，化肥产量与消费再创新低。我国复合化率进一步提高，复合肥等新型肥料的施用量始终保持稳定增长态势并逐渐替代传统肥料被广泛使用。在作物专用肥、水肥一体化、土壤健康、生物防治用肥等方面，结构性增长较快。经济作物比重增加，品质要求更高，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，复合肥产品结构向专用化、高效化、精准化、功能化转变，绿色高效的新型复合肥产品获得快速发展，尤其是着眼于提质增产、生物防治及土壤健康等新型肥料，市场消费群体不断扩大，发展潜力巨大。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。企业拥有较强的研发实力、技术支撑，优势将愈加明显。

(5) 磷化工产业加快转型升级，推进磷资源高效高值利用

磷化工行业主要以磷矿石为核心原料，磷矿是战略性非金属矿产资源，磷化学品是关乎粮食安全、生命健康、新能源及新能源汽车等重要产业链供应链安全稳定。我国磷矿资源主要集中在湖北、贵州、云南和四川，各主产省分别以磷石膏处理、节能、绿色低碳和磷化工产品精细化高端化发展为抓手，严格限制磷矿石开采。过去，我国大部分磷矿石用于生产磷肥，磷化工产业链整体处于中低端，以磷铵、黄磷及通用磷酸盐等初级产品为主，传统产业产能过剩，行业竞争激烈，行业利润率较低，出口比例偏高，新型磷肥、电子级磷酸、功能性精细磷酸盐等产品供给不足，磷矿价值在很长一段时间内被低估。

近年来，我国依托相对丰富的磷矿资源和完善的产业基础，磷化工产业取得了长足发展。随着全球对新能源汽车和可再生能源存储解决方案的需求增长，磷酸铁锂及前驱体磷酸铁需求呈爆发性增长。除了电池企业产能扩张之外，众多具有产业链优势的磷化工及复合肥企业纷纷布局磷酸铁项目，磷酸铁产能快速增长。根据高工产研储能研究所(GGII)数据，2023年中国储能电池出货量为167GWh，同比2022年增长约30%；同时预计2025年，全球储能电池出货量将超500GWh，到2030年，储能电池出货量将达到2300GWh。新能源市场和储能市场将为磷酸铁锂及前驱体磷酸铁带来长期、刚性的增长空间。高纯度磷酸和工业级磷酸一铵是生产磷酸铁和磷酸铁锂的关键原料。从而带动磷矿需求快速增长，磷矿资源价值被重新评估。

2024年，工信部、发改委等八部门联合印发的《推进磷资源高效高值利用实施方案》，要求加快改造升级磷肥、黄磷等传统产业，大力发展高端磷化学品等新兴产业，加快培育先进制造业集群，构建高端化、智能化、绿色化、融合化、集聚化的磷化工产业体系。引导磷化工产业加快转型升级，提升磷资源可持续保障能力和高效高值利用水平。

2、上下游情况分析

复合肥行业的上游为氮肥、磷肥、钾肥等原料生产行业。原料主要为尿素、氯化铵、磷酸一铵、氯化钾、硫酸钾等。氮肥的价格主要受煤炭、天然气等资源影响，磷肥价格主要受上游磷矿石和硫磺等影响，钾肥价格受国内外钾肥价格影响较大，另外，氮磷钾原料的进出口会影响供需关系，进而也会对市场价格产生一定影响。复合肥产品成本中80%以上是原料成本，因此原料价格波动会传导至生产成本，进而影响复合肥产品定价。报告期内，受原材料价格影响，复合肥行业整体表现低迷。

复合肥行业与农业发展息息相关，下游对接的是农业生产，耕地面积扩大或减少、农业种植结构的调整、农民施肥习惯的改变以及农产品价格的波动等农业发展状况对复合肥需求量有直接影响。

3、公司所处行业地位及应对措施

公司已成立25周年，作为老牌肥料企业，公司在常规复合肥料、新型肥料、土壤改良产品、药肥一体等多个产品的技术和市场占有率方面均处于国内领先地位，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。

为了有效应对市场竞争，做好肥料保供稳价及进一步实现磷资源高效利用，公司积极拓展产业上下游，打造磷化工全产业链发展模式。逐步形成磷矿—磷酸—磷化工产品—新能源材料综合利用的磷化工全产业链，同时积极布局下游，积极向现代化农业服务转型。

二、报告期内公司从事的主要业务

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》中化工行业的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
原料 1	外采	16.27%	否	3,046.86	2,276.61
原料 2	外采	15.63%	否	3,033.31	2,858.30
原料 3	外采	15.60%	否	2,405.80	2,325.17
原料 4	外采	14.15%	否	623.16	448.60
原料 5	外采	10.75%	否	3,244.94	3,044.83
原料 6	外采	7.42%	否	3,203.53	3,323.32

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

受市场供需等多重因素影响，复合肥主要原材料在 2023 年价格呈现上半年波动下降，下半年波动上涨的情况，与 2022 年整体情况相反。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
复合肥	成熟运行阶段	公司员工	拥有《一种生产复合肥用滚筒筛自动清理装置》和《一种保水型脲醛缓释复合肥料的制备方法》等 30 余项复合肥相关专利。	公司组建了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、养分资源高效利用全国重点实验室、农业农村部植物营养与新型肥料创制重点实验室等多个国家级平台，牵头成立首批国家农业科技创新联盟“高效复合肥料科技创新联盟”，经过多年的建设，公司着力加强行业核心技术攻关，不断创新运行机制，持续推动工程化成果辐射扩散。公司复合肥的研发优势有：（1）在现有复合肥生产工艺基础上，创新了高效中微量元素及增效物质添加技术，建立能耗低、成本低的作物专用高效环保型复合肥生产技术工艺；（2）产品针对我国复合肥料产品与区域土壤、作物需求匹配度不高、养分配方针对性不强、肥效低等问题，集成不同区域作物中微量元素及功能型物质协同增效技术和氮磷钾养分形态精准化配伍技术，研制出不同区域作物专用复合肥料系列产品，丰富产品类型，增强产品对作物营养需求的匹配性，以作物生长周期，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；（3）产品添加多种增效及防病性的功能物质、防病害药剂，将防病害农药颗粒与肥料颗粒进行精准掺混，集成新型防病型、增效型等工艺技术和产品配方，优化和改进肥料性能，丰富产品功能特色，提升肥料利用率的同时也能起到预防作物病害的作用。
控释肥	成熟运行阶段	公司员工	拥有《一种热塑性树脂包膜控释肥及其生产方法》，《一种以硫为底涂层的热塑性树脂包膜控释肥》，《一种控释肥生产中的产业化加料工艺和装置》等 130 余项控释肥方面的中国发明专利。	公司组建了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、养分资源高效利用全国重点实验室、农业农村部植物营养与新型肥料创制重点实验室等多个国家级平台，并牵头成立“缓控释肥产业技术创新战略联盟”，经过多年的建设，公司着力加强行业核心技术攻关，不断创新运行机制，持续推动工程化和成果辐射，注重人才队伍建设，特别是在新型包膜缓控释肥材料合成、包膜溶液配制与喷涂、包膜技术与工艺、产业化技术集成等研究领域达到同类研究国际领先水平，实现了技术、效益、人才三方面

				<p>的良性循环与持续发展，为推进我国缓控释肥行业技术进步及提高经济、社会和生态效益奠定了坚实的基础。</p>
硝基肥	成熟运行阶段	公司员工	<p>拥有《一种硝酸分解磷矿过程中所得酸解液的助虑净化方法》，《一种硝酸分解磷矿生产硝酸磷肥副产石膏的方法》，《一种生产硝硫基复合肥副产石膏的方法》，《硝酸分解磷矿酸不溶物强化分离方法及酸不溶物的应用》等 20 余项硝基肥方面的中国发明专利。</p>	<p>公司建有复合肥料国家工程研究中心、养分资源高效利用全国重点实验室、农业农村部植物营养与新型肥料创制重点实验室，依托以上平台，深入开展硝基肥等高效复合肥料新产品的开发及应用研究。公司硝基肥产品技术优势有：（1）开发出硝酸连续低温分解磷矿、硫酸钾连续脱钙技术，可利用中低品位磷矿，使磷矿石分解率达到 99% 以上，酸解液脱钙率达 95% 以上；（2）采用自主研发的硝基复合肥生产专利技术，开发出硝酸磷钾肥与氯化钾低温转化技术，生产出硝硫基复合肥，大幅降低硝基复合肥的生产成本；（3）副产的磷石膏为高纯度石膏，经加工转变为高附加值的 α、β 石膏，避免了磷石膏的排放；（4）硝酸磷钾肥生产过程中的硝酸代替了硫酸分解磷矿，不仅节省硫资源，还提供了肥料中的硝态氮；（5）该工艺技术与高塔、喷浆造粒复合肥生产工艺进行有效融合，以中和料浆、滤渣为核心原料，实现了高塔造粒复合肥、喷浆造粒复合肥协同生产；（6）开发出大量元素与中微量元素协同增效的全水溶性硝基复合肥、硝基缓释复合肥、功能型硝基复合肥等系列产品。全水溶性硝基复合肥产品水溶性磷达 97% 以上，远高于国家标准大于 60% 的要求，能够适应国内干旱、半干旱地区以及盐碱性土壤环境、喀斯特地貌地区。多年来硝基肥在棉花、果树、蔬菜、花卉等作物上的试验与示范结果表明，与常规肥料相比，大多数作物可增产 8%-20%，节肥省工，同时减少了施肥对环境的污染。</p>
水溶肥	成熟运行阶段	公司员工	<p>拥有《高塔复合肥联产防土壤酸化的水溶性肥料的生产工艺》；《一种水溶性肥料及其制备方法》；《一种改良酸性土壤的弱碱性固体水溶肥及其制备方法》；《一种改良碱性土壤的马铃薯专用固体水溶肥及其制备方法与应用》等水溶肥国家发明专利。</p>	<p>公司依托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、养分资源高效利用全国重点实验室、农业农村部植物营养与新型肥料创制重点实验室等平台，深入开展功能性水溶肥料的研发，研发出一系列有市场竞争力的水溶肥产品。公司水溶肥产品的研发优势有：（1）开发出具有提高肥效、降盐改土、抗逆促生等功能的有机酸类、氨基酸类、海洋生物提取物等新型活性物质，研制出功能水溶肥料系列产品，解决作物配肥不精准、逆境条件下产品效果不稳定的问题；（2）开展优质、低成本磷酸二氢钾、硝酸钾等水溶肥原料合成技术研究，集成创新硝酸钾、磷酸二氢钾核心生产工艺，建立精准化功能水溶肥料产业化生产线，实现了低成本、低能耗的清洁生产；（3）开发出适合不同气候类型、土壤条件和种植结构下的水溶肥高效施用技术，集成针对不同作物的决策系统、不同种植模式的灌溉装备，形成了具有区域特色的水肥一体化技术，解决水肥施用不精准的问题；（4）水溶肥产品在全国作物主产区进行了示范推广，与传统水肥施用技术相比，可使作物平均增产 15%-28%，节水 30%-50%，节肥 40% 左右，提高了施肥效率，降低了人工成本，减轻了因过量施肥对环境造成的污染，经济、社会和生态效益显著。</p>
土壤调理剂	成熟运行阶段	公司员工	<p>拥有《一种用磷石膏和钾长石生产高活性土壤调理剂联产硫酸的方法》、《一种磷矿尾矿和</p>	<p>公司依托土肥高效利用国家工程研究中心、养分资源高效利用全国重点实验室、农业农村部植物营养与新型肥料创制重点实验室等平台，深入开展土壤改良产品创制及高效应用技术，已在土壤调理剂方面具备了一定的技术优势：（1）开发出以非成型</p>

		磷石膏、钾长石烧制土壤调理剂的方法》等 10 余项土壤调理剂方面的中国发明专利。	法、窑尾悬浮预热、中和促解为核心的硅钙钾镁肥生产工艺技术，以磷石膏分解产生的氧化钙破解钾长石的稳定结构，实现了半水石膏与钾长石配置的粉料经窑尾悬浮预热直接煅烧生产出硅钙钾镁肥，建成了国内首套年产 30 万吨硫酸联产 45 万吨硅钙钾镁肥的工业化生产线并稳定运行；（2）本成果经工信部组织的专家鉴定，项目成果达国际先进水平，其中二水-半水法磷酸联产 α 半水石膏技术和非成型法磷石膏、钾长石制酸联产硅钙钾镁肥生产技术处于国际领先水平。项目成功将磷石膏资源与复合肥的利用有效结合，实现磷复肥、磷酸、硫酸、硅钙钾镁肥及水泥等多生产装置有机地排列组合为一体，形成绿色环保产业链；（3）制定了《硅钙钾镁肥》国家标准（GB/T36207-2018），统一了硅钙钾镁肥的定义及指标要求，弥补了国内没有统一的硅钙钾镁肥标准的空白，推动了我国硅钙钾镁肥行业规范化发展；（4）土壤调理剂不仅含有农作物所需要的大量元素，还富含多种中、微量营养元素，可促进作物营养平衡，调理失衡的土壤养分体系，促进氮磷钾和有机质等养分供应，提高土壤肥性，改善土壤结构和土壤微生态环境，改善土壤胶体性能和提高离子交换能力，在提升作物产量和品质等方面效果显著；（5）试验示范表明，土壤调理剂产品可有效改善作物根区土壤微环境、提高作物抗逆性及产品品质，每年可改善 0.1~0.3 个 pH 单位，实现作物增产 10~20%，作物 Vc 含量提高 7.9~24%。
--	--	--	--

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
常规复合肥	430 万吨	40.00%		
新型肥料	240 万吨	12.00%		
磷肥	76 万吨	71.00%		
净化磷酸	10 万吨		10 万吨	
磷酸铁	3 万吨		3 万吨	

注：常规复合肥包含原普通复合肥和硝基复合肥，新型肥料包含原控释复合肥、水溶肥、植保肥料等，磷肥为原自产磷酸一铵。

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
山东省临沭县工业园区	普通复合肥、控释复合肥、硝基复合肥、水溶肥
山东省菏泽市鲁西新区工业园	普通复合肥、控释复合肥、硝基复合肥、水溶肥
辽宁省铁岭市清河工业园区	普通复合肥、控释复合肥
安徽省长丰县水湖镇长丰西路新兴工业园	普通复合肥、控释复合肥
驻马店市产业集聚区	普通复合肥、控释复合肥
云南省昆明市晋宁区二街镇工业园区	磷酸一铵
广东省英德市英红工业园	普通复合肥、控释复合肥、水溶肥
贵州省瓮安县银盏工业园区	普通复合肥、硝基复合肥、水溶肥、磷酸一铵、磷酸
新疆阿克苏地区阿克苏市西工业园区	普通复合肥、水溶肥
新疆阜康市阜康产业园阜东一区	普通复合肥、水溶肥

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

1、金正大生态工程集团股份有限公司硝基复合肥改造项目于2023年1月31日获得山东临沭经济开发区管理委员会环评批复（沭经管审批发[2023]003号）；

2、金正大诺泰尔化学有限公司，瓮安工业园区金正大诺泰尔化学有限公司雷打岩污水处理站扩建（新增 3万m³/d）工程项目于2023年3月27日获得黔南州生态环境局环评批复（黔南环审[2023]88号）；

3、贵州正磷新能源科技有限公司磷酸铁项目于2023年4月20日获得黔南州行政审批环评批复（黔南环审[2023]117号）。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

（一）生产经营许可情况

报告期内公司已取得的产品生产许可证如下：

序号	证照名称	证书编号	产品名称	所有人	有效期至
1	全国工业产品生产许可证	(鲁) XK13-001-00280	1. 复合肥料*** 2. 掺混肥料*** 3. 有机-无机复混肥料***	金正大	2025年9月20日
2	全国工业产品生产许可证	(鲁) XK13-006-02007	1. 硝酸：工业硝酸		2024年8月21日
3	全国工业产品生产许可证	(鲁) XK13-008-02177	1. 氯碱：副产盐酸		2024年8月15日
4	安全生产许可证	(鲁) WH 安许证字【2023】120043号	硝酸、盐酸、硝酸钾、氟化钾	金正大	2026年9月15日
5	危险化学品登记证	371312034	氟化钾、盐酸、硝酸、柴油、氢氧化钾溶液（48%）、硼酸、氟硅酸钾、硝酸钾、多聚磷酸、氢氟酸、氨、硫酸、甲酸、硝酸铵，液体（热浓缩溶液）	金正大	2024年12月17日
6	排污许可证	913713007060665387001Q	复混肥料制造，无机酸制造，磷肥制造，钾肥制造，其他肥料制造，石灰和石膏制造，锅炉，有机肥料及微生物肥料制造，无机盐制造	金正大	2027年9月27日
7	非药品类易制毒化学品生产备案证明	(鲁) 3S37130013006	盐酸	金正大	2025年5月26日
8	全国工业产品生产许可证	(粤) XK13-001-00108	1. 复合肥料*** 2. 掺混肥料*** 3. 有机-无机复合肥料***	广东金正大	2029年1月2日
9	排污许可证	91441881061472351R001R	复混肥料制造，有机肥料及微生物制造	广东金正大	2026年2月28日
10	全国工业产品生产许可证	(皖) XK13-001-00156	1、复合肥料 2、掺混肥料 3、有机-无机复混肥料	安徽金正大	2027年5月15日
11	排污许可证	91340121568969447Q001Q	复混肥料制造，有机肥料及微生物肥料制造，锅炉	安徽金正大	2028年08月04日
12	全国工业产品生产许可证	(黔) XK13-001-00126	复合肥料、有机-无机复混肥料、掺混肥料	康朴（中国）有限公司	2027年1月5日
13	全国工业产品生产许可证	(辽) XK13-001-11018	1、掺混肥料 2、复合肥料	辽宁金正大	2028年1月21日
14	排污许可证	912112045841547824001V	复混肥料制造	辽宁金正大	2027年12月18日
15	取水许可证	D211204G2021-0015	生活用水；工业用水	辽宁金正大	2026年7月7日
16	全国工业产品生产许可证	(豫) XK13-001-00313	1、掺混肥料 2、复合肥料	豫邮金大地	2027年9月26日
17	排污许可证	9141170058286086X9001V	复混肥料制造	豫邮金大地	2028年7月29日

18	全国工业产品生产许可证	(鲁) XK13-001-02540	1. 复合肥料 2. 掺混肥料	宜控(山东)作物营养有限公司	2028年2月7日
19	全国工业产品生产许可证	(鲁) XK13-001-02220	1. 复合肥料: 复合肥料*** 2. 有机-无机复混肥料*** 3. 掺混肥料: ***	沃夫特公司	2027年8月17日
20	全国工业产品生产许可证	(鲁) XK13-001-00343	1. 复合肥料*** 2. 掺混肥料*** 3. 有机-无机复混肥料***	力康农公司	2026年4月11日
21	全国工业产品生产许可证	(新) XK13-001-00122	1、复合肥料	新疆金正大	2025年11月24日
22	全国工业产品生产许可证	(新) XK13-001-00151	1、复合肥料 2、有机-无机复混肥料	普惠农业	2026年11月20日
23	固定污染源排污登记回执	91652302MA775JW84J001Y	肥料制造	普惠农业	2025年02月12日
24	排污许可证	91652900053166450W001U	肥料制造	新疆金正大	2028年08月03日
25	全国工业产品生产许可证	(滇) XK13-006-00076	1、磷化合物: 湿法磷酸(工业湿法磷酸) 2、硫酸(工业硫酸)(生产)一条工业硫酸生产线, 产能: 30万吨/年	云南中正	2025年7月26日
26	安全生产许可证	(昆) WH安许证字{2015}0002	硫酸、磷酸	云南中正	2027年3月13日
27	危险化学品登记证	53012200016	磷酸、硫酸等	云南中正	2025年05月28日
28	排污许可证	91530122738058620E001V	磷肥制造, 无机酸制造	云南中正	2027年10月11日
29	非药品类易制毒化学品生产备案证明	(滇) 3S53010000055	硫酸	云南中正	2024年5月5日
30	全国工业产品生产许可证	(鲁) XK13-001-02297	1. 复合肥料*** 2. 掺混肥料*** 3. 有机-无机复混肥料***	菏泽金正大	2028年7月26日
31	安全生产许可证	(鲁) WH安许证字【2021】170064号	硝酸	菏泽金正大	2027年4月19日
32	危险化学品登记证	37172400068	硝酸	菏泽金正大	2027年2月25日
33	排污许可证	91371700661960412F001V	复混肥料制造, 无机酸制造, 磷肥制造, 热力生产和供应	菏泽金正大	2026年12月26日
34	取水许可证	取水(菏开水)字【2022】第291000019bc号	生产用水	菏泽金正大	2024年7月12日
35	全国工业产品生产许可证	(黔) XK13-001-00103	1. 复合肥料*** 2. 掺混肥料*** 3. ***	贵州金正大	2028年12月29日
36		(黔) XK08-001-00051	1、通用水泥 42.5 2、硅酸盐水泥熟料		2027年3月8日
37		(黔) XK13-008-00005	氯碱: 副产盐酸		2027年2月9日
38		(黔) XK13-006-00060	硝酸: 工业硝酸		2027年2月9日
39	安全生产许可证	(黔) WH安许证字【2023】0034号	磷酸、硫酸、硝酸、盐酸、氟硅酸钾	贵州金正大	2026年01月21日
40	危险化学品登记证	52272200007	磷酸、盐酸、硝酸等	贵州金正大	2025年7月17日
41	排污许可证	91522725580671029M001V	磷肥制造, 无机酸制造, 复混肥料制造, 钾肥制造, 火力发电	贵州金正大	2028年3月23日
42	非药品类易制毒化学品生产备案证明	(黔) 3S52270000001	硫酸、盐酸	贵州金正大	2027年3月18日

43	取水许可证	D522725S2021-0065	工业用水	贵州金正大	2026 年 11 月 30 日
----	-------	-------------------	------	-------	------------------

(二) 肥料登记情况

报告期内，公司及子公司生产、销售的肥料登记证均已取得，现行有效的肥料登记证如下：

序号	登记证号	产品通用名	主要技术指标	发证日期	有效期至
1	粤农肥(2019)准字 180040 号	有机-无机复混肥料	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O≥30% (10-10-10)；有机质≥20%；粒状	2024 年 3 月 26 日	2029 年 3 月
2	豫农肥(2021)准字 13906 号	有机肥料	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O≥4%；有机质≥30%；固体	2021 年 12 月 29 日	2026 年 12 月
3	鲁农肥(2017)准字 0590 号	有机-无机复混肥料	30% (15-5-10) 有机质≥20%	2023 年 5 月 31 日	2027 年 7 月
4	鲁农肥(2018)准字 2353 号	有机肥料	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O≥5%；有机质≥45%；颗粒；原料：菌渣 65%，秸秆 28%，糖渣 7%	2023 年 2 月 15 日	2028 年 2 月
5	鲁农肥(2017)准字 0283 号	有机-无机复混肥料	30% (15-5-10) 有机质≥20%	2022 年 5 月 31 日	2027 年 5 月
6	鲁农肥(2017)准字 0602 号	有机肥料	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O≥5%；有机质≥45%；颗粒；原料：秸秆粉 28%、菌渣 65%	2022 年 7 月 15 日	2027 年 7 月
7	鲁农肥(2019)准字 4808 号	有机肥料	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O≥5%；有机质≥45%；粉剂；原料：秸秆粉 28%、菌渣 65%	2024 年 3 月 15 日	2029 年 3 月
8	鲁农肥(2020)准字 6813 号	缓释掺混肥料	44% (23-10-11) 含氮，含硝态氮，缓释养分量 N≥8%	2020 年 3 月 15 日	2025 年 3 月
9	鲁农肥(2020)准字 6814 号	缓释掺混肥料	42% (24-12-6) 含氮，缓释养分量 N≥8%	2020 年 3 月 15 日	2025 年 3 月
10	鲁农肥(2020)准字 6815 号	缓释掺混肥料	44% (28-8-8) 含氮，缓释养分量 N≥8%	2020 年 3 月 15 日	2025 年 3 月
11	鲁农肥(2020)准字 6816 号	缓释掺混肥料	45% (18-9-18) 缓释养分量 N≥8%	2020 年 3 月 15 日	2025 年 3 月
12	鲁农肥(2020)准字 6817 号	缓释掺混肥料	45% (16-9-20) 缓释养分量 N≥8%	2020 年 3 月 15 日	2025 年 3 月
13	农肥(2017)准字 6154 号	缓释肥料	N≥43.0% (连续浸提法：24 小时释放率 N≤3%；28 天释放率 N≤30%；90 天释放率 N≥80%) 粒度 (2.00mm-4.75mm) ≥90% (主要原料：尿素、聚乙烯)	2021 年 11 月 11 日	2026 年 11 月
14	农肥(2021)准字 17917 号	缓释肥料	N≥43.0% (连续浸提法：24 小时释放率 N≤12%；28 天释放率 N≤60%；90 天释放率 N≥80%)；粒度 (2.00mm-4.75mm) ≥90% (主要原料：尿素、异氰酸酯、棕榈油、石蜡)	2021 年 11 月 11 日	2026 年 11 月
15	农肥(2017)准字 6540 号	含腐植酸水溶肥料	腐植酸≥30g/L；N+P ₂ O ₅ +K ₂ O≥210g/L	2022 年 9 月 28 日	2027 年 7 月
16	农肥(2023)准字 19365 号	含腐植酸水溶肥料	腐植酸≥植酸≥水溶；N+K ₂ O 溶肥料 20≥2 (水剂)	2023 年 12 月 26 日	2028 年 12 月
17	农肥(2017)准字 6543 号	含氨基酸水溶肥料	氨基酸≥100g/L；Ca+Mg≥30g/L	2022 年 9 月 28 日	2027 年 7 月
18	农肥(2017)准字 6544 号	含氨基酸水溶肥料	氨基酸≥100g/L；Cu+Fe+Mn+Zn+B≥20g/L (水剂) 氨基酸≥基酸≥e+M；Cu+Fe+Mn+Zn+B≥20g/L (水剂)	2022 年 9 月 28 日	2027 年 7 月
19	农肥(2020)准字 16040 号	土壤调理剂	K ₂ O≥3.0%；CaO≥30.0%；MgO≥4.0%；SiO ₂ ≥20.0%；pH：9.0-11.0 产品形态：粉剂 (主要原料：白云石、钾长石)	2020 年 4 月 28 日	2025 年 4 月

20	农肥（2020）准字16041号	土壤调理剂	K ₂ O≥3.0%；CaO≥30.0%；MgO≥4.0%；SiO ₂ ≥20.0%；pH：9.0-11.0；粒度（1.00mm-4.75mm）≥90%产品形态：颗粒（主要原料：白云石、钾长石）	2020年4月28日	2025年4月
21	微生物肥（2017）准字（2443）号	微生物菌剂	含解淀粉芽孢杆菌，有效活菌数≥5.0亿/mL(液体)	2022年8月24日	2027年9月
22	微生物肥（2017）准字（2426）号	微生物菌剂	含解淀粉芽孢杆菌，有效活菌数≥5.0亿/g(粉剂)	2022年8月24日	2027年9月
23	微生物肥（2018）准字（2613）号	微生物菌剂	淡紫拟青霉，有效活菌数≥2.0亿/g（粉剂）	2023年7月6日	2028年7月
24	微生物肥（2018）准字（2623）号	微生物菌剂	解淀粉芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌，有效活菌数≥2.0亿/mL（液体）	2023年7月6日	2028年7月
25	微生物肥（2018）准字（2612）号	微生物菌剂	枯草芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌，有效活菌数≥2.0亿/g（粉剂）	2023年7月6日	2028年7月
26	微生物肥（2018）准字（2714）号	微生物菌剂	枯草芽孢杆菌，有效活菌数≥2.0亿/mL（液体）	2023年7月6日	2028年7月
27	微生物肥（2018）准字（2678）号	微生物菌剂	长枝木霉，有效活菌数≥2.0亿/g（粉剂）	2023年7月6日	2028年7月
28	微生物肥（2018）准字（3318）号	微生物菌剂	弗氏链霉菌，有效活菌数≥2.0亿/g（粉剂）	2023年7月6日	2028年7月
29	微生物肥（2018）准字（3455）号	微生物菌剂	哈茨木霉、棘孢木霉，有效活菌数≥2.0亿/g（粉剂）	2023年7月6日	2028年7月
30	微生物肥（2018）准字（3502）号	微生物菌剂	解淀粉芽孢杆菌、多粘类芽孢杆菌，有效活菌数≥2.0亿/mL（液体）	2023年7月6日	2028年10月
31	微生物肥（2018）准字（4562）号	微生物菌剂	解淀粉芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌，有效活菌数≥2.0亿/g(颗粒)	2023年7月6日	2028年7月
32	微生物肥（2020）准字（8678）号	微生物菌剂	解淀粉芽孢杆菌，有效活菌数≥20.0亿/mL(液体)	2020年9月4日	2025年9月
33	微生物肥（2020）准字（8679）号	微生物菌剂	哈茨木霉、棘孢木霉，有效活菌数≥20.0亿/g(粉剂)	2020年9月4日	2025年9月
34	微生物肥（2020）准字（8680）号	微生物菌剂	地衣芽孢杆菌、解淀粉芽孢杆菌，有效活菌数≥100.0亿/mL(液体)	2020年9月4日	2025年9月
35	微生物肥（2018）准字（4499）号	生物有机肥	枯草芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌；有效活菌数≥0.20亿/g，有机质≥40.0%（粉剂）	2023年7月6日	2028年8月
36	微生物肥（2018）准字（4500）号	生物有机肥	枯草芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌；有效活菌数≥0.20亿/g，有机质≥40.0%（颗粒）	2023年7月6日	2028年8月
37	微生物肥（2019）准字（6709）号	生物有机肥	解淀粉芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌；有效活菌数≥5.0亿/g，有机质≥45.0%（颗粒）	2019年5月5日	2024年5月
38	微生物肥（2019）准字（7052）号	生物有机肥	解淀粉芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌；有效活菌数≥5.0亿/g，有机质≥45.0%（粉剂）	2019年9月18日	2024年9月
39	微生物肥（2018）准字（4701）号	复合微生物肥料	解淀粉芽孢杆菌、巨大芽孢杆菌，有效活菌数≥0.20亿/g，N+P ₂ O ₅ +K ₂ O=25.0%，有机质≥20.0%(颗粒)	2023年7月6日	2028年8月
40	鲁农肥（2018）准字2567号	有机-无机复混肥料	30%（15-5-10）有机质≥20%	2023年5月15日	2028年5月
41	农肥（2017）准字6773号	含腐植酸水溶肥料	腐植酸≥30g/L；N+P ₂ O ₅ +K ₂ O≥210g/L（水剂）	2022年11月8日	2027年9月
			腐植酸≥植酸≥O ₅ ；N+P ₂ O ₅ +K ₂ O≥210g/L（水剂）		
			腐植酸≥植酸）O ₅ ；N+P ₂ O ₅ +K ₂ O≥210g/L（水剂）		
42	农肥（2017）准字6775号	含氨基酸水溶肥料	氨基酸≥100g/L；Ca+Mg≥30g/L（水剂）	2022年11月8日	2027年9月
43	农肥（2017）准字6774号	含氨基酸水溶肥料	氨基酸≥100g/L；Cu+Fe+Mn+Zn+B≥20g/L	2022年11月8日	2027年9月

44	农肥(2018)准字8802号	缓释肥料	N≥35.0%, S≥11.0% (连续浸提法: 24小时释放率 N≤5%, 28天释放率 N≤50%; 120天释放率 N≥80%); 粒度(2.00mm-4.75mm) ≥90%; (主要原料: 尿素、硫磺、石蜡)	2023年4月10日	2028年4月
45	农肥(2018)准字11494号	缓释肥料	N≥35.0%, S≥8.0% (连续浸提法: 24小时释放率 N≤5%, 28天释放率 N≤50%; 90天释放率 N≥80%); 粒度(2.00mm-4.75mm) ≥95%; (主要原料: 尿素、硫磺、环氧树脂)	2023年9月13日	2028年9月
46	农肥(2018)准字11496号	缓释肥料	N≥43.0%, (连续浸提法: 24小时释放率 N≤3%, 28天释放率 N≤60%; 60天释放率 N≥80%); 粒度(2.00mm-4.75mm) ≥95%; (主要原料: 尿素、聚乙烯)	2023年9月13日	2028年9月
47	微生物肥(2018)准字(2715)号	微生物菌剂	枯草芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌, 有效活菌数 ≥2.0亿/mL(液体)	2023年7月6日	2028年7月
48	微生物肥(2018)准字(2686)号	微生物菌剂	枯草芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌, 有效活菌数 ≥2.0亿/g(粉剂)	2023年7月6日	2028年8月
49	微生物肥(2018)准字(2705)号	微生物菌剂	枯草芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌, 有效活菌数 ≥2.0亿/g(颗粒)	2023年7月6日	2028年7月
50	鲁农肥(2020)准字8574号	有机-无机复混肥料	30%(15-5-10)有机质≥20%	2020年12月31日	2025年12月
51	农肥(2019)准字14972号	含氨基酸水溶肥料	氨基酸≥100g/L; Zn+B≥20g/L(水剂)	2019年10月16日	2024年10月
52	农肥(2019)准字14973号	含腐植酸水溶肥料	腐植酸≥30g/L; N+P2O5+K2O≥300g/L(水剂)	2019年10月16日	2024年10月
53	微生物肥(2018)准字(4759)号	微生物菌剂	枯草芽孢杆菌、胶冻样类芽孢杆菌, 有效活菌数 ≥2.0亿/g(粉剂)	2023年10月27日	2028年11月
54	微生物肥(2018)准字(5234)号	微生物菌剂	解淀粉芽孢杆菌、植物乳杆菌, 有效活菌数 ≥2.0亿/mL(液体)	2023年1月16日	2028年1月
55	微生物肥(2018)准字(4760)号	生物有机肥	枯草芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌、巨大芽孢杆菌; 有效活菌数 ≥0.20亿/g, 有机质 ≥40.0%(颗粒)	2023年10月27日	2028年11月
56	农肥(2018)准字13401号	含腐植酸水溶肥料	腐植酸≥30g/L; N+P2O5+K2O≥210g/L(水剂)	2019年1月16日	2024年1月
57	微生物肥(2021)准字(10753)号	生物有机肥	解淀粉芽孢杆菌、地衣芽孢杆菌; 有效活菌数 ≥5.0亿/g, 有机质 ≥40.0%(颗粒)	2021年12月10日	2026年12月
58	农肥(2020)准字16680号	含腐植酸水溶肥料	腐植酸≥30g/L; N+K2O≥230g/L(水剂)	2020年9月2日	2025年9月
59	农肥(2022)准字18082号	含氨基酸水溶肥料	氨基酸≥100g/L; Fe+Zn+B≥20g/L(水剂)	2022年1月5日	2027年1月

(三) 公司及各子公司部级肥料备案号信息

报告期内, 公司及各子公司部级肥料备案号信息如下:

序号	企业名称	产品名称	产品形态	技术指标	备案号	备案日期
1	金正大生态工程集团股份有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	N+P2O5+K2O ≥ 50%	DLSRSD2020-00575	2020年12月18日
2	金正大生态工程集团股份有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	N+K2O ≥ 50%	DLSRSD2020-00576	2020年12月18日
3	金正大生态工程集团股份有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	P2O5+K2O ≥ 50%	DLSRSD2020-00578	2020年12月18日

4	金正大生态工程集团股份有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	$N+P_2O_5+K_2O \geq 400g/L$	DLSRSD2020-00586	2020 年 12 月 18 日
5	金正大生态工程集团股份有限公司	中量元素水溶肥料	水剂	$Ca+Mg \geq 100g/L$	ZLSRSD2020-02309	2020 年 12 月 28 日
6	金正大生态工程集团股份有限公司	微量元素水溶肥料	粉剂	$Cu+Fe+Mn+Zn+B+Mo \geq 10.0\%$	WLSRSD2020-02373	2020 年 12 月 28 日
7	金正大生态工程集团股份有限公司	微量元素水溶肥料	水剂	$B+Mo \geq 100g/L$	WLSRSD2021-07513	2021 年 7 月 19 日
8	金正大生态工程集团股份有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	$P_2O_5+K_2O \geq 400g/L$	DLSRSD2022-05547	2022 年 11 月 22 日
9	金正大生态工程集团股份有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	N+K ₂ O 溶肥料团股份有	DLSRSD2023-00684	2023 年 2 月 21 日
10	金正大生态工程集团股份有限公司	中量元素水溶肥料	粉剂	Mg 素水溶肥料集	ZLSRSD2023-04358	2023 年 7 月 12 日
11	金正大生态工程集团股份有限公司	微量元素水溶肥料	粉剂	Fe 元素水溶肥料	WLSRSD2023-08780	2023 年 10 月 20 日
12	广东金正大生态工程有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	$N+P_2O_5+K_2O \geq 400g/L$	DLSRGD2021-00159	2021 年 2 月 27 日
13	广东金正大生态工程有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	$N+P_2O_5+K_2O \geq 400g/L$	DLSRGD2021-00195	2021 年 3 月 12 日
14	广东金正大生态工程有限公司	中量元素水溶肥料	水剂	$Ca+Mg \geq 100g/L$	ZLSRGD2021-00171	2021 年 3 月 12 日
15	广东金正大生态工程有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	$P_2O_5+K_2O \geq 400g/L$	DLSRGD2022-00506	2022 年 11 月 24 日
16	菏泽金正大生态工程有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	$N+P_2O_5+K_2O \geq 50\%$	DLSRSD2020-01474	2020 年 12 月 24 日
17	菏泽金正大生态工程有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	$N+P_2O_5+K_2O \geq 400g/L$	DLSRSD2020-01475	2020 年 12 月 24 日
18	菏泽金正大生态工程有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	$P_2O_5+K_2O \geq 400g/L$	DLSRSD2022-05557	2022 年 11 月 23 日
	金正大诺泰尔化学有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	$N+P_2O_5+K_2O \geq 50\%$	DLSRGZ2021-00008	2021 年 2 月 18 日
19	金正大诺泰尔化学有限公司	农业用硫酸钾镁	粉剂	$K_2O \geq 25.0\%$; $Mg \geq 6.0\%$; $S \geq 17.0\%$; $Cl \leq 3.0\%$; 水不溶物 $\leq 2.0\%$	LSJMGZ2022-00004	2022 年 9 月 22 日
20	金正大诺泰尔化学有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	$P_2O_5+K_2O \geq 400g/L$	DLSRGZ2022-00038	2022 年 11 月 22 日
21	山东康朴植保有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	$N+P_2O_5+K_2O \geq 50\%$	DLSRSD2020-02039	2020 年 12 月 28 日
22	山东康朴植保有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	$N+K_2O \geq 50\%$	DLSRSD2020-02040	2020 年 12 月 28 日
23	山东康朴植保有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	$P_2O_5+K_2O \geq 50\%$	DLSRSD2020-02041	2020 年 12 月 28 日
24	山东康朴植保有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	$N+P_2O_5+K_2O \geq 400g/L$	DLSRSD2020-02042	2020 年 12 月 28 日
25	山东康朴植保有限公司	中量元素水溶肥料	水剂	$Ca+Mg \geq 100g/L$	ZLSRSD2020-02331	2020 年 12 月 28 日
26	山东康朴植保有限公司	微量元素水溶肥料	粉剂	$Cu+Fe+Mn+Zn+B+Mo \geq 10.0\%$	WLSRSD2020-02391	2020 年 12 月 28 日
27	山东康朴植保有限公司	微量元素水溶肥料	水剂	$Zn \geq 100g/L$	WLSRSD2021-05812	2021 年 5 月 8 日
28	山东康朴植保有限公司	微量元素水溶肥料	水剂	$B+Mo \geq 100g/L$	WLSRSD2021-05813	2021 年 5 月 8 日

29	山东康朴植保有限公司	微量元素水溶肥料	颗粒	Fe \geq 10.0%；粒度（1.00mm-4.75mm） \geq 90%	WLSRSD2021-06014	2021年5月11日
30	山东康朴植保有限公司	微量元素水溶肥料	粉剂	Fe \geq 10.0%	WLSRSD2021-08540	2021年9月13日
31	山东康朴植保有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	N+K ₂ O \geq 400g/L	DLSRSD2023-00126	2023年1月10日
32	山东康朴植保有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	P ₂ O ₅ +K ₂ O 公司-0012	DLSRSD2023-01346	2023年3月16日
33	沃夫特复合肥有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 50%	DLSRSD2020-00707	2020年12月18日
34	沃夫特复合肥有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	N+K ₂ O \geq 50%	DLSRSD2020-01534	2020年12月24日
35	沃夫特复合肥有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 50%	DLSRSD2020-01535	2020年12月24日
36	沃夫特复合肥有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 400g/L	DLSRSD2020-01536	2020年12月24日
37	沃夫特复合肥有限公司	中量元素水溶肥料	水剂	Ca+Mg \geq 100g/L	ZLSRSD2020-02307	2020年12月28日
38	沃夫特复合肥有限公司	微量元素水溶肥料	粉剂	Cu+Fe+Mn+Zn+B+Mo \geq 10.0%	WLSRSD2020-02371	2020年12月28日
39	沃夫特复合肥有限公司	微量元素水溶肥料	水剂	B+Mo \geq 100g/L	WLSRSD2021-07514	2021年7月19日
40	沃夫特复合肥有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 400g/L	DLSRSD2022-05548	2022年11月22日
41	沃夫特复合肥有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	N+K ₂ O 溶肥料公司-0	DLSRSD2023-03592	2023年6月4日
42	新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 50%	DLSRXJ2020-00167	2020年12月24日
43	新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	N+P ₂ O ₅ \geq 50%	DLSRXJ2022-00276	2022年8月31日
44	新疆普惠农业科技有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 50%	DLSRXJ2020-00032	2020年12月17日
45	云南中正化学工业有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 50%	DLSRYN2020-00011	2020年12月16日
46	云南中正化学工业有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 400g/L	DLSRYN2020-00012	2020年12月16日
47	德国康朴有限公司	大量元素水溶肥料	粉剂	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 50%	DLSRJK2020-00262	2020年12月21日
48	德国康朴有限公司	大量元素水溶肥料	水剂	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 400g/L	DLSRJK2020-00261	2020年12月30日
49	德国康朴有限公司	中量元素水溶肥料	水剂	Ca+Mg \geq 100g/L	ZLSRJK2020-00244	2020年12月21日
50	德国康朴有限公司	中量元素水溶肥料	粉剂	Ca+Mg \geq 10.0%	ZLSRJK2020-00243	2020年12月30日
51	德国康朴有限公司	微量元素水溶肥料	水剂	Cu+Fe+Mn+Zn+B \geq 100g/L	WLSRJK2020-00274	2020年12月30日
52	德国康朴有限公司	微量元素水溶肥料	粉剂	Cu+Fe+Mn+Zn+B \geq 10.0%	WLSRJK2020-00275	2020年12月30日
53	西班牙纳瓦若公司	大量元素水溶肥料	粉剂	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 50%	DLSRJK2020-00229	2020年12月28日
54	西班牙纳瓦若公司	大量元素水溶肥料	水剂	N+P ₂ O ₅ +K ₂ O \geq 400g/L	DLSRJK2020-00230	2020年12月28日

55	西班牙纳瓦若公司	大量元素水溶肥料	粉剂	$N+K_2O \geq 50\%$	DLSRJK2020-00231	2020年12月28日
56	西班牙纳瓦若公司	大量元素水溶肥料	粉剂	$P_2O_5+K_2O \geq 50\%$	DLSRJK2020-00232	2020年12月28日
57	西班牙纳瓦若公司	大量元素水溶肥料	水剂	$N+K_2O \geq 400g/L$	DLSRJK2020-00233	2020年12月28日
58	西班牙纳瓦若公司	大量元素水溶肥料	水剂	$P_2O_5+K_2O \geq 400g/L$	DLSRJK2020-00234	2020年12月28日
59	西班牙纳瓦若公司	中量元素水溶肥料	水剂	$Ca+Mg \geq 100g/L$	ZLSRJK2020-00213	2020年12月28日
60	西班牙纳瓦若公司	微量元素水溶肥料	水剂	$Cu+Fe+Mn+Zn+B \geq 100g/L$	WLSRJK2020-00233	2020年12月28日
61	西班牙纳瓦若公司	微量元素水溶肥料	水剂	$B+Mo \geq 100g/L$	WLSRJK2021-02417	2021年12月1日

(四) 进出口自主经营权情况

金正大及其子公司取得的进出口经营权情况如下：

序号	主体	对外贸易经营者备案登记表编号	海关报关单位注册登记证书注册编码	出入境检验检疫备案号
1	金正大生态工程集团股份有限公司	04557595	3715932305	3718600721
2	金正大（山东）进出口有限公司	04616433	37156600FT	3768500224
3	云南中正化学工业有限公司	05181083	53019665L1	5353500174
4	金正大诺泰尔化学有限公司	05157762	520996497A	5257100070
5	康朴（中国）有限公司	05157768	5209946591	5200602277
6	安徽金正大生态工程有限公司		34019A001B	3400310067
7	金正大（天津）工程科技有限公司		120766604Y	1265300144
8	金正大（天津）国际贸易有限公司		120766604X	1265500124
9	金正大（青岛）国际贸易有限公司		37026603ZG	3752102074
10	广东金正大生态工程有限公司	04777314	441896804H	4468100119

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

1、产品种类

公司主要产品覆盖常规复合肥、新型肥料、磷肥等产品。

2、竞争优势

见第三节管理层讨论与分析三、核心竞争力分析

3、政府补贴及销售淡季安排

2023年，公司收到与收益相关的政府补助5,560.47万元，不具有可持续性，不会对公司的生产经营产生重大影响。受农业生产季节性规律制约，化肥产品，尤其是复合肥产品销售存在较明显的季节性。通常情况下，每年2月至10月为复合肥产品的销售旺季，其余时间为复合肥产品的销售淡季。在销售淡季，公司及子公司对生产装置进行轮流短停检修，确保各项装置安全有效运行；根据化肥价格波动及用肥季节变化等影响，及时调整淡储旺销策略。

4、税收政策

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、云南中正化学工业有限公司、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；其他小微企业执行5%或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。

公司于2023年12月7日取得编号为GR202337004208的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为2023、2024、2025年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，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。

公司下属子公司菏泽金正大于2023年12月7日取得编号为GR202337007493的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为2023、2024、2025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。

公司下属子公司广东金正大于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。

公司下属子公司豫邮金大地于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，豫邮金大地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。

公司下属子公司云南中正在2023年12月4日取得编号为GR202353001250的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为2023、2024、2025年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，云南中正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，公司下属子公司普惠农业、新疆金正大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。

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、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，拥有国家企业技术中心、养分资源高效利用全国重点实验室、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、农业部植物营养与新型肥料创制重点实验室、博士后科研工作站等国家级高端研发平台。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、11项国家标准、15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余项国家级和省级重大科研项目，荣获国家科技进步二等奖2项、省科技进步一等奖5项、中国专利优秀奖4项，山东省专利一等奖3项，其他省部级科技奖励42项。截至报告期末，公司拥有专利386项，其中发明专利290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、美国佛罗里达大学、美国农业部系统实验室、挪威生命科学大学、以色列希伯来大学等40多家高校和科研院所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。

四、主营业务分析

1、概述

2023年，肥料市场先抑后扬，市场竞争愈发激烈。公司在董事会的带领下，全体金正大人砥砺前行，奋力拼搏，致力于稳健经营，革新技术，进一步规范公司治理，统筹推进各项工作。报告期内，公司主要业务经营情况如下：

一、多项举措并举，助力营销突破

报告期内，营销系统紧密围绕“聚力3+1，实现新突破”的转型升级策略，全面推进产品结构优化和营销创新突破。在产品结构优化方面，注重新品、重点产品的培育，通过“技术赋能+行业领先的科研实力”打造出一批特色有竞争力的爆款单品，用作物专用解决方案向渠道和农户展示产品效果，通过示范、观摩、推广、传播得到了农户的认可；通过“小特新优”高新技术产品助力粮食亩产量再上新台阶，实现了种植大田作物农户的回购。在营销创新突破方面，一是通过营销CRM系统实现公司与渠道的互通，实现价格、政策直达渠道，提升了客户服务质量和满意度。二是聚焦区域作物需求，精准掌握用户种植痛点及需求信息，完善产品结构，通过植物营养和植保组合套餐的方式，为用户提供套餐产品，帮助用户实现作物的产量品质双提升，提升品牌价值和竞争力。三是鼓励渠道利用数字化传播工具进行相关产品或服务效果的传播，从卖产品，向服务转型，增加用户的粘性，提高用户满意度，为企业持续健康发展奠定基础。

二、强抓运营管理，实现降本增效

报告期内，公司狠抓降本增效，全面缩减生产、运营和行政成本。通过技术创新、工艺革新、配方改进、流程优化、节能降耗等措施，提高开机率，在生产成本方面实现降本增效；大力推进经营数字化升级转型，建立产供销协同机制，保障订单发运，提升运营效率，提高存货周转率；开展“精兵简政”，实现一人多岗，一岗多能，人均效能有了明显提高；围绕关键经营指标，进行对标学习，找差距、补短板，切实提高运营质量。

三、坚持技术创新，推动行业进步

报告期内，公司依托国家级创新研发平台，通过技术创新持续推进产品和技术的研发与升级，实现增效技术在基础大肥、叶面肥、液体肥、水溶肥、土壤调理剂等产品中的应用，在不断推进产品技术研发与升级的过程中，逐步形成了土壤改良技术方案、减肥增效技术方案、水肥一体技术方案、作物增产解决方案以及作物品质提升解决方案等系列技术方案，为公司向种植业解决方案提供商转型奠定了坚实基础。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”通过重组并获批通过；公司的国家认定企业技术中心评价、国家技术创新示范企业通过复审；子公司云南中正化学工业有限公司高新技术企业获得批复。“十四五”国家重点研发计划、国家海外高层次人才、山东省重大创新工程等重大项目通

过论证；6个省级重大科技项目通过验收，获得1项山东省科技进步奖；公司获得中国产学研合作促进会颁布的产学研合作创新奖，公司“硝酸分解磷矿清洁生产关键技术研发与产业化”项目获得中国产学研合作创新成果奖二等奖；完成科技成果评价2项，其中“麦玉农田氮素减损机制与阻控增效技术研发及应用”达到国际先进水平。

四、全力化解风险，确保稳健经营

报告期内，公司积极采取各项措施，化解风险，公司积极消除涉及其他风险警示情形，2023年7月15日，公司向深交所提交撤销其他风险警示申请，经深交所同意，2023年7月24日，公司股票撤销其他风险警示，由“ST金正”变更为“金正大”。报告期内，公司积极与兴业银行股份有限公司临沂分行、浙商银行股份有限公司临沂分行、交通银行股份有限公司临沂分行等银行进行协商并达成债务和解协议，公司的财务风险得到进一步化解。

五、夯实公司治理，提升内部管控能力

2023年，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。报告期内，公司完成了第六届董事会、监事会以及管理层的换届选举及聘任工作，公司治理得到进一步加强。报告期内，公司全面梳理风险点，对每个风险点进行评估、分类、制定控制措施；公司重新梳理内控制度管理体系，确立“增加、修订”制度清单，对公司及所属子公司的重点事项、重点业务，优化流程，提升效率；同时全面落实强监管策略，积极进行制度培训学习，确保制度得到有效的贯彻落实，有效进行风险防控。报告期内，公司进一步夯实公司治理，提高内控管理能力，提升运营效率，促进企业健康发展。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		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	8,548,940,363.92	100%	9,976,715,978.25	100%	-14.31%
分行业					
肥料行业	8,548,940,363.92	100.00%	9,976,715,978.25	100.00%	-14.31%
分产品					
常规复合肥	4,488,508,176.86	52.50%	5,092,668,068.08	51.04%	-11.86%
新型肥料	1,594,031,469.83	18.65%	1,381,439,730.29	13.85%	15.39%
磷肥	1,459,446,858.51	17.07%	2,390,059,994.46	23.96%	-38.94%
原料化肥及其他	947,368,416.82	11.08%	989,370,817.81	9.92%	-4.25%
其他业务	59,585,441.90	0.70%	123,177,367.61	1.23%	-51.63%
分地区					
东部地区	3,164,777,226.95	37.02%	3,614,240,911.55	36.23%	-12.44%
中部地区	1,211,340,325.42	14.17%	1,579,168,076.45	15.83%	-23.29%
北部地区	1,867,708,454.17	21.85%	2,049,536,218.10	20.54%	-8.87%
其他地区	2,305,114,357.38	26.96%	2,733,770,772.15	27.40%	-15.68%
分销售模式					
经销	6,082,539,646.69	71.15%	6,474,107,798.37	64.89%	-6.05%
其他	2,466,400,717.23	28.85%	3,502,608,179.88	35.11%	-29.58%

注：常规复合肥包含原普通复合肥和硝基复合肥，新型肥料包含原控释复合肥、水溶肥、植保肥料等，磷肥为原自产磷酸一铵，原料化肥及其他同以前年度。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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》中化工行业的披露要求

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	8,548,940,363.92	7,841,353,043.10	8.28%	-14.31%	-15.78%	1.60%
分产品						
常规复合肥	4,488,508,176.86	4,012,252,561.46	10.61%	-11.86%	-13.83%	2.04%
新型肥料	1,594,031,469.83	1,366,569,002.66	14.27%	15.39%	11.80%	2.75%
磷肥	1,459,446,858.51	1,404,409,771.16	3.77%	-38.94%	-38.51%	-0.67%
原料化肥及其他	947,368,416.82	829,790,980.95	12.41%	-4.25%	-6.97%	2.56%
其他业务	59,585,441.90	228,330,726.87	-283.20%	-51.63%	-11.00%	-174.92%
分地区						
东部地区	3,164,777,226.95	2,841,972,186.55	10.20%	-12.44%	-15.51%	3.27%
中部地区	1,211,340,325.42	1,114,901,764.83	7.96%	-23.29%	-27.20%	4.94%
北部地区	1,867,708,454.17	1,656,553,210.06	11.31%	-8.87%	-14.17%	5.48%
其他地区	2,305,114,357.38	2,227,925,881.66	3.35%	-15.68%	-10.36%	-5.73%
分销售模式						
经销	6,082,539,646.69	5,378,821,564.12	11.57%	-6.05%	-8.50%	2.37%
其他	2,466,400,717.23	2,462,531,478.98	0.16%	-29.58%	-28.25%	-1.85%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
复合肥	197.15 万吨	194.35 万吨	6,082,539,646.69	价格波动下降	受上游原料行情下降影响
磷肥	53.77 万吨	48.96 万吨	1,459,446,858.51	价格波动下降	受上游原料行情下降影响

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
肥料行业	销售量	万吨	243.31	237.67	2.37%
	生产量	万吨	250.93	246.97	1.60%

	库存量	万吨	26.49	26.2	1.11%
--	-----	----	-------	------	-------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
肥料行业	材料成本	6,031,445,811.04	88.92%	7,410,181,854.08	90.78%	-18.61%
肥料行业	动力能源	312,693,521.78	4.61%	332,597,525.23	4.07%	-5.98%
肥料行业	折旧	187,901,670.87	2.77%	164,128,482.49	2.01%	14.48%
肥料行业	人工	188,497,239.08	2.78%	173,048,211.52	2.12%	8.93%
肥料行业	其他制造费用	62,693,092.51	0.92%	82,433,370.97	1.01%	-23.95%
肥料行业	合计	6,783,231,335.28	100.00%	8,162,389,444.29	100.00%	-16.90%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
复合肥	材料成本	4,882,139,346.55	90.77%	5,502,056,428.49	93.60%	-11.27%
复合肥	动力能源	186,563,981.88	3.47%	108,988,311.69	1.85%	71.18%
复合肥	人工	165,615,723.32	3.08%	125,443,136.02	2.13%	32.02%
复合肥	折旧	109,585,988.77	2.04%	98,399,590.97	1.67%	11.37%
复合肥	其他制造费用	34,916,523.60	0.65%	43,690,410.04	0.75%	-20.08%
复合肥	合计	5,378,821,564.12	100.00%	5,878,577,877.21	100.00%	-8.50%
磷肥	材料成本	1,212,143,491.14	86.31%	1,908,125,425.59	83.55%	-36.47%
磷肥	动力能源	87,342,164.40	6.22%	223,609,213.54	9.79%	-60.94%
磷肥	折旧	53,413,873.33	3.80%	65,728,891.52	2.88%	-18.74%
磷肥	人工	33,082,533.96	2.36%	47,605,075.51	2.08%	-30.51%
磷肥	其他制造费用	18,427,708.33	1.31%	38,742,960.92	1.70%	-52.44%
磷肥	合计	1,404,409,771.16	100.00%	2,283,811,567.08	100.00%	-38.51%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期内注销山东圣科特农业科技有限公司等15家公司，购入合并范围内子公司贵州正磷新能源科技有限公司，新设合并范围内子公司金正大（青岛）国际贸易有限公司、五常市稻之道农业有限公司、五常市稻之道米业有限公司、贵州正磷新能源投资有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 □不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	834,364,683.50
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.77%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	6.11%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	368,057,312.54	4.31%
2	客户 2	153,689,342.59	1.80%
3	客户 3	113,394,589.56	1.33%
4	客户 4	110,088,119.43	1.29%
5	客户 5	89,135,319.38	1.04%
合计	--	834,364,683.50	9.77%

主要客户其他情况说明

□适用 □不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,196,670,952.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.76%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	2.02%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	418,826,692.99	5.87%
2	供应商 2	346,004,186.32	4.85%
3	供应商 3	162,319,646.76	2.27%
4	供应商 4	144,482,037.86	2.02%
5	供应商 5	125,038,388.79	1.75%
合计	--	1,196,670,952.72	16.76%

主要供应商其他情况说明

□适用 □不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	320,449,601.90	369,980,302.32	-13.39%	
管理费用	420,947,757.83	423,685,176.18	-0.65%	
财务费用	207,752,323.41	246,861,705.02	-15.84%	

研发费用	182,116,494.74	141,479,734.45	28.72%	
------	----------------	----------------	--------	--

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高品质工业磷酸二铵的三重净化工艺技术研究	研发用成本低的湿法磷酸生产质量优的磷酸二铵生产工艺，有效除去湿法磷酸中的杂质	项目研发相关技术已获得发明专利授权 1 项，项目研发获得的科技成果已成功运用于公司高新技术产品磷酸二铵的生产工艺技术中	以湿法磷酸为原料，通过采用真空浓缩后离心、中和、复合盐三重净化法净化的措施，较为彻底地除去湿法磷酸中杂质，实现在低成本、低能耗的条件下生产收率高、质量稳定、高品质工业磷酸二铵工艺参数的优化	减少磷石膏的产生量及磷酸净化药剂的耗用量
高效利用磷酸和磷尾矿制备聚磷酸钙镁肥料的工艺技术研发	研发出一种能够将磷尾矿中有用元素充分利用，制备一种具有缓释磷，磷不易被固定，钙、镁不易被淋溶且易被作物吸收的产品	完成方案制定，初步建立产业化优化方案	项目实施技术生产的聚磷酸钙镁肥料的聚合率有效提高，达到 50% 以上。将磷酸与磷尾矿转化为磷肥，有效提高资源综合利用率。	该工艺技术生产产品，可用原料来源广、能耗低、生产流程简单、产品质量可靠，效果好
基于作物全程营养的新型肥料产业化开发与应用	本项目以山东省优势作物为主要研究对象，围绕新型肥料产品及高效应用技术等方面展开系统研究，创制出高性能增效型生物基包膜缓控释肥料新产品和具有降盐改土、抗逆促生等功能的水溶肥料系列产品。	完成制定项目实验方案，加以实验。	项目产品累计推广应用面积 2000 万亩，提高肥料利用率 50% 以上，节肥 30% 以上，作物增产 10%-20%，同时可达到丰产优质、改土养地、节水、环保的目的。完成专题报告 1 份。	预期开发出低成本、环保的新材料及功能物质 2-3 种，研制功能型缓控释肥及水溶肥等新型肥料产品 3-5 种，形成 10 万吨/年功能型生物基包膜缓控释肥及 5 万吨/年功能型水溶肥产品生产线，形成具有区域特色的作物营养管理方案 3-5 种
农田氮磷淋失阻控技术产品研发与应用	以农业面源污染源头控制与减排为主发点，以氮磷减源增效为核心，以控氮减磷、促进碳氮平衡、消除土壤障碍因子、提升土壤质量为目标，研发新型减源增效肥料产品	已优化各项工艺技术参数指标，开展了农田地下淋溶面源污染监测技术研究；开展机械化深层施肥、水肥一体化、有机无机配施等高效施肥技术模式研究	通过项目实施，开发高效低成本增效物质 1-2 种，创制减源增效新型肥料产品 2-3 种，产品指标符合相关标准要求，建立减源增效新型肥料产品试验示范点 8-10 个，土壤氮磷累积下降 8%-15%，氮磷淋溶损失减少 8%-15%。	形成 3 万吨肥料增效剂、10 万吨/年增效肥料生产能力；研发农田氮磷淋失面源污染原位监测技术 1-2 套
经济作物专用产品开发与应用	针对山东省主要经济作物养分管理不精准与水肥一体化应用水平差等问题，开发作物专用套餐肥，创建轻简化作物养分管理技术章程，实现经济作物增产增收。	已建立多作物养分管理体系和作物施肥套餐，初步实现作物养分的精准控制。	实现番茄、辣椒、黄瓜等作物的高效养分管理，研发作物专用套餐肥，满足作物养分管理需求，实现经济作物的稳产、增产，保障经济作物绿色生产安全。	建立作物专用肥生产线，提升公司在专用肥领域的产品竞争力。

作物专用功能型药肥产品开发与示范	以主要作物病害防治、增产增效为研究目的，开发功能型药肥产品和肥料农药协同增效技术，探索建立标准化、套餐化、轻简化的技术模式，达到化肥农药减施增效目标。	已开发标准化、套餐化、轻简化的技术模式，构建出药肥一体化解决方案，建立新型微生物肥料产业化生产能力。	通过低毒农药中间体筛选制备，建立清洁化作物专用药肥规模化生产线，形成作物专用药肥一体化解决方案。	通过药肥一体化有效结合，助力公司在药肥领域发展，本项目开发产品具有肥药结合、互促增效的作用，达到化肥农药减施增效目标，提升公司产品核心竞争力。
绿色缓控释及稳定性肥料工艺装备研发	以绿色膜材开发和绿色工艺优化为基础，创建控释肥清洁化生产与功能性研制。	已完成方案制定，初步开展在线可视化工艺技术研究。	研制连续自动化生产工艺及装备，创建可视化在线监测管理工艺技术，实现生产效率提高和生产成本降低。	工艺装备升级助力控释肥低成本、高效能生产模式建立，提升公司控释肥产品竞争力。
绿色缓控释膜材、抑制剂及稳定剂研制	优化控释包膜生产方案，提高养分控释精准度，实现控释肥的绿色生产。	已开展绿色膜材筛选和生物基膜材地创制研究。	优选绿色低碳生物基膜材，研发功能型缓控释肥料新产品。	绿色膜材开发和应用降低环境污染风险，为公司缓控释肥产品开发和环境保护提供技术支持。
绿色缓控释和稳定性肥料高效施用技术与效应评价	开发控释肥和稳定性肥料并进行应用示范研究，明确不同肥料对作物增产和环境生态学验证。	已开展玉米、花生、小麦作物的施用验证试验。	通过控释肥和稳定性肥料的示范推广，明确肥料施用方式、方法对作物产量的影响机制，反馈调节肥料养分释放和含量配方。	对小麦、玉米、花生等不同作物开展示范研究，优化公司控释肥生产工艺，为公司低成本产品开发和高效应用模式构建奠定基础。
作物养分资源高效利用全国重点实验室	协同粮食安全、资源高效和环境保护的绿色农业发展，突破养分资源高效理论，提高产品技术水平。	完成方案制定，初步建立产业化优化方案。	瞄准国家对农业资源利用的战略需求，针对肥料利用率低“卡脖子”难题，围绕“理论突破-技术研发-产品创制”创新链建设思路，使我国肥料利用效率赶超国际先进水平，为国家农业绿色发展战略决策提供科技支撑。	本项目紧贴我国粮食安全、资源安全和生态环境安全的发展需求，聚焦养分效率提高、粮食产量增加。是公司紧跟国家发展步伐、赶超发达国家技术水平的重要措施，对提升公司品牌价值具有重要意义。
新型水溶性硝酸钾清洁生产关键技术及高效应用	开发硝酸钾等水溶肥关键原料和应用技术，解决我国设施蔬菜水肥管理过程存在的管理粗放、供应与作物需求不同步、节水减肥效果差、灌溉施肥装备智能化程度低等问题。	已完成全水溶性硝酸钾的清洁化生产工艺和水肥一体化养分管理技术研究。	研制大量元素水溶性肥料与功能型水溶性肥料，开展新型水溶性硝酸钾清洁生产关键技术研究，构建套餐施肥高效应用技术体系。	开发的全水溶肥料可避免设备堵塞，符合我国减肥增效农业发展方向，将有效保障我国粮食安全，促进现代农业持续健康发展。
新型功能性肥料产品开发与应用	开展功能物质和生物刺激素等增效物质与复合肥、水溶肥等产品复配技术研究，实现高效功能复合肥的开发和应用。	已完成部分增效功能物质与常规肥料的复配，开展增效稳定性技术研究。	完善增效物质的复配工艺，创新稳定型增效技术，开发功能增效肥料，形成功能齐全的增效产品体系。	为企业在减肥增效和功能产品开发领域提供助力，符合国家绿色农业发展方向。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	223	229	-2.62%

研发人员数量占比	3.59%	3.62%	-0.03%
研发人员学历结构			
本科	165	167	-1.20%
硕士	52	55	-5.45%
博士	6	7	-14.29%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	51	51	0.00%
30~40 岁	123	128	-3.91%
40 岁以上	49	50	-2.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	182,116,494.74	141,479,734.45	28.72%
研发投入占营业收入比例	2.13%	1.42%	0.71%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,535,016,520.85	11,100,498,115.02	-23.11%
经营活动现金流出小计	8,252,681,397.12	10,641,869,696.34	-22.45%
经营活动产生的现金流量净额	282,335,123.73	458,628,418.68	-38.44%
投资活动现金流入小计	157,475,919.31	2,825,905,596.39	-94.43%
投资活动现金流出小计	268,140,913.44	2,791,717,611.69	-90.40%
投资活动产生的现金流量净额	-110,664,994.13	34,187,984.70	-423.70%
筹资活动现金流入小计	233,590,000.00	855,871,524.99	-72.71%
筹资活动现金流出小计	879,221,012.54	1,106,516,237.69	-20.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-645,631,012.54	-250,644,712.70	-157.59%
现金及现金等价物净增加额	-474,510,907.84	245,788,669.73	-293.06%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

 适用 不适用

(1) 报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 38.44%，主要系公司本期收到的留抵退税较上期减少所致；

(2) 报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 423.7%，主要系公司理财产品到期收回金额减少所致；

(3) 报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 157.59%，主要系偿还债务较上年同期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的主要原因系公司各类减值准备和利息费用计提较多导致净利润为负。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	149,870,740.71	-15.59%	主要为债务重组利得	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-188,592,210.37	19.62%	主要为长期股权投资减值	否
营业外收入	19,370,591.31	-2.02%		否
营业外支出	11,232,458.07	-1.17%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	1,067,420,029.61	9.08%	822,908,368.67	6.10%	2.98%	
应收账款	446,080,861.45	3.79%	536,831,843.69	3.98%	-0.19%	
合同资产	0.00	0.00%			0.00%	
存货	2,555,233,037.13	21.73%	2,683,999,408.71	19.90%	1.83%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00		0.00%	
长期股权投资	1,117,153,114.54	9.50%	1,412,616,562.03	10.48%	-0.98%	
固定资产	4,163,327,118.84	35.40%	4,681,391,094.04	34.72%	0.68%	
在建工程	283,925,049.66	2.41%	218,685,854.52	1.62%	0.79%	
使用权资产	41,089,717.30	0.35%	13,742,544.24	0.10%	0.25%	
短期借款	2,669,702,578.41	22.70%	4,713,501,416.95	34.95%	-12.25%	

合同负债	1,500,770,933.87	12.76%	1,909,868,601.40	14.16%	-1.40%	
长期借款	1,950,215,752.44	16.58%	195,518,222.70	1.45%	15.13%	
租赁负债	15,132,266.72	0.13%	8,803,721.00	0.07%	0.06%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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				93,509,999.00	103,316,321.05	-528.61	500,527.61
4. 其他权益工具投资	123,444,386.44		-95,282,173.80				15,995,985.39	107,448,401.05
金融资产小计	133,750,707.49		-95,282,173.80		93,509,999.00	103,316,321.05	15,995,456.78	107,948,928.66
应收款项融资	4,790,954.93						-8,368,045.07	13,159,000.00
上述合计	138,541,662.42		-95,282,173.80		93,509,999.00	103,316,321.05	7,627,411.71	121,107,928.66
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

主要系本报告期内公司持有的其他权益工具本金收回所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节、附注七、31、所有权或使用权受到限制的资产。

七、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
270,800,302.35	238,108,628.16	13.73%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
贵州正磷新能源投资有限公司	新能源项目投资	新设	200,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	化工产品	已于2023年11月29日办理完毕工商登记		-1,085,924.75	否	2023年11月18日	《关于设立全资子公司暨下属子公司之间划转股权的公告》（公告编号：2023-056）披露网站：巨潮资讯网
合计	--	--	200,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-1,085,924.75	--	--	--

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	是否为固定资产投资	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）
10万吨净化磷酸技改项目	自建	是	化工	10,739,892.17	129,822,535.91	自有资金	34.62%	0.00		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	31,883,899.68	220,596,636.54	自有资金	14.96%	0.00		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)
3 万吨/年磷酸铁项目(一期)	自建	是	化工	38,435,907.89	38,435,907.89	自有资金	12.18%			尚在建设期	2023 年 11 月 18 日	详见巨潮资讯网《关于对全资子公司增资并投资建设年产 10 万吨磷酸铁电池正极前驱体材料项目的公告》(公告编号: 2023-057)
合计	--	--	--	81,059,699.74	388,855,080.34	--	--	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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货合约	0	0	0	0	42	33.78	0	0.00%
合计	0	0	0	0	42	33.78	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	本报告期，套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期确认投资收益-8.22 万元							
套期保值效果的说明	公司开展套期保值业务目的是为了对冲主营业务商品价格及汇率波动风险，为现货业务开展提供支持与保障。2023 年业务规模较小，未对套期产品成本产生显著影响。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>风险：</p> <p>1、基差风险：指期货与现货之间价格波动不同步所带来的风险。套期保值交易的效果经常受基差变动影响，理论上随着到期日的接近，现货价格与期货价格将趋于一致，但如果套保期与期货合约到期日不完全一致，或到期日时，期货与现货价格不完全一致，则存在基差风险，从而影响套期保值的效果。</p> <p>2、逐日结算风险：由于期货交易实行保证金交易和逐日结算制度，如果出现不利变动，可能被要求补足保证金到规定的额度。如资金周转不足，可能出现无法补足保证金而被强行平仓的风险。</p> <p>3、投机风险：期货交易有时可以带来相当的收益，在开展套期保值业务过程中，可能会发生不严格执行套期保值方案，而进行投机交易的风险。</p> <p>4、内控风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，会有因内控体系不完善而产生的风险。</p> <p>5、系统性风险：由于政治、经济、社会、环境、技术等因素对期货交易造成的不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>1、公司及子公司开展尿素期货套期保值业务将与公司及子公司生产经营情况相匹配，开展尿素期货套期保值业务仅以规避生产经营中所需原材料的价格波动为目的，不涉及投机和套利交易，同时公司及子公司尿素期货套期保值品种只限于在郑州商品期货交易所交易的公司及子公司生产经营中所需要的尿素产品，套期保值头寸数量不超过实际现货交易的数量，期货持仓量不超过套期保值现货量。</p> <p>2、公司及子公司严格控制套期保值的资金规模，合理使用保证金，严格按照公司《期货套期保值业务管理制度》的规定开展期货套期保值业务。</p> <p>3、根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号—交易与关联交易》等有关规定，保证本次尿素期货套期保值业务以公司或子公司的名义设立套期保值交易账户，严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金。</p> <p>4、公司已制定了《期货套期保值业务管理制度》和具体的管理细则，公司及子公司将严格按照规定，安排和使用专业人员，建立严格的授权和岗位牵制制度，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，</p>							

	提高相关人员的综合素质。同时建立异常情况及时报告制度，形成高效的风险处理程序。 5、设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展，当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司投资的衍生品为大宗期货，公允价值可通过市场报价确定
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 25 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司及子公司开展尿素期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，公司已经制定了《期货套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为从事期货套期保值业务制定了具体操作流程。公司及子公司开展尿素期货套期保值业务，能充分利用期货市场套期保值的功能，有效降低原材料采购价格波动的风险，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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
金正大诺泰尔化学有限公司	子公司	生产销售	223,000.00	392,723.00	82,428.00	237,854.00	-11,377.00	-10,553.00
金丰农业服务有限公司	参股公司	生产销售	340,480.00	336,075.14	298,287.37	92,655.80	-32,358.15	-32,515.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
金正大（青岛）国际贸易有限公司	新设	对整体生产经营和业绩无重大影响
贵州正磷新能源科技有限公司	收购	对整体生产经营和业绩无重大影响
五常市稻之道农业有限公司	新设	对整体生产经营和业绩无重大影响
五常市稻之道米业有限公司	新设	对整体生产经营和业绩无重大影响
贵州正磷新能源投资有限公司	新设	对整体生产经营和业绩无重大影响
山东圣科特农业科技有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
广西康朴化肥有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
山西康朴化肥有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
云南康朴园艺有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
广东康朴化肥有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
慢肥（北京）植物营养科技有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
黑龙江康朴化肥有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
江西康朴化肥有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
海南康朴化肥有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
菏泽康朴化肥服务有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
河南康朴化肥有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
吉林康朴化肥有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
南阳金正大农业服务有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
山东天成农业有限公司	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响
DELTACHEM RESOURCES SDN BHD	注销	对整体生产经营和业绩无重大影响

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司的发展战略

公司愿景：成为受人尊重的种植业解决方案提供商。公司以“农业增效，农民增收”为使命，坚持“科学至上，创新引领”的核心价值观，加快粮食增产增收、农业减肥增效、耕地质量提升、农业综合服务新技术新产品的推广与应用，

全面构建“土、肥、水、种、管、收”一体化的种植业产业链，逐步实现从生产经营型企业向创新型、服务型、平台型和国际化的企业集团的转变。

（二）2024年的经营计划

公司继续将“营销突破、降本增效”作为贯穿2024全年的工作主线，公司将继续推动“一个目标、两个创新、三个提升、四个业务板块”核心策略全面落地。全力推进肥料业务、新能源业务、种植业服务业务和国际业务四大板块高效协同发展，致力成为受人尊重的种植业解决方案提供商。

1、坚持创新，持续为行业赋能

继续坚持技术先导、创新驱动，加快新产品研发，持续推进增效技术对公司产品的赋能升级，公司将持续通过技术赋能、产品升级、服务升级和模式创新，加大品牌建设力度。聚焦“三减三提升”生态种植模式、“两拌三喷”技术方案的推广与应用。推动增效技术的迭代，让国内外前沿科技持续为中国农业赋能，为行业发展，为新一轮千亿斤粮食产能提升作出更大的贡献。继续加强磷石膏制酸工艺革新，全面提升磷石膏综合利用，实现降本增效。持续进行机制创新，打造“共创、共担、共享”平台。

2、聚集资源，全力实现营销突破

2024年，公司将围绕营销突破，狠抓执行，充分发挥各职能中心的指导、监督、支持和服务的职能，调动一切可以调动的资源，全力保障营销突破和经营单元业绩达成。稳固减肥增效技术推广成果，推广两拌三喷高产技术方案；聚力小黑桶、黄金液、土壤修复菌剂等大单品，帮助农户提升作物品质；逐步构建“土、肥、水、耕、种、管、收、售”一体化的种植业产业链；全力加速数字化营销模式转型，提升品牌影响力，聚力数字化营销突破，发力新媒体传播，推进公司形象稳步提升，推进农业集团形象塑造。在营销方式上，拓展电商平台，实现场景交互式直播销售。将继续聚焦数字化转型，以创新为驱动，不断提升核心竞争力，助力企业持续升级，为客户提供更优质的服务。

3、安全生产，为用户提供满意精品

2024年，公司在生产管理方面继续以“精准管控、业务赋能、激活资产、服务营销”为工作理念，以“生产成本控制明显见成效、新技术推广明显增效益”为工作目标，以“效益与效率并举、过程监管与验收评价并重，推进项目建设”为工作指导，以“加强人才队伍建设”为工作保障，以“牢牢守住不发生安全、环保和质量风险”为工作底线，提升决策流程的科学性、实施过程的效率性。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。贯彻落实“以市场为导向、以客户为中心”的质量理念，从生产基地、市场营销、产品使用三个维度，完善质量管理体系。注重构建安全“五个体系”建设，落实“培训、演练、通关和考核，事故案例警示教育，专业安全管理”安全工作部署，持续开展安全专项整治活动，突出安全主体责任。生产信息化方面继续以数字化工厂为目标，尽快借助精细化生产、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。

4、狠抓管理，提升运营效率

公司继续以“服务营销”为核心目标，做好产供销衔接，坚持“订单就是命令”，通过保障订单发运，强化战略采购，持续降本增效，推进数字化转型升级，实现产销协同，提升运营效率，提升公司的盈利能力。通过流程梳理案例对标、系统固化，实现管理提升，打通产供销各环节存在的堵点、痛点，提升供应链协同效能，赋能经营管理。通过精细化现场管理、计划管理，提升各环节数据准确性、及时性、完整性，提升运营效率。

5、规范管理，保障公司稳健经营

2024年，公司将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。2024年继续围绕“补短板、控风险、求突破、降成本、提效率”的要求，强化安全管理、质量管理、基础管理，实现管理提升。公司将认真践行“严、真、细、实、快”的工作作风，优化完善考核体系，充分发挥绩效考核的约束与激励作用，明确工作责任，对重点工作强化组织、周密安排，逐步抓好落实，以规范促发展，构建履职尽责、勤廉自律、和谐高效的成长型组织。

（三）可能面对的风险

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、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，提高利用率能是减少种植成本投入的重要方向。液体肥、生物菌肥、药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。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月15日	线上	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2022年度网上业绩说明会的投资者	公司的战略经营及其他情况	具体内容详见公司于2023年5月16日登载于巨潮资讯网的《金正大生态工程集团股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构和规范公司运作，建立健全公司内部控制制度体系，持续深入开展公司治理活动，进一步提高公司治理水平。

1、关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范地召集、召开股东大会，聘请律师出席见证，确保公司所有股东特别是中小股东充分行使自己的权利，享有平等地位，不存在损害中小股东利益的情形。报告期内的股东大会均由董事会召集、召开，严格按照法律法规及《公司章程》的规定将相关事项提交股东大会审批，不存在越权审批或先实施后审议的情形，确保股东对公司决策事项的参与权和表决权。

2、关于控股股东与公司的关系

公司具有独立的业务和自主经营能力，在人员、业务、资产、财务、机构方面独立于控股股东。公司的重大决策由股东大会、董事会依法作出，公司控股股东严格按照相关法律规定，规范自己的行为，依法通过股东大会行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及经营活动。

3、关于董事和董事会

公司报告期末有9名董事，其中独立董事4名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司全体董事按照法律、法规及公司内部控制制度开展工作，并以认真严谨的态度出席董事会和股东大会，积极参加各项培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的权益。

4、关于监事和监事会

公司目前有3名监事，其中职工代表监事2名，监事会人数及人员构成符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事严格按照法律、法规及公司内部控制制度开展工作，认真出席了监事会和股东大会，列席了董事会，保证了监事会有效行使监督和检查的职责。报告期内，监事会对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行了有效监督，维护公司全体股东的权益。

5、关于信息披露及投资者关系管理

公司严格按照《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等制度真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。公司加强信息披露管理，积极协调公司与投资者的关系，开展业绩说明会活动，耐心解答投资者疑问，履行信息披露义务，并指定《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的专业报纸和网站，确保公司所有股东能够公平获取公司信息。报告期内，公司先后在指定媒体上公开披露信息112项，同时通过电话接听、现场调研、网络互动多种方式，加强与投资者的沟通，充分保证投资者的知情权，维护投资者的合法利益。

6、关于绩效考评与激励约束机制

公司进一步建立和完善公正、透明的董事、监事及高级管理人员的绩效考评标准和激励约束机制。报告期内，公司全面贯彻人才强企战略，通过提高员工的职业素质，帮助新员工适应工作环境，实现员工职业生涯目标，加快了公司人才培养步伐，为公司可持续发展提供人才支持和技术保障。公司对管理人员履行职责情况进行考评，将公司经营效益、管理人员的工作业绩与报酬紧密挂钩。严格执行岗位责任制，定期根据有关指标和标准对管理人员的业绩和绩效进行考评。

7、关于利益相关者

公司在保持持续健康发展、实现股东利益最大化的同时，积极关注社会公共关系和公益事业，充分尊重和维护股东、职工、消费者、供应商及其他利益相关者的合法权益，重视与利益相关者积极合作、和谐共处，注重环境保护和可持续性发展等问题，积极履行社会责任，共同推进公司持续、健康、稳定发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东临沂金正大投资控股有限公司及实际控制人临沭县国有资产管理服务中心在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，相互独立。公司拥有完整的采购、生产和销售系统，具备完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1、业务方面：公司拥有完整的采购、研发、生产和销售系统，具备完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。公司与控股股东、实际控制人之间签订了避免同业竞争协议，控股股东、实际控制人未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东、实际控制人。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人或股东关联单位担任除董事、监事以外的任何职务。

3、资产方面：公司与控股股东、实际控制人之间资产关系明晰，不存在任何产权纠纷。公司具有完整独立的法人财产，公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

4、机构方面：公司设立了健全的组织结构体系，独立运作，本公司的生产经营和办公机构与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、办公的情形。公司自主设置内部机构，独立运行，不受控股股东、实际控制人及其他单位或个人的干涉。控股股东、实际控制人及其职能部门之间与本公司及其职能部门之间不存在上下级关系，公司的生产经营活动不受任何单位或个人的干预。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开立账户并依法独立纳税。本公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方违规占用公司资金情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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》。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.01%	2023 年 09 月 12 日	2023 年 09 月 13 日	1、审议通过《关于选举第六届董事会非独立董事的议案》；2、审议通

					过《关于选举第六届董事会独立董事的议案》；3、审议通过《关于确定公司第六届部分董事候选人薪酬的议案》；4 审议通过《关于选举公司第六届非职工代表监事的议案》；5、审议通过《关于确定第六届监事薪酬的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	36.34%	2023 年 12 月 06 日	2023 年 12 月 07 日	1、审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；2、审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；3、审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李玉晓	男	45	董事长	现任	2023 年 09 月 12 日	2026 年 09 月 11 日	317,100	0	0	0	317,100	
李文静	男	48	董事	现任	2022 年 08 月 15 日	2026 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
万鹏	男	45	董事、总经理	现任	2023 年 09 月 12 日	2026 年 09 月 11 日	100	0	100	0	0	个人买卖
张宇鹏	男	43	董事、首席执行官	现任	2022 年 08 月 15 日	2026 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
李新柱	男	49	董事	现任	2023 年 09 月 12 日	2026 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
陈国福	男	74	独立董事	现任	2020 年 02 月 11 日	2026 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
王学斌	男	58	独立董事	现任	2022 年 08 月 15 日	2026 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	

					日	日						
王伟	男	52	独立董事	现任	2022年08月15日	2026年09月11日	0	0	0	0	0	
葛夫连	男	48	独立董事	现任	2020年08月21日	2026年09月11日	0	0	0	0	0	
郝爱玲	女	46	监事会主席	现任	2023年09月12日	2026年09月11日	11,000	0	0	0	11,000	
张强	男	45	监事	现任	2023年09月12日	2026年09月11日	43,000	0	0	0	43,000	
李曰鹏	男	41	监事	现任	2023年09月12日	2026年09月11日	0	0	0	0	0	
蹇民	男	54	副总经理	现任	2023年09月12日	2026年09月11日	0	0	0	0	0	
杨功庆	男	41	副总经理、董事会秘书、财务负责人	现任	2023年09月12日	2026年09月11日	0	0	0	0	0	
夏志军	男	48	副总经理	现任	2023年09月12日	2026年09月11日	0	0	0	0	0	
张晓义	男	68	原董事	离任	2007年10月26日	2023年09月12日	0	0	0	0	0	
颜明霄	男	55	原董事、原副总经理	离任	2010年11月29日	2023年09月12日	350,000	0	0	0	350,000	
杨艳	女	51	原监事会主席	离任	2010年10月26日	2023年09月12日	100,000	0	0	0	100,000	
吴秀清	女	45	原监事	离任	2020年08月21日	2023年09月12日	1,000	0	0	0	1,000	
郑树林	男	59	原副总经	离任	2014年03	2023年09	619,800	0	0	0	619,800	

			理		月 19 日	月 12 日						
徐恒军	男	51	原副总经理	离任	2017 年 12 月 15 日	2023 年 09 月 12 日	28,500	0	0	0	28,500	
翟际栋	男	60	原副总经理	离任	2017 年 12 月 15 日	2023 年 05 月 06 日	1,095,009	0	0	0	1,095,009	
胡兆平	男	58	原副总经理	离任	2011 年 03 月 18 日	2023 年 03 月 16 日	1,269,400	0	0	0	1,269,400	
合计	--	--	--	--	--	--	3,834,909	0	100	0	3,834,809	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

- (1) 张宇鹏，2023年9月12日因公司第五届董事会任期届满，不再担任公司董事长职务。
- (2) 张晓义，2023年9月12日因公司第五届董事会任期届满，不再担任公司董事职务。
- (3) 颜明霄，2023年9月12日因公司第五届董事会任期届满，不再担任公司董事及副总经理职务。
- (4) 杨艳，2023年9月12日因公司第五届监事会任期届满，不再担任公司监事会主席职务。
- (5) 李新柱，2023年9月12日因公司第五届监事会任期届满，不再担任公司监事职务。
- (6) 吴秀清，2023年9月12日因公司第五届监事会任期届满，不再担任公司监事职务。
- (7) 郑树林，2023年9月12日因公司第五届董事会任期届满，不再担任公司副总经理职务。
- (8) 徐恒军，2023年9月12日因公司第五届董事会任期届满，不再担任公司副总经理职务。
- (9) 胡兆平，2023年3月16日因个人原因申请辞去副总经理一职。
- (10) 翟际栋，2023年5月6日因个人原因申请辞去副总经理一职。

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
李玉晓	董事长	被选举	2023 年 09 月 12 日	第六届董事会第一次会议被选举为公司董事长。
万鹏	董事、总经理	聘任	2023 年 09 月 12 日	2023 年第一次临时股东大会被选举为公司非独立董事。第六届董事会第一次会议被聘任为公司总经理。
张宇鹏	董事、首席执行官	聘任	2023 年 09 月 12 日	第六届董事会第一次会议被聘任为公司首席执行官。
李新柱	董事	被选举	2023 年 09 月 12 日	2023 年第一次临时股东大会被选举为公司非独立董事。
郝爱玲	监事会主席	被选举	2023 年 09 月 12 日	2023 年第一次临时股东大会被选举为公司非职工代表监事。第六届监事会第一次会议被选举为公司监事会主席。
张强	监事	被选举	2023 年 09 月 12 日	2023 年第二次职工代表大会被选举为职工代表监事。
李曰鹏	监事	被选举	2023 年 09 月 12 日	2023 年第二次职工代表大会被选举为职工代表监事。
蹇民	副总经理	聘任	2023 年 09 月 12 日	第六届董事会第一次会议被聘任为公司副总经理。
杨功庆	副总经理、董事会秘书、财务负责人	聘任	2023 年 09 月 12 日	第六届董事会第一次会议被聘任为公司副总经理、董事会秘书、财务负责人。
夏志军	副总经理	聘任	2023 年 09 月 12 日	第六届董事会第一次会议被聘任为公司副总

				经理。
张宇鹏	董事长	离任	2023 年 09 月 12 日	因公司第五届董事会任期届满，不再担任公司 董事长职务。
张晓义	董事	离任	2023 年 09 月 12 日	因公司第五届董事会任期届满，不再担任公司 董事职务。
颜明霄	董事、副总经理	离任	2023 年 09 月 12 日	因公司第五届董事会任期届满，不再担任公司 董事及副总经理职务。
杨艳	监事会主席	离任	2023 年 09 月 12 日	因公司第五届监事会任期届满，不再担任公司 监事会主席职务。
李新柱	监事	离任	2023 年 09 月 12 日	因公司第五届监事会任期届满，不再担任公司 监事职务。
吴秀清	监事	离任	2023 年 09 月 12 日	因公司第五届监事会任期届满，不再担任公司 监事职务。
郑树林	副总经理	离任	2023 年 09 月 12 日	因公司第五届董事会任期届满，不再担任公司 副总经理职务。
徐恒军	副总经理	离任	2023 年 09 月 12 日	因公司第五届董事会任期届满，不再担任公司 副总经理职务。
胡兆平	副总经理	离任	2023 年 03 月 16 日	因个人原因辞职
翟际栋	副总经理	离任	2023 年 05 月 06 日	因个人原因辞职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（1）董事会成员简历

李玉晓先生，中国国籍，男，1979 年 2 月出生，李玉晓先生先后担任公司业务员、销售经理、销售总监，总经理助理、执行副总裁，2021 年 7 月至 2023 年 9 月任公司首席执行官（CEO），2022 年 8 月至 2023 年 9 月任公司总经理，2022 年 3 月至今任公司董事，2023 年 9 月至今任公司董事长。

李文静先生，中国国籍，男，1976 年 10 月出生，李文静先生曾任山东省临沭县审计局党组成员、副局长，临沭县经济责任审计办公室主任，临沭县财政局党组副书记、临沭县国有资产管理服务中心主任，现任临沭城乡建设投资集团有限公司董事长。2022 年 8 月至今任公司董事。

万鹏先生，中国国籍，男，1979 年 1 月出生，万鹏先生先后担任公司销售经理、大区经理、销售总监、营销总经理，2022 年 11 月至今任公司营销负责人。2023 年 9 月至今任公司董事、总经理。

张宇鹏先生，中国国籍，男，1981 年 1 月出生，于 2003 年在中国石油大学取得土木工程学士学位，并于 2006 年取得武汉大学国际软件学院工学硕士学位。张宇鹏先生先后在政府部门担任不同职务；并先后担任济青高速铁路有限公司办公室主任、中国天元医疗集团有限公司董事，现任南方锰业集团有限公司独立董事。2022 年 8 月至 2023 年 9 月任公司董事长，2022 年 8 月至今任公司董事，2023 年 9 月至今任公司首席执行官（CEO）。

李新柱先生，中国国籍，男，1975 年 3 月出生，南京理工大学化学工程与技术专业博士，正高级工程师。1999 年 8 月到 2001 年 7 月，任山东红日化工股份有限公司研发工程师。2006 年 9 月到 2011 年 4 月，任山东红日阿康化工股份有限公司技术中心研发经理，中心主任。2011 年 4 月起至今任金正大生态工程集团股份有限公司研发中心副总监、研究院院长，2014 年 3 月至 2023 年 9 月任公司监事，2023 年 9 月至今任公司董事。

陈国福先生，中国国籍，男，1950 年 11 月出生，高级工程师。曾任原国家化学工业部部长秘书；中国化学工程集团公司党委副书记；青海省海西蒙古族藏族自治州人民政府副州长；中国石化集团物资装备公司副总经理。现任中国无机盐工业协会名誉会长、中国无机盐工业协会钾盐钾肥行业分会副会长兼秘书长；2020 年 2 月至今任公司独立董事。

王学斌先生，中国国籍，男，1966 年 2 月出生，现任临沂大学食品研究院院长、教授，全国人大代表，政协临沂市第十六届常委，民革临沂市委主委；2022 年 8 月至今任公司独立董事。

王伟先生，中国国籍，男，1972 年 7 月出生，王伟先生曾在山东华日集团总公司、广东雅倩化妆品有限公司、临沂江鑫钢铁有限公司、山东亿盛金融控股集团有限公司、北京华力创通科技股份有限公司从事财务会计和企业管理工作，历任主管会计、财务科长、财务主任、财务总监、总经理、执行总裁等职务。2019 年 4 月至今任北京荣通鸿泰资本管理有限公司董事长，2019 年 8 月至今任山东深流财务咨询有限公司执行董事；2022 年 8 月至今任公司独立董事。

葛夫连先生，中国国籍，男，1976年6月生，本科学历，注册会计师。曾任临沂市河东区种子分公司财务负责人，山东宏德新材料有限公司财务总监、山东万兴德会计师事务所有限公司审计项目经理；现任北京中名国成会计师事务所临沂分所项目审计经理；2020年8月至今任公司独立董事。

(2) 监事会成员简历

郝爱玲女士，中国国籍，女，1978年7月出生，于2000年在山东经济学院会计系毕业，历任财务中心科员、科长、经理、总监，目前任公司财务管理部门负责人。2010年10月至2014年3月任公司监事，2023年9月起任公司监事会主席。

张强先生，中国国籍，男，1979年10月出生，高级农艺师，于2001年在莱阳农学院取得农学学士学位，2004年取得河北农业大学植物营养学硕士学位，2009年取得中国农业大学植物营养学博士学位。2009年9月加入公司，目前任战略发展部总监。2023年9月至今任公司监事。

李曰鹏先生，中国国籍，男，1983年6月出生，高级农艺师，于2005年在莱阳农学院取得农学学士学位，并于2008年取得青岛农业大学农学硕士学位。2008年7月加入公司，先后在战略发展部、办公室担任不同职务，现任公司办公室主任。2023年9月至今任公司监事。

(3) 其他高级管理人员成员简历

蹇民先生，中国国籍，男，1970年11月出生，化工工艺工程师，1991年毕业于泸州化工学校化工分析专业，2005年西南师范大学法学本科学历。2023年4月加入公司，现任子公司金正大诺泰尔化学有限公司总经理。2023年9月至今任公司副总经理。

杨功庆先生，中国国籍，男，1983年9月出生，经济学学士。2007年至2012年在金正大生态工程集团股份有限公司财务部门工作；2013年至2014年任德州金正大生态工程有限公司财务负责人；2015年任菏泽金正大生态工程有限公司财务结算科负责人；2016年至今任金正大生态工程集团股份有限公司资金管理部经理。2021年7月至今任公司董事会秘书，2022年10月至今任公司财务负责人，2023年9月起任公司副总经理。

夏志军先生，中国国籍，男，1976年5月出生，北京航空航天大学取得工学学士学位，北京大学工商管理硕士。2008年10月加入公司，先后担任公司人力资源中心招聘部负责人、菏泽金正大生态工程有限公司人力资源部负责人、公司行政中心负责人、人力资源中心负责人，2023年9月起任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李文静	临沂金正大投资控股有限公司	董事长	2022年08月22日	2025年08月21日	否
李玉晓	临沂金正大投资控股有限公司	董事	2024年03月12日	2025年08月21日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李玉晓	临沂大成创业投资有限公司	监事	2022年03月02日	2026年12月23日	否
李玉晓	临沂博物企业管理有限公司	执行董事兼经理	2022年03月07日	2025年03月07日	否
李玉晓	临沂东昊投资有限公司	执行董事兼总经理	2019年04月23日	2025年04月23日	否
李玉晓	富朗（山东）农业服务有限公司	执行董事兼总经理	2022年04月30日	2025年04月30日	否
李玉晓	临沂金正大投资控	董事	2024年03月12日	2025年08月21日	否

	股有限公司		日	日	
李玉晓	山东天成农业服务有限公司	执行董事兼总经理	2023年02月25日	2026年02月25日	否
李玉晓	山东天成壹品果蔬有限公司	执行董事兼总经理	2023年02月25日	2026年02月25日	否
李文静	临沭城乡建设投资集团有限公司	董事长	2022年07月01日		是
李文静	临沂金正大投资控股有限公司	董事长	2022年08月22日	2025年08月21日	否
万鹏	临沂金成投资有限公司	执行董事兼总经理	2022年03月08日	2026年12月31日	否
万鹏	山东亲土一号土壤修复工程有限公司	董事长, 总经理	2021年12月24日	2024年12月24日	否
万鹏	金大地生态工程有限公司	执行董事兼总经理	2022年01月06日	2025年05月16日	否
万鹏	亲土一号农业科技有限公司	执行董事兼总经理	2021年12月21日	2025年06月26日	否
张宇鹏	南方锰业投资有限公司	独立董事	2020年12月22日		是
李新柱	山东金正大农业科学研究院有限公司	董事长兼总经理	2021年12月31日	2024年12月31日	否
李新柱	菏泽施诺德农业科技研究院有限公司	执行董事兼总经理	2022年04月22日	2025年04月22日	否
李新柱	山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	董事兼总经理	2022年08月21日	2026年11月16日	否
陈国福	中国石化集团物资装备有限公司	监事			是
葛夫连	北京中名国成会计师事务所临沂分所	项目审计经理			是
王学斌	临沂大学生命科学学院	院长、教授			是
王伟	北京荣通鸿泰资本管理有限公司	董事长	2019年04月25日		否
王伟	江苏明伟万盛科技有限公司	董事	2020年07月01日		否
王伟	山东深流财务咨询有限公司	执行董事兼经理	2019年08月20日		是
郝爱玲	贵州正磷化工有限公司	监事	2024年01月17日	2027年01月17日	否
郝爱玲	农商一号电子商务有限公司	董事	2021年11月16日	2027年04月10日	否
郝爱玲	金正大农业投资有限公司	董事	2015年09月22日	2024年09月22日	否
郝爱玲	宁波梅山保税港区金正大投资有限公司	董事长, 经理	2022年06月10日	2025年06月10日	否
郝爱玲	山东亲土一号土壤修复工程有限公司	董事	2021年12月24日	2024年12月24日	否
郝爱玲	贵州正磷新能源投资有限公司	监事	2023年11月29日	2026年11月29日	否
郝爱玲	陕西农商一号电子商务有限公司	董事	2021年11月24日	2025年07月19日	否
郝爱玲	山东农商一号电子商务有限公司	董事	2021年11月24日	2025年01月22日	否
蹇民	贵州正磷化工有限公司	董事长兼总经理	2024年01月17日	2027年01月17日	否

蹇民	贵州正磷新能源投资有限公司	执行董事兼总经理	2023 年 11 月 29 日	2026 年 11 月 29 日	否
杨功庆	临沂大成创业投资有限公司	执行董事兼总经理	2020 年 12 月 01 日	2026 年 12 月 23 日	否
杨功庆	临沂博畅企业管理有限公司	监事	2022 年 03 月 07 日	2025 年 03 月 07 日	否
杨功庆	贵州正磷化工有限公司	董事	2024 年 01 月 17 日	2027 年 01 月 17 日	否
杨功庆	金正大农业投资有限公司	董事	2022 年 01 月 26 日	2025 年 01 月 26 日	否
杨功庆	菏泽金正大生态工程有限公司	董事	2022 年 12 月 16 日	2026 年 05 月 14 日	否
杨功庆	山东施诺德农业科技有限公司	董事	2021 年 10 月 01 日	2024 年 10 月 26 日	否
杨功庆	道依茨法尔机械有限公司	董事	2022 年 09 月 30 日	2026 年 10 月 19 日	否
杨功庆	金正大诺泰尔化学有限公司	董事	2021 年 09 月 23 日	2026 年 08 月 26 日	否
杨功庆	临沭城达产业发展有限公司	监事	2021 年 02 月 26 日	2027 年 02 月 26 日	否
杨功庆	广东金正大生态工程有限公司	董事	2023 年 03 月 10 日	2025 年 01 月 22 日	否
杨功庆	河南豫邮金大地科技服务有限公司	董事	2021 年 10 月 09 日	2026 年 09 月 15 日	否
杨功庆	辽宁金正大生态工程有限公司	董事	2021 年 07 月 09 日	2024 年 07 月 09 日	否
杨功庆	安徽金正大生态工程有限公司	董事	2021 年 03 月 26 日	2027 年 03 月 26 日	否
杨功庆	山东力康农生态科技有限公司	董事	2022 年 03 月 15 日	2025 年 10 月 25 日	否
杨功庆	云南中正化学工业有限公司	董事	2022 年 11 月 17 日	2026 年 05 月 14 日	否
杨功庆	新疆普惠农业科技有限公司	董事	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 30 日	否
杨功庆	山东金正大农业科学研究院有限公司	董事	2023 年 08 月 22 日	2024 年 12 月 31 日	否
杨功庆	金正大(青岛)国际贸易有限公司	董事	2023 年 07 月 26 日	2026 年 07 月 26 日	否
杨功庆	巨野金丰公社农化服务有限公司	监事	2021 年 04 月 24 日	2027 年 04 月 24 日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2022年1月18日，颜明霄、郑树林、徐恒军收到了中国证监会下发的《行政处罚决定书》（（2022）1号），对颜明霄、郑树林、徐恒军给予警告，并分别处以50万元罚款。

2022年7月15日，颜明霄、郑树林、徐恒军收到深圳证券交易所下发了《关于对金正大生态工程集团股份有限公司及相关当事人给予公开谴责处分的决定》，对颜明霄、郑树林、徐恒军给予了公开谴责的处分。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事

会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：董事、监事、高级管理人员报酬每月按标准时支付到个人账户。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李玉晓	男	45	董事长	现任	76.44	否
李文静	男	48	董事	现任	0	是
万鹏	男	45	董事、总经理	现任	82.03	否
张宇鹏	男	43	董事、首席执行官	现任	0	是
李新柱	男	49	董事	现任	39.59	否
陈国福	男	74	独立董事	现任	9.6	否
王学斌	男	58	独立董事	现任	9.6	否
王伟	男	52	独立董事	现任	9.6	否
葛夫连	男	48	独立董事	现任	9.6	否
郝爱玲	女	46	监事会主席	现任	44.11	否
张强	男	45	监事	现任	44.68	否
李曰鹏	男	41	监事	现任	35.57	否
蹇民	男	54	副总经理	现任	27.42	否
杨功庆	男	41	副总经理、董事会秘书、财务负责人	现任	45.57	否
夏志军	男	48	副总经理	现任	29.94	否
张晓义	男	68	原董事	离任	36.58	否
颜明霄	男	55	原董事、原副总经理	离任	64.8	否
杨艳	女	51	原监事会主席	离任	53.74	否
吴秀清	女	45	原监事	离任	20.6	否
郑树林	男	59	原副总经理	离任	59.91	否
徐恒军	男	51	原副总经理	离任	88.32	否
翟际栋	男	60	原副总经理	离任	20.74	否
胡兆平	男	58	原副总经理	离任	0	否
合计	--	--	--	--	808.43	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第三十一次会议	2023年02月02日	2023年02月03日	审议通过《关于资产抵押的议案》。
第五届董事会第三十二次会议	2023年04月23日	2023年04月25日	审议通过《2022年度总经理工作报告》《关于使用闲置自有资金购买中低风险理财产品的议案》《关于2022年度计提减值准备及核销坏账的议案》《关于开展尿素期货套期保值业务的议案》《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》《关于制定〈期货套期保值业务管理制度〉的议案》《关于制定〈外汇衍生品交易业务管理制度〉的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于召开2022年年度股东大会的议案》；审议通过《2022年度董事会工作报告》《2022年度财务决算报

			告》《2022 年年度报告》全文及其摘要、《2022 年度利润分配方案》《2022 年度内部控制自我评价报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于公司向银行申请授信融资的议案》《关于 2023 年度对外担保额度的议案》《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》并同意提交股东大会审议。
第五届董事会第三十三次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 29 日	审议通过《2023 年第一季度报告》。
第五届董事会第三十四次会议	2023 年 07 月 13 日	2023 年 07 月 15 日	审议通过《关于申请撤销其他风险警示的议案》。
第五届董事会第三十五次会议	2023 年 08 月 23 日	2023 年 08 月 25 日	审议通过《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》；审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》《关于确定公司第六届部分董事候选人薪酬的议案》，并同意提交股东大会审议。
第五届董事会第三十六次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 31 日	审议通过《2023 年半年度报告》全文及其摘要。
第六届董事会第一次会议	2023 年 09 月 12 日	2023 年 09 月 13 日	审议通过《关于选举公司董事长的议案》《关于选举公司董事会各专门委员会委员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司首席执行官（CEO）的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》《关于聘任公司内审负责人的议案》《关于确定高级管理人员薪酬的议案》。
第六届董事会第二次会议	2023 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 31 日	审议通过《2023 年第三季度报告》。
第六届董事会第三次会议	2023 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 18 日	审议通过《关于全资子公司存续分立的议案》《关于设立全资子公司暨下属子公司之间划转股权的议案》《关于对全资子公司增资并投资建设年产 10 万吨磷酸铁电池正极前驱体材料项目的议案》《关于对全资子公司减资的议案》《关于修订〈审计委员会议事规则〉的议案》《关于修订〈提名委员会议事规则〉的议案》《关于修订〈薪酬与考核委员会议事规则〉的议案》《关于修订〈重大信息内部报告制度〉的议案》《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》；审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》，并同意提交股东大会审议。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李玉晓	9	8	1	0	0	否	3
李文静	9	8	1	0	0	否	3
万鹏	3	2	1	0	0	否	1
张宇鹏	9	8	1	0	0	否	3
李新柱	3	2	1	0	0	否	1
陈国福	9	1	8	0	0	否	1
王学斌	9	1	8	0	0	否	3
王伟	9	4	5	0	0	否	3
葛夫连	9	1	8	0	0	否	3

张晓义	6	5	1	0	0	否	2
颜明霄	6	1	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无董事连续两次未亲自出席董事会情形。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	葛夫连、王伟、张宇鹏	7	2023 年 01 月 28 日	审议通过《关于资产抵押的议案》并提交董事会审议。			
审计委员会	葛夫连、王伟、张宇鹏		2023 年 04 月 10 日	审议通过《2022 年度审计委员会工作报告》《2022 年度内审工作报告》《2022 年度财务决算报告》《2022 年年度报告》全文及其摘要、《2022 年度利润分配方案》《2022 年度内部控制自我评价报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于公司向银行申请授信融资的议案》《关于 2023 年度对外担保额度的议案》《关于使用闲置自有资金购买中低风险理财产品的议案》《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》《关于 2022 年度计提减值准备及核销坏账的议案》《关于开展尿素期货套期保值业务的议案》《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》《关于会计政策变更的议案》并提交董事会审议。			
审计委员会	葛夫连、王伟、张宇鹏		2023 年 04 月 15 日	审议通过《2023 年一季度审计委员会工作报告》《2023 年一季度内审工作报			

				告》《2023 年第一季度报告》并提交董事会审议。			
审计委员会	葛夫连、王伟、张宇鹏		2023 年 08 月 18 日	审议通过《2023 年半年度审计委员会工作报告》《2023 年半年度内审工作报告》《2023 年半年度报告》全文及其摘要并提交董事会审议。			
审计委员会	葛夫连、王伟、李玉晓		2023 年 09 月 12 日	审议通过《关于选举公司董事会各专门委员会委员的议案》《关于聘任公司内审负责人的议案》并提交董事会审议。			
审计委员会	葛夫连、王伟、李玉晓		2023 年 10 月 19 日	审议通过《2023 年第三季度审计委员会工作报告》《2023 年第三季度内审工作报告》《2023 年第三季度报告》并提交董事会审议。			
审计委员会	葛夫连、王伟、李玉晓		2023 年 11 月 03 日	审议通过《关于全资子公司存续分立的议案》《关于设立全资子公司暨下属子公司之间划转股权的议案》《关于对全资子公司增资并投资建设年产 10 万吨磷酸铁电池正极前驱体材料项目的议案》《关于对全资子公司减资的议案》《关于修订〈审计委员会议事规则〉的议案》并提交董事会审议。			
战略委员会	张宇鹏、陈国福、王学斌	3	2023 年 04 月 10 日	审议通过《2022 年度战略委员会工作报告》《2022 年度总经理工作报告》《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度财务决算报告》《2022 年度内部控制自我评价报告》《关于公司向银行申请授信融资的议案》《关于 2023 年度对外担保额度的议案》《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》并提交董事会审议。			
战略委员会	李玉晓、陈国福、王学斌		2023 年 09 月 12 日	审议通过《关于选举公司董事会各专门委员会委员的议案》并提交董事会审议。			
战略委员会	李玉晓、陈国福、王学斌		2023 年 11 月 03 日	审议通过《关于全资子公司存续分立的议案》《关于设立全资子公司暨下属子公司之间划转股权的议案》《关于对全资子公司增资并投资建设年产 10 万吨磷酸铁电池正极前驱体材料项目的议案》《关于对全资子公司减资的议案》并提交董事会审议。			
薪酬与考核委员会	王学斌、王伟、张宇鹏	4	2023 年 04 月 10 日	审议通过《2022 年薪酬与考核委员会工作报告》并提交董事会审议。			
薪酬与考核委员会	王学斌、王伟、张宇鹏		2023 年 08 月 11 日	审议通过《关于确定公司第六届部分董事候选人薪酬的议案》并提交董事会审议。			
薪酬与考核委员会	王学斌、王伟、李玉晓		2023 年 09 月 12 日	审议通过《关于确定高级管理人员薪酬的议案》并提交董事会审议。			
薪酬与考核委员会	王学斌、王伟、李玉晓		2023 年 11 月 03 日	审议通过《关于修订〈薪酬与考核委员会议事规则〉的议案》并提交董事会审议。			
提名委员会	陈国福、葛夫连、张宇鹏	4	2023 年 04 月 10 日	审议通过《2022 年度提名委员会工作报告》并提交董事会审议。			
提名委员会	陈国福、葛夫连、张宇		2023 年 08 月 11 日	审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》并提交董事会审议。			

	鹏					
提名委员会	陈国福、葛夫连、李玉晓		2023 年 09 月 12 日	审议通过《关于选举公司董事长的议案》《关于选举公司董事会各专门委员会委员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司首席执行官（CEO）的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》《关于聘任公司内审负责人的议案》并提交董事会审议。		
提名委员会	陈国福、葛夫连、李玉晓		2023 年 11 月 03 日	审议通过《关于修订〈提名委员会议事规则〉的议案》并提交董事会审议。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,471
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,749
报告期末在职员工的数量合计（人）	6,220
当期领取薪酬员工总人数（人）	6,220
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	4,192
销售人员	871
技术人员	635
财务人员	176
行政人员	346
合计	6,220
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	78
本科	667
大专	1,158
高中及以下	4,310
合计	6,220

2、薪酬政策

薪酬分配以战略导向和按劳分配为原则，以提高劳动生产率为中心，兼顾效率与公平。公司员工工资由固定工资和绩效工资构成，根据岗位工作性质不同，采取不同的薪酬分配模式，绩效工资的制定原则为生产人员以计件定额确定，销售人员实行销售量和和其他指标达成率确定，其他后勤人员根据各岗位的具体职责和工作表现确定。

3、培训计划

为提高员工整体素质和工作效率，公司每年年末由人力资源中心制定下一年的培训计划，具体包括培训的内容、时间、参加人员。主要培训内容包括员工素质、职业技能提升、生产安全管理、成本管理、现场管理、学历培训等各个方面，培训形式有内部人员授课、外聘讲师授课、外出培训等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》等相关规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
贵州正磷新能源科技有限公司	在资产、人员、机构、业务等方面进行整合	整合完毕	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	88.48%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	82.07%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）违反国家法律、法规或规范性文件；（2）决策程序不科学导致重大决策失误；（3）重要业务制度性缺失或系统性失效；</p> <p>（4）重大或重要缺陷不能得到有效整改；（5）安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形。非财务报告内部控制重要缺陷包括：（1）重要业务制度或系统存在的缺陷；（2）内部控制、内部监督发现的重要缺陷未及时整改；（3）重要业务系统运转效率低下。非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果</p>

	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，金正大生态工程集团股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	具体内容详见公司披露的 2023 年度《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司严格对照《公司法》《证券法》等有关法律法规、以及内部规章制度，本着实事求是的原则，对治理专项行动中需自查的事项进行了自查。通过自查，针对发现的问题积极进行了整改，整改措施如下：（1）报告期内，公司积极消除涉及及其他风险警示情形，2023 年 7 月 15 日，公司向深交所提交撤销其他风险警示申请，经深交所同意，2023 年 7 月 24 日，公司股票撤销其他风险警示，股票简称由“ST 金正”变更为“金正大”。（2）报告期内，公司积极与相关银行进行协商并达成和解协议；公司的查封银行账户解封；债务问题得到进一步解决。（3）公司董事会组织相关人员，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、组织架构、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、项目实施、内部审计、绩效管理、关联交易、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。（4）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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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）等国家标准的相关要求，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“三同时”验收。公司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	废气	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	0.638t	10.8t	无	
		NO _x				2.79 mg/m ³	100 mg/m ³	0.754t	16.2t		
		烟尘		1	尿基复合肥车1排放口	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	3.6t	无	
		NO _x				0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	36t		
	废气	烟尘		1	尿基复合肥2排放口	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	3.6t	无	
		NO _x				0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	36t		
		烟尘		1	三元素复合肥北排放口	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	10.08t	无	
		NO _x				0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	100.8t		
		烟尘		1	三元素复合肥南排放口	1.73 mg/m ³	10 mg/m ³	1.42t	12.96t	无	
		NO _x				2.81 mg/m ³	100 mg/m ³	1.65t	25.9t		
	烟尘	1		高浓度复合肥排放口	1.52 mg/m ³	10 mg/m ³	0.5t	7.2t	无		
	NO _x				1.41 mg/m ³	100 mg/m ³	0.413t	3.6t			
	废气	NO _x		废气有组织排放	1	硝酸排放口	0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	5t	无

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	
		烟尘			锅炉排放口	0	10 mg/m ³	0t	3.1859t	无	
		HF			酸解排放口	0	50 mg/m ³	0t	3.114t		
		NO _x				0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	1.7t		
		烟尘			3	硝基复合肥排放口	0.542 mg/m ³	10 mg/m ³	0.154t	12.24t	无
		NO _x					2.0mg/m ³	100 mg/m ³	0.79t	122.4t	
		烟尘			4	高塔排放口	1.0mg/m ³	10mg/m ³	0.056t	17.28t	无
	废水	废水有组织排放	COD	1	废水总排口	5.38mg/L	150mg/L	0.405t	26.435t	无	
			氨氮			0.317mg/L	30mg/L	0.023t	10.574t		
			总磷			0.345mg/L	8mg/L	0.034t	0.42296t		
			总氮			2.68mg/L	60mg/L	0.224t	15.861t		
辽宁金正大生态工程有限公司	废气	SO ₂	废气有组织排放	1	1 车间排放口	11 mg/m ³	850 mg/Nm ³	0.299t	1.36t	无	
		NO _x				13 mg/m ³	240 mg/Nm ³	1.78t	2.01t		
		颗粒物				108 mg/m ³	200 mg/Nm ³	1.093t	3.84t		
		SO ₂	废气有组织排放	1	2 车间排放口	11 mg/m ³	850 mg/Nm ³	0.246t	1.36t	无	
		NO _x				13 mg/m ³	240 mg/Nm ³	1.569t	2.01t		
		颗粒物				108 mg/m ³	200 mg/Nm ³	1.833t	3.84t		
		SO ₂	废气有组织排放	1	3 车间排放口	11 mg/m ³	850 mg/Nm ³	0.261t	1.36t	无	
		NO _x				13 mg/m ³	240 mg/Nm ³	1.569t	2.01t		
		颗粒物				108 mg/m ³	200 mg/Nm ³	1.833t	3.84t		
		SO ₂	废气有组织排放	1	5 车间排放口	11 mg/m ³	850 mg/Nm ³	0.195t	1.36t	无	
		NO _x				13 mg/m ³	240 mg/Nm ³	1.415t	2.01t		
		颗粒物				108 mg/m ³	200 mg/Nm ³	1.96t	3.84t		
菏泽金正大生态工程有	废气	烟尘		1	一车间(1#)复合	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	9.25t	无	

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			
限公司		SO ₂	废气有组织排放		肥排放口	0 mg/m ³	50 mg/m ³	0t	37.74t				
		NO _x				0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	5.85t				
		烟尘		1	二车间(2#)复合肥排放口	1.7 mg/m ³	10 mg/m ³	2.758t	9.25t	无			
		SO ₂				1.56 mg/m ³	50 mg/m ³	2.01t	37.74t				
		NO _x				2.57 mg/m ³	100 mg/m ³	3.66t	5.14t				
		烟尘		1	五车间废气排放口	2.65 mg/m ³	10 mg/m ³	1.211t	9.25t	无			
		SO ₂				0.52 mg/m ³	50 mg/m ³	0.256t	37.74t				
		NO _x				7.21 mg/m ³	100 mg/m ³	3.68t	5.85t				
		粉尘		1	尿基高塔复合肥排放口	5.75 mg/m ³	10 mg/m ³	0.5205t	5.4t	无			
		粉尘		1	硝基高塔复合肥	6.18 mg/m ³	10 mg/m ³	0.3398t	5.4t	无			
		NO _x		1	硝酸排放口	0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	0.63t	无			
		烟尘		1	天然气锅炉排放口	0 mg/m ³	10 mg/m ³	0t	2.33t	无			
		SO ₂				0 mg/m ³	50 mg/m ³	0t	5.45t				
		NO _x				0 mg/m ³	100 mg/m ³	0t	8.4t				
		烟尘		1	天然气锅炉排放口	2.7 mg/m ³	10 mg/m ³	0.0405t	2.33t	无			
		SO ₂				3 mg/m ³	50 mg/m ³	0.042t	5.45t				
		NO _x				40 mg/m ³	100 mg/m ³	0.4616t	8.4t				
		金正大诺泰尔化学有限公司		废气	SO ₂	废气有组织排放	1	烟气制酸排放口	118.55 mg/m ³	400 mg/m ³	103.8t	746.81t	无
					NO _x				130.33 mg/m ³	400 mg/m ³	115.51t	269t	
					NO _x		1	硝酸排放口	116.10 mg/m ³	300 mg/m ³	26.55t	269t	无
NO _x	1		锅炉排放口		39.61 mg/m ³		100 mg/m ³	8.19t	269t	无			
SO ₂					45.49 mg/m ³		200 mg/m ³	9.53t	746.81t				

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
	废水	颗粒物	间歇排放	1	清洁下水排口	14.40m ³	30 mg/m ³	3.07t	402.87t	无外排水
		PH				--	6-9	--	--	
		TP				--	0.5mg/L	0	--	
		COD				--	100mg/L	0	--	
		F				--	10mg/L	0	--	
		NH ₃ -N				--	15mg/L	0	--	
		SS				--	70mg/L	0	--	
		总砷				--	0.5mg/L	0	--	
河南豫邮金大地科技服务有限公司	废气	氨	废气有组织排放	1	1 车间排风口	1.7-3.6 mg/m ³	--	0.28465t	--	无
		NO _x				6-15 mg/m ³	300 mg/m ³	0.81617t	4.96t	
		颗粒物				3-21 mg/m ³	30 mg/m ³	0.54693t	28.224t	
		氨	1	2 车间排风口	1.6-4.2 mg/m ³	--	0.5168t	--	无	
		NO _x			4-12 mg/m ³	300 mg/m ³	1.571t	4.96t		
		颗粒物			2-19 mg/m ³	30 mg/m ³	0.566t	28.224t		

对污染物的处理

公司配套的环保设施做到了与主体工程同时设计、施工和投入使用，并严格按照《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年度，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。

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金，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。

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司将可持续发展作为社会责任管理的核心理念，深入贯彻于企业的日常运营和决策之中。公司秉持尊重环境、关心社会、强化治理三大理念，在追求经济效益的同时，注重环境保护、社会公益和员工福利，实现治理、社会和环境的协调发展。

在环境方面，公司致力于减少生产过程中的污染和排放，推动资源的循环利用，降低能耗和水耗，努力减少对环境影响；在社会方面，公司遵守劳动相关的法律法规并注重保障员工的权益和福利，同时还关注社区发展、参与公益活动，推动社会和谐与进步；在公司治理方面，公司坚持诚信、透明、合规的原则，持续完善公司治理结构和内部控制管理机制，积极履行信息披露义务，确保公司运营的规范性和稳健性，提高公司的透明度和公信力。

1、股东和投资者权益保护方面

公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》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，及时、准确、完整地披露公司重要信息，加强对公司高管人员的监督；尊重和保障股东的知情权、参与权、表决权等各项权利，充分与投资者进行沟通，增进投资者对公司的了解和认同，将股东、尤其是中小投资者的权益放在公司治理的重中之重，以做到充分保障投资者的各项权益。报告期内，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。

2、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、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。

3、客户和消费者权益保护方面

公司高度重视客户与消费者的权益保护，致力于与客户、消费者、上下游发展共建平等、互利的战略合作伙伴关系，营造公正透明的商业环境。公司通过与客户面对面交流，开展满意度调查，密切关注客户需求，加强产品研发，推动产品向服务升级、服务向市场转化、市场向平台拓展，从而形成产品、服务、市场三者共同发展的生态圈。

4、负责任供应链方面

公司在采购与供应商管理方面构建了健全的管理体系与流程，并制定了《供应商管理办法》《供应商业绩评估表》等规范文件，按照文件要求制定供应商审计计划并按时进行审计，降低物料质量风险，保证采购的物料符合质量标准要求。在商业交往过程中，公司始终秉持真诚态度与上下游企业合作，注重保护供应商权益，积极换位思考，推动供应商在质量管理等方面的进步，形成与供应商利益共享、风险共担的供应链联盟，确保所需原材料长期、稳定、可靠供应，与供应商

保持互惠互利、合作共赢的良性关系。公司还建立了公平、公正的评估体系，每年对供应商环境、社会等因素进行综合考核评估，评估优秀供应商并与其签订战略合作协议，建立战略合作关系。

5、产品质量与安全生产方面

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、职业健康安全管理等，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。

6、环境保护与可持续发展方面

公司崇尚绿色发展，珍视环境，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，规范治理生产过程中产生的“三废”，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，围绕着“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，实施农业清洁生产，采用新型的土壤调理产品和技术，推广缓控释肥、水溶肥等环境友好性肥料。在致力于推广“亲土种植”理念与环境友好型产品的同时，公司持续加大科技创新力度，不断研发新型高效产品。2023年，金正大率先引进德国施诺德增效技术，并结合自主研发的土壤修复改良等技术，对旗下全新产品进行技术升级并研发推出多款功能型新产品，紧跟植物生理调控新时代，推广“三减三提升”生态种植模式，减少养分的浪费和对环境的污染，引领肥料行业进入提质增效转型期，全力守护生态良性发展。

公司一直以共创农业生态圈为己任，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，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。报告期内，公司已通过环境管理体系认证，并完成对辽宁金正大温室气体核查以及主要产品的碳足迹核查。

7、社会公益事业方面

公司积极参与爱心捐助等社区公益事业，不断完善公益事业运作机制，规范对外捐赠行为，关心弱势群体，关爱妇女儿童，通过设立高校奖学金和科研基金，积极扶贫助困，参与公益活动，赢得了社会各界广泛赞誉。为顺应社会和企业发展的需求，公司为社会人员和高校毕业生提供大量的实习和就业岗位，并与山东农业大学、青岛农业大学、临沂大学等全国多所高校联合建设学生培训基地、毕业生实习就业基地，建设后备人才池。公司连续多年组织农化服务专家团、政府领导与农民面对面，提供农技指导、政策解读，并给农民送去良肥、良法。报告期内公司积极推广“两拌三喷”技术，捐赠各类肥料，帮助农民发现并解决春耕生产过程中的实际问题，助力推动了我国农业科技的推广。

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》中化工行业的披露要求

1、建立健全安全生产责任体系，认真落实安全生产责任制

公司按照《中华人民共和国安全生产法》《山东省生产经营单位安全生产主体责任规定》《关于印发山东省生产经营单位全员安全生产责任清单的通知》、关于印发《山东省危险化学品企业主要负责人安全生产责任清单》和《山东省危险化学品企业安全总监安全生产责任清单》的通知等要求，成立了以主要负责人为主任的安全生产委员会，设置了安全管理机构，配备了专兼职安全管理人员，充实了安全管理队伍。为认真落实全员安全生产责任制，公司制定完善了安全生产责任制度，明确了各级人员的安全生产责任，层层签订安全目标责任书，形成了较为完善的三级安全管理网络。为强化责任制落实到位，公司制定了安全生产责任制考核细则，并严格考核，通过考核形成齐抓共管的良好局面。

2、完善安全管理制度和操作规程，使安全管理制度化、规范化

公司安全生产委员会依据《中华人民共和国安全生产法》等有关法律法规的要求，修订完善了《安全管理制度》，并经公司安全生产委员会主任签字后颁布实施。公司实施的《安全环保管理制度汇编》，共收录了《安全培训教育管理制度》《安全培训教育制度》《承包商管理制度》等安全管理规定和考核细则，各部门、车间根据本单位的实际情况补充完善了安全环保管理规定，经本单位负责人审批后下发实施。

依据《化工过程安全管理导则》和《危险化学品岗位安全操作规程编写导则》等要求，以岗位作业指导书为基础，结合实际生产操作经验，修订完善了危险化学品岗位安全操作规程，内容涵盖岗位设置、工艺操作方法、开停车、故障及异常情况处理、巡回检查、设备维护保养、交接班、应急处置、劳动防护、职业卫生等要求，规范、健全了安全生产操作规程。

3、推动安全专项整治，防范化解重大安全风险

根据《全国重大事故隐患专项排查整治2023行动总体方案》，组织开展四类专项排查整治（危险作业、外包外租、安全生产教育培训、安全生产制度措施落实）、组织开展事故应急救援演练活动，依据《化工和危险化学品生产经营单位重大生产安全事故隐患判定标准（试行）》开展重大事故隐患自查自纠。

根据《应急管理部办公厅2023年危险化学品企业装置设备带“病”运行安全专项整治》要求，分专业、分类别（生产、安全、仪表、设备），重点针对涉及易燃易爆、剧毒物料的装置、设备、管线，建立台账、评估现状、制定措施、分类整治、动态清零。

4、扎实推进双重预防机制建设，提高风险管控水平

一是安全风险分级管控。通过分级辨识排查各类风险点、科学量化确定风险等级、对症下药制定管控措施、加强宣传提高风险意识等手段推行风险分级管控。二是隐患排查与治理。公司严格执行生产安全事故隐患排查治理制度，对照隐患排查清单，分频次开展各级隐患排查，切实做到措施、责任、资金、时限和预案“五到位”，形成闭环管理。

5、分级分类安全教育培训，不断提高员工安全综合素质

公司根据员工的培训需求分级分类制定年度安全培训计划，严格按计划组织实施。主要负责人、安全管理人员、特种作业人员均参加了市、县应急管理局组织的安全培训，取得了相关资格证书，持证上岗。在日常培训教育方面，定期开展班组安全活动，重点学习安全作业流程和事故案例。开展事故案例警示教育，依据不同岗位风险特点，制定岗位风险与事故案例清单，通过本岗位的员工学习同类事故案例，让员工谈感想，讲体会，制定避免事故发生的防范措施，直接起到了积极的警示作用。

6、逐步加大安全生产投入，提高安全生产保障能力

公司按照关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136号）足额提取安全生产专项资金，主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备、配备维护保养应急救援器材以及重大危险源和事故隐患评估、监控、整改等方面。

7、安全生产信息化建设、应用，推进应急管理信息化

加快推进信息技术与危险化学品管理的深度融合，建立完善且有效运行山东省危险化学品安全生产风险监测预警系统，应用双重预防机制信息化管控、特殊作业全过程信息化管理和视频监控、人员自动定位、智能视频监控等信息化技术，强化对事故易发多发部位和环节的监测预警、信息化管控，有效遏制各类事故的发生。

8、推进安全文化建设，营造无责备的文化氛围

构建学习型组织，持续学习安全生产知识，定期组织安全生产交流研讨，通过开展安全技能培训、每月一案例学习、岗位晨会案例分享等，推动持续安全学习。开展多形式的安全活动，营造无责备的安全文化氛围，一是结合季节特点，组织开展“夏季六防”、“冬季六防”等活动，以季节性活动传播安全关怀。二是每年组织“安全生产月”活动，通过多种形式的、具有特色活动如安全技能比武、安全护航人、安全管理短视频等提升安全影响力和正能量，全力营造浓厚安全氛围。

公司深知安全生产永无止境，只有更好，没有最好。公司全面抓好安全生产的各项工作，突出重点，找准薄弱环节和着力点，明确职责，狠抓落实，确保公司的安全生产工作长治久安。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司紧扣国家三农政策及乡村振兴发展需求，以新时代为坐标，为乡村振兴添势赋能。2023年4月，公司联合农资颜选为农资经销商和新农人举办了“短视频实操特训”；5月，公司在山东与广西共举办了3场“数商兴农”电商人才系列专题培训，助力乡村电商人才的培养与发展；12月，公司联合罗永浩旗下公司交个朋友电商学苑举办了为期3天的“玩转新媒体，赋能新营销”专项培训会，为促进农村新产业新业态发展，加快推进农业农村现代化提供重要人才支撑。

报告期内，公司积极践行服务“三农”使命，开展了“三减三提升·生态种植中国行”和“一拌三喷·提质增产万里行”“服务‘三农’进万家”“万亩示范田、科技送千乡”系列主题活动。积极探索“好肥+好机”施肥模式，围绕南方土壤改良启动了“万机齐发·守护亿亩良田行动”，用农机推广提高土壤改良效率；通过“种肥同播万里行活动”，为农民

提供免费的种肥同播服务。持续开展线上线下田间技术培训，免费为农民提供测土施肥配方，帮助种植户掌握先进的种植方法，为种植户提供优质服务，为乡村产业的蓬勃发展提供了有力支持。

未来，公司将继续积极践行服务三农、乡村振兴的社会责任，通过聚焦乡村产业发展实际，利用好新兴技术，培养造就更多新时代新技能的高素质新农人队伍，激活乡村振兴“人才引擎”，为乡村产业振兴持续助力添砖加瓦。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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	<p>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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	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	<p>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：</p> <p>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</p>	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>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。</p> <p>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。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	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	2018 年 04 月 25 日	公司 2020 年年度报告披露后 10	履行超期

			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。		个交易日后 90 日内	
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	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。	2009 年 07 月 18 日	直至发生以下情形之日终止：1、公司控股股东临沂金正大投资控股有限公司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）。	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	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，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。万连步先生的股份均被质押或冻结，万连步先生无法按时对业绩承诺进行补偿。					

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

适用 不适用

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、董事会对最近一期“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。

（一）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

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,公司将在该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。

五、董事会、监事会、独立董事(如有)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

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 2023 年度财务报告出具了保留意见的审计报告。

(一) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

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:如财务报表附注五、7 所述,截止 2023 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 13.46 亿元,金正大对该等款项累计计提了 10.68 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2024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13.46亿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，公司将在该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。

（二）监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

1、监事会同意中兴华出具的审计报告，该审计报告客观真实地反映了公司2023年度财务状况和经营情况，我们对此表示认可。

2、监事会同意董事会关于对非标准审计意见所涉及事项的专项说明，并将持续督促公司董事会和管理层尽快采取有效措施，努力降低和消除相关事项对公司的不利影响，切实维护公司及全体股东的合法权益，保证公司持续、稳定、健康发展。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

（1）会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起执行，本公司自2023年1月1日起开始执行上述规定。该项会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

报表项目	2022年12月31日（变更前）金额		2022年12月31日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税资产	33,519,569.15		36,758,504.57	

报表项目	2022 年 12 月 31 日（变更前）金额		2022 年 12 月 31 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税负债	1,865,126.63		5,521,773.65	414,005.22
未分配利润	-2,428,893,680.13	-653,686,542.50	-2,429,311,391.73	-654,100,547.72

(2) 会计估计变更

无。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内注销山东圣科特农业科技有限公司等15家公司，购入合并范围内子公司贵州正磷新能源科技有限公司，新设合并范围内子公司金正大（青岛）国际贸易有限公司、五常市稻之道农业有限公司、五常市稻之道米业有限公司、贵州正磷新能源投资有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	260
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	靳军、刘孟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	靳军 3 年，刘孟 2 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情	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	披露日期	披露索引

况					裁)判 决执行 情况		
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案。	1,541.82	否	二审判决	贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院于 2023 年 9 月 7 日出具 (2023)黔 27 民终 1493 号《民事判决书》，判决：撤销瓮安县人民法院 (2022)黔 2725 民初 3988 号民事判决；金正大诺泰尔化学有限公司给付湖南省第一工程有限公司工程款 1279.85 万元，公司对前述款项承担连带给付责任。	金正大诺泰尔化学有限公司已支付完毕工程款	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)；《关于公司及全资子公司部分银行账户解除冻结的公告》(公告编号：2023-005)。
兴业银行股份有限公司临沂分行与公司借款合同纠纷案。	35,100	否	终本案件	山东省临沂市中级人民法院于 2023 年 11 月 29 日出具 (2023)鲁 13 执恢 84 号《执行裁定书》，裁定：终结 (2023)鲁 13 执恢 84 号案件(即临沂仲裁委员会作出的 (2020)临仲裁字第 918 号调解书)的执行。	双方达成和解	2020 年 11 月 17 日	详见巨潮资讯网《关于公司涉及仲裁的公告》(公告编号：2020-085)；《关于公司涉及仲裁进展的公告》(公告编号：2020-086)；《关于公司涉及仲裁进展的公告》(公告编号：2020-099)；《关于公司涉及仲裁进展的公告》(公告编号：2023-048)；《关于公司涉及仲裁进展的公告》(公告编号：2023-060)。
交通银行股份有限公司临沂分行与公司金融借款合同纠纷案。	26,538.81	否	终本案件	山东省临沂市中级人民法院于 2023 年 12 月 27 日出具 (2023)鲁 13 执恢 110 号《执行裁定书》，裁定：终结 (2023)鲁 13 执恢 110 号案件的执行。	双方达成和解	2021 年 08 月 14 日	详见巨潮资讯网《关于公司收到执行证书的公告》(公告编号：2021-084)；《关于公司收到执行证书进展的公告》(公告编号：2021-100)；《关于公司收到执行证书进展的公告》(公告编号：2021-128)；《关于公司收到执行证书进展的公告》(公告编号：2021-143)；《关于公司收到执行证书进展的公告》(公告编号：2023-062)。
徽商银行股份有限公司北京分行与公司票据利益返还请求权纠纷案。	34,800	否	二审已开庭审理	2024 年 2 月 18 日山东省临沂市中级人民法院出具 (2023)鲁 13 民初 195 号《民事裁定书》，裁定：驳回徽商银行股份有限公	二审已开庭审理，未出判决	2023 年 09 月 06 日	详见巨潮资讯网《关于公司涉及诉讼事项的公告》(公告编号：2023-044)；《关于公司涉及诉讼事项进展的公告》(公告编号：2024-003)；《关于公司涉及

				司北京分行的起诉。徽商银行股份有限公司北京分行上诉，二审于2024年4月26日已开庭审理。			诉讼事项进展的公告》（公告编号：2024-004）。
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	否	驳回再审申请	中华人民共和国最高人民法院于2023年12月14日出具（2023）最高法民申2640号《民事裁定书》，裁定：驳回北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）再审申请。	公司胜诉	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	否	驳回再审申请	中华人民共和国最高人民法院于2023年12月15日出具（2023）最高法民申1952号《民事裁定书》，裁定：驳回中国农业产业发展基金有限公司再审申请。	公司胜诉	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）。
投资人与公司证券虚假陈述责任纠纷案24起。	524.53	是	一审判决/调解	山东省青岛市中级人民法院出具22份《民事判决书》（公司胜诉1起），2份《民事调解书》。	公司向投资人赔偿投资损失273.87万元。	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）。
投资人与公司证券虚假陈述责任纠纷案557起。	6,786.16	是	一审判决/调解	山东省青岛市中级人民法院出具25份《民事判决书》（公司胜诉2起），532份《民事调解书》。	公司向投资人赔偿投资损失3622.18万元。		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、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12月31日诚信情况如下：

（一）截至2023年12月31日公司控股股东临沂金正大投资控股有限公司破产重整

2020年12月10日，临沂金正大投资控股有限公司以“不能清偿到期债务并且资产已经不足以清偿全部债务”“仍具备重整价值”为由，向山东省临沭县人民法院提交了重整申请书。2020年12月11日临沭县人民法院受理申请，并于当日出具（2020）鲁1329破申22号《决定书》，裁定受理临沂金正大投资控股有限公司破产重整一案。2022年4月25日，临沭县人民法院作出（2020）鲁1329破16-4号《民事裁定书》，裁定如下：1、批准《临沂金正大投资控股有限公司重整计划草案修正案（三）》；2、终止临沂金正大投资控股有限公司重整程序。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于控股股东申请

破产重整的提示性公告》（公告编号：2020-094）、《关于控股股东重整的进展暨法院裁定批准重整计划公告》（公告编号：2022-040）。目前处于重整计划执行阶段。

（二）截至2023年12月31日公司实际控制人临沭县国有资产管理服务中心无诉讼。

十四、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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖北力康农生态工程有限公司	金丰公社控制的子公司	采购商品	采购商品	公平公正	市场价	11,222.39	1.57%	16,000	否	现汇	不适用	2023年04月25日	详见巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易确认及2023年度日常关联交易预的公告》（2023-014）
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	销售商品	销售商品	公平公正	市场价	36,805.73	4.31%	50,000	否	现汇	不适用		
山东亲土一号农业有限公司	诺贝丰（中国）控制的子公司	销售商品	销售商品	公平公正	市场价	10,686.67	1.25%	23,000	否	现汇	不适用		
合计				--	--	58,714.79	--	89,000	--	--	--	--	--
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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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。

十五、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

租赁情况说明

报告期内，公司子公司正磷科技等租赁厂房、房屋进行办公。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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	3,000	连带责任保证			自展期协议约定的债务履行期限届满之日起二年	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	8,354	连带责任保证			自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	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）						11,354
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）						11,354
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产										5.64%

产的比例	
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）	11,354
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）	11,354

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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	7,908	0	0	0
合计		7,908	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

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司发布的公告情况如下：

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)
第五届董事会第三十五次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 8 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届监事会第二十八次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 8 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于董事会换届选举的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 8 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于监事会换届选举的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 8 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于选举第六届监事会职工代表监事的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 8 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2023 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 8 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第三十六次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 8 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届监事会第二十九次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 8 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2023 年半年度报告摘要	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 8 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于 2023 年半年度财务报告的更正公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 9 月 1 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司涉及诉讼事项的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 9 月 6 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2023 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 9 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 9 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第六届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 9 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司涉及仲裁进展的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 9 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于完成工商变更登记的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 10 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第六届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2023 年第三季度报告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 11 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第六届监事会第三次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 11 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司存续分立的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 11 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于设立全资子公司暨下属子公司之间划转股权的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 11 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于对全资子公司增资并投资建设年产 10 万吨磷酸铁电池正极前驱体材料项目的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 11 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于对全资子公司减资的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 11 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于召开 2023 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 11 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司涉及仲裁进展的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 12 月 2 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2023 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 12 月 7 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司收到执行证书进展的公告	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》	2023 年 12 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、2021 年 10 月 23 日，公司发布了《关于出售子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2021-116），公司以 3125 万的价格出售全资子公司临沂金朗化工有限公司（以下简称“金朗化工”）。根据当时签署的《股权转让协议》，金朗化工分三年期并附带利息向公司偿还 1.82 亿元债务，若金朗化工未按期偿还上述债务，临沂沐兴农业发展有限公司（以下简称“沐兴公司”）返还金朗化工 100% 股权并配合办理工商变更登记手续，沐兴公司已经支付给公司的股权转让款不再退还。2023 年，金朗化工未在规定时间内偿还债务，构成违约。根据《股权转让协议》，2024 年 3 月，沐兴公司向公司及指定子公司返还金朗化工股权并办理工商手续，金朗化工成为公司子公司。

十七、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%				- 22,531,081	- 22,531,081	98,780,901	3.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	121,311,982	3.69%				- 22,531,081	- 22,531,081	98,780,901	3.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	121,311,982	3.69%				- 22,531,081	- 22,531,081	98,780,901	3.01%
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%				22,531,081	22,531,081	3,187,246,841	96.99%
1、人民币普通股	3,164,715,760	96.31%				22,531,081	22,531,081	3,187,246,841	96.99%
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年度，因公司监事郝爱玲、张强，公司原董监高万连步、高义武、杨艳、吴秀清、颜明霄、崔彬、徐恒军、郑树林、胡兆平、翟际栋个人限售股份发生变动导致公司限售股份发生变化。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李玉晓	237,825			237,825	董监高锁定	不确定
郝爱玲		8,250		8,250	董监高锁定	不确定
张强		32,250		32,250	董监高锁定	不确定
万连步	117,975,000		22,725,000	95,250,000	董监高离任后原任期满后6个月锁定	2024年2月20日
高义武	330,000		82,500	247,500	董监高离任后原任期满后6个月锁定	2024年2月20日
杨艳	75,000	25,000		100,000	董监高离任后6个月锁定	2024年3月12日
吴秀清		1,000		1,000	董监高离任后6个月锁定	2024年3月12日
颜明霄	262,500	87,500		350,000	董监高离任后6个月锁定	2024年3月12日
郑树林	464,850	154,950		619,800	董监高离任后6个月锁定	2024年3月12日
崔彬	172,125		39,656	132,469	董监高离任后原任期满后6个月锁定	2024年2月20日
徐恒军	21,375	7,125		28,500	董监高离任后6个月锁定	2024年3月12日
胡兆平	952,050			952,050	董监高离任后原任期满后6个月锁定	2024年2月20日
翟际栋	821,257			821,257	董监高离任后原任期满后	2024年2月20日

					6 个月锁定	
合计	121,311,982	316,075	22,847,156	98,780,901	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	59,585	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	59,402	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、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	0	0	982,547,392	质押	969,062,379
万连步	境内自然人	3.66%	120,250,000	-37,050,000	95,250,000	25,000,000	质押	120,250,000
万连步	境内自然人	3.66%	120,250,000	-37,050,000	95,250,000	25,000,000	冻结	120,250,000
中国农业产业发展基金有限公司	国有法人	1.52%	49,794,238	0	0	49,794,238	不适用	0
北京东富汇通投资管理中心（有限合伙）—东富和通（天津）	其他	1.46%	47,944,238	0	0	47,944,238	不适用	0

股权投资 基金合伙 企业（有 限合伙 ）								
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	0	0	16,598,079	不适用	0
何意菊	境内自然 人	0.37%	12,080,700	-86,600	0	12,080,700	不适用	0
胡斌	境内自然 人	0.31%	10,122,500	136,400	0	10,122,500	不适用	0
现代种业 发展基金 有限公司	国有法人	0.30%	9,958,847	0	0	9,958,847	不适用	0
#马宇飞	境内自然 人	0.29%	9,490,000	4,750,000	0	9,490,000	不适用	0
戴新华	境内自然 人	0.28%	9,230,000	787,000	0	9,230,000	不适用	0
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有）（参 见注 3）	无							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情形。							
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 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
临沂金正大投资控股有 限公司	982,547,392	人民币普 通股	982,547,392					
中国农业产业发展基金 有限公司	49,794,238	人民币普 通股	49,794,238					
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	人民币普 通股	47,944,238					
万连步	25,000,000	人民币普 通股	120,250,000					
鑫牛润赢（天津）股权 投资基金管理有限公司	16,598,079	人民币普 通股	16,598,079					

一北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）			
何意菊	12,080,700	人民币普通股	12,080,700
胡斌	10,122,500	人民币普通股	10,122,500
现代种业发展基金有限公司	9,958,847	人民币普通股	9,958,847
#马宇飞	9,490,000	人民币普通股	9,490,000
戴新华	9,230,000	人民币普通股	9,230,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东马宇飞普通证券账号持有公司股份为 9,040,000 股，投资者信用证券账号持有公司股份为 450,000 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
临沂金正大投资控股有限公司	李文静	2007 年 01 月 24 日	统一社会信用代码 913713297986500954	对外投资；灌溉设备、农林用机械设备、手工工具的销售和进出口；农业机械服务、灌溉服务；农业应用软件开发、集成服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

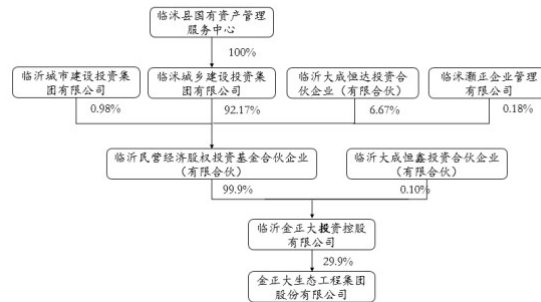
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
临沭县国有资产管理服务中心	王波	2016年08月11日	统一社会信用代码 12371329MB2652600Y	负责全县国有资产管理服务工作。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
临沂金正大投资控股有限公司	控股股东	28,664.33	偿还前期借款	2028年12月01日	重整投资款	是	是
临沂金正大投资控股有限公司	控股股东	185,851.02	偿还前期借款	2028年12月01日	重整投资款	是	是

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

临沂民营经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）承诺通过金正大投资间接持有的上市公司29.9%股份在取得之后的18个月内不进行对外转让；临沂民营经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）还承诺通过重整程序取得公司股份之日起36个月内不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，转让双方存在控制关系或者受同一实际控制人控制的除外。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 28 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2024）第 021403 号
注册会计师姓名	靳军、刘孟

审计报告正文

金正大生态工程集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了金正大生态工程集团股份有限公司（以下简称“金正大公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金正大公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注五、7 所述，截止 2023 年 12 月 31 日，金正大公司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 13.46 亿元，金正大公司对该等款项累计计提了 10.68 亿元坏账准备。我们无法获取充分、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。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金正大公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

金正大公司管理层对其他信息负责。其他信息包括金正大公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。由于上述“形成保留意见的基础”事项的影响，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认：

1、事项描述

如财务报表附注五、41 所述，金正大公司于 2023 年度实现主营业务收入人民币 854,894.04 万元，主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，根据财务报表附注三、24 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、测试和评价有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，以评估公司产品销售收入的确认政策；

(3) 向管理层、治理层进行询问，并结合以往的审计情况，了解和评价管理层的诚信度和舞弊风险；

(4) 对生产能力进行调查基础上，通过对主要材料的采购量与生产投入量的核查，分析本期可销售产成品规模的合理性。

(5) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等程序，分析收入波动的合理性。

(6) 抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；检查收入确认相关合同、发票、出库单等单据，以及销售回款情况，核实收入确认的真实性。

(7) 对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(8) 对本年新增的大客户行业背景及经营能力进行了解，关注是否存在关联方关系，相关交易是否属于关联交易。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金正大公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金正大公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金正大公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金正大公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金正大公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金正大公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就金正大公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：靳军
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：刘孟
2024 年 4 月 28 日

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 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,067,420,029.61	822,908,368.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	500,527.61	10,306,321.05
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	34,620,894.80	0.00
应收账款	446,080,861.45	536,831,843.69
应收款项融资	13,159,000.00	4,790,954.93
预付款项	438,463,039.43	854,894,752.61
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	453,963,043.64	1,186,634,611.74
其中：应收利息		
应收股利		903,096.01
买入返售金融资产		
存货	2,555,233,037.13	2,683,999,408.71
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	150,677,473.92	85,753,090.36
流动资产合计	5,160,117,907.59	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	1,117,153,114.54	1,412,616,562.03
其他权益工具投资	107,448,401.05	123,444,386.44
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	4,163,327,118.84	4,681,391,094.04
在建工程	283,925,049.66	218,685,854.52
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	41,089,717.30	13,742,544.24
无形资产	712,336,954.13	714,251,110.06
开发支出	0.00	0.00
商誉	107,443.65	107,443.65
长期待摊费用	1,822,231.48	0.00
递延所得税资产	36,456,397.31	36,758,504.57
其他非流动资产	136,573,763.02	98,041,765.21
非流动资产合计	6,600,240,190.98	7,299,039,264.76
资产总计	11,760,358,098.57	13,485,158,616.52
流动负债：		
短期借款	2,669,702,578.41	4,713,501,416.95
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	1,125,442,555.94	365,247,763.03
应付账款	829,114,955.54	921,035,791.77
预收款项	0.00	0.00
合同负债	1,500,770,933.87	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	342,094,684.33	328,825,362.26
应交税费	40,491,327.01	61,366,684.05
其他应付款	729,875,465.86	692,970,727.31
其中：应付利息	337,147,739.86	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	33,111,474.71	19,512,184.72
其他流动负债	170,135,031.68	161,200,532.45
流动负债合计	7,440,739,007.35	9,173,529,063.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,950,215,752.44	195,518,222.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,132,266.72	8,803,721.00
长期应付款	11,816,905.90	18,500.76
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	146,289,163.84	928,353,433.33
递延收益	105,704,796.75	131,097,594.01
递延所得税负债	6,999,229.77	5,521,773.65
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	2,236,158,115.42	1,269,313,245.45
负债合计	9,676,897,122.77	10,442,842,309.39
所有者权益：		
股本	3,286,027,742.00	3,286,027,742.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,837,142,936.08	1,837,142,936.08
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-107,301,616.54	-107,508,063.09
专项储备	20,110,982.17	0.00
盈余公积	376,990,771.15	376,990,771.15
一般风险准备		0.00
未分配利润	-3,400,518,489.80	-2,429,311,391.73
归属于母公司所有者权益合计	2,012,452,325.06	2,963,341,994.41
少数股东权益	71,008,650.74	78,974,312.72
所有者权益合计	2,083,460,975.80	3,042,316,307.13
负债和所有者权益总计	11,760,358,098.57	13,485,158,616.52

法定代表人：万鹏

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 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	4,931,836.19	159,288.29
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00

应收账款	220,116,400.67	111,222,724.10
应收款项融资	5,039,000.00	0.00
预付款项	105,970,382.27	123,223,429.99
其他应收款	2,227,169,101.28	3,484,340,144.80
其中：应收利息		
应收股利		903,096.01
存货	954,123,070.63	1,146,132,630.49
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	1,229,075.51	0.00
流动资产合计	3,518,578,866.55	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	7,796,116,237.76	7,969,242,066.51
其他权益工具投资	101,548,721.05	117,544,706.44
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	1,197,135,942.03	1,308,215,330.02
在建工程	23,809,762.66	36,829,124.16
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,110,763.98	2,760,034.77
无形资产	135,480,561.70	139,932,077.12
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	17,600,676.82	20,650,090.60
非流动资产合计	9,272,802,666.00	9,595,173,429.62
资产总计	12,791,381,532.55	14,460,251,647.29
流动负债：		
短期借款	2,542,471,805.79	4,547,490,725.12
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	348,000,000.00	348,000,000.00
应付账款	53,680,248.33	52,753,527.88
预收款项	0.00	0.00
合同负债	820,374,734.44	807,489,516.31
应付职工薪酬	98,053,403.86	97,212,686.99

应交税费	3,750,875.45	3,054,001.88
其他应付款	2,710,855,476.29	2,477,714,812.87
其中：应付利息	337,147,739.86	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	28,020,302.55	1,554,037.69
其他流动负债	74,192,124.60	72,674,056.47
流动负债合计	6,679,398,971.31	8,407,943,365.21
非流动负债：		
长期借款	1,949,876,460.64	194,248,796.35
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	103,402.61	955,164.08
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	146,289,163.84	923,853,433.33
递延收益	42,933,456.28	51,661,277.36
递延所得税负债	166,614.60	414,005.22
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	2,139,369,097.97	1,171,132,676.34
负债合计	8,818,768,069.28	9,579,076,041.55
所有者权益：		
股本	3,286,027,742.00	3,286,027,742.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,953,352,739.84	1,953,352,739.84
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-81,306,477.71	-81,095,099.53
专项储备	6,857,781.52	0.00
盈余公积	376,990,771.15	376,990,771.15
未分配利润	-1,569,309,093.53	-654,100,547.72
所有者权益合计	3,972,613,463.27	4,881,175,605.74
负债和所有者权益总计	12,791,381,532.55	14,460,251,647.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	8,548,940,363.92	9,976,715,978.25
其中：营业收入	8,548,940,363.92	9,976,715,978.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,023,276,774.56	10,546,104,066.18

其中：营业成本	7,841,353,043.10	9,310,857,221.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	50,657,553.58	53,239,927.01
销售费用	320,449,601.90	369,980,302.32
管理费用	420,947,757.83	423,685,176.18
研发费用	182,116,494.74	141,479,734.45
财务费用	207,752,323.41	246,861,705.02
其中：利息费用	237,710,754.70	276,115,594.18
利息收入	28,247,414.92	21,906,334.68
加：其他收益	79,581,395.45	54,960,632.05
投资收益（损失以“-”号填列）	149,870,740.71	-2,452,243.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-101,294,220.77	-9,428,282.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-448,767,402.36	-209,855,257.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-277,981,498.82	-87,546,869.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,223,759.63	-1,207,230.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-969,409,416.03	-815,489,056.86
加：营业外收入	19,370,591.31	10,741,629.44
减：营业外支出	11,232,458.07	157,941,814.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-961,271,282.79	-962,689,241.88
减：所得税费用	18,401,477.26	23,121,050.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-979,672,760.05	-985,810,292.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-979,672,760.05	-985,810,292.46

2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-971,207,098.07	-982,329,836.71
2. 少数股东损益	-8,465,661.98	-3,480,455.75
六、其他综合收益的税后净额	206,446.55	-12,240,609.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	206,446.55	-12,186,998.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-211,378.18	-21,667,995.62
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	-211,378.18	-21,667,995.62
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	417,824.73	9,480,997.24
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	417,824.73	9,480,997.24
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	-53,611.40
七、综合收益总额	-979,466,313.50	-998,050,902.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-971,000,651.52	-994,516,835.09
归属于少数股东的综合收益总额	-8,465,661.98	-3,534,067.15
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.2956	-0.2989
（二）稀释每股收益	-0.2956	-0.2989

法定代表人：万鹏

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 年度	2022 年度
一、营业收入	2,022,857,100.96	1,704,701,577.06
减：营业成本	1,731,706,161.81	1,434,898,203.31
税金及附加	11,082,224.50	10,091,548.43
销售费用	66,076,094.21	59,682,216.84
管理费用	205,658,266.57	250,941,450.79
研发费用	64,852,667.99	61,683,217.13
财务费用	223,327,395.73	253,219,382.86
其中：利息费用	230,836,397.74	263,852,666.81

利息收入	7,582,492.45	10,592,046.94
加：其他收益	19,661,553.03	16,734,955.60
投资收益（损失以“-”号填列）	117,956,522.44	-1,557,704.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-131,924,625.00	-9,355,568.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-522,394,932.15	-146,185,334.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-246,559,711.49	-49,296,259.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	805,079.51	-1,406,977.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-910,377,198.51	-547,525,762.53
加：营业外收入	1,152,777.85	235,302.17
减：营业外支出	6,231,515.77	154,139,275.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-915,455,936.43	-701,429,735.69
减：所得税费用	-247,390.62	81,949.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-915,208,545.81	-701,511,684.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-915,208,545.81	-701,511,684.74
（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	-211,378.18	-21,667,995.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-211,378.18	-21,667,995.62
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	-211,378.18	-21,667,995.62
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	-915,419,923.99	-723,179,680.36
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 年度	2022 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	8,426,522,387.83	10,483,204,627.23
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	5,000,703.61	413,526,626.66
收到其他与经营活动有关的现金	103,493,429.41	203,766,861.13
经营活动现金流入小计	8,535,016,520.85	11,100,498,115.02
购买商品、接受劳务支付的现金	6,827,738,702.56	9,262,174,013.44
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	684,274,744.02	691,182,223.30
支付的各项税费	187,500,034.28	127,261,490.70
支付其他与经营活动有关的现金	553,167,916.26	561,251,968.90
经营活动现金流出小计	8,252,681,397.12	10,641,869,696.34
经营活动产生的现金流量净额	282,335,123.73	458,628,418.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	124,703,119.00	2,816,121,015.76
取得投资收益收到的现金	27,652,668.50	6,019,091.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,120,131.81	3,765,489.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	157,475,919.31	2,825,905,596.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,276,143.20	257,656,644.03
投资支付的现金	93,509,999.00	2,534,060,967.66

质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	16,354,771.24	
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	268,140,913.44	2,791,717,611.69
投资活动产生的现金流量净额	-110,664,994.13	34,187,984.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	226,090,000.00	853,010,120.80
收到其他与筹资活动有关的现金	7,500,000.00	2,861,404.19
筹资活动现金流入小计	233,590,000.00	855,871,524.99
偿还债务支付的现金	421,892,582.71	924,946,302.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,890,346.31	123,405,566.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,000,000.00	1,932,516.28
支付其他与筹资活动有关的现金	348,438,083.52	58,164,369.24
筹资活动现金流出小计	879,221,012.54	1,106,516,237.69
筹资活动产生的现金流量净额	-645,631,012.54	-250,644,712.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-550,024.90	3,616,979.05
五、现金及现金等价物净增加额	-474,510,907.84	245,788,669.73
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	331,859,866.75	806,370,774.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,061,606,574.52	935,822,673.52
收到的税费返还	0.00	8,162,126.40
收到其他与经营活动有关的现金	540,760,036.55	582,702,575.40
经营活动现金流入小计	2,602,366,611.07	1,526,687,375.32
购买商品、接受劳务支付的现金	1,610,935,898.87	1,031,676,694.26
支付给职工以及为职工支付的现金	177,036,437.33	166,991,948.41
支付的各项税费	47,019,702.20	13,418,761.72
支付其他与经营活动有关的现金	147,078,963.29	312,807,167.18
经营活动现金流出小计	1,982,071,001.69	1,524,894,571.57
经营活动产生的现金流量净额	620,295,609.38	1,792,803.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,386,797.95	
取得投资收益收到的现金	12,768,854.46	6,847,236.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,710,977.49	1,150,291.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	35,866,629.90	7,997,527.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,536,953.41	56,953,818.07
投资支付的现金	71,500,000.00	12,507,935.70
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	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	99,036,953.41	69,461,753.77
投资活动产生的现金流量净额	-63,170,323.51	-61,464,226.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	137,550,000.00	720,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,861,404.19
筹资活动现金流入小计	137,550,000.00	723,791,404.19
偿还债务支付的现金	285,423,401.07	557,528,355.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,980,053.37	109,102,340.59
支付其他与筹资活动有关的现金	311,291,413.83	1,798,692.04
筹资活动现金流出小计	694,694,868.27	668,429,388.04
筹资活动产生的现金流量净额	-557,144,868.27	55,362,016.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,122.82	520,008.44
五、现金及现金等价物净增加额	-20,705.22	-3,789,398.20
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	13,449.68	34,154.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	0.00	0.00	0.00	1,837,142,936.08	0.00	-107,508,063.09	0.00	376,990,771.15	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	417,711.60		417,711.60	0.00	417,711.60
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	3,286,027,742.00	0.00	0.00	0.00	1,837,142,936.08	0.00	-107,508,063.09	0.00	376,990,771.15	0.00	-2,429,311,391.73		2,965,199,441.61	78,974,312.72	3,043,630,754.33
三、本期	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206,446.	20,110,9	0.00		-971,		-950,	-7,96	-958,

增减变动金额（减少以“-”号填列）							55	82.17			207,098.07		889,669.35	5,661.98	855,331.33
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206,446.55	0.00	0.00	0.00	-971,207.098.07		-971,000.651.52	-8,465,661.98	-979,466,313.50
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	500,000.00	500,000.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
2.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00

提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
5. 其他综合收益结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00

留存收益																
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,110,982.17	0.00	0.00	0.00			20,110,982.17	20,110,982.17	
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,392,306.14	0.00	0.00	0.00			25,392,306.14	25,392,306.14	
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,281,323.97	0.00	0.00	0.00			5,281,323.97	5,281,323.97	
(六) 其他														0.00	0.00	
四、本期期末余额	3,286,027,742.00	0.00	0.00	0.00	1,837,142,936.08	0.00	-107,301,616.54	20,110,982.17	376,990,771.15		3,400,518,489.80			2,012,452,325.06	71,008,650.74	2,083,460,975.80

上期金额

单位：元

项目	2022 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	0.00	0.00	0.00	1,834,281,531.89	0.00	-95,321,064.71	0.00	376,990,771.15	0.00	-1,446,563,843.42		3,955,136.91	139,312,507.84	4,094,727,644.75
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	417,711.60		417,711.60	0.00	417,711.60
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	3,286,027,742.00	0.00	0.00	0.00	1,834,281,531.89	0.00	-95,321,064.71	0.00	376,990,771.15	0.00	-1,446,985,025.02		3,957,425.31	139,312,507.84	4,309,933,153.15
三、	0.00	0.00	0.00	0.00	2,86	0.00	-	0.00	0.00	0.00	-		-	-	-

本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					1,40 4.19		12,1 86,9 98.3 8				982, 329, 836. 71		991, 655, 430. 90	60,3 38,1 95.1 2	1,05 1,99 3,62 6.02
(一) 综 合 收 益 总 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 12,1 86,9 98.3 8	0.00	0.00	0.00	- 982, 329, 836. 71		- 994, 516, 835. 09	- 3,53 4,06 7.15	- 998, 050, 902. 24
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	2,86 1,40 4.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2,86 1,40 4.19	- 50,8 71,6 11.6 9	- 48,0 10,2 07.5 0
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其 他	0.00	0.00	0.00	0.00	2,86 1,40 4.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2,86 1,40 4.19	- 50,8 71,6 11.6 9	- 48,0 10,2 07.5 0
(三) 利 润 分 配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	- 5,93 2,51 6.28	- 5,93 2,51 6.28
1. 提 取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

盈余公积															
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	- 5,932,516.28	- 5,932,516.28
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
5.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

其他综合收益结转留存收益															
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	3,286,027,774.20	0.00	0.00	0.00	1,837,142,936.08	0.00	-107,508,063.09	0.00	376,990,771.15	0.00	-2,429,311,391.73		2,963,341,994.41	78,974,312.72	3,042,316,307.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	0.00				0.00		0.00		0.00	414,005.22			-414,005.22
期差错更正	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00			0.00
他	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00			0.00
二、	3,286,027,742.00				1,953,352,739.84		-81,095,099.53		376,990,771.15	-239,681,337.28			4,881,589,610.96

本年期初余额	,027,742.00				,352,739.84		81,095,099.53		90,771.15	654,100,547.72		,175,605.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00						-211,378.18	6,857,781.52		-915,208,545.81		-908,562,142.47
（一）综合收益总额	0.00						-211,378.18			-915,208,545.81		-915,419,923.99
（二）所有者投入和减少资本	0.00											
1. 所有者投入的普通股	0.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00											
4. 其他	0.00											
（三）利润分配	0.00											
1. 提取盈	0.00											

余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配	0.00											
3. 其 他	0.00											
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转	0.00											
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	0.00											
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	0.00											
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损	0.00											
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益	0.00											
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益	0.00											

6. 其他	0.00											
(五) 专项储备	0.00							6,857,781.52				6,857,781.52
1. 本期提取	0.00							8,834,403.15				8,834,403.15
2. 本期使用	0.00							1,976,621.63				1,976,621.63
(六) 其他	0.00											0.00
四、本期期末余额	3,286,027,742.00				1,953,352,739.84		-81,306,477.71	6,857,781.52	376,990,771.15	-1,569,309,093.53		3,972,613,463.27

上期金额

单位：元

项目	2022 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	0.00	0.00	0.00	1,950,491,335.65	0.00	-59,427,103.91	0.00	376,990,771.15	47,825,142.24		5,601,907,887.13
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-414,005.22		-414,005.22
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	3,286,027,742.00	0.00	0.00	0.00	1,950,491,335.65	0.00	-59,427,103.91	0.00	376,990,771.15	47,411,137.02		5,601,493,881.91
三、本期增减变动金额（减）	0.00	0.00	0.00	0.00	2,861,404.19	0.00	-21,667,995.62	0.00	0.00	-701,511,684.74		-720,318,276.17

少以 “一 ”号 填 列)												
(一) 综 合 收 益 总 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 21,66 7,995 .62	0.00	0.00	- 701,5 11,68 4.74		- 723,1 79,68 0.36
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	2,861 ,404. 19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2,861 ,404. 19
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其 他	0.00	0.00	0.00	0.00	2,861 ,404. 19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2,861 ,404. 19
(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、本期期末余额	3,286,027.742.00	0.00	0.00	0.00	1,953,352,739.84	0.00	-81,095,099.53	0.00	376,990,771.15	-654,100,547.72		4,881,175,605.74

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。

截止2023年12月31日，本公司累计发行股本总数328,602.77万股，注册资本为328,602.77万元，公司总部及注册地址：临沭县兴大西街19号。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事复合肥及磷肥的生产、销售。

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。主要产品包括常规复合肥、新型肥料、磷肥等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月28日决议批准报出。

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》和各项具体会计准则、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》（2023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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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及磷肥的生产、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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 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。

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

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 500 万元以上的应收款项
重要的在建工程	占合并报表资产总额 1%以上的或金额 1000 万以上项目
重要的账龄 1 年以上的应付账款	占合并报表资产总额 1%以上的或金额 1000 万以上项目
重要的账龄 1 年以上的其他应付款	占合并报表资产总额 1%以上的或金额 1000 万以上项目
重要的投资活动现金流量	占投资活动现金流 10%以上或金额 1000 万以上的投资项目

6、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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下

企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、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。

10、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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

11、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。

（5）金融资产减值

1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

2）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3）应收款项计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方

应收票据组合 1、2：本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计算预期信用损失。

应收账款组合 1、对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

账龄组合预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款组合 2、对于划分为合并范围内关联方组合应收账款，除有客观证据表明其发生了减值外，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方

其他应收款组合 1、对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款组合 2、对于划分为合并范围内关联方组合其他应收款，除有客观证据表明其发生了减值外，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

5) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

17、存货

（1）存货的分类

本公司及各子公司主要从事复合肥及磷肥的生产、销售。存货主要包括原材料、半成品、库存商品等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）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。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减

值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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%
------	-------	-----	----	--------------

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、30“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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》中化工行业的披露要求

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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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、30“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为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、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象

的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

31、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。

32、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。

33、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。

34、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。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

38、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。

39、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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起执行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行上述规定。该项会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

报表项目	2022 年 12 月 31 日（变更前）金额		2022 年 12 月 31 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税资产	33,519,569.15		36,758,504.57	

报表项目	2022 年 12 月 31 日（变更前）金额		2022 年 12 月 31 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税负债	1,865,126.63		5,521,773.65	414,005.22
未分配利润	-2,428,893,680.13	-653,686,542.50	-2,429,311,391.73	-654,100,547.72

(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

调整情况说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起执行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行上述规定。

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	0-21%
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

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、云南中正化学工业有限公司、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；其他小微企业执行 5% 或 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。

公司于 2023 年 12 月 7 日取得编号为 GR202337004208 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2023、2024、2025 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 2023 年 12 月 7 日取得编号为 GR202337007493 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2023、2024、2025 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。

本公司下属子公司云南中正化学工业有限公司于 2023 年 12 月 4 日取得编号为 GR202353001250 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2023、2024、2025 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，云南中正化学工业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。

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	87,517.85	877,874.69
银行存款	328,294,738.27	822,030,491.98
其他货币资金	739,037,773.49	2.00
合计	1,067,420,029.61	822,908,368.67

其他说明：

注：货币资金期末余额中 735,560,162.86 元使用受限。

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	500,527.61	10,306,321.05
其中：		
理财产品	500,527.61	10,306,321.05
其中：		
合计	500,527.61	10,306,321.05

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,620,894.80	0.00
合计	34,620,894.80	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	34,620,894.80	100.00%			34,620,894.80					
其中：										
银行承兑汇票	34,620,894.80	100.00%			34,620,894.80					
合计	34,620,894.80	100.00%			34,620,894.80					

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票据	34,620,894.80	0.00	0.00%
合计	34,620,894.80	0.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		34,570,894.80
合计		34,570,894.80

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	380,974,857.05	450,534,587.85
1 至 2 年	27,880,955.46	52,821,429.84
2 至 3 年	39,491,148.86	89,781,675.30
3 年以上	102,070,912.74	22,768,966.90
3 至 4 年	79,267,604.78	324,892.24
4 至 5 年	277,191.80	2,517,543.27
5 年以上	22,526,116.16	19,926,531.39
合计	550,417,874.11	615,906,659.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	48,626,099.89	8.83%	11,426,235.38	23.50%	37,199,864.51	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	501,791,774.22	91.17%	92,910,777.28	18.52%	408,880,996.94	566,369,158.55	91.96%	73,242,207.27	12.93%	493,126,951.28
其中：										
账龄组合	501,791,774.22	91.17%	92,910,777.28	18.52%	408,880,996.94	566,369,158.55	91.96%	73,242,207.27	12.93%	493,126,951.28
合计	550,417,874.11	100.00%	104,337,012.66		446,080,861.45	615,906,659.89	100.00%	79,074,816.20		536,831,843.69

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	49,537,501.34	5,832,608.93	48,626,099.89	11,426,235.38	23.50%	
合计	49,537,501.34	5,832,608.93	48,626,099.89	11,426,235.38		

	4		9	8		
--	---	--	---	---	--	--

按组合计提坏账准备:

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	501,791,774.22	92,910,777.28	18.52%
其中: 账龄组合	501,791,774.22	92,910,777.28	18.52%
合计	501,791,774.22	92,910,777.28	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(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	
应收账款坏账准备	79,074,816.20	24,941,759.91			320,436.55	104,337,012.66
合计	79,074,816.20	24,941,759.91			320,436.55	104,337,012.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款前五	285,971,492.21		285,971,492.21	51.96%	75,319,219.02
合计	285,971,492.21		285,971,492.21	51.96%	75,319,219.02

6、合同资产**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,159,000.00	4,790,954.93
合计	13,159,000.00	4,790,954.93

- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 期末公司已质押的应收款项融资
- (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	309,643,607.45	
合计	309,643,607.45	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		903,096.01
其他应收款	453,963,043.64	1,185,731,515.73
合计	453,963,043.64	1,186,634,611.74

- (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		950,627.38
减：坏账准备		47,531.37
合计		903,096.01

- 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
- 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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				

——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-47,531.37			-47,531.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	0.00			0.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
应收股利坏账准备	47,531.37	-47,531.37				
合计	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
应收外部单位押金、保证金	14,906,206.82	11,752,400.79
员工备用金	12,296,592.27	11,266,034.88
票据、保理等应收款项	1,346,377,704.63	1,695,606,127.91
往来款及其他	253,426,446.52	230,864,396.48
合计	1,627,006,950.24	1,949,488,960.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	89,269,799.30	51,213,231.27
1 至 2 年	12,767,612.24	301,418,312.74
2 至 3 年	271,167,508.00	901,169,338.08
3 年以上	1,253,802,030.70	695,688,077.97
3 至 4 年	581,244,696.03	349,387,710.24
4 至 5 年	326,377,469.59	326,739,436.35
5 年以上	346,179,865.08	19,560,931.38
合计	1,627,006,950.24	1,949,488,960.06

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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				
——转入第三阶段	-596,265,232.81		596,265,232.81	
本期计提	-50,362,278.62		474,235,452.44	423,873,173.82
本期核销			14,688,260.04	14,688,260.04
其他变动	101,548.49			101,548.49
2023 年 12 月 31 日余额	82,601,394.08		1,090,442,512.52	1,173,043,906.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具章节预期信用损失的计量。

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	763,757,444.33	423,873,173.82		14,688,260.04	101,548.49	1,173,043,906.60
合计	763,757,444.33	423,873,173.82		14,688,260.04	101,548.49	1,173,043,906.60

5) 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	董事会审议通过	否

合计		14,688,260.04			
----	--	---------------	--	--	--

6) 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	票据、保理等应收款项	447,004,358.54	2-5 年	27.47%	447,004,358.54
客户 2	票据、保理等应收款项	207,801,135.05	2-5 年	12.77%	207,801,135.05
客户 3	票据、保理等应收款项	198,317,509.25	3-5 年	12.19%	198,317,509.25
客户 4	票据、保理等应收款项	139,859,947.11	2 年以上	8.60%	93,916,847.11
客户 5	往来款	139,587,390.59	4 年以内	8.58%	54,821,289.52
合计		1,132,570,340.54		69.61%	1,001,861,139.47

9、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	421,264,372.90	96.08%	844,066,556.67	98.73%
1 至 2 年	12,743,815.63	2.91%	7,116,084.94	0.83%
2 至 3 年	1,511,263.54	0.34%	915,054.60	0.11%
3 年以上	2,943,587.36	0.67%	2,797,056.40	0.33%
合计	438,463,039.43		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账款汇总金额为 257,394,010.07 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 58.70%。

10、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		账面价值		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	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	1,231,116.68 8.74	79,638,727.2 6	1,151,477,96 1.48	1,263,229,71 0.30	115,409,774. 73	1,147,819,93 5.57
在产品	337,771,665. 95	44,185,014.2 7	293,586,651. 68	182,434,200. 81	19,968,898.5 3	162,465,302. 28
库存商品	1,212,434,83 6.31	102,266,412. 34	1,110,168,42 3.97	1,430,407,26 6.81	56,693,095.9 5	1,373,714,17 0.86
合计	2,781,323,19 1.00	226,090,153. 87	2,555,233,03 7.13	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	- 4,569,123.73		31,201,923.7 4		79,638,727.2 6
在产品	19,968,898.5 3	37,538,769.9 3		13,322,654.1 9		44,185,014.2 7
库存商品	56,693,095.9 5	56,419,642.2 5	105,610.41	10,951,936.2 7		102,266,412. 34
合计	192,071,769. 21	89,389,288.4 5	105,610.41	55,476,514.2 0		226,090,153. 87

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	148,576,177.21	81,049,937.65
预缴企业所得税款	1,720,597.66	3,736,549.57
预缴其他税	380,699.05	799,936.49
其他		166,666.65
合计	150,677,473.92	85,753,090.36

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入

								其他综合收益的原因
北京融拓智慧农业投资合伙企业	44,812,702.06	74,812,702.06					11,818,227.08	不具有重大影响，且相关股权无活跃市场
U. A. D. I. Limited	5,899,680.00	5,899,680.00						不具有重大影响，且相关股权无活跃市场
SAME DEUTZ-FAHR ITALIA S. P. A	44,050,791.90	42,732,004.38	1,318,787.52			20,349,208.10		不具有重大影响，且相关股权无活跃市场
临沭融达投资有限公司	12,685,227.09		1,530,165.70			1,530,165.70		不具有重大影响，且相关股权无活跃市场
合计	107,448,401.05	123,444,386.44	211,378.18			21,879,373.80	11,818,227.08	

17、长期应收款

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
瓮安县磷化有限责任公司	39,435,301.37				30,630,404.23				13,600,000.00		56,465,705.60	
Kingenta, LLC	182,454.92										182,454.92	
PT. KINGENTA PUPUK	348,230.00									5,905.00	354,135.00	

INDONESIA												
金丰农业服务有限公司	1,358,435.182.95				-131,924,625.00			166,359,738.93			1,060,150,819.02	166,359,738.93
临沭融达投资有限公司	14,215,392.79									-14,215,392.79		
小计	1,412,616.562.03				-101,294,220.77		13,600,000.00	166,359,738.93		-14,209,487.79	1,117,153,114.54	166,359,738.93
合计	1,412,616.562.03				-101,294,220.77		13,600,000.00	166,359,738.93		-14,209,487.79	1,117,153,114.54	166,359,738.93

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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	4,163,327,118.84	4,681,391,094.04
固定资产清理		
合计	4,163,327,118.84	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	54,815,163.28	43,617,816.69	4,002,472.71	11,064,401.50	113,499,854.18
(1) 购置	3,268,345.76	8,227,415.37	3,995,905.82	7,613,924.89	23,105,591.84
(2) 在建工程转入	50,791,331.31	31,843,626.31		478,404.43	83,113,362.05

(3) 企业合并增加		12,212.39		58,406.45	70,618.84
(4) 其他	755,486.21	3,534,562.62	6,566.89	2,913,665.73	7,210,281.45
3. 本期减少金额	64,374,027.41	31,532,030.44	4,597,871.60	8,009,793.03	108,513,722.48
(1) 处置或报废	1,792,474.46	26,130,279.10	2,218,256.60	1,450,183.92	31,591,194.08
(2) 其他转出	62,581,552.95	5,401,751.34	2,379,615.00	6,559,609.11	76,922,528.40
4. 期末余额	3,515,097,001.84	4,922,786,829.34	87,623,645.19	268,585,771.75	8,794,093,248.12
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	135,143,574.86	389,241,274.82	6,411,777.92	21,372,075.47	552,168,703.07
(1) 计提	134,826,829.84	387,220,922.90	6,405,521.36	20,477,478.25	548,930,752.35
(2) 企业合并增加		533.80		12,724.07	13,257.87
(3) 其他	316,745.02	2,019,818.12	6,256.56	881,873.15	3,224,692.85
3. 本期减少金额	11,006,221.79	20,359,003.90	2,550,520.57	8,033,235.67	41,948,981.93
(1) 处置或报废	796,326.62	20,359,003.90	2,023,039.21	1,473,626.56	24,651,996.29
(2) 其他转出	10,209,895.17		527,481.36	6,559,609.11	17,296,985.64
4. 期末余额	1,079,244,405.27	2,910,560,578.30	73,689,184.39	218,164,797.71	4,281,658,965.67
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		16,292,471.99			16,292,471.99
(1) 计提		16,292,471.99			16,292,471.99
3. 本期减少金额		3,462,086.23			3,462,086.23
(1) 处置或报废		3,462,086.23			3,462,086.23
4. 期末余额	70,523,385.41	278,410,886.46	114,099.85	58,791.89	349,107,163.61
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,365,329,211.16	1,733,815,364.58	13,820,360.95	50,362,182.15	4,163,327,118.84
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

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明：

注 1：截止 2023 年 12 月 31 日已提足折旧继续使用的固定资产原值为 967,263,121.07 元；

注 2：截止 2023 年 12 月 31 日期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 548,315,606.84 元，产权证正在办理过程中。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	22,403,724.71	6,111,252.72	16,292,471.99	对于机器设备公允价值计算公式为：公允价值=重置价值×综合成新率 重置成本=购置成本+运杂费+安装调试费+基础费+资金成本+前期及其他费用-可抵减税金。 处置费用=印花税+委托代理收费+代办交易手续费	成新率	综合成新率=年限法成新率×40%+现场勘察成新率×60%
合计	22,403,724.71	6,111,252.72	16,292,471.99			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	266,333,186.49	207,379,271.51
工程物资	17,591,863.17	11,306,583.01
合计	283,925,049.66	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
瓮安县马路槽磷矿	36,303,988.71		36,303,988.71	4,474,917.28		4,474,917.28
尾矿库扩容项目	35,214,081.89		35,214,081.89	13,933,225.32		13,933,225.32
10万吨净化磷酸技改项目	97,937,452.48		97,937,452.48	87,197,560.31		87,197,560.31
3万吨/年磷酸铁项目（一期）	38,425,856.43		38,425,856.43			
30万吨/年水溶肥改建项目	13,589,062.69		13,589,062.69	1,066,771.73		1,066,771.73
35吨燃气锅炉改造项目	6,147,714.21		6,147,714.21	66,509.43		66,509.43
磷石膏砌块项目	12,363,439.88	2,066,497.88	10,296,942.00	12,363,439.88		12,363,439.88
其他零星项目	30,279,661.18	1,861,573.10	28,418,088.08	89,641,202.95	1,364,355.39	88,276,847.56
合计	270,261,257.47	3,928,070.98	266,333,186.49	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（万元）	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	147,414.22	4,474,917.28	31,883,899.68			36,358,816.96	14.96%	15.00%				其他
3万吨/年磷酸铁项目（一期）	31,564.29		38,435,907.89	159,113.95		38,276,793.94	12.18%	10.00%	1,470,490.57	538,805.62	1.00%	其他
10万吨净化磷酸技改项目	37,500.00	87,197,560.31	10,739,892.17			97,937,452.48	34.62%	30.00%				其他
尾矿库扩容项	8,698.00	13,933,225.32	21,085,856.57			35,214,081.89	40.49%	40.00%				其他

目												
30 万吨/年水溶肥改建项目	4,990.00	1,066,771.73	12,522,290.96			13,589,062.69	25.09%	25.00%				其他
长效复合肥项目	2,711.00	27,181,554.69		25,962,073.73	1,219,480.96		100.26%	100.00%				其他
丰倍得技改项目	3,900.00	32,860,604.99		32,860,604.99			84.26%	100.00%				其他
合计	236,777.51	166,714,634.32	114,862,847.27	58,981,792.67	1,219,480.96	221,376,207.96			1,470,490.57	538,805.62		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
磷石膏砌块项目		2,066,497.88		2,066,497.88	
其他零星项目	1,364,355.39	497,217.71		1,861,573.10	
合计	1,364,355.39	2,563,715.59		3,928,070.98	--

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
石膏砌块项目	12,363,439.88	10,296,942.00	2,066,497.88	公允价值=重置成本×成新率 处置费用=印花税+委托代理收费+代办交易手续费	重置成本 成新率	重置成本=建安综合造价+前期及其他费用+资金成本-应扣除的增值税 成新率=勘察成新率×权重
其他零星项目	497,217.71	0.00	-497,217.71	未形成实物资产，公允价值按 0 确认		
合计	12,860,657.59	10,296,942.00	2,563,715.59			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

(5) 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	17,591,863.17		17,591,863.17	11,306,583.01		11,306,583.01
合计	17,591,863.17		17,591,863.17	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

(1) 使用权资产情况

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	37,486,880.20	360,000.00	37,846,880.20
(1) 新增租赁	36,156,697.82		36,156,697.82
(2) 其他	1,330,182.38	360,000.00	1,690,182.38
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	64,851,139.26	713,970.00	65,565,109.26
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	10,337,932.14	161,775.00	10,499,707.14
(1) 计提	9,560,067.90	96,495.00	9,656,562.90
(2) 其他	777,864.24	65,280.00	843,144.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	24,120,626.96	354,765.00	24,475,391.96
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	40,730,512.30	359,205.00	41,089,717.30
2. 期初账面价值	13,581,564.24	160,980.00	13,742,544.24

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

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	18,774,032.31	2,533,278.96		292,849.83	1,465,124.86			23,065,285.96
(1) 购置	560,082.84	165,903.39			1,377,721.66			2,103,707.89
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加	17,889,384.09				29,439.43			17,918,823.52
(4) 其他	324,565.38	2,367,375.57		292,849.83	57,963.77			3,042,754.55
3. 本期减少金额		13,106.89		124,550.74	65,189.81		360,000.00	562,847.44
(1) 处置		13,106.89		124,550.74				137,657.63
(2) 其他					65,189.81		360,000.00	425,189.81
4. 期末余额	625,579,633.63	52,608,370.93		5,210,723.16	12,674,236.27	184,291,158.61	477,060.20	880,841,182.80
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	12,881,614.62	2,869,582.11		434,755.85	1,734,488.08	6,581,827.08	5,760.00	24,508,027.74

1) 计提	12,638,397.61	2,112,251.02		198,423.22	1,695,804.31	6,581,827.08	5,760.00	23,232,463.24
(2) 企业合并增加	243,217.01				2,939.42			246,156.43
(3) 其他		757,331.09		236,332.63	35,744.35			1,029,408.07
3. 本期减少金额					26,153.29		65,280.00	91,433.29
1) 处置								
(2) 其他					26,153.29		65,280.00	91,433.29
4. 期末余额	126,620,686.98	20,150,313.49		4,359,831.79	9,217,537.95	7,678,798.26	477,060.20	168,504,228.67
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	498,958,946.65	32,458,057.44		850,891.37	3,456,698.32	176,612,360.35		712,336,954.13
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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明:

- 1) 截止 2023 年 12 月 31 日期末未办妥产权证书的土地使用权账面价值为 19,949,972.18 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。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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	23,098,741.25					23,098,741.25
Kingenta Leading Agriscience Development LP	14,388,714.00					14,388,714.00
合计	76,045,188.57					76,045,188.57

(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	11,718,634.95					11,718,634.95
DeltaChem IBERIA, S. A. U.	26,731,654.72					26,731,654.72
DeltaChem	23,098,741.25					23,098,741.25
Kingenta Leading Agriscience Development LP	14,388,714.00					14,388,714.00
合计	75,937,744.92					75,937,744.92

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	0.00	1,822,231.48			1,822,231.48
合计	0.00	1,822,231.48			1,822,231.48

29、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	79,976,458.36	15,276,866.10	103,451,159.17	19,238,298.91
内部交易未实现利润	2,420,833.58	363,125.05	2,595,833.54	389,375.04
可抵扣亏损	24,714,743.96	7,156,787.35	24,319,959.40	6,429,008.61
资产评估减值				
设定收益计划累积的精算损益				
预提费用	18,806,560.92	4,307,413.52	13,143,004.17	3,003,592.51
递延收益	19,738,363.55	4,201,759.28	21,194,859.53	4,459,294.08
租赁负债	19,314,040.27	5,150,446.01	13,315,905.71	3,238,935.42
合计	164,971,000.64	36,456,397.31	178,020,721.52	36,758,504.57

(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	9,399,013.73	1,751,601.26	7,261,067.33	1,809,366.32
使用权资产	19,871,423.18	5,197,107.06	13,581,564.24	3,656,647.02
其他	168,404.83	50,521.45	185,867.70	55,760.31
合计	29,438,841.74	6,999,229.77	21,028,499.27	5,521,773.65

(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		36,456,397.31		36,758,504.57
递延所得税负债		6,999,229.77		5,521,773.65

(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	2,022,573,751.61	1,319,526,790.89
可抵扣亏损	2,203,489,516.03	2,359,336,315.77
合计	4,226,063,267.64	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	167,663,561.95	231,460,171.23	
2025 年度	196,925,654.45	165,708,211.09	
2026 年度	42,068,498.11	182,704,807.42	
2027 年度	245,317,444.76	258,855,778.54	
2028 年度	211,790,017.20	15,932,936.08	
2029 年度	25,161,527.16	24,264,697.08	
2030 年度	770,693,956.45	770,693,956.45	
2031 年度	189,606,959.33	192,939,469.99	
2032 年度	282,059,149.53	403,730,332.37	
2033 年度	72,202,747.09		
合计	2,203,489,516.03	2,359,336,315.77	

30、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	54,884,946.88		54,884,946.88	17,543,619.78		17,543,619.78
预付设备款	24,561,206.74		24,561,206.74	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	136,573,763.02		136,573,763.02	98,041,765.21		98,041,765.21

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	730,677,773.49	730,677,773.49	保证金	开具银行承兑汇票票据保证金等	2.00	2.00	保证金	开具银行承兑汇票票据保证金等
固定资产	796,740,167.93	796,740,167.93	抵押	抵押借款	901,837,249.37	901,837,249.37	抵押	抵押借款
无形资产	142,499,752.87	142,499,752.87	抵押	抵押借款	141,673,716.87	141,673,716.87	抵押	抵押借款
货币资金	4,882,389.37	4,882,389.37	冻结	银行存款冻结等	16,537,592.08	16,537,592.08	冻结	银行存款冻结等
固定资产	727,353.53	727,353.53	抵押	电费担保	595,792.95	595,792.95	抵押	电费担保
其他权益工具投资	44,812,702.06	44,812,702.06	质押	质押借款	74,812,702.06	74,812,702.06	质押	质押借款
合计	1,720,340,139.25	1,720,340,139.25			1,135,457,055.33	1,135,457,055.33		

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	2,928,389.55	2,765,821.31
抵押借款	2,467,757,602.68	3,542,803,239.40
保证借款	113,540,000.00	427,426,448.96
信用借款	83,605,893.10	737,772,755.39
应计利息	1,870,693.08	2,733,151.89
合计	2,669,702,578.41	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 996,835,769.98 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
广发银行股份有限公司临沂分行	145,611,933.64	4.79%	2020 年 12 月 21 日	7.18%
中国银行股份有限公司临沭支行	692,424,036.34	3.737%-3.937%	2020 年 11 月 20 日	5.6055%-5.9055%
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%
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%
合计	996,835,769.98	--	--	--

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	378,054,069.86	360,808,139.26
银行承兑汇票	747,388,486.08	4,439,623.77
合计	1,125,442,555.94	365,247,763.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 349,983,990.97 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）	618,204,314.33	738,760,489.55
1 年以上	210,910,641.21	182,275,302.22
合计	829,114,955.54	921,035,791.77

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	41,955,966.16	未到结算期
供应商 2	30,000,000.00	未到结算期
合计	71,955,966.16	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	337,147,739.86	368,232,266.18
应付股利		4,000,000.00
其他应付款	392,727,726.00	320,738,461.13
合计	729,875,465.86	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	337,147,739.86	368,232,266.18
合计	337,147,739.86	368,232,266.18

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司借款逾期利息金额 337,147,739.86 元。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		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	112,782,770.34	77,249,655.20
外部单位往来款项	201,842,056.38	98,683,828.93

应付内部员工款项	15,132,393.97	12,100,679.52
其他	62,970,505.31	132,704,297.48
合计	392,727,726.00	320,738,461.13

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商	30,126,770.72	未到结算期
合计	30,126,770.72	

38、预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	1,500,770,933.87	1,909,868,601.40
合计	1,500,770,933.87	1,909,868,601.40

40、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	653,154,777.18	640,122,230.74	341,855,269.95
二、离职后福利-设定提存计划	2,638.75	47,831,124.52	47,594,348.89	239,414.38
三、辞退福利		2,642,047.28	2,642,047.28	
合计	328,825,362.26	703,627,948.98	690,358,626.91	342,094,684.33

(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	592,210,783.86	570,150,734.22	110,313,870.18
2、职工福利费	79,340.00	24,134,146.62	24,015,985.62	197,501.00
3、社会保险费	364,952.95	25,812,980.17	26,078,219.07	99,714.05
其中：医疗保险费	364,930.95	21,998,543.06	22,265,576.83	97,897.18
工伤保险费	22.00	3,556,204.52	3,554,409.65	1,816.87
生育保险费		2,071.39	2,071.39	

其他		256,161.20	256,161.20	
4、住房公积金	407,782.09	10,656,526.23	10,595,339.11	468,969.21
5、工会经费和职工教育经费	239,440,910.42	340,340.30	9,241,810.50	230,539,440.22
6、短期带薪缺勤				
7、非货币性福利	275,917.51		40,142.22	235,775.29
合计	328,822,723.51	653,154,777.18	640,122,230.74	341,855,269.95

(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	45,679,706.05	45,615,203.91	66,780.89
2、失业保险费	360.00	1,860,092.68	1,857,577.92	2,874.76
3、企业年金缴费		291,325.79	121,567.06	169,758.73
合计	2,638.75	47,831,124.52	47,594,348.89	239,414.38

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,922,382.09	23,960,389.75
企业所得税	23,621,036.46	27,771,706.04
个人所得税	1,891,581.45	1,210,870.57
城市维护建设税	244,386.41	646,811.76
房产税	3,168,316.10	2,762,790.53
教育费附加	245,163.76	524,025.66
印花税	2,101,118.15	1,756,816.11
环保、资源等其他税费	598,184.87	465,547.28
土地使用税	2,699,157.72	2,267,726.35
合计	40,491,327.01	61,366,684.05

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	27,186,050.71	15,000,000.00
一年内到期的长期应付款	805,996.00	
一年内到期的租赁负债	5,119,428.00	4,512,184.72
合计	33,111,474.71	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	135,564,136.88	161,200,532.45
已背书未到期的票据	34,570,894.80	
合计	170,135,031.68	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	1,500,180,481.55	15,000,000.00
保证借款		194,050,000.00
信用借款	475,783,447.44	1,269,426.35
应计利息	1,437,874.16	198,796.35
减：一年内到期的长期借款	27,186,050.71	15,000,000.00
合计	1,950,215,752.44	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	22,056,170.09	13,405,850.81
减：未确认融资费用	1,804,475.37	89,945.09
减：一年内到期的租赁负债	5,119,428.00	4,512,184.72
合计	15,132,266.72	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	11,816,905.90	18,500.76
合计	11,816,905.90	18,500.76

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付土地整理费用	12,605,879.42	
其他	17,022.48	18,500.76
减：一年内到期部分	805,996.00	
合计	11,816,905.90	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	121,373,825.79	152,764,232.00	详见注1
票据及保理	24,915,338.05	775,589,201.33	详见注2
合计	146,289,163.84	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“十六、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“十六、承诺及或有事项”所述，公司因保理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	3,886,100.00	29,278,897.26	105,704,796.75	政府补助
合计	131,097,594.01	3,886,100.00	29,278,897.26	105,704,796.75	--

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	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					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 95,070,795.62	- 211,378.18				- 211,378.18	- 95,282,173.80	
其他权益工具投资公允价值变动	- 95,070,795.62	- 211,378.18				- 211,378.18	- 95,282,173.80	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 12,437,267.47	417,824.73				417,824.73	- 12,019,442.74	
外币财务报表折算差额	- 12,437,267.47	417,824.73				417,824.73	- 12,019,442.74	
其他综合收益合计	- 107,508,063.09	206,446.55				206,446.55	- 107,301,616.54	

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		25,392,306.14	5,281,323.97	20,110,982.17
合计	0.00	25,392,306.14	5,281,323.97	20,110,982.17

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
调整前上期末未分配利润	-2,428,893,680.13	-1,446,563,843.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-417,711.60	-417,711.60
调整后期初未分配利润	-2,429,311,391.73	-1,446,981,555.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-971,207,098.07	-982,329,836.71

润		
期末未分配利润	-3,400,518,489.80	-2,429,311,391.73

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润-417,711.60 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

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	8,489,354,922.02	7,613,022,316.23	9,853,538,610.64	9,054,310,513.04
其他业务	59,585,441.90	228,330,726.87	123,177,367.61	256,546,708.16
合计	8,548,940,363.92	7,841,353,043.10	9,976,715,978.25	9,310,857,221.20

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	8,548,940,363.92	包含主营业务收入和其他业务收入	9,976,715,978.25	包含主营业务收入和其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	59,585,441.90	材料、电费、燃气等其他业务收入	123,177,367.61	材料、电费、燃气等其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.70%		1.23%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	59,585,441.90		123,177,367.61	
与主营业务无关的业务收入小计	59,585,441.90	材料、电费、燃气等其他业务收入	123,177,367.61	材料、电费、燃气等其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无

营业收入扣除后金额	8,489,354,922.02	化肥销售收入	9,853,538,610.64	化肥销售收入
-----------	------------------	--------	------------------	--------

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	1,814,278.22	2,284,047.66
教育费附加	1,559,011.44	1,641,883.96
房产税	20,253,451.72	19,167,902.52
土地使用税	18,160,993.12	21,210,177.84
印花税	7,647,245.61	7,209,665.58
水利建设基金	266,257.04	328,087.40
车船使用税、环保税、关税等	956,316.43	1,398,162.05
合计	50,657,553.58	53,239,927.01

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项 1、主要税种及税率。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,464,781.13	123,068,120.17
累计折旧及摊销	217,715,194.46	231,724,286.28
车辆费用	3,303,357.96	4,010,193.06
招待费	11,953,390.79	9,578,752.54
绿化费用	2,190,387.48	904,472.47
差旅费	2,694,386.26	1,011,810.54
财产保险费	3,072,432.68	2,569,183.58
第三方服务咨询	12,978,085.04	7,227,663.02
停工损失	18,324,792.45	15,199,563.59
安全生产费	12,705,632.40	
修理费	3,248,573.63	5,382,568.42
物料消耗	6,806,797.05	5,553,226.33
其他管理费用	11,489,946.50	17,455,336.18
合计	420,947,757.83	423,685,176.18

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	193,196,126.67	198,471,820.00
广告宣传费	32,703,664.73	79,590,798.10
招待费	3,255,658.05	2,759,778.15
差旅费	23,822,242.73	25,850,502.08
办公费及会议费	23,222,265.58	17,869,924.76
车辆费用	19,328,906.15	16,717,467.42
累计折旧及摊销	1,534,771.77	2,557,052.49
其他营业费用	23,385,966.22	26,162,959.32
合计	320,449,601.90	369,980,302.32

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	127,790,772.62	90,491,686.87
职工薪酬	33,314,472.98	26,100,149.85
折旧及摊销费用	11,557,289.24	16,511,937.28
其他	9,453,959.90	8,375,960.45
合计	182,116,494.74	141,479,734.45

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	237,710,754.70	276,115,594.18
利息收入	-28,247,414.92	-21,906,334.68
银行手续费	2,341,586.86	730,158.38
汇兑损益	-4,052,603.23	-8,077,712.86
合计	207,752,323.41	246,861,705.02

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	77,777,723.09	54,285,649.57
增值税加计抵减	1,456,517.61	564,115.15
代扣个人所得税手续费返还	347,154.75	110,867.33
合计	79,581,395.45	54,960,632.05

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、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	-101,294,220.77	-9,428,282.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,201,653.63	1,189,570.69
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,818,227.08	5,786,468.98
债务重组收益	238,145,080.77	
合计	149,870,740.71	-2,452,243.31

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失		6,500.00
应收账款坏账损失	-24,941,759.91	-21,556,559.94
其他应收款坏账损失	-423,825,642.45	-188,305,197.70
合计	-448,767,402.36	-209,855,257.64

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-89,389,288.45	-75,674,835.42
二、长期股权投资减值损失	-166,359,738.93	
四、固定资产减值损失	-16,292,471.99	-11,150,616.18
六、在建工程减值损失	-2,563,715.59	-721,417.47
十二、其他	-3,376,283.86	
合计	-277,981,498.82	-87,546,869.07

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	2,223,759.63	-1,207,230.96

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
非流动资产毁损报废利得	178,741.63	208,173.26	178,741.63
其中：固定资产	178,741.63	208,173.26	178,741.63
罚款收入	2,245,122.59	2,826,941.87	2,245,122.59
保险赔款收入	800.00	95,094.74	800.00
其他	16,945,927.09	2,393,762.48	16,945,927.09
合计	19,370,591.31	10,741,629.44	19,370,591.31

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	12,000.00	508,600.00	12,000.00
非流动资产毁损报废损失	420,226.01	552,983.87	420,226.01
其中：固定资产	420,226.01	552,983.87	420,226.01
罚款支出	6,567,643.90	24,734,581.82	6,567,643.90
违约赔偿支出		85,875.86	
预计未决诉讼损失		129,293,110.97	
其他	4,232,588.16	2,766,661.94	4,232,588.16
合计	11,232,458.07	157,941,814.46	11,232,458.07

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	21,558,071.87	19,759,826.23
递延所得税费用	-3,156,594.61	3,361,224.35
合计	18,401,477.26	23,121,050.58

(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	-961,271,282.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-144,190,692.42
子公司适用不同税率的影响	40,708,735.70
调整以前期间所得税的影响	-261,516.04
非应税收入的影响	-1,787,130.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,557,283.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,151,593.85
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	124,822,075.96
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-548,424.27
研发费加计扣除的影响	-13,431,406.01
权益法核算的免税投资收益	15,194,133.12
其他影响	490,012.59
所得税费用	18,401,477.26

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
收到经营性往来款	26,152,378.08	126,417,630.22
受限货币资金转回	124,627.20	8,656,474.77
政府补助	45,170,196.23	38,930,324.66
存款利息	28,247,414.92	21,180,138.96
其他	3,798,812.98	8,582,292.52
合计	103,493,429.41	203,766,861.13

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
支付经营性往来款	138,302,732.51	127,969,804.32
支付受限货币资金	11,028,797.53	16,412,460.69
费用性支出	367,357,900.75	388,915,030.78
偿还预计负债	26,890,406.21	
其他	9,588,079.26	27,954,673.11
合计	553,167,916.26	561,251,968.90

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他权益工具投资	21,386,797.95	
其他权益工具分红	12,768,854.46	
联营企业分红收到的现金	13,600,000.00	
理财赎回收到的现金	103,316,321.05	2,816,121,015.76
合计	151,071,973.46	2,816,121,015.76

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、在建工程支付的现金	151,172,435.31	248,364,078.21
取得子公司支付的现金	16,354,771.24	
购买理财支付的现金	93,509,999.00	2,534,060,967.66
合计	261,037,205.55	2,782,425,045.87

(3) 与筹资活动有关的现金

收到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
企业间借款收到的现金	7,500,000.00	
其他		2,861,404.19
合计	7,500,000.00	2,861,404.19

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	4,856,367.35	7,317,015.36
企业间借款归还的资金	33,912,018.36	
购买子公司少数股权支付的现金	24,257.81	50,847,353.88
偿还票据业务款项	309,645,440.00	
合计	348,438,083.52	58,164,369.24

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	-979,672,760.05	-985,810,292.46
加：资产减值准备	726,748,901.18	297,402,126.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	548,428,509.35	587,871,577.43
使用权资产折旧	9,656,562.90	5,262,258.98
无形资产摊销	16,795,394.48	23,017,289.16
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）	-2,223,759.63	1,207,230.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	241,484.38	344,810.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	240,030,076.28	272,613,442.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-149,870,740.71	2,452,243.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,457,792.65	3,584,402.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,301,198.04	-223,177.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,450,766.16	-210,054,190.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-284,938.30	190,538,269.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-163,807,777.70	270,422,427.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	282,335,123.73	458,628,418.68
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	331,859,866.75	806,370,774.59
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	-474,510,907.84	245,788,669.73

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,563,527.11
其中：	
贵州正磷新能源科技有限公司	16,563,527.11
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	208,755.87
其中：	
贵州正磷新能源科技有限公司	208,755.87
其中：	
取得子公司支付的现金净额	16,354,771.24

(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	331,859,866.75	806,370,774.59
其中：库存现金	87,517.85	877,874.69
可随时用于支付的银行存款	323,412,348.90	805,492,899.90
可随时用于支付的其他货币资金	8,360,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	331,859,866.75	806,370,774.59

80、所有者权益变动表项目注释

81、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	1,256,900.67	7.0827	8,902,250.37
欧元	6,580,169.62	7.8592	51,714,869.08
港币	26,634.09	0.90622	24,136.35
澳大利亚元	1,660,928.00	4.8484	8,052,843.32
新加坡币	2,725.23	5.3772	14,654.11
越南盾	18,441,176,769.00	0.000293	5,394,696.56
智利比索	5,287,756.00	0.00806	42,619.31
应收账款			
其中：美元	2,366,436.58	7.0827	16,760,760.35
欧元	4,964,920.94	7.8592	39,020,306.69
澳大利亚元	914,369.00	4.8484	4,433,226.66
长期借款			
其中：美元			
欧元	171,014.88	7.8592	1,344,040.14
港币			
短期借款			
其中：欧元	1,085,897.12	7.8592	8,534,282.65

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	182,116,494.74	141,479,734.45
合计	182,116,494.74	141,479,734.45
其中：费用化研发支出	182,116,494.74	141,479,734.45

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
贵州正磷新能源科技有限公司	2023年10月08日	16,563,527.11	100.00%	收购	2023年07月31日	取得控制权	1,100.92	- 1,902,902.78	952,276.79

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	16,563,527.11
--现金	16,563,527.11
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	16,563,527.11
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,563,527.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	贵州正磷新能源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	208,755.87	208,755.87
应收款项	11,574,478.18	11,574,478.18
存货		
固定资产	57,360.97	53,278.71
无形资产	17,672,667.09	14,373,996.05
在建工程	13,868,240.21	13,753,501.62
其他资产	2,156,370.32	2,156,370.32
负债：		
借款		

应付款项	28,119,972.56	28,119,972.56
递延所得税负债	854,372.97	
净资产	16,563,527.11	14,000,408.19
减：少数股东权益		
取得的净资产	16,563,527.11	14,000,408.19

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内注销山东圣科特农业科技有限公司等 15 家公司，新设贵州正磷新能源投资有限公司、五常市稻之道米业有限公司、五常市稻之道农业有限公司、金正大（青岛）国际贸易有限公司 4 家公司。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	2,230,000,000.00	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	生产销售	100.00%		投资设立
贵州正磷科技有限公司	10,000,000.00	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	10,000,000.00	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	化肥原料销售		100.00%	投资设立
贵州正磷新能源投资有限公司	200,000,000.00	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	投资咨询	100.00%		投资设立
贵州金兴矿业有限公司	480,000,000.00	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	2,000,000.	贵州省瓮安	贵州省瓮安	技术开发、		100.00%	投资设立

材有限公司	00	县	县	加工、销售			
福泉金正大农业科技有 限公司	10,000,000 .00	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
贵州正磷新 能源科技有 限公司	200,000,00 0.00	贵州省瓮安 县	贵州省瓮安 县	生产销售		100.00%	非同一控制 下合并
金正大农业 投资有限公 司	1,200,000, 000.00	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
山东微力丰 农业服务有 限公司	3,000,000. 00	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	1,200,000, 000.00	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	100,000,00 0.00	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	100,000,00 0.00	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
五常市稻之 道米业有限 公司	5,000,000. 00	黑龙江省五 常市	黑龙江省五 常市	食品生产加 工		100.00%	投资设立
五常市稻之 道农业有限 公司	5,000,000. 00	黑龙江省五 常市	黑龙江省五 常市	种植、生产 加工		100.00%	投资设立
山东天成农 业服务有限 公司	10,000,000 .00	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	10,000,000 .00	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
宁波梅山保 税港区金正 大投资有限 公司	846,000,00 0.00	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 Investco GmbH)	2,281,525. 76	德国	德国	业务投资、 融资		100.00%	投资设立
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.)	100,000,00 0.00	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	5,000,000. 00	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
宜控(山 东)作物营 养有限公司	5,000,000. 00	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

山东康朴园艺有限公司	5,000,000.00	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	5,000,000.00	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	5,000,000.00	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	5,000,000.00	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	5,000,000.00	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
DeltaChem GmbH	196,480.00	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	785,920.00	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	80,600.00	智利圣地亚哥	智利圣地亚哥	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.	785.92	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	7,859,200.00	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	702,428,500.00	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.	196,480.00	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.	2,281,525.76	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	196,480.00	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	100,000,000.00	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	30,000,000	山东省临沭	山东省临沭	销售		100.00%	投资设立

农业生产资料有限公司	.00	县	县				
黑龙江奥磷丹肥业科技有限公司	5,000,000.00	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	20,000,000.00	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	6,000,000.00	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	6,000,000.00	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
菏泽施诺德农业科技研究院有限公司	10,000,000.00	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司	100,000,000.00	广东英德市	广东英德市	生产销售	100.00%		投资设立
广东清远金正大农业研究院有限公司	5,000,000.00	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	100,000,000.00	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	100,000,000.00	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	100,000,000.00	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	100,000,000.00	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	5,000,000.00	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	60,800,000.00	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	60,000,000.00	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	60,000,000.00	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	60,000,000.00	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	55,000,000.00	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	50,000,000.00	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、	100.00%		投资设立

				销售、技术咨询、技术服务			
云南中正化学工业有限公司	30,000,000.00	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	20,000,000.00	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	11,800,000.00	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	7,500,000.00	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	5,000,000.00	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
北京花童园艺科技有限公司	2,000,000.00	北京市朝阳区	北京市朝阳区	销售、技术推广		100.00%	投资设立
金正大(山东)进出口有限公司	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	500,000,000.00	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	50,000,000.00	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	3,000,000.00	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	60,000,000.00	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	35,413,500.00	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
Kingenta Vietnam Company Limited	3,541,350.00	越南	越南	复合肥、控释肥销售		100.00%	投资设立
Kingenta Asia Pacific Pte Ltd	5,377,200.00	新加坡	新加坡	贸易转口		100.00%	投资设立
Kingenta	4.85	澳大利亚	澳大利亚	肥料培养基		100.00%	投资设立

Australia Ag Pty Ltd				及植保产品销售			
金正大（美国）新型肥料研发中心	5,312,025.00	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	260,000,000.00	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	139,000,000.00	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
金正大（青岛）国际贸易有限公司	20,000,000.00	山东省青岛市	山东省青岛市	进出口贸易	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	49.00%	-763,463.49	0.00	26,996,424.98
河南豫邮金大地科技服务有限公司	40.00%	-2,400,110.90	0.00	63,845,195.84

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	71,171,447.62	64,377,559.79	135,549,007.41	80,445,624.62	8,637.94	80,454,262.56	83,511,605.47	68,359,519.41	151,871,124.88	95,209,440.49	8,850.78	95,218,291.27
河南豫邮金大地科技服务有限公司	190,494,964.03	78,946,210.64	269,441,174.67	107,454,536.02	0.00	107,454,536.02	168,036,025.90	85,233,916.45	253,269,942.35	85,283,026.44	0.00	85,283,026.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	98,293,532.47	-1,558,088.76	-1,558,088.76	-6,429,243.37	124,666,882.30	-4,132,893.57	-4,132,893.57	6,538,824.69
河南豫邮金大地科技服务有限公司	237,063,372.71	-6,000,277.26	-6,000,277.26	-7,623,715.99	312,771,192.45	1,616,115.93	1,616,115.93	12,930,832.62

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	
瓮安县磷化有限责任公司	贵州瓮安	贵州瓮安	磷产品生产		34.00%	权益法
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) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 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	164,506,511.12	2,262,059,119.09	166,831,122.65	2,296,779,289.50
非流动资产	201,796,567.94	1,098,692,300.75	177,183,492.86	1,396,759,425.16
资产合计	366,303,079.06	3,360,751,419.84	344,014,615.51	3,693,538,714.66
流动负债	160,023,257.63	293,572,939.38	194,218,724.34	318,810,820.95
非流动负债	10,800,000.00	38,635,243.93	16,200,000.00	21,106,598.89
负债合计	170,823,257.63	332,208,183.31	210,418,724.34	339,917,419.84
少数股东权益		45,669,559.56		45,624,550.52
归属于母公司股东权益	195,479,821.43	2,982,873,676.97	133,595,891.17	3,307,996,744.30
按持股比例计算的净资产份额	66,482,687.27	1,226,510,557.95	45,422,603.00	1,358,435,182.95
调整事项	-10,016,981.67	-166,359,738.93	-5,987,301.63	
--商誉				
--内部交易未实现利				

润				
--其他	-10,016,981.67	-166,359,738.93	-5,987,301.63	
对联营企业权益投资的账面价值	56,465,705.60	1,060,150,819.02	39,435,301.37	1,358,435,182.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	361,009,314.51	926,557,984.81	172,045,538.69	3,813,308,524.76
净利润	90,448,273.23	-325,114,058.29	17,564,423.53	12,606,794.44
终止经营的净利润				
其他综合收益		36,000.00		
综合收益总额	90,448,273.23	-325,078,058.29	17,564,423.53	12,606,794.44
本年度收到的来自联营企业的股利	13,600,000.00			

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	131,097,594.01	3,886,100.00		29,228,897.26	50,000.00	105,704,796.75	与资产、收益相关
合计	131,097,594.01	3,886,100.00		29,228,897.26	50,000.00	105,704,796.75	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	79,581,395.45	54,960,632.05

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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，2023 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。

2、套期

3、金融资产

十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			500,527.61	500,527.61
（二）其他权益工具投资			107,448,401.05	107,448,401.05
（三）应收款项融资			13,159,000.00	13,159,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			121,107,928.66	121,107,928.66

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。

十四、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%

本企业的母公司情况的说明

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十、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十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东坤态农业科技有限公司	公司控股子公司参股公司
瓮安县磷化有限责任公司	公司控股子公司参股公司
山东正磷新材料科技有限公司	公司控股子公司参股公司
贵州正磷石膏建材有限公司	公司控股子公司参股公司
Kingenta, LLC	公司控股子公司参股公司

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
---------	-------------

李玉晓	董事长
张宇鹏	董事、首席执行官
万鹏	董事、总经理
李文静、李新柱	董事
陈国福、王学斌、王伟、葛夫连	独立董事
郝爱玲、张强、李曰鹏	公司监事
蹇民、夏志军	副总经理
杨功庆	董事会秘书、副总经理、财务负责人
张晓义	原董事
颜明霄	原董事兼副总经理
杨艳、吴秀清	原公司监事
郑树林、胡兆平、翟际栋、徐恒军	原副总经理
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
临沂民营股权投资基金合伙企业（有限合伙）	间接控股股东
山东新天融资担保有限公司	控股股东控制的其他企业
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	公司董事、高管担任董事、监事的企业
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
临沂东昊投资合伙企业（有限合伙）	临沂东昊投资有限公司子公司
临沂天成农业投资有限公司	公司董事担任高管的企业
临沂博畅企业管理有限公司	公司董事、高管担任董事、监事的企业
菏泽金正大农业技术专业合作社	公司董事控制的其他企业
巨野金丰公社农化服务有限公司	公司高管担任监事的企业
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
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
金丰农业服务有限公司	公司参股公司
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
山东金正大化肥销售有限公司	金丰公社控制的子公司
山东金丰公社农业科技发展有限公司	金丰公社控制的子公司
道依茨法尔机械有限公司	公司高管担任董事的企业
临沂金成投资有限公司	公司高管担任董事的企业
南方锰业投资有限公司	公司董事担任董事的企业
中农产融（重庆）实业有限公司	公司董事担任监事的企业
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
山东新资源生态肥有限公司	原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	原实际控制人直系亲属控制的企业
诺贝丰（北京）水肥一体化技术有限公司	诺贝丰（中国）控制的子公司
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	云南常青树控制的子公司
富朗（中国）生物科技有限公司	原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

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
富朗（中国）生物科技有限公司	采购商品	87,213,581.76	120,000,000.00	否	132,524,654.94
湖北力康农生态工程有限公司	采购商品	112,223,878.71	160,000,000.00	否	113,157,390.90
金丰公社农业服务有限公司	采购商品	257,200.00	500,000.00	否	51,990.45
诺贝丰（陕西）农业有限公司	采购商品	91,730,394.53	200,000,000.00	否	175,499,971.21
诺贝丰（中国）农业有限公司	采购商品				2,137,039.05
诺泰尔（中国）化学有限公司	采购商品	2,863,751.77	3,500,000.00	否	5,803,567.51
山东亲土一号农业有限公司	采购商品				35,849.56
瓮安县磷化有限责任公司	采购商品	4,865,556.59			
寻甸常青树租赁有限公司	采购商品	13,788,884.19	135,000,000.00	否	20,486,486.89
云南常青树化工有限公司	采购商品	458,737.51	3,500,000.00	否	1,545,394.49
山东金丰公社果蔬有限公司	采购商品				86,960.00
山东金丰公社农产品经营有限公司	采购商品				50,991.00

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
富朗（中国）生物科技有限公司	销售商品	19,929,732.32	16,824,899.98

湖北力康农生态工程有限公司	销售商品	37,942,807.94	48,794,396.67
金丰公社农业服务有限公司	销售商品	368,057,312.54	328,962,011.64
诺贝丰（陕西）农业有限公司	销售商品	38,964,606.41	99,152,592.26
诺贝丰（中国）农业有限公司	销售商品		887,118.84
诺泰尔（中国）化学有限公司	销售商品		6,523,203.05
山东坤态农业科技有限公司	销售商品	3,607,714.86	5,324,743.70
山东亲土一号农业有限公司	销售商品	106,866,717.38	77,725,619.58
山东省香斑长农产品有限公司	销售商品		928,249.51
瓮安县磷化有限责任公司	销售商品		856,471.21
萧县金丰农业服务有限公司	销售商品		135,779.82
寻甸常青树租赁有限公司	销售商品	1,614,912.84	5,123,467.88

(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	40,000,000.00	2022年11月08日	2023年11月08日	是
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	是
金正大诺泰尔化学有限公司	57,480,000.00	2023年11月06日	2024年11月06日	否
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	5,500,000.00	2020年04月28日	2024年04月27日	是
金正大诺泰尔化学有限公司	1,302,082.67	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	4,500,000.00	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	28,697,917.33	2020年04月29日	2024年04月28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	49,800,000.00	2021年11月04日	2024年10月26日	否

大生态工程有限公司；辽宁金正大生态工程有限公司				
金正大诺泰尔化学有限公司；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；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
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11月20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	208,407.01	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	19,735,250.00	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	16,120,333.78	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	7,057,395.88	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	11,298,750.00	2020年04月28日	2021年04月28日	否

步；李丽				
临沂金正大投资控股有限公司；万连步；李丽	3,428,223.74	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
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
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；辽宁金正大生态工程有限公司	18,550,000.00	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；辽宁金正大生态工程有限公司	50,000.00	2023年06月16日	2026年06月16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	119,950,000.00	2022年07月01日	2023年07月01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；辽宁金正大生态工程有限公司	64,800,000.00	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；辽宁金正大生态工程有限公司	200,000.00	2023年06月26日	2026年06月26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；辽宁金正大生态工程有限公司	45,950,000.00	2023年06月26日	2024年01月18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；辽宁金正大生态工程有限公司	8,000,000.00	2023年06月26日	2024年01月18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；辽宁金正大生态工程有限公司	73,350,000.00	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；辽宁金正大生态工程有限公司	1,600,000.00	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；辽宁金正大生态工程有限公司	98,500,000.00	2022年06月01日	2025年06月01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；辽宁金正大生态工程有限公司	1,000,000.00	2022年06月01日	2025年06月01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不动产	3,754,385.65	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不动产	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不动产	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不动产	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不动产	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	75,000,000.00	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	2024年07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	40,000,000.00	2020年09月27日	2024年11月08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	2024年07月23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11月08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	61,390,000.00	2020年11月18日	2024年04月26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	1,200,000.00	2020年11月18日	2024年04月26日	是
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	2024年08月16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	169,000,000.00	2020年11月27日	2024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；辽宁金正大生态工程有限公司	570,066.67	2020年11月27日	2023年12月30日	是
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	122,000,000.00	2020年10月13日	2025年06月27日	否

诺泰尔化学有限公司；金大地化肥有限公司				
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	75,259,387.64	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	1,500,000.00	2020年10月21日	2025年06月27日	是
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	62,450,000.00	2020年12月21日	2024年11月06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	100,000.00	2020年12月21日	2024年11月06日	是
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	33,650,000.00	2020年01月22日	2024年12月12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	100,000.00	2020年01月22日	2024年12月12日	是
临沂金正大投资控股有限公司；万连步	84,461,832.70	2020年06月18日	2024年10月18日	否
临沂金正大投资控股有限公司；万连步	100,000.00	2020年06月18日	2024年10月18日	是
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	2024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	2024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	2024年05月10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；诺贝丰（中国）农业有限公司；万连步	125,770,000.00	2020年10月16日	2024年10月16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；诺贝丰（中国）农业有限公司；万连步	200,000.00	2020年10月16日	2024年10月16日	是

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	808.43	662.05

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	富朗（山东）农业服务有限公司			13,218,657.21	660,932.86
应收账款	富朗（中国）生物科技有限公司	2,982,726.84	149,136.34		
应收账款	湖北力康农生态工程有限公司			1,839,443.10	91,972.16
应收账款	金丰公社农业服务有限公司	825,974.87	363,238.41	715,421.48	214,626.44
应收账款	诺贝丰（陕西）农业有限公司			563,372.00	28,168.60
应收账款	诺贝丰（中国）农业有限公司	107,930,781.42	47,812,985.14	113,430,781.42	28,320,665.96
应收账款	诺泰尔（中国）化学有限公司	6,590,793.25	1,977,237.98	6,590,793.25	659,079.33
应收账款	山东亲土一号农业有限公司	26,031.31	1,301.57		
应收账款	云南常青树化工有限公司	5,073,677.24	2,039,749.73	5,373,469.80	1,117,724.05
应收账款	合计	123,429,984.93	52,343,649.17	141,731,938.26	31,093,169.40
预付款项	富朗（中国）生物科技有限公司	1,073,829.72		14,424,363.29	
预付款项	湖北力康农生态工程有限公司	3,032,997.84		2,268,237.20	
预付款项	诺贝丰（陕西）农业有限公司	20,462,342.30		30,315,301.61	
预付款项	寻甸常青树租赁有限公司	37,083,544.94		16,695,519.59	
预付款项	云南常青树化工有限公司	8,200.00		1,002,271.00	
预付款项	合计	61,660,914.80		64,705,692.69	
其他应收款	Kingenta, LLC	5,013,043.48	5,013,043.48	4,929,453.83	
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	合计	5,025,793.48	5,013,043.48	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	富朗（中国）生物科技有限公司	10,538,195.62	1,347,671.89
应付账款	贵州正磷石膏建材有限公司	39,034.00	
应付账款	湖北力康农生态工程有限公司		7,504,346.39
应付账款	金丰公社农业服务有限公司		1,706,070.88
应付账款	诺贝丰（陕西）农业有限公司	1,033,680.11	4,993,812.35
应付账款	诺泰尔（中国）化学有限公司	3,004,596.09	
应付账款	山东亲土一号农业有限公司		41,108.39
应付账款	瓮安县磷化有限责任公司	41,955,966.16	55,555,966.16
应付账款	寻甸常青树租赁有限公司	111,004.00	1,596,177.80
应付账款	合计	56,682,475.98	72,745,153.86
合同负债	富朗（山东）农业服务有限公司		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	湖北力康农生态工程有限公司	5,817,162.50	348,062.50
合同负债	金丰公社农业服务有限公司	808,263,722.13	827,101,585.71

合同负债	诺贝丰（陕西）农业有限公司	1,471,580.13	8,226,172.31
合同负债	诺泰尔（中国）化学有限公司		140,549.33
合同负债	山东坤态农业科技有限公司	168,144.25	
合同负债	山东亲土一号农业有限公司	48,278,176.91	13,137,033.01
合同负债	云南常青树化工有限公司	349.36	
合同负债	合计	863,999,135.28	849,378,119.18
其他应付款	富朗（中国）生物科技有限公司		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	临沂金正大投资控股有限公司	30,126,770.72	18,210,009.54
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	合计	33,126,350.09	21,375,827.92

十五、股份支付

十六、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。截止2023年12月31日，累计已判决/调解金额为4,509.50万元。

(2) 保理业务

截止2023年12月31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2,491.53万元，上述保理业务已逾期，公司需承担还款责任，已计提预计负债，明细如下：

保理方	买方	卖方	起始日期	到期日期	金额（万元）
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					2,491.53

十七、资产负债表日后事项

2024年2月18日，公司收到山东省临沂市中级人民法院民事裁定书，就原告徽商银行股份有限公司北京分行与公司票据利益返还请求权纠纷一案进行了裁定，驳回原告徽商银行股份有限公司北京分行的起诉。截止2024年4月28日，二审法院已开庭审理，尚未宣判。

十八、其他重要事项

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	143,966,708.00	13,756,011.86
1 至 2 年	6,694,490.98	29,055,405.91
2 至 3 年	27,506,220.15	97,016,466.88
3 年以上	93,680,670.97	2,576,268.72
3 至 4 年	91,104,402.25	1,332,108.72
4 至 5 年	1,332,108.72	1,244,160.00
5 年以上	1,244,160.00	
合计	271,848,090.10	142,404,153.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	0.46%	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	270,603,930.10	99.54%	50,487,529.43	18.66%	220,116,400.67	141,159,993.37	99.12%	29,937,269.27	21.21%	111,222,724.10
其中：										
账龄组合	125,698,229.69	46.24%	50,487,529.43	40.17%	75,210,700.26	126,702,090.06	88.97%	29,937,269.27	31.11%	96,764,820.79
关联方组合	144,905,700.41	53.30%			144,905,700.41	14,457,903.31	10.15%			14,457,903.31
合计	271,848,090.10	100.00%	51,731,689.43		220,116,400.67	142,404,153.37	100.00%	31,181,429.27		111,222,724.10

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	1,244,160.00	1,244,160.00	100.00%	
合计	1,244,160.00	1,244,160.00	1,244,160.00	1,244,160.00		

按组合计提坏账准备：2

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	125,698,229.69	50,487,529.43	40.17%
合计	125,698,229.69	50,487,529.43	

按组合计提坏账准备：1

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	144,905,700.41		0.00%
合计	144,905,700.41		

(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	
应收账款坏账准备	31,181,429.27	20,550,260.16				51,731,689.43
合计	31,181,429.27	20,550,260.16				51,731,689.43

(4) 本期实际核销的应收账款情况**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款前五名汇总金额	246,122,944.40		246,122,944.40	90.54 %	48,268,563.14
合计	246,122,944.40		246,122,944.40	90.54 %	48,268,563.14

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		903,096.01
其他应收款	2,227,169,101.28	3,483,437,048.79
合计	2,227,169,101.28	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		950,627.38
减：坏账准备		-47,531.37
合计		903,096.01

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-47,531.37			-47,531.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	0.00			0.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
应收股利坏账准备	47,531.37	-47,531.37				0.00
合计	47,531.37	-47,531.37				0.00

(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	1,843,266,513.05	2,549,557,370.35
员工备用金	7,476,999.75	4,447,319.94
票据、保理等应收款款项	1,346,377,704.63	1,410,376,127.91
往来款及其他	174,913,533.14	176,717,936.56
合计	3,372,034,750.57	4,141,098,754.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	220,654,362.05	1,213,591,491.36
1 至 2 年	404,029,199.41	589,860,701.63
2 至 3 年	549,305,783.54	1,308,751,755.61
3 年以上	2,198,045,405.57	1,028,894,806.16
3 至 4 年	1,252,619,972.58	699,577,515.19
4 至 5 年	616,318,560.74	319,311,588.15
5 年以上	329,106,872.25	10,005,702.82
合计	3,372,034,750.57	4,141,098,754.76

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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				
——转入第三阶段	-596,232,080.31		596,232,080.31	
本期计提	27,344,511.67		474,547,691.69	501,892,203.36
本期核销			14,688,260.04	14,688,260.04
2023 年 12 月 31 日余额	65,615,798.12		1,079,249,851.17	1,144,865,649.29

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	657,661,705.97	501,892,203.36		14,688,260.04		1,144,865,649.29
合计	657,661,705.97	501,892,203.36		14,688,260.04		1,144,865,649.29

5) 本期实际核销的其他应收款情况

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	董事会审议通过	否
合计		14,688,260.04			

6) 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	1,575,161,738.72	1-5 年	46.71%	
客户 1	票据、保理等应收款项	447,004,358.54	2-5 年	13.26%	447,004,358.54
客户 2	票据、保理等应收款项	207,801,135.05	2-5 年	6.16%	207,801,135.05
客户 3	票据、保理等应收款项	198,317,509.25	3-5 年	5.88%	198,317,509.25
客户 4	票据、保理等应收款项	139,859,947.11	2 年以上	4.15%	93,916,847.11
合计		2,568,144,688.67		76.16%	947,039,849.95

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	6,735,965,418.74		6,735,965,418.74	6,596,591,490.77		6,596,591,490.77
对联营、合营企业投资	1,226,510,557.95	166,359,738.93	1,060,150,819.02	1,372,650,575.74		1,372,650,575.74
合计	7,962,475,976.69	166,359,738.93	7,796,116,237.76	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)	减值准备 期初余额	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	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00	
金正大诺	2,230,000						2,230,000	

泰尔化学有限公司	,000.00						,000.00	
安徽金正大生态工程有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
辽宁金正大生态工程有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
河南金正大生态工程有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
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	2,250,000						2,250,000	

天元贸易有限公司	.00							.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	
金正大(青岛)国际贸易有限公司			5,000,000.00					5,000,000.00	
贵州正磷新能源投资有限公司			66,500,000.00					66,500,000.00	
山东亲土一号土壤修复工程有限公司			67,873,927.97					67,873,927.97	
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		139,373,927.97					6,735,965,418.74	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	1,358				-				166,3		1,060	166,3

农业服务有限公司	, 435, 182.95				131,924,625.00				59,738.93		, 150, 819.02	59,738.93
临沭融达投资有限公司	14,215,392.79									14,215,392.79		
小计	1,372,650,575.74				-131,924,625.00				166,359,738.93	14,215,392.79	1,060,150,819.02	166,359,738.93
合计	1,372,650,575.74				-131,924,625.00				166,359,738.93	14,215,392.79	1,060,150,819.02	166,359,738.93

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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	1,973,833,618.19	1,714,288,976.00	1,634,832,285.26	1,422,419,752.28
其他业务	49,023,482.77	17,417,185.81	69,869,291.80	12,478,451.03
合计	2,022,857,100.96	1,731,706,161.81	1,704,701,577.06	1,434,898,203.31

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,011,394.49
权益法核算的长期股权投资收益	-131,924,625.00	-9,355,568.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	-82,160.41	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,818,227.08	5,786,468.98
债务重组收益	238,145,080.77	
合计	117,956,522.44	-1,557,704.94

二十、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
非流动性资产处置损益	1,982,275.25	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	48,895,980.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,201,653.63	
债务重组损益	238,145,080.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,379,617.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	199,342,556.80	
减：所得税影响额	813,439.69	
少数股东权益影响额（税后）	100.60	
合计	497,133,624.36	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为其他应收款坏账回冲影响。

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	-39.04%	-0.2956	-0.2956
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-59.02%	-0.4468	-0.4468

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