

金正大生态工程集团股份有限公司

KINGENTA ECOLOGICAL ENGINEERING GROUP CO.,LTD.



2023 年半年度财务报告 (未经审计)

2023 年 08 月

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,337,157,538.00	822,908,368.67
交易性金融资产	六、2		10,306,321.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	628,141,575.64	536,831,843.69
应收款项融资	六、4	10,233,569.00	4,790,954.93
预付款项	六、5	176,675,719.94	854,894,752.61
其他应收款	六、6	1,079,439,370.06	1,186,634,611.74
存货	六、7	2,503,137,627.59	2,683,999,408.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	125,260,564.08	85,753,090.36
流动资产合计		5,860,045,964.31	6,186,119,351.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	1,409,103,344.37	1,412,616,562.03
其他权益工具投资	六、10	123,444,386.44	123,444,386.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11		
固定资产	六、12	4,438,201,114.15	4,681,391,094.04
在建工程	六、13	238,283,977.58	218,685,854.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	12,506,217.26	13,742,544.24
无形资产	六、15	707,498,328.55	714,251,110.06
开发支出			
商誉	六、16	107,443.65	107,443.65
长期待摊费用	六、17		
递延所得税资产	六、18	32,886,174.79	33,519,569.15
其他非流动资产	六、19	98,457,409.27	98,041,765.21
非流动资产合计		7,060,488,396.06	7,295,800,329.34
资产总计		12,920,534,360.37	13,481,919,681.10

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、20	3,934,016,680.52	4,713,501,416.95
应付票据	六、21	912,150,551.37	365,247,763.03
应付账款	六、22	899,960,663.75	921,035,791.77
预收款项			
合同负债	六、23	1,103,814,631.85	1,909,868,601.40
应付职工薪酬	六、24	310,753,030.45	328,825,362.26
应交税费	六、25	72,466,907.22	61,366,684.05
其他应付款	六、26	740,614,794.00	692,970,727.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	19,217,410.31	19,512,184.72
其他流动负债	六、28	96,995,584.13	161,200,532.45
流动负债合计		8,089,990,253.60	9,173,529,063.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、29	929,990,260.82	195,518,222.70
应付债券			
租赁负债	六、30	7,924,297.15	8,803,721.00
长期应付款	六、31	21,190.14	18,500.76
长期应付职工薪酬	六、32		
预计负债	六、33	878,179,249.51	928,353,433.33
递延收益	六、34	119,198,682.67	131,097,594.01
递延所得税负债	六、18	1,760,099.63	1,865,126.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,937,073,779.92	1,265,656,598.43
负债合计		10,027,064,033.52	10,439,185,662.37
股东权益：			
股本	六、35	3,286,027,742.00	3,286,027,742.00
其他权益工具			
资本公积	六、36	1,837,142,936.08	1,837,142,936.08
减：库存股			
其他综合收益	六、37	-105,766,461.30	-107,508,063.09
专项储备			
盈余公积	六、38	376,990,771.15	376,990,771.15
一般风险准备			
未分配利润	六、39	-2,580,320,614.31	-2,428,893,680.13
归属于母公司股东权益合计		2,814,074,373.62	2,963,759,706.01
少数股东权益		79,395,953.23	78,974,312.72
股东权益合计		2,893,470,326.85	3,042,734,018.73
负债和股东权益总计		12,920,534,360.37	13,481,919,681.10

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

合并利润表

2023年6月30日

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、40	4,658,259,132.10	5,933,379,117.85
其中：营业收入		4,658,259,132.10	5,933,379,117.85
二、营业总成本		4,760,111,785.02	5,948,799,849.84
其中：营业成本	六、40	4,274,965,363.15	5,355,367,797.64
税金及附加	六、41	25,460,975.85	29,447,203.84
销售费用	六、42	134,567,740.97	217,726,940.78
管理费用	六、43	158,907,946.44	185,881,317.18
研发费用	六、44	41,626,998.73	69,874,454.93
财务费用	六、45	124,582,759.88	90,502,135.47
其中：利息费用		140,070,998.16	97,560,600.74
利息收入		13,848,982.81	9,492,124.55
加：其他收益	六、46	17,938,300.09	7,681,956.26
投资收益（损失以“－”号填列）	六、47	-2,468,175.82	6,777,363.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,572,277.66	6,158,986.11
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、48	-80,568,683.75	111,655,620.06
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、49	25,828,514.10	-2,627,152.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、50	2,290,816.53	2,470,584.70
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-138,831,881.77	110,537,639.97
加：营业外收入	六、51	13,253,404.25	4,939,881.12
减：营业外支出	六、52	1,896,588.39	65,568,425.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-127,475,065.91	49,909,095.33
减：所得税费用	六、53	23,502,961.69	21,936,527.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-150,978,027.60	27,972,567.38
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-150,978,027.60	27,972,567.38
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-151,426,934.18	22,798,095.75
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		448,906.58	5,174,471.63
六、其他综合收益的税后净额		1,714,335.72	-2,988,023.25
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,741,601.79	-2,803,540.69
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,741,601.79	-2,803,540.69
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		1,741,601.79	-2,803,540.69
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-27,266.07	-184,482.56
七、综合收益总额		-149,263,691.88	24,984,544.13
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-149,685,332.39	19,994,555.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		421,640.51	4,989,989.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.046	0.0100
（二）稀释每股收益		-0.046	0.0100

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

合并现金流量表

2022年半年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,212,258,020.37	6,545,000,582.40
收到的税费返还			301,726,871.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	49,174,723.05	126,345,832.91
经营活动现金流入小计		4,261,432,743.42	6,973,073,286.51
购买商品、接受劳务支付的现金		3,017,573,600.11	6,085,587,146.47
支付给职工以及为职工支付的现金		314,701,195.17	381,133,613.00
支付的各项税费		82,618,349.75	116,882,996.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	747,315,202.20	202,609,910.46
经营活动现金流出小计		4,162,208,347.23	6,786,213,666.13
经营活动产生的现金流量净额		99,224,396.19	186,859,620.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		131,236,321.05	1,400,589,833.16
取得投资收益收到的现金		104,101.84	618,377.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,792,048.53	10,351,323.09
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		138,132,471.42	1,411,559,533.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,582,839.43	203,482,457.94
投资支付的现金		120,930,000.00	1,103,393,943.47
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		182,512,839.43	1,306,876,401.41
投资活动产生的现金流量净额		-44,380,368.01	104,683,132.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		168,610,000.00	562,605,357.93
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		168,610,000.00	562,605,357.93
偿还债务支付的现金		202,130,109.21	543,123,380.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,714,986.51	63,237,196.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	955,167.13	476,429.30
筹资活动现金流出小计		259,800,262.85	606,837,005.74
筹资活动产生的现金流量净额		-91,190,262.85	-44,231,647.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,346,234.67	247,311,105.04
加：期初现金及现金等价物余额		806,370,774.59	560,582,104.86
六、期末现金及现金等价物余额		770,024,539.92	807,893,209.90

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

合并股东权益变动表
2023年半年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	3,286,027,742.00				1,837,142,936.08		-107,508,063.09		376,990,771.15	-2,428,893,680.13	2,963,759,706.01	78,974,312.72	3,042,734,018.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,286,027,742.00				1,837,142,936.08		-107,508,063.09		376,990,771.15	-2,428,893,680.13	2,963,759,706.01	78,974,312.72	3,042,734,018.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,741,601.79			-151,426,934.18	-149,685,332.39	421,640.51	-149,263,691.88
（一）综合收益总额							1,741,601.79			-151,426,934.18	-149,685,332.39	421,640.51	-149,263,691.88
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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、本年年末余额	3,286,027,742.00				1,837,142,936.08		-105,766,461.30		376,990,771.15	-2,580,320,614.31	2,814,074,373.62	79,395,953.23	2,893,470,326.85

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

合并股东权益变动表（续）

2022年半年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	3,286,027,742.00				1,834,281,531.89		-95,321,064.71		376,990,771.15	-1,446,563,843.42	3,955,415,136.91	139,312,507.84	4,094,727,644.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,286,027,742.00				1,834,281,531.89		-95,321,064.71		376,990,771.15	-1,446,563,843.42	3,955,415,136.91	139,312,507.84	4,094,727,644.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,803,540.69			22,798,095.75	19,994,555.06	4,989,989.07	24,984,544.13
（一）综合收益总额							-2,803,540.69			22,798,095.75	19,994,555.06	4,989,989.07	24,984,544.13
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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、本年年末余额	3,286,027,742.00				1,834,281,531.89		-98,124,605.40		376,990,771.15	-1,423,765,747.67	3,975,409,691.97	144,302,496.91	4,119,712,188.88

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

资产负债表

2023年6月30日

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,829,935.48	159,288.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	-	
应收账款	十五、2	127,842,779.51	111,222,724.10
应收款项融资		21,400,000.00	
预付款项		39,292,523.93	123,223,429.99
其他应收款	十五、3	3,370,451,640.54	3,484,340,144.80
存货		1,038,338,407.45	1,146,132,630.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	
流动资产合计		4,600,155,286.91	4,865,078,217.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	7,958,015,628.02	7,969,242,066.51
其他权益工具投资		117,544,706.44	117,544,706.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,232,973,437.00	1,308,215,330.02
在建工程		44,248,764.87	36,829,124.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,935,399.37	2,760,034.77
无形资产		138,395,536.37	139,932,077.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		21,418,066.09	20,650,090.60
非流动资产合计		9,514,531,538.16	9,595,173,429.62
资产总计		14,114,686,825.07	14,460,251,647.29

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		3,775,625,386.66	4,547,490,725.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		348,000,000.00	348,000,000.00
应付账款		72,158,715.65	52,753,527.88
预收款项			
合同负债		772,221,872.01	807,489,516.31
应付职工薪酬		95,466,630.23	97,212,686.99
应交税费		14,434,661.80	3,054,001.88
其他应付款		2,426,442,584.12	2,477,714,812.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,112,437.17	1,554,037.69
其他流动负债		69,499,968.48	72,674,056.47
流动负债合计		7,574,962,256.12	8,407,943,365.21
非流动负债：			
长期借款		928,643,159.51	194,248,796.35
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		544,222.94	955,164.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		878,179,249.51	923,853,433.33
递延收益		44,250,658.27	51,661,277.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,851,617,290.23	1,170,718,671.12
负债合计		9,426,579,546.35	9,578,662,036.33
所有者权益：			
股本		3,286,027,742.00	3,286,027,742.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,953,352,739.84	1,953,352,739.84
减：库存股			
其他综合收益		-81,095,099.53	-81,095,099.53
专项储备			
盈余公积		376,990,771.15	376,990,771.15
未分配利润		-847,168,874.74	-653,686,542.50
所有者权益合计		4,688,107,278.72	4,881,589,610.96
负债和所有者权益总计		14,114,686,825.07	14,460,251,647.29

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

利润表

2023年半年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、5	1,055,208,553.33	905,307,617.65
减：营业成本		918,301,527.23	756,903,375.01
税金及附加		5,052,453.52	5,065,971.29
销售费用		22,244,352.12	33,590,388.81
管理费用		103,075,775.94	114,693,039.93
研发费用		18,404,671.15	32,330,399.37
财务费用		135,622,662.22	103,614,201.35
其中：利息费用		140,070,998.16	108,304,719.69
利息收入		4,411,302.34	5,126,752.49
加：其他收益		7,896,719.09	
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、6	-10,272,438.49	10,401,123.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,272,438.49	10,401,123.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-47,629,029.19	146,502,139.98
资产减值损失（损失以“－”号填列）		172,400.00	-1,333,855.48
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,252.98	1,414,956.97
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-197,326,490.42	16,094,607.03
加：营业外收入		5,461,098.88	301,544.08
减：营业外支出		1,616,940.70	65,045,458.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-193,482,332.24	-48,649,307.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-193,482,332.24	-48,649,307.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-193,482,332.24	-48,649,307.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-193,482,332.24	-48,649,307.66

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

现金流量表

2023年半年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

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

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

股东权益变动表
2023年半年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司 金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,286,027,742.00				1,953,352,739.84		-81,095,099.53		376,990,771.15	-653,686,542.50	4,881,589,610.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,286,027,742.00				1,953,352,739.84		-81,095,099.53		376,990,771.15	-653,686,542.50	4,881,589,610.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-193,482,332.24	-193,482,332.24
（一）综合收益总额										-193,482,332.24	-193,482,332.24
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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、本年年末余额	3,286,027,742.00				1,953,352,739.84		-81,095,099.53		376,990,771.15	-847,168,874.74	4,688,107,278.72

法定代表人：李玉晓 主管会计工作负责人：杨功庆 会计机构负责人：杨功庆

股东权益变动表（续） 2022年半年度

编制单位：金正大生态工程集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,286,027,742.00				1,950,491,335.65		-59,427,103.91		376,990,771.15	47,825,142.24	5,601,907,887.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,286,027,742.00				1,950,491,335.65		-59,427,103.91		376,990,771.15	47,825,142.24	5,601,907,887.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-48,649,307.66	-48,649,307.66
（一）综合收益总额										-48,649,307.66	-48,649,307.66
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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、本年年末余额	3,286,027,742.00				1,950,491,335.65		-59,427,103.91		376,990,771.15	-824,165.42	5,553,258,579.47

法定代表人：李玉晓

主管会计工作负责人：杨功庆

会计机构负责人：杨功庆

金正大生态工程集团股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

金正大生态工程集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经中华人民共和国商务部（商资批[2007]1697 号）批准由山东金正大生态工程有限公司整体变更成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1064 号核准批准，公司于 2010 年 9 月首次公开发行人民币普通股 10,000.00 万股，经深圳证券交易所同意，公司股票于 2010 年 9 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。经首次公开发行后，公司注册资本为 700,000,000.00 元，股份总数 700,000,000 股（每股面值 1.00 元），股票简称“金正大”，股票代码 002470。

2014 年 11 月公司非公开发行人民币普通股 81,422,924 股，非公开发行后公司总股本为人民币 781,422,924 股。2015 年 5 月公司通过资本公积金转增股本后，公司的股份总数为人民币 1,562,845,848 股。2015 年 11 月 19 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第一个行权期内行权条件成就的议案》，首期股票期权激励计划采取自主行权的方式，2015 年度已行权数额为 4,761,050.00 份，行权后公司的股份总数为人民币 1,567,606,898 股。2016 年 5 月公司通过资本公积金转增股本，公司股份数增加人民币 1,569,573,598 股。公司股票期权激励计划第一个行权期股票在 2016 年度行权 5,542,000.00 份。2016 年 11 月 21 日召开的第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划第二个行权期内行权条件成就的议案》，第二期股票期权激励计划采取自主行权的方式，2016 年度行权 3,495,550.00 份，2017 年度行权 11,620,050.00 份，截止 2017 年 12 月 31 日公司的股份总数为人民币 3,157,838,096 股。2018 年 10 月公司非公开发行人民币普通股 132,784,633 股，非公开发行后公司总股本为人民币 3,290,622,729 股。2019 年公司回购并注销 4,594,987 股用于业绩承诺补偿，注销完成后公司总股本为人民币 3,286,027,742 股。

公司注册地址：临沭县兴大西街 19 号。公司法定代表人为李玉晓先生。

2、公司的业务性质和主要经营活动

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

3、财务报告的批准报出

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

4、合并报表范围

本期合并报表范围：2023 年半年度本公司将全资子公司 24 家、控股子公司 3 家和孙公司 61 家纳入了合并范围，详见“本附注七、合并范围的变更”及“本附注八、在其他主体中的权益”披

露。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事复合肥的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并

分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对

其个别财务报表进行调整。

（5）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

（2）共同经营的会计处理

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

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

（3）合营企业的会计处理

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

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

10、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。

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
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

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
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

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）。

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

（4）本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、合同资产

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

产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（5）其他说明

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。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

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

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。①完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18、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。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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。

21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，

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

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

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

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。

22、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。

23、收入

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

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

本公司收入确认的具体方法：

销售商品合同

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

24、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。

25、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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金

额计入当期损益。

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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租

赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、23“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等

方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

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

司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按0%-21%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加费	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应缴税所得额的5%-35%计缴。

2、税收优惠及批文

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

除子公司金正大（美国）新型肥料研究中心、金正大（香港）投资有限公司及其子公司、德国康朴投资及其下属子公司外，公司及其他子公司分别按照流转税额的 7%或 5%、3%和 2%计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

公司于 2020 年 12 月 8 日取得编号为 GR202037001759 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2020、2021、2022 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，金正大生态工程集团股份有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度按 15%的优惠税率征收企业所得税。

本公司下属子公司菏泽金正大生态工程有限公司于 2020 年 12 月 8 日取得编号为 GR202037003484 的高新技术企业证书，证书有效期三年，分别为 2020、2021、2022 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，菏泽金正大生态工程有限公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年度按 15%的优惠税率征收企业所得税。

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

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

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年半年度，“上期”指 2022 年半年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	812,378.31	877,874.69
银行存款	792,664,357.58	822,030,491.98
其他货币资金	543,680,802.11	2.00
合 计	1,337,157,538.00	822,908,368.67
其中：存放在境外的款项总额		

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

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,306,321.05
其中：理财产品		10,306,321.05
合 计		10,306,321.05

3、应收票据

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	536,573,610.50	450,534,587.85
1 至 2 年	56,989,845.81	52,821,429.84
2 至 3 年	90,525,954.51	89,781,675.30

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	3,732,112.64	324,892.24
4 至 5 年	88,510.36	2,517,543.27
5 年以上	22,432,025.90	19,926,531.39
小 计	710,342,059.72	615,906,659.89
减：坏账准备	82,200,484.08	79,074,816.20
合 计	628,141,575.64	536,831,843.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	37,977,448.64	5.35	1,580,649.06	4.16	36,396,799.58
按组合计提坏账准备的应收账款	672,364,611.08	94.65	80,619,835.02	11.99	591,744,776.06
其中：账龄组合	672,364,611.08	94.65	80,619,835.02	11.99	591,744,776.06
合 计	710,342,059.72	100.00	82,200,484.08	11.57	628,141,575.64

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	49,537,501.34	8.04	5,832,608.93	11.77	43,704,892.41
按组合计提坏账准备的应收账款	566,369,158.55	91.96	73,242,207.27	12.93	493,126,951.28
其中：账龄组合	566,369,158.55	91.96	73,242,207.27	12.93	493,126,951.28
合 计	615,906,659.89	100.00	79,074,816.20	12.84	536,831,843.69

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	499,840,321.86	24,638,333.55	5.00
1 至 2 年	56,989,845.81	5,698,984.59	10.00
2 至 3 年	90,525,954.51	27,157,786.36	30.00
3 至 4 年	3,732,112.64	1,866,056.32	50.00
4 至 5 年	88,510.36	70,808.30	80.00
5 年以上	21,187,865.90	21,187,865.90	100.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	672,364,611.08	80,619,835.02	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	其他变动	
应收账款坏账准备	79,074,816.20	7,492,296.54	3,519,550.44	-847,078.22	82,200,484.08
合 计	79,074,816.20	7,492,296.54	3,519,550.44	-847,078.22	82,200,484.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 344,965,001.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 42,197,468.94 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	10,233,569.00	4,790,954.93
应收账款		
合 计	10,233,569.00	4,790,954.93

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	149,451,608.94	84.59	844,066,556.67	98.73
1 至 2 年	19,423,607.92	10.99	7,116,084.94	0.83
2 至 3 年	4,781,110.66	2.71	915,054.60	0.11
3 年以上	3,019,392.42	1.71	2,797,056.40	0.33
合 计	176,675,719.94	100.00	854,894,752.61	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	39,556.08	
应收股利	1,857,096.01	903,096.01
其他应收款	1,077,542,717.97	1,185,731,515.73
合 计	1,079,439,370.06	1,186,634,611.74

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京融拓智慧农业投资合伙企业	1,904,627.38	950,627.38
小 计	1,904,627.38	950,627.38
减：坏账准备	47,531.37	47,531.37
合 计	1,857,096.01	903,096.01

② 坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	47,531.37			47,531.37
上年年末应收股利账面余额在本期：				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	47,531.37			47,531.37

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,720,548.13	51,213,231.27
1 至 2 年	64,953,629.73	301,418,312.74

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	973,803,574.37	901,169,338.08
3 至 4 年	465,907,337.75	349,387,710.24
4 至 5 年	322,836,945.26	326,739,436.35
5 年以上	31,994,970.82	19,560,931.38
小 计	1,903,217,006.06	1,949,488,960.06
减：坏账准备	825,674,288.09	763,757,444.33
合 计	1,077,542,717.97	1,185,731,515.73

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收外部单位押金、保证金	5,428,278.11	11,752,400.79
员工备用金	17,123,799.54	11,266,034.88
票据、保理等应收款项	1,687,956,127.91	1,695,606,127.91
往来款及其他	192,708,800.50	230,864,396.48
小 计	1,903,217,006.06	1,949,488,960.06
减：坏账准备	825,674,288.09	763,757,444.33
合 计	1,077,542,717.97	1,185,731,515.73

③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	729,127,357.02		34,630,087.31	763,757,444.33
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	76,595,937.65			76,595,937.65
本期转回				
本期转销				0.00
本期核销			14,688,260.04	14,688,260.04
其他变动	9,166.15			9,166.15

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）	
期末余额	805,732,460.82		19,941,827.27	825,674,288.09

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	763,757,444.33	76,595,937.65	14,688,260.04	9,166.15	825,674,288.09
合 计	763,757,444.33	76,595,937.65	14,688,260.04	9,166.15	825,674,288.09

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	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

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

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,254,044,397.92	93,888,021.12	1,160,156,376.80
半成品	152,343,221.18	19,297,568.13	133,045,653.05
库存商品	1,232,580,273.07	22,644,675.33	1,209,935,597.74
合 计	2,638,967,892.17	135,830,264.58	2,503,137,627.59

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,263,229,710.30	115,409,774.73	1,147,819,935.57
半成品	182,434,200.81	19,968,898.53	162,465,302.28
库存商品	1,430,407,266.81	56,693,095.95	1,373,714,170.86
合 计	2,876,071,177.92	192,071,769.21	2,683,999,408.71

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	115,409,774.73	443,686.72		21,965,440.33		93,888,021.12
半成品	19,968,898.53	-		671,330.40		19,297,568.13
库存商品	56,693,095.95	6,552,313.06		40,600,733.68		22,644,675.33
合 计	192,071,769.21	6,995,999.78		63,237,504.41		135,830,264.58

9、其他流动资产

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

10、长期股权投资

	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
瓮安县磷化有限责任公司	39,435,301.37			7,700,160.83		
Kingenta,LLC	182,454.92					
PT.KINGENTA PUPUK INDONESIA	348,230.00					13,060.00
金丰农业服务有限公司	679,217,591.48			-5,613,219.25		
北京国际信托有限公司	679,217,591.47			-5,613,219.24		

	上年年末余额	本期增减变动				
		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
临沭融达投资有限公司	14,215,392.79					
合 计	1,412,616,562.03			-3,526,277.66		13,060.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
瓮安县磷化有限责任公司				47,135,462.20	
Kingenta, LLC				182,454.92	
PT.KINGENTA PUPUK INDONESIA				361,290.00	
金丰农业服务有限公司				673,604,372.23	
北京国际信托有限公司				673,604,372.23	
临沭融达投资有限公司				14,215,392.79	
合 计				1,409,103,344.37	

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
北京融拓智慧农业投资合伙企业	74,812,702.06	74,812,702.06
U.A.D.I. Limited	5,899,680.00	5,899,680.00
SAME DEUTZ-FAHR ITALIA S.P.A	42,732,004.38	42,732,004.38
合 计	123,444,386.44	123,444,386.44

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,438,201,114.15	4,681,391,094.04
固定资产清理		
合 计	4,438,201,114.15	4,681,391,094.04

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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、上年年末余额	3,524,655,865.97	4,910,701,043.09	88,219,044.08	265,531,163.28	8,789,107,116.42
2、本期增加金额	16,855,336.05	21,342,515.68	637,373.68	1,192,159.65	40,027,385.06
(1) 购置	1,746,115.61	4,192,942.13	453,745.37	1,055,505.52	7,448,308.63
(2) 在建工程转入	14,089,755.63	14,629,120.92	183,628.31	-	28,902,504.86
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	1,019,464.81	2,520,452.63	-	136,654.13	3,676,571.57
3、本期减少金额	1,190,274.25	19,264,908.02	1,295,718.71	1,515,173.37	23,266,074.35
(1) 处置或报废	1,190,274.25	19,264,908.02	1,295,718.71	1,515,173.37	23,266,074.35
(2) 其他转出					
4、期末余额	3,540,320,927.77	4,912,778,650.75	87,560,699.05	265,208,149.56	8,805,868,427.13
二、累计折旧					
1、上年年末余额	955,107,052.20	2,541,678,307.38	69,827,927.04	204,825,957.91	3,771,439,244.53
2、本期增加金额	68,083,289.23	197,722,002.34	3,998,541.20	11,843,404.64	281,647,237.41
(1) 计提	67,778,200.63	196,788,401.21	3,998,541.20	11,733,111.56	280,298,254.60
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	305,088.60	933,601.13	-	110,293.08	1,348,982.81
3、本期减少金额	556,245.70	14,821,759.11	1,234,753.71	1,675,470.03	18,288,228.55

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
(1) 处置或报废	556,245.70	14,821,759.11	1,234,753.71	1,675,470.03	18,288,228.55
(2) 其他转出					
4、期末余额	1,022,634,095.73	2,724,578,550.61	72,591,714.53	214,993,892.52	4,034,798,253.39
三、减值准备					
1、上年年末余额	70,523,385.41	265,580,500.70	114,099.85	58,791.89	336,276,777.85
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	-	3,407,718.26	-	-	3,407,718.26
(1) 处置或报废	-	3,407,718.26	-	-	3,407,718.26
4、期末余额	70,523,385.41	262,172,782.44	114,099.85	58,791.89	332,869,059.59
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,447,163,446.63	1,926,027,317.70	14,854,884.67	50,155,465.15	4,438,201,114.15
2、上年年末账面价值	2,499,025,428.36	2,103,442,235.01	18,277,017.19	60,646,413.48	4,681,391,094.04

注 1：截止 2023 年 6 月 30 日期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 593,468,190.4387 元，产权证正在办理过程中。

13、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	213,592,647.71	207,379,271.51
工程物资	24,691,329.87	11,306,583.01
合 计	238,283,977.58	218,685,854.52

(1) 在建工程**①在建工程情况**

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10 万吨净化磷酸技改项目	92,366,494.62	-	92,366,494.62	87,197,560.31		87,197,560.31
长效复合肥项目	25,991,887.78	-	25,991,887.78	27,181,554.69		27,181,554.69
尾矿库扩容项目	20,999,925.16		20,999,925.16	13,933,225.32		13,933,225.32
瓮安县马路槽磷矿	18,722,445.11		18,722,445.11	4,474,917.28		4,474,917.28
200 万平方米/年石膏精密砌块	12,363,439.88		12,363,439.88	12,363,439.88		12,363,439.88
土壤调理剂包装设备	6,768,532.41		6,768,532.41	6,714,704.25		6,714,704.25
雷打岩污水处理装置扩能项目	5,346,183.20		5,346,183.20	4,438,131.17		4,438,131.17
30 万吨/年水溶肥改建项目	7,213,028.33		7,213,028.33	1,066,771.73		1,066,771.73
东区 10 万吨复合肥改造, 水溶肥、液体肥建设安装工程	6,581,253.53	-	6,581,253.53	5,469,836.40		5,469,836.40
丰倍得技改项目	-	-	-	32,860,604.99		32,860,604.99
其他零星工程	18,603,813.08	1,364,355.39	17,239,457.69	13,042,880.88	1,364,355.39	11,678,525.49
合 计				208,743,626.90	1,364,355.39	207,379,271.51

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	214,957,003.10	1,364,355.39	213,592,647.71			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（元）	上年年末余额	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
瓮安县马路槽磷矿	1,474,142,200.00	4,474,917.28	14,247,527.83	-	-	18,722,445.11
10 万吨净化磷酸技改项目	375,000,000.00	87,197,560.31	5,168,934.31	-	-	92,366,494.62
尾矿库扩容项目	86,980,000.00	13,933,225.32	7,066,699.84	-	-	20,999,925.16
长效复合肥项目	27,110,000.00	27,181,554.69	2,757,866.64	-	3,947,533.55	25,991,887.78
丰倍得技改项目	39,000,000.00	32,860,604.99	-	32,860,604.99	-	-
合 计	2,002,232,200.00	165,647,862.59	29,241,028.62	32,860,604.99	3,947,533.55	158,080,752.67

(续)

工程名称	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	13.77%	5.00%				自筹
10 万吨净化磷酸技改项目	33.13%	37.00%				自筹
尾矿库扩容项目	24.14%	35.00%				自筹
长效复合肥项目	95.87%	98.00%				自筹
丰倍得技改项目	84.26%	100.00%				自筹
合 计						

(2) 工程物资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	24,691,329.87		24,691,329.87	11,306,583.01		11,306,583.01
合 计	24,691,329.87		24,691,329.87	11,306,583.01		11,306,583.01

14、使用权资产

项 目	房屋建筑物	土地	合 计
-----	-------	----	-----

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

15、无形资产**(1) 无形资产情况**

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

项目	土地使用权	商标	专利技术	软件	采矿权	其他权利	合计
(1) 处置	-	6,010,724.24	1,885,542.25	24,523.54	-	-	7,920,790.03
(2) 其他	-	-	3,163,757.04	-	-	-	3,163,757.04
4、期末余额	119,641,410.40	1,932,587.96	12,381,315.24	8,392,111.35	4,387,884.72	539,460.20	147,274,769.87
三、减值准备							
1、上年年末余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	487,502,072.12	976,570.09	34,563,748.89	4,255,063.56	179,903,273.89	297,600.00	707,498,328.55
2、上年年末账面价值	493,066,528.96	1,117,348.13	32,807,467.48	3,765,098.06	183,194,187.43	300,480.00	714,251,110.06

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

(2) 报告期末公司无使用寿命不确定的无形资产。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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

17、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明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,790,731.11	18,754,717.78	103,451,159.17	19,238,298.91
资产评估减值				
未实现内部损益	2,420,833.67	363,125.05	2,595,833.54	389,375.04
可抵扣亏损	19,596,724.07	5,879,017.22	24,319,959.40	6,429,008.61

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
预提费用	14,508,764.17	3,851,791.66	13,143,004.17	3,003,592.51
递延收益	19,293,559.54	4,037,523.08	21,194,859.53	4,459,294.08
合 计	151,610,612.56	32,886,174.79	164,704,815.81	33,519,569.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,495,861,112.75	1,319,526,790.89
可抵扣亏损	2,550,814,732.02	2,359,336,315.77
合 计	4,046,675,844.77	3,678,863,106.66

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2023 年度		113,045,955.52
2024 年度	231,460,171.23	231,460,171.23
2025 年度	165,708,211.09	165,708,211.09
2026 年度	182,704,807.42	182,704,807.42
2027 年度	258,855,778.54	258,855,778.54
2028 年度	15,932,936.08	15,932,936.08
2029 年度	24,264,697.08	24,264,697.08
2030 年度	770,693,956.45	770,693,956.45
2031 年度	192,939,469.99	192,939,469.99
2032 年度	403,730,332.37	403,730,332.37
2033 年度	304,524,371.77	
合 计	2,550,814,732.02	2,359,336,315.77

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	18,033,674.65	17,543,619.78
预付设备款	23,296,125.22	23,370,536.03
预付土地款	57,127,609.40	57,127,609.40
合 计	98,457,409.27	98,041,765.21

19、短期借款**(1) 短期借款分类**

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

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	期末金额（万元）	贷款利率	逾期时间（天）	逾期利率
上海浦东发展银行股份有限公司临沂分行	7,449.98	3.045%	896	4.5675%
中国银行股份有限公司临沭支行	69,242.40	3.937%	911	5.9055%
兴业银行股份有限公司临沂分行	35,100.00	4.785%	903-917	6.2205%
交通银行股份有限公司临沂分行	9,970.00	2.750%	662-830	4.1250%
广发银行股份有限公司临沂分行	14,561.19	4.785%	835-910	7.1775%
平安银行股份有限公司临沂分行	8,430.00	4.785%	901	7.1775%
浙商银行临沂分行[注]	56,025.59		914-973	6.5250%
交通银行临沂分行[注]	12,435.67		672-841	18.0000%
合计	213,214.83			

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

20、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	378,774,401.38	360,808,139.26
银行承兑汇票	533,376,149.99	4,439,623.77
合 计	912,150,551.37	365,247,763.03

注：截止 2023 年 6 月 30 日已到期尚未支付的应付票据总额为 353,011,421.47 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	598,937,804.87	738,760,489.55
1 年以上	301,022,858.88	182,275,302.22
合 计	899,960,663.75	921,035,791.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	1,103,814,631.85	1,909,868,601.40
合 计	1,103,814,631.85	1,909,868,601.40

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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

(2) 短期薪酬列示

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

(3) 设定提存计划列示

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

24、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	19,946,417.74	23,960,389.75
城市建设维护税	845,676.68	646,811.76
房产税	3,250,181.99	2,762,790.53
土地使用税	2,568,946.25	2,267,726.35
个人所得税	1,283,618.49	1,210,870.57
企业所得税	42,075,492.05	27,771,706.04

项 目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	704,016.20	524,025.66
印花税	1,511,274.07	1,756,816.11
环保、资源等其他税费	281,283.75	465,547.28
合 计	72,466,907.22	61,366,684.05

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	447,219,317.18	368,232,266.18
应付股利		4,000,000.00
其他应付款	293,395,476.82	320,738,461.13
合 计	740,614,794.00	692,970,727.31

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款/预计负债应付利息[注]	447,219,317.18	368,232,266.18
合 计	447,219,317.18	368,232,266.18

注：截止 2023 年 6 月 30 日，金正大生态工程集团股份有限公司短期借款及预计负债逾期利息金额 447,219,317.18 元。

(2) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	0.00	4,000,000.00
合 计	0.00	4,000,000.00

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

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

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额
供应商 1	3,551,014.78
供应商 2	2,438,862.02

项 目	期末余额
供应商 3	2,019,266.93
合 计	8,009,143.73

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	4,217,410.31	4,512,184.72
合 计	19,217,410.31	19,512,184.72

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	96,995,584.13	161,200,532.45
合 计	96,995,584.13	161,200,532.45

28、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	928,419,387.64	194,050,000.00
信用借款	1,347,101.31	1,269,426.35
应计利息	223,771.87	198,796.35
减：一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	929,990,260.82	195,518,222.70

29、租赁负债

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	13,405,850.81	893,780.05	2,115,930.06	12,183,700.80
减：未确认融资费用	89,945.09	-	47,951.75	41,993.34
减：一年内到期的租赁负债	4,512,184.72	177,242.02	472,016.43	4,217,410.31
合 计	8,803,721.00	716,538.03	1,595,961.88	7,924,297.15

30、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	21,190.14	18,500.76
合 计	21,190.14	18,500.76

31、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼[注 1]	136,591,037.34	152,764,232.00
票据及保理[注 2]	741,588,212.17	775,589,201.33
合 计	878,179,249.51	928,353,433.33

注 1：如本附注“十二、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“十二、承诺及或有事项”所述，公司作为承兑人开具的承兑汇票及保理和保兑仓业务形成的付款责任，公司基于谨慎性原则将其确认为预计负债。

32、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	131,097,594.01	486,100.00	12,385,011.34	119,198,682.67	政府补助
合 计	131,097,594.01	486,100.00	12,385,011.34	119,198,682.67	——

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
土地返款	11,434,891.51			133,222.04		11,301,669.47	与资产相关
瓮府常仪变电设施补助	12,445,964.41			843,403.58		11,602,560.83	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金计划	1,500,000.00			150,000.00		1,350,000.00	与资产相关
贵州省磷化工清洁生产工程技术研究中心课题资助经费	1,161,666.58			85,000.00		1,076,666.58	与资产相关
贵州省节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央预算内投资计划	5,000,000.00			500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
关于申报国家工业转型资金 2015 年重点任务项目的预通知	12,000,000.00			1,200,000.00		10,800,000.00	与资产相关
2015 年第五批节能与资源综合利用项目（30 万吨/年磷石膏制酸联产水泥及碱性肥料工程）	1,440,000.00			144,000.00		1,296,000.00	与资产相关
省发展改革委预算内基本建设投资计划	500,000.04			49,999.98		450,000.06	与资产相关
省工业和信息化发展专项资金（第三批技术创新项目）	1,750,000.00			150,000.00		1,600,000.00	与资产相关
贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批企业改扩建和结构调整）	3,337,500.00			225,000.00		3,112,500.00	与资产相关
省级节能减排专项资金投资计划（20 万吨/年=水-半水溢法磷酸联产高品质水泥缓凝剂项目）	583,333.37			49,999.98		533,333.39	与资产相关
省级节能减排专项资金（20 万吨/年磷酸钙镁项目）	962,500.00			75,000.00		887,500.00	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
瓮安县工业和信息化局省安全专项资金（金正大诺泰尔化学有限公司钉耙寨尾矿库治理工程）	800,000.00			66666.68		733,333.32	与资产相关
瓮安县工业和信息化局贵州省十大千亿级工业（现代化工）产业振兴专项资金（第二批）	2,000,000.00			0		2,000,000.00	与资产相关
瓮安县工业和信息化局贵州省十大工业（现代化工）产业振兴专项资金（第二批）	570,000.00			0		570,000.00	与资产相关
合政（2012）52 号双千工程	1,365,760.00			124,160.00		1,241,600.00	与资产相关
130 万吨/年复合肥装置造粒烘干尾气高校除尘项目中央预算内投资	3,616,670.82			221,748.96		3,394,921.86	与资产相关
果园灌溉项目	376,237.50			15,000.00		361,237.50	与收益相关
复合肥生产系统煤改气等（综合）能效提升改造	2,315,505.90			169,000.00		2,146,505.90	与资产相关
基于作物全程营养的新型肥料产业化化学开发与应用（山东省科学技术厅泰山产业领军人才奖）	557,894.82			26,899.44		530,995.38	与资产相关
农田氮磷淋失阻控技术产品研发与应用（山东省科学技术厅泰山产业领军人才项目款）	630,000.00			35,000.00		595,000.00	与资产相关
耐盐型微生物制剂产业化开发及应用（菏泽市经济开发区管理委员会财政局科技创新发展资金）	603,982.40			9,203.52		594,778.88	与资产相关
缓控释肥产学研技术创新平台	1,000,000.00			0		1,000,000.00	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
黄腐酸钾及液体发酵项目设备更新科技项目	3,260,000.00			0		3,260,000.00	与资产相关
100 万吨/年包膜控释肥余热利用项目	793,061.67			793,061.67		0.00	与资产相关
60 万吨/年新型作物专用控释肥项目	1,135,172.52			221,964.09		913,208.43	与资产相关
国家科技支撑计划课题经费	255,926.94			255,926.94		0.00	与资产相关
公租房专项补助收入	22,673,715.32			1,107,318.94		21,566,396.38	与资产相关
基于农业物联网的智慧农业系统集成与示范-精准施肥信息化关键技术集成与示范	2,927,759.34			371,006.49		2,556,752.85	与资产相关
山东省自主创新专项	705,019.40			85,317.52		619,701.88	与资产相关
技术改造专项	266,083.33			80,000.00		186,083.33	与资产相关
山东省对外科技合作经费补助计划	395,567.50			58,672.18		336,895.32	与资产相关
工业提质增效升级专项资金	450,241.50			150,000.00		300,241.50	与资产相关
临沭县土地收购储备中心补偿款（基础设施补偿款）	1,537,764.29			115,977.36		1,421,786.93	与资产相关
省预算内基本建设支出资金	518,914.24			74,313.59		444,600.65	与资产相关
山东省农业良种工程项目计划款	310,297.73			49,854.42		260,443.31	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
山东省自然科学基金企业先导技术联合基金立项任务书及划拨匹配资金	555,726.01			84,107.99		471,618.02	与资产相关
重大环境治理工程中央预算内投资计划（第一批）	2,366,404.61			271,421.79		2,094,982.82	与资产相关
重点研发计划资金（自主创新及成果转化结转部分）	377,624.65			39,380.34		338,244.31	与资产相关
燃煤锅炉及窑炉协同深度处理改造项目	2,092,501.42			214,136.75		1,878,364.67	与资产相关
燃煤锅炉煤改气项目	321,624.35			32,707.56		288,916.79	与资产相关
复合肥装置大气污染物源头减排改造项目	2,841,888.78			640,500.00		2,201,388.78	与资产相关
泰山产业领军人才工程专项经费	2,200,000.00			2,200,000.00		0.00	与资产相关
滨海盐碱地绿色改良与作物高效种植产业化技术开发与示范	1,122,298.84			163,619.81		958,679.03	与资产相关
其他项目	18,038,094.22	486,100.00		1,102,419.72		17421774.5	与资产、收益相关
合 计	131,097,594.01	486,100.00	0	12,385,011.34	0	119,198,682.67	——

33、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					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
合 计	3,286,027,742.00						3,286,027,742.00

34、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,837,142,936.08			1,837,142,936.08
其他资本公积				
合 计	1,837,142,936.08			1,837,142,936.08

35、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		所得税前发生额	减：其他综合转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-95,070,795.62						-95,070,795.62
其他权益工具投资公允价值变动	-95,070,795.62						-95,070,795.62
二、将重分类进损益的其他综合收益	-12,437,267.47	1,741,601.79			1,741,601.79	-27,266.07	-10,695,665.68
外币财务报表折算差额	-12,437,267.47	1,741,601.79			1,741,601.79	-27,266.07	-10,695,665.68
其他综合收益合计	-107,508,063.09	1,741,601.79			1,741,601.79	-27,266.07	-105,766,461.30

36、盈余公积

项 目	上年年末余额	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
任意盈余公积				
合 计	376,990,771.15			376,990,771.15

37、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-2,428,893,680.13	-1,446,563,843.42
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本 期	上 期
调整后上年年末未分配利润	-2,428,893,680.13	-1,446,563,843.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	-151,426,934.18	-982,329,836.71
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益		
其他		
期末未分配利润	-2,580,320,614.31	-2,428,893,680.13

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

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

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型	
普通复合肥	2,151,156,744.77
控释复合肥	377,029,928.26
硝基复合肥	359,964,555.72
水溶肥	600,515,352.29
磷酸一铵（自产）	604,582,294.02
其他原料化肥	513,279,312.72
其他业务	51,730,944.32
合计	4,658,259,132.10

39、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,419,521.02	1,754,239.32
教育费附加	1,083,957.83	1,242,536.11
水利建设基金	153,206.70	809,004.67
房产税	10,043,249.46	9,486,603.03
土地使用税	9,095,569.86	12,298,428.26
印花税	3,204,495.00	3,807,587.12

项 目	本期金额	上期金额
车船使用税、环保税、关税等	460,975.98	48,805.33
合 计	25,460,975.85	29,447,203.84

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

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

41、管理费用

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

42、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料	22,498,179.88	47,574,996.72
职工薪酬	10,587,781.61	11,843,296.90

项 目	本期金额	上期金额
折旧及摊销费用	4,038,028.59	6,200,521.87
其他	4,503,008.65	4,255,639.44
合 计	41,626,998.73	69,874,454.93

43、财务费用

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

44、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	17,715,303.85	7,576,396.80	17,715,303.85
六税两费减半征收	39,653.93		39,653.93
代扣个人所得税手续费返还	183,342.31	105562.46	183,342.31
合 计	17,938,300.09	7,681,959.26	17,938,300.09

45、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,572,277.66	6,158,986.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	104,101.84	618,377.63
合 计	-2,468,175.82	6,777,363.74

46、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,972,746.10	-7,844,778.61
其他应收款坏账损失	-76,595,937.65	119,500,398.67
合 计	-80,568,683.75	111,655,620.06

47、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	25,828,514.10	-1,327,228.20
固定资产减值损失		-1,299,924.60
在建工程减值损失		
商誉减值损失		
合 计	25,828,514.10	-2,627,152.80

48、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	2,290,816.53	2,470,584.70	2,290,816.53
合 计	2,290,816.53	2,470,584.70	2,290,816.53

49、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	6,050,078.99	1,007,427.93	6,050,078.99
罚款收入及其他	7,203,325.26	3,932,453.19	7,203,325.26
合 计	13,253,404.25	4,939,881.12	13,253,404.25

50、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	36,949.85		36,949.85
对外捐赠支出		426,600.00	
违约赔偿支出			
罚款支出	1,711,174.83	14,051,780.46	1,711,174.83
预计未决诉讼损失		50,442,593.01	
其他	148,463.71	647,452.29	148,463.71
合 计	1,896,588.39	65,568,425.76	1,896,588.39

51、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	39,277,666.58	34,132,985.61
递延所得税费用	-15,774,704.89	-12,196,457.66
合 计	23,502,961.69	21,936,527.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
利润总额	-127,475,065.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,121,259.89
子公司适用不同税率的影响	2,126,804.47
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,484,477.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,147,487.45
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	31,220,249.05
权益法核算的免税投资收益	-385,841.65
其他影响	
所得税费用	23,502,961.69

52、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款及其他	29,060,292.73	95,415,713.00
政府补助	12,089,467.74	21,437,995.36
存款利息	8,024,962.58	9,492,124.55
合 计	49,174,723.05	126,345,832.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

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

(3) 支付其他与投资活动有关的现金**(4) 收到其他与筹资活动有关的现金****(5) 支付其他与筹资活动有关的现金**

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

项 目	本期发生额	上期金额
合 计	955,167.13	476,429.30

53、现金流量表补充资料**（1）现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-150,978,027.60	27,972,567.38
加：资产减值损失	80,568,683.75	-111,655,620.06
信用减值损失	-25,828,514.10	2,627,152.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,298,254.60	299,683,708.26
使用权资产摊销	2,748,591.59	2,462,325.79
无形资产摊销	10,418,035.37	8,918,692.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	2,290,816.53	-2,470,584.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	36,949.85	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	143,648,045.94	97,560,600.74
投资损失（收益以“－”号填列）	2,468,175.82	-6,777,363.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	633,394.36	453,712.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-105,027.00	34,587.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	206,690,295.22	-660,562,775.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,046,214.25	185,066,204.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-470,711,492.39	343,546,412.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,224,396.19	186,859,620.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	770,024,539.92	807,893,209.90

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的上年年末余额	806,370,774.59	560,582,104.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,346,234.67	247,311,105.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	770,024,539.92	806,370,774.59
其中：库存现金	812,378.31	877,874.69
可随时用于支付的银行存款	769,212,161.61	805,492,899.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	770,024,539.92	806,370,774.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、所有权或使用权受限制的资产

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

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,370,893.45	7.2258	9,905,801.89
欧元	84,164,889.83	7.8771	662,975,253.70
港币	31,219.08	0.9220	28,783.37

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳大利亚元	926,337.72	4.7992	4,445,679.99
新加坡币			
越南盾	17,356,924,260.00	0.0003	5,328,575.75
智利比索			
应收账款			
其中：美元	2,827,432.70	7.2258	20,430,463.22
欧元	5,743,922.73	7.8771	45,245,453.74
澳大利亚元	723,327.62	4.7992	3,471,393.91
越南盾	112,150,732.00	0.0003	34,430.27
短期借款			
其中：欧元	1,463,900.91	7.8771	11,531,293.86
长期借款			
其中：欧元	171,014.88	7.8771	1,347,101.31

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

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

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2015 年第五批节能与资源综合利用项目（30 万吨/年磷石膏制酸联产水泥及碱性肥料工程）	144,000.00	其他收益	144,000.00
省工业和信息化发展专项资金（第三批技术创新项目）	150,000.00	其他收益	150,000.00
贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批企业改扩建和结构调整）	225,000.00	其他收益	225,000.00
合政（2012）52 号双千工程	124,160.00	其他收益	124,160.00
130 万吨/年复合肥装置造粒烘干尾气高校除尘项目中央预算内投资	221,748.96	其他收益	221,748.96
复合肥生产系统煤改气等（综合）能效提升改造	169,000.00	其他收益	169,000.00
100 万吨/年包膜控释肥余热利用项目	793,061.67	其他收益	793,061.67
60 万吨/年新型作物专用控释肥项目	221,964.09	其他收益	221,964.09
国家科技支撑计划课题经费	255,926.94	其他收益	255,926.94
公租房专项补助收入	1,107,318.94	其他收益	1,107,318.94
基于农业物联网的智慧农业系统集成与示范-精准施肥信息化关键技术集成与示范	371,006.49	其他收益	371,006.49
工业提质增效升级专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
临沭县土地收购储备中心补偿款（基础设施补偿款）	115,977.36	其他收益	115,977.36
重大环境治理工程中央预算内投资计划（第一批）	271,421.79	其他收益	271,421.79
燃煤锅炉及窑炉协同深度处理改造项目	214,136.75	其他收益	214,136.75
复合肥装置大气污染物源头减排改造项目	640,500.00	其他收益	640,500.00
泰山产业领军人才工程专项经费	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00
滨海盐碱地绿色改良与作物高效种植产业化技术开发与示范	163,619.81	其他收益	163,619.81
黔南布依族苗族自治州工业和信息化局 2021 年黔南州磷石膏资源综合利用奖补资金	5,297,763.00	其他收益	5,297,763.00
新型复混肥料及水溶肥料	107,560.00	其他收益	107,560.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
招用重点人群、退役军人减税	594,250.00	其他收益	594,250.00
黔南州获批 2022 年省大数据发展专项资金	640,000.00	其他收益	640,000.00
贵州省市场监督管理局 2023 年贵州省知识产权高价值专利项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
贵州省民族宗教事务委员会付 2022 年第四季度、2023 年第一季度民贸民品贷款贴息资金	876,800.00	其他收益	876,800.00
黔南布依族苗族自治州商务局支付 2022 年服务业引导资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
清远市科学技术局 2022 大专项立项项目资助《基于养分缓释技术的作物专用肥开发与应用示范》	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
西安国际港务区扶持产业高质量发展若干政策中加快大宗商品交易发展企业运营奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
其他补助项目	1,860,336.54	其他收益、营业外收入	1,860,336.54
合 计	29,063,145.84		29,063,145.84

七、合并范围的变更

八、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

单位名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
金正大诺泰尔化学有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	生产销售	100.00		投资设立
贵州金兴矿业有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	磷矿开采、加工、销售		100.00	投资设立
贵州瓮丰建材有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	技术开发、加工、销售		100.00	投资设立
福泉金正大农业科技有限公司	贵州省福泉市	贵州省福泉市	销售、技术开发、咨询		100.00	投资设立
贵州正磷科技有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	磷石膏制品研发、生产、销售和技术服务		75.00	投资设立
贵州金正大化肥有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	化肥原料销售		100.00	投资设立
金正大农业投资有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	农业投资、农业服务等	100.00		非同一控制下合并

单位名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东圣科特农业科技 有限公司	山东省临沂 市	山东省临沂 市	投资、销售、技术开 发、咨询、推广		100.00	投资设立
山东微力丰农业服务 有限公司	山东省临沂 市	山东省临沂 市	投资、销售、技术培 训、咨询		100.00	投资设立
农商一号电子商务有 限公司	北京市朝阳 区	北京市朝阳 区	销售、技术开发、咨 询		100.00	非同一控制下 合并
山东农商一号电子商 务有限公司	山东省临沭 县	山东省临沭 县	销售、技术开发、咨 询		100.00	非同一控制下 合并
陕西农商一号电子商 务有限公司	陕西省西安 市	陕西省西安 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	非同一控制下 合并
宁波梅山保税港区金 正大投资有限公司	宁波北仑区	宁波北仑区	投资咨询	5.44	94.56	投资设立
康朴投资有限公司 (Compo Investco GmbH)	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.）	贵州省瓮安 县	贵州省瓮安 县	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
四川康朴化肥有限公 司	四川省眉山 市	四川省眉山 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
广西康朴化肥有限公 司	广西省南宁 市	广西省南宁 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
宜控（山东）作物营养 有限公司	山东省菏泽 市	山东省菏泽 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
山西康朴化肥有限公 司	山西省运城 市	山西省运城 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
山东康朴园艺有限公 司	山东省临沂 市	山东省临沂 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
山东康朴植保有限公 司	山东省临沂 市	山东省临沂 市	技术开发、销售		100.00	投资设立
上海康朴园艺有限公 司	上海市宝山 区	上海市宝山 区	销售、技术开发、咨 询		51.00	投资设立
陕西康朴农业科技有 限公司	陕西省渭南 市	陕西省渭南 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
云南康朴化肥有限公 司	云南省曲靖 市	云南省曲靖 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
云南康朴园艺有限公 司	云南省昆明 市	云南省昆明 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
广东康朴化肥有限公 司	广东省清远 市	广东省清远 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
慢肥（北京）植物营养 科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
黑龙江康朴化肥有限 公司	黑龙江省哈 尔滨市	黑龙江省哈 尔滨市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
江西康朴化肥有限公 司	江西省南昌 市	江西省南昌 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
海南康朴化肥有限公 司	海南省海口 市	海南省海口 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
菏泽康朴化肥服务有 限公司	山东省菏泽 市	山东省菏泽 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
河南康朴化肥有限公 司	河南省驻马 店市	河南省驻马 店市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立
吉林康朴化肥有限公 司	吉林省四平 市	吉林省四平 市	销售、技术开发、咨 询		100.00	投资设立

单位名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
DeltaChem GmbH	德国明斯特	德国明斯特	贸易、进出口化学品、化肥、原料、杀虫剂、除草剂、叶面肥、生物刺激素		100.00	非同一控制下合并
青岛德化农业科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	销售、技术开发、咨询		100.00	投资设立
Deltachem America SpA	智利圣地亚哥	智利圣地亚哥	贸易、进出口化学品、化肥、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 RESOURCES SDN BHD	马来西亚雪兰莪	马来西亚雪兰莪	贸易、进出口化学品、化肥、原料、杀虫剂、除草剂、叶面肥、生物刺激素		100.00	非同一控制下合并
Deltachem International B.V.	荷兰	荷兰	控释肥生产与销售		100.00	投资设立
青岛荷康进出口有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	销售、技术开发、咨询		100.00	投资设立
山东施诺德农业科技有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	生产销售		100.00	投资设立
Kingenta Investco S.L.	西班牙马德里	西班牙马德里	肥料生产销售		100.00	投资设立
DeltaChem IBERIA, S.A.U.	西班牙阿尔梅里亚	西班牙阿尔梅里亚	肥料生产销售		70.00	非同一控制下合并
Synergie GmbH	德国明斯特	德国明斯特	肥料生产销售		100.00	投资设立
Kingenta Leading Agriscience Development LP	以色列	以色列	肥料培养基及植保产品销售		100.00	非同一控制下企业合并
菏泽金正大生态工程有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	生产加工	100.00		投资设立
山东金正源农业生产资料有限公司	山东省济南市	山东省济南市	销售		100.00	投资设立
黑龙江奥磷丹肥业科技有限公司	黑龙江省宾县	黑龙江省宾县	研发销售		60.00	投资设立
山东金正大农业科学研究院有限公司	山东省济南市	山东省济南市	咨询服务	100.00		投资设立
海口金正大农业技术服务有限公司	海南省海口市英秀区	海南省海口市英秀区	生产销售、咨询技术开发		100.00	投资设立
临渭区金正大农化服务有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	销售、技术开发、咨询		100.00	投资设立
南阳金正大农业服务有限公司	河南省南阳市	河南省南阳市	销售、技术开发、咨询		100.00	投资设立
菏泽施诺德农业科学研究院有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	研发、技术推广		100.00	投资设立
广东金正大生态工程有限公司	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科学研究院有限公司	广东省英德市	广东省英德市	研发、技术推广、初加工、销售	23.00	51.00	投资设立
辽宁金正大生态工程有限公司	辽宁省铁岭市	辽宁省铁岭市	生产销售	100.00		投资设立
河南金正大生态工程有限公司	河南省郸城县	河南省郸城县	生产销售	100.00		投资设立
河南豫邮金大地科技服务有限公司	河南省驻马店市	河南省驻马店市	生产销售		60.00	投资设立
安徽金正大生态工程有限公司	安徽省长丰县	安徽省长丰县	生产销售	100.00		投资设立

单位名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽中测质量检验检测有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	检测、技术服务、咨询		100.00	投资设立
金大地化肥有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	生产加工	100.00		投资设立
施诺德特肥技术开发有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	技术咨询、服务、销售	100.00		投资设立
德州金正大生态工程有限公司	山东省武城县	山东省武城县	生产销售	100.00		投资设立
沃夫特复合肥有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	生产加工	100.00		投资设立
山东力康农生态科技有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	生产销售		100.00	投资设立
亲土一号农业科技有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	土壤修复技术与产品研发、制造、销售、技术咨询、技术服务	100.00		投资设立
山东天成农业有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	技术开发、销售、咨询	100.00		投资设立
山东天成农业服务有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	技术开发、销售、咨询		100.00	投资设立
山东天成壹品果蔬有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	技术开发、销售、咨询		100.00	投资设立
云南中正化学工业有限公司	云南省晋宁县	云南省晋宁县	生产销售	100.00		非同一控制下合并
新疆普惠农业科技有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	生产销售	100.00		投资设立
北京金正大控释肥研究院有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	研发咨询	100.00		投资设立
金正大（天津）工程科技有限公司	天津市自贸试验区	天津市自贸试验区	销售、技术开发、咨询		100.00	投资设立
金正大（天津）国际贸易有限公司	天津市自贸试验区	天津市自贸试验区	进出口代理、销售、贸易代理		100.00	投资设立
北京花童园艺科技有限公司	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	山东省临沂市	山东省临沂市	进出口贸易	100.00		投资设立
山东金正大复合肥料工程研究中心有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	研发咨询	100.00		投资设立
山东亲土一号土壤修复工程有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	土壤修复技术与产品研发、制造、销售、技术咨询、技术服务	80.00		投资设立
金大地生态工程有限公司	山东省东营市	山东省东营市	生产、销售、技术开发、咨询、推广		80.00	投资设立
青岛金正大天元贸易有限公司	山东青岛黄岛区	山东青岛黄岛区	化肥原料贸易	75.00		投资设立
新疆金正大农佳乐生态工程有限公司	新疆阿克苏	新疆阿克苏	生产销售	51.00		非同一控制下合并
金正大（香港）投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		投资设立
Kingenta Vietnam Company Limited	越南	越南	复合肥、控释肥销售		100.00	投资设立
Kingenta Asia Pacific Pte Ltd	新加坡	新加坡	贸易转口		100.00	投资设立
Kingenta Australia Ag Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	肥料培养基及植保产品销售		100.00	投资设立

单位名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
金正大（美国）新型肥料研发中心	美国马里兰州银春市普利蒙斯街 8802 号 6#	美国马里兰州银春市普利蒙斯街 8802 号 6#	研发服务	100.00		投资设立
山东丰倍得生物科技有限公司	山东省临沭县	山东省临沭县	研发、技术推广、生产、销售	100.00		非同一控制下合并
贵州诺泰尔租赁有限公司	贵州省瓮安县	贵州省瓮安县	租赁	89.23	10.77	非同一控制下合并

(2) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

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、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	
	瓮安县磷化有限责任公司	金丰农业服务有限公司
流动资产	291,806,444.41	2,260,669,741.11
其中：现金和现金等价物	41,456,637.20	44,417,288.79
非流动资产	181,995,239.83	1,386,749,009.23
资产合计	473,801,684.24	3,647,418,750.34
流动负债	287,069,147.69	299,096,694.34
非流动负债	21,600,000.00	21,106,598.89
负债合计	308,669,147.69	320,203,293.23
少数股东权益		46,520,362.84
归属于母公司股东权益	165,132,536.55	3,280,695,094.27

项 目	期末余额/本期金额	
	瓮安县磷化有限责任公司	金丰农业服务有限公司
按持股比例计算的净资产份额	56,145,062.43	1,349,021,822.76
调整事项	-9,009,600.23	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—固定资产评估增值摊销	-65,189.36	
—无形资产评估增值摊销	-2,957,109.23	
—其他	-5,987,301.64	
对合营企业权益投资的账面价值	47,135,462.20	1,349,021,822.76
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	153,763,201.72	536,307,378.75
财务费用	-24,213.49	-128,738.81
所得税费用	10,512,215.13	835,682.33
净利润	31,536,645.38	-26,405,837.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	31,536,645.38	-26,405,837.71
本期收到的来自合营企业的股利		

(续)

项 目	上年年末余额/上期金额	
	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	166,831,122.65	2,296,779,289.50
其中：现金和现金等价物	36,546,836.57	46,440,797.95
非流动资产	177,183,492.86	1,396,759,425.16
资产合计	344,014,615.51	3,693,538,714.66
流动负债	194,218,724.34	318,810,820.95
非流动负债	16,200,000.00	21,106,598.89
负债合计	210,418,724.34	339,917,419.84

项 目	上年年末余额/上期金额	
	瓮安县磷化有限责任公司	金丰农业服务有限公司
少数股东权益		45,624,550.52
归属于母公司股东权益	133,595,891.17	3,307,996,744.30
按持股比例计算的净资产份额	45,422,603.00	1,358,435,182.95
调整事项	-5,987,301.63	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—固定资产评估增值摊销	-260,795.79	
—无形资产评估增值摊销	-11,830,176.41	
—其他	6,103,670.57	
对合营企业权益投资的账面价值	39,435,301.37	1,358,435,182.95
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	172,045,538.69	3,813,308,524.76
财务费用	-55,487.59	307,607.17
所得税费用	6,557,485.33	2,578,233.76
净利润	17,564,423.53	12,606,794.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	17,564,423.53	12,606,794.44
本期收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务，2022 年度银行借款主要系固定利率，对本年度净利润尚未产生重大影响。

（3）其他价格风险

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

2、信用风险

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

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

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

3、流动性风险

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

十、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

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			-	-
（二）其他权益工具投资			123,444,386.44	123,444,386.44
（三）应收款项融资			10,233,569.00	10,233,569.00
持续以公允价值计量的资产总额			133,677,955.44	133,677,955.44

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。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
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

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联方关系
张宇鹏	董事长
李玉晓	董事、总经理、首席执行官
张晓义、李文静	董事
颜明霄	董事兼副总经理
陈国福、王学斌、王伟、葛夫连	独立董事
杨艳、李新柱、吴秀清	公司监事
郑树林、胡兆平、翟际栋、徐恒军	副总经理
杨功庆	董事会秘书、财务负责人
万连步	原董事长兼总经理
高义武	原董事兼总经理
唐勇	原财务负责人兼副总经理

其他关联方名称	关联方关系
临沭县国有资产管理服务中心	实际控制人
临沭城乡建设投资集团有限公司	间接控股股东
临沂民营经济股权投资基金合伙企业（有限合伙）	间接控股股东
临沂金正大投资控股有限公司	控股股东
山东新天融资担保有限公司	控股股东控制的其他企业
山东新资源生态肥有限公司	原公司实际控制人直系亲属控制的企业
诺贝丰（中国）农业有限公司	原公司实际控制人直系亲属控制的企业
山东亲土一号农业有限公司	诺贝丰（中国）控制的子公司
诺贝丰（陕西）农业有限公司	诺贝丰（中国）控制的子公司
诺贝丰（云南）化学有限公司	诺贝丰（中国）控制的子公司
诺泰尔（中国）化学有限公司	原公司实际控制人直系亲属控制的企业
云南常青树化工有限公司	诺泰尔（中国）控制的子公司
寻甸常青树租赁有限公司	诺泰尔（中国）控制的子公司
富朗（中国）生物科技有限公司	原公司实际控制人直系亲属控制的企业
富朗（北京）生物技术研究有限公司	富朗（中国）控制的子公司
富朗（临沂）农业科技服务有限公司	富朗（中国）控制的子公司
富朗（山东）农业服务有限公司	公司董事担任董事的企业
临沂大成创业投资有限公司	公司高管担任董事的企业
临沭城达产业发展有限公司	公司高管担任监事的企业
临沂东昊投资有限公司	公司董事担任董事的企业
临沂天成农业投资有限公司	公司董事担任高管的企业
临沭金丰公社咨询管理有限公司	公司高管担任董事的企业
金丰公社农业服务有限公司	金丰农业服务有限公司控制的子公司
栖霞金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
蒲城县金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
枣庄市山亭区金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
山东金丰公社教育科技有限公司	金丰公社控制的子公司
山东省香斑长农产品有限公司	金丰公社控制的子公司
山东金丰公社果蔬有限公司	金丰公社控制的子公司
山东金丰公社农产品经营有限公司	金丰公社控制的子公司
山东金丰盛华农业科技有限公司	金丰公社控制的子公司
青岛汇益金丰商业保理有限公司	金丰公社控制的子公司
湖北力康农生态工程有限公司	金丰公社控制的子公司
青岛金丰公社农业产业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
广西金丰公社农业发展有限公司	金丰公社控制的子公司
河南省金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司

其他关联方名称	关联方关系
江苏金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
烟台市牟平区金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
辽宁金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
黑龙江金丰公社农业服务有限公司	金丰公社控制的子公司
道依茨法尔机械有限公司	公司高管担任高管的企业
临沂金成投资有限公司	公司高管担任董事的企业
南方锰业集团有限公司	公司董事担任董事的企业
中农产融农业发展有限公司	公司董事担任监事的企业
中农产融（重庆）实业有限公司	公司董事担任监事的企业
中农产融（重庆）农业产业有限公司	公司董事担任监事的企业
中国石化集团物资装备有限公司	公司董事担任监事的企业
北京荣通鸿泰资本管理有限公司	公司董事担任董事的企业
江苏明伟万盛科技有限公司	公司董事担任董事的企业
山东深流财务咨询有限公司	公司董事担任董事的企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

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

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诺贝丰（中国）农业有限公司	销售商品		884,083.54
诺贝丰（陕西）农业有限公司	销售商品	34,184,270.34	65,318,050.14
山东亲土一号农业有限公司	销售商品	83,453,423.25	42,342,414.27
富朗（中国）生物科技有限公司	销售商品	19,429,770.87	11,425,744.51
湖北力康农生态工程有限公司	销售商品	23,654,797.25	32,581,310.77
金丰公社农业服务有限公司及其子公司	销售商品	246,752,955.55	209,568,857.65

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
诺泰尔（中国）化学有限公司	销售商品		6,521,465.80
山东坤态农业科技有限公司	销售商品	3,595,191.92	4,887,815.24
山东省香斑长农产品有限公司	销售商品		450,653.19
寻甸常青树租赁有限公司	销售商品	1,614,912.84	1,491,100.92
合 计		412,685,322.02	375,471,496.03

(2) 关联租赁情况

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	起始日	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	金正大生态工程集团股份有限公司	43,000,000.00	2021-11-04	2024-10-26	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	金正大生态工程集团股份有限公司	49,800,000.00	2021-11-04	2024-10-26	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	金正大生态工程集团股份有限公司	69,200,000.00	2021-11-04	2024-10-26	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	金正大生态工程集团股份有限公司	19,800,000.00	2021-11-04	2024-10-26	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	金正大生态工程集团股份有限公司	16,400,000.00	2021-11-04	2024-10-26	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	金正大生态工程集团股份有限公司	1,600,000.00	2021-11-04	2023-10-27	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	金正大生态工程集团股份有限公司	25,000,000.00	2022-05-09	2024-04-17	否

担保方	被担保方	担保金额	起始日	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、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	25,000,000.00	2022-05-09	2024-04-17	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	金正大生态工程集团股份有限公司	25,000,000.00	2022-05-09	2024-04-17	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	金正大生态工程集团股份有限公司	25,000,000.00	2022-05-09	2024-04-17	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	金正大生态工程集团股份有限公司	25,000,000.00	2022-05-09	2024-04-17	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	金正大生态工程集团股份有限公司	25,000,000.00	2022-05-09	2024-04-17	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	金正大生态工程集团股份有限公司	25,000,000.00	2022-05-09	2024-04-17	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	金正大生态工程集团股份有限公司	25,000,000.00	2022-05-09	2024-04-17	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	金正大生态工程集团股份有限公司	25,000,000.00	2022-05-09	2024-04-17	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	692,424,036.34	2019-12-31	2020-12-31	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	5,618,116.05	2019-12-31	2020-12-31	是
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	20,000,000.00	2020-08-24	2021-08-23	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	21,000,000.00	2020-08-25	2021-08-24	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	40,000,000.00	2020-03-25	2021-03-22	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	14,390,000.00	2020-04-29	2021-04-26	否

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	4,310,000.00	2020-09-25	2021-09-06	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	1,752,157.01	2020-03-12	2021-03-11	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	22,191,500.00	2020-03-12	2021-03-12	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	7,368,750.00	2020-03-23	2021-03-23	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	15,182,557.85	2020-09-21	2021-03-21	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	12,025,800.00	2020-04-07	2021-04-07	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	23,177,729.66	2020-10-12	2021-04-12	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	2,077,807.06	2020-10-12	2021-04-12	是
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	14,726,973.74	2020-10-29	2021-04-28	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	4,912,500.00	2020-06-16	2021-06-15	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	19,649,990.00	2020-08-26	2021-08-26	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	3,368,750.00	2020-08-27	2021-08-27	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	4,000,000.00	2020-08-27	2021-08-27	是
菏泽金正大生态工程集团有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	19,600,000.00	2022-04-01	2023-05-01	是

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
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	金正大生态工程集团股份有限公司	18,600,000.00	2023-06-16	2026-06-16	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	金正大生态工程集团股份有限公司	119,950,000.00	2022-07-01	2023-07-01	是
辽宁金正大生态工程有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司	金正大生态工程集团股份有限公司	53,950,000.00	2023-06-26	2024-01-18	否
辽宁金正大生态工程有限公司、金正大诺泰尔化学有限公司、菏泽金正大生态工程有限公司	金正大生态工程集团股份有限公司	65,000,000.00	2023-06-26	2026-06-26	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	金正大生态工程集团股份有限公司	74,150,000.00	2022-03-25	2025-03-25	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	金正大生态工程集团股份有限公司	800,000.00	2022-03-25	2025-03-25	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	金正大生态工程集团股份有限公司	99,000,000.00	2022-06-01	2025-06-01	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	金正大生态工程集团股份有限公司	500,000.00	2022-06-01	2025-06-01	是
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	20,000,000.00	2020-01-02	2021-01-01	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	20,000,000.00	2020-01-03	2021-01-02	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	20,000,000.00	2020-01-03	2021-01-02	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	20,000,000.00	2020-01-06	2021-01-05	否

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	19,980,000.00	2020-01-06	2021-01-05	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	37,785,000.00	2020-03-11	2021-03-10	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	7,846,933.64	2020-03-18	2021-03-17	否
万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	84,300,000.00	2020-01-10	2021-01-10	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	金正大生态工程集团股份有限公司	3,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	是
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	金正大生态工程集团股份有限公司	10,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	是
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	金正大生态工程集团股份有限公司	3,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	是
万连步、金正大诺泰尔化学有限公司、安徽金正大生态工程有限公司	金正大生态工程集团股份有限公司	7,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	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	金正大生态工程集团股份有限公司	10,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	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	金正大生态工程集团股份有限公司	10,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	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	金正大生态工程集团股份有限公司	10,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	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	金正大生态工程集团股份有限公司	10,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	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	金正大生态工程集团股份有限公司	10,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	否

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
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	金正大生态工程集团股份有限公司	10,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	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	金正大生态工程集团股份有限公司	10,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	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	金正大生态工程集团股份有限公司	10,000,000.00	2021-08-24	2022-02-23	否
万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	132,000,000.00	2020-01-09	2021-01-08	否
万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	115,000,000.00	2020-01-02	2021-01-01	否
万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	104,000,000.00	2019-12-26	2020-12-25	否
万连步、李丽	金正大生态工程集团股份有限公司	74,499,800.00	2020-01-16	2021-01-15	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	金正大生态工程集团股份有限公司	30,000,000.00	2020-10-23	2023-10-21	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	金正大生态工程集团股份有限公司	40,000,000.00	2020-09-27	2024-01-13	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	金正大生态工程集团股份有限公司	40,000,000.00	2020-10-22	2023-10-24	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	金正大生态工程集团股份有限公司	45,000,000.00	2020-09-27	2024-01-13	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	金正大生态工程集团股份有限公司	62,590,000.00	2020-11-18	2023-08-19	否

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
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	金正大生态工程集团股份有限公司	80,000,000.00	2020-10-16	2023-11-11	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	金正大生态工程集团股份有限公司	169,570,066.67	2020-11-27	2023-12-30	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	金正大生态工程集团股份有限公司	56,360,000.00	2020-06-29	2025-06-27	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	金正大生态工程集团股份有限公司	22,740,000.00	2020-07-17	2025-06-27	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	金正大生态工程集团股份有限公司	6,500,000.00	2020-08-21	2025-06-27	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	金正大生态工程集团股份有限公司	6,600,000.00	2020-08-28	2025-06-27	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	金正大生态工程集团股份有限公司	29,810,000.00	2020-09-07	2025-06-27	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	金正大生态工程集团股份有限公司	19,900,000.00	2020-09-08	2025-06-27	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	金正大生态工程集团股份有限公司	150,000,000.00	2020-10-12	2025-06-27	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	金正大生态工程集团股份有限公司	122,000,000.00	2020-10-13	2025-06-27	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	金正大生态工程集团股份有限公司	84,000,000.00	2020-10-21	2025-06-27	否

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
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	金正大生态工程集团股份有限公司	76,759,387.64	2020-10-21	2025-06-27	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	金正大生态工程集团股份有限公司	97,000,000.00	2020-10-22	2025-06-27	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	金正大生态工程集团股份有限公司	62,550,000.00	2020-12-21	2023-11-06	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	金正大生态工程集团股份有限公司	33,750,000.00	2020-01-22	2023-12-12	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步	金正大生态工程集团股份有限公司	84,561,832.70	2020-06-18	2023-10-18	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步	金正大生态工程集团股份有限公司	75,100,000.00	2020-07-08	2023-05-07	否
临沂金正大投资控股有限公司、万连步	金正大生态工程集团股份有限公司	300,000.00	2020-07-08	2023-05-07	是
临沂金正大投资控股有限公司、万连步	金正大生态工程集团股份有限公司	91,450,000.00	2020-07-10	2023-05-10	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	金正大生态工程集团股份有限公司	125,970,000.00	2020-10-16	2023-10-16	否
金正大生态工程集团股份有限公司	金正大诺泰尔化学有限公司	4,802,082.67	2020-04-28	2024-04-27	否
金正大生态工程集团股份有限公司	金正大诺泰尔化学有限公司	2,000,000.00	2020-04-28	2024-04-27	是
金正大生态工程集团股份有限公司	金正大诺泰尔化学有限公司	32,197,917.33	2020-04-29	2024-04-28	否
金正大生态工程集团股份有限公司	金正大诺泰尔化学有限公司	1,000,000.00	2020-04-29	2024-04-28	是
金正大生态工程集团股份有限公司	金正大诺泰尔化学有限公司	32,580,000.00	2022-02-24	2023-02-24	是

担保方	被担保方	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
金正大生态工程集团股份有限公司	金正大诺泰尔化学有限公司	26,060,000.00	2023-03-01	2024-03-01	否
金正大生态工程集团股份有限公司	金正大诺泰尔化学有限公司	40,000,000.00	2022-11-08	2023-11-08	否
金正大生态工程集团股份有限公司	金正大诺泰尔化学有限公司	38,800,000.00	2022-11-09	2023-11-08	否

(4) 关联方资金拆借情况

(5) 关键管理人员薪酬

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	270.69	272.92

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖北力康农生态工程有限公司			2,268,237.20	
合 计	42,940,640.99		64,705,692.69	
其他应收款：				
贵州正磷石膏建材有限公司	12,750.00		12,750.00	
Kingenta,LLC	5,114,327.81		4,929,453.83	
合 计	5,127,077.81		4,942,203.83	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
诺贝丰（陕西）农业有限公司	3,449,824.01	4,993,812.35
诺贝丰（中国）农业有限公司	43,690,925.77	
富朗（中国）生物科技有限公司	15,035,725.04	1,347,671.89
湖北力康农生态工程有限公司	9,409,094.16	7,504,346.39
金丰公社农业服务有限公司	28,000.00	1,706,070.88
诺泰尔（中国）化学有限公司	2,864,046.76	
山东亲土一号农业有限公司	40,124.39	41,108.39
瓮安县磷化有限责任公司	53,404,017.49	55,555,966.16
云南常青树化工有限公司	407,787.25	
寻甸常青树租赁有限公司	2,296,159.42	1,596,177.80
合 计	130,625,704.29	72,745,153.86
合同负债：		
诺泰尔（中国）化学有限公司	140,549.33	140,549.33
富朗（山东）农业服务有限公司	52,560.00	52,560.00
富朗（中国）生物科技有限公司		372,156.32
寻甸常青树租赁有限公司	5,845.00	
湖北力康农生态工程有限公司	625,950.00	348,062.50
金丰公社农业服务有限公司	797,537,606.14	827,101,585.71
山东亲土一号农业有限公司	3,596,588.62	13,137,033.01
诺贝丰（陕西）农业有限公司	4,728,800.80	8,226,172.31
山东坤态农业科技有限公司	550.00	
合 计	806,688,449.89	849,378,119.18

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
富朗（中国）生物科技有限公司	202,239.01	202,239.01
贵州正磷石膏建材有限公司	2,946,619.37	2,946,619.37
山东亲土一号农业有限公司	52,960.00	16,960.00
临沂金正大投资控股有限公司	25,905,932.65	18,210,009.54
合 计	29,107,751.03	21,375,827.92

十二、承诺及或有事项

1、投资者诉讼案件

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

2、保理业务

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

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

3、保兑仓业务

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

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

4、商业承兑汇票业务

截止 2023 年 6 月 30 日，公司作为商业承兑汇票的承兑人开具的票据金额 54,536.00 万元，公

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

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

十三、资产负债表日后事项

公司本期无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,601,726.61	13,756,011.86
1 至 2 年	25,059,848.20	29,055,405.91
2 至 3 年	88,472,437.82	97,016,466.88
3 至 4 年	4,038,513.56	1,332,108.72
4 至 5 年		1,244,160.00
5 年以上	1,244,160.00	
小 计	161,416,686.19	142,404,153.37
减：坏账准备	33,573,906.68	31,181,429.27
合 计	127,842,779.51	111,222,724.10

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,244,160.00	0.77	1,244,160.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	160,172,526.19	99.23	32,329,746.68	20.18	127,842,779.51
其中：账龄组合	155,005,688.51	96.03	32,329,746.68	20.86	122,675,941.83
关联方组合	5,166,837.68	3.2			5,166,837.68
合 计	161,416,686.19	100	33,573,906.68	-	127,842,779.51

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,244,160.00	0.88	1,244,160.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	141,159,993.37	99.12	29,937,269.27	21.21	111,222,724.10
其中：账龄组合	126,702,090.06	88.97	29,937,269.27	31.11	96,764,820.79
关联方组合	14,457,903.31	10.15			14,457,903.31
合 计	142,404,153.37	100.00	31,181,429.27	——	111,222,724.10

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,957,433.50	1,947,871.68	5.00
1 至 2 年	24,869,412.35	2,486,941.23	10.00
2 至 3 年	88,472,437.82	26,541,731.35	30.00
3 至 4 年	2,706,404.84	1,353,202.42	50.00
合 计	155,005,688.51	32,329,746.68	21.49

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	31,181,429.27	2,392,477.41			33,573,906.68
合 计	31,181,429.27	2,392,477.41			33,573,906.68

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 150,282,500.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 31,951,279.79 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,857,096.01	903,096.01
其他应收款	3,368,594,544.53	3,483,437,048.79
合 计	3,370,451,640.54	3,484,340,144.80

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目	期末余额	上年年末余额
北京融拓智慧农业投资合伙企业	1,904,627.38	950,627.38
小 计	1,904,627.38	950,627.38
减：坏账准备	47,531.37	47,531.37
合 计	1,857,096.01	903,096.01

②坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	47,531.37			47,531.37
上年年末应收股利账面余额在本期：				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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）	
期末余额	47,531.37			47,531.37

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	146,043,829.90	1,213,591,491.36
1 至 2 年	1,110,174,165.24	589,860,701.63
2 至 3 年	1,131,293,001.90	1,308,751,755.61
3 至 4 年	996,145,890.48	699,577,515.19
4 至 5 年	656,663,425.06	319,311,588.15
5 年以上	16,484,229.66	10,005,702.82
小 计	4,056,804,542.24	4,141,098,754.76
减：坏账准备	688,209,997.71	657,661,705.97
合 计	3,368,594,544.53	3,483,437,048.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内往来款	2,480,492,043.22	2,549,557,370.35
员工备用金	7,267,284.39	4,447,319.94
票据、保理等应收款款项	1,402,726,127.91	1,410,376,127.91
往来款及其他	166,319,086.72	176,717,936.56
小 计	4,056,804,542.24	4,141,098,754.76
减：坏账准备	688,209,997.71	657,661,705.97
合 计	3,368,594,544.53	3,483,437,048.79

③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	634,503,366.76		23,158,339.21	657,661,705.97
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	45,236,551.78			45,236,551.78
本期转回				
本期转销				
本期核销			14,688,260.04	14,688,260.04
其他变动				
期末余额	679,739,918.54	0.00	8,470,079.17	688,209,997.71

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	657,661,705.97	45,236,551.78		14,688,260.04	688,209,997.71
合 计	657,661,705.97	45,236,551.78		14,688,260.04	688,209,997.71

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	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

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

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,551,183,853.98		6,551,183,853.98
对联营、合营企业投资	1,361,424,137.25		1,361,424,137.25
对子公司高管股权激励	45,407,636.79		45,407,636.79
合 计	7,958,015,628.02		7,958,015,628.02

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,551,183,853.98		6,551,183,853.98
对联营、合营企业投资	1,372,650,575.74		1,372,650,575.74
对子公司高管股权激励	45,407,636.79		45,407,636.79
合 计	7,969,242,066.51		7,969,242,066.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
菏泽金正大生态工程有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
金正大诺泰尔化学有限公司	2,230,000,000.00			2,230,000,000.00		
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		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
青岛金正大天元贸易有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
金正大（美国）新型肥料研发中心	3,153,675.00			3,153,675.00		
金正大（香港）投资有限公司	165,754,406.22			165,754,406.22		
金正大农业投资有限公司	1,403,151,752.97			1,403,151,752.97		
金正大（山东）进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州诺泰尔租赁有限公司	121,157,133.31			121,157,133.31		
山东丰倍得生物科技有限公司	250,455,573.66			250,455,573.66		
合 计	6,551,183,853.98			6,551,183,853.98		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
金丰农业服务有限公司	679,217,591.48			-5,613,219.25		
临沭融达投资有限公司	14,215,392.79					
北京国际信托有限公司	679,217,591.47			-5,613,219.24		
合 计	1,372,650,575.74			-11,226,438.49		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
金丰农业服务有限公司				673,604,372.23	
临沭融达投资有限公司				14,215,392.79	
北京国际信托有限公司				673,604,372.23	
合 计				1,361,424,137.25	

5、营业收入、营业成本

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

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-10,272,438.49	10,401,123.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合 计	-10,272,438.49	10,401,123.67

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,290,816.53	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,988,379.08	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,306,736.87	
小 计	31,585,932.48	
所得税影响额	6,366,892.15	
少数股东权益影响额（税后）	850,281.03	
合 计	24,368,759.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.24	-0.046	-0.046

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.09	-0.053	-0.053

金正大生态工程集团股份有限公司

2023年8月29日