

公司代码：600470

公司简称：六国化工

安徽六国化工股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈胜前、主管会计工作负责人陈胜前及会计机构负责人（会计主管人员）秦红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司/公司/六国化工	指	安徽六国化工股份有限公司
铜化集团	指	铜陵化学工业集团有限公司
华兴化工	指	铜陵市华兴化工有限公司
铜化包装	指	铜陵化工集团包装材料有限公司
通华物流	指	安徽通华物流有限公司
铜化设计院	指	铜陵化工集团化工设计研究院有限责任公司
新桥矿业	指	铜陵化工集团新桥矿业有限公司
丰采物回	指	铜陵丰采物资回收有限公司
华兴精细化工	指	铜陵华兴精细化工有限公司
绿阳建材	指	铜陵市绿阳建材有限责任公司
嘉珑凯	指	安徽嘉珑凯贸易有限责任公司
鑫泰化工	指	安徽省颍上鑫泰化工有限责任公司
湖北六国	指	湖北六国化工股份有限公司
国星化工	指	铜陵国星化工有限责任公司
鑫克化工	指	铜陵鑫克精细化工有限责任公司
中元化肥	指	安徽中元化肥股份有限公司
国泰化工	指	安徽国泰化工有限公司
吉林六国	指	吉林六国农业科技发展有限责任公司
嘉合科技	指	铜陵嘉合科技有限公司
六国易农	指	六国易农科技股份公司
六国生态农业	指	安徽六国生态农业发展有限公司
湖北徽阳	指	湖北徽阳新材料有限公司
铜陵迅捷	指	铜陵迅捷危化品运输有限公司
中元化工	指	安徽中元化工集团有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	安徽六国化工股份有限公司
公司的中文简称	六国化工
公司的外文名称	AnhuiLiuguoChemicalCo.,Ltd
公司的外文名称缩写	LiuguoChemical
公司的法定代表人	陈胜前

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邢金俄	周英
联系地址	安徽省铜陵市铜港路	安徽省铜陵市铜港路
电话	0562-2170536	0562-2170536
传真	0562-2170507	0562-2170507

电子信箱	tlxxe@163.com	Zhouy207@sohu.com
------	---------------	-------------------

三、基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省铜陵市铜港路
公司办公地址	安徽省铜陵市铜港路
公司办公地址的邮政编码	244000
公司网址	http://www.liuguo.com
电子信箱	liuguo@liuguo.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司证券部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	六国化工	600470	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,319,602,757.68	4,411,625,735.11	-24.75
归属于上市公司股东的净利润	12,596,887.47	191,667,751.03	-93.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	5,664,300.85	179,133,103.14	-96.84
经营活动产生的现金流量净额	-328,416,994.58	-236,762,992.39	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,819,409,018.03	1,803,152,078.93	0.90
总资产	6,828,357,009.52	6,995,025,087.80	-2.38

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.02	0.37	-94.59
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.37	-94.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.01	0.34	-97.06
加权平均净资产收益率(%)	0.70	11.22	减少 10.52 个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资	0.31	10.49	减少 10.18 个百分

产收益率 (%)			点
----------	--	--	---

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-4,454,818.18	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,030,334.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	33,732.60	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,089.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	14,599.76	
少数股东权益影响额(税后)	1,702,152.19	
合计	6,932,586.62	

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

适用 不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主要产品为化学肥料，化肥行业是稳定农业生产的重要支撑，化肥与农药的发展对农业起着巨大的推动作用。我国是个农业大国，农业是立国之本，耕地面积广大，农业人口众多，具有悠久的农耕文明。“农村、农业、农民”是党中央新时期农村工作的重心，国家层面高度重视化肥行业的健康有序发展，相关部门积极制定并不断完善化肥行业政策。

此外，随着人们对农产品品质需求的提高，对环境资源问题的日益重视，传统的要素增长模式已难以为继，农业供给侧结构性改革加速，化肥行业的转型升级已势在必行。着力化解过剩产能、大力调整产品结构、提升化肥复合化率和施肥效率，加快提升科技创新能力、着力推进绿色发展、积极推进两化深度融合、加强农化服务、国内大循环为主、国内国际循环相互促进，借力“一带一路”战略拓展国际市场，是化肥行业未来转型升级的方向。

在我国各行各业中，农业是基础产业，化肥工业是基础性的重要支农产业之一。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》中提到“推进化肥农药减量化和土壤污染治理”。可以预计，中国化肥行业总体政策倾向是化肥使用量负增长，鼓励环保、高效的新型肥料发展，未来中国化肥行业市场竞争会进一步加剧，行业集中度逐渐提高，行业会朝高质量多元化发展。

受行业供给侧结构性改革及推进化肥农药减量化和土壤污染治理等政策的影响，国内化肥产量总体呈现不断下降趋势。2023年上半年我国化肥折纯产量2793.3万吨，同比下降0.5%（国家统计局网站数据）。

（1）主要业务

报告期内公司主要业务未发生变化，主营业务为化肥（含氮肥、磷肥、钾肥）、肥料（含复合肥料、复混肥料、水溶肥及微生物肥料）、化学制品（含精制磷酸、磷酸盐）、化学原料的生产加工和销售。公司是华东地区磷复肥和磷化工一体化专业制造的大型企业。公司“六国”品牌为磷复肥行业主流品牌，在国内市场具有较大影响力。

公司主要产品为农用化学肥料（简称“化肥”），通过化学和（或）物理方法制成的含有一种或几种农作物生长需要的营养元素的肥料（也称无机肥料），包括氮肥、磷肥、钾肥、微肥、复合肥等，不可食用。化肥按照作物对养分需求量的多少分为大量元素肥料，包括氮肥、磷肥和钾肥；中量元素肥料，包括钙、镁、硫肥；微量元素肥料，包括锌、硼、锰、钼、铁、铜肥；此外，还有一些有益元素肥料如含硅肥料、稀土肥料等。公司主要产品为磷酸二铵、磷酸一铵、复合肥、尿素、水溶肥等肥料，为农作物提供“大、中、微”量元素养分。

（2）经营模式

公司充分利用长江、陆路、铁路等便捷物流运输优势，安徽硫资源、湖北磷资源优势，以及华东地区发达先进的工业体系和区域经济优势，利用生产要素的优化集合，在供应端牢固管控成本、在销售端优化市场和产品结构，完善网络建设和终端管理，提升品牌溢价，形成可持续发展的稳定的盈利模式；通过持续研发创新新产品，构建可持续的强大内生增长模式；通过循环经济和一体化，实现环境友好和绿色发展。

生产模式：公司系流程式、规模化大型化肥生产企业，公司生产通过保持连续稳定长周期运行以有效降低运营成本、实现环保、安全的高度可控。

采购模式：公司主要原料为煤、磷矿、硫酸、氯化钾，实行定期订货法采购模式，即每月根据原料需求量建立库存检查机制，达到订购点时实施采购作业。

销售模式：公司产品销售模式主要为买断销售，随着农村土地流转形成的规模化经营以及互联网的发展，近年来公司正逐步增加种植大户、终端网点等直销份额，提高服务市场意识。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

公司拥有“六国”、“淮海”等中国驰名商标，深受市场认可。公司成功注册“六瑞”、“六国网”、“六国之星”、“六国肥娃”等 191 件商标，“LANDGREEN”商标成功在印度、韩国、印度尼西亚、中国台湾等八个国家和地区注册，为公司走国际化道路打下了良好的品牌基础。主导产品“六国”牌磷酸二铵荣获中国名牌产品、全国用户满意产品等称号，“六国”牌商标入选中国最有价值商标 500 强，在公司产品的主要销售市场具有一定的品牌溢价和市场美誉度。

（二）生产要素禀赋优势

公司本部坐落于长江沿线，直通湖北宜昌磷矿供应地；同时，安徽地区拥有亚洲地区最为丰富的硫酸资源，公司具备“酸肥结合”、“矿肥结合”的生产要素禀赋优势；合成氨、尿素、磷酸一铵原料等内部自产自供，汽电联动、余热发电以及石膏水洗、淋溶水回用等，公司循环经济与规模优势得到充分匹配，结合便捷价廉的物流条件，公司基于要素禀赋的成本战略优势在行业内持续处于领先地位，是公司难以复制的核心竞争力。

（三）营销优势

公司经过多年的建设，形成了覆盖全国较为完善的国内市场销售网络，有效终端销售网点约 1.8 万个，具有较强风险管控能力和抵御弱市行情优势。近年来，公司依托“六国”品牌影响力和渠道网络优势，推行品牌营销、会议营销、终端直销、农场直达等全方位立体营销模式，推进“新品+差异化”营销策略，建设“经销商+直销商”客户体系建设，结合新产品的不同定位深入精准营销，营销优势得到不断巩固和提升；公司依托全资子公司安徽六国生态农业发展有限公司整合销售资源。

（四）技术优势

公司是国家高新技术企业，拥有国家级博士后科研工作站、国家级企业技术中心、国家级技能大师工作室、国家级农化服务中心、安徽省磷化工工程技术研究中心、安徽省磷化工绿色设计与制造工程研究中心等技术创新平台。近几年，公司依托创新平台，通过自主研发、产学研合作、外部引进等方式，在创新研发方面取得了丰硕的科技成果，其中“瑞士卡萨利 15.0MPa 氨合成技术”、“新型减施增效复合肥生产工艺”、“车用尿素装置及新产品研发技术”、“湿法磷酸提质增效高值化关键技术”、“清液型水溶肥料产品开发技术”、“电子级双氧水生产技术”、“煤浆浓度提升系统节能降耗技术”、“低温甲醇洗尾气中二氧化碳回收技术”等均处于国内领先水平。公司拥有控失型肥料、增值型肥料、含中微量元素复合肥料、高效水溶肥、专用肥等新产品，其传统肥料向新型绿色环保性肥料转化率达 20% 以上，其中控失性复合肥料生产技术国内首创，行业内起到引领作用。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，尽管国际环境复杂严峻，但国内经济社会全面恢复常态化运行，国家“稳增长、稳就业、稳物价”政策效应逐步显现，市场需求逐步恢复，生产供给持续增加，就业形势总体稳定，民生保障有力有效，发展质量继续提高，国民经济恢复向好，上半年国内生产总值同比增长 5.5%，明显快于去年全年 3% 的经济增速，也快于一季度 4.5% 的经济增速。内需潜力持续释放，上半年社会消费品零售总额同比增长 8.2%；投资持续增长，上半年固定资产投资同比增长 3.8%。（国家统计局新闻发言人就 2023 年上半年国民经济运行情况答记者问）

报告期内，全公司完成现价工业总产值 41.43 亿元、实现主营业务收入 31.29 亿元、资金回笼 33.51 亿元、生产化肥 118.91 万吨、化工产品 39.26 万吨；出口化肥 7.49 万吨，较去年同期略有增长。

报告期内，公司积极落实国家长江流域生态保护发展战略，坚定不移走生态优先、绿色发展之路。以“推动水污染防治，提升水环境”为目标，加大环境整治力度，编制了《铜陵市横港扫把沟片区上下套水环境提升方案》，利用超磁体外透析+原位生态修复技术，实现水体生态修复并保持长效治理效果，总投资近 4000 万元的超磁分离水体净化站运行良好。

报告期内，公司子公司中元化肥 SAP ERP 项目正式启动，包含 SD（销售与分销）、MM（物料管理）、PP（生产计划）、FICO（财计）、HR（人力资源）五大模块建设，并集成办公 OA 系统、资

金银企直连系统、金税系统及地磅系统，打造与六国公司本部财务业务一体、计划执行一体的集团型企业管理体系，助力六国公司降本增效，跨越发展。

报告期内，公司发明专利“一种中品位磷矿生产湿法磷酸及 α 半水磷石膏的方法”荣获第二十四届中国专利优秀奖，该项成果是一种节能低耗湿法磷酸生产方法，其流程短、能耗低、工艺技术水平进一步提升，具有较好的节能效果，生产的磷收率高，磷石膏 100%综合利用，实现副产物磷石膏零排放，解决了行业领域的关键问题。符合国家战略性新兴产业的发展，经济效益和社会效益巨大。

报告期内，安全生产平稳有序，未发生生产安全事故。员工安全教育、取证率 100%，隐患整改率 100%，污染源在线监控系统运转、传输、监测数据合格、公开率 100%，第三方监测机构环境监测合格率 100%，铜陵市环境监测中心站监督性环境监测合格率 100%；污染物排放量在排污许可总量控制范围内。

报告期内，公司节能降碳技改项目两套各 12 万吨/年磷酸浓缩装置已全面完工并投用，使磷酸产量满足全公司的需要和未来精制磷酸及磷酸盐需求。项目采用行业先进工艺和设备，降低装置的生产消耗和成本，最大化发挥装置生产能力，在节约蒸汽消耗和动力消耗的同时，进一步减少氟的直接排放，提高氟回收率，增加副产品收益。

报告期内，公司为着力打造新能源化工、新材料化工板块，在湖北省当阳市坝陵化工园清平河片区，注册成立全资子公司湖北徽阳新材料有限公司，注册资本 2 亿元，占地 1800 亩，建设新能源新材料一体化一期项目年产 28 万吨精制磷酸装置。

报告期内，公司投标海螺水泥公司 2023 年度华东及中部地区磷石膏联合招标采购，获得 104.88 万吨磷石膏制品销售订单，增加了主渠道磷石膏制品销量，为全面实现 2023 年磷石膏产销平衡奠定坚实基础。

报告期内，为推进发展，公司先后成立磷资源全效利用技术提升改造工程项目组、20 万吨/年挤压复合肥项目组、智慧物流园项目组等多个项目工作组；编制《含多糖聚谷氨酸水溶肥》《含黄腐酸大量元素水溶肥》《锌腐酸类肥料》等产品企业标准。

截止报告期末，公司累计获取的尚在有效期的授权专利 333 件，其中发明专利 58 件。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,319,602,757.68	4,411,625,735.11	-24.75
营业成本	3,069,761,926.13	3,844,451,182.36	-20.15
销售费用	57,142,915.52	54,187,203.09	5.45
管理费用	53,535,358.63	107,621,124.80	-50.26
财务费用	20,164,249.17	44,436,276.93	-54.62
研发费用	86,304,609.79	92,722,249.46	-6.92
经营活动产生的现金流量净额	-328,416,994.58	-236,762,992.39	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-185,475,948.33	-36,697,015.08	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	292,507,082.33	516,968,361.84	-43.42
其他收益	10,954,156.96	13,015,136.77	-15.84
信用减值损失	-2,246,876.64	-199,392.38	不适用
资产减值损失	-18,102,121.04	966,215.94	-1973.51
资产处置收益	-62,671.90	-106,033.54	不适用
营业外收入	2,612,229.23	4,556,940.20	-42.68
营业外支出	4,888,108.32	3,004,335.58	62.70

所得税费用	3,038,092.75	24,976,815.16	-87.84
-------	--------------	---------------	--------

营业收入变动原因说明：主要系本期产品销量、销价下降导致销售收入减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期产品销量下降导致销售成本下降所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期存量磷石膏生态修复项目已基本完成，磷石膏生态治理费下降所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息支出较上期减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售货款收到的现金较上期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期工程项目投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期借款所收到的现金较上期减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期期末应收账款余额增加，按账龄计提坏账准备增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系计提存货跌价准备较上期增加所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系本期处置固定资产损失减少所致

营业外收入变动原因说明：主要系本期收到计入营业外收入的政府补助减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期处置非流动资产损失较上期增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要系本期公司盈利下降，计提所得税费用减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	130,288,021.34	1.91	84,503,822.32	1.21	54.18	主要系本期出口未结算业务较期初增加所致。
应收款项融资	82,165,846.82	1.20	58,294,524.39	0.83	40.95	主要系本期销售货款收到的票据增加所致。
在建工程	268,391,704.25	3.93	154,601,653.94	2.21	73.60	主要系磷肥节能升级改造项目本年投入增加所致。
无形资产	364,577,118.30	5.34	264,383,571.13	3.78	37.90	主要系子公司湖北徽阳本期新购置土地使用权所致。
长期待摊费用	74,689.14	0.00	124,254.58	0.00	-39.89	主要系长期待摊费用在本期摊销所致。
其他非流动资产	33,410,981.15	0.49	55,003,955.35	0.79	-39.26	主要系期末预付工程设备款减少所致。
应付票据	321,580,000.00	4.71	508,312,404.98	7.27	-36.74	主要系上期开具的票据在本期到期解付所致。
应交税费	16,083,912.56	0.24	32,027,434.10	0.46	-49.78	主要系期末应交增值税较期初减少所致。
合同负债	428,808,216.23	6.28	674,842,748.72	9.65	-36.46	主要系期初预收货款在本期发货销售结算所致。
应付职工薪酬	9,718,359.13	0.14	40,975,539.79	0.59	-76.28	主要系上年末预提年终奖金在本期发放所致。
一年内到期的非流动负债	126,702,625.35	1.86	63,982,864.88	0.91	98.03	主要系一年内到期的长期借款增加所致。
长期借款	616,223,420.52	9.02	366,865,408.73	5.24	67.97	主要系本期工程项目投入对资金需求增加所致。
预计负债	32,777,994.16	0.48	11,117,675.23	0.16	194.83	主要系公司预提磷石膏弃置费增加所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 25,152,976.39（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.37%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	1,173,047,520.30	票据、信用证、借款等保证金以及诉讼冻结
固定资产	157,237,584.20	借款抵押、融资租赁
无形资产	30,439,548.11	借款抵押
合计	1,360,724,652.61	/

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司于 2022 年 12 月 29 日召开第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，在湖北当阳设立全资子公司“湖北徽阳新材料有限公司”，注册资本为人民币 20,000.00 万元。截至报告期末，公司实际缴纳注册资本金 12,300.00 万元。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖北徽阳新材料有限公司	许可项目：肥料生产，第二、三类监控化学品和第四类监控化学品中含磷、硫、氟的特定有机化学品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：电子专用材料制造，电子专用材料销售，电子专用材料研发，新材料技术研发，新兴能源技术研发，新材料技术推广服务，专用化学产品制造（不含危险化学品），专用化学产品销售（不含危险化学品），基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造），化工产品生产（不含许可类化工产品），化工产品销售（不含许可类化工产品） 化肥销售，肥料销售，选矿，矿物洗选加工，金属矿石销售，石灰和石膏制造，石灰和石膏销售，轻质建筑材料制造，轻质建筑材料销售，建筑材料销售，合成材料制造（不含危险化学品），合成材料销售，防火封堵材料生产，防火封堵材料销售，高性能纤维及复合材料制造，高性能纤维及复合材料销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广 货物进出口，技术进出口，贸易经纪，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	否	新设	12,300.00	100%	是		自筹						否	2022.12.30	www.sse.com.cn
合计	/	/	/	12,300.00	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本(万元)	占被投资公司权益比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
湖北六国化工股份有限公司	加工制造	化肥生产与销售	15,000.00	51	90,840.15	19,968.79	1,394.24
铜陵鑫克精细化工有限责任公司	加工制造	磷酸、磷酸盐、化肥的生产与销售	10,000.00	60	21,925.51	20,625.16	963.18
安徽国泰化工有限公司	加工制造	化工产品生产与销售	18,500	100	47062.23	6586.76	-2030.53
铜陵国星化工有限责任公司	加工制造	化肥生产与销售	838(万美元)	70	17,549.41	9,508.40	-86.81
安徽中元化肥股份有限公司	加工制造	化肥生产与销售	10,000.00	60	40,244.37	-18,578.16	-619.64
湖北徽阳新材料有限公司	加工制造	磷酸、磷酸盐、化肥的生产与销售	20,000.00	100	13,697.76	12,029.76	-270.24

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 随着供给侧改革推进、化工行业技术进步，产业升级步伐加快，公司产品盈利能力增长受到制约，面临较大的持续发展压力。公司将持续践行“五大行动”，盘活存量，精益管理，在做好大系统优化运行、提高效能的同时，加强“三个能力”建设，创新驱动，提升增量，努力推进新项目建设，绿色发展，推动企业发展再上新台阶。

2. 安全环保风险。公司以及重点子公司属于化肥生产型企业，对安全、环境保护的要求较高，加上我国正逐步进入高质量发展阶段，公众的环保意识日益增强；国内安全环保标准趋于严格，安全、健康、环保的压力增加，公司将面临更大的环境生态保护压力。公司将严格遵循安全发展、绿色发展理念，认真贯彻安全环保政策法规，继续推动安全本质化管理，运用现代化手段，提高安全管理的体系化建设；对照环保标准，探索最优环保技术，做好环境风险管控，深化节能减排，抓好资源综合利用，确保可持续发展，守好企业生命线。

3. 磷是地球上所有生命体所必需的有益和重要元素，而磷矿是工农业生产中磷元素的主要来源。基于磷矿资源的主要用途和其不可再生性、耗竭性、不可替代性及分布的不均匀性，使其具有了显著的“战略属性”，必然会存在资源的垄断化、政治化甚或军事化等风险。另外，我国磷矿资源的特点是富矿少（品位 30%以上）、贫矿多，当前经济技术条件下可利用的储量少，静态保障年限低。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 17 日	www.sse.com.cn	2023 年 1 月 17 日	会议审议通过了：1. 关于公司符合非公开发行股票条件的议案；2. 关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案；3. 公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案；4. 公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告；5. 关于本次非公开发行股票无需编制前次募集资金使用报告的议案；6. 关于公司非公开发行股票摊薄即期回报的填补措施及相关主体承诺的议案；7. 关于公司与控股股东签署附条件生效的股份认购合同；8. 关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项；9. 公司未来三年（2023 年-2025 年）股东回报规划；10. 关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案。
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 7 日	会议审议通过了：1. 2022 年度董事会工作报告；2. 2022 年度监事会工作报告；3. 2022 年度财务决算报告；4. 2022 年度利润分配预案；5. 关于续聘会计师事务所的议案；6. 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案；7. 关于向金融机构申请综合授信额度的议案；8. 关于为子公司提供担保的议案；9. 关于为子公司提供财务资助的议案；10. 关于 2022 年度非独立董事薪酬的议案；11. 关于 2022 年度监事薪酬的议案；12. 关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案；13. 关于修订公司向特定对象发行股票方案的议案；14. 关于公司 2022 年度向特定对象发行股票预案（修订稿）的议案；15. 关于公司 2022 年度向特定对象发行股票募集资金使用的可行性分析报告（修订稿）的议案；16. 关于公司向特定对象发行股票摊薄即期回报的填补措施及相关主体承诺（修订稿）的议案；17. 关于签署附条件生效的股份认购合同之补充协议的议案；18. 关于公司向特定对象发行股票涉及关联交易事项的议案；19. 关于公司 2022 年度向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案；20. 关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案；21. 关于修订《公司章程》及附件《董事会议事规则》的议案；22. 关于增补马健为公司第八届董事会董事候选人的议案；23. 关于增补路漫漫为公司第八届董事会独立董事候选人的议案；24. 关于增补监事候选人的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

1、安徽六国化工股份有限公司

六国化工共有入江废水排放口，公司污水处理站现有两套废水处理系统，分别用来处理磷复肥生产装置产生的含磷废水以及合成氨生产装置产生的含氮废水，经处理后的含磷废水优先回用于生产系统或与处理后的含氮废水共用一排放口排放。含磷、含氮废水分别严格执行《磷肥工业水污染排放标准》(GB15580-2011)和《合成氨工业水污染物排放标准》(GB13458-2013)。2023年1-6月无超标排放现象，污染物种类和排放限值如下表：

含磷废水		含氮废水	
污染因子	限值 (mg/l)	污染因子	限值 (mg/l)
化学需氧量	70	化学需氧量	80
氨氮	15	氨氮	25
总磷	10	总磷	0.5
悬浮物	30	悬浮物	50
总砷	0.3	氰化物	0.2
总氮	20	总氮	35
氟化物	15	挥发酚	0.1
总铊	0.006	石油类	3
pH 值	6-9	硫化物	0.5
		pH 值	6-9

公司磷肥生产装置区共有 6 个废气排口，其中主要排放口 5 个，一般排放口 1 个。执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《工业炉窑大气污染综合治理方案》（环大气〔2019〕56 号）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）。氮肥生产装置区共有 26 个废气排口，其中主要排放口 3 个，一般排放口 23 个。锅炉烟囱执行《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011），其他废气排口执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）和《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）限值要求，各排口污染因子和排放限值如下表：

序号	*排放口 大类	排放口 编号	*排放口名 称	*污染物 名称	排放口 类型	标准排放限值	
						执行标准	标准浓度值（毫 克/升或毫克/标 立方米）
1	大气污 染物排 放口	DA001	两台 130t/h 锅炉烟气排 放口	烟尘、二 氧化硫、 氮氧化物	主要排 放口	《火电厂大气污染物排放标准》 GB13223-2011 表 2 大气污染物 特别排放限值	20mg/m ³ 、 50mg/m ³ 、 100mg/m ³
2	大气污 染物排 放口	DA002	4#原煤贮仓 顶收尘尾气 排放口	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
3	大气污 染物排 放口	DA003	4#原煤贮仓 顶收尘尾气 排放口	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
4	大气污 染物排 放口	DA004	5#原煤贮仓 顶收尘尾气 排放口	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
5	大气污 染物排 放口	DA005	5#原煤贮仓 顶收尘尾气 排放口	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
6	大气污 染物排 放口	DA006	6#原煤贮仓 顶收尘尾气 排放口	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
7	大气污 染物排 放口	DA007	6#原煤贮仓 顶收尘尾气 排放口	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
8	大气污 染物排 放口	DA008	8#原煤贮仓 顶收尘尾气 排放口	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
9	大气污 染物排 放口	DA009	8#原煤贮仓 顶收尘尾气 排放口	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
10	大气污 染物排 放口	DA010	7#原煤贮仓 顶收尘尾气 排放口	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
11	大气污 染物排 放口	DA011	7#原煤贮仓 顶收尘尾气 排放口	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
12	大气污 染物排 放口	DA012	尿素造粒塔 排放气排放 口	氨、工业 粉尘	主要排 放口	《恶臭污染物排放标准》 GB14554-93 《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	75kg/h、 120mg/m ³
13	大气污 染物排	DA013	尿素包装机 收尘尾气排	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³

	放口		放口				
14	大气污染物排放口	DA015	1#原煤贮仓顶收尘尾气排放口	颗粒物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
15	大气污染物排放口	DA016	原煤破碎筛分分离尾气排放口	工业粉尘	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
16	大气污染物排放口	DA017	火炬废气排放口	二氧化硫	其他排放形式	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	51.8kg/h
17	大气污染物排放口	DA018	锅炉灰库收尘尾气排放口	颗粒物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
18	大气污染物排放口	DA019	1#原煤贮仓顶收尘尾气排放口	工业粉尘	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
19	大气污染物排放口	DA020	2#原煤贮仓顶收尘尾气排放口	颗粒物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
20	大气污染物排放口	DA021	2#原煤贮仓顶收尘尾气排放口	颗粒物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
21	大气污染物排放口	DA022	3#原煤贮仓顶收尘尾气排放口	颗粒物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
22	大气污染物排放口	DA023	3#原煤贮仓顶收尘尾气排放口	颗粒物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
23	大气污染物排放口	DA024	B1102 碎煤间收尘尾气排放口	颗粒物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
24	大气污染物排放口	DA025	放空洗涤塔尾气	氨	主要排放口	《恶臭污染物排放标准》GB14554-93 二级标准	75kg/h
25	大气污染物排放口	DA026	V1201A 煤仓收尘尾气排放口	颗粒物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
26	大气污染物排放口	DA027	V1201B 煤仓收尘尾气排放口	颗粒物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	120mg/m ³
27	大气污染物排放口	DA029	MAP 干燥尾气排放口	颗粒物、氟化物、氨	主要排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准、《工业炉窑大气污染综合治理方案》（〔2019〕56号）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）	30mg/m ³ 、9mg/m ³ 、17kg/h
28	大气污染物排放口	DA030	NPK 混合尾气排放口	颗粒物、氟化物、氨	主要排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准、《工业炉窑大气污染综合治理方	30mg/m ³ 、9mg/m ³ 、75kg/h

						案》（（2019）56号）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）	
29	大气污染物排放口	DA031	磷酸系统尾气排放口	氟化物、颗粒物	主要排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准	9mg/m ³ 、120mg/m ³
30	大气污染物排放口	DA032	磷铵 870#中和造粒尾气排放口	颗粒物、氟化物、氨	主要排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准、《工业炉窑大气污染综合治理方案》（（2019）56号）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）	30mg/m ³ 、11mg/m ³ 、35kg/h
31	大气污染物排放口	DA033	磷铵 121#尾气排放口	颗粒物、氟化物、氨	主要排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准、《工业炉窑大气污染综合治理方案》（（2019）56号）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）	30mg/m ³ 、11mg/m ³ 、59kg/h
32	大气污染物排放口	DA034	磷铵 870#干燥冷却尾气排放口	颗粒物、氟化物、氨	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）	150mg/m ³ 、11mg/m ³ 、35kg/h

经统计，2023 年 1-6 月废水、废气中各污染物的排放量符合公司排污许可证核定的污染物排放量。排放总量及核定的排放总量如下表：

指标名称	环节名称	排放量（吨）	2023 年 1-6 月合计排放量（吨）	全公司核定总量（吨/年）
废水排放量	含氮废水	883188.82	1704446.14	/
	含磷废水	821257.32		
化学需氧量	含氮废水	11.70	23.00	106.19
	含磷废水	11.30		
氨氮	含氮废水	0.30	1.12	18.14
	含磷废水	0.82		
氮氧化物	氮肥生产系统	11.24	14.27	586.23
	磷肥生产系统	3.03		
二氧化硫	氮肥生产系统	39.99	39.99	129.393
颗粒物	氮肥生产系统	8.15	15.11	274.4098
	磷肥生产系统	6.96		

2、湖北六国化工股份有限公司

湖北六国共有一个雨水排放口，2 个 3000m³ 共 6000m³ 事故收集池，专门收集装置区初期雨水和事故状态下污水。公司五套生产装置区目前均实行清污分流，各装置区产生的污水首先自己回收利用，厂区初期雨水通过雨水管网进入 3000m³ 事故水收集池，然后进入磷酸车间酸性循环水站和选矿车间重新利用，不外排。后期达标雨水通过管网经在线监测总排口入星光渠，汇入沮河。

含磷废水严格执行《磷肥工业水污染排放标准》（GB15580-2011）。2023 年 1-6 月无超标排放现象，污染物种类和排放限值如下表：

废水	
污染因子	限值（mg/l）
化学需氧量	100
总磷	0.5
pH 值	6-9

公司生产装置区目前共有 5 个大气污染物排放口，执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)、硫酸工业污染物排放标准 GB26132-2010、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)、工业炉窑大气污染物排放标准 GB9078-1996。

序号	*排放口 大类	排放口 编号	*排放口名 称	*污染物种 类	排放口 类型	标准排放限值	
						执行标准	许可排放浓 度限值(毫克 /每立方)
1	大气污 染物排 放口	DA001	磷酸装置尾 气排放口	颗粒物、氟 化物	/	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准、《恶臭污 染物排放标准》(GB14554-93)	120mg/Nm ³ 9mg/Nm ³
2	大气污 染物排 放口	DA002	硫酸尾气排 放口	二氧化硫、 硫酸雾	/	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准、《恶臭污 染物排放标准》(GB14554-93)	200mg/Nm ³ 5mg/Nm ³
3	大气污 染物排 放口	DA003	磷酸二铵尾 气排放口	颗粒物、氨 (氨气)、 氟化物、二 氧化硫、氮 氧化物	/	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准、《恶臭污 染物排放标准》(GB14554-93)	120mg/Nm ³ 9mg/Nm ³ 850mg/Nm ³ 240mg/Nm ³
4	大气污 染物排 放口	DA004	选矿装置尾 气排放口	颗粒物	/	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	120mg/Nm ³
5	大气污 染物排 放口	DA005	磷酸一铵装 置尾气排放 口	氨(氨气)、 氟化物、颗 粒物	/	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	9mg/Nm ³ 120mg/Nm ³

经统计，2023 年 1-6 月废水、废气中各污染物的排放量符合公司排污许可证核定的污染物排放量。排放总量及核定的排放总量如下表：

指标名称	环节名称	排放量(吨)	2023 年 1-6 月合计 排放量(吨)	全公司核定 总量(吨/年)
废水排放量	总排口	5809	5809	/
化学需氧量	总排口	0.03	0.03	3.1
二氧化硫	硫酸车间	38.935	38.935	244.76
颗粒物	磷酸一铵、磷酸二铵车间	25.665	25.665	110.35

3、安徽安徽中元化肥股份有限公司

中元化肥共有 1 个生活污水排放口和 1 个雨水排放口，生活污水经污水管网排放至宿州市清荷生态环保有限公司，雨水排放口经市政雨水管网排放至铁路运河。废水严格执行《复合肥工业水污染排放标准》(GB15580-2011)。2023 年 1-6 月无超标排放现象，污染物种类和排放限值如下表：

生活污水许可排放限值	
污染因子	限值(mg/l)
化学需氧量	150
氨氮	30
总磷	5
悬浮物	100

总氮	40
pH 值	6-9

公司复合肥生产装置区共有 6 个废气排口，执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)。各排口污染因子和排放限值如下表：

序号	*排放口 大类	排放口 编号	*排放口名 称	*污染物 名称	排放口 类型	标准排放限值	
						执行标准	标准浓度值 (毫克/升或 毫克/标立方 米)
1	大气污 染物排 放口	DA001	造粒工序造 粒尾气 1	颗粒物	/	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准、《恶臭污 染物排放标准》(GB14554-93)	120mg/Nm ³ 、 275.4kg/h
2	大气污 染物排 放口	DA002	冷却工序冷 却尾气 1	颗粒物	/	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准、《恶臭污 染物排放标准》(GB14554-93)	120mg/m ³ 、 23kg/h
3	大气污 染物排 放口	DA003	造粒工序造 粒尾气 2	颗粒物	/	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准、《恶臭污 染物排放标准》(GB14554-93)	120mg/Nm ³ 、 275.4kg/h
4	大气污 染物排 放口	DA004	冷却工序冷 却尾气 2	颗粒物	/	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准、《恶臭污 染物排放标准》(GB14554-93)	120mg/m ³ 、 23kg/h
5	大气污 染物排 放口	DA005	造粒干燥尾 气排放口	氮氧化 物、颗粒 物、氨 (氨气)	/	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准、《恶臭污 染物排放标准》(GB14554-93)	240mg/m ³ 、 12kg/h 120mg/m ³ 、 60kg/h 55kg/h
6	大气污 染物排 放口	DA006	冷却工序冷 却尾气	颗粒物	/	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准、《恶臭污 染物排放标准》(GB14554-93)	120mg/m ³ 、 23kg/h

经统计，2023 年 1-6 月废水、废气中各污染物的排放量符合公司排污许可证核定的污染物排放量。排放总量及核定的排放总量如下表：

指标名称	环节名称	排放量 (吨)	2023 年 1-6 月合计 排放量 (吨)	全公司核定总量 (吨/年)
生活污水	全厂	11250	11250	/
化学需氧量	全厂	0.042	0.042	14.595
氨氮	全厂	0.013	0.013	1.068
总氮	全厂	0.021	0.021	4.8
总磷	全厂	0.0023	0.0023	0.6
氮氧化物	全厂	0.28	0.28	60.5
颗粒物	全厂	2.27	2.27	480.2
氨 (氨气)	全厂	0.73	0.73	55

4、安徽国泰化工有限公司

国泰化工有一套双氧水污水预处理站和一套综合污水处理站，双氧水污水经预处理站处理后与其它装置污水排入综合污水处理站，经处理后供厂内循环使用，不外排。废水严格执行《循环冷却水用再生水水质标准》(HG/T3923-2007)。2023 年 1-6 月污水处理设施运行正常，污染物种类和排放限值如下表：

废水	
污染因子	限值 (mg/l)
COD	80

氨氮	15
BOD ₅	5
总磷	5
悬浮物	20
硫化物	0.1

公司生产装置区共有 17 个废气排口，锅炉（已停运）烟囱执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014），曼海姆炉烟气排口执行《工业炉窑大气污染物排放标准》（GB9078-1996），污水处理站尾气排放口执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93），其他废气排口执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）和《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）限值要求，各排口污染因子和排放限值如下表：

序号	*排放口 大类	排放口 编号	*排放口名 称	*污染物名 称	排放口 类型	标准排放限值	
						执行标准	标准浓度值 (毫克/升或 毫克/标立方 米)
1	大气污 染物排 放口	DA001	烟煤破碎筛 分尾气排气 筒	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996	120mg/m ³
2	大气污 染物排 放口	DA002	曼海姆炉烟 气排气筒	颗粒物、 氮氧化物、 二氧化硫	一般排 放口	《工业炉窑大气污染物排放标 准》（GB9078-1996）	30mg/m ³ 、 300mg/m ³ 、 200mg/m ³
3	大气污 染物排 放口	DA003	锅炉烟气排 气筒	颗粒物、 氮氧化物、 二氧化硫、 汞及其化 合物	主要排 放口	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014) 燃煤锅炉特别排 放限值	30mg/m ³ 、 200mg/m ³ 、 200mg/m ³ 、 0.05mg/m ³
4	大气污 染物排 放口	DA004	1#盐酸吸收 尾气排气筒	氯化氢	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	100mg/m ³
5	大气污 染物排 放口	DA005	2#盐酸吸收 尾气排气筒	氯化氢	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	100mg/m ³
6	大气污 染物排 放口	DA006	3#盐酸吸收 尾气排气筒	氯化氢	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准	100mg/m ³
7	大气污 染物排 放口	DA007	硫酸钾破碎 筛分尾气排 气筒	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准、	120mg/m ³ 、
8	大气污 染物排 放口	DA008	1#干燥尾气 排气筒	颗粒物、 氮氧化物、 二氧化硫、 氯化氢、	一般排 放口	《无机化学工业污染物排放标 准》（GB31573-2015）大气污染物 特别排放限值	10mg/m ³ 、 100mg/m ³ 、 100mg/m ³ 、 20mg/m ³
9	大气污 染物排 放口	DA009	聚氯化铝反 应尾气排气 筒	氯化氢	一般排 放口	《无机化学工业污染物排放标 准》（GB31573-2015）大气污染物 特别排放限值	20mg/m ³
10	大气污 染物排 放口	DA010	无烟煤筛分 尾气排气筒	颗粒物	一般排 放口	《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996 二级标准、	120mg/m ³

11	大气污染物排放口	DA011	过氧化氢装置无组织废气处理系统排气筒	二甲苯、挥发性有机物	主要排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准、	70mg/m ³ 、120mg/m ³ 、
12	大气污染物排放口	DA012	氧化尾气排气筒	二甲苯、挥发性有机物	主要排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准、	70mg/m ³ 、120mg/m ³ 、
13	大气污染物排放口	DA013	2#干燥尾气排气筒	颗粒物、氮氧化物、二氧化硫、氯化氢、	一般排放口	《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015) 大气污染物特别排放限值	10mg/m ³ 、100mg/m ³ 、100mg/m ³ 、20mg/m ³
14	大气污染物排放口	DA014	3#干燥尾气排气筒	颗粒物、氮氧化物、二氧化硫、氯化氢、	一般排放口	《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015) 大气污染物特别排放限值	10mg/m ³ 、100mg/m ³ 、100mg/m ³ 、20mg/m ³
15	大气污染物排放口	DA015	危废库排气筒	非甲烷总烃	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准、	70mg/m ³
16	大气污染物排放口	DA016	废氧化铝综合利用破碎尾气排气筒	颗粒物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准、	30mg/m ³ 、
17	大气污染物排放口	DA017	污水处理站尾气排放口	臭气浓度、硫化氢、氨(氨气)	一般排放口	《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)	2000 / /

经统计，2023 年 1-6 月废气中各污染物的排放量符合公司排污许可证核定的污染物排放量。排放总量及核定的排放总量如下表：

指标名称	环节名称	排放量(吨)	2023 年 1-6 月合计排放量(吨)	全公司核定总量(吨/年)
VOCs	全厂	0.1456	0.1456	10

5、铜陵国星化工有限责任公司

国星化工无工业废水外排，无外排废水排放口，公司生活污水排至安徽六国化工股份有限公司威立雅污水处理站处理达标后排放，2023 年 1-6 月无超标排放现象。

公司生产装置区共有 2 个废气排口，执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)、《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)。各排口污染因子和排放限值如下表：

序号	*排放口大类	排放口编号	*排放口名称	*污染物名称	排放口类型	标准排放限值	
						执行标准	标准浓度值(毫克/升或毫克/标立方米)
1	大气污染物排放口	T5201	870 排放口	颗粒物、氨	主要排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准、上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015)、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-93)	30mg/m ³ 、100mg/m ³ 、35kg/h
2	大气污染物排放口	T5204	包装排放口	颗粒物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级标准、上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015)	30mg/m ³ 、

经统计，2023 年 1-6 月废气中各污染物的排放量符合公司排污许可证核定的污染物排放量。排放总量及核定的排放总量如下表：

指标名称	环节名称	排放量（吨）	2023 年 1-6 月合计排放量（吨）	全公司核定总量（吨/年）
氨	硫磷铵生产系统	8.118	8.118	23.76
颗粒物	硫磷铵生产系统	0.476	0.476	18.07

6、铜陵鑫克精细化工有限责任公司

鑫克化工生产废水循环使用不外排，生活污水排入铜陵六国威立雅水务有限公司污水处理厂；有 1 个雨水排放口，初期雨水通过雨水管网收集进入初期雨水事故收集池，不外排；有 3 个废气排口：磷酸盐装置废气排口和包装尾气排口执行上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》

（DB31/933-2015）、萃取净化装置废气排口执行《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》限值要求，各排口污染因子和排放限值如下表：

序号	排放口类别	排放口编号	排放口名称	污染物名称	排放口类型	标准排放限值	
						执行标准	标准浓度值（mg/m ³ ）
1	大气污染物排放口	DA001	废气烟囱	颗粒物	主要排放口	上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》（DB31/933-2015）	30
				氟化物			5.0
				氨			/
2	大气污染物排放口	DA002	废气收集排放口	挥发性有机物	一般排放口	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	120
3	大气污染物排放口	DA003	废气烟囱 2	颗粒物	一般排放口	上海市地方标准《大气污染物综合排放标准》（DB31/933-2015）	30

经统计，2023 年 1-6 月废气中各污染物的排放量符合公司排污许可证核定的污染物排放量。排放总量及核定的排放总量如下表：

指标名称	环节名称	2023 年 1-6 月合计排放量（吨）	全公司核定总量（吨）
颗粒物	磷酸盐生产装置	0.026	6.39
氟化物	磷酸盐生产装置	0.0086	1.065
氨	磷酸盐生产装置	0.011	/

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

六国化工：

公司主要防治污染设施建设和运行情况

公司所有建设项目都严格按照“三同时”要求配套建设了污染治理设施，日常生产中与主生产装置同步开停。目前公司的废水委托铜陵六国威立雅水务有限公司运行处理，2023 年 1-6 月污水处理站运行稳定，废水处理效果较好。公司主要废气污染防治设施有锅炉脱硫脱硝装置，以及各主要生产装置的尾气除尘、洗涤装置，2023 年 1-6 月各类废气污染防治设施运行稳定，对废气的处理效果较好。

湖北六国：

公司防治污染设施建设和运行情况

公司所有建设项目都严格按照“三同时”要求配套建设了污染治理设施，日常生产中与主生产装置同步开停。目前公司的烟气及废水均委托湖北吉优蓝环保科技有限公司运行，运行正常。公司

主要废气污染防治设施有氨法脱硫装置，以及各主要生产装置的尾气除尘、洗涤装置，2023 年 1-6 月各类废气污染防治设施运行稳定，对废气的处理效果较好。

中元化肥：

1、公司主要防治污染设施建设情况

2023 年 5 月份筛分系统新增一套布袋除尘系统。

2、公司防治污染设施运行情况

公司所有建设项目都严格按照“三同时”要求配套建设了污染治理设施，日常生产中与主生产装置同步开停。目前公司的生活污水委托宿州市清荷生态环保有限公司运行。公司主要废气污染防治设施有文氏洗涤除尘器、多管旋风除尘器+箱式除尘器、管旋风除尘器+文氏洗涤除尘器、管旋风除尘器+洗涤除尘器，2023 年 1-6 月各类废气污染防治设施运行稳定，对废气的处理效果较好。

国泰化工：

1、公司主要防治污染设施建设情况

公司 7 万吨/年电子级双氧水升级改造项目环评于 2022 年 12 月 6 日获批，公司严格按照“三同时”要求，环境防治污染设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用。

2、公司防治污染设施运行情况

公司所有建设项目都严格按照“三同时”要求配套建设了污染治理设施，日常生产中各污染治理设施与主生产装置同步开停。由于公司使用颍上县皖能环保电力有限公司外供蒸汽生产，2023 年上半年锅炉及其在线监测设备停运、并断电。目前公司的废水处理和氧化尾气在线监测均委托安徽辉腾环保科技股份有限公司进行运行维护，2023 年 1-6 月污水处理站运行稳定，处理后废水达到循环冷却水用再生水水质标准。公司主要废气污染防治设施有氧化尾气 VOCs 吸附、再生装置，以及各主要生产装置的尾气除尘、洗涤装置，2023 年 1-6 月各类废气污染防治设施运行稳定，对废气的处理效果较好。

国星化工：

1、公司主要防治污染设施建设情况

①17 万吨年硫磷铵复合肥项目。造粒尾气和粉体流冷却尾气通过 2 级文丘里+2 级喷淋处理；干燥尾气通过 1 级文丘里+1 级喷淋处理；破碎、筛分和皮带机粉尘通过旋风除尘+1 级文丘里+2 级喷淋处理；流化床冷却尾气旋风除尘+1 级文丘里+2 级喷淋处理。4 股气合并通过 1 根 40m 高（内径 2.8）排气筒（1#）排放。

②3 万吨年产品结构调整技术改造项目。技改项目产生的扬尘通过旋风除尘+布袋除尘后，合规排放。

2、公司防治污染设施运行情况

公司所有建设项目都严格按照“三同时”要求配套建设了污染治理设施，日常生产中与主生产装置同步开停。目前公司的生活废水委托铜陵六国威立雅水务有限公司运行，2023 年 1-6 月污水处理站运行稳定，废水处理效果较好。2023 年 1-6 月各类废气污染防治设施运行稳定，对废气的处理效果较好。

鑫克化工：

1、公司主要防治污染设施建设情况

①公司废气主要包括磷酸盐装置生产干燥过程产生的粉尘以及包装过程中产生的粉尘。干燥工序在密闭空间内进行，通过引风机将干燥粉尘引入旋风除尘器+文丘里洗涤+水膜除尘器装置处理后排放。包装过程在包装机顶部设置集气罩收集，通过引风机将包装粉尘引入布袋除尘器装置处理后排放。

②萃取净化装置收集的废气通过与洗涤液充分接触，废气经过净化脱水除雾排放，洗涤液回流循环使用。

2、公司防治污染设施运行情况

公司建设项目都严格按照“三同时”要求配套建设了污染治理设施，日常生产中与主生产装置同步开停。2023 年 1-6 月各类废气污染防治设施稳定、有效地运行，对废气的处理效果较好，各废气污染物均达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

六国化工：

公司所有建设项目均严格履行环评手续以及落实“三同时”等建设项目环境保护要求。依据新的《建设项目环境保护管理条例》，编制完成《磷石膏高值化利用关键工艺中试项目环境影响报告表》，2023年2月9日取得了铜陵市生态环境局《关于安徽六国化工股份有限公司磷石膏高值化利用关键工艺中试项目环境影响报告表的批复》，目前项目已建设完成。

湖北六国：

公司所有建设项目均严格履行环评手续以及落实“三同时”等建设项目环境保护要求。2023年1-6月无新、改、扩建项目。

中元化肥：

公司所有建设项目均严格履行环评手续以及落实“三同时”等建设项目环境保护要求。2023年1-6月无新、改、扩建项目。

国泰化工：

公司所有建设项目均严格履行环评手续以及落实“三同时”等建设项目环境保护要求。公司7万吨/年电子级双氧水升级改造项目环评于2022年12月6日获批，2023年1-6月该项目处于建设期，建设时严格落实“三同时”等建设项目环境保护要求。

国星化工：

公司所有建设项目均严格履行环评手续以及落实“三同时”等建设项目环境保护要求。2023年1-6月无新、改、扩建项目。

鑫克化工：

公司所有建设项目均严格履行环评手续以及落实“三同时”等建设项目环境保护要求。2023年5月19日，净化磷酸除杂项目在铜陵狮子山高新区管委会项目备案，公司委托中南安全环境技术研究院股份有限公司编制环境影响评价报告，目前项目环评进行中。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

六国化工：

公司建有完备的环境应急体系，编制了《突发环境事件应急预案》和《环境风险评估报告》并报市生态环境局备案，备案编号：340700-2023-002-H。公司依据突发环境事件应急预案，定期组织突发环境事件应急演练。

湖北六国：

公司建有完备的环境应急体系，编制了《突发环境事件应急预案》和《环境风险评估报告》并报市环保局备案，备案编号：420582-2020-013-M，《突发环境事件应急预案》。公司依据突发环境事件应急预案，定期组织突发环境事件应急演练。

中元化肥：

公司建有完备的环境应急体系，编制了《突发环境事件应急预案》和《环境风险评估报告》并报市环保局备案，备案编号：341300-2020-28-L，《突发环境事件应急预案》。公司依据突发环境事件应急预案，定期组织突发环境事件应急演练。

国泰化工：

公司建有完备的环境应急体系，重新修订了《突发环境事件应急预案》和《环境风险评估报告》并报阜阳市颍上县生态环境分局备案，备案编号：341226-2022-014-H。公司依据突发环境事件应急预案，定期组织突发环境事件应急演练。目前公司正准备对应急预案进行重新修订。

国星化工：

公司建有完备的环境应急体系，编制了《突发环境事件应急预案》和《环境风险评估报告》并报市环保局备案，备案编号：340700-2022-022-M。公司依据突发环境事件应急预案，定期组织突发环境事件应急演练。

鑫克化工：

公司建有完备的环境应急体系，编制了《突发环境事件应急预案》并报市生态环境局备案，备案编号：340700-2020-028-M。公司依据突发环境事件应急预案，定期组织突发环境事件应急演练。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

六国化工：

公司共设有 7 套污染源在线监测系统，分别用于 2 个废水处理系统出口（含氮废水出口、含氮废水出口）及 5 个废气排放口（锅炉烟气排放口、磷铵 870#中和造粒尾气排放口、NPK 混合尾气排放口、MAP 干燥尾气排放口、磷铵 121#尾气排放口）。在线监测系统与生态环境主管部门联网，监测数据实时上传至省在线监测平台，向社会公开。除在线监测系统外，市环境监测站每季度对公司废水处理系统出口及废气排口开展监督性监测。公司每年初制定自行环境监测计划，公司技术中心按照监测计划开展日常环境监测。此外，公司还委托具有资质的第三方监测机构对各主要污染物排口进行监测，监测数据通过安徽省排污单位自行监测信息发布平台对社会公开。

公司通过在线监测和手工监测相结合，自行监测和第三方监测相结合的方式形成了一套有效的环境监测体系，依托公司已建立的测量管理体系，确保了公司环境监测的有效性和可靠性。

湖北六国：

公司共设有 4 套污染源在线监测系统，分别用于 1 个总排出口；及 3 个尾气排放口（硫酸车间 DA001 烟气排放口、磷铵二铵 DA003 尾气排放口、磷酸一铵车间 DA005 尾气排放口）。在线监测系统与生态环境主管部门联网，监测数据实时上传至省在线监测平台，向社会公开。公司每年初制定自行环境监测计划，公司技术中心按照监测计划开展日常环境监测。此外，公司还委托具有资质的第三方监测机构对各主要污染物排口进行监测，监测数据通过湖北省排污单位自行监测信息发布平台对社会公开。

公司通过在线监测和手工监测相结合，自行监测和第三方监测相结合的方式形成了一套有效的环境监测体系，依托公司已建立的测量管理体系，确保了公司环境监测的有效性和可靠性。

中元化肥：

公司共设有 1 套污染源在线监测系统，用于转鼓造粒车间 DA005 排放口。在线监测系统与生态环境主管部门联网，监测数据实时上传至省在线监测平台，向社会公开。公司根据排污许可证要求委托具有资质的第三方监测机构对各主要污染物排口进行监测，监测数据通过安徽省排污单位自行监测信息发布平台对社会公开。

公司通过在线监测和手工监测相结合，自行监测和第三方监测相结合的方式形成了一套有效的环境监测体系，依托公司已建立的测量管理体系，确保了公司环境监测的有效性和可靠性。

国泰化工：

公司共设有 4 套污染源在线监测系统，分别用于 1 套废水 COD 在线监测、1 套废水氨氮在线监测、1 套锅炉烟气在线监测（由于公司使用颍上县皖能环保电力有限公司外供蒸汽生产锅炉及其在线监测设备停运、断电）、1 套过氧化氢装置氧化尾气 VOCs 在线监测）。由于污水处理站处理后的废水仅在厂内循环使用，不外排，水质在线监测设备未联网；氧化尾气 VOCs 在线监测设备已完成验收，并联网运行。氧化尾气 VOCs 在线监测系统与生态环境主管部门联网，监测数据实时上传至“重点排污单位自动监控与基础数据库系统”，向社会公开。此外，公司还委托安徽华测检测技术有限公司对各主要污染物排口等进行季度监测，监测数据通过全国排污许可证管理信息平台对社会公开。

公司通过在线监测和第三方手工监测相结合的方式形成了一套有效的环境监测体系，确保了公司环境监测的有效性和可靠性。

国星化工：

公司共设有 1 套污染源在线监测系统，用于废气处理系统出口，1 个废气排放口（870 排放口）。在线监测系统与生态环境主管部门联网，监测数据实时上传至省在线监测平台，向社会公开。公司每年初制定自行环境监测计划，母公司六国公司按照监测计划进行监督监测。此外，公司还委托具有资质的第三方监测机构对各主要污染物排口进行监测，监测数据通过安徽省排污单位自行监测信息发布平台对社会公开。

公司通过在线监测和手工监测相结合，自行监测和第三方监测相结合的方式形成了一套有效的环境监测体系，依托公司已建立的测量管理体系，确保了公司环境监测的有效性和可靠性。

鑫克化工：

公司共设有 1 套污染源在线监测系统，用于磷酸盐装置废气排放口（废气烟囱 DA001）。在线监测系统与生态环境主管部门联网，监测数据实时上传至省在线监测平台，向社会公开。此外，公司还委托具有资质的第三方监测机构对各主要污染物排口进行监测，监测数据通过安徽省排污单位自行监测信息发布平台对社会公开。

公司通过在线监测和第三方手工监测相结合的方式形成了一套有效的环境监测体系，确保了公司环境监测的有效性和可靠性。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(1) 以先进技术治理生产废水。各项排放指标远低于国家排放标准，在完全满足公司的生产需要的过程中，以科技创新提升了企业节能减排能力。实施尾气治理，有效改善厂区及周边区域大气环境。始终坚持“资源化、减量化、无害化”原则，规范处置各类固体废物。对生产过程中产生的副产品磷石膏，锅炉产生的粉煤灰、煤渣和气化炉灰渣均进行了二次综合利用，将其加工成新型建筑材料，通过拉长产业链将废物二次利用。

(2) 严格落实《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国职业病防治法》、《中华人民共和国消防法》等法律法规及其它要求，贯彻落实全员安全生产责任制和重大危险源包保责任制等制度，扎实开展各类专项安全检查及隐患治理、教育培训、大修安全监管和建设项目三同时管理等重要工作（合成氨绿色低碳项目、磷肥生产线节能降碳项目合规开展各阶段安全审查程序，目前正在依照相关管理要求开展试生产前各项准备）。

(3) 持续组织开展双重预防机制数字化建设，以安全风险分级管控和隐患排查治理为核心，并根据省市要求，不断完善“重大危险源包保责任履职”模块管理。近半年，公司月度“千次巡查率/一条隐患问题”开展有序，符合“达标”要求，且双重预防机制数字化运行效果为“优”。上半年安全、职业卫生及消防管理过程整体风险受控。

(4) 安全生产月、职业病防治法宣传周和世界环境日暨环保宣传周期间，在公司及社区开展各类职业健康安全环保宣传活动，向员工和社区居民普及职业健康安全和环保知识，介绍公司职业安全生产和环境保护状况，解答居民的相关问题。积极投保《安全生产责任险》、《环境污染责任险》，用责任保险的方式加强和改善安全生产环境管理，强化安全、环境污染事故风险管控，防范事故发生。厂外设置大屏实时公布安全风险研判及承诺公告。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

措施：建设合成氨装置绿色低碳技术升级项目，项目主要内容为：在六国化工氮肥厂尿素车间，利用合成氨装置低温甲醇洗尾气排放的二氧化碳为原料，通过加压、液化等技术，形成 20 万吨/年液体二氧化碳生产能力，其中工业级二氧化碳 10 万吨/年和食品级液体二氧化碳 10 万吨/年。目前项目正在建设中。

效果：项目建成后可减少二氧化碳排放量 20 万吨/年。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

年初以来，六国化工进一步压紧压实脱贫攻坚包村帮扶责任，执行“四个不摘”政策，保持帮扶力度不变，于春节前和6月底先后捐赠1万元和4万元，用于走访慰问户监测户、边缘户和帮助金山村发展产业。接续推进脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接。支持发展瓜蒌和生姜种植项目，白姜种植示范基地由50亩扩建至140亩，并于3月底向金山村捐赠了价值5万元的8吨复合肥、5吨磷酸二铵，解决了瓜蒌基地和生姜基地的春播用肥之急。落实“五销模式”消费帮扶举措，在春节前集中采购帮扶村瓜蒌子9.4万元。2022年度金山村集体收入达到73.16万元，村集体收入进入金社镇前三名。协助金山村加大基础设施建设力度，继续推进道路硬化、水电设施改善等基础设施建设工

作，建立健全垃圾分类和垃圾处理的制度，改善群众生产和生活条件，提高村民居住幸福指数。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	间接控股股东安徽创谷新材料有限公司及其控股股东、一致行动人安徽鹤柏年投资有限公司及其控股股东	将按照有关法律、法规、规范性文件的要求,做到与上市公司在人员、资产、财务、机构、业务方面完全分开,不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立、业务独立的行为,不损害上市公司及其他股东的利益,切实保障上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立。	2019年9月4日	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	间接控股股东安徽创谷新材料有限公司及其控股股东、一致行动人安徽鹤柏年投资有限公司及其控股股东	1、本人/本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的有关规定及上市公司的《公司章程》等公司内部管理制度的规定,与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务。在本公司直接或间接与上市公司保持实质性股权控制权关系期间,不利用对上市公司的控制关系谋取不当利益,不损害上市公司和其他股东的合法权益; 2、本次权益变动完成后,本人/本公司将根据下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制企业的主营业务发展特点合理整合各企业的业务发展方向,避免本人/本公司及控制的其他企业从事与六国化工主营业务存在重大实质性同业竞争的业务;3、在本公司直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间,如本公司及控制的其他企业获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会,本公司将促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件,或其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会,上市公司有权要求本公司采取法律、法规及中国证监会许可的其他方式加以解决。	2019年9月4日	否	是		

	解决关联交易	间接控股股东安徽创谷新材料有限公司及其控股股东、一致行动人安徽鹤柏年投资有限公司及其控股股东	本人/本公司及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制企业与六国化工之间将尽量减少关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人/本公司以及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制企业将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件和上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露。	2019年9月4日	否	是		
	解决关联交易	间接控股股东安徽创谷新材料有限公司及其控股股东、一致行动人安徽鹤柏年投资有限公司及其控股股东	本人/本公司及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制企业与六国化工之间将尽量减少关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人/本公司以及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制企业将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件和上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露。	2019年9月4日	否	是		
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公								

司中 小股 东所 作承 诺								
其他 承诺								

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

公司及其控制股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2022年度日常关联交易执行情况及2023年度日常关联交易预计的公告	公告编号为 2023-005
六国化工关于新增日常关联交易预计的公告	公告编号为 2023-026
六国化工关于新增日常关联交易预计的公告	公告编号为 2023-038

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							10,581.00								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							41,308.60								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							87,607.80								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							98,188.80								
担保总额占公司净资产的比例（%）							50.56								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							10,581.00								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							82,937.80								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							1,085.02								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							94,603.82								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**1. 股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

2. 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	63,868
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
铜陵化学工业集团 有限公司	0	132,971,744	25.49	0	无	0	境内非国有法人
戴文	-87,000	15,674,179	3.01	0	无	0	境内自然人
吴爱民	907,900	6,147,100	1.18	0	无	0	境内自然人
中航鑫港担保有 限公司	214,900	4,234,851	0.81	0	无	0	未知
林云方	-40,000	4,041,090	0.77	0	无	0	境内自然人
汪世东	3,288,496	3,311,896	0.63	0	无	0	境内自然人
陈辉	3,008,800	3,008,800	0.58	0	无	0	境内自然人

林炎德	366,200	2,509,800	0.48	0	无	0	境内自然人
崔春梅	-200,000	2,000,000	0.38	0	无	0	境内自然人
拉萨市星晴网络科技有限公司	0	1,808,000	0.35	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
铜陵化学工业集团有限公司	132,971,744			人民币普通股		132,971,744	
戴文	15,674,179			人民币普通股		15,674,179	
中航鑫港担保有限公司	6,147,100			人民币普通股		6,147,100	
吴爱民	4,234,851			人民币普通股		4,234,851	
林云方	4,041,090			人民币普通股		4,041,090	
林炎德	3,311,896			人民币普通股		3,311,896	
拉萨市星晴网络科技有限公司	3,008,800			人民币普通股		3,008,800	
刘忠保	2,509,800			人民币普通股		2,509,800	
张驰	2,000,000			人民币普通股		2,000,000	
张明艳	1,808,000			人民币普通股		1,808,000	
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有 5%以上的股东铜陵化学工业集团有限公司与其他 9 大股东无关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，公司不知道其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

3. 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

4. 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 安徽六国化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,777,306,134.05	2,153,442,320.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	130,288,021.34	84,503,822.32
应收款项融资	七、6	82,165,846.82	58,294,524.39
预付款项	七、7	297,603,251.38	416,088,959.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	4,419,977.29	5,484,723.85
其中：应收利息			
应收股利			1,418,773.41
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,548,383,933.53	1,471,027,320.20
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	七、13	77,220,445.82	59,979,612.12
流动资产合计		3,917,387,610.23	4,248,821,282.79
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	8,208,471.93	8,208,471.93
其他权益工具投资	七、18	30,900,000.00	30,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	2,137,605,144.14	2,161,655,016.33
在建工程	七、22	268,391,704.25	154,601,653.94
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	14,333,787.48	18,957,037.86
无形资产	七、26	364,577,118.30	264,383,571.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	74,689.14	124,254.58
递延所得税资产	七、30	53,467,502.90	52,369,843.89
其他非流动资产	七、31	33,410,981.15	55,003,955.35
非流动资产合计		2,910,969,399.29	2,746,203,805.01
资产总计		6,828,357,009.52	6,995,025,087.80
流动负债：			
短期借款	七、32	2,413,473,709.91	2,462,441,969.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	321,580,000.00	508,312,404.98
应付账款	七、36	716,379,353.13	711,874,469.37
预收款项			
合同负债	七、38	428,808,216.23	674,842,748.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	9,718,359.13	40,975,539.79
应交税费	七、40	16,083,912.56	32,027,434.10
其他应付款	七、41	62,384,369.02	57,813,287.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	126,702,625.35	63,982,864.88
其他流动负债	七、44	39,038,694.35	58,572,489.89
流动负债合计		4,134,169,239.68	4,610,843,208.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	616,223,420.52	366,865,408.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	14,075,455.49	17,205,239.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	32,777,994.16	11,117,675.23
递延收益	七、51	78,644,461.79	60,955,084.39
递延所得税负债	七、30	10,390,876.23	10,565,268.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		752,112,208.19	466,708,675.96

负债合计		4,886,281,447.87	5,077,551,884.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	521,600,000.00	521,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,295,537,641.75	1,295,537,641.75
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-1,274.59	
专项储备	七、58	16,403,080.78	12,741,754.56
盈余公积	七、59	135,040,899.29	135,040,899.29
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-149,171,329.20	-161,768,216.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,819,409,018.03	1,803,152,078.93
少数股东权益		122,666,543.62	114,321,124.29
所有者权益（或股东权益）合计		1,942,075,561.65	1,917,473,203.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,828,357,009.52	6,995,025,087.80

公司负责人：陈胜前

主管会计工作负责人：陈胜前

会计机构负责人：秦红

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：安徽六国化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,199,843,692.35	1,627,758,597.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	150,053,494.88	128,923,621.69
应收款项融资		45,538,072.91	20,409,350.00
预付款项		65,649,715.57	66,136,143.50
其他应收款	十七、2	142,576,498.98	217,546,771.21
其中：应收利息			
应收股利			1,418,773.41
存货		808,472,932.50	756,151,388.22
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		28,528,989.69	16,636,423.47
流动资产合计		2,440,663,396.88	2,833,562,295.92
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	十七、3	550,709,085.55	377,709,085.55
其他权益工具投资		30,900,000.00	30,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,210,941,910.98	1,193,020,621.03
在建工程		237,626,496.13	144,141,691.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,333,787.48	14,768,002.12
无形资产		123,795,062.37	126,356,944.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		41,505,328.05	41,272,085.28
其他非流动资产		28,081,000.00	49,222,023.20
非流动资产合计		2,237,892,670.56	1,977,390,452.39
资产总计		4,678,556,067.44	4,810,952,748.31
流动负债：			
短期借款		1,748,159,519.24	1,879,041,074.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		111,000,000.00	262,028,432.78
应付账款		327,746,366.65	393,342,813.31
预收款项			
合同负债		10,173,222.90	64,228,577.74
应付职工薪酬		2,707,668.59	19,706,802.66
应交税费		4,230,193.36	5,332,675.71
其他应付款		38,414,653.52	44,847,491.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		95,692,375.35	30,857,387.94
其他流动负债		915,590.06	3,146,034.76
流动负债合计		2,339,039,589.67	2,702,531,291.02
非流动负债：			
长期借款		469,223,420.52	278,865,408.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,075,455.49	13,944,370.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		168,000,000.00	168,000,000.00
递延收益		31,833,989.57	25,421,559.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		683,132,865.58	486,231,339.21

负债合计		3,022,172,455.25	3,188,762,630.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		521,600,000.00	521,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,262,452,422.60	1,262,452,422.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,275,582.36	4,055,415.62
盈余公积		132,650,021.71	132,650,021.71
未分配利润		-268,594,414.48	-298,567,741.85
所有者权益（或股东权益）合计		1,656,383,612.19	1,622,190,118.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,678,556,067.44	4,810,952,748.31

公司负责人：陈胜前

主管会计工作负责人：陈胜前

会计机构负责人：秦红

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		3,319,602,757.68	4,411,625,735.11
其中：营业收入	七、61	3,319,602,757.68	4,411,625,735.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,300,886,556.02	4,161,199,026.87
其中：营业成本	七、61	3,069,761,926.13	3,844,451,182.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	13,977,496.79	17,780,990.23
销售费用	七、63	57,142,915.52	54,187,203.09
管理费用	七、64	53,535,358.63	107,621,124.80
研发费用	七、65	86,304,609.79	92,722,249.46
财务费用	七、66	20,164,249.17	44,436,276.93
其中：利息费用		31,490,109.27	52,516,350.11
利息收入		9,504,264.56	12,540,354.52
加：其他收益	七、67	10,954,156.96	13,015,136.77
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	16,443,948.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,246,876.64	-199,392.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-18,102,121.04	966,215.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-62,671.90	-106,033.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,702,637.40	264,102,635.03
加：营业外收入	七、74	2,612,229.23	4,556,940.20
减：营业外支出	七、75	4,888,108.32	3,004,335.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,426,758.31	265,655,239.65
减：所得税费用		3,038,092.75	24,976,815.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,388,665.56	240,678,424.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,388,665.56	240,678,424.49
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）		12,596,887.47	191,667,751.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,791,778.09	49,010,673.46
六、其他综合收益的税后净额		-1,274.59	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,387,390.97	240,678,424.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈胜前

主管会计工作负责人：陈胜前

会计机构负责人：秦红

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,767,960,508.41	2,355,188,965.43

减：营业成本	十七、4	1,646,148,360.95	2,038,210,560.54
税金及附加		7,480,798.73	9,232,848.67
销售费用		15,815,958.22	7,427,803.92
管理费用		28,000,521.15	74,204,991.70
研发费用		42,454,920.27	74,874,556.05
财务费用		6,623,621.66	17,846,979.38
其中：利息费用		15,976,970.37	28,942,974.47
利息收入		8,580,683.81	11,061,642.90
加：其他收益		5,080,678.46	9,544,931.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	16,624,971.49	21,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,213,207.15	1,144,981.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,436,791.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-62,671.90	-140,051.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,855,721.13	164,941,086.88
加：营业外收入		382,662.33	419,818.77
减：营业外支出		4,498,298.86	342,912.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,740,084.60	165,017,993.49
减：所得税费用		-233,242.77	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,973,327.37	165,017,993.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,973,327.37	165,017,993.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,973,327.37	165,017,993.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈胜前

主管会计工作负责人：陈胜前

会计机构负责人：秦红

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,588,901,050.88	3,716,431,398.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		36,881,524.68	189,965,057.26
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	42,157,500.93	53,802,770.58
经营活动现金流入小计		2,667,940,076.49	3,960,199,226.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,712,701,322.20	3,909,717,135.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		191,641,448.96	165,284,590.64
支付的各项税费		43,854,598.11	43,958,289.26
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	48,159,701.79	78,002,204.02
经营活动现金流出小计		2,996,357,071.07	4,196,962,219.05
经营活动产生的现金流量净额		-328,416,994.58	-236,762,992.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,043,744.90	1,470,344.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,570,000.00	5,406,000.00
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	七、78（3）	6,113,971.14	4,831,729.70
投资活动现金流入小计		25,727,716.04	11,708,074.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,203,664.37	48,405,089.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		211,203,664.37	48,405,089.49
投资活动产生的现金流量净额		-185,475,948.33	-36,697,015.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,516,059,098.10	1,747,916,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）	276,640,888.59	253,247,032.81
筹资活动现金流入小计		1,792,699,986.69	2,001,163,732.81
偿还债务支付的现金		1,348,168,102.46	1,037,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,800,101.90	58,807,616.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）	121,224,700.00	388,237,754.71
筹资活动现金流出小计		1,500,192,904.36	1,484,195,370.97
筹资活动产生的现金流量净额		292,507,082.33	516,968,361.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,794,877.25	-495,384.36
五、现金及现金等价物净增加额		-223,180,737.83	243,012,970.01
加：期初现金及现金等价物余额		832,422,171.88	388,174,134.02
六、期末现金及现金等价物余额		609,241,434.05	631,187,104.03

公司负责人：陈胜前 主管会计工作负责人：陈胜前 会计机构负责人：秦红

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,202,679,960.62	1,327,611,130.63
收到的税费返还		30,153,481.72	112,160,240.12
收到其他与经营活动有关的现金		44,779,092.34	17,766,923.06
经营活动现金流入小计		1,277,612,534.68	1,457,538,293.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,460,324,873.72	1,799,972,172.74
支付给职工及为职工支付的现金		103,139,023.42	90,373,299.24
支付的各项税费		7,557,854.06	12,101,507.07
支付其他与经营活动有关的现金		5,811,479.68	39,909,102.02
经营活动现金流出小计		1,576,833,230.88	1,942,356,081.07
经营活动产生的现金流量净额		-299,220,696.20	-484,817,787.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,043,744.90	22,470,344.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,570,000.00	5,406,000.00
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		5,380,872.11	3,933,151.37
投资活动现金流入小计		24,994,617.01	31,809,496.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,060,923.86	42,603,397.50
投资支付的现金		173,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		263,060,923.86	57,603,397.50
投资活动产生的现金流量净额		-238,066,306.85	-25,793,901.42
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		1,035,029,098.10	1,364,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		182,360,216.39	205,060,158.33
筹资活动现金流入小计		1,217,389,314.49	1,569,060,158.33
偿还债务支付的现金		911,100,000.00	705,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,319,805.65	30,466,295.30
支付其他与筹资活动有关的现金		33,756,000.00	279,911,771.31
筹资活动现金流出小计		960,175,805.65	1,015,378,066.61
筹资活动产生的现金流量净额		257,213,508.84	553,682,091.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		762,805.12	635,176.87
五、现金及现金等价物净增加额		-279,310,689.09	43,705,579.91
加：期初现金及现金等价物余额		477,558,381.44	326,482,325.38
六、期末现金及现金等价物余额		198,247,692.35	370,187,905.29

公司负责人：陈胜前

主管会计工作负责人：陈胜前

会计机构负责人：秦红

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,295,537,641.75			12,741,754.56	135,040,899.29		-161,768,216.67		1,803,152,078.93	114,321,124.29	1,917,473,203.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,295,537,641.75			12,741,754.56	135,040,899.29		-161,768,216.67		1,803,152,078.93	114,321,124.29	1,917,473,203.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,274.59	3,661,326.22			12,596,887.47		16,256,939.10	8,345,419.33	24,602,358.43
（一）综合收益总额							-1,274.59				12,596,887.47		12,595,612.88	7,791,778.09	20,387,390.97
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							3,661,326.22					3,661,326.22	553,641.24	4,214,967.46	
1. 本期提取							20,972,528.88					20,972,528.88	6,406,061.78	27,378,590.66	
2. 本期使用							17,311,202.66					17,311,202.66	5,852,420.54	23,163,623.20	
(六) 其他															
四、本期期末余额	521,600,000.00				1,295,537,641.75		-1,274.59	16,403,080.78	135,040,899.29		-149,171,329.20		1,819,409,018.03	122,666,543.62	1,942,075,561.65

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,295,537,641.75			13,887,657.74	135,040,899.29		-354,746,164.54		1,611,320,034.24	45,112,129.27	1,656,432,163.51	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,295,537,641.75			13,887,657.74	135,040,899.29		-354,746,164.54		1,611,320,034.24	45,112,129.27	1,656,432,163.51	
三、本期增减变动金额(减)								2,484,230.36			191,667,751.03		194,151,981.39	36,085,488.73	230,237,470.12	

少以“—”号填列)														
(一) 综合收益总额									191,667,751.03		191,667,751.03	49,010,673.46	240,678,424.49	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配												-14,000,000.00	-14,000,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-14,000,000.00	-14,000,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							2,484,230.36				2,484,230.36	1,074,815.27	3,559,045.63	
1. 本期提取							19,230,413.11				19,230,413.11	5,932,226.49	25,162,639.60	
2. 本期使用							16,746,182.75				16,746,182.75	4,857,411.22	21,603,593.97	
(六) 其他														
四、本期末余额	521,600,000.00				1,295,537,641.75		16,371,888.10	135,040,899.29	-163,078,413.51		1,805,472,015.63	81,197,618.00	1,886,669,633.63	

公司负责人：陈胜前

主管会计工作负责人：陈胜前

会计机构负责人：秦红

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60			4,055,415.62	132,650,021.71	-298,567,741.85	1,622,190,118.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60			4,055,415.62	132,650,021.71	-298,567,741.85	1,622,190,118.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,220,166.74			29,973,327.37	34,193,494.11
（一）综合收益总额										29,973,327.37	29,973,327.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							4,220,166.74				4,220,166.74
1. 本期提取							8,645,247.23				8,645,247.23
2. 本期使用							4,425,080.49				4,425,080.49
（六）其他											
四、本期期末余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60			8,275,582.36	132,650,021.71	-268,594,414.48	1,656,383,612.19

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60			5,728,056.84	132,650,021.71	-455,439,474.19	1,466,991,026.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60			5,728,056.84	132,650,021.71	-455,439,474.19	1,466,991,026.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,074,110.34		165,017,993.49	166,092,103.83
（一）综合收益总额										165,017,993.49	165,017,993.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,074,110.34			1,074,110.34
1. 本期提取								8,381,553.71			8,381,553.71
2. 本期使用								7,307,443.37			7,307,443.37
（六）其他											
四、本期期末余额	521,600,000.00				1,262,452,422.60			6,802,167.18	132,650,021.71	-290,421,480.70	1,633,083,130.79

公司负责人：陈胜前

主管会计工作负责人：陈胜前

会计机构负责人：秦红

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽六国化工股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经安徽省人民政府皖府股字[2000]第44号文和安徽省体改委皖体改函[2000]96号文的批准,通过发起设立方式组建的股份有限公司。

2004年2月19日,本公司经中国证监会批准向社会公开发行A股股票8000万股,并于2004年3月5日在上海证券交易所上市挂牌交易。

2007年,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]37号《关于核准安徽六国化工股份有限公司非公开发行股票的通知》核准,本公司向社会非公开发行人民币普通股股票3,800万股。

2010年,经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]670号《关于核准安徽六国化工股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,本公司向社会非公开发行人民币普通股股票10,000万股。

2011年6月,根据公司第四届董事会第八次会议及2010年度股东大会决议和修改后的公司章程规定,本公司以2010年12月31日总股本32,600.00万股为基数,按每10股转增6股的比例,向全体股东实施资本公积转增股本19,560.00万股,每股面值1元,合计增加股本19,560.00万元。至此,本公司注册资本变更为52,160.00万元,股本为52,160.00万元。

公司经营范围:肥料生产;危险化学品生产;危险化学品经营;第二、三类监控化学品和第四类监控化学品中含磷、硫、氟的特定有机化学品生产;技术进出口;货物进出口;农药批发;粮食收购;道路货物运输(不含危险货物);水路普通货物运输;建设工程设计;建设工程监理;各类工程建设活动;食品经营;生鲜乳道路运输(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:肥料销售;化肥销售;化工产品生产(不含许可类化工产品);化工产品销售(不含许可类化工产品);基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造);石灰和石膏制造;石灰和石膏销售;煤炭及制品销售;金属矿石销售;棉、麻销售;机械设备销售;土地使用权租赁;非居住房地产租赁;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;农作物种子经营(仅限不再分装的包装种子);国内货物运输代理;装卸搬运;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);普通机械设备安装服务;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);通用设备制造(不含特种设备制造);工程管理服务;初级农产品收购;非食用农产品初加工;食用农产品初加工;食用农产品批发;食用农产品零售;农副产品销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);鲜肉批发;鲜肉零售;低温仓储(不含危险化学品等需许可审批的项目);粮油仓储服务;林业产品销售;牲畜销售;水产品批发;水产品零售(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

公司注册地址:安徽省铜陵市铜港路。

法定代表人:陈胜前。

财务报表批准报出日:本财务报表于2023年8月29日经公司董事会决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	湖北六国化工股份有限公司	湖北六国	51.00	-
2	安徽中元化肥股份有限公司	中元化肥	60.00	-
3	铜陵国星化工有限责任公司	国星化工	70.00	-
4	铜陵鑫克精细化工有限责任公司	鑫克化工	60.00	-
5	安徽省颍上鑫泰化工有限责任公司	鑫泰化工	55.00	-
6	安徽国泰化工有限公司	国泰化工	100.00	-

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
7	吉林六国农业科技发展有限责任公司	吉林六国	100.00	-
8	安徽六国生态农业发展有限公司	六国生态农业	100.00	-
9	蘭格（香港）商貿有限公司	兰格商贸	-	100.00
10	湖北徽阳新材料有限公司	湖北徽阳	100.00	-

本报告期内合并财务报表范围变化

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	湖北徽阳新材料有限公司	湖北徽阳	2023	投资设立

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量

之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 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；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 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；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7)金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8)公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、10 金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、10 金融工具

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、10 金融工具

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注第十节、五、10 金融工具

15. 存货

√适用 □不适用

(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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10 金融工具

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
通用设备	年限平均法	3-12	5%	31.67-7.92
专用设备	年限平均法	10-14	5%	9.50-6.79
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	4.75-2.38

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 承租人发生的初始直接费用；
4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	折旧年限（年）	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资

产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 不适用

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

√适用 □不适用

股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整；

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值；

确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债；

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：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的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已经取得商品或服务的控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

① 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。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：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。公司根据实际情况，按以下三种方式确认收入：①内销方式下，对于不需要安装的产品，公司在发货后收到客户签收回执时确认收入；对于需要安装的产品，公司在安装完成取得客户验收单时确认收入。②出口方式下，公司发货后，收到出口报关单时以其注明的离港日期确认收入。③贴牌业务方式下，客户来公司提货，货物出库、签发出库单时确认收入。

② 提供服务合同本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务、产品售后维护服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形

成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、15。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	净残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5.00	3-12	31.67-7.92
专用设备	年限平均法	5.00	10-14	9.50-6.79
房屋建筑物	年限平均法	5.00	20-40	4.75-2.38

② 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：

A. 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；B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注五、38 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	5%、6%、9%、13%
消费税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕35 号），本公司被认定为安徽省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202034001839）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内执行 15% 的所得税税率。本年高新技术企业复审正在办理。

(2) 根据湖北省科技厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的《关于公示湖北省 2020 年第二批拟认定高新技术企业认定名单的通知》，本公司控股子公司湖北六国被认定为湖北省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202042002649）。按照《企业所得税法》等相关规定，湖北六国自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内执行 15% 的所得税税率。本年高新技术企业复审正在办理。

(3) 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2022〕482 号），本公司控股子公司鑫克化工被认定为安徽省高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202234004761）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日三年内执行 15% 的所得税税率。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	125,673.41	117,024.00
银行存款	609,115,760.64	832,305,147.88
其他货币资金	1,168,064,700.00	1,321,020,148.60
合计	1,777,306,134.05	2,153,442,320.48
其中：存放在境外的款项总额		68,282,892.04
存放财务公司存款		

其他说明：

其他货币资金期末余额 1,168,064,700.00 元系银行承兑汇票、信用证等保证金。冻结资金 4,788,020.00 元因辽宁天富农资有限公司诉吉林六国购销合同纠纷被冻结，冻结资金 194,800.30 元因上海新压实业有限公司诉鑫泰化工购销合同纠纷被冻结，除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	134,026,282.16
1 年以内小计	134,026,282.16
1 至 2 年	34,292.80
2 至 3 年	873,569.90
3 年以上	
3 至 4 年	27,576,300.17
4 至 5 年	11,145,982.47
5 年以上	28,875,460.29
小计	202,531,887.79
减：坏账准备	72,243,866.45
合计	130,288,021.34

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	61,502,029.16	30.37	61,502,029.16	100.00	-	61,535,761.76	39.88	61,535,761.76	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	141,029,858.63	69.63	10,741,837.29	7.62	130,288,021.34	92,756,246.67	60.12	8,252,424.35	8.90	84,503,822.32
其中：										
组合 2	141,029,858.63	69.63	10,741,837.29	7.62	130,288,021.34	92,756,246.67	60.12	8,252,424.35	8.90	84,503,822.32
合计	202,531,887.79	100%	72,243,866.45	/	130,288,021.34	154,292,008.43	100.00	69,788,186.11	/	84,503,822.32

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安阳市豫北农业生产资料有限责任公司	11,071,991.33	11,071,991.33	100.00	预计无法收回，全额计提
六国易农科技股份有限公司（以下简	5,646,969.80	5,646,969.80	100.00	预计无法收回，全额计提

称易农业科技)				
宝塔集团有限公司	4,400,000.00	4,400,000.00	100.00	预计无法收回, 全额计提
蚌埠富施利农化有限公司	3,119,184.47	3,119,184.47	100.00	预计无法收回, 全额计提
潍坊市志军化肥销售有限公司	3,096,710.41	3,096,710.41	100.00	预计无法收回, 全额计提
吉林省晟隆肥业有限公司	2,964,911.15	2,964,911.15	100.00	预计无法收回, 全额计提
铜陵市铜官山化工公司	2,964,343.22	2,964,343.22	100.00	预计无法收回, 全额计提
尚志市农友农资有限公司	2,849,009.71	2,849,009.71	100.00	预计无法收回, 全额计提
山东东明益丰农资有限公司	2,569,480.04	2,569,480.04	100.00	预计无法收回, 全额计提
富裕县金陵供销贸易有限责任公司	2,498,722.15	2,498,722.15	100.00	预计无法收回, 全额计提
赵县顺达农业生产资料有限公司	1,911,441.20	1,911,441.20	100.00	预计无法收回, 全额计提
保定鑫农肥业有限公司	1,812,859.36	1,812,859.36	100.00	预计无法收回, 全额计提
衡水凯翔化肥有限公司	1,809,503.73	1,809,503.73	100.00	预计无法收回, 全额计提
长春兴远肥业有限公司	1,421,931.59	1,421,931.59	100.00	预计无法收回, 全额计提
乐亭县城关鑫民农技推广站	1,211,901.20	1,211,901.20	100.00	预计无法收回, 全额计提
ABU DHABI FERTILIZER	1,154,445.60	1,154,445.60	100.00	预计无法收回, 全额计提
湖南沅江市永兴农资经营部	1,167,313.86	1,167,313.86	100.00	预计无法收回, 全额计提
鲁南农资批发市场第一生资店	1,142,096.64	1,142,096.64	100.00	预计无法收回, 全额计提
日照市鼎天农业生产资料有限公司	1,090,554.54	1,090,554.54	100.00	预计无法收回, 全额计提
夏邑县农业生产资料有限公司利民批发部	1,031,932.83	1,031,932.83	100.00	预计无法收回, 全额计提
其他客户	6,566,726.33	6,566,726.33	100.00	预计无法收回, 全额计提
合计	61,502,029.16	61,502,029.16	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,026,282.16	6,701,314.11	5.00
1-2 年	34,292.80	3,429.28	10.00
2-3 年	873,569.90	262,070.97	30.00
3-4 年	4,356,046.77	2,178,023.39	50.00
4-5 年	713,337.28	570,669.82	80.00
5 年以上	1,026,329.72	1,026,329.72	100.00
合计	141,029,858.63	10,741,837.29	7.62

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	69,788,186.11	2,489,412.94	33,732.60			72,243,866.45
合计	69,788,186.11	2,489,412.94	33,732.60			72,243,866.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
ABU DHABI FERTILIZER	15,607.20	汇兑变动
行唐县立业农资服务部	18,125.40	银行转账收回
合计	33,732.60	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	33,707,817.80	16.64	1,685,390.89
第二名	11,850,772.74	5.85	592,538.64
第三名	11,071,991.33	5.47	11,071,991.33
第四名	6,794,416.56	3.35	339,720.83
第五名	5,828,836.05	2.88	291,441.80
合计	69,253,834.48	34.19	13,981,083.49

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应收账款期末净额较期初增加 54.18%，主要系本期出口未结算业务较期初增加所致。

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,165,846.82	58,294,524.39
合计	82,165,846.82	58,294,524.39

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	928,730,664.56	
合计	928,730,664.56	

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。应收款项融资期末余额较期初增加 40.95%，主要系公司销售货款收到的票据增加所致。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	259,431,669.89	87.17	384,544,022.24	92.42
1 至 2 年	36,969,114.85	12.42	31,028,241.65	7.46
2 至 3 年	949,578.81	0.32	90,270.20	0.02
3 年以上	252,887.83	0.08	426,425.34	0.10
合计	297,603,251.38	100.00	416,088,959.43	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

主要系预付的材料款尚未到货所致。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	99,467,600.92	33.42
第二名	25,200,509.64	8.47
第三名	23,852,736.53	8.01
第四名	19,212,603.17	6.46
第五名	18,030,045.73	6.06
合计	185,763,495.99	62.42

其他说明

适用 不适用

预付款项期末余额较期初减少 28.48%，主要系期初预付磷矿石货款在本期结算所致。

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,418,773.41
其他应收款	4,419,977.29	4,065,950.44
合计	4,419,977.29	5,484,723.85

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
铜陵六国威立雅水务有限责任公司(以下简称威立雅水务)		1,418,773.41
合计		1,418,773.41

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,463,068.38
1 年以内小计	4,463,068.38
1 至 2 年	142,400.00
2 至 3 年	33,909.50
3 年以上	
3 至 4 年	133,800.00
4 至 5 年	41,400.00
5 年以上	23,223,401.76
合计	28,037,979.64

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来单位款	22,870,539.95	23,553,492.46
员工借款及备用金	2,121,387.44	2,311,007.56
保证金	1,604,168.57	1,032,100.00
其他	1,441,883.68	996,156.47
合计	28,037,979.64	27,892,756.49

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023年1月1日余额	23,722,413.06		104,392.99	23,826,806.05
2023年1月1日余额在 本期	23,722,413.06		104,392.99	23,826,806.05
—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	-208,803.70			-208,803.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	23,513,609.36		104,392.99	23,618,002.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	23,826,806.05	-208,803.70				23,618,002.35
合计	23,826,806.05	-208,803.70				23,618,002.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	20,977,014.28	5 年以上	74.82	20,977,014.28
第二名	往来款	500,831.22	5 年以上	1.79	500,831.22
第三名	保证金	500,000.00	1 年以内、1-2 年	1.78	30,000.00
第四名	往来款	270,015.34	1 年以内	0.96	13,500.77
第五名	其他	240,243.66	1 年以内	0.86	12,012.18
合计	/	22,488,104.50	/	80.21	21,533,358.45

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	514,919,692.59	3,818,955.26	511,100,737.33	749,116,744.00	3,921,947.40	745,194,796.60

在产品						
库存商品	888,116,388.37	16,176,130.53	871,940,257.84	700,612,478.81	10,375,790.86	690,236,687.95
周转材料	6,936,164.10		6,936,164.10	6,697,296.86		6,697,296.86
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	158,406,774.26		158,406,774.26	28,901,978.75	3,439.96	28,898,538.79
合计	1,568,379,019.32	19,995,085.79	1,548,383,933.53	1,485,328,498.42	14,301,178.22	1,471,027,320.20

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,921,947.40			102,992.14		3,818,955.26
在产品						
库存商品	10,375,790.86	18,259,761.07		12,459,421.40		16,176,130.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	3,439.96			3,439.96		
合计	14,301,178.22	18,259,761.07		12,565,853.50		19,995,085.79

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税借方余额重分类	73,632,414.90	57,481,612.93
预交企业所得税	3,588,030.92	2,497,999.19
其他短期资产		
合计	77,220,445.82	59,979,612.12

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
铜陵市绿阳建材有限责任公司（以下简称绿阳建材）	3,912,761.79									3,912,761.79	3,912,761.79
威立雅水务	8,208,471.93									8,208,471.93	
易农科技	3,301,507.36									3,301,507.36	3,301,507.36
小计	15,422,741.08									15,422,741.08	7,214,269.15
合计	15,422,741.08									15,422,741.08	7,214,269.15

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
宜昌明珠磷化工业有限公司	30,900,000.00	30,900,000.00
合计	30,900,000.00	30,900,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,137,605,144.14	2,161,655,016.33
固定资产清理		
合计	2,137,605,144.14	2,161,655,016.33

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	通用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,873,781,546.85			1,831,452,299.59	1,582,858,843.52	5,288,092,689.96
2. 本期增加金额	26,106,519.43			37,933,901.78	39,190,658.73	103,231,079.94
(1) 购置	0.00			811,223.83	4,933,769.97	5,744,993.80
(2) 在建工程转入	26,106,519.43			37,122,677.95	34,256,888.76	97,486,086.14
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	11,117,841.97			38,036,332.05	23,652,803.61	72,806,977.63
(1) 处置或报废	11,117,841.97			38,036,332.05	23,652,803.61	72,806,977.63
(2) 其他						
4. 期末余额	1,888,770,224.31			1,831,349,869.32	1,598,396,698.64	5,318,516,792.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	620,024,237.24			1,188,229,954.72	1,210,307,376.68	3,018,561,568.64
2. 本期增加金额	31,256,802.11			55,506,148.15	34,699,541.87	121,462,492.13
(1) 计提	31,256,802.11			55,506,148.15	34,699,541.87	121,462,492.13
3. 本期减少金额	7,814,578.95			33,913,723.02	23,259,849.08	64,988,151.05
(1) 处置或报废	7,814,578.95			33,913,723.02	23,259,849.08	64,988,151.05
4. 期末余额	643,466,460.40			1,209,822,379.85	1,221,747,069.47	3,075,035,909.72
三、减值准备						
1. 期初余额	76,173,872.99			27,502,064.81	4,200,167.19	107,876,104.99
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额				2,000,366.58	0.00	2,000,366.58
(1) 处置或报废				2,000,366.58	0.00	2,000,366.58
4. 期末余额	76,173,872.99			25,501,698.23	4,200,167.19	105,875,738.41
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,169,129,890.92			596,025,791.24	372,449,461.98	2,137,605,144.14
2. 期初账面价值	1,177,583,436.62			615,720,280.06	368,351,299.65	2,161,655,016.33

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司生产经营性用房	274,410,764.66	历史原因
鑫克化工生产经营性用房	5,992,146.05	租赁本公司土地
国星化工生产经营性用房	20,058,018.09	租赁本公司土地
中元化肥生产经营性用房	10,230,333.85	暂未办理
国泰化工生产经营性用房	26,078,536.13	暂未办理
湖北六国生产经营性用房	18,008,158.83	暂未办理

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、在建工程**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	268,391,704.25	154,601,653.94
工程物资		
合计	268,391,704.25	154,601,653.94

在建工程**(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磷肥节能升级改造项目	163,169,475.92		163,169,475.92	118,650,872.52		118,650,872.52
安全环保应急一体化综合监管智慧化平台建设项目	8,884,391.02		8,884,391.02	8,884,391.02		8,884,391.02
磷酸装卸系统安全提升改建项目	8,715,344.69		8,715,344.69	4,171,980.04		4,171,980.04
磷酸循环水系统优化项目	-		-	2,369,745.25		2,369,745.25
尿素包装增设尿素颗粒冷却器项目	3,808,847.42		3,808,847.42	2,142,970.98		2,142,970.98
合成氨装置绿色低碳技术改造项目	19,321,941.21		19,321,941.21	1,599,414.80		1,599,414.80
余热发电节能升级改造项目	8,413,399.45		8,413,399.45	1,266,156.34		1,266,156.34
双氧水二期项目	9,039,055.56		9,039,055.56	1,215,986.85		1,215,986.85
磷酸萃取、浓缩及罐区系统整改项目	2,792,779.55		2,792,779.55	1,076,141.74		1,076,141.74
30 万吨/年绿色低碳湿法磷酸及配套工程项目	7,139,187.47		7,139,187.47			
乳化稳态萃取研发项目	2,085,837.02		2,085,837.02			
磷酸净化生产中腐蚀因素研究开发项目	1,196,226.19		1,196,226.19			
锅炉风机高压变频器改造（氮肥厂）	2,407,257.56		2,407,257.56			
工业数字化智控中心升级	1,501,486.07		1,501,486.07			
上下套水环境治理	1,451,310.03		1,451,310.03			
六国机房数据安全升级防护	1,423,843.71		1,423,843.71			
其他零星工程	27,041,321.38		27,041,321.38	13,223,994.40		13,223,994.40
合计	268,391,704.25		268,391,704.25	154,601,653.94		154,601,653.94

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
30 万吨/年绿色低碳湿法磷酸及配套工程项目	2,215,000,000.00		7,139,187.47			7,139,187.47	0.32					自筹
磷肥节能升级改造项目	323,800,000.00	118,650,872.52	127,159,369.91	82,640,766.51		163,169,475.92	75.91	90	3,247,882.94	2,724,449.93	3.95	自筹
安全环保应急一体化综合监管智慧化平台建设项目	16,000,000.00	8,884,391.02				8,884,391.02	55.53	60				自筹
磷酸装卸系统安全提升改建项目	12,800,000.00	4,171,980.04	4,543,364.65			8,715,344.69	68.09	70				自筹
余热发电节能升级改造	54,580,000.00	1,266,156.34	7,147,243.11			8,413,399.45	15.41	20	180,915.69	78,202.88	3.20	自筹
合成氨装置绿色低碳技术改造项目	57,890,000.00	1,599,414.80	17,722,526.41			19,321,941.21	33.38	40				
合计	2,680,070,000.00	134,572,814.72	163,711,691.55	82,640,766.51	0.00	215,643,739.76	/	/	3,428,798.63	2,802,652.81	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

在建工程期末余额较期初增加 73.60%，主要系磷肥节能升级改造项目本年投入增加所致。

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,148,193.09	15,223,610.64	4,033,886.27	22,405,690.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	2,016,943.13		4,033,886.27	6,050,829.40
4. 期末余额	1,131,249.96	15,223,610.64		16,354,860.60
二、累计折旧				
1. 期初余额	620,597.88	1,586,858.48	1,241,195.78	3,448,652.14
2. 本期增加金额	37,500.00	396,714.64		434,214.64
(1) 计提	37,500.00	396,714.64		434,214.64
3. 本期减少金额	620,597.88		1,241,195.78	1,861,793.66
(1) 处置	620,597.88		1,241,195.78	1,861,793.66
4. 期末余额	37,500.00	1,983,573.12		2,021,073.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,093,749.96	13,240,037.52		14,333,787.48
2. 期初账面价值	2,527,595.21	13,636,752.16	2,792,690.49	18,957,037.86

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	338,681,571.13			29,546,268.05	368,227,839.18
2. 本期增加金额	105,886,884.00				105,886,884.00

(1) 购置	105,886,884.00				105,886,884.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 子公司处置					
4. 期末余额	444,568,455.13			29,546,268.05	474,114,723.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	68,878,894.90			9,706,965.15	78,585,860.05
2. 本期增加金额	3,281,246.58			2,412,090.25	5,693,336.83
(1) 计提	3,281,246.58			2,412,090.25	5,693,336.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 子公司处置					
4. 期末余额	72,160,141.48			12,119,055.40	84,279,196.88
三、减值准备					
1. 期初余额	25,258,408.00				25,258,408.00
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	25,258,408.00				25,258,408.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	347,149,905.65			17,427,212.65	364,577,118.30
2. 期初账面价值	244,544,268.23			19,839,302.90	264,383,571.13

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖北六国	4,449,698.06					4,449,698.06
鑫泰化工	11,482,510.91					11,482,510.91
合计	15,932,208.97					15,932,208.97

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖北六国	4,449,698.06					4,449,698.06
鑫泰化工	11,482,510.91					11,482,510.91
合计	15,932,208.97					15,932,208.97

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	1,709.50		1,709.50		0.00
装修费	72,429.35		16,605.94		55,823.41
服务费	50,115.73		31,250.00		18,865.73
合计	124,254.58		49,565.44		74,689.14

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,481,843.45	3,391,974.97	12,718,593.46	2,098,844.74
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	150,000,000.00	22,500,000.00	150,000,000.00	22,500,000.00
坏账准备	86,992,767.88	18,272,281.19	84,377,660.26	15,051,064.17
递延收益	49,617,981.97	9,130,301.36	42,722,366.92	8,138,435.77
未结算折扣			29,381,808.85	4,407,271.33
预提费用	881,247.65	172,945.38	886,377.60	174,227.88
合计	306,973,840.95	53,467,502.90	320,086,807.09	52,369,843.89

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	36,316,326.44	9,079,081.61	36,819,554.96	9,204,888.74
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性税前扣除的影响	8,745,297.47	1,311,794.62	9,069,197.43	1,360,379.61
合计	45,061,623.91	10,390,876.23	45,888,752.39	10,565,268.35

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付土地及设备工程款	28,340,000.00		28,340,000.00	49,682,974.20		49,682,974.20
其他长期资产	5,070,981.15		5,070,981.15	5,320,981.15		5,320,981.15
合计	33,410,981.15		33,410,981.15	55,003,955.35		55,003,955.35

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初减少 39.26%，主要系期末预付工程设备款减少所致。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	80,000,000.00	170,316,700.00
保证借款	1,932,057,493.34	1,718,689,935.91

信用借款	399,939,935.91	572,150,000.00
短期借款利息	1,476,280.66	1,285,333.81
合计	2,413,473,709.91	2,462,441,969.72

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	321,580,000.00	508,312,404.98
合计	321,580,000.00	508,312,404.98

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	582,625,539.09	546,677,578.36
工程及设备款	67,021,752.01	57,659,553.06
运费	54,736,515.97	52,837,502.24
其他	11,995,546.06	54,699,835.71
合计	716,379,353.13	711,874,469.37

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	428,808,216.23	645,460,939.87
未结算折扣		29,381,808.85
合计	428,808,216.23	674,842,748.72

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,899,968.95	162,344,144.10	193,409,002.23	7,835,110.82
二、离职后福利-设定提存计划	2,075,570.84	19,929,177.68	20,121,500.21	1,883,248.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	40,975,539.79	182,273,321.78	213,530,502.44	9,718,359.13

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,813,623.31	121,445,513.71	150,919,216.37	3,339,920.65
二、职工福利费	174,289.20	10,953,825.39	11,113,894.12	14,220.47
三、社会保险费	1,408,187.53	15,156,107.95	14,876,932.71	1,687,362.77
其中：医疗保险费	1,204,325.04	13,840,914.43	13,608,047.98	1,437,191.49
工伤保险费	203,862.49	1,315,193.52	1,268,884.73	250,171.28
生育保险费				
四、住房公积金	1,322,996.00	11,958,552.00	12,004,358.00	1,277,190.00
五、工会经费和职工教育经费	3,180,872.91	2,830,145.05	4,494,601.03	1,516,416.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	38,899,968.95	162,344,144.10	193,409,002.23	7,835,110.82

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,989,327.82	19,306,388.99	19,497,242.00	1,798,474.81
2、失业保险费	86,243.02	622,788.69	624,258.21	84,773.50

3、企业年金缴费				
合计	2,075,570.84	19,929,177.68	20,121,500.21	1,883,248.31

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,362,377.47	9,906,575.42
消费税		
企业所得税	6,378,982.67	8,724,235.79
个人所得税	169,304.32	4,163,286.72
城市维护建设税	4,179.63	343,127.62
土地使用税	3,965,794.65	3,129,005.86
房产税	1,602,558.02	2,797,135.04
印花税	1,669,286.39	1,928,498.11
环境保护税	839,261.45	660,840.62
其他	92,167.96	374,728.92
合计	16,083,912.56	32,027,434.10

其他说明：

应交税费期末余额较期初减少 49.78%，主要系本期末应交增值税减少所致。

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,384,369.02	57,813,287.17
合计	62,384,369.02	57,813,287.17

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	14,147,232.12	23,534,805.11
单位往来	41,962,416.68	19,221,126.23
其他	6,274,720.22	15,057,355.83
合计	62,384,369.02	57,813,287.17

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	126,273,426.97	62,581,439.80
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	429,198.38	1,401,425.08
合计	126,702,625.35	63,982,864.88

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	39,038,694.35	58,572,489.89
商业承兑汇票贴现款		
合计	39,038,694.35	58,572,489.89

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	97,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	419,223,420.52	259,165,408.73
信用借款	100,000,000.00	59,700,000.00
合计	616,223,420.52	366,865,408.73

长期借款分类的说明:

本期新增长期借款主要系本期工程项目投入对资金需求增加所致。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,075,455.49	17,205,239.26
合计	14,075,455.49	17,205,239.26

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
----	------	------	------

对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
弃置费用	11,117,675.23	32,777,994.16	磷石膏弃置费用
合计	11,117,675.23	32,777,994.16	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末余额较期初增加194.83%，主要系公司磷石膏弃置费用增加所致。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,955,084.39	22,000,000.00	4,310,622.60	78,644,461.79	政府补助
合计	60,955,084.39	22,000,000.00	4,310,622.60	78,644,461.79	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专项建设奖励资金	16,155,133.28			2,025,829.32		14,129,303.96	与资产相关
24万吨磷铵项目土地税金	9,454,658.97			118,677.72		9,335,981.25	与资产相关
中低品位磷矿及伴生氟资源综合利用项目	6,830,769.23			284,615.38		6,546,153.85	与资产相关
2013建设示范项补助	4,100,000.00			256,250.00		3,843,750.00	与资产相关
磷石膏堆场淋溶水讯应急水处理设施建设环保专项资金	3,649,133.33			86,200.00		3,562,933.33	与资产相关
基础设施建设配套资金	3,031,964.00	14,000,000.00		90,914.56		16,941,049.44	与资产相关
200Kt/a食品级液态二氧化碳项目	2,238,666.67			292,000.00		1,946,666.67	与资产相关
2010年工业中小企业技术改造项目资金	2,014,000.00			228,000.00		1,786,000.00	与资产相关
节能与生态建	1,683,333.23			133,333.34		1,549,999.89	与资产

设专项资金							相关
工业级磷酸一铵项目资金	981,594.98			74,708.27		906,886.71	与资产相关
精制磷酸盐项目	787,933.33			89,200.00		698,733.33	与资产相关
当阳市经济商务和信息化局技改设备补贴款	785,904.74			36,839.28		749,065.46	与资产相关
5万吨及40万吨磷酸盐项目	777,224.42			25,622.76		751,601.66	与资产相关
74%一铵项目专项资金	676,300.61			51,472.61		624,828.00	与资产相关
73%磷酸一铵项目专项资金	661,016.63			50,309.36		610,707.27	与资产相关
交通桥及管理用房建设资金	500,000.00			10,000.00		490,000.00	与资产相关
市环保局污水处理改扩建项目	400,000.00			50,000.00		350,000.00	与资产相关
两台130吨锅炉脱硝技改及配套20万吨/年氨水工程	342,857.14			28,571.42		314,285.72	与资产相关
20kt/a食品级磷酸工业示范装置	303,866.67			34,400.00		269,466.67	与资产相关
制造强省建设政策资金	3,358,333.33			168,333.33		3,190,000.00	与资产相关
促进工业化发展奖补资金	1,790,250.00			153,916.67		1,636,333.33	与资产相关
合成氨装置绿色低碳技术升级项目		8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
其他项目	432,143.83			21,428.58		410,715.25	与资产相关
合计	60,955,084.39	22,000,000.00		4,310,622.60		78,644,461.79	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	521,600,000.00						521,600,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,224,340,629.73			1,224,340,629.73
其他资本公积	71,197,012.02			71,197,012.02
合计	1,295,537,641.75			1,295,537,641.75

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益		-1,274.59					-1,274.59
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							

其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额		-1,274.59					-1,274.59
其他综合收益合计		-1,274.59					-1,274.59

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,741,754.56	20,972,528.88	17,311,202.66	16,403,080.78
合计	12,741,754.56	20,972,528.88	17,311,202.66	16,403,080.78

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,040,899.29			135,040,899.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	135,040,899.29			135,040,899.29

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-161,768,216.67	-354,746,164.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-161,768,216.67	-354,746,164.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,596,887.47	192,977,947.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-149,171,329.20	-161,768,216.67

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,128,949,050.60	2,896,041,913.77	4,043,770,611.35	3,519,674,333.66
其他业务	190,653,707.08	173,720,012.36	367,855,123.76	324,776,848.70
合计	3,319,602,757.68	3,069,761,926.13	4,411,625,735.11	3,844,451,182.36

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

本年度营业收入较上年度下降 24.75%，营业成本较上年度下降 20.15%，主要系本期产品销量、销价较上年同期均下降所致。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	149,709.89	562,770.65
教育费附加	106,937.57	401,981.28
资源税		
房产税	2,963,140.85	2,929,910.81
土地使用税	6,469,201.39	10,862,855.59
车船使用税	14,866.37	15,325.52
印花税	3,308,742.35	2,026,554.08
环境保护税	426,621.28	416,443.63
水利基金	538,277.09	565,148.67
合计	13,977,496.79	17,780,990.23

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,212,180.74	34,727,168.13
办公差旅费	5,675,283.86	9,271,883.10
广告费	847,551.14	433,500.63
租赁费	7,091,326.80	2,276,936.72
劳务费	8,826,402.01	4,156,219.63
销售服务费	3,082,886.93	569,546.57
修理费	757,976.14	792,152.00
折旧费	1,095,806.68	1,020,793.45
其他	1,553,501.22	939,002.86
合计	57,142,915.52	54,187,203.09

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,841,671.80	37,545,958.24
磷石膏生态治理费	743,553.30	36,130,407.20
资产折旧、摊销费	10,367,997.01	10,671,395.54
中介机构费	2,291,086.51	1,575,542.30
办公差旅费	3,803,196.18	1,974,598.55
咨询费	3,819,785.82	4,051,129.30
修理费	1,892,560.55	2,476,544.48
招待费	1,275,901.75	1,616,254.36
绿化费	326,461.03	135,080.85
其他	6,173,144.68	11,444,213.98
合计	53,535,358.63	107,621,124.80

其他说明：

主要系本期存量磷石膏生态修复项目已基本完成，磷石膏生态治理费下降所致。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	48,960,978.65	66,560,706.94
职工薪酬	26,222,070.45	18,726,906.03
维修及机物料消耗费	389,854.94	200,749.79
其他	4,436,866.21	3,398,875.51
折旧费	6,294,839.54	3,835,011.19
委外研发投入费		
合计	86,304,609.79	92,722,249.46

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,490,109.27	52,516,350.11
利息收入	-9,504,264.56	-12,540,354.52
汇兑损失	1,034,937.32	2,276,326.97
汇兑收益	-3,297,721.60	
银行手续费及其他	441,188.74	2,183,954.37
合计	20,164,249.17	44,436,276.93

其他说明：

财务费用较上年同期下降 54.62%，主要系本期利息支出较上期减少所致。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		

其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	4,310,622.60	2,470,536.77
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	6,601,366.07	10,544,600.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	42,168.29	
合计	10,954,156.96	13,015,136.77

其他说明：

本年度其他收益较上年度减少 15.84%，主要系本期收到的政府补助较上年同期减少所致。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
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	16,624,971.49	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据终止确认贴现息	-181,023.13	
合计	16,443,948.36	

其他说明：

本年度投资收益较上年度增加，主要系本期取得明珠矿业分红所致。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,455,680.34	133,222.10
其他应收款坏账损失	208,803.70	-332,614.48
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		

合计	-2,246,876.64	-199,392.38
----	---------------	-------------

其他说明：

本年度信用减值损失较上年度增加主要系期末应收账款余额增加，计提坏账准备增加所致。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,102,121.04	966,215.94
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-18,102,121.04	966,215.94

其他说明：

本年度资产减值损失较上年度增加，主要系计提存货跌价准备增加所致。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-62,671.90	-106,033.54
合计	-62,671.90	-106,033.54

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,118,345.81	3,922,362.66	2,118,345.81

罚款收入	98,835.80	122,627.00	98,835.80
其他	395,047.62	511,950.54	395,047.62
合计	2,612,229.23	4,556,940.20	2,612,229.23

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本年度营业外收入较上年度减少 42.68%，主要系本期收到计入营业外收入的政府补助减少所致。

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,392,146.28		4,392,146.28
其中：固定资产处置损失	4,392,146.28		4,392,146.28
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	107,337.88	1,160,000.00	107,337.88
罚款、赔偿支出	1,820.00	1,176,495.62	1,820.00
其他	386,804.16	667,839.96	386,804.16
合计	4,888,108.32	3,004,335.58	4,888,108.32

其他说明：

本年度营业外支出较上年度增加 62.70%，主要系本期处置非流动资产损失较上期增加所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,310,143.88	24,621,450.68
递延所得税费用	-1,272,051.13	355,364.48
合计	3,038,092.75	24,976,815.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	23,426,758.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,514,013.75
子公司适用不同税率的影响	-2,726,878.94
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	2,984,301.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,307,715.83

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,998,915.47
研发费用加计扣除	-9,437,062.36
专项储备	1,012,519.31
所得税费用	3,038,092.75

其他说明：

√适用 □不适用

本年度所得税费用较上年度减少 87.84%，主要系子公司盈利减少确认所得税减少所致。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
罚款违约金收入	98,835.80	88,149.00
收到的往来款及其他	11,357,299.06	39,247,658.92
政府补助	30,701,366.07	14,466,962.66
合计	42,157,500.93	53,802,770.58

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
磷石膏生态治理费	496,581.33	30,574,118.86
修理费	559,856.49	910,543.19
办公差旅费	9,398,362.78	4,458,136.33
销售服务费	3,270,430.58	5,299,153.94
广告宣传费	1,133,780.50	976,943.04
研究开发费	1,309,703.82	1,512,901.90
业务招待费	1,404,299.10	2,332,342.00
中介机构费	465,929.43	453,830.46
往来款项及其他	29,679,569.02	31,337,264.68
银行手续费	441,188.74	146,969.62
合计	48,159,701.79	78,002,204.02

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,113,971.14	4,831,729.70

合计	6,113,971.14	4,831,729.70
----	--------------	--------------

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金等	276,640,888.59	253,247,032.81
合计	276,640,888.59	253,247,032.81

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费等		1,333,946.33
融资保证金	121,224,700.00	382,732,858.33
融资租赁还款		4,170,950.05
合计	121,224,700.00	388,237,754.71

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	20,388,665.56	240,678,424.49
加：资产减值准备	18,102,121.04	-966,215.94
信用减值损失	2,246,876.64	199,392.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,462,492.13	143,911,646.92
使用权资产摊销	434,214.64	862,163.05
无形资产摊销	5,693,336.83	4,591,789.72
长期待摊费用摊销	49,565.44	183,419.81
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）	62,671.90	106,033.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,392,146.28	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,723,060.43	42,252,322.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,443,948.36	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,097,659.01	481,171.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-174,392.12	-125,807.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,356,613.33	-490,916,761.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,954,099.46	-354,910,037.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-449,853,632.11	176,889,466.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-328,416,994.58	-236,762,992.39

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	609,241,434.05	631,187,104.03
减：现金的期初余额	832,422,171.88	388,174,134.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-223,180,737.83	243,012,970.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	609,241,434.05	832,422,171.88
其中：库存现金	125,673.41	117,024.00
可随时用于支付的银行存款	609,115,760.64	832,305,147.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	609,241,434.05	832,422,171.88
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	4,982,820.30	5,271,485.48

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,173,047,520.30	票据、信用证、借款等保证金以及诉讼冻结

应收票据		
存货		
固定资产	157,237,584.20	借款抵押、融资租赁
无形资产	30,439,548.11	借款抵押
合计	1,360,724,652.61	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	8,211,667.07	7.22580	59,335,863.91
欧元			
港币			
应收账款	-	-	-
其中：美元	5,264,414.00	7.22580	38,039,602.68
欧元			
港币			
长期借款	-	-	-
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	3,228,503.58	7.22580	23,328,521.17
欧元			
港币			
其他流动负债			
其中：美元	290,565.32	7.22580	2,099,566.89
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	889,307.87	7.22580	6,425,960.81
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专项建设奖励资金	49,732,000.00	递延收益	2,025,829.32
200Kt/a 食品级液态二氧化碳项目	7,300,000.00	递延收益	292,000.00
中低品位磷矿及伴生氟资源综合利用项目	10,000,000.00	递延收益	284,615.38
2013 建设示范项补助	6,150,000.00	递延收益	256,250.00
2010 年工业中小企业技术改造项目资金	5,700,000.00	递延收益	228,000.00
节能与生态建设专项资金	2,660,000.00	递延收益	133,333.34
24 万吨磷铵项目土地税金	11,590,857.95	递延收益	118,677.72
其他项目	1,850,000.00	递延收益	21,428.58
精制磷酸盐项目	2,230,000.00	递延收益	89,200.00
磷石膏堆场淋溶水讯应急水处理设施建设环保专项资金	4,310,000.00	递延收益	86,200.00
工业级磷酸一铵项目资金	2,000,000.00	递延收益	74,708.27
74% 一铵项目专项资金	1,500,000.00	递延收益	51,472.61
73% 磷酸一铵项目专项资金	1,500,000.00	递延收益	50,309.36
市环保局污水处理改扩建项目	1,000,000.00	递延收益	50,000.00
基础设施建设配套资金	17,809,000.00	递延收益	90,914.56
20kt/a 食品级磷酸工业示范装置	860,000.00	递延收益	34,400.00
当阳市经济商务和信息化局技改设备补贴款	1,031,500.00	递延收益	36,839.28
两台 130 吨锅炉脱硝技改及配套 20 万吨/年氨水工程	800,000.00	递延收益	28,571.42
5 万吨及 40 万吨磷酸盐项目	1,200,000.00	递延收益	25,622.76
交通桥及管理用房建设资金	600,000.00	递延收益	10,000.00
制造强省建设政策资金	3,700,000.00	递延收益	168,333.33
促进工业化发展奖补资金	1,940,000.00	递延收益	153,916.67
合成氨装置绿色低碳技术升级项目	8,000,000.00	递延收益	
重要物资储备贴息资金	2,730,000.00	其他收益	2,730,000.00
外贸发展专项资金	2,010,598.95	其他收益	2,010,598.95
土地使用税及房产税奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
经开区配套费返还	958,567.12	其他收益	958,567.12
现代服务业专项资金	715,400.00	其他收益	715,400.00
收当阳经信局 2021 年度科技研究与开发项目资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
收到扩岗、人才引进补助	36,800.00	其他收益	36,800.00
其他补助	118,345.81	营业外收入	118,345.81
合计	152,183,069.83		13,030,334.48

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

本期无政府补助退回情况

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2023 年 01 月 03 日，由六国化工出资设立湖北徽阳。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北六国	湖北省当阳市	湖北省当阳市	生产、销售化肥	51.00		非同一控制下企业合并
中元化肥	安徽省宿州市	安徽省宿州市	复合肥制造、销售	60.00		非同一控制下企业合并
国星化工	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	化肥的生产、加工、销售	70.00		投资设立
鑫克化工	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	磷酸盐、化工产品 & 化工原料	60.00		投资设立
鑫泰化工	安徽省颍上县	安徽省颍上县	碳酸氢铵、甲醇、液氨生产销售	55.00		非同一控制下企业合并
国泰化工	安徽省颍上县	安徽省颍上县	双氧水、氨醇生产销售	100.00		投资设立
吉林六国	吉林省长春市	吉林省长春市	掺混肥料以及钾肥生产销售	100.00		投资设立
六国生态农业	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	化肥、化工原料贸易	100.00		投资设立
兰格商贸	香港	香港	农副产品销售；化肥、肥料销售；		100.00	投资设立
湖北徽阳	湖北省当阳市	湖北省当阳市	磷酸盐、化工产品 & 化工原料	100.00		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北六国	49.00	6,831,784.51		97,847,065.03
中元化肥	40.00	-2,478,576.21		-74,312,632.83
国星化工	30.00	-260,439.71		28,525,205.73
鑫克化工	40.00	3,852,701.77		82,500,642.29
鑫泰化工	45.00	-153,692.27		-11,893,736.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北六国	418,862,406.55	489,539,049.92	908,401,456.47	659,059,533.86	49,654,034.80	708,713,568.66	445,584,765.08	517,494,913.64	963,079,678.72	749,187,758.12	28,418,482.45	777,606,240.57
中元化肥	291,306,593.31	111,137,073.16	402,443,666.47	538,746,166.99	49,479,081.56	588,225,248.55	243,411,789.23	111,769,146.42	355,180,935.65	484,647,539.50	49,738,222.03	534,385,761.53
国星化工	120,609,402.49	54,884,691.16	175,494,093.65	80,410,074.54		80,410,074.54	121,280,888.12	58,085,707.82	179,366,595.94	84,316,354.10		84,316,354.10
鑫克化工	148,701,749.93	70,553,351.65	219,255,101.58	11,691,701.23	1,311,794.62	13,003,495.85	155,439,844.16	67,422,281.61	222,862,125.77	25,636,641.89	1,360,379.61	26,997,021.50
鑫泰化工	2,808,554.72		2,808,554.72	29,239,080.49		29,239,080.49	14,497,880.38		14,497,880.38	40,586,867.77		40,586,867.77

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北六国	730,330,767.07	13,942,417.38	13,942,417.38	68,038,033.35	691,525,934.53	48,815,798.75	48,815,798.75	3,701,023.07
中元化肥	463,216,070.01	-6,196,440.52	-6,196,440.52	77,953,036.97	595,024,091.60	16416796.4	16416796.4	54,445,861.82
国星化工	227,387,177.92	-868,132.37	-868,132.37	2,013,239.29	328,293,988.57	4,701,628.79	4,701,628.79	24,877,648.12
鑫克化工	152,140,511.53	9,631,754.43	9,631,754.43	-3,737,874.41	212,035,796.22	43,277,050.98	43,277,050.98	70,501,314.30
鑫泰化工		-341,538.38	-341,538.38	-288,745.84		-437,990.02	-437,990.02	603,024.66

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 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:

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	8,208,471.92	8,208,471.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	178,241.19	156,012.35
—其他综合收益		
—综合收益总额	178,241.19	156,012.35

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
绿阳建材	-3,465,113.06	-692,390.01	-4,157,503.07
易农科技	113,777.45	-22,324.49	91,452.96

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.19%(比较期:31.50%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 80.21%(比较期:74.02%)。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,413,473,709.91			
应付票据	321,580,000.00			
应付账款	716,379,353.13			
其他应付款	62,384,369.02			
长期借款	126,273,426.97	344,942,235.30	249,632,138.42	21,649,046.80
租赁负债	429,198.38	558,209.69	586,762.12	12,930,483.68
合计	3,640,520,057.41	345,500,444.99	250,218,900.54	34,579,530.48

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,462,441,969.72	-	-	-
应付票据	508,312,404.98	-	-	-
应付账款	711,874,469.37	-	-	-
其他应付款	57,813,287.17	-	-	-
长期借款	62,581,439.80	336,865,408.73	30,000,000.00	-
租赁负债	1,401,425.08	1,473,107.98	1,644,264.78	14,087,866.50
长期应付款				
合计	3,804,424,996.12	338,338,516.71	31,644,264.78	14,087,866.50

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2023 年 6 月 30 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	8,211,667.07	59,335,863.91
应收账款	5,264,414.00	38,039,602.68
合同负债	3,228,503.58	23,328,521.17
其他流动负债	290,565.32	2,099,566.89
应付账款	889,307.87	6,425,960.81

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	10,183,381.29	70,923,177.34
应收账款	3,460,500.00	24,100,998.30

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日,在其他风险变量不变的情况下,如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%,那么本公司当期的净利润将减少或增加 655.21 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 6 月 30 日为止期间,在其他风险变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点,本公司当期的净利润就会下降或增加 38.56 万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			30,900,000.00	30,900,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			82,165,846.82	82,165,846.82
持续以公允价值计量的资产总额			113,065,846.82	113,065,846.82
(六) 交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
铜化集团	安徽省铜陵市	对化工行业投资、咨询	185,526.33	25.49	25.49

本企业的母公司情况的说明

2019年10月，安徽创谷新材料有限公司（以下简称安徽创谷）完成对铜化集团的增资，持有铜化集团32.34%股权。根据安徽创谷和安徽鹤柏年投资有限公司（以下简称安徽鹤柏年，持有铜化集团23.07%股权）于2019年8月15日签订的《一致行动协议》的相关约定，铜化集团控股股东由铜陵市华盛化工投资有限公司变更为安徽创谷。2020年8月18日，安徽鹤柏年将其持有的铜化集团23.07%股权转让至安徽鹤源；同日，安徽创谷和安徽鹤源签署《一致行动协议》，根据该协议约定，安徽鹤源成为铜化集团股东后，铜化集团控股股东仍为安徽创谷，由于安徽创谷无实际控制人，公司无实际控制人。

本企业最终控制方是无实际控制人

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营或联营中的权益

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
铜陵市华兴化工有限公司（以下简称华兴化工）	股东的子公司
铜陵华兴精细化工有限公司（以下简称华兴精细化工）	其他
安徽嘉珑凯贸易有限责任公司（以下简称嘉珑凯）	其他
安徽通华物流有限公司（以下简称通华物流）	其他
铜陵化工集团包装材料有限公司（以下简称铜化包装）	其他
铜陵化工集团化工研究设计院有限责任公司（以下简称铜化设计院）	股东的子公司
铜陵瑞嘉特种材料有限公司（以下简称铜陵瑞嘉）	股东的子公司
铜陵市耀德电气有限责任公司（以下简称耀德电气）	其他
铜陵纳源材料科技有限公司（以下简称铜陵纳源）	其他
铜陵丰采物资回收有限公司（以下简称丰采物回）	其他
铜陵市嘉尚能源科技有限公司（以下简称嘉尚能源）	其他
铜陵化工集团有机化工有限责任公司（以下简称有机化工）	股东的子公司

铜陵化工集团新桥矿业有限公司（以下简称新桥矿业）	股东的子公司
铜陵安伟宁新能源科技有限公司（以下简称安伟宁）	其他
池州恒鑫材料科技有限公司（以下简称恒鑫材料）	股东的子公司
安徽安纳达钛业股份有限公司（以下简称安纳达钛业）	股东的子公司
铜陵市新中耐磨材料有限责任公司（以下简称新中耐磨材料）	其他
湖北东圣化工集团东达矿业有限公司（以下简称东达矿业）	其他
铜陵迅捷危化品运输有限公司（以下简称铜陵迅捷）	其他
安徽中元化工集团有限公司（以下简称中元化工）	股东的子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
华兴化工	硫酸	20,354,587.31	390,000,000	否	186,363,709.05
华兴化工	蒸汽	62,880,197.65	150,000,000	否	49,410,578.29
华兴精细化工	硫酸铵	714,553.82	1,200,000	否	65,592.25
嘉珑凯	备品备件及其他	0			596,289.48
通华物流	运输及装卸费	9,819,842.52	45,000,000	否	10,848,382.26
铜化包装	包装袋	0			4,779,163.58
铜化包装	租赁费	80,000.00			
铜化设计院	设计费	5,779,435.69	15,000,000	否	1,966,981.08
威立雅水务	水费及污水处理	21,974,202.93			20,310,471.02
耀德电气	安装维修费	0			571,959.31
东达矿业	磷矿	19,232,417.79	800,000,000	否	
铜陵迅捷	运费	2,459,147.10	8,800,000	否	
铜化国贸	备品备件及其他	52,123.89			
中元化工	电	2,339,955.66	6,900,000.00	否	2,462,306.96
中元化工	蒸汽	2,401,100.92	12,000,000.00	否	6,628,926.61

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威立雅水务	外供电	2,350,517.20	2,130,930.86
威立雅水务	检验费等	5,072.89	4,414.19
威立雅水务	聚合氯化铝、废酸等	96,493.81	90,580.80
威立雅水务	修理费	150,943.40	
威立雅水务	农副产品	43,532.11	
铜陵纳源	磷酸、双氧水	75,514,978.00	179,133,806.81
安纳达钛业	农副产品	16,724.77	
华兴精细化工	液氨	3,489,687.56	4,814,552.95
华兴精细化工	检测费	6,470.52	8,669.13
华兴精细化工	汽	2,359,506.95	1,775,528.44
华兴精细化工	污水处理费	110,112.00	60,180.53
华兴精细化工	农副产品	1,086.24	

华兴化工	氨水	2,981,188.79	3,202,118.99
华兴化工	检验费	72,158.49	65,041.51
华兴化工	电	34,141,905.07	42,675,997.36
华兴化工	双氧水	319,144.96	
通华物流	尿素等	22,179.13	22,012.04
通华物流	二氧化碳		5,957.52
安伟宁	磷酸	65,741,260.39	
安伟宁	双氧水	5,142,093.80	
有机化工	农副产品	5,994.50	
铜化国贸	农副产品	15,918.35	
新桥矿业	农副产品	1,672,477.07	
铜化集团	农副产品	2,935.78	
铜化设计院	农副产品	57,798.17	
恒鑫材料	农副产品	25,246.18	
嘉合科技	农副产品	66,972.48	
丰采物回	废旧物资	222,765.90	
中元化工	脱盐水	114,691.59	466,413.98
中元化工	蒸汽	435,972.48	132,330.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

公司关联方安徽通华物流有限公司于 2022 年 11 月设立全资子公司铜陵迅捷，并将相关危化品运输资质和业务划入铜陵迅捷。故新增公司与铜陵迅捷之间的关联交易。

2023 年 6 月铜化集团签署了股权投资协议，通过股权转让及增资扩股的方式对中元化工投资，铜化集团持有中元化工 60% 股权，故新增公司与中元化工之间的关联交易。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
威立雅水务	房屋、土地、设备	521,980.98	521,980.98

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
铜化集团	土地							298,164.48	305,977.06		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽国泰	2,400,000.00	2022/1/25	2023/1/25	是
安徽国泰	12,000,000.00	2022/2/10	2023/2/10	是
安徽国泰	25,000,000.00	2022/3/23	2023/3/22	是
安徽国泰	20,000,000.00	2022/3/24	2023/3/23	是
安徽国泰	10,000,000.00	2022/4/29	2023/4/29	是
安徽国泰	5,000,000.00	2022/5/31	2023/5/31	是
安徽国泰	6,000,000.00	2022/7/25	2023/1/25	是
安徽国泰	1,800,000.00	2022/9/5	2023/3/5	是
安徽国泰	3,600,000.00	2022/9/13	2023/3/13	是
安徽国泰	3,600,000.00	2022/9/19	2023/3/19	是
安徽国泰	10,000,000.00	2022/9/30	2023/9/30	否
安徽国泰	8,000,000.00	2022/10/9	2023/4/9	是
安徽国泰	10,000,000.00	2022/11/11	2023/11/10	否
安徽国泰	49,000,000.00	2022/12/21	2024/1/21	否
安徽国泰	7,800,000.00	2023/1/18	2023/7/18	否
安徽国泰	7,500,000.00	2023/2/2	2023/9/2	否
安徽国泰	10,000,000.00	2023/2/16	2024/2/16	否
安徽国泰	7,500,000.00	2023/2/16	2023/8/23	否
安徽国泰	50,000,000.00	2023/3/17	2024/4/17	否
安徽国泰	5,000,000.00	2023/4/14	2023/10/14	否
安徽国泰	20,000,000.00	2023/4/17	2024/4/16	否
安徽国泰	5,000,000.00	2023/4/20	2023/10/20	否
安徽国泰	10,000,000.00	2023/5/31	2024/5/31	否
安徽国泰	10,000,000.00	2023/6/30	2024/7/30	否
国星化工	5,000,000.00	2022/4/15	2023/4/10	是
国星化工	10,000,000.00	2022/4/27	2023/4/24	是
国星化工	10,000,000.00	2022/8/30	2023/2/22	是
国星化工	6,500,000.00	2022/11/22	2023/11/9	否
国星化工	5,200,000.00	2022/12/26	2023/12/21	否
国星化工	10,000,000.00	2023/2/15	2024/2/15	否
国星化工	5,000,000.00	2023/4/6	2024/4/1	否
国星化工	10,000,000.00	2023/4/20	2024/4/15	否
国星化工	10,000,000.00	2023/5/29	2024/5/28	否
湖北六国	53,000,000.00	2022/1/12	2023/1/12	是
湖北六国	7,500,000.00	2022/5/23	2023/5/18	是
湖北六国	50,000,000.00	2022/6/27	2023/6/23	是
湖北六国	10,450,000.00	2022/7/28	2023/1/27	是
湖北六国	30,000,000.00	2022/8/11	2023/8/10	否
湖北六国	8,000,000.00	2022/9/5	2023/3/9	是
湖北六国	14,500,000.00	2022/10/10	2023/4/14	是
湖北六国	59,000,000.00	2022/10/14	2023/10/13	否
湖北六国	15,000,000.00	2022/10/20	2023/4/20	是

湖北六国	39,000,000.00	2022/10/27	2023/10/26	否
湖北六国	14,550,000.00	2022/11/17	2023/5/27	是
湖北六国	8,000,000.00	2022/12/16	2023/6/16	是
湖北六国	40,000,000.00	2023/1/1	2023/11/27	否
湖北六国	22,000,000.00	2023/1/13	2023/7/13	否
湖北六国	20,000,000.00	2023/4/27	2023/10/27	否
湖北六国	30,000,000.00	2023/5/12	2024/5/12	否
湖北六国	10,000,000.00	2023/6/13	2023/12/13	否
湖北六国	50,000,000.00	2023/6/15	2024/6/15	否
湖北六国	38,000,000.00	2023/6/29	2024/6/28	否
嘉合科技	50,000,000.00	2018/3/7	2025/3/7	否
嘉合科技	41,400,000.00	2018/8/31	2025/3/7	否
嘉合科技	14,410,000.00	2019/2/2	2025/3/7	否
中元化肥	20,000,000.00	2022/1/5	2023/1/4	是
中元化肥	10,000,000.00	2022/2/17	2023/2/16	是
中元化肥	9,990,000.00	2022/3/16	2023/3/15	是
中元化肥	15,000,000.00	2022/4/12	2023/4/11	是
中元化肥	10,000,000.00	2022/4/22	2023/4/21	是
中元化肥	30,000,000.00	2022/6/3	2023/12/3	否
中元化肥	10,000,000.00	2022/6/14	2023/4/14	是
中元化肥	5,790,000.00	2022/8/9	2023/2/9	是
中元化肥	2,100,000.00	2022/8/9	2023/2/9	是
中元化肥	1,750,000.00	2022/8/26	2023/2/26	是
中元化肥	10,350,000.00	2022/10/14	2023/5/24	是
中元化肥	20,000,000.00	2022/10/19	2023/10/19	否
中元化肥	40,000,000.00	2022/11/8	2024/11/7	否
中元化肥	30,000,000.00	2022/11/29	2023/11/28	否
中元化肥	40,000,000.00	2022/11/29	2023/11/28	否
中元化肥	14,650,000.00	2022/12/15	2023/12/14	否
中元化肥	10,000,000.00	2022/12/27	2023/6/27	是
中元化肥	20,000,000.00	2023/01/09	2024/01/08	否
中元化肥	9,997,000.00	2023/01/10	2024/7/05	否
中元化肥	10,000,000.00	2023/01/11	2024/01/10	否
中元化肥	10,000,000.00	2023/02/17	2024/02/17	否
中元化肥	9,640,000.00	2023/3/2	2023/9/2	否
中元化肥	10,005,000.00	2023/4/6	2024/4/2	否
中元化肥	9,936,000.00	2023/4/18	2024/4/17	否
中元化肥	15,000,000.00	2023/4/11	2024/5/10	否
中元化肥	10,000,000.00	2023/4/26	2023/10/26	否
中元化肥	10,350,000.00	2023/5/25	2023/11/25	否

本公司作为被担保方
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铜化集团	50,000,000.00	2022/1/27	2023/1/27	是
铜化集团	50,000,000.00	2022/1/28	2023/1/28	是

铜化集团	42,000,000.00	2022/2/23	2023/2/17	是
铜化集团	8,000,000.00	2022/2/24	2023/2/17	是
铜化集团	50,000,000.00	2022/2/24	2023/2/17	是
铜化集团	57,400,000.00	2022/3/7	2023/3/7	是
铜化集团	50,000,000.00	2022/3/23	2023/3/16	是
铜化集团	50,000,000.00	2022/4/18	2023/4/14	是
铜化集团	50,000,000.00	2022/4/20	2023/4/6	是
铜化集团	42,000,000.00	2022/4/26	2023/4/26	是
铜化集团	50,000,000.00	2022/4/28	2023/4/28	是
铜化集团	50,000,000.00	2022/5/13	2023/5/13	是
铜化集团	47,000,000.00	2022/5/31	2023/5/26	是
铜化集团	50,000,000.00	2022/6/16	2023/6/15	是
铜化集团	70,000,000.00	2022/6/28	2025/6/13	否
铜化集团	10,000,000.00	2022/7/21	2023/7/12	否
铜化集团	38,000,000.00	2022/7/29	2023/7/21	否
铜化集团	41,280,000.00	2022/9/22	2023/3/22	是
铜化集团	26,500,000.00	2022/09/27	2023/3/27	是
铜化集团	50,000,000.00	2022/10/14	2026/10/14	否
铜化集团	24,790,058.73	2022/11/28	2026/10/14	否
铜化集团	988,000.00	2022/12/02	2025/12/1	否
铜化集团	32,000,000.00	2022/12/19	2023/6/19	是
铜化集团	2,896,000.00	2022/12/26	2025/12/1	否
铜化集团	10,491,350.00	2022/12/27	2026/10/14	否
铜化集团	100,000,000.00	2022/12/28	2024/12/26	否
铜化集团	34,384,000.00	2022/12/30	2023/6/30	是
铜化集团	9,900,000.00	2023/01/01	2026/10/14	否
铜化集团	13,416,300.00	2023/01/06	2026/10/14	否
铜化集团	50,000,000.00	2023/01/18	2024/01/17	否
铜化集团	99,000,000.00	2023/01/19	2026/01/16	否
铜化集团	50,000,000.00	2023/01/31	2024/01/31	否
铜化集团	50,000,000.00	2023/02/03	2024/02/03	否
铜化集团	50,000,000.00	2023/02/10	2024/02/10	否
铜化集团	50,000,000.00	2023/02/14	2024/02/14	否
铜化集团	40,000,000.00	2023/02/17	2024/02/01	否
铜化集团	21,246,108.80	2023/02/17	2026/10/14	否
铜化集团	50,000,000.00	2023/03/03	2024/03/03	否
铜化集团	4,105,000.00	2023/03/16	2026/10/14	否
铜化集团	3,062,085.45	2023/04/24	2026/10/14	否
铜化集团	891,978.45	2023/04/24	2025/12/01	否
铜化集团	3,400,000.00	2023/05/10	2025/12/01	否
铜化集团	4,652,107.57	2023/05/27	2026/10/14	否
铜化集团	25,355,517.83	2023/05/26	2026/10/14	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	铜陵纳源	4,299,334.00	214,966.70	1,518,033.64	75,901.68
应收账款	绿阳建材	4,799,590.44	2,265,056.90	4,799,590.44	2,265,056.90
应收账款	易农科技	5,646,969.80	5,646,969.80	5,646,969.80	5,646,969.80
应收账款	威立雅水务	61,281.60	3,064.08	99,258.60	4,962.93
应收账款	安伟宁	6,755,181.85	337,759.09	1,423,991.60	71,199.58
应收账款	有机化工			2,102.00	105.10
应收账款	新桥矿业			1,204.40	60.22
应收账款	铜化集团			95,556.70	4,777.84
应收账款	华兴化工	360,633.80	18,031.69		
预付账款	华兴化工	1,101,126.92			
应收账款	安纳达钛业	18,230.00	911.50		
应收款项融资	铜陵纳源	6,500,000.00		23,000,000.00	
应收款项融资	安伟宁	9,750,000.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	华兴化工		43,290,000.00
应付票据	威立雅水务		3,500,000.00
应付票据	铜化包装		
应付账款	嘉珑凯	2,601,568.07	2,801,568.07
应付账款	威立雅水务	2,930,576.24	6,950,112.57
应付账款	铜化包装	67,624.90	867,624.90
应付账款	华兴化工		16,357,208.64
应付账款	通华物流	1,431,591.74	6,303,077.20
应付账款	华兴精细化工	328,863.66	44,445.87
应付账款	新中耐磨材料	6,500.00	16,500.00
其他应付款	华兴化工	15,157,408.05	1,120,479.36
其他应付款	通华物流	1,078,493.18	
其他应付款	铜化设计院	1,312,500.00	1,401,600.00
合同负债	丰采物回		1,285.00
应付账款	东达矿业	4,089,642.93	

应付账款	中元化工	736,886.04	54,887.65
------	------	------------	-----------

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

√适用 □不适用

未决诉讼形成的或有负债及其财务影响：

(1) 因与吉林六国就履行关于白俄罗斯产 60%红颗粒氯化钾购销事项产生纠纷，2022 年 5 月，辽宁天富农业科技有限公司（以下简称天富农业）向铁岭县人民法院提起诉讼，诉称其向按照 5300 元/吨的价格向吉林六国销售白俄罗斯产 60%红颗粒氯化钾 903.4 吨，货款为 478.80 万元，而吉林六国收货后未向其支付货款，故诉请法院判令吉林六国支付货款 478.80 万元及逾期付款利息。吉林六国辩称原告天富农业向其发出的 903.4 吨 60%红颗粒氯化钾实际系履行双方于 2021 年 5 月 20 日订立的关于俄罗斯产 60%红色粉状氯化钾的《购销合同》，该合同订立后，吉林六国共计支付货款 440 万元、已履行合同义务，但天富农业迟迟不予发货，直至 2022 年初，氯化钾价格持续上涨，天

富农业提出先发一部分颗粒氯化钾用于抵顶粉状氯化钾，作为对该《购销合同》的履行，且货物价格应当按照抵顶价格 4300 元/吨计算。2022 年 9 月 28 日，铁岭县人民法院作出（2022）辽 1221 民初 1488 号《民事判决书》，判令吉林六国向天富农业支付货款 478.80 万元及利息。

吉林六国不服一审判决，向铁岭市中级人民法院提起上诉。2023 年 3 月 14 日，辽宁省铁岭市中级人民法院作出（2023）辽 12 民终 350 号《民事裁定书》，撤销辽宁省铁岭县人民法院（2022）辽 1221 民初 1488 号民事判决，发回辽宁省铁岭县人民法院重审，目前案件正在审理中。

因与天富农业就履行关于俄罗斯产 60%红色粉状氯化钾的《购销合同》的产生纠纷，2022 年 5 月，吉林六国向长春市九台区人民法院提起诉讼，诉请法院判令解除双方《购销合同》，天富农业向吉林六国赔偿俄罗斯产 60%红色粉状氯化钾起诉时的货值 1020 万元，并支付货值 30%（即 306 万元）违约金及维权费用 3.37 万元。2023 年 2 月 28 日，长春市九台区人民法院作出（2022）吉 0113 民初 1500 号《民事判决书》，判令天富农业向吉林六国返还货款 440 万元，赔偿吉林六国损失 3,450,624.80 元。

因与辽宁天富农资有限公司（以下简称天富农资）就履行 57%磷酸二铵黄色颗粒的《购销合同》的产生纠纷，2022 年 6 月，吉林六国向长春市九台区人民法院提起诉讼，诉请法院判令解除双方于 2022 年 3 月 4 日、2022 年 3 月 7 日签订的关于磷酸二铵黄色颗粒的《购销合同》，天富农资向吉林六国赔偿未交付货物损失 403.94 万元，并支付货值 30%（即 121.18 万元）违约金及欠款 2.06 万元、维权费用 3.30 万元。2023 年 2 月 28 日，长春市九台区人民法院作出（2022）吉 0113 民初 1499 号《民事判决书》，判令天富农资向吉林六国返还货款 315.31 万元，赔偿吉林六国损失 122,042.23 元。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至 2023 年 8 月 29 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	148,231,379.55
1 年以内小计	148,231,379.55
1 至 2 年	
2 至 3 年	513,691.60
3 年以上	
3 至 4 年	21,873,267.54
4 至 5 年	10,120,309.57
5 年以上	27,129,771.25
合计	207,868,419.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	53,388,415.52	25.68	53,388,415.52	100.00		53,406,540.92	28.47	53,406,540.92	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	154,480,003.99	74.32	4,426,509.11	2.87	150,053,494.88	134,192,602.45	71.53	5,268,980.76	3.93	128,923,621.69
其中：										
组合 1	133,066,706.27	64.01			133,066,706.27	95,929,871.52	51.14			95,929,871.52
组合 2	21,413,297.72	10.30	4,426,509.11	20.67	16,986,788.61	38,262,730.93	20.40	5,268,980.76	13.77	32,993,750.17
合计	207,868,419.51	100.00	57,814,924.63	27.81	150,053,494.88	187,599,143.37	100.00	58,675,521.68	31.28	128,923,621.69

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安阳市豫北农业生产资料有限责任公司	11,071,991.33	11,071,991.33	100.00	预计无法收回,全额计提
易农科技	5,646,969.80	5,646,969.80	100.00	预计无法收回,全额计提
蚌埠富施利农化有限公司	3,119,184.47	3,119,184.47	100.00	预计无法收回,全额计提
潍坊市志军化肥销售有限公司	3,096,710.41	3,096,710.41	100.00	预计无法收回,全额计提
吉林省晟隆肥业有限公司	2,964,911.15	2,964,911.15	100.00	预计无法收回,全额计提
铜陵市铜官山化工公司	2,964,343.22	2,964,343.22	100.00	预计无法收回,全额计提
尚志市农友农资有限公司	2,849,009.71	2,849,009.71	100.00	预计无法收回,全额计提
山东东明益丰农资有限公司	2,569,480.04	2,569,480.04	100.00	预计无法收回,全额计提
富裕县金陵供销贸易有限责任公司	2,498,722.15	2,498,722.15	100.00	预计无法收回,全额计提
赵县顺达农业生产资料有限公司	1,911,441.20	1,911,441.20	100.00	预计无法收回,全额计提
保定鑫农肥业有限公司	1,812,859.36	1,812,859.36	100.00	预计无法收回,全额计提
衡水凯翔化肥有限公司	1,809,503.73	1,809,503.73	100.00	预计无法收回,全额计提
长春兴远肥业有限公司	1,421,931.59	1,421,931.59	100.00	预计无法收回,全额计提
乐亭县城关鑫民农技推广站	1,211,901.20	1,211,901.20	100.00	预计无法收回,全额计提
湖南沅江市永兴农资经营部	1,167,313.86	1,167,313.86	100.00	预计无法收回,全额计提
鲁南农资批发市场第一生资店	1,142,096.64	1,142,096.64	100.00	预计无法收回,全额计提
日照市鼎天农业生产资料有限公司	1,090,554.54	1,090,554.54	100.00	预计无法收回,全额计提
其他客户	5,039,491.12	5,039,491.12	100.00	预计无法收回,全额计提
合计	53,388,415.52	53,388,415.52	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,164,673.28	758,233.66	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	513,691.60	154,107.48	30.00
3 至 4 年	4,255,898.84	2,127,949.42	50.00
4 至 5 年	464,077.28	371,261.83	80.00
5 年以上	1,014,956.72	1,014,956.72	100.00
合计	21,413,297.72	4,426,509.11	20.67

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	58,675,521.68	-842,471.65	18,125.40			57,814,924.63
合计	58,675,521.68	-842,471.65	18,125.40			57,814,924.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
行唐县立业农资服务部	18,125.40	银行收款
合计	18,125.40	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	122,575,254.89	58.97	-
第二名	11,850,772.74	5.70	592,538.64
第三名	11,071,991.33	5.33	11,071,991.33
第四名	9,634,079.49	4.63	-
第五名	5,646,969.80	2.72	5,646,969.80
合计	160,779,068.25	77.35	17,311,499.77

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,418,773.41
其他应收款	142,576,498.98	216,127,997.80
合计	142,576,498.98	217,546,771.21

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
威立雅水务		1,418,773.41
合计		1,418,773.41

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	16,490,939.95
1 年以内小计	16,490,939.95
1 至 2 年	17,173,639.40
2 至 3 年	14,936,541.66
3 年以上	
3 至 4 年	177,959,552.48
4 至 5 年	44,185,405.56
5 年以上	166,676.49
合计	270,912,755.54

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来单位款等	267,939,831.00	345,365,618.93
员工借款及备用金	1,222,990.16	1,680,112.97
保证金	903,655.66	491,100.00
其他	846,278.72	280,032.56
合计	270,912,755.54	347,816,864.46

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	478,083.43		131,210,783.23	131,688,866.66
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-214,489.46			-214,489.46
本期转回			3,138,120.64	3,138,120.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	263,593.97		128,072,662.59	128,336,256.56

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	131,688,866.66	-214,489.46	3,138,120.64			128,336,256.56
合计	131,688,866.66	-214,489.46	3,138,120.64			128,336,256.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部借款	127,968,269.60	1-2 年、3-5 年	47.24	127,968,269.60
第二名	内部借款	119,624,500.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	44.16	
第三名	内部借款	19,995,200.00	1 年以内、1-2 年	7.38	
第四名	其他	734,791.78	1 年以内	0.27	36,739.59
第五名	往来款	202,140.71	1 年以内	0.07	10,107.04
合计	—	268,524,902.09		99.12	128,015,116.23

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	630,500,613.62	88,000,000.00	542,500,613.62	457,500,613.62	88,000,000.00	369,500,613.62
对联营、合营企业投资	15,422,741.08	7,214,269.15	8,208,471.93	15,422,741.08	7,214,269.15	8,208,471.93
合计	645,923,354.70	95,214,269.15	550,709,085.55	472,923,354.70	95,214,269.15	377,709,085.55

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北六国	76,370,440.42			76,370,440.42		
中元化肥	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00
国星化工	38,130,173.20			38,130,173.20		
鑫克化工	60,000,000.00			60,000,000.00		
鑫泰化工	28,000,000.00			28,000,000.00		28,000,000.00
国泰化工	185,000,000.00			185,000,000.00		

吉林六国	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北徽阳		123,000,000.00		123,000,000.00		
生态农业		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	457,500,613.62	173,000,000.00		630,500,613.62		88,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
绿阳建材	3,912,761.79									3,912,761.79	3,912,761.79
威立雅水务	8,208,471.93									8,208,471.93	
易农科技	3,301,507.36									3,301,507.36	3,301,507.36
小计	15,422,741.08									15,422,741.08	7,214,269.15
合计	15,422,741.08									15,422,741.08	7,214,269.15

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,583,007,813.08	1,464,448,896.11	2,017,710,858.01	1,735,099,474.17
其他业务	184,952,695.33	181,699,464.84	337,478,107.42	303,111,086.37
合计	1,767,960,508.41	1,646,148,360.95	2,355,188,965.43	2,038,210,560.54

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		21,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
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	16,624,971.49	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	16,624,971.49	21,000,000.00

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,454,818.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,030,334.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	33,732.60	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,089.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	14,599.76	
少数股东权益影响额（税后）	1,702,152.19	
合计	6,932,586.62	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.70	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈胜前

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用